



El ambiente
es de todos

Más ambiente



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 2019 el informe CGN 2005-001, CATALOGO DE SALDOS Y MOVIMIENTOS fue tomado fielmente de los libros de contabilidad reflejados en el sistema de Información financiera y elaborados conforme a la normativa señalada en el Nuevo Marco Normativo para entidades de Gobierno.
- Que la información revelada refleja en forma fidedigna el Estado de Situación Financiera del Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales IDEAM, al igual que el reconocimiento y realización de los hechos, transacciones y operaciones de La Entidad.
- Que los Activos son recursos controlados por la entidad que resultan de un evento pasado y de los cuales se espera obtener un potencial de servicio o generar beneficios económicos futuros y los Pasivos representan obligaciones presentes producto de sucesos para cuya cancelación, una vez vencida, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos o un potencial de servicio, en el desarrollo de las funciones del cometido estatal del Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales IDEAM.
- Que la información del Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultados del Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales IDEAM con corte a 31 de Marzo de 2019, fue transmitida el 25 de Abril de 2019 por el sistema CHIP que estableció La Contaduría General de la Nación.

Se expide en la ciudad de Bogotá, D.C., a los Treinta (30) días del mes de Abril de 2019.

Yolanda Gonzalez H

YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ
Representante Legal

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



El ambiente
es de todos



Instituto de Hidrología
Meteorología y
Estudios Ambientales

ACTA DE PUBLICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

SANDRA MILENA SANJUAN ACERO, PROFESIONAL ESPECIALIZADO CON FUNCIONES DE CONTADOR DEL IDEAM, EN CUMPLIMIENTO DEL NUMERAL 36, ARTICULO 34 DE LA LEY 734 DE 2002 Y LA DEL NUMERAL 7, CAPITULO II, SECCION II, TITULO II, PARTE I DEL REGIMEN DE CONTABILIDAD PUBLICA, PROCEDE A PUBLICAR EN LUGAR VISIBLE POR EL TERMINO DE TREINTA (30) DIAS Y EN LA PAGINA WEB EL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 31 DE MARZO DE 2019, Y EL ESTADO DE RESULTADOS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2019 DE LA ENTIDAD,

SANDRA MILENA SANJUAN ACERO

Profesional Especializado con Funciones de Contador del Ideam.

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

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



El ambiente
es de todos

Mi ambiente



IDEAM

Instituto de Hidrología
Meteorología y
Estudios Ambientales

**CATALOGO DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CGN_2005_01
A 31 DE MARZO DE 2019**

Carrera 10 No. 20 - 30 Bogotá D.C. - PBX (571) 3527160 - Fax Server: 3527110 - 3527160 Ext: 2110 - 1911 - 1912 - 1913

Línea Nacional 018000110012 - Pronóstico y Alertas (571) 3421586

Sede P. Jente Aranda: Calle 12 No 42B - 44 Bogotá D.C. PBX: 2681070

www.ideam.gov.co

Informacion_1	Informacion_2
Codigo de Consolidacion	825400000
Descripcion	INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES IDEAM
Fecha	2019-04-25 14:46:47
Fecha Inicial Periodo Inicial	2019-01-01 00:00:00
Fecha Final Periodo Final	2019-03-31 00:00:00

CODIGO	DESCRIPCION	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
1	ACTIVOS	76 303 554 861	16 565 117 587	18 582 193 282	74 286 479 167	17 223 900 418	57 062 578 748
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	243 164 057	7 556 119 250	6 189 113 970	1 610 169 337	1 610 169 337	
1.1.05	CAJA		2 000 000		2 000 000	2 000 000	
1.1.05.02	Caja menor		2 000 000		2 000 000	2 000 000	
1.1.05.02.002	Cuenta corriente		2 000 000		2 000 000	2 000 000	
1.1.10	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	243 164 057	7 554 119 250	6 189 113 970	1 608 169 337	1 608 169 337	
1.1.10.05	Cuenta corriente	243 164 057	7 554 119 250	6 189 113 970	1 608 169 337	1 608 169 337	
1.1.10.05.001	Cuenta corriente	243 164 057	7 554 119 250	6 189 113 970	1 608 169 337	1 608 169 337	
1.3	CUENTAS POR COBRAR	529 435 708	902 549 241	994 197 926	437 787 023	437 787 023	
1.3.17	PRESTACION DE SERVICIOS	222 810 187	870 513 731	978 135 618	115 188 300	115 188 300	
1.3.17.07	Servicios de documentación e identificación		0	0			
1.3.17.07.001	Servicios de documentación e identificación		0	0			
1.3.17.15	Asistencia técnica	222 810 187	13 387 368	121 009 255	115 188 300	115 188 300	
1.3.17.15.001	Asistencia técnica	222 810 187	13 387 368	121 009 255	115 188 300	115 188 300	
1.3.17.20	Servicios de investigación científica y tecnológica		857 126 363	857 126 363			
1.3.17.20.001	Servicios de investigación científica y tecnológica		857 126 363	857 126 363			
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	306 625 521	32 035 510	16 062 308	322 598 723	322 598 723	
1.3.84.13	Devolución iva para entidades de educación superior		89 106	89 106			
1.3.84.13.001	Devolución iva para entidades de educación superior		89 106	89 106			
1.3.84.26	Pago por cuenta de terceros	167 325 576	31 946 404	15 973 202	183 298 778	183 298 778	
1.3.84.26.001	Pago por cuenta de terceros	167 325 576	31 946 404	15 973 202	183 298 778	183 298 778	
1.3.84.27	Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	13 716 008			13 716 008	13 716 008	
1.3.84.27.001	Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	13 716 008			13 716 008	13 716 008	
1.3.84.35	Intereses de mora	25 514 000			25 514 000	25 514 000	
1.3.84.35.001	Intereses de mora	25 514 000			25 514 000	25 514 000	
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	100 069 938	0	0	100 069 938	100 069 938	
1.3.84.90.001	Otras cuentas por cobrar	100 069 938	0	0	100 069 938	100 069 938	
1.5	INVENTARIOS	3 962 120 862	46 519 194	422 946 904	3 585 693 152	3 585 693 152	
1.5.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	3 962 120 862	46 519 194	422 946 904	3 585 693 152	3 585 693 152	
1.5.14.03	Medicamentos	22 748 605		9 916 888	12 831 717	12 831 717	
1.5.14.03.001	Medicamentos	22 748 605		9 916 888	12 831 717	12 831 717	
1.5.14.05	Materiales reactivos y de laboratorio	798 101 300	56 375	155 184 387	642 973 288	642 973 288	
1.5.14.05.001	Materiales reactivos y de laboratorio	798 101 300	56 375	155 184 387	642 973 288	642 973 288	
1.5.14.08	Viveres y rancho	15 276 871	8 466 061	9 525 852	14 217 081	14 217 081	
1.5.14.08.001	Viveres y rancho	15 276 871	8 466 061	9 525 852	14 217 081	14 217 081	
1.5.14.09	Repuestos	1 296 685 949	1 301 860	73 035 027	1 224 952 782	1 224 952 782	
1.5.14.09.001	Repuestos	1 296 685 949	1 301 860	73 035 027	1 224 952 782	1 224 952 782	
1.5.14.17	Elementos y accesorios de aseo	5 211 955	23 963 134	17 752 461	11 422 629	11 422 629	
1.5.14.17.001	Elementos y accesorios de aseo	5 211 955	23 963 134	17 752 461	11 422 629	11 422 629	
1.5.14.21	Dotación a trabajadores	185 223 638	74 509	68 408 873	116 889 274	116 889 274	
1.5.14.21.001	Dotación a trabajadores	185 223 638	74 509	68 408 873	116 889 274	116 889 274	
1.5.14.23	Combustibles y lubricantes	29 216 737	9 338 789	12 398 505	26 157 021	26 157 021	
1.5.14.23.001	Combustibles y lubricantes	29 216 737	9 338 789	12 398 505	26 157 021	26 157 021	
1.5.14.24	Elementos y materiales para construcción	1 100 032 320	103 787	43 525 938	1 056 610 168	1 056 610 168	
1.5.14.24.001	Elementos y materiales para construcción	1 100 032 320	103 787	43 525 938	1 056 610 168	1 056 610 168	
1.5.14.90	Otros materiales y suministros	509 623 487	3 214 678	33 198 973	479 639 192	479 639 192	
1.5.14.90.001	Otros materiales y suministros	509 623 487	3 214 678	33 198 973	479 639 192	479 639 192	
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	58 658 953 787	809 990 226	2 785 727 326	56 683 216 686		56 683 216 686
1.6.05	TERRENOS	5 217 560 336			5 217 560 336		5 217 560 336
1.6.05.01	Urbanos	5 217 560 336			5 217 560 336		5 217 560 336
1.6.05.01.001	Urbanos	5 217 560 336			5 217 560 336		5 217 560 336
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	4 003 327 981	105 407 484	763 186 071	3 345 549 394		3 345 549 394
1.6.35.01	Maquinaria y equipo	150 610 600	7 418 015	143 867 615	14 161 000		14 161 000
1.6.35.01.004	Maquinaria industrial	150 610 600		136 449 600	14 161 000		14 161 000
1.6.35.01.015	Equipo de seguridad y rescate		7 418 015	7 418 015			
1.6.35.02	Equipo médico y científico	3 296 119 556	16 568 370	480 838 946	2 831 848 980		2 831 848 980
1.6.35.02.010	Otro equipo médico y científico	3 296 119 556	16 568 370	480 838 946	2 831 848 980		2 831 848 980
1.6.35.03	Muebles, enseres y equipo de oficina	429 378 939	30 844 240	64 306 480	395 916 699		395 916 699
1.6.35.03.001	Muebles y enseres		30 844 240				
1.6.35.03.005	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	429 378 939		33 462 240	395 916 699		395 916 699
1.6.35.04	Equipos de comunicación y computación	127 218 885	50 576 859	74 173 030	103 622 714		103 622 714
1.6.35.04.007	Otros equipos de comunicación y computación	127 218 885	50 576 859	74 173 030	103 622 714		103 622 714
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	931 409 038			931 409 038		931 409 038
1.6.37.05	Plantas, ductos y tuneles	9 048 000			9 048 000		9 048 000
1.6.37.05.001	Plantas de generación	9 048 000			9 048 000		9 048 000
1.6.37.08	Equipo médico y científico	281 205 010			281 205 010		281 205 010
1.6.37.08.001	Equipo de investigación	281 205 010			281 205 010		281 205 010
1.6.37.09	Muebles, enseres y equipo de oficina	7 823 000			7 823 000		7 823 000
1.6.37.09.001	Muebles y enseres	7 823 000			7 823 000		7 823 000
1.6.37.10	Equipos de comunicación y computación	633 333 028			633 333 028		633 333 028
1.6.37.10.001	Equipo de comunicación	552 262 028			552 262 028		552 262 028
1.6.37.10.002	Equipo de computación	81 071 000			81 071 000		81 071 000
1.6.40	EDIFICACIONES	22 770 251 677			22 770 251 677		22 770 251 677
1.6.40.01	Edificios y casas	22 533 221 861			22 533 221 861		22 533 221 861
1.6.40.01.001	Edificios y casas	22 533 221 861			22 533 221 861		22 533 221 861
1.6.40.28	Edificaciones de propiedad de terceros	237 029 816			237 029 816		237 029 816
1.6.40.28.001	Edificaciones de propiedad de terceros	237 029 816			237 029 816		237 029 816
1.6.45	PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	509 199 310	6 026 600		515 225 910		515 225 910

164501	Plantas de generacion	304 157 000			304 157 000	304 157 000
164501001	Plantas de generacion	304 157 000			304 157 000	304 157 000
164512	Subestaciones y/o estaciones de regulacion	205 042 310	6 026 600		211 068 910	211 068 910
164512001	Subestaciones y/o estaciones de regulacion	205 042 310	6 026 600		211 068 910	211 068 910
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	307 403 719	130 423 000		437 826 719	437 826 719
165501	Equipo de construccion	61 393 000			61 393 000	61 393 000
165501001	Equipo de construccion	61 393 000			61 393 000	61 393 000
165506	Equipo de recreacion y deporte	1 763 000			1 763 000	1 763 000
165506001	Equipo de recreacion y deporte	1 763 000			1 763 000	1 763 000
165511	Herramientas y accesorios	244 247 719	130 423 000		374 670 719	374 670 719
165511001	Herramientas y accesorios	244 247 719	130 423 000		374 670 719	374 670 719
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	15 686 912 375	480 838 946	23 491 221	16 144 260 099	16 144 260 099
166001	Equipo de investigacion	14 692 518 337	179 818 551	23 491 221	14 848 845 666	14 848 845 666
166001001	Equipo de investigacion	14 692 518 337	179 818 551	23 491 221	14 848 845 666	14 848 845 666
166002	Equipo de laboratorio	994 394 038	301 020 395		1 295 414 433	1 295 414 433
166002001	Equipo de laboratorio	994 394 038	301 020 395		1 295 414 433	1 295 414 433
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1 165 209 123	33 462 240	5 660 800	1 193 010 563	1 193 010 563
166501	Muebles y enseres	1 139 707 619	33 462 240	5 660 800	1 167 509 059	1 167 509 059
166501001	Muebles y enseres	1 139 707 619	33 462 240	5 660 800	1 167 509 059	1 167 509 059
166502	Equipo y maquina de oficina	25 501 504			25 501 504	25 501 504
166502001	Equipo y maquina de oficina	25 501 504			25 501 504	25 501 504
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	15 277 752 055	24 673 121		15 252 425 176	15 252 425 176
167001	Equipo de comunicacion	1 845 077 614	14 491 321		1 859 568 935	1 859 568 935
167001001	Equipo de comunicacion	1 845 077 614	14 491 321		1 859 568 935	1 859 568 935
167002	Equipo de computacion	13 382 674 442	10 181 800		13 392 856 242	13 392 856 242
167002001	Equipo de computacion	13 382 674 442	10 181 800		13 392 856 242	13 392 856 242
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	336 900 000			336 900 000	336 900 000
167502	Terrestre	336 900 000			336 900 000	336 900 000
167502001	Terrestre	336 900 000			336 900 000	336 900 000
1685	DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO (CR)	7 496 971 827	29 158 835	1 993 389 234	9 461 202 226	9 461 202 226
168501	Edificaciones	501 874 717	0	105 952 744	607 827 461	607 827 461
168501001	Edificios y casas	501 874 717	0	105 952 744	607 827 461	607 827 461
168502	Plantas, ductos y tuneles	37 804 255		10 473 859	48 278 114	48 278 114
168502001	Plantas de generacion	37 804 255		10 473 859	48 278 114	48 278 114
168504	Maquinaria y equipo	37 514 922	6 454 173	18 112 777	49 173 526	49 173 526
168504004	Maquinaria industrial	37 514 922	6 454 173	18 112 777	49 173 526	49 173 526
168505	Equipo medico y cientifico	5 298 353 172	18 800 310	1 343 311 545	6 622 864 407	6 622 864 407
168505010	Otro equipo medico y cientifico	5 298 353 172	18 800 310	1 343 311 545	6 622 864 407	6 622 864 407
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	156 293 641	469 116	40 282 922	196 107 447	196 107 447
168506005	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	156 293 641	469 116	40 282 922	196 107 447	196 107 447
168507	Equipos de comunicacion y computacion	1 405 614 408	3 435 236	460 376 209	1 862 555 380	1 862 555 380
168507007	Otros equipos de comunicacion y computacion	1 405 614 408	3 435 236	460 376 209	1 862 555 380	1 862 555 380
168508	Equipos de transporte, traccion y elevacion	59 516 712		14 879 178	74 395 890	74 395 890
168508009	Otros equipos de transporte, traccion y elevacion	59 516 712		14 879 178	74 395 890	74 395 890
17	BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES	379 362 062			379 362 062	379 362 062
1710	BIENES DE USO PUBLICO EN SERVICIO	379 362 062			379 362 062	379 362 062
171010	Bibliotecas	379 362 062			379 362 062	379 362 062
171010001	Bibliotecas	379 362 062			379 362 062	379 362 062
19	OTROS ACTIVOS	12 530 518 385	7 249 939 676	8 190 207 156	11 590 250 905	11 590 250 905
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	3 602 558 749	1 503 161 144	1 372 516 563	3 733 203 330	3 733 203 330
190601	Anticipos sobre convenios y acuerdos	3 600 000 000			3 600 000 000	3 600 000 000
190601001	Anticipos sobre convenios y acuerdos	3 600 000 000			3 600 000 000	3 600 000 000
190603	Avances para viaticos y gastos de viaje	2 558 749	303 290 555	285 886 778	19 962 526	19 962 526
190603001	Avances para viaticos y gastos de viaje	2 558 749	303 290 555	285 886 778	19 962 526	19 962 526
190604	Anticipos para adquisicion de bienes y servicios		1 199 870 589	1 086 629 785	113 240 804	113 240 804
190604001	Adquisicion de bienes y servicios		1 199 870 589	1 086 629 785	113 240 804	113 240 804
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	4 369 193 484			3 975 609 604	3 975 609 604
190801	En administracion	4 369 193 484			3 975 609 604	3 975 609 604
190801002	En administracion dtn - scuo	4 369 193 484			3 975 609 604	3 975 609 604
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	10 677 328 789	2 976 201 056	2 951 561 056	10 701 968 789	10 701 968 789
197005	Derechos	24 427 195			24 427 195	24 427 195
197005001	Derechos	24 427 195			24 427 195	24 427 195
197007	Licencias	6 462 073 378	48 422 959	2 951 561 056	3 558 935 281	3 558 935 281
197007001	Licencias	6 462 073 378	48 422 959	2 951 561 056	3 558 935 281	3 558 935 281
197008	Softwares	4 190 828 216	2 927 778 097		7 118 606 313	7 118 606 313
197008001	Softwares	4 190 828 216	2 927 778 097		7 118 606 313	7 118 606 313
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	6 118 562 636	2 770 577 476	3 472 545 657	6 820 530 817	6 820 530 817
197505	Derechos	14 374 220		2 035 600	16 409 819	16 409 819
197505001	Derechos	14 374 220		2 035 600	16 409 819	16 409 819
197507	Licencias	5 401 836 651	2 770 577 476	409 308 991	3 040 568 165	3 040 568 165
197507001	Licencias	5 401 836 651	2 770 577 476	409 308 991	3 040 568 165	3 040 568 165
197508	Softwares	702 351 766		3 061 201 067	3 763 552 832	3 763 552 832
197508001	Softwares	702 351 766		3 061 201 067	3 763 552 832	3 763 552 832
2	PASIVOS	8 321 848 585	23 431 164 905	21 562 673 098	6 453 356 777	6 438 063 837
24	CUENTAS POR PAGAR	4 671 454 586	17 719 791 567	15 324 198 100	2 275 861 118	2 275 861 118
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	3 602 565 353	7 452 434 823	5 150 369 836	1 300 500 365	1 300 500 365
240101	Bienes y servicios	622 683 586	688 514 801	94 028 443	28 197 228	28 197 228
240101001	Bienes y servicios	622 683 586	688 514 801	94 028 443	28 197 228	28 197 228
240102	Proyectos de inversion	2 979 881 766	6 763 920 022	5 056 341 393	1 272 303 137	1 272 303 137
240102001	Proyectos de inversion	2 979 881 766	6 763 920 022	5 056 341 393	1 272 303 137	1 272 303 137
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	225 010 531	2 750 465 294	2 616 596 842	91 142 078	91 142 078
240703	Impuestos	1 604 018			1 604 018	1 604 018
240703001	Impuestos	1 604 018			1 604 018	1 604 018
240720	Recaudos por clasificar	221 549 719	2 748 309 014	2 615 941 738	89 182 442	89 182 442
240720001	Recaudos por clasificar	221 549 719	2 748 309 014	2 615 941 738	89 182 442	89 182 442
240722	Estampillas	1 856 794	2 156 280	655 104	355 618	355 618
240722002	Retencion estampilla pro unal y otras universidades estatales	530 568	514 503	374 351	390 416	390 416
240722003	Estampillas	1 326 226	1 641 777	280 753	34 998	34 998

2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	46 564 654	734 999 749	786 158 678	97 723 583	97 723 583
2.4.24.01	Aportes a fondos pensionales	24 027 800	118 214 904	144 113 300	49 926 196	49 926 196
2.4.24.01.001	Aportes a fondos pensionales	24 027 800	118 214 904	144 113 300	49 926 196	49 926 196
2.4.24.02	Aportes a seguridad social en salud	17 363 600	101 976 036	130 167 632	45 555 196	45 555 196
2.4.24.02.001	Aportes a seguridad social en salud	17 363 600	101 976 036	130 167 632	45 555 196	45 555 196
2.4.24.04	Sindicatos	14 463 062	14 463 062	14 463 062		
2.4.24.04.001	Sindicatos	14 463 062	14 463 062	14 463 062		
2.4.24.05	Cooperativas	81 769 991	81 769 991	81 769 991		
2.4.24.05.001	Cooperativas	81 769 991	81 769 991	81 769 991		
2.4.24.06	Fondos de empleados	14 308 880	14 308 880	14 308 880		
2.4.24.06.001	Fondos de empleados	14 308 880	14 308 880	14 308 880		
2.4.24.07	Libranzas	284 856 371	284 856 371	284 856 371		
2.4.24.07.001	Libranzas	284 856 371	284 856 371	284 856 371		
2.4.24.08	Contratos de medicina prepagada	9 129 430	9 129 430	9 129 430		
2.4.24.08.001	Contratos de medicina prepagada	9 129 430	9 129 430	9 129 430		
2.4.24.11	Embargos judiciales	2 931 063	83 371 786	80 440 723		
2.4.24.11.001	Embargos judiciales	2 931 063	83 371 786	80 440 723		
2.4.24.13	Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (afc)		26 909 289	26 909 289		
2.4.24.13.001	Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (afc)		26 909 289	26 909 289		
2.4.24.90	Otros descuentos de nómina	2 242 191			2 242 191	2 242 191
2.4.24.90.001	Otros descuentos de nómina	2 242 191			2 242 191	2 242 191
2.4.36	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	176 136 474	917 773 630	1 107 097 207	365 460 051	365 460 051
2.4.36.03	Honorarios	18 170 721	453 539 765	598 786 471	163 417 427	163 417 427
2.4.36.03.001	Retenido	18 170 721	430 083 765	575 330 471	163 417 427	163 417 427
2.4.36.03.002	Pagado (db)		23 456 000	23 456 000		
2.4.36.05	Servicios	27 667 342	52 221 710	70 719 916	46 165 548	46 165 548
2.4.36.05.001	Retenido	27 667 342	26 986 710	45 484 916	46 165 548	46 165 548
2.4.36.05.002	Pagado (db)		25 235 000	25 235 000		
2.4.36.06	Arrendamientos	354 619	2 927 614	3 127 589	554 594	554 594
2.4.36.06.001	Retenido	354 619	1 463 807	1 663 782	554 594	554 594
2.4.36.06.002	Pagado (db)		1 463 807	1 463 807		
2.4.36.08	Compras	7 644 504	15 289 504	26 272 974	18 627 974	18 627 974
2.4.36.08.001	Retenido	7 644 504	7 644 504	18 627 974	18 627 974	18 627 974
2.4.36.08.002	Pagado (db)		7 645 000	7 645 000		
2.4.36.15	Rentas de trabajo	42 416 134	159 446 628	148 763 811	31 733 317	31 733 317
2.4.36.15.001	Retenido	42 416 134	84 328 329	73 645 512	31 733 317	31 733 317
2.4.36.15.002	Pagado (db)		75 118 299	75 118 299		
2.4.36.25	Impuesto a las ventas retenido	16 167 020	80 495 616	121 546 975	57 218 379	57 218 379
2.4.36.25.001	Retenido - a responsables del regimen comun	16 167 020	61 768 307	102 819 666	57 218 379	57 218 379
2.4.36.25.002	Pagado - a responsables del regimen comun (db)		18 727 309	18 727 309		
2.4.36.27	Retencion de impuesto de industria y comercio por compras	60 852 975	153 672 055	137 374 262	44 555 182	44 555 182
2.4.36.27.001	Retenido	60 852 975	87 237 651	70 871 438	44 486 762	44 486 762
2.4.36.27.002	Pagado (db)		66 434 404	66 502 824	68 420	68 420
2.4.36.28	Retencion de impuesto de industria y comercio por ventas	35 022			35 022	35 022
2.4.36.28.001	Retenido	35 022			35 022	35 022
2.4.36.90	Otras retenciones	2 828 138	180 738	505 209	3 152 609	3 152 609
2.4.36.90.001	Retenido	2 828 138	94 003	418 474	3 152 609	3 152 609
2.4.36.90.002	Pagado (db)		86 735	86 735		
2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		132 261 915	134 777 815	2 515 900	2 515 900
2.4.40.03	Impuesto predial unificado		132 261 915	133 842 815	1 580 900	1 580 900
2.4.40.03.001	Impuesto predial unificado		132 261 915	133 842 815	1 580 900	1 580 900
2.4.40.16	Impuesto sobre vehiculos automotores			935 000	935 000	935 000
2.4.40.16.001	Impuesto sobre vehiculos automotores			935 000	935 000	935 000
2.4.45	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA	74 015 910	291 892 780	250 862 011	32 985 142	32 985 142
2.4.45.01	Venta de bienes		58 437 898	58 437 898		
2.4.45.01.001	Venta de bienes		58 437 898	58 437 898		
2.4.45.02	Venta de servicios	74 015 910	97 191 324	56 160 555	32 985 142	32 985 142
2.4.45.02.001	Venta de servicios	74 015 910	97 191 324	56 160 555	32 985 142	32 985 142
2.4.45.80	Valor pagado (db)		136 263 558	136 263 558		
2.4.45.80.001	Valor pagado (db)		136 263 558	136 263 558		
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	547 161 663	5 439 963 376	5 278 335 711	385 533 999	385 533 999
2.4.90.25	Suscripción de acciones o participaciones		125 000 000	125 000 000		
2.4.90.25.002	Aportes contribuciones y cuotas a organismos internacionales		125 000 000	125 000 000		
2.4.90.27	Viáticos y gastos de viaje	44 151 030	50 360 262	6 209 232		
2.4.90.27.001	Viáticos y gastos de viaje	44 151 030	50 360 262	6 209 232		
2.4.90.32	Cheques no cobrados o por reclamar	13 716 008			13 716 008	13 716 008
2.4.90.32.001	Cheques no cobrados o por reclamar	13 716 008			13 716 008	13 716 008
2.4.90.50	Aportes al icbf y sena	19 184 971	140 599 071	180 353 500	58 939 400	58 939 400
2.4.90.50.001	Aportes al icbf	11 510 772	84 349 772	108 198 400	35 359 400	35 359 400
2.4.90.50.002	Aportes al sena	7 674 199	56 249 299	72 155 100	23 580 000	23 580 000
2.4.90.53	Comisiones	3 480 086	3 480 086			
2.4.90.53.001	Comisiones	3 480 086	3 480 086			
2.4.90.54	Honorarios	23 417 680	23 417 680			
2.4.90.54.001	Honorarios	23 417 680	23 417 680			
2.4.90.55	Servicios	443 211 889	5 097 106 276	4 966 772 979	312 878 591	312 878 591
2.4.90.55.001	Servicios	443 211 889	5 097 106 276	4 966 772 979	312 878 591	312 878 591
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1 706 265 952	5 681 816 612	6 012 166 405	2 036 615 745	2 036 615 745
2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1 688 173 065	5 661 953 046	5 995 102 786	2 021 322 805	2 021 322 805
2.5.11.01	Nómina por pagar	387 936 529	2 887 555 641	2 499 619 112		
2.5.11.01.001	Nómina por pagar	387 936 529	2 887 555 641	2 499 619 112		
2.5.11.02	Cesantías	36 043 916	221 608 187	185 564 271		
2.5.11.02.001	Cesantías	36 043 916	221 608 187	185 564 271		
2.5.11.04	Vacaciones	372 161 906	80 289 754	174 315 218	466 187 370	466 187 370
2.5.11.04.001	Vacaciones	372 161 906	80 289 754	174 315 218	466 187 370	466 187 370
2.5.11.05	Prima de vacaciones	163 023 113	69 687 389	167 899 880	261 235 604	261 235 604
2.5.11.05.001	Prima de vacaciones	163 023 113	69 687 389	167 899 880	261 235 604	261 235 604
2.5.11.06	Prima de servicios	227 919 405	4 961 714	124 425 503	347 383 194	347 383 194
2.5.11.06.001	Prima de servicios	227 919 405	4 961 714	124 425 503	347 383 194	347 383 194
2.5.11.07	Prima de navidad		1 140 040 666	1 416 814 687	276 774 021	276 774 021

2 5 11 07 001	Prima de navidad		1 140 040 666	1 416 814 687	276 774 021	276 774 021	
2 5 11 09	Bonificaciones	79 955 032	94 657 101	111 444 864	96 742 795	96 742 795	
2 5 11 09 001	Bonificaciones	54 253 688	87 819 872	95 425 521	61 859 337	61 859 337	
2 5 11 09 002	Bonificación especial de recreación	25 701 344	6 837 229	16 019 343	34 883 458	34 883 458	
2 5 11 10	Otras primas	174 135 831	194 972 014	281 455 696	260 619 513	260 619 513	
2 5 11 10 001	Otras primas	174 135 831	194 972 014	281 455 696	260 619 513	260 619 513	
2 5 11 11	Aportes a riesgos laborales	25 472 395	81 415 995	82 129 300	26 185 700	26 185 700	
2 5 11 11 001	Aportes a riesgos laborales	25 472 395	81 415 995	82 129 300	26 185 700	26 185 700	
2 5 11 15	Capacitación, bienestar social y estímulos	111 542 582	75 682 382		35 860 200	35 860 200	
2 5 11 15 001	Capacitación, bienestar social y estímulos	111 542 582	75 682 382		35 860 200	35 860 200	
2 5 11 22	Aportes a fondos pensionales - empleador	55 921 054	343 767 784	427 106 525	139 259 795	139 259 795	
2 5 11 22 001	Aportes a fondos pensionales - empleador	55 921 054	343 767 784	427 106 525	139 259 795	139 259 795	
2 5 11 23	Aportes a seguridad social en salud - empleador	39 479 302	246 957 532	307 273 043	99 794 813	99 794 813	
2 5 11 23 001	Aportes a seguridad social en salud - empleador	39 479 302	246 957 532	307 273 043	99 794 813	99 794 813	
2 5 11 24	Aportes a cajas de compensación familiar	14 582 000	204 383 685	201 081 485	11 279 800	11 279 800	
2 5 11 24 001	Aportes a cajas de compensación familiar	14 582 000	204 383 685	201 081 485	11 279 800	11 279 800	
2 5 11 25	Incapacidades		15 973 202	15 973 202			
2 5 11 25 001	Incapacidades		15 973 202	15 973 202			
2 5 12	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	18 092 887	19 863 566	17 063 619	15 292 940		15 292 940
2 5 12 01	Bonificaciones	18 092 887	19 863 566	17 063 619	15 292 940		15 292 940
2 5 12 01 001	Bonificaciones	18 092 887	19 863 566	17 063 619	15 292 940		15 292 940
2 7	PROVISIONES	42 109 156			42 109 156	42 109 156	
2 7 01	LITIGIOS Y DEMANDAS	42 109 156			42 109 156	42 109 156	
2 7 01 03	Administrativas	42 109 156			42 109 156	42 109 156	
2 7 01 03 001	Administrativas	42 109 156			42 109 156	42 109 156	
2 9	OTROS PASIVOS	1 902 018 892	29 556 726	226 308 593	2 098 770 759	2 098 770 759	
2 9 01	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	1 902 018 892	27 172 688	223 924 555	2 098 770 759	2 098 770 759	
2 9 01 02	Anticipos sobre convenios y acuerdos	1 902 018 892	27 172 688	223 924 555	2 098 770 759	2 098 770 759	
2 9 01 02 001	Anticipos sobre convenios y acuerdos	1 902 018 892	27 172 688	223 924 555	2 098 770 759	2 098 770 759	
2 9 02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION		2 384 038	2 384 038			
2 9 02 01	En administración		2 384 038	2 384 038			
2 9 02 01 001	En administración		2 384 038	2 384 038			
3	PATRIMONIO	67 981 706 277	55 855 114 547	55 855 114 547	67 981 706 277		67 981 706 277
3 1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	67 981 706 277	55 855 114 547	55 855 114 547	67 981 706 277		67 981 706 277
3 1 05	CAPITAL FISCAL	13 167 963 297	2 000 000 000	2 000 000 000	13 167 963 297		13 167 963 297
3 1 05 06	Capital fiscal	13 167 963 297	2 000 000 000	2 000 000 000	13 167 963 297		13 167 963 297
3 1 05 06 001	Capital fiscal nación	13 167 963 297			13 167 963 297		13 167 963 297
3 1 05 06 002	Excedentes financieros distribuidos a la entidad		2 000 000 000	2 000 000 000			
3 1 09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	17 885 270 451	6 668 016 473	43 596 489 002	54 813 742 980		54 813 742 980
3 1 09 01	Utilidad o excedentes acumulados	17 885 270 451		43 596 489 002	61 481 759 453		61 481 759 453
3 1 09 01 001	Utilidad o excedentes acumulados	17 869 619 108		43 596 489 002	61 466 108 110		61 466 108 110
3 1 09 01 002	Corrección de errores de un periodo contable anterior	15 651 343			15 651 343		15 651 343
3 1 09 02	Pérdidas o déficits acumulados		6 668 016 473		6 668 016 473		6 668 016 473
3 1 09 02 001	Pérdidas o déficits acumulados		6 668 016 473		6 668 016 473		6 668 016 473
3 1 10	RESULTADO DEL EJERCICIO	6 668 016 473		6 668 016 473			6 668 016 473
3 1 10 02	Pérdida o déficit del ejercicio	6 668 016 473		6 668 016 473			6 668 016 473
3 1 10 02 001	Pérdida o déficit del ejercicio	6 668 016 473		6 668 016 473			6 668 016 473
3 1 45	IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO DE REGULACION	43 596 489 002	47 187 098 075	3 590 609 073			
3 1 45 06	Propiedades, planta y equipo	42 532 722 682	42 532 722 682				
3 1 45 06 001	Propiedades, planta y equipo - retirados	1 328 873 435	1 328 873 435				
3 1 45 06 002	Propiedades, planta y equipo - incorporados	16 784 728 138	16 784 728 138				
3 1 45 06 003	Propiedades, planta y equipo - menor valor en medición	795 615 491	795 615 491				
3 1 45 06 004	Propiedades, planta y equipo - mayor valor en medición	23 623 505 618	23 623 505 618				
3 1 45 07	Activos intangibles	1 063 766 319	4 654 375 392	3 590 609 073			
3 1 45 07 001	Activos intangibles - retirados	13 611 966	4 352 315	17 964 281			
3 1 45 07 002	Activos intangibles - incorporados	3 572 644 792		3 572 644 792			
3 1 45 07 003	Activos intangibles - menor valor en medición	0	0				
3 1 45 07 004	Activos intangibles - mayor valor en medición	4 650 023 077	4 650 023 077				
4	INGRESOS		597 783 812	14 717 764 905	14 119 981 092		14 119 981 092
4 3	VENTA DE SERVICIOS		562 198 269	849 196 408	286 998 139		286 998 139
4 3 60	SERVICIOS DE DOCUMENTACION E IDENTIFICACION		0	0			
4 3 60 06	Antecedentes y certificaciones		0	0			
4 3 60 06 001	Antecedentes y certificaciones		0	0			
4 3 90	OTROS SERVICIOS		562 198 269	849 196 408	286 998 139		286 998 139
4 3 90 04	Asistencia técnica		17 421 616	17 421 616			
4 3 90 04 001	Asistencia técnica		17 421 616	17 421 616			
4 3 90 17	Servicios de investigación científica y tecnológica		544 776 653	831 774 792	286 998 139		286 998 139
4 3 90 17 001	Servicios de investigación científica y tecnológica		544 776 653	831 774 792	286 998 139		286 998 139
4 4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		24 640 000	49 280 000	24 640 000		24 640 000
4 4 28	OTRAS TRANSFERENCIAS		24 640 000	49 280 000	24 640 000		24 640 000
4 4 28 08	Donaciones		24 640 000	49 280 000	24 640 000		24 640 000
4 4 28 08 001	Donaciones		24 640 000	49 280 000	24 640 000		24 640 000
4 7	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES		10 944 581	13 801 638 459	13 790 693 878		13 790 693 878
4 7 05	FONDOS RECIBIDOS		10 944 581	13 655 268 936	13 644 324 355		13 644 324 355
4 7 05 08	Funcionamiento		8 000 000	10 164 903 051	10 156 903 051		10 156 903 051
4 7 05 10	Inversión		2 944 581	3 490 365 886	3 487 421 305		3 487 421 305
4 7 22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO			146 369 523	146 369 523		146 369 523
4 7 22 01	Cruce de cuentas			146 369 523	146 369 523		146 369 523
4 8	OTROS INGRESOS		963	17 650 037	17 649 074		17 649 074
4 8 08	INGRESOS DIVERSOS		963	17 650 037	17 649 074		17 649 074
4 8 08 28	Indemnizaciones			17 645 320	17 645 320		17 645 320
4 8 08 28 001	Indemnizaciones			17 645 320	17 645 320		17 645 320
4 8 08 90	Otros ingresos diversos		963	4 717	3 754		3 754
4 8 08 90 003	Ajuste de valores al mil		963	4 717	3 754		3 754
5	GASTOS		19 838 451 575	5 569 886 596	14 268 564 979		14 268 564 979
5 1	DE ADMINISTRACION Y OPERACION		17 040 641 590	5 467 430 966	11 573 210 624		11 573 210 624
5 1 01	SUELDOS Y SALARIOS		3 415 039 941	17 991 200	3 397 048 741		3 397 048 741
5 1 01 01	Sueldos		2 712 615 502	17 991 200	2 694 624 302		2 694 624 302
5 1 01 01 001	Sueldos		2 712 615 502	17 991 200	2 694 624 302		2 694 624 302

5 1 01 03	Horas extras y festivos		392 017 031		392 017 031		392 017 031
5 1 01 03 001	Horas extras y festivos		392 017 031		392 017 031		392 017 031
5 1 01 10	Prima técnica		125 456 896		125 456 896		125 456 896
5 1 01 10 001	Prima técnica		125 456 896		125 456 896		125 456 896
5 1 01 19	Bonificaciones		112 489 140		112 489 140		112 489 140
5 1 01 19 003	Bonificación por servicios prestados		95 425 521		95 425 521		95 425 521
5 1 01 19 018	Bonificaciones quinquenios		17 063 619		17 063 619		17 063 619
5 1 01 23	Auxilio de transporte		39 466 148		39 466 148		39 466 148
5 1 01 23 001	Auxilio de transporte		39 466 148		39 466 148		39 466 148
5 1 01 60	Subsidio de alimentación		32 995 224		32 995 224		32 995 224
5 1 01 60 001	Subsidio de alimentación		32 995 224		32 995 224		32 995 224
5 1 03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		960 754 768	80 400	960 674 368		960 674 368
5 1 03 02	Aportes a cajas de compensación familiar		144 245 900		144 245 900		144 245 900
5 1 03 02 001	Aportes a cajas de compensación familiar		144 245 900		144 245 900		144 245 900
5 1 03 03	Cotizaciones a seguridad social en salud		307 273 043	40 200	307 232 843		307 232 843
5 1 03 03 001	Cotizaciones a seguridad social en salud		307 273 043	40 200	307 232 843		307 232 843
5 1 03 05	Cotizaciones a riesgos laborales		82 129 300		82 129 300		82 129 300
5 1 03 05 001	Cotizaciones a riesgos laborales		82 129 300		82 129 300		82 129 300
5 1 03 06	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media		230 510 391	40 200	230 470 191		230 470 191
5 1 03 06 001	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media		230 510 391	40 200	230 470 191		230 470 191
5 1 03 07	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual		196 596 134		196 596 134		196 596 134
5 1 03 07 001	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual		196 596 134		196 596 134		196 596 134
5 1 04	APORTES SOBRE LA NOMINA		180 353 500		180 353 500		180 353 500
5 1 04 01	Aportes al icbf		108 198 400		108 198 400		108 198 400
5 1 04 01 001	Aportes al icbf		108 198 400		108 198 400		108 198 400
5 1 04 02	Aportes al sena		72 155 100		72 155 100		72 155 100
5 1 04 02 001	Aportes al sena		72 155 100		72 155 100		72 155 100
5 1 07	PRESTACIONES SOCIALES		1 112 469 055		1 112 469 055		1 112 469 055
5 1 07 01	Vacaciones		174 315 218		174 315 218		174 315 218
5 1 07 01 001	Vacaciones		174 315 218		174 315 218		174 315 218
5 1 07 02	Cesantías		185 564 271		185 564 271		185 564 271
5 1 07 02 001	Cesantías		185 564 271		185 564 271		185 564 271
5 1 07 04	Prima de vacaciones		167 899 880		167 899 880		167 899 880
5 1 07 04 001	Prima de vacaciones		167 899 880		167 899 880		167 899 880
5 1 07 05	Prima de navidad		278 911 350		278 911 350		278 911 350
5 1 07 05 001	Prima de navidad		278 911 350		278 911 350		278 911 350
5 1 07 06	Prima de servicios		124 425 503		124 425 503		124 425 503
5 1 07 06 001	Prima de servicios		124 425 503		124 425 503		124 425 503
5 1 07 07	Bonificación especial de recreación		16 019 343		16 019 343		16 019 343
5 1 07 07 001	Bonificación especial de recreación		16 019 343		16 019 343		16 019 343
5 1 07 90	Otras primas		165 333 490		165 333 490		165 333 490
5 1 07 90 001	Otras primas		165 333 490		165 333 490		165 333 490
5 1 07 90 024	Prima de coordinación		78 849 808		78 849 808		78 849 808
5 1 08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		2 345 555 766	969 678 961	1 375 876 805		1 375 876 805
5 1 08 01	Remuneración por servicios técnicos		487 149 500	640 000	486 509 500		486 509 500
5 1 08 01 001	Remuneración por servicios técnicos		487 149 500	640 000	486 509 500		486 509 500
5 1 08 02	Honorarios		1 714 460 726	950 950 497	763 510 229		763 510 229
5 1 08 02 001	Honorarios		1 714 460 726	950 950 497	763 510 229		763 510 229
5 1 08 10	Viáticos		143 843 792	17 986 716	125 857 076		125 857 076
5 1 08 10 001	Viáticos		143 843 792	17 986 716	125 857 076		125 857 076
5 1 08 90	Otros gastos de personal diversos		101 748	101 748			
5 1 08 90 001	Otros gastos de personal diversos		101 748	101 748			
5 1 11	GENERALES		8 891 690 745	4 461 528 479	4 430 162 266		4 430 162 266
5 1 11 06	Estudios y proyectos		6 130 000		6 130 000		6 130 000
5 1 11 06 001	Estudios y proyectos		6 130 000		6 130 000		6 130 000
5 1 11 13	Vigilancia y seguridad		508 511 293	176 571 266	331 940 027		331 940 027
5 1 11 13 001	Vigilancia y seguridad		508 511 293	176 571 266	331 940 027		331 940 027
5 1 11 14	Materiales y suministros		315 687 549	1 076 950	314 610 599		314 610 599
5 1 11 14 001	Materiales y suministros		315 687 549	1 076 950	314 610 599		314 610 599
5 1 11 15	Mantenimiento		8 520 344	6 969 104	1 551 240		1 551 240
5 1 11 15 001	Mantenimiento		8 520 344	6 969 104	1 551 240		1 551 240
5 1 11 16	Reparaciones		441 300	441 300			
5 1 11 16 001	Reparaciones		441 300	441 300			
5 1 11 17	Servicios públicos		189 408 280	3 580 802	185 827 478		185 827 478
5 1 11 17 001	Servicios públicos		189 408 280	3 580 802	185 827 478		185 827 478
5 1 11 18	Arrendamiento operativo		965 329 578	132 833 141	832 496 437		832 496 437
5 1 11 18 001	Arrendamiento operativo		965 329 578	132 833 141	832 496 437		832 496 437
5 1 11 19	Viáticos y gastos de viaje		212 874 893	47 977 111	164 897 782		164 897 782
5 1 11 19 001	Viáticos y gastos de viaje		212 874 893	47 977 111	164 897 782		164 897 782
5 1 11 20	Publicidad y propaganda		43 320 694		43 320 694		43 320 694
5 1 11 20 001	Publicidad y propaganda		43 320 694		43 320 694		43 320 694
5 1 11 21	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones		124 577 497		124 577 497		124 577 497
5 1 11 21 001	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones		124 577 497		124 577 497		124 577 497
5 1 11 25	Seguros generales		1 244 555 733	1 244 355 733	200 000		200 000
5 1 11 25 001	Seguros generales		1 244 555 733	1 244 355 733	200 000		200 000
5 1 11 33	Seguridad industrial		68 659 487		68 659 487		68 659 487
5 1 11 33 001	Seguridad industrial		68 659 487		68 659 487		68 659 487
5 1 11 46	Combustibles y lubricantes		13 488 821	1 090 316	12 398 505		12 398 505
5 1 11 46 001	Combustibles y lubricantes		13 488 821	1 090 316	12 398 505		12 398 505
5 1 11 49	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería		69 223 425	6 043 085	63 180 340		63 180 340
5 1 11 49 001	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería		69 223 425	6 043 085	63 180 340		63 180 340
5 1 11 55	Elementos de aseo, lavandería y cafetería		29 601 504	6 853 989	22 747 514		22 747 514
5 1 11 55 001	Elementos de aseo, lavandería y cafetería		29 601 504	6 853 989	22 747 514		22 747 514
5 1 11 78	Comisiones		31 283 684	31 283 684			
5 1 11 78 001	Comisiones		31 283 684	31 283 684			
5 1 11 79	Honorarios		505 329 116	23 022 116	482 307 000		482 307 000

5 1 11 79 001	Honorarios		505 329 116	23 022 116	482 307 000	482 307 000
5 1 11 80	Servicios		4 554 708 052	2 779 429 882	1 775 278 170	1 775 278 170
5 1 11 80 001	Servicios		4 554 708 052	2 779 429 882	1 775 278 170	1 775 278 170
5 1 11 90	Otros gastos generales		39 495	39 495	39 495	39 495
5 1 11 90 001	Otros gastos generales		39 495	39 495	39 495	39 495
5 1 20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		134 777 815	18 151 926	116 625 889	116 625 889
5 1 20 01	Impuesto predial unificado		131 486 815	18 151 926	113 334 889	113 334 889
5 1 20 01 001	Impuesto predial unificado		131 486 815	18 151 926	113 334 889	113 334 889
5 1 20 11	Impuesto sobre vehículos automotores		935 000	935 000	935 000	935 000
5 1 20 11 001	Impuesto sobre vehículos automotores		935 000	935 000	935 000	935 000
5 1 20 34	Sobretasa ambiental		2 356 000	2 356 000	2 356 000	2 356 000
5 1 20 34 001	Sobretasa ambiental		2 356 000	2 356 000	2 356 000	2 356 000
5 3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		2 685 231 612	15 869 383	2 669 362 229	2 669 362 229
5 3 60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		1 981 263 431	15 869 383	1 967 394 048	1 967 394 048
5 3 60 01	Edificaciones		105 952 744		105 952 744	105 952 744
5 3 60 01 001	Edificios y casas		105 952 744		105 952 744	105 952 744
5 3 60 02	Plantas, ductos y tuteles		9 651 950		9 651 950	9 651 950
5 3 60 02 001	Plantas de generación		9 651 950		9 651 950	9 651 950
5 3 60 04	Maquinaria y equipo		18 112 777		18 112 777	18 112 777
5 3 60 04 004	Maquinaria industrial		18 112 777		18 112 777	18 112 777
5 3 60 05	Equipo médico y científico		1 334 002 565	15 869 383	1 318 133 182	1 318 133 182
5 3 60 05 010	Otro equipo médico y científico		1 334 002 565	15 869 383	1 318 133 182	1 318 133 182
5 3 60 06	Muebles, enseres y equipo de oficina		40 282 922		40 282 922	40 282 922
5 3 60 06 005	Otros muebles, enseres y equipo de oficina		40 282 922		40 282 922	40 282 922
5 3 60 07	Equipos de comunicación y computación		460 381 295		460 381 295	460 381 295
5 3 60 07 007	Otros equipos de comunicación y computación		460 381 295		460 381 295	460 381 295
5 3 60 08	Equipos de transporte, tracción y elevación		14 879 178		14 879 178	14 879 178
5 3 60 08 009	Otros equipos de transporte, tracción y elevación		14 879 178		14 879 178	14 879 178
5 3 66	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES		701 968 181		701 968 181	701 968 181
5 3 66 05	Licencias		409 308 991		409 308 991	409 308 991
5 3 66 05 001	Licencias		409 308 991		409 308 991	409 308 991
5 3 66 06	Softwares		291 302 124		291 302 124	291 302 124
5 3 66 06 001	Softwares		291 302 124		291 302 124	291 302 124
5 3 66 90	Otros activos intangibles		1 357 066		1 357 066	1 357 066
5 3 66 90 001	Otros activos intangibles		1 357 066		1 357 066	1 357 066
5 4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		62 500 000	62 500 000		
5 4 24	SUBVENCIONES		62 500 000	62 500 000		
5 4 24 09	Subvención por programas con el sector no financiero bajo control extranjero		62 500 000	62 500 000		
5 4 24 09 001	Subvención por programas con el sector no financiero bajo control extranjero		62 500 000	62 500 000		
5 8	OTROS GASTOS		50 078 373	24 086 247	25 992 126	25 992 126
5 8 90	GASTOS DIVERSOS		25 992 346	220	25 992 126	25 992 126
5 8 90 17	Pérdidas en semestros		25 988 372		25 988 372	25 988 372
5 8 90 17 001	Pérdidas en semestros		25 988 372		25 988 372	25 988 372
5 8 90 90	Otros gastos diversos		3 974	220	3 754	3 754
5 8 90 90 002	Ajuste de valores al mil		3 974	220	3 754	3 754
5 8 97	COSTOS Y GASTOS POR DISTRIBUIR		24 086 027	24 086 027		
5 8 97 23	Servicios		24 086 027	24 086 027		
5 8 97 23 002	Servicios de transporte		24 086 027	24 086 027		
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		35 268 772	35 268 772		
8 3	DEUDORAS DE CONTROL	2 185 467 463	27 937 172	7 331 600	2 206 073 035	2 206 073 035
8 3 15	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	1 341 313 952			1 341 313 952	1 341 313 952
8 3 15 10	Propiedades, planta y equipo	1 341 313 952			1 341 313 952	1 341 313 952
8 3 15 10 001	Propiedades, planta y equipo	1 341 313 952			1 341 313 952	1 341 313 952
8 3 61	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	203 439 919	27 937 172	7 331 600	224 045 492	224 045 492
8 3 61 01	Internas	203 439 919	27 937 172	7 331 600	224 045 492	224 045 492
8 3 61 01 001	Internas	203 439 919	27 937 172	7 331 600	224 045 492	224 045 492
8 3 90	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	640 713 591			640 713 591	640 713 591
8 3 90 90	Otras cuentas deudoras de control	640 713 591			640 713 591	640 713 591
8 3 90 90 001	Otras cuentas deudoras de control	640 713 591			640 713 591	640 713 591
8 9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	2 185 467 463	7 331 600	27 937 172	2 206 073 035	2 206 073 035
8 9 15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	2 185 467 463	7 331 600	27 937 172	2 206 073 035	2 206 073 035
8 9 15 06	Bienes y derechos retirados	1 341 313 952			1 341 313 952	1 341 313 952
8 9 15 06 001	Bienes y derechos retirados	1 341 313 952			1 341 313 952	1 341 313 952
8 9 15 21	Responsabilidades en proceso	203 439 919	7 331 600	27 937 172	224 045 492	224 045 492
8 9 15 21 001	Responsabilidades en proceso	203 439 919	7 331 600	27 937 172	224 045 492	224 045 492
8 9 15 90	Otras cuentas deudoras de control por el contra	640 713 591			640 713 591	640 713 591
8 9 15 90 090	Otras cuentas deudoras de control	640 713 591			640 713 591	640 713 591
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS					
9 1	PASIVOS CONTINGENTES	624 593 779 156			624 593 779 156	624 593 779 156
9 1 20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	624 593 779 155			624 593 779 155	624 593 779 155
9 1 20 04	Administrativos	624 593 779 155			624 593 779 155	624 593 779 155
9 1 20 04 001	Administrativos	624 593 779 155			624 593 779 155	624 593 779 155
9 1 90	OTROS PASIVOS CONTINGENTES	0			0	0
9 1 90 90	Otros pasivos contingentes	0			0	0
9 1 90 90 001	Otros pasivos contingentes	0			0	0
9 9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	624 593 779 156			624 593 779 156	624 593 779 156
9 9 05	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	624 593 779 156			624 593 779 156	624 593 779 156
9 9 05 05	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	624 593 779 155			624 593 779 155	624 593 779 155
9 9 05 05 001	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	624 593 779 155			624 593 779 155	624 593 779 155
9 9 05 90	Otros pasivos contingentes por contra	0			0	0
9 9 05 90 001	Otros pasivos contingentes por contra	0			0	0



El ambiente
es de todos

Mi ambiente



IDEAM

Instituto de Hidrología,
Meteorología y
Estudios Ambientales

**CATALOGO DE OPERACIONES RECIPROCAS CGN_2005_02
A 31 DE MARZO DE 2019**

Carrera 10 No. 20 - 30 Bogotá D.C. - PBX (571) 3527160 - Fax Server: 3527110 - 3527160 Ext: 2110 - 1911 - 1912 - 1913

Línea Nacional 018000110012 - Pronóstico y Alertas (571) 3421586

Sede Puente Aranda: Calle 12 No 42B - 44 Bogotá D.C. PBX: 2681070

www.ideam.gov.co



El ambiente
es de todos

ambientes

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

IDEAM

REPUBLICA DE COLOMBIA

RECIPROCAS MES DE MARZO 2019



Instituto de Hidrología
Meteorología y
Estudios Ambientales

DEPARTAMENTO CUNDINAMARCA
MUNICIPIO BOGOTA D.C
ENTIDAD IDEAM
CODIGO 825400000
FECHA DE CORTE: 31/03/2019
PERIODO: 1 DE ENERO A 31 DE MARZO DE 2019

CATALOGO DE CUENTAS

CODIGO CONTABLE SUBCUENTA	NOMBRE	CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	VALOR CORRIENTE	VALOR NO CORRIENTE
131715001	Asistencia técnica	827013000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CANAL DEL DIQUE	13 404 875	
131715001	Asistencia técnica	829270000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE SUCRE CARSUCRE	15 275 829	
131715001	Asistencia técnica	021263000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL QUINDIO	216 746	
131715001	Asistencia técnica	021527000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL CHOCO - CODECHOCO	9 074 408	
131715001	Asistencia técnica	210176001	MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI	10 041 484	
131715001	Asistencia técnica	120676000	UNIVERSIDAD DEL VALLE	722 713	
131715001	Asistencia técnica	020900000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE CUNDINAMARCA CAR	52 417 814	
138426001	Pago por cuenta de terceros	041100000	POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S A	8 104 593	
138427001	Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	923272394	MINISTERIO DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO	13 716 008	
190801002	En administración dtn - scun	923272394	MINISTERIO DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO	3 974 034 722	
240102001	Proyectos de inversión	033600000	RADIO TELEVISION NACIONAL DE COLOMBIA RTVC	1 394 008	
244003001	Impuesto predial unificado	210141001	MUNICIPIO DE NEIVA	1 580 900	
244016001	Impuesto sobre vehículos automotores	112525000	DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA	275 000	
244016001	Impuesto sobre vehículos automotores	210111001	BOGOTA DISTRITO CAPITAL	660 000	
249050001	Aportes al icbf	023900000	INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR	35 359 400	
249050002	Aportes al sena	026800000	SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE	23 580 000	
290102001	Anticipos sobre convenios y acuerdos	826341000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA CAM	91 347 254	
290102001	Anticipos sobre convenios y acuerdos	020854000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LA FRONTERA NORORIENTAL COPPONOR	1 276 964	
290102001	Anticipos sobre convenios y acuerdos	096500000	MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	280 000 000	
290102001	Anticipos sobre convenios y acuerdos	225711001	INSTITUTO DISTRITAL DE GESTION DE RIESGO Y CAMBIO CLIMATICO	33 367 834	
470508	Funcionamiento	923272394	TESORO NACIONAL		10 156 903 051
470510	Inversión	923272394	TESORO NACIONAL		3 487 421 305
472201	Cruce de cuentas	071500000	MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL		470 998
510401001	Aportes al icbf	023900000	INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR		108 198 400
510402001	Aportes al sena	026800000	SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE		72 155 100
511117001	Servicios publicos	086600000	EMPRESA DE ENERGIA ELECTRICA DEL DEPARTAMENTO DEL		638 290
511117001	Servicios publicos	234111001	EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES DE BOGOTA SA ESP		12 905 240
511117001	Servicios publicos	234011001	EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTA		6 679 320
511117001	Servicios publicos	036900000	ELECTRIFICADORA DE SANTANDER S A ESP		2 947 523
511117001	Servicios publicos	236868001	ACUEDUCTO METROPOLITANO DE BUCARAMANGA S A E S P		1 341 290
511117001	Servicios publicos	036750000	ELECTRIFICADORA DEL META S A EMPRESA DE SERVICIOS		1 432 052
511117001	Servicios publicos	230673001	EMPRESA IBAGUERENA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO		192 600
511117001	Servicios publicos	233915238	EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS DE		188 170
511117001	Servicios publicos	923272181	METROPOLITANA DE TELECOMUNICACIONES SOCIEDAD ANONIMA EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS		631 449
511117001	Servicios publicos	237450001	EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE		193 260
511117001	Servicios publicos	923269813	UNE EPM TELECOMUNICACIONES S A		1 868 810
511117001	Servicios publicos	231276001	EMPRESAS MUNICIPALES DE CALI E T C E E S P		7 258 430
511117001	Servicios publicos	230105001	EMPRESAS PUBLICAS DE MEDELLIN E S P		1 692 259
511117001	Servicios publicos	037352000	CENTRALES ELECTRICAS DE NARIÑO S A E S P		2 861 630
511117001	Servicios publicos	237752001	EMPRESA DE OBRAS SANITARIAS DE PASTO EMOPASTO S A		211 430
511117001	Servicios publicos	038541000	ELECTRIFICADORA DEL HUILA S A E S P		4 627 340
511117001	Servicios publicos	235941001	EMPRESAS PUBLICAS DE NEIVA E S P		271 490
511117001	Servicios publicos	923271858	UNIMOS EMPRESA MUNICIPAL DE TELECOMUNICACIONES DE		188 084
511120001	Publicidad y propaganda	033300000	RADIO TELEVISION NACIONAL DE COLOMBIA RTVC		43 320 694
512001001	Impuesto predial unificado	210176001	MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI		3 386 400
512001001	Impuesto predial unificado	213315238	MUNICIPIO DE DUITAMA		3 670 721
512001001	Impuesto predial unificado	210150001	MUNICIPIO DE VILLAVICENCIO		2 036 103
512001001	Impuesto predial unificado	210105001	MUNICIPIO DE MEDELLIN		4 849 720
512001001	Impuesto predial unificado	210141001	MUNICIPIO DE NEIVA		1 580 900
512001001	Impuesto predial unificado	210199001	MUNICIPIO DE PUERTO CARREÑO		603 945
512001001	Impuesto predial unificado	210108001	DISTRITO ESPECIAL INDUSTRIAL Y PORTUARIO DE		7 649 100
512001001	Impuesto predial unificado	210111001	BOGOTA DISTRITO CAPITAL		86 553 000
512001001	Impuesto predial unificado	210173001	MUNICIPIO DE IBAGUE		3 005 000
512011001	Impuesto sobre vehículos automotores	112325000	DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA		275 000
512011001	Impuesto sobre vehículos automotores	210111001	BOGOTA DISTRITO CAPITAL		660 000
512034001	Sobretasa ambiental	210173001	MUNICIPIO DE IBAGUE		2 356 000



El ambiente
es de todos

Mirando al futuro



IDEAM

Instituto de Hidrología,
Meteorología y
Estudios Ambientales

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A 31 DE MARZO DE 2019



INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
IDEAM
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
COMPARATIVO MES DE MARZO DE 2019-2018
 (Cifras expresadas en pesos)



CODIGO	ACTIVO	2019		2018	VARIACION	CODIGO	PASIVO	2018		VARIACION
		2019	2018					2019	2018	
	CORRIENTE	13.342.482.446	14.014.396.505		(671.934.059)					
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1 610 169 337	873 864 878		736 304 460	24	CORRIENTE	6.438.063.837	2.555.953.842	3.882.109.995
13	CUENTAS POR COBRAR	437 787 023	179 731 297		258 055 727	25	CUENTAS POR PAGAR	2 275 861 118	1 075 643 331	1 200 217 787
15	INVENTARIOS	3 585 693 152	3 454 858 471		130 836 681	27	OBLIGACIONES LABORALES	2 021 322 805	1 378 442 925	642 879 880
19	OTROS ACTIVOS	7 708 812 933	9 505 943 859		(1 797 130 926)	29	PASIVOS ESTIMADOS	42 109 156	101 867 586	(59 758 430)
							OTROS PASIVOS	2 098 770 759		2 098 770 759
	NO CORRIENTE	60.944.016.720	66.243.993.864		(5.299.977.144)	25	NO CORRIENTE	15.292.940	2.365.017.053	(2.349.724.113)
16	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	56 683 216 686	59 409 331 165		(2 726 114 478)	29	OBLIGACIONES LABORALES	15 292 940	1 18 180 999	(102 888 059)
17	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	379 362 062	379 362 062		-		OTROS PASIVOS	-	2 246 836 054	(2 246 836 054)
19	OTROS ACTIVOS	3.881.437.972	6.455.300.637		(2.573.862.665)					
	TOTAL ACTIVO	74.286.479.167	80.258.390.369		(5.971.911.202)					
							TOTAL PASIVOS	6.453.356.777	4.920.970.895	1.532.385.883
						3	PATRIMONIO	67.833.122.390	75.337.419.474	(7.504.297.085)
						31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	67.833.122.390	75.337.419.474	(7.504.297.085)
							TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	74.286.479.167	80.258.390.369	(5.971.911.202)
83	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	-	-		-	91	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-	-	-
89	DEUDORAS DE CONTROL	2 206 073 035	9 412 920 320		(7 206 847 285)	99	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	624 593 779 156	386 202 312 409	238 391 467
	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	(2 206 073 035)	(9 412 920 320)		(7 206 847 285)		ACREEDORAS POR EL CONTRA (DE)	(624 593 779 156)	(386 202 312 409)	(238 391 467)

Yolanda González Hernández
 YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ
 DIRECTORA GENERAL

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



El ambiente es de todos



INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA (SUBCUENTAS)

COMPARATIVOS MARZO DE 2019-2018

(Cifras expresadas en pesos)

IDEAM

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

COD	ACTIVO	2019	2018	COD	PASIVO	2019	2018
	CORRIENTE	13.342.462.446	14.014.396.505		CORRIENTE	6.438.063.837	4.802.789.896
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1.510.169.337	873.864.878	2.4	CUENTAS POR PAGAR	2.275.861.118	1.075.643.331
1.1.05	CAJA	2.000.000	2.100.000	2.4.01	ADQUISICION BIENES Y SERVICIOS	1.300.500.365	443.959.161
1.1.10	BANCOS	1.608.169.337	871.764.878	2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	91.142.078	208.061.880
1.1.20	FONDOS EN TRANSITO			2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	97.723.583	189.766.387
1.3	CUENTAS POR COBRAR	437.767.023	179.731.297	2.4.36	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	365.460.051	104.624.100
1.3.17	PRESTACION DE SERVICIOS	115.188.300	179.731.297	2.4.45	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	2.515.900	22.492.290
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	322.578.723		2.4.60	CREDITOS JUDICIALES	32.965.142	
1.5	INVENTARIOS	3.585.693.152	3.454.856.471	2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	385.533.999	106.749.512
1.5.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	3.585.693.152	3.454.856.471	2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2.021.322.805	1.378.442.925
1.9	OTROS ACTIVOS	7.708.812.933	9.505.943.859	2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	2.021.322.805	1.378.442.925
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	3.733.203.330	4.357.409.206	2.7	PROVISIONES	42.109.156	101.867.586
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	3.975.609.604	5.148.534.654	2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	42.109.156	101.867.586
1.6	NO CORRIENTE	60.844.016.720	66.243.993.864	2.9	OTROS PASIVOS	2.098.770.759	2.246.836.054
1.6.05	PROP. PLANTA Y EQUIPO	56.683.216.686	59.409.331.165	2.9.01	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	2.098.770.759	2.246.836.054
1.6.05	TERRENOS	5.217.560.336	5.074.275.000	2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION		1.574.862
1.6.15	CONSTRUCCIONES EN CURSO		4.255.690.160		NO CORRIENTE	15.292.940	118.180.999
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	3.345.549.394	4.658.108.862	2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	15.292.940	118.180.999
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADO	931.409.038		2.5.12	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	15.292.940	118.180.999
1.6.40	EDIFICACIONES	22.770.251.677	18.061.575.816		TOTAL PASIVOS	6.453.356.777	4.920.970.895
1.6.45	PLANTAS DUCTOS Y TUNELES	515.225.910	518.247.310		PATRIMONIO	67.833.122.390	75.337.419.474
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	437.826.719	265.404.961		PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	67.833.122.390	75.337.419.474
1.6.60	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	16.144.260.099	14.915.261.191		CAPITAL FISCAL	13.167.963.297	13.170.436.128
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1.193.010.963	964.326.090		RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	54.813.742.980	18.887.186.554
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	15.252.425.176	12.267.581.867		RESULTADOS DEL EJERCICIO	(148.563.887)	(316.694.209)
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION	336.900.000	336.900.000		IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO DE REGULACION		43.596.489.002
1.6.85	DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES PLAN	(9.461.202.226)	(1.908.040.093)		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	74.286.479.167	80.258.390.369
1.7	BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES	379.362.062	379.362.062	3.1	ACTIVO - PASIVO Y PATRIMONIO		
1.7.10	BIENES DE USO PUBLICO EN SERVICIO	379.362.062	379.362.062	3.1.05	CTAS ORDEN ACREEDORAS		
1.9	OTROS ACTIVOS	3.881.437.972	6.455.300.637	3.1.09	RESPONS CONTINGENTES	624.593.779.156	366.202.312.409
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	10.701.968.789	9.708.241.286	3.1.10	ACREED POR CONTRA (DB)	(624.593.779.156)	(366.202.312.409)
1.9.75	AMORV ACUMUL INTANGIBLES (CR)	(6.820.530.817)	(3.832.737.488)				
1.9.86	ACTIVOS DIFERIDOS	579.786.839	579.786.839				
	TOTAL ACTIVO	74.286.479.167	80.258.390.369				
8.3	CTAS ORDEN DEUDORAS						
8.9	DEUDORES DE CONTROL	2.206.073.035	9.412.920.320				
	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	(2.206.073.035)	(9.412.920.320)				

Yolanda Gonzalez Hernandez
 YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ
 DIRECTORA GENERAL

Sandra Milena San Juan Acero
 SANDRA MILENA SAN JUAN ACERO
 CONTADORA PUBLICA
 T.P. 98.976-1



El ambiente
es de todos

Minambiente



Instituto de Hidrología
Meteorología y
Estudios Ambientales

ESTADO DE RESULTADOS A 31 DE MARZO DE 2019

INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

IDEAM

ESTADO DE RESULTADOS

CÓMPARATIVOS MARZO 2019-2018

(Cifras expresadas en pesos)



El ambiente
es de todos

El ambiente
es de todos



INSTITUTO DE HIDROLOGIA
METEOROLOGIA Y
ESTUDIOS AMBIENTALES

CODIGO	CUENTAS	2019	2018	VARIACION
	INGRESOS	14.102.332.018	15.195.631.423	(1.093.299.405)
41	INGRESOS FISCALES	-	-	-
43	VENTA DE SERVICIOS	286 998 139	496 107 460	(209 109 321)
44	TRANSFERENCIAS	24 640 000	36 900 293	(12 260 293)
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES (RECIBIDAS)	13 790 693 878	14 662 623 670	(871 929 792)
	GASTOS	14.242.572.853	15.458.520.793	(1.215.947.940)
51	DE ADMINISTRACION	11 573 210 624	13 186 633 092	(1 613 422 468)
53	PROV AGOTAMIENTO AMORTIZACION	2 669 362 229	2 132 596 867	536 765 362
54	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES (GIRADAS)	-	-	-
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	-	139 290 834	(139 290 834)
	OTROS INGRESOS	17.649.074	115.825.784	(98.176.710)
48	OTROS INGRESOS	17 649 074	115 825 784	(98 176 710)
	OTROS GASTOS	25.992.126	169.630.623	(143.638.497)
58	OTROS GASTOS	25 992 126	169 630 623	(143 638 497)
	RESULTADO DEL EJERCICIO	(148.583.887)	(316.694.209)	168.110.322

Yolanda Gonzalez H

YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ
DIRECTORA GENERAL

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

INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES



El ambiente
es de todos

IDEAM
ESTADO DE RESULTADOS
SUBCUENTAS
COMPARATIVOS MARZO DE 2019-2018



(Cifras expresadas en pesos)

CODIGO	CUENTAS	2.019	2.018
	INGRESOS	14.102.332.018	15.195.631.423
41	INGRESOS FISCALES	-	
4110	NO TRIBUTARIOS	-	
43	VENTA DE SERVICIOS	286.998.139	496.107.460
4390	OTROS SERVICIOS	286 998 139	519 624 620
4395	DEVOLUCION REBAJAS DESC VTAS (DB)	-	(23 517 160)
44	TRANSFERENCIAS	24.640.000	36.900.293
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	24 640 000	36 900 293
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	13.790.693.878	14.662.623.670
4705	FONDOS RECIBIDOS	13 644 324 355	14 636 102 129
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	146 369 523	26 521 541
	GASTOS	14.242.572.853	15.458.520.793
51	DE ADMINISTRACION	11.573.210.624	13.186.633.092
5101	SUELDOS Y SALARIOS	3 397 048 741	3 430 860 556
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	960 674 368	906 435 350
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	180 353 500	176 621 756
5107	PRESTACIONES SOCIALES	1 112 469 055	1 099 919 069
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS:	1 375 876 805	1 397 799 540
5111	GENERALES	4 430 162 266	6 057 758 336
5120	IMPTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	116 625 889	117 238 485
53	PROV. AGOT. DEPREC. Y AMORTIZACIONES	2.669.362.229	2.132.596.867
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1 967 394 048	1 780 491 564
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	701 968 181	352 105 303
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	-	-
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	-	-
5424	SUBVENCIONES	-	-
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	-	139.290.834
5705	FONDOS ENTREGADOS	-	35 046 776
5720	OPERACIONES DE ENLACE	-	104 244 058
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	(140.240.835)	(262.889.370)
48	OTROS INGRESOS	17.649.074	115.825.784
4802	FINANCIEROS	-	19 430 124
4808	INGRESOS DIVERSOS	17 649 074	96 395 660
58	OTROS GASTOS	25.992.126	169.630.623
5802	COMISIONES	-	575 628
5890	GASTOS DIVERSOS	25 992 126	169 054 995
5895	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	-	-
5897	COSTOS Y GASTOS POR DISTRIBUIR	-	-
	RESULTADO DEL EJERCICIO	(148.583.887)	(316.694.209)

Yolanda González H
YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ
DIRECTORA GENERAL

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



El ambiente
es de todos

Mirando el ambiente



IDEAM

Instituto de Hidrología
Meteorología y
Estudios Ambientales

ESTADO FLUJO DE EFECTIVO A 31 DE MARZO DE 2019



El ambiente es de todos

INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

IDEAM

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

MARZO DE 2019

(Cifras expresadas en pesos)



MARZO DE 2019

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO (148 583 887)

PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO

(+) DEPRECIACIONES 1 967 394 048
(+) AMORTIZACIONES 701 968 181
(+) PERDIDA EN VENTA O RETIRO DE BIENES
(+) UTILIDAD PARTICIPACION EN CONSORCIOS
(+) ERRORES EJERCICIOS ANTERIORES
(+) PROVISION IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS
(-) UTILIDAD EN VENTA DE PROP PLANTA Y EQUIPO

EFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN 2.520.778.342

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES

(+) DISMINUCION DEUDORES
(+) DISMINUCION INVENTARIOS
(+) DISMINUCION ACTIVOS DIFERIDOS 2.376.927.765
(+) AUMENTO DE PROVEEDORES
(+) DISMINUCION OTROS ACTIVOS
(+) AUMENTO DE CUENTAS POR PAGAR 1 200 217 787
(+) AUMENTO IMPUESTOS CORRIENTES
(+) AUMENTO DE OBLIGACIONES LABORALES 542 879 880
(+) AUMENTO DE PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES - OTROS
(-) AUMENTO DE DEUDORES 258 055 727
(-) AUMENTO DE INVENTARIOS 130 836 681
(-) AUMENTO ACTIVOS DIFERIDOS
(-) DISMINUCION PROVEEDORES
(-) DISMINUCION CUENTAS POR PAGAR
(-) DISMINUCION IMPUESTOS CORRIENTES
(-) DISMINUCION OBLIGACIONES LABORALES 102 888 059
(-) DISMINUCION PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES 59 758 430
(-) DISMINUCION OTROS PASIVOS 148 065 295

EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN 6.041.199.582

ACTIVIDADES DE INVERSION

(-) COMPRA INVERSIONES TEMPORALES
(-) COMPRA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO
(-) AUMENTO INTANGIBLES
(+) DISMINUCION INTANGIBLES 1 292 097 645
(+) VENTA INVERSIONES TEMPORALES
(+) VENTA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO 758 720 430
(+) VENTA INVERSIONES PERMANENTES

FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION 2.050.818.076

ACTIVIDADES DE FINANCIACION

(+) NUEVAS OBLIGACIONES FINANCIERAS
(+) AUMENTO DE CAPITAL SOCIAL
(-) PAGO DE OBLIGACIONES FINANCIERAS
(-) PAGO DE OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO
(-) DISMINUCION BONOS Y PAPELES COMERCIALES
(-) DISMINUCION CAPITAL SOCIAL Y/O READQUISICION DE ACCIONES 2 472 831
(-) DISMINUCION SUPERAVIT DE CAPITAL
(-) DISMINUCION UTILIDADES ACUMULADAS 7 353 240 367
(-) PAGO DE UTILIDADES (DIVIDEN PARTICIP GIRO

FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES FINANCIERAS -7.355.713.198

TOTAL - AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO 736.304.460

EFECTIVO AÑO ANTERIOR 873.864.878

EFECTIVO PRESENTE AÑO 1.610.169.337

1.610.169.337

Yolanda Gonzalez Hernandez

YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ REPRESENTANTE LEGAL

Sandra Milena Sanjuan Acero

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



El ambiente
es de todos

Mi ambiente



IDEAM

Instituto de Hidrología
Meteorología y
Estudios Ambientales

ESTADO DE CAMBIOS EN PATRIMONIO A 31 DE MARZO DE 2019

INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
IDEAM



El ambiente es de todos
Mincamambiente

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
COMPARATIVO MARZO 2019-2018
(Cifras en pesos)



	2019	2018
SALDO DEL PATRIMONIO	67.981.706.277	74.313.765.945
VARIACIONES PATRIMONIALES ENERO 2019-2018	-6.332.059.668	
SALDO DEL PATRIMONIO	<u>67.981.706.277</u>	<u>75.538.461.994</u>

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

INCREMENTOS	36.065.399.250	
CAPITAL FISCAL		138.844.824
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		35.926.554.426
DISMINUCIONES	-42.397.458.918	
IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN		-42.397.458.918
TOTAL VARIACIONES PATRIMONIALES		-6.332.059.668

Yolanda González H
YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ
REPRESENTANTE LEGAL

Sandra Mileva Sanjuan Acero
SANDRA MILEVA SANJUAN ACERO
CONTADORA PUBLICA
T.P. 98976-T



El ambiente
es de todos

Mi ambiente



IDEAM

Instituto de Hidrología
Meteorología y
Estudios Ambientales

INDICADORES FINANCIEROS Y DE GESTION A 31 DE MARZO DE 2019



El ambiente
es de todos

El ambiente

INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

IDEAM

INDICADORES DE GESTION Y FINANCIEROS GRUPO DE CONTABILIDAD
COMPARATIVOS MARZO 2019-2018



IDEAM
Instituto de Hidrología,
Meteorología y
Estudios Ambientales

INDICADOR	INDICE	CUMPLIMIENTO	INTERPRETACION
INDICADORES DE GESTION			
<u>ESTADOS CONTABLES ELABORADOS</u> <u>ESTADOS CONTABLES PROYECTADOS</u>	1 1	100%	Se prepararon y presentaron a la Alta Direccion para las firmas respectivas durante el mes de Marzo del año 2019, 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 mes de Marzo de la vigencia 2019: CGN2005 001 SALDOS Y MOVIMIENTOS y 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>	286.998.139 14.102.332.018	2%	Del total de ingresos recibidos por la entidad, el 2% provienen de sus recursos propios.
<u>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</u> <u>TOTAL DE LOS ACTIVOS</u>	56.683.216.686 74.286.479.167	76%	El rubro mas representativo del activo de la Entidad está compuesto por la Propiedad Planta y Equipo con un 76%
<u>CUENTAS POR PAGAR</u> <u>TOTAL DE LOS PASIVOS</u>	2.275.861.118 6.453.356.777	35%	Del total de los pasivos de la entidad, las cuentas por pagar son el segundo grupo representativo con un 35% por ciento

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



El ambiente
es de todos

Mi ambiente



IDEAM

Instituto de Hidrología
Meteorología y
Estudios Ambientales

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE MARZO DE 2019



INSTITUTO DE HIDROLOGÍA METEOROLOGÍA Y ESTUDIOS AMBIENTALES-IDEAM

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE MARZO DE 2019 (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 aplicação. Compreende o período 1 de janeiro a 31 de dezembro de 2018, em este período a contabilidade se levará sob o novo marco normativo, e a dezembro 31 de 2018 as entidades apresentarão os primeiros estados financeiros com suas respectivas notas sob o novo marco normativo de a seguinte maneira:

- Estado de Situação Financeira a dezembro 31 de 2018.
- Estado de Resultados de janeiro 1 a dezembro 31 de 2018.
- Estado de Mudanças em o Patrimônio de janeiro 1 a dezembro 31 de 2018

De acordo a lo estabelecido em a resolução 693 em su Artigo 4º, Parágrafo 1 *“Estados Financeiros apresentados em o primeiro período de aplicação (a 31 de dezembro de 2018) não se compararão com os do período anterior”*.

A implementação do Novo Marco Normativo trouxe consigo grandes impactos em a parte contábil, pois se reconheceram ativos a valor de mercado, de acordo a los avaliações que se realizaram para tal fim. Do mesmo modo se deram de baixa los bens e direitos que não cumprían com a definição de ativo.

Se realizaram as reclassificações de acordo a lo novo marco normativo e a lo novo catálogo según resolução 620 de 2015 e sus modificatorias, cambiando a estrutura de los estados financeiros, como es o caso de los ativos: devedores, inventários, antecipos e avanços. Igualmente, com los passivos de a entidade, para o caso de las provisões e los passivos estimados.

Em o grupo de propriedade planta e equipo se reflejam los impactos más importantes com respecto a lo corte de 31 de dezembro de 2017, pois hubo aumentos consideráveis em as contas de terrenos e edificações por efeito do avaliação realizado com firma avaladora experta e com experiência em o setor público.

Também es justo resaltar a política de propriedade planta e equipo, em a qual se eligió por reconhecer los ativos superiores a dos salários mínimos mensurais legais vigentes, do mesmo modo se optó em a política de Intangíveis, seguir com esta mesma diretriz. Los bens e direitos que estavam por debaixo de los dois salários mínimos mensurais legais vigentes, se levaram a las contas de ordem, para manter o controle administrativo de dichos bens.

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

Se hace mención a la integridad del sistema SIF Nación II a nivel contábil, dado que aún no se cuenta com los módulos de ativos fijos e nomina integrados, e se deben tener sistemas de gestión auxiliares por ende los registros contábil originados em dichos procesos, se deben realizar de forma manual, al igual que los relacionados com procesos judiciales, no obstante, em a Entidad se hacen conciliaciones entre las áreas para verificar a 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 NACIÓN y enviados con soportes mediante correo electrónico, las anteriores falencias fueron subsanadas durante el tiempo previsto para el registro de los saldos iniciales.

Debido 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 amplió 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 modifico 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.

Diariamente se presentan inconvenientes con el aplicativo Siif Nación II,



INSTITUTO DE HIDROLOGÍA METEOROLOGÍA Y ESTUDIOS AMBIENTALES-IDEAM

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE MARZO DE 2019 (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.112 del 07 de febrero de 2019, 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 de pesos (\$2.000.000).

La caja menor maneja el dinero a través de la cuenta corriente No. 0005 1002 0225 del Banco Davivienda. Con corte a 31 de marzo de 2019 es la única caja menor constituida en el Instituto y a la fecha no presenta gastos imputados a ella.

1.1.10 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS – Cuenta Corriente

Durante el mes de marzo de 2019 se cumplió al 100% con el proceso de conciliaciones bancarias, el saldo de las cuentas bancarias a marzo 31 de 2019 es de \$ 1.608.169.337, a continuación, se observa la comparación de las partidas conciliatorias con corta a 31 de marzo de 2019 y a 31 de marzo de 2018:

Banco	Identificación	Descripción	2019			2018		
			Saldo Final Libros	Saldo Final Extracto	Partida Conciliatoria	Saldo Final Libros 2018	Saldo Final Extracto 2018	Partida Conciliatoria
BANCO DAVIVIENDA S A	CTA BAN 010993699	GASTOS DE PERSONAL	466 761 605	472 886 807	6 125 202	539 737 779	536 052 871	3 684 908
BANCO DAVIVIENDA S A	CTA BAN 010993707	GASTOS GENERALES	123 570	123 570	0	69 923	758 923	689 000
BANCO POPULAR S A	CTA BAN 040001901	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	935 000	2 836 421	1 901 421	-	-	-



BANCO DAVIVIENDA S A	CTA BAN 398063388	GASTOS GENERALES	928	1 206	278	1 102	1 102	-
BANCO DAVIVIENDA S A	CTA BAN 287075071	GASTOS GENERALES	361	1 941	1 580	-	2 238	2 238
BANCO DAVIVIENDA S A	CTA BAN 297058281	GASTOS GENERALES	22 084	84	22 000	964	964	-
BANCO DAVIVIENDA S A	CTA BAN 110033271	GASTOS GENERALES	1 454	365	1 089	438	438	-
BANCO DAVIVIENDA S A	CTA BAN 120990338	GASTOS GENERALES	342	-	342	281	281	-
BANCO DAVIVIENDA S A	CTA BAN 472969992669	ACREDITACION - RECAUDADORA PAGADORA	441 526 487	442 594 395	1 067 908	331 953 828	331 953 828	-
BANCO DAVIVIENDA S A	CTA BAN 223030586	GASTOS DE PERSONAL	-	-	-	-	212 350	212 350
BANCO DAVIVIENDA S A	CTA BAN 398063370	GASTOS DE PERSONAL	-	-	-	-	303 653	303 653
BANCOLOMBIA S A	CTA BAN 03177246064	RECURSOS PROPIOS PAGADORA IDEAM BANCOLOMBIA	1 634 900	4 074 626	2 439 726	-	196 081	196 081
BANCOLOMBIA S A	CTA BAN 03195873500	DGCPTN-IDEAM INVERSION NACION PAGADURIA CENTRAL	461 867 354	138 804 173	- 323 063 181	-	-	-
		TOTALES			- 311.550.497			- 2.281.586

Saldo a 31 de marzo de 2019-saldo a 31 de marzo de 2018

REVELACION 2. CUENTAS POR COBRAR

1.3.17.15 ASISTENCIA TECNICA

La cuenta 13.17.15 Asistencia técnica refleja saldo a 31 de marzo de 115.188.300 el cual es dado al reconocimiento de facturas por prestación de servicios del instituto las cuales no han sido canceladas por los diferentes clientes las cuales se reflejan así.

NIT	TERCERO	VALOR
800.254.453	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CANAL DEL DIQUE CARDIQUE	13.404.875
823.000.050	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE SUCRE CARSUCRE	15.275.829
890.000.447	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL QUINDIO	216.746



899.999.238	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL CHOCO - CODECHOCO	9.074.408
890.399.011	MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI	10.041.484
899.999.061	BOGOTA DISTRITO CAPITAL	13.387.368
890.300.406	CARTON DE COLOMBIA SA	280.415
890.399.010	UNIVERSIDAD DEL VALLE	722.713
899.999.062	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE CUNDINAMARCA CAR	52.417.814
800.021.308	DRUMMOND LTD	366.648
	TOTALES:	115.188.300

Saldo final 31 de marzo de 2019

1.3.84.26 PAGO POR CUENTA DE TERCEROS

El saldo a marzo 31 de 2019 es de \$ 183.298.778 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.

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

A continuación, se muestran los saldos por EPS y ARL comparados con los mismos saldos en el año inmediatamente anterior, así:

INCAPACIDADES POR REINTEGRAR				
NIT	DETALLE	A 31 DE ENERO DE 2018	A 31 DE ENERO DE 2019	DIFERENCIA
860066942	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	14 708 689	16 864 116	2 155 427
860011153	POSITIVA COMPANIA DE SEGUROS S A	4 648 798	8 104 593	3 455 795
800130907	SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN CONTRIBUTIVO S A	20 102 057	819 059	- 19 282 998
800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A	10 779 147	21 332 801	10 553 654
830003564	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR LTDA CAFAM COLSUBSIDIO	5 087 722	7 222 245	2 134 523
900156264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S A	11 628 659	9 920 511	- 1 708 148
800088702	EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA S A	1 677 677	1 725 410	47 733
800140949	CAFESALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	25 941 809	26 048 224	106 415
800250119	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD ORGANISMO COOPERATIVO SALUDCOOP	15 326 122	15 326 122	-



800256161	COMPANIA SURAMERICANA ADMINISTRADORA DE RIESGOS PROFESIONALES Y SEGUROS DE VIDA SA	3 744 932	1 231 733	-	2 513 199
805000427	COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	39 627 871	54 878 076		15 250 205
830113831	ALIANSA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S A Y/O ALIANSA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD Y/O ALIANSA EPS S A Y/O ALIANSA	451 890	14 448		466 338
830009783	CRUZ BLANCA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	1 015 195	908 780	-	106 415
890303093	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL VALLE DEL CAUCA COMFENALCO VALLE DELA GENTE	5 859 183	1 896 015	-	3 963 168
901097473	MEDIMÁS EPS S A S	6 319 318	13 401 105		7 081 787
800229739	ADM DE FONDOS DE PENSIONES Y CESANTIAS PROTECCION	-	3 605 540		3 605 540
TOTAL		166.015.289	183.298.778		17.283.489

Saldo a 31 de marzo de 2018-saldo a 31 de marzo de 2019

1.3.84.27 Recursos de acreedores reintegrados a tesorería

El saldo de la cuenta 13.84.27.001 Recursos de acreedores reintegrados a tesorería registra el valor al tesoro para pago de observadores según el PROCEDIMIENTO ACREEDORES SUJETOS A DEVOLUCION, toda vez que el estatuto Orgánico del Presupuesto General de la Nación contempla que: "Artículo 72. Las apropiaciones incluidas en el Presupuesto General de la Nación son autorizaciones máximas de gasto que el Congreso aprueba para ser ejecutadas o comprometidas durante la vigencia fiscal respectiva. Después del 31 de diciembre de cada año estas autorizaciones expiran y en consecuencia no podrán comprometerse, adicionarse, transferirse ni contra acreditarse", y en el procedimiento indica: "Así pues, si la Entidad no ha podido culminar con el proceso de pago al beneficiario final, dichos recursos deben ser reintegrados a la DTN en la cuenta de Acreedores Varios Sujetos a Devolución, tal como se señaló, no sin antes haber constituido a nivel contable la cuenta por pagar con su acreedor"

NIT	TERCERO	VALOR
899.999.090	MINISTERIO DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO	13.716.007
	TOTALES:	13.716.007

Saldo final 31 de marzo de 2019

1.3.84.35 INTERESES DE MORA

El saldo de la cuenta 13.84.35 con corte a 31 de marzo de 2019 es de 25.514.000 refleja los intereses causados según información de la oficina de jurídica con memorando numero 20191020000573 por fallos disciplinarios convertidos monetariamente a favor del IDEAM los cuales fueron causados y registrados así:

NUMERO DE PROCESO JURIDICA	Identificación	Descripción	Saldo Final
----------------------------	----------------	-------------	-------------



2018-001	51597154	EDITH LILIANA ZUÑIGA GAMBOA	2.039.000
2018-002	67011425	CAROL PAOLA VELASQUEZ ZUÑIGA	4.400.000
2018-003	15242928	JUAN ALBERTO PALACIO HENRY	19.075.000
		TOTALES:	25.514.000

1.3.84.90 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de la cuenta 13.84.90 con corte a 31 de marzo de 2019 es de 100.069.938 refleja las cuentas por cobrar las cuales son causadas según información de la oficina de jurídica con memorando numero 20191020000573 a favor IDEAM los cuales fueron causados y registrados así:

RADICADO JURIDICA	Identificación	Descripción	Saldo Final
76001333302120180030800	890399011	MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI	5.340.500
11001333671420140012300	72311499	ALONSO RAFAEL OCAMPO ARRIETA	20.303.353
110013336003420140033100	79812600	RAMIREZ SANCHEZ YAMID EUGENIO	12.933.396
2018-001	51597154	EDITH LILIANA ZUÑIGA GAMBOA	2.951.171
2018-002	67011425	CAROL PAOLA VELASQUEZ ZUÑIGA	11.846.500
2018-003	15242928	JUAN ALBERTO PALACIO HENRY	46.695.018
	TOTAL		100.069.937

REVELACION 3. INVENTARIOS

En la cuenta de inventarios se relacionan todos los elementos de consumo que adquiere el Instituto para el normal desarrollo de su misión.

Se contabilizan a su costo de adquisición por el sistema de inventario permanente del cual se deberá realizar por lo menos una vez al año una toma física del inventario. El método de valoración es el de promedio Ponderado.

Los saldos de Inventario de Materiales y Suministros del Instituto comparativos al primer trimestre 2019 vs 2018 presentan una variación absoluta representativa en la cuenta 1.5.14.05 Materiales reactivos y de laboratorio por valor de \$482.362.168, este incremento corresponde principalmente a la adquisición de gases para el proceso de Radio sondeo y a la adquisición de reactivos para el análisis del laboratorio de acuerdo a sus funciones.



Los saldos comparativos del primer trimestre son los siguientes:

Código	Descripción	Saldo Inicial	Saldo Final	Variación Absoluta	Variación Relativa
1.5	INVENTARIOS	3.454.856.471	3.585.693.152	130.836.681	3,8%
1.5.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	3.454.856.471	3.585.693.152	130.836.681	3,8%
1.5.14.03	Medicamentos	5.125.622	12.831.717	7.706.095	150,3%
1.5.14.05	Materiales reactivos y de laboratorio	160.611.120	642.973.288	482.362.168	300,3%
1.5.14.08	Viveres y rancho	11.873.225	14.217.081	2.343.856	19,7%
1.5.14.09	Repuestos	1.360.678.388	1.224.952.782	- 135.725.606	-10,0%
1.5.14.17	Elementos y accesorios de aseo	3.111.859	11.422.629	8.310.770	267,1%
1.5.14.21	Dotación a trabajadores	90.411.513	116.889.274	26.477.761	29,3%
1.5.14.23	Combustibles y lubricantes	30.152.760	26.157.021	- 3.995.739	-13,3%
1.5.14.24	Elementos y materiales para construcción	1.294.520.514	1.056.610.168	- 237.910.346	-18,4%
1.5.14.90	Otros materiales y suministros	498.371.470	479.639.192	- 18.732.278	-3,8%

Saldo inicial 31 de marzo de 2018 – Saldo final 31 de marzo de 2019

Los saldos de Inventario finalizan al cierre de marzo 2019 con un saldo de \$3.585.693.152, representado principalmente por:

Materiales reactivos y de laboratorio: están constituidos principalmente por los materiales utilizados en cumplimiento al programa de Meteorología Aeronáutica. Representan el 17.9% del total de Inventarios.

Repuestos: corresponden en su mayoría a las partes intercambiables de los instrumentos convencionales de las estaciones hidrometeorológicas. Representan el 34.2% del total de Inventarios.

Elementos y materiales para Construcción: corresponden principalmente a los elementos necesarios para la construcción, adecuación y mantenimiento de la infraestructura de las estaciones hidrometeorológicas. Representan el 29.5% del total de Inventarios.

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.

La propiedad, planta y equipo del IDEAM se compone 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 propiedad, planta y equipo se realiza teniendo como base la documentación idónea la cual reposa en el archivo del almacén en físico y digital en el sistema documentación Orfeo; esta información a su vez es generada desde el 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 propiedad, 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 la propiedad, planta y equipo se reconocen como gasto en el resultado del periodo. Las reparaciones son erogaciones en que incurre la entidad con el fin de recuperar la capacidad normal de uso del activo.

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

Cuando se 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.

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

La propiedad, planta y equipo del IDEAM presenta un valor en libros \$56.683.216.686 al 31 de marzo 2019. Cuenta con una póliza de seguro todo riesgo daño material No. 4000678 con la aseguradora HDI Seguros S.A. con una vigencia desde el 12 de enero 2019 hasta el 29 de diciembre de 2019. 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. Durante el primer trimestre del 2019 no se realizaron bajas.



Los saldos de propiedad, planta y equipo del Instituto comparativos al primer trimestre 2019 vs 2018 son los siguientes:

Código	Descripción	Saldo Inicial	Saldo Final	Variación Absoluta	Variación Relativa
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	59.409.331.165	56.683.216.686	- 2.726.114.478	-4,6%
1.6.05	TERRENOS	5.074.275.000	5.217.560.336	143.285.336	2,8%
1.6.15	CONSTRUCCIONES EN CURSO	4.255.690.160	-	- 4.255.690.160	-100,0%
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	4.658.108.862	3.345.549.394	- 1.312.559.469	-28,2%
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS			931.409.038	0,0%
1.6.40	EDIFICACIONES	18.061.575.816	22.770.251.677	4.708.675.861	26,1%
1.6.45	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	518.247.310	515.225.910	- 3.021.400	-0,6%
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	265.404.961	437.826.719	172.421.758	65,0%
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	14.915.261.191	16.144.260.099	1.228.998.908	8,2%
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	964.326.090	1.193.010.563	228.684.473	23,7%
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	12.267.581.867	15.252.425.176	2.984.843.309	24,3%
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	336.900.000	336.900.000	-	0,0%
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	- 1.908.040.093	- 9.461.202.226	- 7.553.162.133	395,9%

Saldo inicial 31 de marzo de 2018 – Saldo final 31 de marzo de 2019

La propiedad, planta y equipo del Instituto, comprende principalmente los siguientes rubros:

1.6.05 TERRENOS

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

Respecto al trimestre inmediatamente anterior, presenta un incremento de \$143.285.336, el cual corresponde al terreno ubicado en el sector Guayuriba Cesión Tipo B Etapa 4 1.000 M2 Matricula 230173418, escritura 743 del 31 de Julio de 2018.

El saldo al 31 de marzo de 2019 es de \$5.217.560.336. Representa el 9.2% del total de la Propiedad, Planta y Equipo.

No.	AREA OPERATIVA	UBICACIÓN	TERRENOS
1	1 ANTIOQUIA	CASA UBICADA EN LA CIRCULAR 4 A No. 71 - 56 BARRIO LA BOLIVARIANA DE LA CIUDAD DE MEDELLIN. ESCRITURA 8328 DEL 30/11/2007. MATRICULA INMOBILIARIA 001-325193	307.000.000
2	2 ATLANTICO	CASA UBICADA EN LA CALLE 68 No. 54 -82 BARRIO EL PRADO DE LA CIUDAD DE BARRANQUILLA ESCRITURA 3654 DEL 30/11/2006, MATRICULA INMOBILIARIA 040-103288 CEDULA CATASTRAL 01-01-0334-0008-000	588.800.000



3	3 META	CASA UBICADA EN LA CALLE 34 No. 41-31 MANZANA M CASA 7 BARRIO EL BARZAL DE LA CIUDAD DE VILLAVICENCIO ESCRITURA 6036 DEL 29/10/2008 MATRICULA INMOBILIARIA 230-5137 CEDULA CATASTRAL 01-03-0016-0012-000	292.500.000
4	3 META	CASA UBICADA EN LA DIAGONAL 15 No. 25-24 ANTONIO NARIÑO DE LA CIUDAD DE PUERTO CARREÑO ESCRITURA 4044 DEL 21/11/2005. MATRICULA INMOBILIARIA 540-173 CEDULA CATASTRAL 01-00-0131-0001-000	99.550.000
5	3 META	SECTOR GUAYURIBA CESION TIPO B ETAPA 4 1.000 M2 MATRICULA 230173418, ESCRITURA 743 DEL 31 DE JULIO DE 2018	143.285.336
6	4 HUILA	CASA UBICADA EN LA CALLE 3 No. 8 - 40 DE LA CIUDAD DE NEIVA. ESCRITURA 3842 DEL 13/10/1995. MATRICULA INMOBILIARIA 200-16912 CEDULA CATASTRAL 01-03-0135-0004-000	432.000.000
7	6 BOYACA	LOTE No. 1 VEREDA SAN LORENZO DE ABAJO DUITAMA. MATRICULA INMOBILIARIA 074-98233 CEDULA CATASTRAL 00-00-0011-1611-000	229.150.000
8	7 NARIÑO	CASA UBICADA EN LA CARRERA 36 No. 18 -148 BARRIO PALERMO COMUNA 9 DE LA CIUDAD DE PASTO. ESCRITURA 4336 DEL 28/16/199. MATRICULA INMOBILIARIA 240-950 CEDULA CATASTRAL 01-03-0096-0015-000	231.000.000
9	9 VALLE DEL CAUCA	CASA UBICADA EN LA CALLE 38 NORTE N 3HN - 09 PRADOS DEL NORTE COMUNA 2 DE LA CIUDAD DE CALI. ESCRITURA 33 DEL 26/07/1995. MATRICULA INMOBILIARIA 370-16629	199.375.000
10	10 TOLIMA	CASA UBICADA EN LA CARRERA 5a No. 45 65 BARRIO VILLA MARLEN COMUNA 4 DE LA CIUDAD DE IBAGUE. ESCRITURA 1022 DEL 22/12/2009. MATRICULA INMOBILIARIA 350-355 CEDULA CATASTRAL 01-08-0089-0012-000	97.500.000
11	11 BOGOTA	EDIFICIO SEDE PUENTE ARANDA UBICADA EN LA CALLE 12 No. 42B - 44 DE LA CIUDAD DE BOGOTA. MATRICULA INMOBILIARIA 50C-732670 CEDULA CATASTRAL 12 42 2	2.597.400.000
VALOR TOTAL SEGURO INMUEBLES			5.217.560.336

1.6.37 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS

Corresponden a algunos bienes que se encontraban en servicio y fueron retirados, dado que ya cumplieron con su objetivo, sin embargo, se encuentra en la elaboración de los conceptos técnicos y los soportes que estos comprenden para ser presentados en el próximo comité de bajas. El valor en libros es de \$931.409.038 y no ha tenido ningún movimiento durante el primer trimestre del 2019.

1.6.40 EDIFICACIONES

Las edificaciones presentan un valor en libros de \$22.770.251.677 al 31 de marzo 2019. Representa el 40.2% del total de la Propiedad, Planta y Equipo. Las subcuentas son: Edificios y casas por valor de \$22.533.221.861 y Edificaciones de propiedad de terceros por valor en libros de \$237.029.816. Los cuales se relacionan a continuación:



Edificios y casas por valor de \$22.533.221.861

No.	AREA OPERATIVA	UBICACIÓN	VALOR
1	1 ANTIOQUIA	CASA UBICADA EN LA CIRCULAR 4 A No. 71 - 56 BARRIO LA BOLIVARIANA DE LA CIUDAD DE MEDELLIN. ESCRITURA 8328 DEL 30/11/2007. MATRICULA INMOBILIARIA 001-325193	526.500.000
2	2 ATLANTICO	CASA UBICADA EN LA CALLE 68 No. 54 -82 BARRIO EL PRADO DE LA CIUDAD DE BARRANQUILLA ESCRITURA 3654 DEL 30/11/2006, MATRICULA INMOBILIARIA 040-103288 CEDULA CATASTRAL 01-01-0334-0008-000	391.600.000
3	3 META	CASA UBICADA EN LA CALLE 34 No. 41-31 MANZANA M CASA 7 BARRIO EL BARZAL DE LA CIUDAD DE VILLAVICENCIO ESCRITURA 6036 DEL 29/10/2008. MATRICULA INMOBILIARIA 230-5137 CEDULA CATASTRAL 01-03-0016-0012-000	539.200.000
4	3 META	CASA UBICADA EN LA DIAGONAL 15 No. 25-24 ANTONIO NARIÑO DE LA CIUDAD DE PUERTO CARREÑO. ESCRITURA 4044 DEL 21/11/2005. MATRICULA INMOBILIARIA 540-173 CEDULA CATASTRAL 01-00-0131-0001-000	35.500.000
6	4 HUILA	CASA UBICADA EN LA CALLE 3 No. 8 - 40 DE LA CIUDAD DE NEIVA. ESCRITURA 3842 DEL 13/10/1995. MATRICULA INMOBILIARIA 200-16912 CEDULA CATASTRAL 01-03-0135-0004-000	211.800.000
7	7 NARIÑO	CASA UBICADA EN LA CARRERA 36 No. 18 -148 BARRIO PALERMO COMUNA 9 DE LA CIUDAD DE PASTO. ESCRITURA 4336 DEL 28/16/199. MATRICULA INMOBILIARIA 240-950 CEDULA CATASTRAL 01-03-0096-0015-000	621.000.000
8	9 VALLE DEL CAUCA	CASA UBICADA EN LA CALLE 38 NORTE N 3HN - 09 PRADOS DEL NORTE COMUNA 2 DE LA CIUDAD DE CALI. ESCRITURA 33 DEL 26/07/1995. MATRICULA INMOBILIARIA 370-16629	374.286.000
9	10 TOLIMA	CASA UBICADA EN LA CARRERA 5a No. 45 65 BARRIO VILLA MARLEN COMUNA 4 DE LA CIUDAD DE IBAGUE. ESCRITUA 1022 DEL 22/12/2009. MATRICULA INMOBILIARIA 350-355 CEDULA CATASTRAL 01-08-0089-0012-000	499.200.000
10	11 BOGOTA	EDIFICIO SEDE PUENTE ARANDA UBICADA EN LA CALLE 12 No. 42B - 44 DE LA CIUDAD DE BOGOTA. MATRICULA INMOBILIARIA 50C-732670 CEDULA CATASTRAL 12 42 2	6.869.563.861
11	11 BOGOTA	LOCAL No. 1 DEL EIFICIO UBICADO EN LA CARRERA 10a No. 20 -30 DE LA CIUDAD DE BOGOTA. ESCRITURA 2042 DEL 04/08/2005,	1.560.250.000
12	11 BOGOTA	LOCAL No. 2 DEL EIFICIO UBICADO EN LA CARRERA 10a No. 20 -30 DE LA CIUDAD DE BOGOTA. ESCRITUA 2042 DEL 04/08/2005,	1.719.250.000
13	11 BOGOTA	MEZANINE DEL EDIFICIO UBICADO EN LA CARRERA 10a No. 20 -30 DE LA CIUDAD DE BOGOTA. ESCRITURA 1075 DEL 10/06/2009,	1.236.846.000



14	11 BOGOTA	EDIFICIO CARRERA CARRERA 10a No. 20 -30 UBICADO EN LA CIUDAD DE BOGOTA PISOS 4,6,7,8,9 Y PARQUEADEROS. ESCRITURA 1075 DEL 10/06/2009.	7.948.226.000
VALOR TOTAL SEGURO INMUEBLES			22.533.221.861

Edificaciones de propiedad de terceros por valor en libros de \$237.029.816, corresponde al edificio del área operativa de Bucaramanga que se encuentra en comodato con Parques Nacionales.

Respecto al trimestre inmediatamente anterior, en la subcuenta 1.6.40.01.001 Edificios y casas presenta un incremento por valor de \$4.708.675.861, corresponde al registró de la construcción que se encontraba en curso del Laboratorio de Calidad Ambiental ubicado en la Calle 12 No. 42B - 44 de la ciudad de Bogotá en el mes de Julio de 2018.

1.6.60 EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO.

La cuenta Equipo Médico y Científico corresponde principalmente a los bienes que posee el IDEAM para el cumplimiento de su objeto misional como son los instrumentos hidrometeorológicos, que conforman las 2.630 estaciones activas de acuerdo por la información reportada por la subdirección de hidrología. Las cuales se encuentran distribuidas a nivel nacional y adicionalmente por los diferentes equipos de medición utilizados por los funcionarios del IDEAM. Esta cuenta a 31 de marzo 2019, presenta un valor en libros de \$16.144.260.099. Representa el 28.5% del total de la Propiedad, Planta y Equipo.

1.6.70 EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN

La cuenta de equipos de comunicación y computación presenta un saldo al 31 de marzo 2019 por valor de \$15.252.425.176 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. Representa el 26.9% del total de la Propiedad, Planta y Equipo.

Esta cuenta presenta una variación absoluta representativa vs el primer trimestre de 2018 de \$2.984.843.309, corresponde principalmente a la donación de sistemas de almacenamiento y switch del Patrimonio Natural del Fondo de Biodiversidad en el mes de Julio de 2018. Adicionalmente, a la compra de servidores y sistemas de almacenamiento de acuerdo al contrato 252 del 2018 del proveedor Green Services & Solutions S.A.S.

1.6.75 EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN



El saldo con corte a 31 de marzo 2019 es de \$336.900.000 y está compuesta por los vehículos de transporte, que son utilizados para el apoyo en cumplimiento de las funciones propias de la entidad. Este rubro solo representa el 0.6% del total de la Propiedad, Planta y Equipo

Placa	Tipo	Valor	Modelo
OSM 003	Campero	24.000.000	2005
OBF 926	Camioneta	31.000.000	2006
OBG 229	Camioneta	39.900.000	2008
OBG 216	Camioneta	39.900.000	2008
OBG 228	Camioneta	39.900.000	2008
OBI 780	Camioneta	42.000.000	2011
OBI 781	Camioneta	42.000.000	2011
OBF 556	Camioneta	24.300.000	2007
OBF 555	Camioneta	44.000.000	2007
BUT 74	Moto	3.300.000	2008
BUT 76	Moto	3.300.000	2008
BUT 75	Moto	3.300.000	2008
Total		336.900.000	

1.6.85 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

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 el bien se registra de acuerdo con la entrada de almacén. 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.

De acuerdo a las políticas del Instituto, se establecieron 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



Los saldos de depreciación comparativos al primer trimestre 2019 vs 2018 se detallan a continuación:

Código	Descripción	Saldo Inicial	Saldo Final	Variación Absoluta	Variación Relativa
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	- 1.908.040.093	- 9.461.202.226	- 7.553.162.133	395,9%
1.6.85.01	Edificaciones	- 216.528.736	- 607.827.461	- 391.298.724	180,7%
1.6.85.02	Plantas, ductos y túneles	- 9.451.064	- 48.278.114	- 38.827.051	410,8%
1.6.85.04	Maquinaria y equipo	- 9.293.494	- 49.173.526	- 39.880.032	429,1%
1.6.85.05	Equipo médico y científico	- 1.316.491.920	- 6.622.864.407	- 5.306.372.487	403,1%
1.6.85.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	- 38.298.574	- 196.107.447	- 157.808.873	412,0%
1.6.85.07	Equipos de comunicación y computación	- 303.097.127	- 1.862.555.380	- 1.559.458.253	514,5%
1.6.85.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	- 14.879.178	- 74.395.890	- 59.516.712	400,0%

Saldo inicial 31 de marzo de 2018 – Saldo final 31 de marzo de 2019

REVELACIÓN 5. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

La cuenta 1.7.10 Bienes en uso público en servicio presenta un saldo a 31 de marzo 2019 por un valor de \$379.362.062, sin presentar ninguna variación vs el mismo periodo del año inmediatamente anterior. Compuesto por los bienes que posee el Instituto y que están destinados para uso de toda la comunidad en general; en el caso puntual del Ideam se trata de 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

OTROS ACTIVOS

REVELACIÓN 6. AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

1.9.06.01 ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS

El saldo de esta cuenta con corte a 31 de marzo de 2019 es de 3.600.000.000 y 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, Fideicomiso Sociedad Fiduciaria De Occidente S.A.

1.9.06.03 AVANCES PARA VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE

El saldo a 31 de marzo de 2019 es de \$19.962.526, y corresponde a los anticipos girados a finales de marzo de 2019 y se encuentran pendiente por legalizar por parte de los funcionarios y contratistas. 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

En esta cuenta se registran 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

Los saldos de la cuenta de avances y anticipos por adquisición de bienes y servicios comparativos del primer trimestre 2019 y 2018 son los siguientes:

Código	Descripción de cuenta	Saldo final (31-mar-2019)	Saldo final (31-mar-2018)	Variación Absoluta	Variación Relativa
1.9.06.04	Avances y anticipos entregados /Adquisición de bienes y servicios	113.240.804	612.018.954	(498.778.150)	-81%



En el primer trimestre 2018 la cuenta de avances y anticipos por adquisición de bienes y servicios reflejaba un saldo de \$ 612.013.954 debido a los giros realizados a COOPERATIVA DE VIGILANCIA Y SERVICIOS DE BUCARAMANGA C.T.A. por \$189.145.159, KERAUNOS S.A.S por \$4.276.190, CONSORCIO TRANSPORTES 2017 por \$5.227.579 y CONSORCIO TRANS. POR COLOMBIA por \$413.370.026. De otra parte, al 31 de marzo de 2019 ésta cuenta presenta un saldo por \$113.240.804 correspondiente a servicio de transporte terrestre y fluvial.

REVELACIÓN 7. RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN

El recurso entregado en administración a 31 de marzo de 2019 tiene un saldo de \$ 3.975.609.604 en comparación con el mismo saldo a 31 de marzo de 2018 el cual es de \$ 5.148.534.654 estos son los procesos de recaudo, traslado, administración y giro de recursos establecidos por la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público al IDEAM a través del Sistema de Cuenta Única Nacional (SCUN) se efectúa de conformidad con las funciones señaladas en el artículo 1º del Decreto 2785 de 2013.

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

REVELACIÓN 8. 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 Manejo y Control de Almacén e Inventarios 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.

La cuenta de Activos Intangibles al 31 de marzo 2019 presenta un saldo de \$10.701.968.789, representado en Derechos, Licencias y Softwares.

Los saldos de Activos Intangibles comparativos al primer trimestre 2019 vs 2018 son los siguientes:

Código	Descripción	Saldo Inicial	Saldo Final	Variación Absoluta	Variación Relativa
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	9.708.241.286	10.701.968.789	993.727.503	10,2%
1.9.70.05	Derechos	17.122.855	24.427.195	7.304.340	42,7%
1.9.70.07	Licencias	6.124.987.777	3.558.935.281	- 2.566.052.496	-41,9%
1.9.70.08	Softwares	-	7.118.606.313	7.118.606.313	0,0%
1.9.70.10	Activos intangibles en fase de desarrollo	3.566.130.654	-	- 3.566.130.654	-100,0%

Saldo inicial 31 de marzo de 2018 – Saldo final 31 de marzo de 2019

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 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.

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 acumulada de Activos Intangibles comparativos al primer trimestre 2019 vs 2018 son los siguientes:



Código	Descripción	Saldo Inicial	Saldo Final	Variación Absoluta	Variación Relativa
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	- 3.832.737.488	- 6.820.530.817	- 2.987.793.329	78,0%
1.9.75.05	Derechos	- 8.313.980	- 16.409.819	- 8.095.840	97,4%
1.9.75.07	Licencias	- 3.824.423.508	- 3.040.568.165	783.855.343	-20,5%
1.9.75.08	Softwares	-	- 3.763.552.832	- 3.763.552.832	0,0%

Saldo inicial 31 de marzo de 2018 – Saldo final 31 de marzo de 2019

REVELACIÓN 9. CUENTAS POR PAGAR

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

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

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

IDEAM reconoce sus cuentas por pagar por el valor de la transacción.

Los saldos de las cuentas por pagar comparativos del primer trimestre 2019 y 2018 son los siguientes:

Código	Descripción de cuenta	Saldo final (31-mar-2019)	Saldo final (31-mar-2018)	Variación Absoluta	Variación Relativa
2.4.01.01	Bienes y servicios	28.197.228	34.819.500	(6.622.273)	-19%
2.4.01.02	Proyectos de inversión	1.272.303.137	409.139.661	863.163.476	211%
Total cuentas por pagar adquisición de bienes y servicios Nacionales		1.300.500.365	443.959.162	856.541.203	193%
2.4.90.32	Cheques no cobrados o por reclamar	13.716.008	12.141.126	1.574.882	13%
2.4.90.50	Aportes al Icbf y Sena	58.939.400	60.582.600	(1.643.200)	-3%
2.4.90.55	Servicios	312.878.591	33.685.787	279.192.804	829%
2.4.90.90	Otras cuentas por pagar		340.000	(340.000)	-100%
Total Otras cuentas por pagar		385.533.999	106.749.512	278.784.486	261%



Los saldos relacionados hacen referencia a los saldos comparativos al cierre del trimestre 2018 y 2019

2.4.01 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES

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

Durante el primer trimestre 2019, se cancelaron las facturas de proveedores pendientes de pago, reconocidas en diciembre 2018 como reservas por PAC.

El saldo a 31 de marzo 2019 de las cuentas por pagar por adquisición de bienes y servicios nacionales presentó un valor total de \$ 1.300.500.365. En comparación con el primer trimestre 2018, las cuentas por pagar de proyectos de inversión incrementaron un 211% debido a las cuentas por pagar de servicios de observadores en reserva 2018 con órdenes de pago extensivas pendientes de legalizar y a los saldos de proveedores detallados a continuación.

NIT	NOMBRE	SALDO	OBSERVACION
800.015.583	COLOMBIANA DE SOFTWARE Y HARDWARE COLSOF S.A.	23.782.959	FV 583 - Dic/2018
830.095.213	ORGANIZACION TERPEL S.A.	3.343.260	FV 127387 -127388 - 134355
800.035.478	TOPOEQUIPOS S A	911.080	deducciones no contabilizadas en orden de pago por error del SIIF Nación
830.037.946	PANAMERICANA LIBRERIA Y PAPELERIA SA	91.598	
901.031.856	UNION TEMPORAL CHARLESTON-PAPI	60.199	
900.157.340	ALIANZA ESTRATEGICA OUTSOURCING Y SUMINISTROS SAS	8.132	
TOTAL CUENTAS POR PAGAR - BIENES Y SERVICIOS		28.197.228	
830.100.540	INGENIERIA CIVIL Y GEODESIA SAS INCIGE SAS	808.959.968	FV 1472 Dic/2018 - 1518 Mar/2019
	OBSERVADORES	463.343.169	Resolución Dic/2018
TOTAL CUENTAS POR PAGAR - PROYECTOS DE INVERSION		1.272.303.13	
TOTAL CUENTAS POR PAGAR - ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS		1.300.500.36	



Saldo final 31 de marzo de 2019

La factura de Colombiana de Software y Hardware COLSOF SA del mes de diciembre 2018, no se canceló durante el primer trimestre 2019 debido a cuenta bancaria inactiva del proveedor y la factura 1472 de Ingeniería Civil y Geodesia SAS presentaba un inconveniente con el área jurídica, por esta razón tampoco pudo ser cancelada durante el primer trimestre 2019.

2.4.07 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS

Representa el valor de los recursos recaudados que son de propiedad de otras entidades públicas, entidades privadas o personas naturales, siempre que la entidad tenga el derecho de cobro o retención de dichos recursos.

Los saldos de la cuenta de recursos a favor de terceros comparativos del primer trimestre 2019 y 2018 son los siguientes:

Código	Descripción de cuenta	Saldo final (31-mar-2019)	Saldo final (31-mar-2018)	Variación Absoluta	Variación Relativa
2.4.07.03	Impuestos	1.604.018	1.604.018	-	0%
2.4.07.06	Cobro cartera de terceros	-	20.202.097	(20.202.097)	-100%
2.4.07.20	Recaudos por clasificar	89.182.442	184.007.198	(94.824.756)	-52%
2.4.07.22	Estampillas	355.618	2.238.567	(1.882.949)	-84%
2.4.07 TOTAL RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		91.142.078	208.051.880	(116.909.802)	-56%

2.4.24 DESCUENTOS DE NOMINA

2.4.24.01 APORTES A FONDOS PENSIONALES

El saldo con corte a 31 de marzo de 2019 es de \$49.926.196, corresponde a los valores descontados por concepto de pensión a todos los funcionarios de la nómina de marzo de 2019. Estos valores se pagarán en el mes de abril de 2019.

A continuación, se discriminan los saldos por Entidad de Pensión comparados con los mismos saldos de marzo 31 de 2018, así:

Identificación	Descripción	Saldo final 2018	Saldo final 2019	Diferencia
600227940	FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS COLFONDOS MODERADO	4 716 648	3 236 900 00	1 479 748



800224808	FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS PORVENIR MODERADO	10 132 975	5 549 400 00	-	4 583 575
800229739	FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS PROTECCION MODERADO	11 718 921	5 126 300 00	-	6 592 621
800253055	OLD MUTUAL FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS-MODERADO	1 172 700	1 426 400 00		253 700
900336004	ADMINISTRADORA COLOMBIANA DE PENSIONES COLPENSIONES	76 292 814	34 587 196 00	-	41 705 618
TOTAL		104.034.058	49.926.196,00	-	54.107.862

Saldo a 31 de marzo de 2018-saldo a 31 de marzo de 2019

2.4.24.02 APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD

El saldo con corte a 31 de marzo de 2019 es de \$ 45.555.196, corresponde a los valores descontados por concepto de salud a todos los funcionarios de la nómina marzo de 2019. Estos valores se pagarán en el mes de abril de 2019.

A continuación, se discriminan los saldos por Entidad de Salud comparados con los mismos saldos de marzo 31 de 2018, así:

Identificación	Descripción	Saldo final 2018	Saldo final 2019	Diferencia
860066942	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	11 389 789	7 512 700	- 3 877 089
800130907	SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL RÉGIMEN CONTRIBUTIVO S A	4 988 468	3 195 019	- 1 793 449
800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A	25 032 369	12 724 800	- 12 307 569
830003564	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMILIAR LÍDA CAFAM COLSUBSIDIO	8 665 804	5 365 800	- 3 300 004
900156264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S A	7 428 002	3 411 400	- 4 016 602
800088702	EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA S A	3 083 352	2 675 064	- 408 288
805000427	COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	10 193 246	4 089 700	- 6 103 546
805001157	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD SA SOS	128 400		- 128 400
830113831	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	1 006 500	697 700	- 308 800
830009783	CRUZ BLANCA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	242 849	53 800	- 189 049
830074184	SALUDVIDA SA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD EPS	150 645	109 200	- 41 445
890303093	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL VALLE DEL CAJCA COMFENALCO VALLE DELA GENTE	179 316	115 500	- 63 816
901037916	ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	70 900	63 500	- 7 400
901097473	MEDIMÁS EPS S A S	11 972 689	5 541 013	- 6 431 676
TOTAL		84.532.329	45.555.196	- 38.977.133



2.4.36 RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE

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

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

Los saldos de la cuenta de la cuenta por retenciones en la fuente comparativos del primer trimestre 2019 y 2018 son los siguientes:

Código	Descripción de cuenta	Saldo final (31-mar-2019)	Saldo final (31-mar-2018)	Variación Absoluta	Variación Relativa
2.4.36.03	Honorarios	163.417.427	38.250.502	125.166.925	327%
2.4.36.05	Servicios	46.165.548	6.354.583	39.810.965	626%
2.4.36.06	Arrendamientos	554.594	872.941	(318.347)	-36%
2.4.36.08	Compras	18.627.974	357	18.627.617	5217820%
2.4.36.15	Rentas de trabajo	31.733.317	17.285.428	14.447.889	84%
2.4.36.25	Impuesto a las ventas retenido.	57.218.379	10.316.008	46.902.371	455%
2.4.36.26	Contratos de construcción		8.838.548	(8.838.548)	-100%
2.4.36.27	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	44.555.182	20.661.772	23.893.410	116%
2.4.36.28	Retención de impuesto de industria y comercio por ventas	35.022		35.022	0%
2.4.36.90	Otras retenciones	3.152.609	2.043.962	1.108.647	54%
2.4.36	TOTAL RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	365.460.051	104.624.100	260.835.951	249%

2.4.40 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS



Representa el valor de las obligaciones a cargo de la entidad por concepto de impuestos, contribuciones y tasas que se originan en las liquidaciones privadas, liquidaciones oficiales y actos administrativos en firme.

Los saldos de la cuenta de la cuenta por pagar de impuestos, contribuciones y tasas comparativos del primer trimestre 2019 y 2018 son los siguientes:

Código	Descripción de cuenta	Saldo final (31-mar-2019)	Saldo final (31-mar-2018)	Variación Absoluta	Variación Relativa
2.4.40.03	Impuesto predial unificado	1.580.900	0	1.580.900	100%
2.4.40.16	Impuesto sobre vehículos automotores	935.000	0	935.000	100%
2.4.40	TOTAL IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	2.515.900	0	2.515.900	100%

Con corte a 31 de marzo de 2019 el saldo por pagar de la cuenta de impuestos, contribuciones y tasas por \$2.515.900 estaba conformado de la siguiente manera:

Código	NIT	Descripción	Saldo Anterior	Movimientos Débito	Movimientos Crédito	Saldo Final
2.4.40.03	891180009	MUNICIPIO DE NEIVA	0,00	1.580.900	3.161.800	1.580.900
2.4.40.16	899999114	DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA	0,00	0,00	275.000	275.000
2.4.40.16	899999061	BOGOTA DISTRITO CAPITAL	0,00	0,00	660.000	660.000
TOTAL			0,00	0,00	2.515.900	2.515.900

Saldo inicial 01 de enero de 2019 – Saldo final 31 de marzo de 2019

2.4.45 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA

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

Los saldos de la cuenta por pagar de impuestos al valor agregado IVA comparativos del primer trimestre 2019 y 2018 son los siguientes:

Código	Descripción de cuenta	Saldo final (31-mar-2019)	Saldo final (31-mar-2018)	Variación Absoluta	Variación Relativa
2.4.45.02	IVA - Venta de servicios	32.985.142	22.492.290	10.492.852	47%
2.4.45	TOTAL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	32.985.142	22.492.290	10.492.852	47%



Con corte a 31 de marzo de 2019 el saldo por pagar por concepto de impuesto al valor agregado IVA es de \$32.985.142 desglosado de la siguiente manera:

NIT	TERCERO	VALOR
800254453	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CANAL DEL DIQUE CARDIQUE	1.848.948
811000231	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CENTRO DE ANTIOQUIA CORANTIOQUIA	3.198.810
823000050	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE SUCRE CARSUCRE	2.439.000
899999238	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL CHOCO - CODECHOCO	1.251.640
890399011	MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI	1.376.180
899999061	BOGOTA DISTRITO CAPITAL	2.137.480
891410137	SUZUKI MOTOR DE COLOMBIA S.A.	1.354.105
890301886	FABRICA NACIONAL DE AUTOPARTES S.A. FANALCA S A	1.354.105
811001689	CORPORACION CENTRO DE INVESTIGACION Y DESARROLLO TECNOLOGICO DEL SECTOR ELECTRICO	1.354.105
890399010	UNIVERSIDAD DEL VALLE	99.685
899999062	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE CUNDINAMARCA CAR	8.369.231
800021308	DRUMMOND LTD	50.572
900166896	HINO MOTORS MANUFACTURING COLOMBIA SA	1.132.863
900401466	ALGASES SAS	1.699.294
900230826	AUTOMAS COMERCIAL LTDA	1.416.079
900131436	GESTIONES Y SOLUCIONES TECNOLOGICAS SAS	2.548.941
900822710	BB SERVICIOS AMBIENTALES S.A.S.	1.354.105
TOTAL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA		32.985.142

2.4.90.50 APORTES AL ICBF Y SENA

El saldo con corte a 31 de marzo de 2019 es de \$ 58.939.400, corresponde a los valores de aportes por parte de la entidad a las entidades así: ICBF por valor de \$ 35.359.400 y SENA por valor de \$ 23.580.000, de la nómina de marzo de 2019. Estos valores se pagarán en el mes de abril de 2019.

A continuación, se discriminan los saldos correspondientes a ICBF y SENA comparados con los mismos saldos de marzo 31 de 2018, así:

Identificación	Descripción	Saldo Final 2018	Saldo Final 2019	Diferencia
----------------	-------------	------------------	------------------	------------



899999239	INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR	36.345.100	35.359.400	-	985.700
899999034	SERVICIO NACIONAL DEL APRENDIZAJE	24.237.500	23.580.000	-	657.500

Saldo a 31 de marzo de 2018-saldo a 31 de marzo de 2019

2.4.90.55 SERVICIOS

La cuenta por pagar a proveedores y terceros por concepto de prestación de servicios reflejó un saldo de \$ 312.878.591 al 31 de marzo 2019. Durante el primer trimestre 2019 se cancelaron las cuentas por pagar pendientes registradas como reservas presupuestales y por lo tanto los saldos pendientes corresponden en general a facturas recibidas durante el mes de febrero y marzo 2019.

En comparación con el primer trimestre 2018 se presenta un incremento del 829% debido a las facturas de QBE Seguros y Alianza Fiduciaria de diciembre 2018 pendientes de pago para el siguiente mes y las facturas recibidas durante el mes de marzo 2019.

El saldo a 31 de marzo 2019 de la cuenta por pagar por servicios se detalla a continuación:

NIT	NOMBRE	SALDO	OBSERVACION
890.905.065	EDATEL S.A.	11.147	Factura de servicios públicos Mar/2019
891.101.577	ALCANOS DE COLOMBIA S.A. E.S.P.	44.120	Factura de servicios públicos Mar/2019
900.715.081	NICSERVICIO S.A.S.	1.310.421	FV 279, 269, 280 Mar/2019
800.062.177	SA MR CLEAN	2.721.610	FV 20497 Mar/2019
901.031.838	UNION TEMPORAL ASEO COLOMBIA	2.730.228	FV 3274 Mar/2019
900.020.751	PANDAID SCLUCIONES DE COLOMBIA LTDA.	2.996.953	FV 5491 Feb/2019
800.240.740	TOYOCARS INGENIERIA AUTOMOTRIZ LTDA	3.000.000	FV 30447 - 30449 Mar/2019
890.107.386	COMPANIA DE ASEOS ASEOCAR LIMITADA	7.754.155	FV 4323 - 4321 Mar/2019
800.093.388	CONSERJES INMOBILIARIOS LTDA.	28.292.079	FV 962,965,966,968,967,963,964 Mar/2019
901.111.497	UNION TEMPORAL QBE SEGUROS S.A.	32.482.905	FV 302-2018 Mar/2019
901.031.994	UNION TEMPORAL EMINSER-SOLOASEO 2016	33.494.231	FV COL2-1128 Mar/2019



860.002.534	QBE SEGUROS S A	55.492.629	FV 248-303 Ene/2019
860.531.315	ALIANZA FIDUCIARIA S.A.	130.478.605	FV 416617 Feb/2019
900.092.491	GPS ELECTRONICS LTDA	359.295	deducciones no contabilizadas en orden de pago por error del SIIF Nación
800.093.388	CONSERJES INMOBILIARIOS LTDA.	212.839	
901.031.994	UNION TEMPORAL EMINSER-SOLOASEO 2016	414.073	
	OBSERVADORES	11.083.301	Año 2018
TOTAL GENERAL - CUENTAS POR PAGAR SERVICIOS		312.878.591	

REVELACIÓN 10. 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 marzo 31 de 2019 es por valor de \$466.187.370, en comparación con el saldo a 31 de marzo de 2018 por valor 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 marzo 31 de 2019 es por valor de \$261.235.604, en comparación con el saldo a 31 de marzo de 2018 por valor 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 marzo de 2019 por valor de \$347.383.194, en comparación con el saldo a 31 de marzo de 2018 por valor 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 marzo de 2019 por valor de \$276.774.021, en comparación con el saldo a 31 de marzo de 2018 por valor de \$ 291.702.863.

2.5.11.09 BONIFICACIONES.

Mensualmente se causa el pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano las bonificaciones del Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales tiene un saldo a marzo 31 de 2019 por valor de \$96.742.795, en comparación con el saldo a 31 de marzo de 2018 por valor de \$141.695.023; el cual se dividen en:

Bonificación por Servicios Prestados: En esta cuenta mensualmente se afecta el pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, quedando al final del periodo el saldo por concepto de Bonificaciones a marzo 31 de 2019 por valor de \$61.859.337, en comparación con el saldo a 31 de marzo de 2018 por valor de \$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 afecta el pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, quedando al final del periodo el saldo a marzo 31 de 2019 por valor de \$ 34.883.458, en comparación con el saldo a 31 de marzo de 2018 por valor de \$6.725.915.



2.5.11.10 OTRAS PRIMAS

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

En esta cuenta de Bonificación de Junio se afecta el pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, quedando el saldo a marzo 31 de 2019 por valor de \$260.619.513.

2.5.11.11 APORTES A RIESGOS LABORALES

El saldo de la cuenta a marzo 31 de 2019, es por valor de \$26.185.700, a nombre de Positiva y corresponden a los aportes a riesgos laborales para cada una de los funcionarios que se liquidaron en la nómina marzo de 2019, en comparación con el saldo a 31 de marzo de 2018 por valor de \$26.819.800.

2.5.11.22 APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR

El saldo de la cuenta a marzo 31 de 2019, es por valor de \$139.259.795 y corresponden a los aportes del IDEAM a fondos de pensión de los funcionarios que se liquidaron en la nómina de marzo de 2019.

A continuación, se discriminan los saldos correspondientes a los fondos de pensión comparados con los mismos saldos de marzo 31 de 2018, así:

Identificación	Descripción	Saldo Final 2018	Saldo Final 2019	Variación Absoluta
800 227 940	FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS COLFONDOS MODERADO	5 085 252	8 589 813	3 504 561
800 224 808	FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS PORVENIR MODERADO	9 619 325	14 937 500	5 318 175
800 229 739	FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS PROTECCION MODERADO	11 818 379	14 495 600	2 677 221
800 253 055	OLD MUTUAL FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS-MODERADO	2 720 700	3 586 700	866 000
900 336 004	ADMINISTRADORA COLOMBIANA DE PENSIONES COLPENSIONES	61 093 886	97 650 182	36 556 296
TOTAL		90.337.542	139.259.795	48.922.253

Saldo a 31 de marzo de 2018-saldo a 31 de marzo de 2019

2.5.11.23 APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR

El saldo de la cuenta a marzo 31 de 2019, es por valor de \$99.794.813 y corresponden a los aportes del IDEAM a fondos de seguridad social en salud de los funcionarios que se liquidaron en la nómina de marzo de 2019.



A continuación, se discriminan los saldos correspondientes a seguridad social-salud comparados con los mismos saldos de marzo 31 de 2018, así:

Identificacion	Descripcion	Saldo Final 2018	Saldo Final 2019	Variacion Absoluta
860 066 942	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	13 107 311	16 431 913	3 324 602
800 130 907	SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN CONTRIBUTIVO S A	3 277 632	6 862 500	3 584 868
800 251 440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A	18 168 131	27 828 900	9 660 769
830 003 564	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMILIAR LTDA CAFAM COLSUBSIDIO	8 167 996	11 719 300	3 551 304
900 156 264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S A	2 902 998	7 519 500	4 616 502
800 088 702	EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA S A	4 307 648	5 961 900	1 654 252
805 000 427	COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	3 386 854	8 945 000	5 558 146
805 001 157	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD SA SOS	248 500	-	- 248 500
830 113 831	ALIANSA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S A Y/O ALIANSA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD Y/O ALIANSA EPS S A Y/O ALIANSA	1 954 900	1 482 100	- 472 800
830 009 783	CRUZ BLANCA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	69 749	114 100	183 849
830 074 184	SALUDVIDA SA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD EPS	108 355	231 700	123 345
890 303 093	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL VALLE DEL CAUCA COMFENALCO VALLE DELA GENTE	209 384	245 200	35 816
901 037 916	ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	134 800	134 800	-
901 097 473	MEDIMAS EPS S A S	8 087 711	12 317 900	4 230 189
TOTAL		63.992.471	99.794.813	35.802.342

Saldo a 31 de marzo de 2018-saldo a 31 de marzo de 2019

2.5.11.24 APORTES A CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR

El saldo de la cuenta a marzo 31 de 2019, es por valor de \$11.279.800, y corresponden a los aportes del IDEAM caja de compensación familiar de los funcionarios que se liquidaron en la nómina de marzo de 2019.

A continuación, se discriminan los saldos correspondientes a aportes a cajas de compensación familiar comparados con los mismos saldos de marzo 31 de 2018, así:

Identificacion	Descripcion	Saldo Final 2018	Saldo Final 2019	Variacion Absoluta
860.007.336	CAJA COLOMBIANA DE SUBSIDIO FAMILIAR COLSUBSIDIO	29 515 500	-	- 29 515 500



890.480.023	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE FENALCO-ANDI COMFENALCO-CARTAGENA	596.900	608.800	11.900
892.400.320	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE SAN ANDRES Y PROVIDENCIA ISLAS	597.100	641.700	44.600
800.003.122	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL AMAZONAS	517.200	452.100	- 65.100
800.231.969	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR CAMPESINA	79.400	75.900	- 3.500
890.201.578	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMFENALCO SANTANDER	1.813.200	-	- 1.813.200
890.900.841	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE ANTIOQUIA COMFAMA	2.550.900	-	- 2.550.900
891.180.008	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL HUILA	1.277.600	1.265.400	- 12.200
891.800.213	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE BOYACA COMFABOY	630.000	-	- 630.000
892.115.006	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE LA GUAJIRA	171.800	173.100	1.300
891.280.008	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE NARIÑO	1.244.100	-	- 1.244.100
800.219.488	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE ARAUCA	210.400	186.500	- 23.900
891.600.091	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL CHOCO	212.200	212.100	- 100
892.399.989	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL CESAR COMFACESAR	210.600	218.800	8.200
890.000.381	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE FENALCO SECCIONAL QUINDIO	387.900	338.500	- 49.400
891.080.005	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE CORDOBA COMFACOR	395.000	260.400	- 134.600
891.780.093	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL MAGDALENA	1.201.400	-	- 1.201.400
890.500.516	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL NORTE DE SANTANDER	317.200	319.500	2.300
891.480.000	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE RISARALDA	316.500	319.400	2.900
890.102.002	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE BARRANQUILLA	1.864.000	1.997.000	133.000
892.000.146	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR REGIONAL DEL META - COFREM	1.582.900	1.318.500	- 264.400
890.700.148	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE FENALCO DEL TOLIMA	1.001.200	1.029.900	28.700
890.303.208	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL VALLE DEL CAUCA - COMFAMILIAR ANDI - COMFANDI	1.667.500	1.772.300	104.800
890.270.275	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE BARRANCABERMEJA - CAFABA	93.200	89.900	- 3.300
TOTAL.		48.453.700	11.279.800	- 37.173.900

Saldo a 31 de marzo de 2018-saldo a 31 de marzo de 2019

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 marzo 31 de 2019 es \$15.292.940, en comparación con el saldo a 31 de marzo de 2018 por valor de \$118.180.999.

REVELACIÓN 11: PROCESOS JUDICIALES

2.7.01 LITIGIOS Y DEMANDAS

CUENTA 27.01 PROVISIONES

El saldo de la cuenta 27.01.03.001 con corte a 31 de marzo de 2019, Administrativa refleja el valor de la provisión de litigios en contra, relacionado por la información registrada por la oficina jurídica soportado con el memorando número 20191020000573:

RADICADO JURIDICA	CEDULA	DEMANDANTE	VALOR PROVISIÓN
11001333502820130056400	17132543	ALVARO MOLANO ROA	\$ 13.029.767,00
05001333300720160066900	14267897	ULISES RAMIREZ CARBONELL	\$ 9.932.416,67
11001334205520160006800	19082944	PEDRO ANTONIO GUERRERO ZAMORA	\$ 19.146.972,00
TOTAL			\$ 42.109.155,67

Saldo final 31 de marzo de 2019

REVELACIÓN 12. AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS

La cuenta 2.9.01.02 Anticipos sobre convenios refleja un saldo a 31 de marzo de 2019 de 2.098.770.759 y un saldo a 31 de marzo de 2018 de 2.245.261.172 la cual tiene una variación de -7% dado a la ejecución de los convenios establecidos por la entidad y en 2019 se encuentran vigentes seis convenios y registra unos por terceros así:



Código	Descripción de cuenta	SALDO A MARZO 31 2019	SALDO A MARZO 31 DE 2018	Variación Absoluta	Variación Relativa
2.9.02.01	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	2.098.770.759	2.245.261.172	146.490.413	-7%

Saldo final 31 de marzo de 2019

NIT	TERCERO	VALOR
800.255.580	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA CAM	91.347.254
890.505.253	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LA FRONTERA NORORIENTAL CORPONOR	1.276.964
830.115.395	MINAMBIENTE VIVIENDA DESARROLLO T. - GESTION GENERAL	280.000.000
860.069.804	CARBONES DEL CERREJON LIMITED	1.052.392.758
860.063.875	EMGESA S A ESP	640.385.950
800.154.275	INSTITUTO DISTRITAL DE GESTION DE RIESGO Y CAMBIO CLIMATICO	33.367.834
	TOTALES:	2.098.770.759

Saldo final 31 de marzo de 2019

REVELACIÓN 13: INGRESOS

4.3.90 OTROS SERVICIOS

El IDEAM registro ingresos en el primer trimestre por venta de servicios por valor de \$ 286.998.139 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.

4.4.28.08. DONACIONES

El Instituto durante el primer trimestre del 2019 registró ingresos por Donaciones por valor de \$24.640.000, las cuales corresponden a las licencias del convenio 262 de 2016 Visión Amazonia programa REM Colombia, para la Subdirección de Ecosistemas e Información Ambiental, del Grupo de Bosques, recibidas en el mes de Enero 2019



4.7.05.08 FUNCIONAMIENTO

El IDEAM registro ingresos para funcionamiento del mes de marzo de 2019 por valor de \$10.156.903.051, por parte del Tesoro Nacional - Ministerio de Hacienda y Crédito, en comparación con el saldo a 31 de marzo de 2018 por valor de \$10.443.913.697.

4.7.05.10 INVERSIÓN

El IDEAM registro ingresos para inversión del mes de marzo de 2019 por valor de \$3.487.421.305; ingresos recibidos del Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público para cubrir y atender los proyectos específicos de inversión, en comparación con el saldo a 31 de marzo de 2018 por valor de \$ 4.192.188.432.

OTROS INGRESOS

4.8.08.28. INDEMNIZACION

Corresponden a los ingresos recibidos producto de las reclamaciones por los siniestros tramitados, liquidados y pagados por la compañía de seguros. Durante el primer trimestre del 2019 se presentaron indemnizaciones por valor de \$17.645.320, los cuales se detallan a continuación:

Mes	Cant	Elemento	Estación	Valor
Enero	1	Panel Solar	Palotal	1.076.950
Febrero	1	Pluviómetro	Puerto Wilches	825.860
Marzo	2	Sensor de Niveles	Virginia y Piedra de Cobre	15.742.510
Total				17.645.320

REVELACIÓN 14. GASTOS

GASTOS OPERACIONALES

El IDEAM para el mes de marzo de 2019 cuenta con 407 funcionarios de carrera administrativa y provisional, en comparación con marzo de 2018 en el cual contaba con 422 funcionarios de carrera administrativa y provisional.

A continuación, se discriminan los saldos correspondientes a gastos operacionales comparados entre marzo de 2019 y saldos de marzo 31 de 2018.



Código	Descripción	Saldo Final 2018	Saldo Final 2019	Variación Absoluta
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	13.186.633.092	11.573.210.624	- 1.613.422.468
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	3.430.860.556	3.397.048.741	- 33.811.815
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	906.435.350	960.674.368	54.239.018
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	176.621.756	180.353.500	3.731.744
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	1.099.919.069	1.112.469.055	12.549.986
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	1.397.799.540	1.375.876.805	- 21.922.735
5.1.11	GENERALES	6.057.758.336	4.430.162.266	- 1.627.596.070
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	117.238.485	116.625.889	- 612.596
TOTAL		26.373.266.184	23.146.421.248	- 3.226.844.936

Saldo a 31 de marzo de 2018-saldo a 31 de marzo de 2019

5.1.20 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS

Representa el valor de los impuestos, contribuciones y tasas causados a cargo de la entidad.

Los saldos de la cuenta de gasto acumulado por impuestos, contribuciones y tasas del primer trimestre 2019 y 2018 reflejaban los siguientes valores:

Código	Descripción de cuenta	Saldo final (31-mar-2019)	Saldo final (31-mar-2018)	Variación Absoluta	Variación Relativa
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	113.334.889	115.956.015	(2.621.126)	-2%
5.1.20.11	Impuesto sobre vehículos automotores	935.000	892.200	42.800	5%
5.1.20.24	Gravamen a los movimientos financieros		390.270	(390.270)	-100%
5.1.20.34	Sobretasa ambiental	2.356.000		2.356.000	100%
5.1.20 TOTAL GASTO POR IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		116.625.889	117.238.485	(612.596)	-1%

A 31 de marzo de 2019 el saldo es de \$116.625.889 correspondiente a impuesto predial por valor de \$113.334.889, impuesto sobre vehículos automotores por valor de \$935.000 y sobretasa ambiental por valor de \$2.356.000 detallado por tercero de la siguiente manera:

Código	NIT	Descripción	Saldo Anterior	Movimientos Débito	Movimiento Crédito	Saldo Final
--------	-----	-------------	----------------	--------------------	--------------------	-------------



5.1.20.01	890399011	MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI	0	3.386.400	0	3.386.400
5.1.20.01	891855138	MUNICIPIO DE DUITAMA	0	3.670.721	0	3.670.721
5.1.20.01	892099324	MUNICIPIO DE VILLAVICENCIO	0	6.108.309	4.072.206	2.036.103
5.1.20.01	890905211	MUNICIPIO DE MEDELLIN	0	9.699.440	4.849.720	4.849.720
5.1.20.01	891180009	MUNICIPIO DE NEIVA	0	3.161.800	1.580.900	1.580.900
5.1.20.01	892099305	MUNICIPIO DE PUERTO CARREÑO	0	603.945	0	603.945
5.1.20.01	890102018	DISTRITO ESPECIAL INDUSTRIAL Y PORTUARIO DE BARRANQUILLA	0	15.298.200	7.649.100	7.649.100
5.1.20.01	899999061	BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL	0	86.553.000	0	86.553.000
5.1.20.01	800113389	MUNICIPIO DE IBAGUÉ	0	3.005.000	0	3.005.000
		TOTAL	0	131.486.815	18.151.926	113.334.889

Código	NIT	Descripción	Saldo Anterior	Movimientos Débito	Movimiento Crédito	Saldo Final
5.1.20.11	899999114	DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA	0	275.000	0	275.000
5.1.20.11	899999061	BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL	0	660.000	0	660.000
		TOTAL	0	935.000	0	935.000

Código	NIT	Descripción	Saldo Anterior	Movimientos Débito	Movimiento Crédito	Saldo Final
5.1.20.34	800113389	MUNICIPIO DE IBAGUÉ	0	2.356.000	0	2.356.000
		TOTAL	0	2.356.000	0	2.356.000

Saldo inicial 01 de enero de 2019 – Saldo final 31 de marzo de 2019

5.3 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

Los saldos de depreciación comparativos primer trimestre 2019 vs 2018 son los siguientes:



Código	Descripción	Saldo Inicial	Saldo Final	Variación Absoluta	Variación Relativa
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.780.491.564	1.967.394.048	186.902.483	10,5%
5.3.60.01	Edificaciones	78.261.343	105.952.744	27.691.401	35,4%
5.3.60.02	Plantas, ductos y túneles	9.451.064	9.651.950	200.887	2,1%
5.3.60.04	Maquinaria y equipo	7.558.333	18.112.777	10.554.444	139,6%
5.3.60.05	Equipo médico y científico	1.236.416.088	1.318.133.182	81.717.094	6,6%
5.3.60.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	24.100.214	40.282.922	16.182.708	67,1%
5.3.60.07	Equipos de comunicación y computación	278.568.007	460.381.295	181.813.288	65,3%
5.3.60.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	14.879.178	14.879.178	0	0,0%
5.3.60.13	Bienes muebles en bodega	131.257.337	-	-131.257.337	-100,0%

Saldo inicial 31 de marzo de 2018 – Saldo final 31 de marzo de 2019

Los saldos de Amortización comparativos primer trimestre 2019 vs 2018 son los siguientes:

Código	Descripción	Saldo Inicial	Saldo Final	Variación Absoluta	Variación Relativa
5.3.66	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	352.105.303	701.968.181	349.862.878	99,4%
5.3.66.04	Derechos	2.035.600	-	-2.035.600	-100,0%
5.3.66.05	Licencias	350.069.703	409.308.991	59.239.287	16,9%
5.3.66.06	Softwares	-	291.302.124	291.302.124	0,0%
5.3.66.90	Otros activos intangibles	-	1.357.066	1.357.066	0,0%

Saldo inicial 31 de marzo de 2018 – Saldo final 31 de marzo de 2019

5.8.90.17 PERDIDAS EN SINIESTROS

Durante el primer trimestre de 2019, se presentaron siniestros por valor de \$25.988.3732, los cuales son:

-En el mes de enero de 2019, se presentó un siniestro por valor de \$1.406.488, correspondiente a un panel solar y a un sensor de niveles de la estación Fundación.

-En el mes de febrero de 2019, se presentó un siniestro por valor de \$24.581.884, correspondiente a una Plataforma colectora de Datos y un Gabinete de la estación Capote y a una Plataforma colectora de Datos y un Gabinete de la estación Palotal.



REVELACIÓN 15. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

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

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

Los saldos de las cuentas de orden acreedoras comparativos del primer trimestre 2019 y 2018 son los siguientes:

Código	Descripción de cuenta	Saldo final (31-mar-2019)	Saldo final (31-mar-2018)	Variación Absoluta	Variación Relativa
8.3.15	Bienes y derechos retirados	1.341.313.952	7.970.625.901	(6.629.311.949)	-83%
8.3.47	Bienes entregados a terceros		688.890.973	(688.890.973)	-100%
8.3.61	Responsabilidades en proceso	203.439.919	112.689.856	90.750.064	81%
8.3.90	Otras cuentas deudoras de control	640.713.591	640.713.591	-	0%
8.9.15.06	Bienes y derechos retirados	(1.341.313.952)	(7.970.625.901)	6.629.311.949	-83%
8.9.15.18	Bienes entregados a terceros		(688.890.973)	688.890.973	-100%
8.9.15.21	Responsabilidades en proceso	(203.439.919)	(112.689.856)	(90.750.064)	81%
8.9.15.90	Otras cuentas deudoras de control por el contra	(640.713.591)	(640.713.591)	-	0%

saldos comparativos al cierre del trimestre 2019 y 2018

Durante el año 2019, el Grupo de Contabilidad y el Grupo de Almacén siguen realizando labores de verificación de los saldos reflejados en estas cuentas de orden deudoras para disposición y aprobación final en el comité de bajas.

Con respecto al primer trimestre 2018, se presenta una disminución del 83% en la cuenta de bienes y derechos retirados, debido al primer avance en el proceso de depuración y verificación de saldos con el grupo de almacén. Proceso en el cual se identificaron elementos registrados en cuentas de orden que ya han sido subastados y retirados definitivamente de las instalaciones del IDEAM en años anteriores.



En la cuenta de bienes entregados a terceros se encontraba registrado el edificio entregado en calidad de comodato S/contrato 001 de 2014 a Parques Nacionales Naturales por \$ 688.890.973. Este contrato finalizó y el bien fue restituido totalmente para el control del IDEAM, por lo tanto, el bien ya no se encuentra reflejado en cuentas de orden.

Durante el primer trimestre 2019, se registraron 6 eventos importantes en la cuenta de responsabilidades en proceso:

Enero 2019: Se registraron bajas de elementos por siniestro de hurto en la Estación Fundación. Elementos registrados por \$ 1.406.489 (panel solar y sensor de niveles)

Febrero 2019: Se registraron bajas de elementos por siniestro de hurto en 3 estaciones:

- Estación Capote (plataforma, gabinete y panel solar) valorado en \$ 13.387.600
- Estación Palotal (gabinete y plataforma) por \$ 12.168.683
- Estación compuertas (gabinete, panel y plataforma) por \$ 974.400

Marzo 2019: Se retiraron de cuentas de orden 2 siniestros que habían sido registrados en el mes de diciembre 2018, toda vez que la Aseguradora realizó la restitución de los elementos (2 sensores de nivel y sus respectivos componentes).

- Estación Virginia G201900000226 – Valor registrado en cuentas de orden \$ 3.396.300
- Estación Piedras de cobre G201900001891 - Valor registrado en cuentas de orden \$ 3.935.300

REVELACIÓN 16. CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

En la cuenta 99.20.04 LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS refleja para el año 2018 un valor de 366.202.312.408 y para el año 2019 un valor de 624.593.779.155 los cuales tuvo una variación del 71% al reconocimiento de las demandas en la cual la entidad es demanda.

Código	Descripción de cuenta	SALDO A MARZO 31 2019	SALDO A MARZO 31 DE 2018	Variación Absoluta	Variación Relativa
9.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	624.593.779.155	366.202.312.408	258.391.466.747	71%



Saldo final 31 de marzo de 2019

El saldo de la cuenta 9.9.20.04 refleja los procesos en la que la entidad es demandada los cuales son causados según información de la oficina de jurídica con memorando numero 20191020000573 los cuales fueron causados y registrados así:

890.101.994	COMFAMILIAR DEL ATLANTICO NIT.	4.735.379
14.954.690	LUIS EDUARDO PRECIADO CIFUENTES C.C.	1.037.551.241
27.076.688	CARMEN DEL SOCORRO CARRILLO DE RODRIGUEZ C.C.	999.591
13.462.901	FRANCISCO HIDALGO ARIAS C.C.	95.828.400
88.157.002	JOSE FERNANDO VERA ROMERO C.C.	623.364.000.000
83.089.207	HAMEL ARMANDO PARRA PATIÑO C.C.	73.995.500
41.495.222	ESTELA DEL SOCORRO MARTÍNEZ HERAZO C.C.	6.247.309
227.149	ALFONSO CASTIBALNCO MORENO C.C.	10.421.735
TOTAL		624.593.779.155

Saldo final 31 de marzo de 2019

NOTA: Atendiendo a lo establecido en la resolución 353 del 01 de noviembre de 2016 es su artículo número 7, la entidad actualmente tiene una acción de grupo con número de proceso 11001333502820130056400 el cual se encuentra en etapa de pruebas y las pretensiones de dicho proceso son indeterminadas para lo cual se refleja en estas notas, según información de la oficina de jurídica con memorando número 20191020000573.

REVELACIÓN 17. INFORME DE GESTION CONTABLE A 31 DE MARZO DE 2019

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 de la contabilidad del Instituto 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 31 de marzo de 2019.

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 2019.

REVELACIÓN 18: 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