



MINAMBIENTE



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 31 de Marzo de 2018, el informe CGN 2005-001, CATALOGO DE SALDOS Y MOVIMIENTOS Y CGN 2005-002 OPERACIONES RECIPROCAS, fueron tomados 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 de Enero al 31 de Marzo 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

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



DEPARTAMENTO: CUNDINAMARCA
MUNICIPIO: BOGOTÁ D.C.
ENTIDAD: IDEAM
CODIGO: 825400000
FECHA DE CORTE: 31/03/2018
PERIODO: 1 DE ENERO A 31 DE MARZO DE 2018

CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS

(Cifras expresadas en pesos)							
Codigo	Descripcion	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
1	ACTIVOS	82 301 532 393.20	14 456 165 885.94	16 499 307 910.09	80 258 390 369.05	14 014 396 505	66 243 993 864
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	415 938 155.64	7 119 470 211.52	6 661 543 489.26	873 864 877.90	873 864 878	
1.1.05	CAJA		2 100 000.00		2 100 000.00	2 100 000	
1.1.05.02	Caja menor		2 100 000.00		2 100 000.00	2 100 000	
1.1.05.02.002	Cuenta corriente		2 100 000.00		2 100 000.00	2 100 000	
1.1.10	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	415 938 155.64	7 117 370 211.52	6 661 543 489.26	871 764 877.90	871 764 878	
1.1.10.05	Cuenta corriente	415 938 155.64	7 117 370 211.52	6 661 543 489.26	871 764 877.90	871 764 878	
1.1.10.05.001	Cuenta corriente	415 938 155.64	7 117 370 211.52	6 661 543 489.26	871 764 877.90	871 764 878	
1.3	CUENTAS POR COBRAR	158 388 613.51	1 296 246 880.17	1 274 904 197.17	179 731 296.51	179 731 297	
1.3.17	PRESTACION DE SERVICIOS		1 051 592 570.70	1 051 592 570.70			
1.3.17.15	Asistencia tecnica		759 929 357.70	759 929 357.70			
1.3.17.15.001	Asistencia tecnica		759 929 357.70	759 929 357.70			
1.3.17.20	Servicios de investigación científica y tecnológica		291 663 213.00	291 663 213.00			
1.3.17.20.001	Servicios de investigación científica y tecnológica		291 663 213.00	291 663 213.00			
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	158 388 613.51	244 654 309.47	223 311 626.47	179 731 296.51	179 731 297	
1.3.84.16	Enajenación de activos		6 171 799.00	6 171 799.00			
1.3.84.16.001	Enajenación de activos		6 171 799.00	6 171 799.00			
1.3.84.26	Pago por cuenta de terceros	146 247 488.00	192 517 504.00	172 749 703.00	166 015 289.00	166 015 289	
1.3.84.26.001	Pago por cuenta de terceros	146 247 488.00	192 517 504.00	172 749 703.00	166 015 289.00	166 015 289	
1.3.84.27	Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	12 141 125.51	1 574 882.00		13 716 007.51	13 716 008	
1.3.84.27.001	Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	12 141 125.51	1 574 882.00		13 716 007.51	13 716 008	
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar		44 390 124.47	44 390 124.47			
1.3.84.90.001	Otras cuentas por cobrar		44 390 124.47	44 390 124.47			
1.5	INVENTARIOS	4 553 198 379.61	65 962 298.40	1 164 304 206.76	3 454 856 471.25	3 454 856 471	
1.5.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	4 553 198 379.61	65 962 298.40	1 164 304 206.76	3 454 856 471.25	3 454 856 471	
1.5.14.03	Medicamentos	6 303 015.61	3 197.99	1 180 591.64	5 125 621.96	5 125 622	
1.5.14.03.001	Medicamentos	6 303 015.61	3 197.99	1 180 591.64	5 125 621.96	5 125 622	
1.5.14.05	Materiales reactivos y de laboratorio	851 712 681.85	111 771.01	691 213 333.10	160 811 119.76	160 811 120	
1.5.14.05.001	Materiales reactivos y de laboratorio	851 712 681.85	111 771.01	691 213 333.10	160 811 119.76	160 811 120	
1.5.14.08	Viveres y rancho	14 742 606.94	6 734 614.90	9 603 996.99	11 873 224.85	11 873 225	
1.5.14.08.001	Viveres y rancho	14 742 606.94	6 734 614.90	9 603 996.99	11 873 224.85	11 873 225	
1.5.14.09	Repuestos	1 489 630 904.21	7 638 473.70	136 590 989.98	1 360 678 387.93	1 360 678 388	
1.5.14.09.001	Repuestos	1 489 630 904.21	7 638 473.70	136 590 989.98	1 360 678 387.93	1 360 678 388	
1.5.14.17	Elementos y accesorios de aseo	13 974 699.07	9 225 037.86	20 087 877.52	3 111 859.41	3 111 859	
1.5.14.17.001	Elementos y accesorios de aseo	13 974 699.07	9 225 037.86	20 087 877.52	3 111 859.41	3 111 859	
1.5.14.21	Dotación a trabajadores	155 672 889.79	23 079 232.78	89 340 609.48	90 411 513.09	90 411 513	
1.5.14.21.001	Dotación a trabajadores	155 672 889.79	23 079 232.78	89 340 609.48	90 411 513.09	90 411 513	
1.5.14.23	Combustibles y lubricantes	31 478 126.13	6 737 238.93	8 062 605.26	30 152 759.80	30 152 760	
1.5.14.23.001	Combustibles y lubricantes	31 478 126.13	6 737 238.93	8 062 605.26	30 152 759.80	30 152 760	
1.5.14.24	Elementos y materiales para construcción	1 421 097 055.31	735 053.16	127 311 594.26	1 294 520 514.21	1 294 520 514	
1.5.14.24.001	Elementos y materiales para construcción	1 421 097 055.31	735 053.16	127 311 594.26	1 294 520 514.21	1 294 520 514	
1.5.14.90	Otros materiales y suministros	568 586 400.70	11 697 678.07	81 912 608.53	498 371 470.24	498 371 470	
1.5.14.90.001	Otros materiales y suministros	568 586 400.70	11 697 678.07	81 912 608.53	498 371 470.24	498 371 470	
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	60 601 122 014.14	3 318 420 582.85	4 510 211 432.09	59 409 311 164.90	59 409 331 165	
1.6.05	TERRENOS	5 074 275 000.00			5 074 275 000.00	5 074 275 000	
1.6.05.01	Urbanos	5 074 275 000.00			5 074 275 000.00	5 074 275 000	
1.6.05.01.001	Urbanos	5 074 275 000.00			5 074 275 000.00	5 074 275 000	
1.6.15	CONSTRUCCIONES EN CURSO	4 255 690 160.00			4 255 690 160.00	4 255 690 160	
1.6.15.01	Edificaciones	1 221 931 920.00			1 221 931 920.00	1 221 931 920	
1.6.15.01.001	Edificaciones	1 221 931 920.00			1 221 931 920.00	1 221 931 920	
1.6.15.90	Otras construcciones en curso	3 033 758 240.00			3 033 758 240.00	3 033 758 240	
1.6.15.90.001	Otras construcciones en curso	3 033 758 240.00			3 033 758 240.00	3 033 758 240	
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	6 456 203 254.46	753 096 400.38	2 551 190 793.01	4 658 108 862.43	4 658 108 862	
1.6.35.01	Maquinaria y equipo	142 309 028.88		82 669 270.75	59 639 758.13	59 639 758	
1.6.35.01.004	Maquinaria industrial	142 309 028.88		82 669 270.75	59 639 758.13	59 639 758	
1.6.35.02	Equipo médico y científico	5 117 887 697.63	78 472 912.56	1 720 229 664.48	3 476 130 945.71	3 476 130 946	
1.6.35.02.010	Otro equipo médico y científico	5 117 887 697.63	78 472 912.56	1 720 229 664.48	3 476 130 945.71	3 476 130 946	
1.6.35.03	Muebles, enseres y equipo de oficina	603 829 604.00	1 844 499.44	47 282 504.00	558 391 599.44	558 391 599	
1.6.35.03.005	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	603 829 604.00	1 844 499.44	47 282 504.00	558 391 599.44	558 391 599	
1.6.35.04	Equipos de comunicación y computación	592 176 923.95	672 778 988.98	701 009 353.78	563 946 559.15	563 946 559	
1.6.35.04.002	Equipo de computación		528 024 316.44		528 024 316.44	528 024 316	
1.6.35.04.005	Equipos de comunicación y computación pendientes de legalizar		729 952.66		729 952.66	729 953	
1.6.35.04.007	Otros equipos de comunicación y computación	592 176 923.95	144 024 719.88	701 009 353.78	35 192 290.05	35 192 290	
1.6.40	EDIFICACIONES	18 061 575 816.00			18 061 575 816.00	18 061 575 816	
1.6.40.01	Edificios y casas	17 824 546 000.00			17 824 546 000.00	17 824 546 000	
1.6.40.01.001	Edificios y casas	17 824 546 000.00			17 824 546 000.00	17 824 546 000	
1.6.40.28	Edificaciones de propiedad de terceros	237 029 816.00			237 029 816.00	237 029 816	
1.6.40.28.001	Edificaciones de propiedad de terceros	237 029 816.00			237 029 816.00	237 029 816	
1.6.45	PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	496 888 000.00	21 359 310.00		518 247 310.00	518 247 310	
1.6.45.01	Plantas de generación	304 157 000.00			304 157 000.00	304 157 000	
1.6.45.01.001	Plantas de generación	304 157 000.00			304 157 000.00	304 157 000	
1.6.45.12	Subestaciones y/o estaciones de regulación	192 731 000.00	21 359 310.00		214 090 310.00	214 090 310	
1.6.45.12.001	Subestaciones y/o estaciones de regulación	192 731 000.00	21 359 310.00		214 090 310.00	214 090 310	
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	204 095 000.00	61 309 960.75		265 404 960.75	265 404 961	
1.6.55.01	Equipo de construcción	61 393 000.00			61 393 000.00	61 393 000	
1.6.55.01.001	Equipo de construcción	61 393 000.00			61 393 000.00	61 393 000	
1.6.55.06	Equipo de recreación y deporte	1 763 000.00			1 763 000.00	1 763 000	
1.6.55.06.001	Equipo de recreación y deporte	1 763 000.00			1 763 000.00	1 763 000	
1.6.55.11	Herramientas y accesorios	140 939 000.00	61 309 960.75		202 248 960.75	202 248 961	
1.6.55.11.001	Herramientas y accesorios	140 939 000.00	61 309 960.75		202 248 960.75	202 248 961	
1.6.60	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	13 351 034 627.89	1 720 229 664.48	156 003 100.97	14 915 261 191.40	14 915 261 191	
1.6.60.01	Equipo de investigación	12 680 737 264.66	1 447 221 689.84	156 003 100.97	13 971 955 853.53	13 971 955 854	
1.6.60.01.001	Equipo de investigación	12 680 737 264.66	1 447 221 689.84	156 003 100.97	13 971 955 853.53	13 971 955 854	
1.6.60.02	Equipo de laboratorio	670 297 363.23	273 007 974.64		943 305 337.87	943 305 338	
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	919 883 586.05	47 282 504.00	2 840 000.00	964 326 090.05	964 326 090	
1.6.65.01	Muebles y enseres	897 739 586.05	43 925 000.00	2 840 000.00	938 824 586.05	938 824 586	
1.6.65.01.001	Muebles y enseres	897 739 586.05	43 925 000.00	2 840 000.00	938 824 586.05	938 824 586	
1.6.65.02	Equipo y maquina de oficina	22 144 000.00	3 357 504.00		25 501 504.00	25 501 504	
1.6.65.02.001	Equipo y maquina de oficina	22 144 000.00	3 357 504.00		25 501 504.00	25 501 504	
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	11 582 843 962.74	693 705 013.78	8 967 109.24	12 267 581 867.26	12 267 581 867	
1.6.70.01	Equipo de comunicación	1 995 727 415.19	20 174 828.04	8 967 109.24	2 006 935 133.99	2 006 935 134	
1.6.70.01.001	Equipo de comunicación	1 995 727 415.19	20 174 828.04	8 967 109.24	2 006 935 133.99	2 006 935 134	
1.6.70.02	Equipo de computación	9 587 116 547.55	673 530 185.74		10 260 646 733.29	10 260 646 733	
1.6.70.02.001	Equipo de computación	9 587 116 547.55	673 530 185.74		10 260 646 733.29	10 260 646 733	
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	336 900 000.00			336 900 000.00	336 900 000	
1.6.75.02	Terrestre	336 900 000.00			336 900 000.00	336 900 000	
1.6.75.02.001	Terrestre	336 900 000.00			336 900 000.00		

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



DEPARTAMENTO: CUNDINAMARCA
MUNICIPIO: BOGOTÁ D.C.
ENTIDAD: IDEAM
CODIGO: 825400000
FECHA DE CORTE: 31/03/2018
PERIODO: 1 DE ENERO A 31 DE MARZO DE 2018

CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS

(Cifras expresadas en pesos)							
Codigo	Descripcion	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-138 267 393.00	21 437 728.86	1 791 210 428.87	-1 908 040 093.01		(1 908 040 093)
1.6.85.01	Edificaciones	-138 267 393.00		78 261 343.38	-216 528 736.38		(216 528 736)
1.6.85.01.001	Edificios y casas	-138 267 393.00		78 261 343.38	-216 528 736.38		(216 528 736)
1.6.85.02	Plantas, ductos y túneles			9 451 063.74	-9 451 063.74		(9 451 064)
1.6.85.02.001	Plantas de generación			9 451 063.74	-9 451 063.74		(9 451 064)
1.6.85.04	Maquinaria y equipo			9 293 494.12	-9 293 494.12		(9 293 494)
1.6.85.04.004	Maquinaria industrial			9 293 494.12	-9 293 494.12		(9 293 494)
1.6.85.05	Equipo médico y científico		20 979 764.80	1 337 471 684.42	-1 316 491 919.62		(1 316 491 920)
1.6.85.05.001	Equipo de investigación		10 489 882.40	10 489 882.40			
1.6.85.05.010	Otro equipo médico y científico		10 489 882.40	1 326 981 802.02	-1 316 491 919.62		(1 316 491 920)
1.6.85.06	Muebles, enseres y equipo de oficina		284 000.00	38 582 574.17	-38 298 574.17		(38 298 574)
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		142 000.00	38 440 574.17	-38 298 574.17		(38 298 574)
1.6.85.07	Equipos de comunicación y computación		173 964.06	303 271 090.95	-303 097 126.89		(303 097 127)
1.6.85.07.001	Equipo de comunicación		86 982.03	86 982.03			
1.6.85.07.007	Otros equipos de comunicación y computación		86 982.03	303 184 108.92	-303 097 126.89		(303 097 127)
1.6.85.08	Equipos de transporte, tracción y elevación			14 879 178.09	-14 879 178.09		(14 879 178)
1.6.85.08.008	Equipos de transporte, tracción y elevación de propiedad de terceros			4 959 726.03	-4 959 726.03		(4 959 726)
1.6.85.08.009	Otros equipos de transporte, tracción y elevación			9 919 452.06	-9 919 452.06		(9 919 452)
1.7	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	379 362 061.87			379 362 061.87		379 362 062
1.7.10	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	379 362 061.87			379 362 061.87		379 362 062
1.7.10.10	Bibliotecas	379 362 061.87			379 362 061.87		379 362 062
1.7.10.10.001	Bibliotecas	379 362 061.87			379 362 061.87		379 362 062
1.9	OTROS ACTIVOS	16 193 523 168.43	2 656 065 913.00	2 888 344 584.81	15 961 244 496.62	9 505 943 859	6 455 300 637
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	4 060 035 438.85	1 552 466 277.50	1 255 092 510.85	4 357 409 205.50	4 357 409 206	
1.9.06.01	Anticipos sobre convenios y acuerdos	3 600 000 000.00			3 600 000 000.00	3 600 000 000	
1.9.06.01.001	Anticipos sobre convenios y acuerdos	3 600 000 000.00			3 600 000 000.00	3 600 000 000	
1.9.06.03	Avances para viáticos y gastos de viaje		280 504 656.50	135 114 405.00	145 390 251.50	145 390 252	
1.9.06.03.001	Avances para viáticos y gastos de viaje		280 504 656.50	135 114 405.00	145 390 251.50	145 390 252	
1.9.06.04	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	460 035 438.85	1 271 961 621.00	1 119 978 105.85	612 018 954.00	612 018 954	
1.9.06.04.001	Adquisición de bienes y servicios	460 035 438.85	1 271 961 621.00	1 119 978 105.85	612 018 954.00	612 018 954	
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	5 333 386 129.27	1 096 295 295.50	1 281 146 771.00	5 148 534 653.77	5 148 534 654	
1.9.08.01	En administración	5 333 386 129.27	1 096 295 295.50	1 281 146 771.00	5 148 534 653.77	5 148 534 654	
1.9.08.01.002	En administración dtn - scun	5 333 386 129.27	1 096 295 295.50	1 281 146 771.00	5 148 534 653.77	5 148 534 654	
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	9 700 936 946.27	7 304 340.00		9 708 241 286.27		9 708 241 286
1.9.70.05	Derechos	17 122 855.00			17 122 855.00		17 122 855
1.9.70.05.001	Derechos	17 122 855.00			17 122 855.00		17 122 855
1.9.70.07	Licencias	6 117 683 437.23	7 304 340.00		6 124 987 777.23		6 124 987 777
1.9.70.07.001	Licencias	6 117 683 437.23	7 304 340.00		6 124 987 777.23		6 124 987 777
1.9.70.10	Activos intangibles en fase de desarrollo	3 566 130 854.04			3 566 130 654.04		3 566 130 654
1.9.70.10.001	Activos intangibles en fase de desarrollo	3 566 130 854.04			3 566 130 654.04		3 566 130 654
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-3 480 632 184.96		352 105 302.96	-3 832 737 487.92		(3 832 737 488)
1.9.75.05	Derechos	-6 278 380.17		2 035 599.57	-8 313 979.74		(8 313 980)
1.9.75.05.001	Derechos	-6 278 380.17		2 035 599.57	-8 313 979.74		(8 313 980)
1.9.75.07	Licencias	-3 474 353 804.79		350 069 703.39	-3 824 423 508.18		(3 824 423 508)
1.9.75.07.001	Licencias	-3 474 353 804.79		350 069 703.39	-3 824 423 508.18		(3 824 423 508)
1.9.86	ACTIVOS DIFERIDOS	579 796 839.00			579 796 839.00		579 796 839
1.9.86.04	Gasto diferido por transferencias condicionadas	579 796 839.00			579 796 839.00		579 796 839
1.9.86.04.001	Gasto por transferencias condicionadas	579 796 839.00			579 796 839.00		579 796 839
2	PASIVOS	6 783 112 676.08	19 751 311 953.25	17 889 170 172.44	4 920 970 895.27	4 802 789 896	118 180 999
2.4	CUENTAS POR PAGAR	3 618 878 575.53	14 282 078 197.75	11 738 842 953.94	1 075 543 331.72	1 075 543 332	
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	1 847 516 608.00	4 616 228 706.84	3 212 671 260.50	443 959 161.66	443 959 162	
2.4.01.01	Bienes y servicios	223 718 594.00	228 227 314.00	39 328 220.46	34 819 500.46	34 819 500	
2.4.01.01.001	Bienes y servicios	223 718 594.00	228 227 314.00	39 328 220.46	34 819 500.46	34 819 500	
2.4.01.02	Proyectos de inversión	1 623 798 014.00	4 388 001 392.84	3 173 343 040.04	409 139 661.20	409 139 661	
2.4.01.02.001	Proyectos de inversión	1 623 798 014.00	4 388 001 392.84	3 173 343 040.04	409 139 661.20	409 139 661	
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	162 998 195.41	1 281 312 255.17	1 326 365 940.20	208 051 880.44	208 051 880	
2.4.07.03	Impuestos	1 804 018.00			1 804 018.00		1 804 018
2.4.07.03.001	Impuestos	1 804 018.00			1 804 018.00		1 804 018
2.4.07.06	Cobro cartera de terceros			20 202 097.00	20 202 097.00		20 202 097
2.4.07.06.002	Contribución contrato de obra pública			20 202 097.00	20 202 097.00		20 202 097
2.4.07.20	Recaudos por clasificar	134 881 906.41	1 226 828 737.17	1 275 754 029.20	184 007 198.44	184 007 198	
2.4.07.20.001	Recaudos por clasificar	134 881 906.41	1 226 828 737.17	1 275 754 029.20	184 007 198.44	184 007 198	
2.4.07.22	Estampillas		28 171 247.00	30 409 814.00	2 238 567.00		2 238 567
2.4.07.22.002	Retención estampilla pro unal y otras universidades estatales		26 521 541.00	26 731 178.00	2 209 637.00		2 209 637
2.4.07.22.003	Estampillas		1 649 706.00	1 678 636.00	28 930.00		28 930
2.4.07.90	Otros recursos a favor de terceros	26 512 271.00	26 512 271.00				
2.4.07.90.001	Otros recursos a favor de terceros	26 512 271.00	26 512 271.00				
2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	118 536 887.00	822 849 394.00	894 076 894.00	189 766 387.00	189 766 387	
2.4.24.01	Aportes a fondos pensionales	69 364 156.00	163 243 400.00	197 913 300.00	104 034 058.00	104 034 058	
2.4.24.01.001	Aportes a fondos pensionales	69 364 156.00	163 243 400.00	197 913 300.00	104 034 058.00	104 034 058	
2.4.24.02	Aportes a seguridad social en salud	49 174 729.00	135 012 900.00	170 370 500.00	84 532 329.00	84 532 329	
2.4.24.02.001	Aportes a seguridad social en salud	49 174 729.00	135 012 900.00	170 370 500.00	84 532 329.00	84 532 329	
2.4.24.04	Sindicatos		13 349 516.00	13 349 516.00			
2.4.24.04.001	Sindicatos		13 349 516.00	13 349 516.00			
2.4.24.05	Cooperativas		62 154 675.00	62 154 675.00			
2.4.24.05.001	Cooperativas		62 154 675.00	62 154 675.00			
2.4.24.07	Libranzas		365 234 446.00	365 234 446.00			
2.4.24.07.001	Libranzas		365 234 446.00	365 234 446.00			
2.4.24.08	Contratos de medicina prepagada		10 810 960.00	10 810 960.00			
2.4.24.08.001	Contratos de medicina prepagada		10 810 960.00	10 810 960.00			
2.4.24.11	Embargos judiciales		37 287 297.00	37 287 297.00			
2.4.24.11.001	Embargos judiciales		37 287 297.00	37 287 297.00			
2.4.24.13	Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (afc)		35 756 200.00	36 956 200.00	1 200 000.00	1 200 000	
2.4.24.13.001	Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (afc)		35 756 200.00	36 956 200.00	1 200 000.00	1 200 000	
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	570 081 712.41	2 811 500 837.03	2 346 043 225.03	104 624 100.41	104 624 100	
2.4.36.03	Honorarios	24 370 235.82	399 307 990.82	413 188 256.82	38 250 501.82	38 250 502	
2.4.36.03.001	Retenido	24 370 235.82	277 049 506.82	290 929 772.82	38 250 501.82	38 250 502	
2.4.36.03.002	Pagado (db)		122 258 484.00	122 258 484.00			
2.4.36.04	Comisiones	189.00			189.00		
2.4.36.04.001	Retenido	189.00			189.00		
2.4.36.05	Servicios	86 672 544.98	392 555 482.00	312 237 520.00	6 354 582.98	6 354 583	
2.4.36.05.001	Retenido	86 672 544.98	283 275 268.00	202 957 306.00	6 354 582.98	6 354 583	
2.4.36.05.002	Pagado (db)		109 280 214.00	109 280 214.00			

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



DEPARTAMENTO: CUNDINAMARCA
MUNICIPIO: BOGOTÁ D.C.
ENTIDAD: IDEAM
CODIGO: 823400000
FECHA DE CORTE: 31/03/2018
PERIODO: 1 DE ENERO A 31 DE MARZO DE 2018

CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS

(Cifras expresadas en pesos)							
Codigo	Descripción	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
2 4 36 06	Arrendamientos	621 734.00	4 250 575.00	4 501 782.00	872 941.00	872 941	
2 4 36 06 001	Retenido	621 734.00	2 385 009.00	2 636 216.00	872 941.00	872 941	
2 4 36 06 002	Pagado (db)	-	1 865 566.00	1 865 566.00	-	-	
2 4 36 07	Rendimientos financieros e intereses	-	1 006 374.00	1 006 374.00	-	-	
2 4 36 07 001	Retenido	-	1 006 374.00	1 006 374.00	-	-	
2 4 36 08	Compras	94 679 774.00	400 955 922.00	306 276 505.00	357.00	357	
2 4 36 08 001	Retenido	94 679 774.00	293 617 647.00	198 938 230.00	357.00	357	
2 4 36 08 002	Pagado (db)	-	107 338 275.00	107 338 275.00	-	-	
2 4 36 15	Rentas de trabajo	51 675 129.00	457 557 255.59	423 167 554.59	17 285 428.00	17 285 428	
2 4 36 15 001	Retenido	51 675 129.00	373 504 978.59	339 115 277.59	17 285 428.00	17 285 428	
2 4 36 15 002	Pagado (db)	-	84 052 277.00	84 052 277.00	-	-	
2 4 36 25	Impuesto a las ventas retenido	137 764 121.00	527 762 286.00	400 314 173.00	10 316 008.00	10 316 008	
2 4 36 25 001	Retenido - a responsables del regimen comun	108 694 373.00	346 702 288.00	248 123 923.00	10 316 008.00	10 316 008	
2 4 36 25 002	Pagado - a responsables del regimen comun (db)	-	152 190 250.00	152 190 250.00	-	-	
2 4 36 25 003	Retenido - por compras y/o servicios a responsables del regimen simplificado	28 869 748.00	28 869 748.00	-	-	-	
2 4 36 26	Contratos de construccion	28 932 475.00	57 864 950.00	37 771 023.00	8 838 548.00	8 838 548	
2 4 36 26 001	Retenido	28 932 475.00	28 932 475.00	8 838 548.00	8 838 548.00	8 838 548	
2 4 36 26 002	Pagado (db)	-	28 932 475.00	28 932 475.00	-	-	
2 4 36 27	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	141 675 805.99	566 825 821.00	445 811 787.00	20 661 771.99	20 661 772	
2 4 36 27 001	Retenido	141 675 805.99	289 099 076.00	168 085 042.00	20 661 771.99	20 661 772	
2 4 36 27 002	Pagado (db)	-	277 726 745.00	277 726 745.00	-	-	
2 4 36 28	Retención de impuesto de industria y comercio por ventas	-	194 611.00	194 611.00	-	-	
2 4 36 28 001	Retenido	-	57 384.00	57 384.00	-	-	
2 4 36 28 002	Pagado (db)	-	137 227.00	137 227.00	-	-	
2 4 36 90	Otras retenciones	3 689 703.62	3 219 380.62	1 573 638.62	2 043 961.62	2 043 962	
2 4 36 90 001	Retenido	1 853 268.00	1 354 537.00	1 545 230.62	2 043 961.62	2 043 962	
2 4 36 90 002	Pagado (db)	1 836 435.62	1 864 843.62	28 408.00	-	-	
2 4 40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	-	118 043 076.00	118 043 076.00	-	-	
2 4 40 03	Impuesto predial unificado	-	116 526 876.00	116 526 876.00	-	-	
2 4 40 03 001	Impuesto predial unificado	-	116 526 876.00	116 526 876.00	-	-	
2 4 40 16	Impuesto sobre vehiculos automotores	-	1 516 200.00	1 516 200.00	-	-	
2 4 40 16 001	Impuesto sobre vehiculos automotores	-	1 516 200.00	1 516 200.00	-	-	
2 4 45	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	125 856 113.94	672 891 569.94	569 527 746.00	22 492 290.00	22 492 290	
2 4 45 01	Venta de bienes	-	152 346 216.00	152 346 216.00	-	-	
2 4 45 01 001	Venta de bienes	-	152 346 216.00	152 346 216.00	-	-	
2 4 45 02	Venta de servicios	125 856 113.94	299 510 468.94	196 146 645.00	22 492 290.00	22 492 290	
2 4 45 02 001	Venta de servicios	125 856 113.94	299 510 468.94	196 146 645.00	22 492 290.00	22 492 290	
2 4 45 80	Valor pagado (db)	-	221 034 885.00	221 034 885.00	-	-	
2 4 45 80 001	Valor pagado (db)	-	221 034 885.00	221 034 885.00	-	-	
2 4 60	CREDITOS JUDICIALES	-	7 725 470.00	7 725 470.00	-	-	
2 4 60 02	Sentencias	-	7 725 470.00	7 725 470.00	-	-	
2 4 60 02 001	Sentencias	-	7 725 470.00	7 725 470.00	-	-	
2 4 90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	793 887 058.77	3 951 526 888.77	3 264 389 342.21	106 749 512.21	106 749 512	
2 4 90 27	Viáticos y gastos de viaje	-	25 377 811.75	25 377 811.75	-	-	
2 4 90 27 001	Viáticos y gastos de viaje	-	25 377 811.75	25 377 811.75	-	-	
2 4 90 28	Seguros	-	556 625 837.00	556 625 837.00	-	-	
2 4 90 28 001	Seguros	-	556 625 837.00	556 625 837.00	-	-	
2 4 90 32	Cheques no cobrados o por reclamar	12 141 125.51	-	-	12 141 125.51	12 141 126	
2 4 90 32 001	Cheques no cobrados o por reclamar	12 141 125.51	-	-	12 141 125.51	12 141 126	
2 4 90 40	Saldos a favor de beneficiarios	-	78 579 959.00	78 579 959.00	-	-	
2 4 90 40 001	Saldos a favor de beneficiarios	-	78 579 959.00	78 579 959.00	-	-	
2 4 90 50	Aportes al icbf y sena	19 621 244.00	136 162 544.00	177 123 900.00	60 582 600.00	60 582 600	
2 4 90 50 001	Aportes al icbf	11 772 037.00	81 680 537.00	106 253 600.00	36 345 100.00	36 345 100	
2 4 90 50 002	Aportes al sena	7 849 207.00	54 482 007.00	70 870 300.00	24 237 500.00	24 237 500	
2 4 90 51	Servicios publicos	-	161 182 619.58	161 182 619.58	-	-	
2 4 90 51 001	Servicios publicos	-	161 182 619.58	161 182 619.58	-	-	
2 4 90 53	Comisiones	-	575 628.04	575 628.04	-	-	
2 4 90 53 001	Comisiones	-	575 628.04	575 628.04	-	-	
2 4 90 54	Honorarios	61 082 508.00	617 694 332.00	556 611 624.00	-	-	
2 4 90 54 001	Honorarios	61 082 508.00	617 694 332.00	556 611 624.00	-	-	
2 4 90 55	Servicios	699 532 642.26	1 537 160 348.40	871 313 492.84	33 685 786.70	33 685 787	
2 4 90 55 001	Servicios	699 532 642.26	1 537 160 348.40	871 313 492.84	33 685 786.70	33 685 787	
2 4 90 58	Arrendamiento operativo	119 539.00	837 117 809.00	836 998 270.00	-	-	
2 4 90 58 001	Arrendamiento operativo	119 539.00	837 117 809.00	836 998 270.00	-	-	
2 4 90 90	Otras cuentas por pagar	1 390 000.00	1 050 000.00	-	340 000.00	340 000	
2 4 90 90 001	Otras cuentas por pagar	1 390 000.00	1 050 000.00	-	340 000.00	340 000	
2 5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1 053 327 572.00	5 403 335 731.00	5 846 632 083.00	1 496 623 924.00	1 496 623 924	
2 5 11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1 053 327 572.00	5 377 290 235.68	5 702 405 588.68	1 378 442 925.00	1 378 442 925	
2 5 11 01	Nómina por pagar	339 900 994.00	3 487 056 220.68	3 127 155 226.68	-	-	
2 5 11 01 001	Nómina por pagar	339 900 994.00	3 487 056 220.68	3 127 155 226.68	-	-	
2 5 11 02	Cesantías	-	351 046 278.00	351 046 278.00	-	-	
2 5 11 02 001	Cesantías	-	351 046 278.00	351 046 278.00	-	-	
2 5 11 04	Vacaciones	381 557 067.00	111 144 732.00	-	250 412 335.00	250 412 335	
2 5 11 04 001	Vacaciones	381 557 067.00	111 144 732.00	-	250 412 335.00	250 412 335	
2 5 11 05	Prima de vacaciones	286 482 745.00	96 281 463.00	152 869 785.00	343 071 067.00	343 071 067	
2 5 11 05 001	Prima de vacaciones	286 482 745.00	96 281 463.00	152 869 785.00	343 071 067.00	343 071 067	
2 5 11 06	Prima de servicios	-	4 731 459.00	126 689 583.00	121 958 124.00	121 958 124	
2 5 11 06 001	Prima de servicios	-	4 731 459.00	126 689 583.00	121 958 124.00	121 958 124	
2 5 11 07	Prima de navidad	-	3 152 245.00	294 855 108.00	291 702 863.00	291 702 863	
2 5 11 07 001	Prima de navidad	-	3 152 245.00	294 855 108.00	291 702 863.00	291 702 863	
2 5 11 09	Bonificaciones	27 753 356.00	99 777 544.00	213 719 211.00	141 695 023.00	141 695 023	
2 5 11 09 001	Bonificaciones	27 753 356.00	99 777 544.00	213 719 211.00	141 695 023.00	141 695 023	
2 5 11 09 002	Bonificación especial de recreación	-	9 180 730.00	15 906 645.00	-	-	
2 5 11 10	Otras primas	-	218 739 690.00	218 739 690.00	6 725 915.00	6 725 915	
2 5 11 10 001	Otras primas	-	218 739 690.00	218 739 690.00	-	-	
2 5 11 11	Aportes a riesgos laborales	21 896 178.00	71 076 378.00	76 000 000.00	26 819 800.00	26 819 800	
2 5 11 11 001	Aportes a riesgos laborales	21 896 178.00	71 076 378.00	76 000 000.00	26 819 800.00	26 819 800	
2 5 11 13	Remuneración por servicios técnicos	-	62 990 866.00	62 990 866.00	-	-	
2 5 11 13 001	Remuneración por servicios técnicos	-	62 990 866.00	62 990 866.00	-	-	
2 5 11 15	Capacitación, bienestar social y estímulos	-	173 834 804.00	173 834 804.00	-	-	
2 5 11 15 001	Capacitación, bienestar social y estímulos	-	173 834 804.00	173 834 804.00	-	-	
2 5 11 22	Aportes a fondos pensionales - empleador	-	317 505 158.00	407 842 700.00	90 337 542.00	90 337 542	
2 5 11 22 001	Aportes a fondos pensionales - empleador	-	317 505 158.00	407 842 700.00	90 337 542.00	90 337 542	
2 5 11 23	Aportes a seguridad social en salud - empleador	-	223 224 429.00	287 216 900.00	63 992 471.00	63 992 471	
2 5 11 23 001	Aportes a seguridad social en salud - empleador	-	223 224 429.00	287 216 900.00	63 992 471.00	63 992 471	
2 5 11 24	Aportes a cajas de compensación familiar	15 737 232.00	108 927 332.00	141 643 800.00	48 453 700.00	48 453 700	
2 5 11 24 001	Aportes a cajas de compensación familiar	15 737 232.00	108 927 332.00	141 643 800.00	48 453 700.00	48 453 700	
2 5 11 25	Incapacidades	-	67 801 839.00	-	-	-	

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



DEPARTAMENTO: CUNDINAMARCA
MUNICIPIO: BOGOTÁ D.C.
ENTIDAD: IDEAM
CODIGO: 825400000
FECHA DE CORTE: 31/03/2018
PERIODO: 1 DE ENERO A 31 DE MARZO DE 2018

CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS

(Cifras expresadas en pesos)								
Codigo	Descripcion	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE	
2 5 11 25 001	Incapacidades	-	67 801 839,00	67 801 839,00	-	-	-	-
2 5 12	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	-	26 045 495,32	144 226 494,32	118 180 999,00	-	-	118 180 999
2 5 12 01	Bonificaciones	-	26 045 495,32	144 226 494,32	118 180 999,00	-	-	118 180 999
2 5 12 01 001	Bonificaciones	-	26 045 495,32	144 226 494,32	118 180 999,00	-	-	118 180 999
2 7	PROVISIONES	101 867 586,00	-	-	101 867 586,00	101 867 586	-	-
2 7 01	LITIGIOS Y DEMANDAS	101 867 586,00	-	-	101 867 586,00	101 867 586	-	-
2 7 01 03	Administrativas	101 867 586,00	-	-	101 867 586,00	101 867 586	-	-
2 7 01 03 001	Administrativas	101 867 586,00	-	-	101 867 586,00	101 867 586	-	-
2 9	OTROS PASIVOS	2 009 039 942,55	65 898 024,50	303 695 135,50	2 246 836 053,55	2 246 836 054	-	-
2 9 01	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	2 007 464 060,55	65 898 024,50	303 695 135,50	2 245 261 171,55	2 245 261 172	-	-
2 9 01 02	Anticipos sobre convenios y acuerdos	2 007 464 060,55	65 898 024,50	303 695 135,50	2 245 261 171,55	2 245 261 172	-	-
2 9 01 02 001	Anticipos sobre convenios y acuerdos	2 007 464 060,55	65 898 024,50	303 695 135,50	2 245 261 171,55	2 245 261 172	-	-
2 9 02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	1 574 882,00	-	-	1 574 882,00	1 574 882	-	-
2 9 02 01	En administración	1 574 882,00	-	-	1 574 882,00	1 574 882	-	-
2 9 02 01 001	En administración	1 574 882,00	-	-	1 574 882,00	1 574 882	-	-
3	PATRIMONIO	75 518 419 717,13	363 022,00	136 056 988,24	75 654 113 683,37	-	-	75 654 113 683
3 1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	75 518 419 717,13	363 022,00	136 056 988,24	75 654 113 683,37	-	-	75 654 113 683
3 1 05	CAPITAL FISCAL	13 167 963 296,82	363 022,00	2 835 853,00	13 170 436 127,82	-	-	13 170 436 128
3 1 05 06	Capital fiscal	13 167 963 296,82	363 022,00	2 835 853,00	13 170 436 127,82	-	-	13 170 436 128
3 1 05 06 001	Capital fiscal nación	13 167 963 296,82	363 022,00	2 835 853,00	13 170 436 127,82	-	-	13 170 436 128
3 1 09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	18 753 967 418,40	-	133 221 135,24	18 887 188 553,64	-	-	18 887 188 554
3 1 09 01	Utilidad o excedentes acumulados	18 753 967 418,40	-	133 221 135,24	18 887 188 553,64	-	-	18 887 188 554
3 1 09 01 001	Utilidad o excedentes acumulados	18 753 967 418,40	-	115 651 689,68	18 869 619 108,08	-	-	18 869 619 108
3 1 09 01 002	Corrección de errores de un periodo contable anterior	-	-	17 569 445,56	17 569 445,56	-	-	17 569 446
3 1 45	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	43 596 489 001,91	-	-	43 596 489 001,91	-	-	43 596 489 002
3 1 45 06	Propiedades, planta y equipo	42 532 722 682,46	-	-	42 532 722 682,46	-	-	42 532 722 682
3 1 45 06 001	Propiedades, planta y equipo - retirados	1 328 873 434,87	-	-	1 328 873 434,87	-	-	1 328 873 435
3 1 45 06 002	Propiedades, planta y equipo - incorporados	16 784 728 138,49	-	-	16 784 728 138,49	-	-	16 784 728 138
3 1 45 06 003	Propiedades, planta y equipo - menor valor en medición	795 615 491,09	-	-	795 615 491,09	-	-	795 615 491
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
3 1 45 07	Activos intangibles	1 063 788 319,48	-	-	1 063 788 319,48	-	-	1 063 788 319
3 1 45 07 001	Activos intangibles - retirados	13 611 966,13	-	-	13 611 966,13	-	-	13 611 966
3 1 45 07 002	Activos intangibles - incorporados	-3 572 644 791,65	-	-	-3 572 644 791,65	-	-	(3 572 644 792)
3 1 45 07 003	Activos intangibles - menor valor en medición	0,20	-	-	0,20	-	-	(0)
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
3 1 45 90	Otros impactos por transición	-0,03	-	-	-0,03	-	-	(0)
3 1 45 90 001	Reclasificación de otras partidas patrimoniales	-0,03	-	-	-0,03	-	-	(0)
4	INGRESOS	-	412 835 079,00	15 724 292 285,46	15 311 457 206,46	-	-	15 311 457 206
4 3	VENTA DE SERVICIOS	-	404 672 112,00	900 779 571,70	496 107 459,70	-	-	496 107 460
4 3 90	OTROS SERVICIOS	-	381 154 952,00	900 779 571,70	519 624 619,70	-	-	519 624 620
4 3 90 04	Asistencia técnica	-	89 491 739,00	609 116 358,70	519 624 619,70	-	-	519 624 620
4 3 90 04 001	Asistencia técnica	-	89 491 739,00	609 116 358,70	519 624 619,70	-	-	519 624 620
4 3 90 17	Servicios de investigación científica y tecnológica	-	291 663 213,00	291 663 213,00	-	-	-	-
4 3 90 17 001	Servicios de investigación científica y tecnológica	-	291 663 213,00	291 663 213,00	-	-	-	-
4 3 95	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-	23 517 160,00	-	-23 517 160,00	-	-	(23 517 160)
4 3 95 90	Otros servicios	-	23 517 160,00	-	-23 517 160,00	-	-	(23 517 160)
4 3 95 90 004	Asistencia técnica	-	23 517 160,00	-	-23 517 160,00	-	-	(23 517 160)
4 4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	-	-	36 900 292,86	36 900 292,86	-	-	36 900 293
4 4 28	OTRAS TRANSFERENCIAS	-	-	36 900 292,86	36 900 292,86	-	-	36 900 293
4 4 28 08	Donaciones	-	-	36 900 292,86	36 900 292,86	-	-	36 900 293
4 4 28 08 001	Donaciones	-	-	36 900 292,86	36 900 292,86	-	-	36 900 293
4 7	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	-	8 161 387,00	14 662 623 669,87	14 662 623 669,87	-	-	14 662 623 670
4 7 05	FONDOS RECIBIDOS	-	8 161 387,00	14 644 263 515,87	14 636 102 128,87	-	-	14 636 102 129
4 7 05 08	Funcionamiento	-	6 685 059,00	10 450 598 755,86	10 443 913 696,86	-	-	10 443 913 697
4 7 05 10	Inversión	-	1 476 328,00	4 193 664 760,01	4 192 188 432,01	-	-	4 192 188 432
4 7 22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	-	-	26 521 541,00	26 521 541,00	-	-	26 521 541
4 7 22 01	Cruce de cuentas	-	-	26 521 541,00	26 521 541,00	-	-	26 521 541
4 8	OTROS INGRESOS	-	1 580,00	115 827 364,03	115 825 784,03	-	-	115 825 784
4 8 02	FINANCIEROS	-	-	19 430 123,56	19 430 123,56	-	-	19 430 124
4 8 02 32	Rendimientos sobre recursos entregados en administración	-	-	19 430 123,56	19 430 123,56	-	-	19 430 124
4 8 02 32 001	Rendimientos sobre recursos entregados en administración	-	-	19 430 123,56	19 430 123,56	-	-	19 430 124
4 8 08	INGRESOS DIVERSOS	-	1 580,00	96 397 240,47	96 395 660,47	-	-	96 395 660
4 8 08 05	Ganancia por baja en cuentas de activos no financieros	-	-	6 171 799,00	6 171 799,00	-	-	6 171 799
4 8 08 05 021	Ganancia por baja en cuentas de activos no financieros	-	-	6 171 799,00	6 171 799,00	-	-	6 171 799
4 8 08 26	Recuperaciones	-	-	106 263,00	106 263,00	-	-	106 263
4 8 08 26 001	Recuperaciones	-	-	106 263,00	106 263,00	-	-	106 263
4 8 08 27	Aprovechamientos	-	1 580,00	20 012,47	18 432,47	-	-	18 432
4 8 08 27 001	Aprovechamientos	-	1 580,00	20 012,47	18 432,47	-	-	18 432
4 8 08 28	Indemnizaciones	-	-	88 966 332,00	88 966 332,00	-	-	88 966 332
4 8 08 28 001	Indemnizaciones	-	-	88 966 332,00	88 966 332,00	-	-	88 966 332
4 8 08 90	Otros ingresos diversos	-	-	1 132 834,00	1 132 834,00	-	-	1 132 834
4 8 08 90 001	Otros ingresos diversos	-	-	1 130 763,00	1 130 763,00	-	-	1 130 763
4 8 08 90 003	Ajuste de valores al mil	-	-	2 071,00	2 071,00	-	-	2 071
5	GASTOS	16 799 188 759,97	-	1 171 037 343,93	15 628 151 416,04	-	-	15 628 151 416
5 1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	14 357 649 460,86	-	1 171 016 368,93	13 186 633 091,93	-	-	13 186 633 092
5 1 01	SUELDOS Y SALARIOS	4 334 591 703,00	-	903 731 147,00	3 430 860 556,00	-	-	3 430 860 556
5 1 01 01	Sueldos	3 382 923 709,00	-	734 540 630,00	2 648 383 079,00	-	-	2 648 383 079
5 1 01 01 001	Sueldos	3 382 923 709,00	-	734 540 630,00	2 648 383 079,00	-	-	2 648 383 079
5 1 01 03	Horas extras y festivos	521 908 859,00	-	136 740 897,00	385 167 962,00	-	-	385 167 962
5 1 01 03 001	Horas extras y festivos	521 908 859,00	-	136 740 897,00	385 167 962,00	-	-	385 167 962
5 1 01 19	Bonificaciones	344 648 929,00	-	12 942 589,00	331 706 340,00	-	-	331 706 340
5 1 01 19 003	Bonificación por servicios prestados	197 812 566,00	-	-	197 812 566,00	-	-	197 812 566
5 1 01 19 018	Bonificaciones - quinquenios	146 836 363,00	-	12 942 589,00	133 893 774,00	-	-	133 893 774
5 1 01 23	Auxilio de transporte	43 153 131,00	-	10 504 615,00	32 648 516,00	-	-	32 648 516
5 1 01 23 001	Auxilio de transporte	43 153 131,00	-	10 504 615,00	32 648 516,00	-	-	32 648 516
5 1 01 60	Subsidio de alimentación	41 957 075,00	-	9 002 416,00	32 954 659,00	-	-	32 954 659
5 1 01 60 001	Subsidio de alimentación	41 957 075,00	-	9 002 416,00	32 954 659,00	-	-	32 954 659
5 1 03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	912 682 900,00	-	6 247 550,00	906 435 350,00	-	-	906 435 350
5 1 03 02	Aportes a cajas de compensación familiar	141 643 800,00	-	358 789,00	141 285 011,00	-	-	141 285 011
5 1 03 02 001	Aportes a cajas de compensación familiar	141 643 800,00	-	358 789,00	141 285 011,00	-	-	141 285 011
5 1 03 03	Contribuciones a seguridad social en salud	287 216 900,00	-	1 117 325,00	286 099 575,00	-	-	286 099 575
5 1 03 03 001	Contribuciones a seguridad social en salud	287 216 900,00	-	1 117 325,00	286 099 575,00	-	-	286 099 575
5 1 03 05	Contribuciones a riesgos laborales	75 979 500,00	-	579 278,00	75 400 222,00	-	-	75 400 222
5 1 03 05 001	Contribuciones a riesgos laborales	75 979 500,00	-	579 278,00	75 400 222,00	-	-	75 400 222
5 1 03 06	Contribuciones a entidades administradoras del régimen de prima media	-	283 550 200,00	1 323 514,00	282 626 686,00	-	-	282 626 686

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



DEPARTAMENTO: CUNDINAMARCA
MUNICIPIO: BOGOTÁ D.C.
ENTIDAD: IDEAM
CODIGO: 82540000
FECHA DE CORTE: 31/03/2018
PERIODO: 1 DE ENERO A 31 DE MARZO DE 2018

CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS

(Cifras expresadas en pesos)							
Codigo	Descripcion	Saldo inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
5.1.03.06.001	Cotizaciones a entidades administradoras del regimen de prima media	-	283 950 200,00	1 323 514,00	282 626 686,00		282 626 686
5.1.03.07	Cotizaciones a entidades administradoras del regimen de ahorro individual	-	123 892 500,00	2 868 644,00	121 023 856,00		121 023 856
5.1.03.07.001	Cotizaciones a entidades administradoras del regimen de ahorro individual	-	123 892 500,00	2 868 644,00	121 023 856,00		121 023 856
5.1.04	APORTES SOBRE LA NOMINA	-	177 123 900,00	502 144,00	176 621 756,00		176 621 756
5.1.04.01	Aportes al icbf	-	106 253 600,00	293 737,00	105 959 863,00		105 959 863
5.1.04.01.001	Aportes al icbf	-	106 253 600,00	293 737,00	105 959 863,00		105 959 863
5.1.04.02	Aportes al sena	-	70 870 300,00	208 407,00	70 661 893,00		70 661 893
5.1.04.02.001	Aportes al sena	-	70 870 300,00	208 407,00	70 661 893,00		70 661 893
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	-	1 160 107 087,00	60 188 018,00	1 099 919 069,00		1 099 919 069
5.1.07.02	Cesantías	-	351 046 276,00	60 188 018,00	290 858 258,00		290 858 258
5.1.07.02.001	Cesantías	-	351 046 276,00	60 188 018,00	290 858 258,00		290 858 258
5.1.07.04	Prima de vacaciones	-	152 869 785,00	-	152 869 785,00		152 869 785
5.1.07.04.001	Prima de vacaciones	-	152 869 785,00	-	152 869 785,00		152 869 785
5.1.07.05	Prima de navidad	-	294 855 108,00	-	294 855 108,00		294 855 108
5.1.07.05.001	Prima de navidad	-	294 855 108,00	-	294 855 108,00		294 855 108
5.1.07.06	Prima de servicios	-	126 889 583,00	-	126 889 583,00		126 889 583
5.1.07.06.001	Prima de servicios	-	126 889 583,00	-	126 889 583,00		126 889 583
5.1.07.07	Bonificación especial de recreación	-	15 906 645,00	-	15 906 645,00		15 906 645
5.1.07.07.001	Bonificación especial de recreación	-	15 906 645,00	-	15 906 645,00		15 906 645
5.1.07.90	Otras primas	-	218 739 690,00	-	218 739 690,00		218 739 690
5.1.07.90.003	Prima tecnica salarial	-	23 753 379,00	-	23 753 379,00		23 753 379
5.1.07.90.004	Prima tecnica no salarial	-	122 426 749,00	-	122 426 749,00		122 426 749
5.1.07.90.024	Prima de coordinacion	-	72 559 562,00	-	72 559 562,00		72 559 562
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	-	1 439 989 273,00	42 189 733,00	1 397 799 540,00		1 397 799 540
5.1.08.01	Remuneración por servicios técnicos	-	97 522 802,00	4 646 400,00	92 876 402,00		92 876 402
5.1.08.01.001	Remuneración por servicios técnicos	-	97 522 802,00	4 646 400,00	92 876 402,00		92 876 402
5.1.08.02	Honorarios	-	1 309 971 978,00	35 593 733,00	1 274 378 245,00		1 274 378 245
5.1.08.02.001	Honorarios	-	1 309 971 978,00	35 593 733,00	1 274 378 245,00		1 274 378 245
5.1.08.07	Gastos de viaje	-	2 018 304,50	-	2 018 304,50		2 018 305
5.1.08.07.001	Gastos de viaje	-	2 018 304,50	-	2 018 304,50		2 018 305
5.1.08.10	Viáticos	-	30 476 188,50	1 949 600,00	28 526 588,50		28 526 589
5.1.08.10.001	Viáticos	-	30 476 188,50	1 949 600,00	28 526 588,50		28 526 589
5.1.11	GENERALES	-	6 214 721 252,27	156 962 915,93	6 057 758 336,34		6 057 758 336
5.1.11.13	Vigilancia y seguridad	-	359 453 168,85	-	359 453 168,85		359 453 169
5.1.11.13.001	Vigilancia y seguridad	-	359 453 168,85	-	359 453 168,85		359 453 169
5.1.11.14	Materiales y suministros	-	1 031 550 596,25	-	1 031 550 596,25		1 031 550 596
5.1.11.14.001	Materiales y suministros	-	1 031 550 596,25	-	1 031 550 596,25		1 031 550 596
5.1.11.15	Mantenimiento	-	599 258 517,00	-	599 258 517,00		599 258 517
5.1.11.15.001	Mantenimiento	-	599 258 517,00	-	599 258 517,00		599 258 517
5.1.11.17	Servicios publicos	-	161 182 619,58	43 050,00	161 139 569,58		161 139 570
5.1.11.17.001	Servicios publicos	-	161 182 619,58	43 050,00	161 139 569,58		161 139 570
5.1.11.18	Arrendamiento operativo	-	841 752 849,00	18 306 439,00	823 446 410,00		823 446 410
5.1.11.18.001	Arrendamiento operativo	-	841 752 849,00	18 306 439,00	823 446 410,00		823 446 410
5.1.11.19	Viáticos y gastos de viaje	-	252 681 717,75	11 795 815,50	240 885 902,25		240 885 902
5.1.11.19.001	Viáticos y gastos de viaje	-	252 681 717,75	11 795 815,50	240 885 902,25		240 885 902
5.1.11.20	Publicidad y propaganda	-	38 393 934,00	-	38 393 934,00		38 393 934
5.1.11.20.001	Publicidad y propaganda	-	38 393 934,00	-	38 393 934,00		38 393 934
5.1.11.21	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	-	367 800,00	-	367 800,00		367 800
5.1.11.21.001	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	-	367 800,00	-	367 800,00		367 800
5.1.11.23	Comunicaciones y transporte	-	354 476 416,10	-	354 476 416,10		354 476 416
5.1.11.23.001	Comunicaciones y transporte	-	354 476 416,10	-	354 476 416,10		354 476 416
5.1.11.25	Seguros generales	-	561 850 085,00	-	561 850 085,00		561 850 085
5.1.11.25.001	Seguros generales	-	561 850 085,00	-	561 850 085,00		561 850 085
5.1.11.32	Diseños y estudios	-	28 285 234,00	-	28 285 234,00		28 285 234
5.1.11.32.001	Diseños y estudios	-	28 285 234,00	-	28 285 234,00		28 285 234
5.1.11.33	Seguridad industrial	-	88 340 609,48	-	88 340 609,48		88 340 609
5.1.11.33.001	Seguridad industrial	-	88 340 609,48	-	88 340 609,48		88 340 609
5.1.11.40	Contratos de administración	-	9 465,70	-	9 465,70		9 466
5.1.11.40.001	Contratos de administración	-	9 465,70	-	9 465,70		9 466
5.1.11.46	Combustibles y lubricantes	-	9 316 329,26	1 253 724,00	8 062 605,26		8 062 605
5.1.11.46.001	Combustibles y lubricantes	-	9 316 329,26	1 253 724,00	8 062 605,26		8 062 605
5.1.11.49	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	-	60 815 991,14	1 627 437,10	59 288 554,04		59 288 554
5.1.11.49.001	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	-	60 815 991,14	1 627 437,10	59 288 554,04		59 288 554
5.1.11.50	Procesamiento de información	-	8 425,20	-	8 425,20		8 425
5.1.11.50.001	Procesamiento de información	-	8 425,20	-	8 425,20		8 425
5.1.11.55	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	-	25 460 347,30	-	25 460 347,30		25 460 347
5.1.11.55.001	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	-	25 460 347,30	-	25 460 347,30		25 460 347
5.1.11.66	Costas procesales	-	8 086 618,00	-	8 086 618,00		8 086 618
5.1.11.66.001	Costas procesales	-	8 086 618,00	-	8 086 618,00		8 086 618
5.1.11.78	Comisiones	-	449 904,00	449 904,00	-		-
5.1.11.78.001	Comisiones	-	449 904,00	449 904,00	-		-
5.1.11.79	Honorarios	-	880 757 801,66	120 865 402,33	759 892 399,33		759 892 399
5.1.11.79.001	Honorarios	-	880 757 801,66	120 865 402,33	759 892 399,33		759 892 399
5.1.11.80	Servicios	-	460 488 998,00	2 621 144,00	457 867 854,00		457 867 854
5.1.11.80.001	Servicios	-	460 488 998,00	2 621 144,00	457 867 854,00		457 867 854
5.1.11.90	Otros gastos generales	-	451 633 825,00	-	451 633 825,00		451 633 825
5.1.11.90.001	Otros gastos generales	-	451 633 825,00	-	451 633 825,00		451 633 825
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	-	118 433 345,59	1 194 861,00	117 238 484,59		117 238 485
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	-	116 526 876,00	570 861,00	115 956 015,00		115 956 015
5.1.20.01.001	Impuesto predial unificado	-	116 526 876,00	570 861,00	115 956 015,00		115 956 015
5.1.20.11	Impuesto sobre vehiculos automotores	-	1 516 200,00	624 000,00	892 200,00		892 200
5.1.20.11.001	Impuesto sobre vehiculos automotores	-	1 516 200,00	624 000,00	892 200,00		892 200
5.1.20.24	Gravamen a los movimientos financieros	-	390 269,59	-	390 269,59		390 270
5.1.20.24.001	Gravamen a los movimientos financieros	-	390 269,59	-	390 269,59		390 270
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	-	2 132 596 867,40	-	2 132 596 867,40		2 132 596 867
5.3.60	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-	1 780 491 564,44	-	1 780 491 564,44		1 780 491 564
5.3.60.01	Edificaciones	-	78 261 343,38	-	78 261 343,38		78 261 343
5.3.60.01.001	Edificios y casas	-	78 261 343,38	-	78 261 343,38		78 261 343
5.3.60.02	Plantas, ductos y túneles	-	9 451 063,74	-	9 451 063,74		9 451 064
5.3.60.02.001	Plantas de generación	-	9 451 063,74	-	9 451 063,74		9 451 064
5.3.60.04	Maquinaria y equipo	-	7 558 332,72	-	7 558 332,72		7 558 333
5.3.60.04.004	Maquinaria industrial	-	7 558 332,72	-	7 558 332,72		7 558 333
5.3.60.05	Equipo médico y científico	-	1 236 416 088,03	-	1 236 416 088,03		1 236 416 088
5.3.60.05.010	Otro equipo médico y científico	-	1 236 416 088,03	-	1 236 416 088,03		1 236 416 088
5.3.60.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	-	24 100 214,13	-	24 100 214,13		24 100 214
5.3.60.06.005	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	-	24 100 214,13	-	24 100 214,13		24 100 214

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



DEPARTAMENTO: CUNDINAMARCA
MUNICIPIO: BOGOTÁ D.C.
ENTIDAD: IDEAM
CODIGO: 82540000
FECHA DE CORTE: 31/03/2018
PERIODO: 1 DE ENERO A 31 DE MARZO DE 2018

CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS

(Cifras expresadas en pesos)							
Codigo	Descripción	Saldo Inicial	Movimientos Débito	Movimientos Crédito	Saldo Final	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
5 3 60 07	Equipos de comunicación y computación	-	278 568 007,41	-	278 568 007,41	-	278 568 007,41
5 3 60 07 007	Otros equipos de comunicación y computación	-	278 568 007,41	-	278 568 007,41	-	278 568 007,41
5 3 60 08	Equipos de transporte, tracción y elevación	-	14 879 178,09	-	14 879 178,09	-	14 879 178,09
5 3 60 08 009	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	-	14 879 178,09	-	14 879 178,09	-	14 879 178,09
5 3 60 13	Bienes muebles en bodega	-	131 257 336,94	-	131 257 336,94	-	131 257 337,00
5 3 60 13 001	Maquinaria y equipo	-	1 735 161,40	-	1 735 161,40	-	1 735 161,40
5 3 60 13 002	Equipo médico y científico	-	90 565 713,99	-	90 565 713,99	-	90 565 714,00
5 3 60 13 003	Muebles, enseres y equipo de oficina	-	14 340 360,04	-	14 340 360,04	-	14 340 360,04
5 3 60 13 004	Equipos de comunicación y computación	-	24 616 101,51	-	24 616 101,51	-	24 616 102,00
5 3 66	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	-	352 105 302,96	-	352 105 302,96	-	352 105 303,00
5 3 66 04	Derechos	-	2 035 599,57	-	2 035 599,57	-	2 035 600,00
5 3 66 04 001	Derechos	-	2 035 599,57	-	2 035 599,57	-	2 035 600,00
5 3 66 05	Licencias	-	350 069 703,39	-	350 069 703,39	-	350 069 703,00
5 3 66 05 001	Licencias	-	350 069 703,39	-	350 069 703,39	-	350 069 703,00
5 7	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	-	139 291 308,56	475,00	139 290 833,56	-	139 290 834,00
5 7 05	FONDOS ENTREGADOS	-	35 046 776,00	-	35 046 776,00	-	35 046 776,00
5 7 05 08	Funcionamiento	-	35 046 776,00	-	35 046 776,00	-	35 046 776,00
5 7 20	OPERACIONES DE ENLACE	-	104 244 532,56	475,00	104 244 057,56	-	104 244 058,00
5 7 20 80	Recaudos	-	104 244 532,56	475,00	104 244 057,56	-	104 244 058,00
5 8	OTROS GASTOS	-	169 651 123,15	20 500,00	169 630 623,15	-	169 630 623,00
5 8 02	COMISIONES	-	575 628,04	-	575 628,04	-	575 628,00
5 8 02 40	Comisiones servicios financieros	-	575 628,04	-	575 628,04	-	575 628,00
5 8 02 40 001	Comisiones servicios financieros	-	575 628,04	-	575 628,04	-	575 628,00
5 8 90	GASTOS DIVERSOS	-	169 054 995,11	-	169 054 995,11	-	169 054 995,00
5 8 90 16	Ajustes o mermas sin responsabilidad	-	11 962 678,33	-	11 962 678,33	-	11 962 678,00
5 8 90 16 001	Ajustes o mermas sin responsabilidad	-	11 962 678,33	-	11 962 678,33	-	11 962 678,00
5 8 90 19	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	-	157 091 345,78	-	157 091 345,78	-	157 091 346,00
5 8 90 19 006	Bienes muebles en bodega	-	157 091 345,78	-	157 091 345,78	-	157 091 346,00
5 8 90 90	Otros gastos diversos	-	971,00	-	971,00	-	971,00
5 8 90 90 002	Ajuste de valores al ml	-	971,00	-	971,00	-	971,00
5 8 97	COSTOS Y GASTOS POR DISTRIBUIR	-	20 500,00	20 500,00	-	-	-
5 8 97 23	Servicios	-	20 500,00	20 500,00	-	-	-
5 8 97 23 007	Otros servicios	-	20 500,00	20 500,00	-	-	-
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	-	9 412 920 320,00
8 3 15	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	7 813 418 099,94	157 207 800,97	-	7 970 625 900,91	-	7 970 625 901,00
8 3 15 10	Propiedades, planta y equipo	7 813 418 099,94	157 207 800,97	-	7 970 625 900,91	-	7 970 625 901,00
8 3 15 10 001	Propiedades, planta y equipo	7 813 418 099,94	157 207 800,97	-	7 970 625 900,91	-	7 970 625 901,00
8 3 47	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	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
8 3 47 04 001	Propiedades, planta y equipo	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	-	112 689 856,00
8 3 61 01	Internas	112 689 855,57	-	-	112 689 855,57	-	112 689 856,00
8 3 61 01 001	Internas	112 689 855,57	-	-	112 689 855,57	-	112 689 856,00
8 3 90	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	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
8 3 90 90 001	Otras cuentas deudoras de control	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	-	-9 412 920 320,00
8 9 15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-9 255 712 519,51	-	157 207 800,97	-9 412 920 320,48	-	-9 412 920 320,00
8 9 15 06	Bienes y derechos retirados	-7 813 418 099,94	-	157 207 800,97	-7 970 625 900,91	-	-7 970 625 901,00
8 9 15 06 001	Bienes y derechos retirados	-7 813 418 099,94	-	157 207 800,97	-7 970 625 900,91	-	-7 970 625 901,00
8 9 15 18	Bienes entregados a terceros	-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
8 9 15 21	Responsabilidades en proceso	-112 689 855,57	-	-	-112 689 855,57	-	-112 689 856,00
8 9 15 21 001	Responsabilidades en proceso	-112 689 855,57	-	-	-112 689 855,57	-	-112 689 856,00
8 9 15 90	Otras cuentas deudoras de control por el contra	-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
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-	-	-	-	-	-
9 1	PASIVOS CONTINGENTES	366 202 312 408,53	-	-	366 202 312 408,53	-	366 202 312 409,00
9 1 20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	366 202 312 408,23	-	-	366 202 312 408,23	-	366 202 312 408,00
9 1 20 02	Laborales	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
9 1 20 04	Administrativos	362 920 967 705,23	-	-	362 920 967 705,23	-	362 920 967 705,00
9 1 20 04 001	Administrativos	362 920 967 705,23	-	-	362 920 967 705,23	-	362 920 967 705,00
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
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
9 1 90	OTROS PASIVOS CONTINGENTES	0,30	-	-	0,30	-	0,00
9 1 90 90	Otros pasivos contingentes	0,30	-	-	0,30	-	0,00
9 1 90 90 001	Otros pasivos contingentes	0,30	-	-	0,30	-	0,00
9 9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-366 202 312 408,53	-	-	-366 202 312 408,53	-	-366 202 312 409,00
9 9 05	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-366 202 312 408,53	-	-	-366 202 312 408,53	-	-366 202 312 409,00
9 9 05 05	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-366 202 312 408,23	-	-	-366 202 312 408,23	-	-366 202 312 408,00
9 9 05 05 001	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-366 202 312 408,23	-	-	-366 202 312 408,23	-	-366 202 312 408,00
9 9 05 90	Otros pasivos contingentes por contra	-0,30	-	-	-0,30	-	-0,00
9 9 05 90 001	Otros pasivos contingentes por contra	-0,30	-	-	-0,30	-	-0,00

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES



IDEAM
REPUBLICA DE COLOMBIA



DEPARTAMENTO	CUNDINAMARCA	CGN2005_002_OPERACIONES_RECIPROCAS
MUNICIPIO	BOGOTA D.C	
ENTIDAD	IDEAM	
CODIGO	825400000	
FECHA DE CORTE:	31/03/2018	
PERIODO:	1 DE ENERO A 31 DE MARZO DE 2018	

CATALOGO DE CUENTAS

CODIGO CONTABLE SUBCUENTA	NOMBRE	CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	VALOR CORRIENTE	VALOR NO CORRIENTE
138426	Pago por cuenta de terceros	041100000	POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S A.	4 648 798,00	-
138427	Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	923272394	TESORO NACIONAL	13 716 007,51	-
19801	En administración dtn - scun	923272394	TESORO NACIONAL	5 146 959 771,77	-
244502	Venta de servicios	124552000	UNIVERSIDAD DE NARIÑO	1 589 260,00	-
249050	Aportes al icbf	023900000	INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR -ICBF-	36 345 100,00	-
249050	Aportes al sena	026800000	SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE - SENA-	24 237 500,00	-
251111	Aportes a riesgos laborales	041100000	POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S A	26 819 800,00	-
29102	Anticipos sobre convenios y acuerdos	826341000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA -CAM-	5 800 334,00	-
29102	Anticipos sobre convenios y acuerdos	020854000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LA FRONTERA NORORIENTAL -	1 276 963,50	-
29102	Anticipos sobre convenios y acuerdos	020752000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE NARIÑO -CORPONARIÑO-	2 514 772,69	-
29102	Anticipos sobre convenios y acuerdos	025120000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR -CORPOCESAR-	38 661 882,13	-
29102	Anticipos sobre convenios y acuerdos	096500000	MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	698 700 920,99	-
29102	Anticipos sobre convenios y acuerdos	035923000	EMPRESA MULTIPROPOSITO DE URRRA S A	2 451 558,68	-
29102	Anticipos sobre convenios y acuerdos	021368000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE DEFENSA DE LA MESETA DE	15 201 409,18	-
29102	Anticipos sobre convenios y acuerdos	039900000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL RIO GRANDE DE LA MAGDALENA -	8 441 242,28	-
29102	Anticipos sobre convenios y acuerdos	225711001	INSTITUTO DISTRITAL DE GESTION DE RIESGOS Y CAMBIO CLIMATICO	84 731 000,00	-
29102	Anticipos sobre convenios y acuerdos	923272393	FONDO ADAPTACION	31 246 849,48	-
47508	Funcionamiento	923272394	TESORO NACIONAL	-	10 443 913 696,86
47510	Inversión	923272394	TESORO NACIONAL	-	4 192 188 432,01
472201	Cruce de cuentas	011300000	MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL	-	26 521 541,00
51305	Cotizaciones a riesgos laborales	041100000	POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S A	-	75 400 222,00
51401	Aportes al icbf	023900000	INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR -ICBF-	-	105 959 863,00
51402	Aportes al sena	026800000	SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE - SENA-	-	70 661 893,00
511117	Servicios públicos	089600000	E S P EMPRESA DE ENERGIA ELECTRICA DEL DEPARTAMENTO DEL	-	1 287 200,00
511117	Servicios públicos	234111001	EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES DE SANTAFE DE BOGOTA S.A. E.S.P.	-	14 055 070,00
511117	Servicios públicos	234011001	EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTA -E.S.P.-	-	13 183 010,00
511117	Servicios públicos	038900000	ELECTRIFICADORA SANTANDER S.A. - E.S.P.-	-	3 525 425,00
511117	Servicios públicos	239868001	COMPANIA DE ACUEDUCTO METROPOLITANO DE BUCARAMANGA	-	109 110,00
511117	Servicios públicos	239168001	E.S.P. EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES DE	-	952 700,00
511117	Servicios públicos	038750000	ELECTRIFICADORA DEL META S.A. - E.S.P.-	-	1 907 407,00
511117	Servicios públicos	230573001	EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE IBAGUE E S P	-	115 139,00
511117	Servicios públicos	230673001	EMPRESA IBAGUERENA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO S.A. -	-	206 700,00
511117	Servicios públicos	233915238	EMPRESA DE OBRAS SANITARIAS DE DUITAMA -EMPODUITAMA LTDA. -	-	120 250,00
511117	Servicios públicos	923272181	METROTEL REDES S A	-	210 384,00



MINAMBIENTE

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

IDEAM

REPUBLICA DE COLOMBIA



INSTITUTO DE Hidrología
Meteorología y
Estudios Ambientales

DEPARTAMENTO	CUNDINAMARCA	CGN2005_002_OPERACIONES_RECIPROCAS
MUNICIPIO	BOGOTA D.C	
ENTIDAD	IDEAM	
CODIGO	825400000	
FECHA DE CORTE:	31/03/2018	
PERIODO:	1 DE ENERO A 31 DE MARZO DE 2018	

CATALOGO DE CUENTAS

CODIGO CONTABLE SUBCUENTA	NOMBRE	CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	VALOR CORRIENTE	VALOR NO CORRIENTE
511117	Servicios públicos	237450001	ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE VILLAVICENCIO - E.P.S	-	283 220.00
511117	Servicios públicos	923289813	E.S.P. EPM TELECOMUNICACIONES S.A	-	1 789 951.00
511117	Servicios públicos	231276001	EMPRESAS PUBLICAS MUNICIPALES DE CALI -EMCALI-	-	4 577 169.00
511117	Servicios públicos	210191001	LETICIA	-	46 800.00
511117	Servicios públicos	130205000	EDATEL S.A - E.S.P.	-	355 002.00
511117	Servicios públicos	230105001	EMPRESAS PUBLICAS DE MEDELLIN	-	1 662 211.00
511117	Servicios públicos	037352000	CENTRALES ELECTRICAS DE NARIÑO S.A - CEDENAR -ESP-	-	2 732 880.00
511117	Servicios públicos	237752001	EMPRESA DE OBRAS SANITARIAS DE PASTO -EMPOPASTO-	-	162 990.00
511117	Servicios públicos	038541000	ELECTRIFICADORA DEL HUILA S.A - E.S.P.-	-	3 352 620.00
511117	Servicios públicos	235641001	EMPRESAS PUBLICAS MUNICIPALES DE NEIVA	-	271 440.00
511117	Servicios públicos	923271858	E.S.P. EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES DE IPIALES S.A	-	237 491.00
511120	Publicidad y propaganda	033800000	RADIO TELEVISION NACIONAL DE COLOMBIA- RTVC	-	38 393 934.00
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	036400000	IMPRENTA NACIONAL DE COLOMBIA	-	307 800.00
511123	Comunicaciones y transporte	820200000	FONDO DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION Y LAS COMUNICACIONES	-	866 000.00
511123	Comunicaciones y transporte	923269422	SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.	-	20 000 000.00
511125	Seguros generales	041800000	LA PREVISORA S.A (COMPANIA DE SEGUROS GENERALES)	-	6 688 000.00
512001	Impuesto predial unificado	210176001	SANTIAGO DE CALI	-	2 708 950.00
512001	Impuesto predial unificado	210152001	SAN JUAN DE PASTO	-	3 109 096.00
512001	Impuesto predial unificado	213815238	DUITAMA	-	3 563 806.00
512001	Impuesto predial unificado	210150001	VILLAVICENCIO	-	1 976 798.00
512001	Impuesto predial unificado	210105001	MEDELLIN	-	4 790 804.00
512001	Impuesto predial unificado	210141001	NEIVA	-	1 534 900.00
512001	Impuesto predial unificado	210199001	PUERTO CARREÑO	-	570 861.00
512001	Impuesto predial unificado	210108001	BARRANQUILLA, DISTRITO ESPECIAL, INDUSTRIAL Y PORTUARIO	-	7 426 800.00
512001	Impuesto predial unificado	210111001	SANTAFE DE BOGOTA, D.C.	-	85 557 000.00
512001	Impuesto predial unificado	210173001	IBAGUE	-	4 717 000.00
512011	Impuesto sobre vehiculos automotores	112525000	GOBERNACION DE CUNDINAMARCA	-	268 200.00
512011	Impuesto sobre vehiculos automotores	210111001	SANTAFE DE BOGOTA, D.C.	-	624 000.00
572080	Recaudos	923272394	TESORO NACIONAL	-	104 244 057.56



COD		ACTIVO	COD	PASIVO
		CORRIENTE	CORRIENTE	
		14.014.396.504,93	4.802.789.896,27	
1.1		EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	2.4	CUENTAS POR PAGAR
		873.864.877,90		1.075.643.331,72
1.1.05		CAJA	2.4.01	ADQUISICION BIENES Y SERVICIOS
		2.100.000,00		443.959.161,66
1.1.10		BANCOS	2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS
		871.764.877,90		208.051.880,44
1.1.20		FONDOS EN TRANSITO	2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA
		-		189.766.387,00
1.3		CUENTAS POR COBRAR	2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE
		179.731.296,51		104.624.100,41
1.3.1.7		PRESTACION DE SERVICIOS	2.4.45	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA
		-		22.492.290,00
1.3.8.4		OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR
		179.731.296,51		106.749.512,21
1.5		INVENTARIOS	2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO
		3.454.856.471,25		1.378.442.925,00
1.5.1.4		MATERIALES Y SUMINSTROS	2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO
		3.454.856.471,25		1.378.442.925,00
1.9		OTROS ACTIVOS	2.7	PROVISIONES
		9.505.943.859,27		101.867.586,00
1.9.06		AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS
		4.357.409.205,50		101.867.586,00
1.9.08		RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	2.9	OTROS PASIVOS
		5.148.534.653,77		2.246.836.053,55
		NO CORRIENTE	2.9.01	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS
		66.243.993.864,12		2.245.261.171,55
1.6		PROP. PLANTA Y EQUIPO	2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN
		59.409.331.164,90		1.574.882,00
1.6.05		TERRENOS	NO CORRIENTE	
		5.074.275.000,00	118.180.999,00	
1.6.15		CONSTRUCCIONES EN CURSO	2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS
		4.255.690.160,00		118.180.999,00
1.6.35		BIENES MUEBLES EN BODEGA	2.5.12	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO
		4.658.108.862,43		118.180.999,00
1.6.40		EDIFICACIONES	TOTAL PASIVOS	
		18.061.575.816,00	4.920.970.895,27	
1.6.45		PLANTAS DUCTOS Y TUNLES	PATRIMONIO	
		518.247.310,00	75.337.419.473,79	
1.6.55		MAQUINARIA Y EQUIPO	3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO
		265.404.960,75		75.337.419.473,79
1.6.60		EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	3.1.05	CAPITAL FISCAL
		14.915.261.191,40		13.170.436.127,82
1.6.65		MUEBLES, ENS. Y EQ. OFICINA	3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
		964.326.090,05		18.887.188.553,64
1.6.70		EQ. DE COMPUTAC.Y COMUNICAC.	3.1.10	RESULTADOS DEL EJERCICIO
		12.267.581.867,28		(316.694.209,58)
1.6.75		EQ. TRANSP.TRACC. Y ELEVAC	3.1.45	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN
		336.900.000,00		43.596.489.001,91
1.6.85		DEPREC. ACUMULADA (CR)	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	
		(1.908.040.093,01)	80.258.390.369,06	
		BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES	CTAS ORDEN ACREEDORAS	
		379.362.061,87	-	
1.7		BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	8.3	DEUDORES DE CONTROL
		379.362.061,87		9.412.920.320,48
1.7.10		BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)
		379.362.061,87		(9.412.920.320,48)
1.7.15		BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	9.1	RESPONS. CONTINGENTES
		-		366.202.312.408,53
1.9		OTROS ACTIVOS	9.9	ACREED. POR CONTRA (DB)
		6.455.300.637,35		(366.202.312.408,53)
1.9.70		ACTIVOS INTANGIBLES		
		9.708.241.286,27		
1.9.75		AMORT. ACUMUL. INTANGIBLES (CR)		
		(3.832.737.487,92)		
1.9.86		ACTIVOS DIFERIDOS		
		579.796.839,00		
		TOTAL ACTIVO		
		80.258.390.369,05		
		15.961.244.496,62		

Yolanda Gonzalez H

YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ
REPRESENTANTE LEGAL

Sandra Milena Sanjuan Acero

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

B. C. H.



MINAMBIENTE

INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

IDEAM

ESTADO DE RESULTADOS

SUBCUENTAS

A 31 DE MARZO DE 2018

(Cifras expresadas en pesos)



Instituto de Hidrología,
Meteorología y
Estudios Ambientales

CODIGO	CUENTAS	
	INGRESOS	15.195.631.422
41	INGRESOS FISCALES	-
4110	NO TRIBUTARIOS	-
43	VENTA DE SERVICIOS	496.107.460
4390	OTROS SERVICIOS	519.624.620
4395	DEVOLUCION REBAJAS DESC.VTAS (DB)	(23.517.160)
44	TRANSFERENCIAS	36.900.293
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	36.900.293
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	14.662.623.670
4705	FONDOS RECIBIDOS	14.636.102.129
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	26.521.541
	GASTOS	15.458.520.793
51	DE ADMINISTRACION	13.186.633.092
5101	SUELDOS Y SALARIOS	3.430.860.556
5103	CONTRIBUCIONESEFECTIVAS	906.435.350
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	176.621.756
5107	PRESTACIONES SOCIALES	1.099.919.069
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	1.397.799.540
5111	GENERALES	6.057.758.336
5120	IMPTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	117.238.485
53	PROV. AGOT. DEPREC. Y AMORTIZACIONES	2.132.596.867
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.780.491.564
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	352.105.303
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	139.290.834
5705	FONDOS ENTREGADOS	35.046.776
5720	OPERACIONES DE ENLACE	104.244.058
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	(262.889.370)
48	OTROS INGRESOS	115.825.784
4802	FINANCIEROS	19.430.124
4808	INGRESOS DIVERSOS	96.395.660
58	OTROS GASTOS	169.630.623
5802	COMISIONES	575.628
5890	GASTOS DIVERSOS	169.054.995
5897	COSTOS Y GASTOS POR DISTRIBUIR	
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	(316.694.210)

Yolanda González H

YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ
RESENTANTE LEGAL

Sandra Milena Sanjuan Acero

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

Handwritten marks and signatures at the bottom right corner.

INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

IDEAM

ESTADO DE RESULTADOS

A 31 DE MARZO DE 2018

(Cifras expresadas en pesos)



MINAMBIENTE



IDEAM

Instituto de Hidrología,
Meteorología y
Estudios Ambientales

CODIGO	CUENTAS	PERIODO ACTUAL
	INGRESOS	15.195.631.422
41	INGRESOS FISCALES	-
43	VENTA DE SERVICIOS	496.107.460
44	TRANSFERENCIAS	36.900.293
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES (RECIBIDAS)	14.662.623.670
	GASTOS	15.458.520.793
51	DE ADMINISTRACION	13.186.633.092
53	PROV. AGOTAMIENTO AMORTIZACION	2.132.596.867
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES (GIRADAS)	139.290.834
	OTROS INGRESOS	115.825.784
48	OTROS INGRESOS	115.825.784
	OTROS GASTOS	169.630.623
58	OTROS GASTOS	169.630.623
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	(316.694.210)

Yolanda Gonzalez H
YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ
REPRESENTANTE LEGAL

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

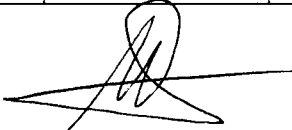
[Handwritten marks]



INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
IDEAM
INDICADORES DE GESTION Y FINANCIEROS GRUPO DE CONTABILIDAD
A 31 DE MARZO 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 primer trimestre del año 2018, 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 primer trimestre de la vigencia 2018: 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>	496.107.460 15.195.631.422	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>	59.409.331.165 80.258.390.369	74%	El rubro mas representativo del activo de la Entidad está compuesto por la Propiedad Planta y Equipo con un 75%
<u>CUENTAS POR PAGAR</u> <u>TOTAL DE LOS PASIVOS</u>	1.075.643.332 4.920.970.895	22%	Del total del pasivo las cuentas por pagar son el tercer grupo representativo con un 21% 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 31 DE MARZO DE 2018 (CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

REVELACIONES DE CARÁCTER GENERAL

1. NATURALEZA JURÍDICA Y FUNCIONES

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

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

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

MISIÓN

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

VISIÓN

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



2. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

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

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

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

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

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

La Propiedad Planta y Equipo se encuentra registrada en la contabilidad en el aplicativo SIIF Nación II en forma global, toda vez que este aplicativo no cuenta con el módulo de Inventarios y Almacén, por lo cual se lleva un programa auxiliar - SICAPITA (SAE - SAI) - para el control individual, La PPYE es administrada por el Grupo de Servicios Administrativos de la entidad, donde se discrimina el valor en libros y la depreciación de los mismos.

El método de depreciación que aplica el IDEAM, es el de línea recta, tomando como base la vida útil de cada bien establecida en el Manual de Políticas Contables del Instituto

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

La Entidad no agrega o consolida información de otros sectores del sistema ambiental.

3. SITUACIONES OPERATIVAS Y/O ADMINISTRATIVAS QUE TIENEN IMPACTO CONTABLE

La Contaduría General de la Nación emitió en el año 2015, el Marco normativo para Entidades de Gobierno, las cuales, según lo establecido por la CGN, deben aplicar la Resolución 533 de 2015, por la cual se incorpora en el Régimen de Contabilidad Pública, el marco normativo aplicable para entidades de Gobierno y se dictan otras disposiciones. El Instructivo 002 de 2015, por el cual se incorporan instrucciones para la transición al Marco Normativo para entidades de Gobierno, y demás complementarias. Resolución 620 de 2015, por la cual se incorpora el Catálogo General de Cuentas al Marco normativo para entidades de Gobierno.

Periodo de aplicación. Comprende el periodo 1 de enero a 31 de diciembre de 2018, en este periodo la contabilidad se llevará bajo el nuevo marco normativo, y a diciembre 31 de 2018 las entidades presentarán los primeros estados financieros con sus respectivas notas bajo el nuevo marco normativo de la siguiente manera:

- Estado de Situación Financiera a diciembre 31 de 2018.
- Estado de Resultados de enero 1 a diciembre 31 de 2018.
- Estado de Cambios en el Patrimonio de enero 1 a diciembre 31 de 2018

De acuerdo a lo establecido en la resolución 693 en su Artículo 4º, Parágrafo 1 *“Estados Financieros presentados en el primer periodo de aplicación (a 31 de diciembre de 2018) no se compararán con los del periodo anterior”*

La implementación del Nuevo Marco Normativo trajo consigo grandes impactos en la parte contable, pues se reconocieron activos a valor de mercado, de acuerdo a los avalúos que se realizaron para tal fin. Del mismo modo se dieron de baja los bienes y derechos que no cumplían con la definición de activo.

Se realizaron las reclasificaciones de acuerdo al nuevo marco normativo y al nuevo catálogo según resolución 620 de 2015 y sus modificatorias, cambiando la estructura de los estados financieros, como es el caso de los activos: deudores, inventarios, anticipos y avances. Igualmente, con los pasivos de la entidad, para el caso de las provisiones y los pasivos estimados.

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

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

4. EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACIÓN CONTABLE.

CUENTAS POR COBRAR.

A partir del 1 de enero de 2018 y en consecuencia de la aplicación del Nuevo Marco Normativo, lo que se reportaba en la cuenta 1.4.70.64 -- Pago Por Cuenta De Terceros ahora se registra en la cuenta 1.3.84.26 - Pago Por Cuenta de Terceros: En esta cuenta se registra el valor de las incapacidades de funcionarios, pendientes de reintegro por parte de las EPS.



INVENTARIOS, PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO E INTANGIBLES.

El IDEAM implementó una política de depuración de propiedad planta y equipo desde la vigencia 2016 realizando:

- Reclasificación de bienes de acuerdo al instructivo 001 de 2016 emitido por la CGN; mediante el cual da instrucciones para el reconocimiento y revelación contable de los activos de menor cuantía en el periodo contable 2016.
- Depuración de bienes por daño u obsolescencia

RESOLUCIÓN	Nº BIENES
Resolución N° 3518 DE 2014	4157
Resolución N° 2357 DE 2015	118
Resolución N° 2771 DE 2015	140
Resolución N° 2781 DE 2015	50
Resolución N° 2316 de 2016	114
Resolución N° 2895 DE 2016	1118
Resolución N° 1069 DE 2016	70
Resolución N° 1765 de 2017	1125
Resolución N° 1807 de 2017	89
Resolución N° 2502 de 2017	188
Resolución N° 2626 de 2017	3944
TOTAL	11113

- Proceso para la determinación de saldos iniciales de acuerdo con la nueva normatividad para efectos de esta transición la entidad mediante contrato 328 de 2017 realizó avalúo técnico a 2627 bienes muebles e inmuebles de propiedad del IDEAM y de 7795 elementos hidrometeorológicos que fue realizado internamente.
- El IDEAM en el año 2017, realizó el inventario físico de acuerdo a lo establecido en la Resolución 205 de 2006.
- En el caso de los bienes cuyo valor sea inferior a 2 SMLMV, se registraron contra la cuenta 314506 Impactos Por La Transición Al Nuevo Marco De Regulación – Propiedades Planta Y Equipo.

PASIVOS ESTIMADOS.

El IDEAM ha venido aplicando la metodología para el registro de los pasivos estimados conforme lo establecido en la Resolución 353 del 01 de noviembre de 2016 proferida por la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado, "Por la cual se adopta una metodología de reconocido valor técnico para el cálculo de la provisión contable de los procesos judiciales, conciliaciones extrajudiciales y



trámites arbitrales en contra de la entidad". Con ocasión a lo anterior, la Oficina Asesora Jurídica del IDEAM, realiza la evaluación del riesgo de pérdida y provisión contable de procesos judiciales, de acuerdo a la clasificación de riesgo de las pretensiones de los litigios y demandas contra el IDEAM la cual es reportada al Grupo de Contabilidad.

BENEFICIOS A EMPLEADOS.

Representa todas las retribuciones que el IDEAM proporciona a sus funcionarios. Su medición será por el valor de la obligación y se registra mensualmente.

5. LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS DE TIPO OPERATIVO O ADMINISTRATIVO QUE INCIDE EN EL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE.

Se hace mención a la integralidad del sistema SIIF Nación II a nivel contable, dado que aún no se cuenta con los módulos de activos fijos y nomina integrados, y se deben tener sistemas de gestión auxiliares por ende los registros contables originados en dichos procesos, se deben realizar de forma manual, al igual que los relacionados con procesos judiciales, no obstante, en la Entidad se hacen conciliaciones entre las áreas para verificar la consistencia de los registros.

Durante el proceso de ingreso de los saldos iniciales al aplicativo SIIF Nación II, se presentaron inconvenientes con el aplicativo los cuales fueron informados por medio de la línea de Soporte SIIF NACION y enviados con soportes mediante correo electrónico, las anteriores falencias fueron subsanadas durante el tiempo previsto para el registro de los saldos iniciales.

Debió a las dificultades presentadas del SIIF Nación II a nivel general de todas las entidades Gubernamentales que usan este aplicativo, la Contaduría General de la Nación amplió el plazo inicialmente estipulado con la resolución de la CGN N°706 del 16 de diciembre de 2016, para la presentación ESTADO DE SITUACION FINANCIERA DE APERTURA – CONVERGENCIA de la siguiente manera:

- Mediante la resolución 113 del 13 -04- 2018 amplio las fechas de presentación del ESTADO DE SITUACION FINANCIERA DE APERTURA – CONVERGENCIA para el 31 de mayo de 2018.
- Mediante la resolución 158 del 31 -05- 2018 modifíco las fechas de presentación del ESTADO DE SITUACION FINANCIERA DE APERTURA – CONVERGENCIA para el 30 de junio de 2018.

No se detectaron limitaciones ni deficiencias de tipo contable que afecten el normal desarrollo de la actividad contable y por tanto que atenten contra la consistencia y razonabilidad de las cifras, aspectos tales como idoneidad del



**INSTITUTO DE HIDROLOGÍA METEOROLOGÍA Y ESTUDIOS
AMBIENTALES-IDEAM**

**REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE
MARZO DE 2018 (CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)**

REVELACIONES DE CARÁCTER ESPECÍFICO

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 primer trimestre 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 31 de marzo de 2018 es de \$871.764.877,90 a continuación, se relacionan las cuentas bancarias que tienen partidas conciliatorias:

Banco	Identificación	Saldo Final	Saldo Extracto	Partidas conciliatorias
BANCO DAVIVIENDA S.A.	CTA BAN 010993699	539.737.778,88	536.052.871,00	(3.684.907,88)
BANCO DAVIVIENDA S.A.	CTA BAN 010993707	69.923,48	758.923,48	689.000,00
BANCO DAVIVIENDA S.A.	CTA BAN 287075071	-	2.238,00	2.238,00
TOTALES		539.807.702,36	536.814.032,48	(2.993.669,88)

Las partidas conciliatorias en la cuenta Davivienda No. 010993699 Gastos de Personal es de \$3.684.907,88, corresponden \$10.840,00 Gravamen a Movimientos Financieros, comisiones de



servicios e IVA y \$3.674.067,88 saldos de la planilla de seguridad social de febrero de 2018, referente a funcionarios que salieron a vacaciones entre diciembre de 2017, enero, febrero y marzo, cuyos aportes se deben cancelar en las planillas de marzo y abril de 2018.

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.

En la Cuenta Davivienda 287075071 es de \$2.238,00, corresponde al saldo del Reteica para realizar el pago de impuestos en la aproximación a miles de pesos en el Area Operativa 4 -Neiva.

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 31 de marzo 2018 es de \$166.015.289. 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.

El Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano como responsable de la nómina del IDEAM, es el encargado de realizar los cobros de las incapacidades a las respectivas EPS y/o ARL, en los casos que entidades no respondan por el pago, este se remite a la Oficina Jurídica para su cobro.

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



NIT	DETALLE	VALOR TOTAL
830.000.602	INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES	0.00
860.066.942	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	14.708.689,00
860.011.153	POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S. A.	4.648.798,00
800.130.907	SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN CONTRIBUTIVO S A	20.102.057,00
800.251.440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A	10.779.147,00
830.003.564	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR LTDA CAFAM COLSUBSIDIO	5.087.722,00
900.156.264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	11.628.659,00
800.088.702	EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA S. A	1.677.677,00
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	39.627.871,00
830.113.831	ALIANSA SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A. Y/O ALIANSA SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD Y/O ALIANSA SALUD EPS S.A. Y/O ALIANSA	-451.890,00
830.009.783	CRUZ BLANCA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	1.015.195,00
890.303.093	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL VALLE DEL CAUCA COMFENALCO VALLE DELA GENTE	5.859.183,00
901.097.473	MEDIMÁS EPS S.A.S.	6.319.318,00
	TOTALES:	166.015.289,00

REVELACION 3. INVENTARIOS

1.5.14 MATERIALES Y SUMINISTROS

La cuenta materiales y suministros a 31 de marzo de 2018 presenta un saldo \$3.454.856.471 que corresponde en mayor proporción a los Repuestos por \$ 1.360.678.388, que concierne 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 \$ 1.294.520.514,21; que son todos aquellos materiales necesarios para la cimentación y montaje de las estaciones hidrometeorológicas.

La variación en el trimestre de la cuenta materiales y suministros fue de \$ 1.098.341.908 y se presentó en gran parte debido a la adquisición de materiales y reactivos necesarios para el normal funcionamiento del laboratorio.

El detalle de la variación de la cuenta materiales y suministros corresponde a materiales y reactivos de laboratorio por \$ 691.101.562, que se adquirieron durante el proceso de implementación del Laboratorio de Calidad Ambiental, así mismo repuestos por \$ 128.952.516, Elementos y materiales para construcción por \$ 126.576.541, Dotación a trabajadores \$ 65.261.377, Elementos y accesorios de aseo por \$ 10.862.840, Víveres y rancho por \$ 2.869.382, Combustibles y lubricantes por \$ 1.325.366, Medicamentos que son los elementos que hacen parte de los botiquines por \$ 1.177.394 y Otros materiales y suministros por \$ 70.214.930.



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 31 de marzo de 2018 presenta un valor en libros \$59.409.331.165. 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.

1.6.05 TERRENOS

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:

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.

1.6.35 BIENES MUEBLES EN BODEGA

Al finalizar el mes de marzo 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	6.456.203.254	4.658.108.862	(1.798.094.392)	-28%	6%
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	204.095.000	265.404.961	61.309.961	30%	0%
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	13.351.034.628	14.915.261.191	1.564.226.564	12%	19%

La variación de la cuenta 1635 Bienes Muebles en Bodega del 6% corresponde a elementos que fueron puestos en servicio de maquinaria y equipo \$- 82.669.271, equipo médico y científico que disminuyó por \$ -1.641.756.752, muebles, enseres y equipo de oficina \$ -45.438.005 y equipos de comunicación y computación \$ -28.230.365.

1.6.40 EDIFICACIONES

Presenta un saldo a 31 de marzo 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 EDIFICACIONES 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

La cuenta Maquinaria y Equipo tiene como saldo final el 31 de marzo de 2018 por valor de \$ 265.404.961 y corresponden a:

- Traslados que se realizaron en enero una sonda por valor de \$42.449.866
- 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.

1.6.60 EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO

La cuenta Equipo Médico y Científico corresponde principalmente a bienes que posee el IDEAM para el cumplimiento de su objeto misional como son los elementos hidrometeorológicos que conforman las 2.657 estaciones activas distribuidas a nivel nacional y los diferentes equipos de medición utilizados por los funcionarios del IDEAM; esta cuenta a 31 de marzo presenta un valor en libros de \$14.915.261.191

Durante el primer trimestre del 2018 se presentó un incremento del 12% en su valor en libros debido a la implementación y adecuación del Laboratorio de Calidad Ambiental con equipos de medición.

1.6.70 EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN

La cuenta de equipos de comunicación y computación presenta un saldo al final de trimestre por valor de \$12.267.581.867, y está conformado por los sistemas de convergencia para procesamiento de datos que son un sistema integrado de múltiples equipos cuyo objetivo es agilizar el procesamiento de datos del Instituto, unidades de almacenamiento, servidores y equipos de cómputo. La variación presentada en el trimestre corresponde a la compra de 150 equipos de cómputo para los funcionarios del Instituto.

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:

ANÁLISIS PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO						
CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	Variación Absoluta del Trimestre	Variación Relativa del Trimestre	Participación % Trimestre con Relación a los Activos
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	(138.267.393)	(1.908.040.093)	(1.769.772.700)	1280%	-2%
1.6.85.01	Edificaciones	(138.267.393)	(216.528.736)	(78.261.343)	57%	0%
1.6.85.02	Plantas, ductos y túneles	0	(9.451.064)	(9.451.064)	0%	0%
1.6.85.04	Maquinaria y equipo	0	(9.293.494)	(9.293.494)		0%
1.6.85.05	Equipo médico y científico	0	(1.316.491.920)	(1.316.491.920)		-2%
1.6.85.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	0	(38.298.574)	(38.298.574)		0%
1.6.85.07	Equipos de comunicación y computación	0	(303.097.127)	(303.097.127)		0%
1.6.85.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	0	(14.879.178)	(14.879.178)		0%
	TOTAL ACTIVOS	79.674.525.837	77.631.383.815	(2.043.142.022)	-3%	100%



BAJAS

Durante el primer trimestre 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. Para los bienes que se encontraban dañados de acuerdo a los conceptos técnicos emitidos por los funcionarios idóneos. Las cuentas que afectó la baja son:

CUENTAS	VALOR EN LIBROS
1-6-60-01-02 INSTRUMENTOS HIDROMETEOROLOGICOS	151.308.192,10
1-6-65-01 MUEBLES Y ENSERES	2.698.000,00
1-6-65-02 EQUIPO Y MAQUINA DE OFICINA	787.000,00
1-6-70-01 EQUIPO DE COMUNICACIÓN	2.545.241,67
1-6-70-02 EQUIPO DE COMPUTACION	5.910.000,00
5-8-10-06-01 DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	16.110.902,37
TOTAL	\$ 179.359.336,14

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 31 de marzo 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.

El registro de los activos intangibles se realiza por parte del grupo de Servicios Administrativos y la custodia de los mismos recae en la Oficina de Informática.

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.

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 primer trimestre (enero-marzo) de 2018 El IDEAM ha venido realizando una depuración de sus activos intangibles con el objetivo de que la información registrada en la cuenta sea útil, clara, confiable y pertinente, para esta depuración han trabajado en conjunto el grupo de servicios administrativos y la oficina de Informática, ubicando los documentos soportes como entradas a almacén, facturas y contratos, para identificar claramente cada licencia, para determinar su ubicación y uso.

Código	Descripción	Saldo Inicial	Saldo Final	Variación Absoluta con Relación al Saldo Inicial
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	9.700.936.946,27	9.708.241.286,27	7.304.340,00
1.9.70.05	Derechos	17.122.855,00	17.122.855,00	-
1.9.70.07	Licencias	6.117.683.437,23	6.124.987.777,23	7.304.340,00
1.9.70.10	Activos intangibles en fase de desarrollo	3.566.130.654,04	3.566.130.654,04	-

La variación correspondiente a la donación de imágenes por valor de \$7.304.340 de acuerdo con el Acta No 37 de enero de 2018 en el marco de la iniciativa de energía sostenible y cambio climático estas imágenes están a cargo de la Subdirección de Ecosistemas. Es de importancia mencionar que estas imágenes se reclasificarán a la cuenta derechos con base en el concepto emitido por la oficina de informática y la doctrina contable al ser consideradas como documentos digitales de consulta.



1.9.70.10 ACTIVOS INTANGIBLES EN FASE DE DESARROLLO

Para reconocer los Activos intangibles generados internamente de conformidad con su política contable y NMNC, el IDEAM deberá identificar los desembolsos que se realicen en la fase de investigación, se separarán de aquellos que se realicen en la fase de desarrollo. Los primeros se reconocerán como gastos en el resultado del periodo en el momento en que se produzcan y los segundos formarán parte de los componentes del costo de los activos intangibles desarrollados internamente siempre y cuando cumplan con los criterios de reconocimiento para la fase de desarrollo. Si no es posible separar los desembolsos en las fases de investigación y desarrollo, estos se tratarán como si se hubieran realizado en la fase de investigación.

En la cuenta Activos Intangibles en fase de desarrollo el IDEAM registró el proyecto DHIME que tuvo como origen el contrato 389 de 2016 y se describe a continuación:

ETAPAS		VALORES
INVESTIGACION	PLANEACION	\$ 101.736.460,10
	DIF. REQUERIMIENTOS	\$ 169.560.766,83
Total etapa de investigación		\$ 271.297.226,93
DESARROLLO	LICENCIAS	\$ 1.338.637.633,00
	ANALISIS, DISEÑOS E IMPLEMENTACION	\$ 2.852.190.583,07
Total Intangible en fase de desarrollo		\$ 4.190.828.216,07
Valor pendiente de pago		\$ 624.697.561,96
Valor a Registrar		\$ 3.566.130.654,11
Vr. Total del proyecto		\$ 4.462.125.443,00

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.

1.9.75 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES

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	Variación Relativa con relación al saldo Inicial	Participación % con Relación al Activo Total
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	(3.468.732.185)	(3.820.837.488)	(352.105.303)	10%	-5%
1.9.75.05	Derechos	(6.278.380)	(8.313.980)	(2.035.600)	32%	0%
1.9.75.07	Licencias	(3.462.453.805)	(3.812.523.508)	(350.069.703)	10%	-5%

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.

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 CIEN 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

31 de marzo 2018 es de \$ 145.390.252 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 31 de marzo de 2018 en la cuenta es de \$612.018.954, detallado así:

Identificación	Tercero	Saldo Final
804000353	COOPERATIVA DE VIGILANCIA Y SERVICIOS DE BUCARAMANGA C.T.A.	189.145.159
900435635	KERAUNOS S A S	4.276.190
901039733	CONSORCIO TRANSPORTES 2017	5.227.579
901139601	CONSORCIO TRANS. POR COLOMBIA	413.370.026
	TOTALES:	612.018.954

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 31 de marzo de 2018 tiene un saldo de \$5.148.534.654 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 31 de marzo de 2018.

MINISTERIO DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO DIRECCION GENERAL DE CREDITO PUBLICO Y TESORO NACIONAL GRUPO REGISTRO CONTABLE ENTIDAD CONTABLE TESORO NACIONAL 923272394 CONCILIACION CUENTAS RECIPROCAS FECHA DE CORTE A 31 mar 2017									
NOMBRE ENTIDAD		INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES IDEAM							
DIRECCION E-MAIL		58arjuan@ideam.gov.co; malayon@ideam.gov.co; osariz@ideam.gov.co; contabilidad@ideam.gov.co							
DIRECCION CORREO		Calle 260 # 56B 70							
TELEFONO		3527150 ext 1170 1183							
FAX									
CODIGO CONTABILIA PREBUDGETAL		925400000							
INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES IDEAM				UNIDAD TESORO NACIONAL			CIFRAS EN PESOS		
Cuenta	Nombre Cuenta	Corriente	No Corriente	Cuenta	Corriente	No Corriente	DIFERENCIAS		
							Corriente	No Corriente	
138421001	Recursos de acreedores	11.419.037,13		24911001	12.774.307,31		0,00		
150901002	Financiamiento de inversiones	5.148.534.654,77		280A1001	5.148.534.654,77		0,00		
572580	Operaciones de endeudamiento		104.244.027,50	477580		104.244.027,50		0,00	
440506	Fondos recibidos (Financiamiento)		10.443.947.690,00	577506		10.443.947.690,00		0,00	
440510	Fondos recibidos (Inversión)		4.152.188.433,01	570510		4.152.188.433,01		0,00	
OBSERVACIONES									

REVELACIÓN 8. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Los beneficios a los empleados comprenden todos los pagos que el IDEAM liquida a sus trabajadores por el servicio prestado. Estos son causados bajo la normatividad que rige a los empleados del sector público.

En el Instituto existen tres regímenes prestacionales conformado por los funcionarios reincorporados del HIMAT, INDERENA y el otro son los funcionarios que ingresaron al instituto a partir del año 1995, a cada uno se les la aplica la normatividad respectiva.

El grupo de Administración y desarrollo del Talento humano es el responsable de manejar toda la información referente a los beneficios de los empleados e informarla mensualmente al grupo de Contabilidad para su registro en el aplicativo SIIF Nación II

Existen beneficios a empleados a corto plazo y largo plazo.

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO

2.5.11.04 VACACIONES.

En el IDEAM, Se otorgan 15 días hábiles como lo establece la ley, mensualmente se causa la cuenta del pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano El saldo a 31 de marzo 2018 es de \$250.412.335.

2.5.11.05 PRIMA DE VACACIONES.

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 31 de marzo 2018 es de \$343.071.067

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 31 de marzo 2018 es de \$121.958.124.

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 31 de marzo de 2018 es \$291.702.863.

2.5.11.09 BONIFICACIONES.

La cuenta contable de bonificaciones del Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales trae un saldo a 31 de marzo por valor de \$141.695.023 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 período el saldo por concepto de Bonificaciones a 31 de marzo de 2018 es \$ 134.969.108.

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 31 de marzo de 2018 es \$ 6.725.915.

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

La cuenta de Bonificaciones correspondiente a los Quinquenios, el saldo a 31 de marzo de 2018 es \$118.180.999.

REVELACIÓN 9: PROCESOS JUDICIALES

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.

A marzo 31 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
100133350120150050200	ESPERANZA MOLANO BAQUERO	\$ 9.591.362,00	ALTA	\$ 10.461.778	Provisión contable
1001333502820130056400	ALVARO MOLANO ROA	\$ 13.029.767,00	ALTA	\$ 15.796.287	Provisión contable
1001333501420130060600	CARMELO RAFAEL AVILES MENDOZA	\$ 10.158.960,00	ALTA	\$ 12.213.237	Provisión contable
1001333502520140040500	GUILHERMO RODRIGUEZ BASTO	\$ 22.554.906,00	ALTA	\$ 26.389.181	Provisión contable
52001333300620150026200	CARMEN DEL SOCORRO CARRILLO DE	\$ 909.245,00	ALTA	\$ 947.763	Provisión contable
05001333300720160066900	ULISES RAMIREZ CARBONELL	\$ 9.932.416,67	ALTA	\$ 10.178.451	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
52001233300020150060700	HAROLD ROBERTO RUIZ MORENO Y OTROS	\$ 0,00	MEDIA	\$ 0	Cuenta de orden
54001333100520110006000	JOSE FERNANDO VERA ROMERO	\$ 623.364.000,00	MEDIA	\$ 0	Cuenta de orden
1001333100520110009600	MIGUEL ANGEL CHAVES GARCIA	INDETERMINADO	MEDIA	Imposible determinar \$ 0	Nota a estado financiero art. 8 Resolución.
08001333300920140055000	COM FAMILIAR DEL ATLANTICO	\$ 4.253.130,00	MEDIA	\$ 5.113.169	Cuenta de orden
08001233300020150043500	LUIS EDUARDO PRECIADO CIFUENTES	\$ 920.000.000,00	MEDIA	\$ 106.664.922	Cuenta de orden
08001333301420170019000	FRANCISCO HIDALGO ARIAS	\$ 95.828.400,00	MEDIA	\$ 46.650.422	Cuenta de orden
23001333100220100006500	RICHARD JAVIER REZA GOMEZ	INDETERMINADO	REMOTA	Imposible determinar \$ 0	Nota a estado financiero art. 8 Resolución
1001333501220140050500	SANDRA MILENA VERA ACEVEDO	\$ 24.621.667,00	REMOTA	\$ 25.664.704	El área financiera no deberá registrar esta información

**REVELACIÓN 10. AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS****2.9.01 AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS****2.9.01.02. ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS**

El 31 de Marzo del 2018 presenta un saldo final de \$ 2.245.261.171,55, corresponde a giros realizados por terceros con los que el Instituto de Hidrología, meteorología y estudios Ambientales- IDEAM tiene convenios vigentes y hacen parte de Ingresos efectuados por concepto de 3 convenios (Convenio No 025 de 2010- EMGESA S.A. E.S.P.; Convenio No 019/2011 CARBONES DEL CERREJON LIMITED, Convenio No 344/2017 IDIGER; además, se tienen suscritos contratos de prestación de servicios con cargo a los convenios ya mencionados, por lo que los honorarios y comisiones canceladas con cargo a estos durante el trimestre, corresponden básicamente a los siguientes convenios: 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 suscrito con IDIGER.

Codigo	Descripción	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final
2.9.01	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	2.007.464.060,55	65.898.024,50	303.695.135,50	2.245.261.171,55
2.9.01.02	Anticipos sobre convenios y acuerd	2.007.464.060,55	65.898.024,50	303.695.135,50	2.245.261.171,55
2.9.01.02.001	Anticipos sobre convenios y acuerd	2.007.464.060,55	65.898.024,50	303.695.135,50	2.245.261.171,55

A continuación, se detalla 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 31 MARZO 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	870 967 828,06	14 912 430,00			856 055 398,06
2	800 154 275	INSTITUTO DISTRITAL DE GESTION DE RIESGO Y CAMBIO CLIMATICO- IDIGER	344/2017	109 126 000,00	24 395 000,00			84 731 000,00
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	587 768 629,54				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 DESARROLLO T - GESTION GENERAL	144/2001	14 000,50			14 000,50	
9	830 115 395	MINAMBIENTE VIVIENDA DESARROLLO T - GESTION GENERAL	174-015/2011	680 730,00				680 730,00
10	830 115 395	MINAMBIENTE VIVIENDA DESARROLLO T - GESTION GENERAL	010/2006	334 005,00				334 005,00
11	830 115 395	MINAMBIENTE VIVIENDA DESARROLLO T - GESTION GENERAL	149/2001	1 891 588,00				1 891 588,00
12	830 115 395	MINAMBIENTE VIVIENDA DESARROLLO T - GESTION GENERAL	180/2001-110/2001	351 000,00				351 000,00
13	830 115 395	MINAMBIENTE VIVIENDA DESARROLLO T - GESTION GENERAL	110/2003	40 000,00				40 000,00
14	830 115 395	MINAMBIENTE VIVIENDA DESARROLLO T - GESTION GENERAL	097/2004	2 073 549,19				2 073 549,19
15	830 115 395	MINAMBIENTE VIVIENDA DESARROLLO T - GESTION GENERAL	018/2006	13 350 000,00				13 350 000,00
16	830 115 395	MINAMBIENTE VIVIENDA DESARROLLO T - GESTION GENERAL	021/2006	11 453 951,00				11 453 951,00
17	830 115 395	MINAMBIENTE VIVIENDA DESARROLLO T - GESTION GENERAL	002/2009	23 612 609,00				23 612 609,00
18	830 115 395	MINAMBIENTE VIVIENDA DESARROLLO T - GESTION GENERAL	066/2010	5 489 111,00				5 489 111,00
19	830 115 395	MINAMBIENTE VIVIENDA DESARROLLO T - GESTION GENERAL	007/2010	6 521 918,50				6 521 918,50
20	830 115 395	MINAMBIENTE VIVIENDA DESARROLLO T - GESTION GENERAL	014/2009	27 114 104,00				27 114 104,00
21	830 115 395	MINAMBIENTE VIVIENDA DESARROLLO T - GESTION GENERAL	010/2011	16 964 606,00				16 964 606,00
22	830 115 395	MINAMBIENTE VIVIENDA DESARROLLO T - GESTION GENERAL	009/2013	122 501 988,00				122 501 988,00
23	830 115 395	MINAMBIENTE VIVIENDA DESARROLLO T - GESTION GENERAL	006/2014	8 166 462,13				8 166 462,13
24	830 115 395	MINAMBIENTE VIVIENDA DESARROLLO T - GESTION GENERAL	007/2015	232 738 995,00				232 738 995,00
25	830 115 395	MINAMBIENTE VIVIENDA DESARROLLO T - GESTION GENERAL - CONVENIO DE ASOCIACION	112/2004	14 588 763,93				14 588 763,93
26	830 115 395	MINAMBIENTE VIVIENDA DESARROLLO T - GESTION GENERAL	004/2012	797 798,00				797 798,00
27	830 115 395	MINAMBIENTE VIVIENDA DESARROLLO T - GESTION GENERAL	003/2012	1 200 000,00				1 200 000,00
28	830 115 395	MINAMBIENTE VIVIENDA DESARROLLO T - GESTION GENERAL	006/2010	1 678 460,74				1 678 460,74
29	830 115 395	MINAMBIENTE VIVIENDA DESARROLLO T - GESTION GENERAL	006/2011	1 288 674,00				1 288 674,00
31	800 175 746	EMPRESA URRRA S A ESP	118/2003	2 451 558,68				2 451 558,68
32	860 002 426	EQUION ENEERGA LIMITED - B P EXPLORATION COMPANY COLOMBIA LTDA	120/2002	107 550 102,71				107 550 102,71
33	800 143 157	FIDUCIARIA DE OCCIDENTE S A FIDUOCCIDENTE S A	234/2017	35 046 776,00				35 046 776,00
31	899 999 028	MINAGRICULTURA - GESTION GENERAL		31 080 200,00				31 080 200,00
SUB-TOTAL				2.284.588.601,14	39.307.430,00		716.706.143,54	1.528.555.027,60
				TOTAL				2.245.261.171



REVELACIÓN 11: PATRIMONIO

3.1.05.06. CAPITAL FISCAL NACION.

Su saldo final al 31 de marzo de 2018 es de 13.170.436.127,82 y se realizaron los siguientes movimientos en el primer trimestre.

- Se reconoció contablemente 2.835.853, y corresponde a las incapacidades de nómina del mes de noviembre de 2017, como se describen a continuación:

INCAPACIDADES NOMINA NOVIEMBRE 2017			
NIT	EPS	DEBITO	CREDITO
860066942	COMPENSAR	324.220	
805000427	COOMEVA	908.329	
830003564	FAMISANAR	1.239.546	
901097473	MEDIMÁS	151.595	
800251440	SANITAS	117.679	
800088702	SURA	94.484	
	IDEAM		2.835.853
TOTALES		2.835.853	2.835.853

- Adicionalmente se realizó un registro disminuyendo el valor de esta cuenta por valor de 363.022, que correspondiente a una incapacidad de Comfenalco Cali que se reconoció dos veces en los saldos iniciales.

AJUSTE POR INCAPACIDAD RECONOCIDA EN SALDOS INICIALES			
NIT	EPS	DEBITO	CREDITO
890303093	COMFENALCO CAL	363.022	
890303093	COMFENALCO CALI		363.022
TOTALES		363.022	363.022

3.1.09.01.001 UTILIDAD O EXCEDENTES ACUMULADOS

La cuenta tiene un saldo final con corte al 31 de marzo por valor de 115.651.690 y los movimientos del trimestre son:

- Se realizó registro de ingresos que se dejaron de reconocer en la vigencia anterior; ingreso de elementos de consumo (útiles de escritorio y papelería) por valor de \$ 10.000.000, según contrato 165/2017.
- Se ingresó según contrato 235/2017, de un equipo de seguridad perimetral Fortigate placa



25926 por \$105.651.689.

3.1.09.01.002 CORRECCION DE ERRORES DE UN PERIODO CONTABLE ANTERIOR.

- El registro de \$13.945.876 y corresponde a la adquisición de 8 monitores led Samsung mediante contrato 423 de 2017 para la sede central del Ideam.
- Reintegro correspondiente del contrato 245 de 2017 reembolso de tiquetes del proveedor Subatours S.A.S. por valor de \$3.623.569, según memorando 20182060000103 proyectado por el coordinador grupo de Servicios Administrativos

REVELACIÓN 12: INGRESOS

Codigo	Descripcion	Saldo Final
4	INGRESOS	15.311.457.206
4.3	VENTA DE SERVICIOS	496.107.460
4.3.90	OTROS SERVICIOS	519.624.620
4.3.95	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN	- 23.517.160
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	36.900.293
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	36.900.293
4.7	OPERACIONES INTERISTITUCIONALES	14.662.623.670
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS	14.636.102.129
4.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	26.521.541
4.8	OTROS INGRESOS	115.825.784
4.8.02	FINANCIEROS	19.430.124
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	96.395.660

4.3.90 OTROS SERVICIOS

El IDEAM registro ingresos en marzo por venta de servicios por valor de \$152.944.401 y presenta un saldo con corte al 31 de marzo por valor de \$519.624.620; generados por la prestación del servicio por parte del Grupo de Acreditación a los diferentes laboratorios que realizan su solicitud. En esta visita se realiza la evaluación para hacer la respectiva acreditación del laboratorio. Este servicio se presta a nivel nacional.

4.3.95 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS

El IDEAM registro Devoluciones, Rebajas Y Descuentos En Venta De Servicios durante el mes de marzo por valor de \$5.174.297 y presenta un saldo con corte al 31 de marzo por valor de \$23.517.160.

4.4.28 OTRAS TRASFERENCIAS - DONACIONES

El IDEAM durante el mes de marzo no registro ingresos por Donaciones y presenta un saldo con corte al 31 de marzo por valor de \$36.900.293 y se refieren a las donaciones recibidas por Gobiernos Internacionales en el mes de enero



4.7.05.08 FUNCIONAMIENTO

El IDEAM registro ingresos para funcionamiento en el mes de marzo por valor de \$ 3.643.619.727, por parte del Tesoro Nacional - Ministerio de Hacienda y Crédito Público para cubrir y atender los gastos de funcionamiento como gastos de personal, vigilancia, aseo y cafetería. Presenta un saldo final al 31 de marzo de 2018 de \$ 10.443.913.697.

Adicionalmente esta cuenta mensualmente se concilia con el Tesoro Nacional, adjunto soporte de conciliación con corte a 31 de marzo de 2018.

MINISTERIO DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO DIRECCIÓN GENERAL DE CRÉDITO PÚBLICO Y TESORO NACIONAL GRUPO REGISTRO CONTABLE ENTIDAD CONTABLE: TESORO NACIONAL: 673772394 CONCILIACION CUENTAS RECIPROCAS FECHA DE CORTE A 31 mar 2017								
NOMBRE ENTIDAD		INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES -IDEAM						
DIRECCION E-MAIL		ssanjuan@ideam.gov.co; malayor@ideam.gov.co; ssaid@ideam.gov.co; contabilidad@ideam.gov.co						
DIRECCION CORREO		Calle 250 # 96B 70						
TELEFONO		3527160 ext 1179 1183						
FAX								
CODIGO CONTABILIA - PRESUPUESTAL		625400000						
INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES -IDEAM-				UNIDAD TESORO NACIONAL			DIFERENCIAS	
Cuenta	Nombre Cuenta	Comente	No Concilia	Debita	Comente	No Comente	Comente	No Comente
11942001	Recursos de inversiones			249.193.01				
11942002	Ingresos al Ministerio	5.744.501.447,00			11.216.037,01		0,00	
11942002	Ingresos otorgados por el Tesoro	5.744.501.447,00		249.193,01	11.216.037,01		0,00	
112001	Opciones de inversión a largo		104.244.027,56	412,80			104.244.027,56	412,80
470001	Ingresos recibidos funcionamiento		10.443.913.696,86	370,54			10.443.913.696,86	370,54
470001	Ingresos recibidos funcionamiento		4.192.188.432,00	670,02			4.192.188.432,00	670,02

4.7.05.10 INVERSIÓN

El IDEAM tuvo ingresos para inversión en el mes de marzo por valor de \$ 1.566.812.612; 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 31 de marzo de 2018 de 4.192.188.432.

Adicionalmente esta cuenta mensualmente se concilia con el Tesoro Nacional, como se puede evidenciar en la imagen anterior. *conciliación con corte a 31 de marzo de 2018.

4.7.22 OTRAS TRASFERENCIAS

El IDEAM durante el mes de marzo no registro ingresos de Otras Traslferencias y presenta un saldo con corte al 31 de marzo por valor de \$26.521.541.

OTROS INGRESOS

4.8.08.32 RENDIMIENTOS SOBRE RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION

- Devolución de saldos, contrato 230 /2017 operaciones de Bolsa Mercantil de Colombia # 29144480 y #29135214 del proveedor Acerta Sociedad por Acciones Simplificada por valor de \$14.173.792.
- Igual que los rendimientos por valor de \$1.955.791 del mismo contrato, radicado 20189910002572 Agrobolsa S.A. Comisionista de Bolsa.
- Registro de rendimientos del Icetex por valor de 222.952.
- 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
- Durante el mes de marzo el IDEAM obtuvo ingresos por rendimientos financieros por valor de \$ 2.173.000 y estos corresponden a rendimientos de Bolsa Mercantil durante el mes de marzo de 2018 del contrato 308 de 2017.
-

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
- Se registraron unos ingresos por una subasta martillo banco popular de diciembre 26/17 por valor de 5.814.286...S/DR*C 1067218, consignación, \$5.814.286,00

4.8.08.28 INDEMNIZACIONES.

A 31 de marzo el saldo final es de \$ 88.966.332 y corresponde a los ingresos producto de las reclamaciones recibidas de la compañía de seguros por los siniestros tramitados, liquidados y pagados por esta; durante febrero y marzo se registraron y se discriminan de la siguiente manera:

En el mes de febrero se registraron así:



DETALLE	VALOR
Indemnización QBE SEGUROS S.A. SINIESTRO No. M2014000092818 ESTACION GINDRAMA Y BORAUDO, dataloguer, transmisor de satelite, antena yagui, sensor de niveles tipo radar, panel solar y gabinete	\$ 2.499.000,00
Indemnización QBE SEGUROS S.A. SINIESTRO No. M2014000092818 ESTACION GINDRAMA Y BORAUDO, dataloguer, transmisor de satelite, antena yagui, sensor de niveles tipo radar, panel solar y gabinete	\$ 4.176.900,00
Indemnización QBE SEGUROS S.A. SINIESTRO No. M2014000092818 ESTACION GINDRAMA Y BORAUDO, dataloguer, transmisor de satelite, antena yagui, sensor de niveles tipo radar, panel solar y gabinete	\$ 34.395.312,00
TOTAL	\$ 41.071.212,00

En el mes de marzo se registraron así:

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
INEDEMNIZACION 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
INDEMNIZACIÓN 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 13. GASTOS

GASTOS OPERACIONALES

En el IDEAM, para el mes de marzo cuenta con 416 funcionarios de carrera administrativa y provisional, se generaron los siguientes gastos durante el mes:

Codigo	Descripción	Saldo Final
5	GASTOS	15.628.151.416
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	13.186.633.092
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	3.430.860.556
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	906.435.350
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	176.621.756
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	1.099.919.069
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	1.397.799.540
5.1.11	GENERALES	6.057.758.336
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	117.238.485

- Gastos de Sueldos y Salarios se generaron en el mes de marzo por valor de \$ 1.235.309.085 y presenta un saldo con corte a 31 de marzo de 2018 por valor de \$ 3.430.860.556. Corresponde a Sueldos, Horas extras y festivos, Auxilio de transporte entre otros.
- Contribuciones Efectivas se generaron en el mes de marzo por valor de \$ 308.360.050 y presenta un saldo con corte a 31 de marzo por valor de \$906.435.350. 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 marzo por valor de \$ 60.004.156 y presenta un saldo con corte a 31 de marzo de 2018 por valor de \$ 176.621.756. Corresponde a aportes al Icbf y aportes al Sena.
- Prestaciones sociales se generaron en el mes de marzo por valor de \$ 389.262.207 y presenta un saldo con corte a 31 de marzo de 2018 por valor de \$ 1.099.919.069. 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 marzo por valor de \$ 1.137.831.717 y presenta un saldo con corte a 31 de marzo de 2018 por valor de \$ 1.397.799.540 corresponden a honorarios y Viáticos.
- Gastos generales se generaron en el mes de marzo- por valor de \$2.662.498.927 y presenta un saldo con corte a 31 de marzo por valor de \$ 6.057.758.336 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 Final
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES,	2.132.596.867
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y	1.780.491.564
5.3.66	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	352.105.303

5.8.90.16. AJUSTES O MERMAS SIN RESPONSABILIDAD.

A 31 de marzo cuenta con un saldo final de \$ 11.962.678 y corresponde a:

El valor de los gastos generados por las bajas de elementos, para el mes de enero se registraron \$ 11.962.678,33 que corresponden a las salidas de almacén de los elementos dados de baja mediante la resolución 2626 del 2 de noviembre de 2017 en el área operativa 20, con el comprobante de egreso N° 2000070 de enero de 2018.

5.8.90.19. PERDIDA POR BAJAS EN CUENTAS DE ACTIVOS NO FINANCIEROS/ BIENES MUEBLES EN BODEGA

La cuenta tiene un saldo final con corte al 31 de marzo por valor de 157.091.346 y los movimientos del trimestre son:

- Corresponde a la Baja según siniestro 20177070005403 Pte. Texas 47017160 diciembre 21 2017 denuncia policía Sta. Ana 21 dic-2017 José florentino González por \$10.553.950,21
- 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 14. INFORME DE GESTION CONTABLE A 31 DE MARZO 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 con corte a marzo 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 31 de marzo de 2018.



REVELACIÓN 15: 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*