



MINAMBIENTE



IDEAM Instituto de Hidrología,  
Meteorología y  
Estudios Ambientales

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

**CERTIFICAN:**

- Que los Estados Contables del Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales – IDEAM, con corte a 30 de Junio de 2018, el informe CGN 2005-001, CATALOGO DE SALDOS Y MOVIMIENTOS Y CGN 2005-002 OPERACIONES RECIPROCAS, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad reflejados en el sistema de Información financiera y elaborados conforme a la normativa señalada en el Nuevo Marco Normativo para entidades de Gobierno.
- Que la información revelada refleja en forma fidedigna el Estado de Situación Financiera del Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales IDEAM, al igual que el reconocimiento y realización de los hechos, transacciones y operaciones de La Entidad.
- Que los Activos son recursos controlados por la entidad que resultan de un evento pasado y de los cuales se espera obtener un potencial de servicio o generar beneficios económicos futuros y los Pasivos representan obligaciones presentes producto de sucesos para cuya cancelación, una vez vencida, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos o un potencial de servicio, en el desarrollo de las funciones del cometido estatal del Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales IDEAM.
- Que, dando aplicación a la carta circular 002 del 7 de Junio de 2018, emitida por la Contaduría General de la Nación (CGN), para realizar ajustes en la cuenta 3145 – IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO NORMATIVO DE REGULACION Y REPORTE DE LAS CATEGORIAS ESTADO DE SITUACION FINANCIERA DE APERTURA E INFORMACION CONTABLE PUBLICA – CONVERGENCIA, con el fin de ajustar los Saldos Iniciales a 1 de Enero de 2018, se solicitó apertura del sistema SIIF Nación II, por tal motivo acatando lo estipulado por la CGN, se debe presentar nuevamente los Estados Financieros del 1 de Abril al 30 de Junio de 2018 del Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales – IDEAM, información que fue tomada fielmente de los libros de contabilidad, reflejados en el sistema de Información financiera y elaborados conforme a la normativa señalada en el Nuevo Marco Normativo Contable.

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

  
**YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ**  
Representante Legal.

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

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

Línea Nacional 018000110012 - Pronóstico y Alertas (571) 3421586

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

[www.ideam.gov.co](http://www.ideam.gov.co)













MINAMBIENTE

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



DEPARTAMENTO CUNDINAMARCA  
MUNICIPIO BOGOTÁ D.C.  
ENTIDAD IDEAM  
CODIGO 825400000  
FECHA DE CORTE: 30/06/2018  
PERIODO: 1 DE ABRIL A 30 DE JUNIO DE 2018

CGN2005\_001\_SALDOS\_Y\_MOVIMIENTOS

(Cifras expresadas en pesos)							
Código	Descripción	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
5.3.80.07.007	Otros equipos de comunicación y computación	278.568.007.41	317.813.934.66	-	596.381.942.07	-	596.381.942.07
5.3.80.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	14.879.178.09	14.879.178.07	-	29.758.356.16	-	29.758.356.16
5.3.80.08.009	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	14.879.178.09	14.879.178.07	-	29.758.356.16	-	29.758.356.16
5.3.80.13	Bienes muebles en bodega	131.257.336.94	-	-	131.257.336.94	-	131.257.336.94
5.3.80.13.001	Maquinaría y equipo	1.735.161.40	-	-	1.735.161.40	-	1,735,161.40
5.3.80.13.002	Equipo médico y científico	90.565.713.99	-	-	90.565.713.99	-	90,565,713.99
5.3.80.13.003	Muebles, enseres y equipo de oficina	14.340.360.04	-	-	14.340.360.04	-	14,340,360.04
5.3.80.13.004	Equipos de comunicación y computación	24.616.101.51	-	-	24.616.101.51	-	24,616,101.51
5.3.86	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	352.105.302.96	352.105.302.99	-	704.210.605.95	-	704,210,605.95
5.3.86.04	Derechos	2.035.599.57	-	-	4.071.199.15	-	4,071,199.15
5.3.86.04.001	Derechos	2.035.599.57	-	-	4.071.199.15	-	4,071,199.15
5.3.86.05	Licencias	350.069.703.39	350.069.703.41	-	700.139.406.80	-	700,139,406.80
5.3.86.05.001	Licencias	350.069.703.39	350.069.703.41	-	700.139.406.80	-	700,139,406.80
5.7	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	139.290.833.56	522.185.381.54	288.066.087.00	373.410.128.10	-	373,410,128.10
5.7.05	FONDOS ENTREGADOS	35.046.776.00	-	-	35.046.776.00	-	-
5.7.05.08	Funcionamiento	35.046.776.00	-	-	35.046.776.00	-	-
5.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	104.244.057.56	522.185.381.54	253.019.311.00	373.410.128.10	-	373,410,128.10
5.7.20.80	Recaudos	104.244.057.56	522.185.381.54	253.019.311.00	373.410.128.10	-	373,410,128.10
5.8	OTROS GASTOS	168.630.623.15	31.199.442.31	-	200.830.065.46	-	200,830,065.46
5.8.02	COMISIONES	575.628.04	93.854.92	-	669.482.96	-	669,482.96
5.8.02.40	Comisiones servicios financieros	575.628.04	93.854.92	-	669.482.96	-	669,482.96
5.8.02.40.001	Comisiones servicios financieros	575.628.04	93.854.92	-	669.482.96	-	669,482.96
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	168.054.995.11	31.105.587.39	-	200.160.582.50	-	200,160,582.50
5.8.90.16	Ajustes o mermas sin responsabilidad	11.962.678.33	-	-	11.962.678.33	-	11,962,678.33
5.8.90.16.001	Ajustes o mermas sin responsabilidad	11.962.678.33	-	-	11.962.678.33	-	11,962,678.33
5.8.90.17	Pérdidas en siniestros	-	28.378.748.39	-	28.378.748.39	-	28,378,748.39
5.8.90.17.001	Pérdidas en siniestros	-	28.378.748.39	-	28.378.748.39	-	28,378,748.39
5.8.90.19	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	157.091.345.78	-	-	157.091.345.78	-	157,091,345.78
5.8.90.19.006	Bienes muebles en bodega	157.091.345.78	-	-	157.091.345.78	-	157,091,345.78
5.8.90.90	Otros gastos diversos	971.00	2.726.838.00	-	2.727.810.00	-	2,727,810.00
5.8.90.90.001	Otros gastos diversos	-	2.722.666.00	-	2.722.666.00	-	2,722,666.00
5.8.90.90.002	Ajuste de valores al ml	971.00	4.173.00	-	5.144.00	-	5,144.00
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	-	176.044.811.66	176.044.811.66	-	-	-
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	9.412.920.320.48	98.316.452.17	98.316.452.17	9.412.920.320.48	-	9,412,920,320.48
8.3.15	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	7.970.625.900.91	20.588.092.68	20.588.092.68	7.970.625.900.91	-	7,970,625,900.91
8.3.15.10	Propiedades, planta y equipo	7.970.625.900.91	20.588.092.68	20.588.092.68	7.970.625.900.91	-	7,970,625,900.91
8.3.15.10.001	Propiedades, planta y equipo	7.970.625.900.91	20.588.092.68	20.588.092.68	7.970.625.900.91	-	7,970,625,900.91
8.3.47	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	688.890.973.00	-	-	688.890.973.00	-	688,890,973.00
8.3.47.04	Propiedades, planta y equipo	688.890.973.00	-	-	688.890.973.00	-	688,890,973.00
8.3.47.04.001	Propiedades, planta y equipo	688.890.973.00	-	-	688.890.973.00	-	688,890,973.00
8.3.61	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	112.689.855.57	77.728.359.49	77.728.359.49	112.689.855.57	-	112,689,855.57
8.3.61.01	Internas	112.689.855.57	77.728.359.49	77.728.359.49	112.689.855.57	-	112,689,855.57
8.3.61.01.001	Internas	112.689.855.57	77.728.359.49	77.728.359.49	112.689.855.57	-	112,689,855.57
8.3.90	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	640.713.591.00	-	-	640.713.591.00	-	640,713,591.00
8.3.90.90	Otras cuentas deudoras de control	640.713.591.00	-	-	640.713.591.00	-	640,713,591.00
8.3.90.90.001	Otras cuentas deudoras de control	640.713.591.00	-	-	640.713.591.00	-	640,713,591.00
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-9.412.920.320.48	77.728.359.49	77.728.359.49	-9.412.920.320.48	-	-9,412,920,320.48
8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-9.412.920.320.48	77.728.359.49	77.728.359.49	-9.412.920.320.48	-	-9,412,920,320.48
8.9.15.06	Bienes y derechos retirados	-7.970.625.900.91	-	-	-7.970.625.900.91	-	-7,970,625,900.91
8.9.15.06.001	Bienes y derechos retirados	-7.970.625.900.91	-	-	-7.970.625.900.91	-	-7,970,625,900.91
8.9.15.18	Bienes entregados a terceros	688.890.973.00	-	-	-688.890.973.00	-	-688,890,973.00
8.9.15.18.001	Bienes entregados a terceros	688.890.973.00	-	-	-688.890.973.00	-	-688,890,973.00
8.9.15.21	Responsabilidades en proceso	-112.689.855.57	77.728.359.49	77.728.359.49	-112.689.855.57	-	-112,689,855.57
8.9.15.21.001	Responsabilidades en proceso	-112.689.855.57	77.728.359.49	77.728.359.49	-112.689.855.57	-	-112,689,855.57
8.9.15.90	Otras cuentas deudoras de control por el contra	-640.713.591.00	-	-	-640.713.591.00	-	-640,713,591.00
8.9.15.90.090	Otras cuentas deudoras de control	-640.713.591.00	-	-	-640.713.591.00	-	-640,713,591.00
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-	723.924.557.888.00	723.924.557.888.00	-	-	-
9.1	PASIVOS CONTINGENTES	366.202.312.408.53	361.962.278.944.00	361.962.278.944.00	366.202.312.408.53	-	366,202,312,408.53
9.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	366.202.312.408.23	361.962.278.944.00	361.962.278.944.00	366.202.312.408.23	-	366,202,312,408.23
9.1.20.02	Laborales	3.050.000.000.00	-	-	3.050.000.000.00	-	3,050,000,000.00
9.1.20.02.001	Laborales	3.050.000.000.00	-	-	3.050.000.000.00	-	3,050,000,000.00
9.1.20.04	Administrativos	362.920.967.705.23	361.962.278.944.00	361.962.278.944.00	362.920.967.705.23	-	362,920,967,705.23
9.1.20.04.001	Administrativos	362.920.967.705.23	361.962.278.944.00	361.962.278.944.00	362.920.967.705.23	-	362,920,967,705.23
9.1.20.90	Otros litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	231.344.703.00	-	-	231.344.703.00	-	231,344,703.00
9.1.20.90.001	Otros litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	231.344.703.00	-	-	231.344.703.00	-	231,344,703.00
9.1.90	OTROS PASIVOS CONTINGENTES	0.30	-	-	0.30	-	0.30
9.1.90.90	Otros pasivos contingentes	0.30	-	-	0.30	-	0.30
9.1.90.90.001	Otros pasivos contingentes	0.30	-	-	0.30	-	0.30
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-366.202.312.408.53	361.962.278.944.00	361.962.278.944.00	-366.202.312.408.53	-	-366,202,312,408.53
9.9.05	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-366.202.312.408.53	361.962.278.944.00	361.962.278.944.00	-366.202.312.408.53	-	-366,202,312,408.53
9.9.05.05	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-366.202.312.408.23	361.962.278.944.00	361.962.278.944.00	-366.202.312.408.23	-	-366,202,312,408.23
9.9.05.05.001	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-366.202.312.408.23	361.962.278.944.00	361.962.278.944.00	-366.202.312.408.23	-	-366,202,312,408.23
9.9.05.90	Otros pasivos contingentes por contra	-0.30	-	-	-0.30	-	-0.30
9.9.05.90.001	Otros pasivos contingentes por contra	-0.30	-	-	-0.30	-	-0.30
9.9.05.90.001	Otros pasivos contingentes por contra	-0.30	-	-	-0.30	-	-0.30
9.9.05.90.001	Otros pasivos contingentes por contra	(0)	-	-	(0)	-	-0.30



MINAMBIENTE

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

IDEAM

REPUBLICA DE COLOMBIA



IDEAM  
Instituto de Hidrología  
Meteorología y  
Estudios Ambientales

DEPARTAMENTO CUNDINAMARCA CGN2005\_002\_OPERACIONES\_RECIPROCAS  
MUNICIPIO BOGOTA D.C  
ENTIDAD IDEAM  
CODIGO 825400000  
FECHA DE CORTE: 30/06/2018  
PERIODO: 1 DE ABRIL A 30 DE JUNIO DE 2018

CATALOGO DE CUENTAS

CODIGO CONTABLE SUBCUENTA	NOMBRE	CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	VALOR CORRIENTE	VALOR NO CORRIENTE
1.3.84.26	Pago por cuenta de terceros	41100000	POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S.A.	4 905 019,00	-
1.3.84.27	Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	923272394	TESORO NACIONAL	13716007.51	-
1.9.08.01	En administración dtn - scun	923272394	TESORO NACIONAL	5.117 830 021,81	-
2.4.45.02	Venta de servicios	234011001	EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTA -E.S.P.-	1.603.110,00	-
2.4.90.50	Aportes al icbf	23900000	INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR -ICBF-	51 892 200,00	-
2.4.90.50	Aportes al sena	26800000	SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE - SENA-	34 602 900,00	-
2.4.90.51	Servicios públicos	230573001	EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE IBAGUE E.S.P.	309.775,00	-
2.4.90.51	Servicios públicos	231276001	EMPRESAS PUBLICAS MUNICIPALES DE CALI -EMCALI-	925 207,00	-
2.5.11.11	Aportes a riesgos laborales	41100000	POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S.A.	28.070.000,00	-
2.9.01.02	Anticipos sobre convenios y acuerdos	21368000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE DEFENSA DE LA MESETA DE	15201409.18	-
2.9.01.02	Anticipos sobre convenios y acuerdos	20854000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LA FRONTERA NORORIENTAL -	1276963.5	-
2.9.01.02	Anticipos sobre convenios y acuerdos	20752000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE NARIÑO -CORPONARIÑO-	2514772.69	-
2.9.01.02	Anticipos sobre convenios y acuerdos	225711001	INSTITUTO DISTRITAL DE GESTION DE RIESGOS Y CAMBIO CLIMATICO	11.546.000,00	-
2.9.01.02	Anticipos sobre convenios y acuerdos	10900000	MINISTERIO DE AGRICULTURA Y DESARROLLO RURAL	31.080.200,00	-
2.9.01.02	Anticipos sobre convenios y acuerdos	96500000	MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	487.887.380,99	-
4.7.05.08	Funcionamiento	923272394	TESORO NACIONAL	0	20 321.748.167.31
4.7.05.10	Inversión	923272394	TESORO NACIONAL	0	8.846.601.376.47
4.7.22.01	Cruce de cuentas	11300000	MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL	0	26.521.541,00
5.1.03.05	Cotizaciones a riesgos laborales	41100000	POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S.A.	0	163.971.622,00
5.1.04.01	Aportes al icbf	23900000	INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR -ICBF-	0	238.822.063,00
5.1.04.02	Aportes al sena	26800000	SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE - SENA-	0	159.268.693,00
5.1.11.17	Servicios públicos	237450001	ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE VILLAVICENCIO - E.P.S.	0	521.690,00
5.1.11.17	Servicios públicos	923271858	E.S.P. EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES DE IPIALES S.A.	0	503.731,00
5.1.11.17	Servicios públicos	38541000	ELECTRIFICADORA DEL HUILA S.A. - E.S.P.-	0	7.463.910,00
5.1.11.17	Servicios públicos	38900000	ELECTRIFICADORA SANTANDER S.A. - E.S.P.-	0	6.929.266,00





MINAMBIENTE

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

IDEAM

REPUBLICA DE COLOMBIA



Instituto de Hidrología  
Meteorología y  
Estudios Ambientales

DEPARTAMENTO CUNDINAMARCA CGN2005\_002\_OPERACIONES\_RECIPROCAS  
MUNICIPIO BOGOTA D.C  
ENTIDAD IDEAM  
CODIGO 825400000  
FECHA DE CORTE: 30/06/2018  
PERIODO: 1 DE ABRIL A 30 DE JUNIO DE 2018

CATALOGO DE CUENTAS

CODIGO CONTABLE SUBCUENTA	NOMBRE	CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	VALOR CORRIENTE	VALOR NO CORRIENTE
5.1.11.17	Servicios públicos	233915238	EMPRESA DE OBRAS SANITARIAS DE DUITAMA -EMPODITAMA LTDA -	0	243 550 00
5.1.11.17	Servicios públicos	237752001	EMPRESA DE OBRAS SANITARIAS DE PASTO -EMPOPASTO-	0	357 110 00
5.1.11.17	Servicios públicos	234111001	EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES DE SANTA FE DE BOGOTA S.A. E.S.P.	0	28 688 030 00
5.1.11.17	Servicios públicos	230673001	EMPRESA IBAGUERENA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO S.A. -	0	438 000 00
5.1.11.17	Servicios públicos	230105001	EMPRESAS PUBLICAS DE MEDELLIN	0	3 459 056 00
5.1.11.17	Servicios públicos	235641001	EMPRESAS PUBLICAS MUNICIPALES DE NEIVA	0	565 660 00
5.1.11.17	Servicios públicos	37352000	CENTRALES ELECTRICAS DE NARIÑO S A - CEDENAR -ESP-	0	5 648 410 00
5.1.11.17	Servicios públicos	239868001	COMPANIA DE ACUEDUCTO METROPOLITANO DE BUCARAMANGA E.S.P. EMPRESA DE ENERGIA	0	290 700 00
5.1.11.17	Servicios públicos	89600000	ELECTRICA DEL DEPARTAMENTO DEL	0	2 547 800 00
5.1.11.17	Servicios públicos	38750000	ELECTRIFICADORA DEL META S.A. - E.S.P.-	0	2 730 627 00
5.1.11.17	Servicios públicos	230573001	EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE IBAGUE E.S.P.	0	954 021 00
5.1.11.17	Servicios públicos	923272181	METROTEL REDES S.A.	0	350 640 00
5.1.11.17	Servicios públicos	923269813	E.S.P. EPM TELECOMUNICACIONES S.A.	0	3 627 084 00
5.1.11.17	Servicios públicos	231276001	EMPRESAS PUBLICAS MUNICIPALES DE CALI -EMCALI-	0	11 091 368 00
5.1.11.17	Servicios públicos	234011001	EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTA -E.S.P.-	0	25 536 178 00
5.1.11.17	Servicios públicos	210191001	LETICIA	0	46 800 00
5.1.11.20	Publicidad y propaganda	33800000	RADIO TELEVISION NACIONAL DE COLOMBIA- RTVC	0	38 393 934 00
5.1.11.21	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	36400000	IMPRESA NACIONAL DE COLOMBIA	0	996 700 00
5.1.11.23	Comunicaciones y transporte	820200000	FONDO DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION Y LAS COMUNICACIONES	0	866 000 00
5.1.11.23	Comunicaciones y transporte	923269422	SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.	0	37 997 532 00
5.1.11.25	Seguros generales	41800000	LA PREVISORA S. A. (COMPANIA DE SEGUROS GENERALES)	0	6 688 000 00
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	210108001	BARRANQUILLA, DISTRITO ESPECIAL, INDUSTRIAL Y PORTUARIO	0	7 426 800 00
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	210152001	SAN JUAN DE PASTO	0	3 109 096 00
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	210176001	SANTIAGO DE CALI	0	2 708 950 00
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	210150001	VILLAVICENCIO	0	1 976 798 00



MINAMBIENTE

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

IDEAM

REPUBLICA DE COLOMBIA

Instituto de Hidrología,  
Meteorología y  
Estudios Ambientales

DEPARTAMENTO CUNDINAMARCA CGN2005\_002\_OPERACIONES\_RECIPROCAS  
MUNICIPIO BOGOTA D.C  
ENTIDAD IDEAM  
CODIGO 825400000  
FECHA DE CORTE: 30/06/2018  
PERIODO: 1 DE ABRIL A 30 DE JUNIO DE 2018

## CATALOGO DE CUENTAS

CODIGO CONTABLE SUBCUENTA	NOMBRE	CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	VALOR CORRIENTE	VALOR NO CORRIENTE
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	213815238	DUITAMA	0	3.563.806,00
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	210173001	IBAGUE	0	4.717.000,00
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	210105001	MEDELLIN	0	4.790.804,00
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	210141001	NEIVA	0	1.534.900,00
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	210111001	SANTAFE DE BOGOTA, D.C.	0	84.868.000,00
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	210199001	PUERTO CARREÑO	0	570.861,00
5.1.20.11	Impuesto sobre vehículos automotores	112525000	GOBERNACION DE CUNDINAMARCA	0	268.200,00
5.1.20.11	Impuesto sobre vehículos automotores	210111001	SANTAFE DE BOGOTA, D.C.	0	624.000,00
5.7.20.80	Recaudos	923272394	TESORO NACIONAL	0	373410128,1



MINISTERIO DE AMBIENTE

INSTITUTO DE HIDROLOGÍA, METEOROLOGÍA Y ESTUDIOS AMBIENTALES  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA (SUBCUENTAS)  
A 30 DE JUNIO DE 2018  
( Cifras expresadas en pesos )



Instituto de Hidrología  
Meteorología y  
Estudios Ambientales

COD		ACTIVO	COD	PASIVO
		<b>CORRIENTE</b>	<b>CORRIENTE</b>	
		<b>14.488.020.657,34</b>	<b>4.228.111.436,19</b>	
1.1		<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	2.4	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>
		<b>1.472.883.517,41</b>		<b>897.571.181,03</b>
1.1.05		CAJA	2.4.01	ADQUISICION BIENES Y SERVICIOS
		2.100.000,00		140.651.074,11
1.1.10		BANCOS	2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS
		1.470.783.517,41		236.753.262,08
1.1.20		FONDOS EN TRANSITO	2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA
		-		182.643.787,00
1.3		<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE
		<b>243.504.554,51</b>		132.413.751,41
1.3.1.7		PRESTACION DE SERVICIOS	2.4.45	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA
		-		85.090.115,13
1.3.8.4		OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR
		243.504.554,51		120.019.191,30
1.5		<b>INVENTARIOS</b>	2.5	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>
		<b>3.199.340.368,11</b>		<b>1.544.075.246,00</b>
1.5.1.4		MATERIALES Y SUMINISTROS	2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO
		3.199.340.368,11		1.544.075.246,00
1.9		<b>OTROS ACTIVOS</b>	2.7	<b>PROVISIONES</b>
		<b>9.572.292.217,31</b>		<b>101.867.586,00</b>
1.9.06		AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS
		4.452.882.613,50		101.867.586,00
1.9.08		RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	2.9	<b>OTROS PASIVOS</b>
		5.119.409.603,81		<b>1.684.597.423,16</b>
		<b>NO CORRIENTE</b>	2.9.01	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS
		<b>64.779.060.078,28</b>		1.683.022.541,16
2.9.02				RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN
				1.574.882,00
1.6		<b>PROP. PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>NO CORRIENTE</b>	
		<b>57.666.605.120,02</b>	<b>69.140.305,00</b>	
1.6.05		TERRENOS	2.5	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>
		5.074.275.000,00		<b>69.140.305,00</b>
1.6.15		CONSTRUCCIONES EN CURSO	2.5.12	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO
		4.255.690.160,00		69.140.305,00
1.6.35		BIENES MUEBLES EN BODEGA	<b>TOTAL PASIVOS</b>	
		4.014.270.417,35	<b>4.297.251.741,19</b>	
1.6.40		EDIFICACIONES	<b>PATRIMONIO</b>	
		18.061.575.816,00	<b>74.969.828.994,44</b>	
1.6.45		PLANTAS DUCTOS Y TUNLES	3.1	<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>
		518.247.310,00		<b>74.969.828.994,44</b>
1.6.55		MAQUINARIA Y EQUIPO	3.1.05	CAPITAL FISCAL
		265.404.960,75		13.166.045.193,82
1.6.60		EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
		15.242.684.833,48		18.887.188.553,64
1.6.65		MUEBLES, ENS. Y EQ. OFICINA	3.1.10	RESULTADOS DEL EJERCICIO
		1.064.937.502,71		(679.893.754,93)
1.6.70		EQ. DE COMPUTAC. Y COMUNICAC.	3.1.45	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN
		12.535.590.493,22		43.596.489.001,91
1.6.75		EQ. TRANSP. TRACC. Y ELEVAC	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	
		336.900.000,00	<b>79.267.080.735,62</b>	
1.6.85		DEPREC. ACUMULADA (CR)		
		(3.702.971.373,49)		
1.7		<b>BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES</b>		
		<b>379.362.061,87</b>		
1.7.10		BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO		
		379.362.061,87		
1.7.15		BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES		
		-		
1.9		<b>OTROS ACTIVOS</b>		
		<b>6.733.092.896,39</b>		
1.9.70		ACTIVOS INTANGIBLES		
		10.338.138.848,30		
1.9.75		AMORT. ACUMUL. INTANGIBLES (CR)		
		(4.184.842.790,91)		
1.9.86		ACTIVOS DIFERIDOS		
		579.796.839,00		
		<b>TOTAL ACTIVO</b>		
		<b>79.267.080.735,62</b>		
		<b>CTAS ORDEN DEUDORAS</b>	<b>CTAS ORDEN ACREEDORAS</b>	
8.3		DEUDORES DE CONTROL	9.1	RESPONS. CONTINGENTES
		9.412.920.320,48		366.202.312.408,53
8.9		DEUDORAS POR CONTRA (CR)	9.9	ACREED. POR CONTRA (DB)
		(9.412.920.320,48)		(366.202.312.408,53)

*Yolanda Gonzalez H*

YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ  
REPRESENTANTE LEGAL

*Sandra Milena San Juan Acero*  
SANDRA MILENA SANJUAN ACERO  
CONTADORA PUBLICA  
T.P. 98.976-T

*Handwritten signature and initials*



MINAMBIENTE

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

IDEAM

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A 30 DE JUNIO DE 2018

( Cifras expresadas en pesos )



Instituto de Hidrología,  
Meteorología y  
Estudios Ambientales

CODIGO	ACTIVO	CODIGO	PASIVO
	<b>CORRIENTE</b>		<b>CORRIENTE</b>
	<b>14.488.020.657</b>		<b>4.228.111.436</b>
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	24	CUENTAS POR PAGAR
	1.472.883.517,41		897.571.181,03
13	CUENTAS POR COBRAR	25	OBLIGACIONES LABORALES
	243.504.554,51		1.544.075.246,00
15	INVENTARIOS	27	PASIVOS ESTIMADOS
	3.199.340.368,11		101.867.586,00
19	OTROS ACTIVOS	29	OTROS PASIVOS
	9.572.292.217,31		1.684.597.423,16
			<b>NO CORRIENTE</b>
			<b>69.140.305</b>
	<b>NO CORRIENTE</b>	25	OBLIGACIONES LABORALES
	<b>64.779.060.078</b>		69.140.305,00
16	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	29	OTROS PASIVOS
	57.666.605.120,02		0
	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y		0
17	CULTURALES		0
	379.362.061,87		0
19	OTROS ACTIVOS		0
	6.733.092.896,39		
			<b>TOTAL PASIVOS</b>
			<b>4.297.251.741</b>
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	3	<b>PATRIMONIO</b>
	<b>79.267.080.736</b>		<b>74.969.828.994</b>
		31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO
			74.969.828.994
			<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>
			<b>79.267.080.736</b>
	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>		<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>
	<b>0</b>		<b>0</b>
83	DEUDORAS DE CONTROL	91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES
	9.412.920.320,48		366.202.312.408,53
89	DEUDORAS POR CONTRA. (CR)	99	ACREEDORAS POR EL CONTRA. (DB)
	-9.412.920.320,48		-366.202.312.408,53
	0		

*Yolanda Gonzalez H*

YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ  
REPRESENTANTE LEGAL

*Sandra Mileña Sanjuan Acero*

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

*Handwritten initials and marks*



MINAMBIENTE

INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

IDEAM

ESTADO DE RESULTADOS

SUBCUENTAS

A 30 DE JUNIO DE 2018

( Cifras expresadas en pesos )



Instituto de Hidrología,  
Meteorología y  
Estudios Ambientales

CODIGO	CUENTAS	
	<b>INGRESOS</b>	<b>31.416.008.165</b>
<b>41</b>	<b>INGRESOS FISCALES</b>	<b>0</b>
4110	NO TRIBUTARIOS	0
<b>43</b>	<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>2.184.236.787</b>
4390	OTROS SERVICIOS	2.207.753.947
4395	DEVOLUCION REBAJAS DESC.VTAS (DB)	(23.517.160)
<b>44</b>	<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>36.900.293</b>
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	36.900.293
<b>47</b>	<b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>29.194.871.085</b>
4705	FONDOS RECIBIDOS	29.168.349.544
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	26.521.541
	<b>GASTOS</b>	<b>32.414.222.267</b>
<b>51</b>	<b>DE ADMINISTRACION</b>	<b>27.756.542.782</b>
5101	SUELDOS Y SALARIOS	6.761.202.732
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1.956.618.879
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	398.090.756
5107	PRESTACIONES SOCIALES	2.700.770.332
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	4.732.231.661
5111	GENERALES	11.090.232.256
5120	IMPTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	117.396.166
<b>53</b>	<b>PROV. AGOT. DEPREC. Y AMORTIZACIONES</b>	<b>4.284.269.357</b>
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3.580.058.751
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	704.210.606
<b>57</b>	<b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>373.410.128</b>
5705	FONDOS ENTREGADOS	0
5720	OPERACIONES DE ENLACE	373.410.128
	<b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL</b>	<b>-998.214.102</b>
<b>48</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>519.150.412</b>
4802	FINANCIEROS	273.578.145
4808	INGRESOS DIVERSOS	245.572.268
<b>58</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>200.830.065</b>
5802	COMISIONES	669.483
5890	GASTOS DIVERSOS	200.160.583
5897	COSTOS Y GASTOS POR DISTRIBUIR	
	<b>EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>	<b>-679.893.755</b>

*Yolanda Gonzalez H*  
 YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ  
 REPRESENTANTE LEGAL

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

*Handwritten marks and initials*

INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

IDEAM

ESTADO DE RESULTADOS

A 30 DE JUNIO DE 2018

( Cifras expresadas en pesos )



MINAMBIENTE



IDEAM

Instituto de Hidrología,  
Meteorología y  
Estudios Ambientales

CODIGO	CUENTAS	PERIODO ACTUAL
	<b>INGRESOS</b>	<b>31.416.008.165</b>
41	INGRESOS FISCALES	0
43	VENTA DE SERVICIOS	2.184.236.787
44	TRANSFERENCIAS	36.900.293
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES (RECIBIDAS)	29.194.871.085
	<b>GASTOS</b>	<b>32.414.222.267</b>
51	DE ADMINISTRACION	27.756.542.782
53	PROV. AGOTAMIENTO AMORTIZACION	4.284.269.357
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES (GIRADAS)	373.410.128
	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>519.150.412</b>
48	OTROS INGRESOS	519.150.412
	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>200.830.065</b>
58	OTROS GASTOS	200.830.065
	<b>EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>	<b>-679.893.755</b>

*Yolanda Gonzalez H*  
 YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ  
 REPRESENTANTE LEGAL

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

*[Handwritten marks]*



INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES  
IDEAM  
INDICADORES DE GESTION Y FINANCIEROS GRUPO DE CONTABILIDAD  
A 30 DE JUNIO DE 2018



INDICADOR	INDICE	CUMPLIMIENTO	INTERPRETACION
<b>INDICADORES DE GESTION</b>			
<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 segundo trimestre del año 2018, los siguientes estados contables: Estado de Situacion Financiera, Estado de Resultados e indicadores.
<u>INFORMES ENVIADOS A LA C.G.N</u> <u>INFORMES REQUERIDOS POR LA C.G.N</u>	1 1	100%	Se prepararon y enviaron a traves del CHIP institucional los siguientes informes correspondientes al segundo trimestre de la vigencia 2018: CGN2005 001 SALDOS Y MOVIMIENTOS, CGN2005 002 OPERACIONES RECIPROCAS.
<u>INFORMES ENVIADOS A LA DIAN</u> <u>INFORMES REQUERIDOS POR LA DIAN</u>	1 1	100%	Se preparó y envió a través de la WEB de la DIAN de forma oportuna las declaraciones correspondientes a impuestos y retenciones del periodo
<b>INDICADORES FINANCIEROS</b>	Cifras en pesos		
<u>INGRESOS POR VENTA DE SERVICIOS</u> <u>TOTAL DE INGRESOS</u>	2.184.236.787 31.416.008.165	7%	Del total de ingresos recibidos por la entidad, el 7% provienen de sus recursos propios.
<u>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</u> <u>TOTAL DE LOS ACTIVOS</u>	57.666.605.120 79.267.080.736	73%	El rubro mas representativo del activo de la Entidad está compuesto por la Propiedad Planta y Equipo con un 74%
<u>CUENTAS POR PAGAR</u> <u>TOTAL DE LOS PASIVOS</u>	897.571.181 4.297.251.741	21%	Del total de los pasivos de la entidad, las cuentas por pagar son el tercer grupo representativo con un 20% por ciento

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

## INSTITUTO DE HIDROLOGÍA METEOROLOGÍA Y ESTUDIOS AMBIENTALES-IDEAM

### REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 30 DE JUNIO DE 2018 (CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

#### REVELACIONES DE CARÁCTER GENERAL

##### 1. NATURALEZA JURÍDICA Y FUNCIONES

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

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

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

##### MISIÓN

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

##### VISIÓN

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



## 2. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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



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

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

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

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

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

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

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

#### **4. EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACIÓN CONTABLE.**

##### **CUENTAS POR COBRAR.**

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

## INVENTARIOS, PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO E INTANGIBLES.

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

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

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

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

## PASIVOS ESTIMADOS.

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



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

## **BENEFICIOS A EMPLEADOS.**

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

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

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

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

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

- Mediante la resolución 113 del 13 -04- 2018 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 modificó las fechas de presentación del ESTADO DE SITUACION FINANCIERA DE APERTURA – CONVERGENCIA para el 30 de junio de 2018.

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


**INSTITUTO DE HIDROLOGÍA METEOROLOGÍA Y ESTUDIOS  
AMBIENTALES-IDEAM**
**REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 30 DE  
JUNIO DE 2018 (CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)**
**REVELACIONES DE CARÁCTER ESPECÍFICO**
**REVELACION 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**
**1.1.05 CAJA MENOR**

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

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

**1.1.10 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS – Cuenta Corriente**

Durante el segundo trimestre de 2018, se cumplió al 100% con el proceso de conciliaciones bancarias, cumpliendo con las políticas de operación establecidas en el procedimiento conciliaciones bancarias, las partidas conciliatorias no exceden tres meses de antigüedad, el saldo de las cuentas bancarias a 30 de junio de 2018 es de \$1.470.783.517, a continuación, se relacionan las cuentas bancarias que tienen partidas conciliatorias:

Banco	Identificación	A 30 de Junio de 2018		
		Saldo Final en libros	Saldo Final Extracto	Diferencia
BANCO DAVIENDA S.A.	CTA BAN 010993699	572.525.797	570.661.162	(1.864.635)
BANCO DAVIENDA S.A.	CTA BAN 010993707	955.817	3.470	(952.347)
BANCO DAVIENDA S.A.	CTA BAN 287075071	428	2.666	2.238
<b>TOTALES</b>		<b>1.470.783.517</b>	<b>1.467.968.774</b>	<b>(2.814.744)</b>



Las partidas conciliatorias en la cuenta Davivienda No. 010993699 Gastos de Personal es de \$1.864.635, corresponden a saldos de la planilla de seguridad social de abril de 2018, referente a funcionarios que salieron a vacaciones entre marzo y abril de 2018, cuyos aportes se deben cancelar en las planillas de mayo y junio de 2018.

En la Cuenta Davivienda 010993707 es de \$952.347,00, corresponde al pago de las siguientes facturas que están pendientes de cobro, factura Servicio Gas Domiciliario - Alcanos de Colombia Area Operativa 4-Neiva, por valor de \$27.140,00 y de la factura Emscali servicios públicos IDEAM Área Operativa 9-Cali por valor de \$925.207,00.

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

## **REVELACION 2. CUENTAS POR COBRAR**

### **138426: PAGO POR CUENTA DE TERCEROS:**

El saldo 30 de junio 2018 es de \$175.000.118 y este corresponde a las Incapacidades de los funcionarios, liquidadas y reconocidas en la nómina del instituto, pendientes de pago por parte de las EPS y ARL a la fecha. Mensualmente se realiza la respectiva conciliación de los saldos entre los Grupos Contabilidad y de Administración y Desarrollo de Talento Humano, quien es la dependencia generadora de dicha información.

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

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



NIT	DESCRIPCION	SALDO
860066942	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	14.689.034,00
860011153	POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S. A.	4.905.019,00
800130907	SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN CONTRIBUTIVO S A	29.021.390,00
800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A	11.232.057,00
830003564	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMILIAR LTDA	4.348.394,00
900156264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	11.582.259,00
800088702	EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA S.A.	1.534.255,00
800140949	CAFESALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	25.941.809,00
800250119	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SALUDCOOP	15.326.122,00
800256161	COMPAÑIA SURAMERICANA ADMINISTRADORA DE RIESGOS PROFESIONALES Y SEGUROS DE VIDA SA	852.011,00
805000427	COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	43.394.485,00
830113831	ALIANSA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	1.010.366,00
830009783	CRUZ BLANCA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	1.015.195,00
890303093	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL VALLE DEL CAUCA COMFENALCO	3.193.288,00
800251440	E.P.S. SANITAS S.A.	265.084,00
901097473	MEDIMÁS EPS S.A.S.	6.689.350,00
<b>TOTALES</b>		<b>175.000.118,00</b>

### REVELACION 3. INVENTARIOS

#### 1.5.14 MATERIALES Y SUMINISTROS

La cuenta materiales y suministros en 2o Trimestre de 2018 representa un 4% del total de activos de la entidad y presenta un saldo \$ 3.199.340.368 que corresponde principalmente a los Repuestos por \$ 1.254.543.383, que concierne a los elementos para el mantenimiento y normal funcionamiento de la red hidrometeorológica a nivel nacional, estos elementos son necesarios para que los instrumentos que hacen parte de la Red de la entidad este en permanente funcionamiento; así mismo la cuenta Elementos y materiales para construcción por \$ 1.233.775.905; que son todos aquellos materiales necesarios para la cimentación y montaje de las estaciones hidrometeorológicas.

La disminución en el mes de 2o Trimestre de 2018 de la cuenta materiales y suministros fue de \$ (255.516.103), disminuyó el 7% con relación al trimestre anterior y se presentó debido a las salidas para gastos de administración.

El detalle de dicha disminución de la cuenta corresponde en cuanto a materiales y reactivos de laboratorio por \$ (59.316.983), que se pusieron en servicio durante el proceso de implementación del Laboratorio de Calidad Ambiental, así mismo repuestos por \$ (106.135.005), Elementos y materiales para construcción por \$ (60.744.610), Dotación a trabajadores \$ (15.865.020), Elementos y accesorios de aseo por \$ 4.420.998, Viveres y rancho por \$ 1.539.560, Combustibles y lubricantes que se incrementó en \$ 1.266.732, se utilizaron Medicamentos que son los elementos que hacen parte de



los botiquines por \$ (189.630) y Otros materiales y suministros por \$ (20.492.146) que comprende la papelería técnica, los útiles de escritorio y papelería incluyendo también el material Aero fotográfico

#### **REVELACIÓN 4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

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

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

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

El reconocimiento y revelación contable de la P.P. y E. se realiza teniendo como base la documentación idónea la cual reposa en el archivo del almacén en físico y digital en el sistema documentación Orfeo; esta información a su vez es generada desde el aplicativo SICAPITA y registrada en el módulo de gestión contable del Sistema Integrado de Información Financiera SIFF Nación.

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

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

Por otra parte, las reparaciones de las propiedades, planta y equipo se reconocen como gasto en el resultado del periodo. Las reparaciones son erogaciones en que incurre la entidad con el fin de recuperar la capacidad normal de uso del activo.

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

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





En todo caso, al valor determinado, se le adicionará cualquier desembolso que sea directamente atribuible a la preparación del activo para el uso previsto. Marco Normativo para Entidades de Gobierno Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos Contaduría General de la Nación. Para el presente trimestre no se recibieron bienes por donación.

La propiedad Planta y Equipo del IDEAM a 30 de junio de 2018 presenta un valor en libros \$57.666.605.120,02. El IDEAM cuenta con una póliza de seguro todo riesgo daño material No. 706538921 con la aseguradora QBE seguros con una vigencia desde el 01 de septiembre de 2017 hasta el 31 de julio de 2018. Ampara todos los bienes inmuebles y muebles de la entidad y aquellos que se encuentran bajo su control, tenencia, responsabilidad o custodia, ubicados en el territorio nacional, contra los daños o pérdidas materiales a consecuencia de cualquier riesgo.

### 1.6.05 TERRENOS

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

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO
1.6.05	TERRENOS	5.074.275.000,00

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

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

### 1.6.15 CONSTRUCCIONES EN CURSO

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

### 1.6.35 BIENES MUEBLES EN BODEGA



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

Cuentas	Descripción	Saldo 31/12/17	Saldo 30/06/18	Variación Absoluta Correlación al Saldo
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	4.658.108.862,43	4.014.270.417,35	-643.838.445,08
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	265.404.960,75	265.404.960,75	0,00
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	14.915.261.191,40	15.242.684.833,48	327.423.642,08

La cuenta 1635 Bienes Muebles en Bodega tiene el 5% de participación del activo del Instituto, con relación al trimestre anterior disminuyó el 14% por \$ (643.838.445); esta corresponde a elementos que fueron puestos en servicio de equipo médico y científico \$ (296.008.126), muebles, enseres y equipo de oficina \$ (85.089.740) y equipos de comunicación y computación \$ (262.740.579).

### 1.6.40 EDIFICACIONES

Presenta un saldo a 30 de junio de 2018 de \$ 18.061.575.816 que representa el 29% del Activo total.

La cuenta se compone de Edificios y casas y Edificaciones de propiedad de terceros así:

#### 1.6.40.01 EDIFICACIOS Y CASAS

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

AREA	DIRECCION	SEDE	FECHA INGRESO	VR. HISTORICO	VALOR AVALUO	VARIACION
351 METROS CUADRADOS APROXIMADAMENTE	CIRCULAR 4 NO. 71-56	MEDELLIN	26/02/2008	\$ 262.500.000	\$ 526.500.000	\$ 264.000.000
356 METROS CUADRADOS APROXIMADAMENTE	CALLE 68 NO. 54-82	ATLANTICO	26/12/2006	\$ 196.000.000	\$ 391.600.000	\$ 195.600.000
337 METROS CUADRADOS APROXIMADAMENTE	CALLE 34 NO. 41-31	VILLAVICENCIO	22/12/2008	\$ 210.000.000	\$ 539.200.000	\$ 329.200.000
353 METROS CUADRADOS APROXIMADAMENTE	CALLE 3 NO. 8-40	NEIVA	30/04/2006	\$ 71.101.995	\$ 211.800.000	\$ 140.698.005
345 METROS CUADRADOS APROXIMADAMENTE	CARRERA 35 NO. 18-148	PASTO	30/04/2006	\$ 70.000.000	\$ 621.000.000	\$ 551.000.000
340,26 METROS CUADRADOS APROXIMADAMENTE	CALLE 38 NORTE NO. 3H-09	CALI	30/04/2006	\$ 197.144.726	\$ 374.286.000	\$ 177.141.274
416 METROS CUADRADOS APROXIMADAMENTE	CRA 5 A N° 45-65	IBAGUE	31/12/2009	\$ 231.000.000	\$ 499.200.000	\$ 268.200.000
2701,11 METROS CUADRADOS APROXIMADAMENTE	CLL 12 N°42 B44	BOGOTA	30/04/2006	\$ 368.916.800	\$ 2.160.888.000	\$ 1.791.971.200
71 METROS CUADRADOS APROXIMADAMENTE	DIAGONAL 15 NO. 25-24	PUERTO CARREÑO	31/12/2009	\$ 9.163.700	\$ 35.500.000	\$ 26.336.300
2336,71 METROS CUADRADOS APROXIMADAMENTE	CARRERA 10 NO. 20-30	BOGOTA	30/04/2006	\$ 1.194.359.750	\$ 7.948.226.000	\$ 6.753.866.250
312,05 AREA APROXIMADAMENTE	CARRERA 10 NO. 20-30	BOGOTA	30/04/2006	\$ 234.000.000	\$ 1.560.250.000	\$ 1.326.250.000
343,85 AREA APROXIMADAMENTE	CARRERA 10 NO. 20-30	BOGOTA	30/04/2006	\$ 240.800.000	\$ 1.719.250.000	\$ 1.478.450.000
475,71 AREA APROXIMADAMENTE	CARRERA 10 NO. 20-30	BOGOTA	30/04/2006	\$ 142.713.000	\$ 1.236.846.000	\$ 1.094.133.000
<b>TOTALES</b>				<b>\$ 3.427.699.971</b>	<b>\$ 17.824.546.000</b>	<b>\$ 14.396.846.029</b>

#### 1.6.40.28 EDIFICACIONES EN PROPIEDAD DE TERCEROS



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

### 1.6.55 MAQUINARIA Y EQUIPO

Presenta un saldo con corte al 2o Trimestre de 2018 de \$265.404.961 y no presento ningún movimiento durante abril, mayo y junio.

### 1.6.60 EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO

La cuenta Equipo Médico y Científico corresponde principalmente a bienes que posee el IDEAM para el cumplimiento de su objeto misional como son los elementos hidrometeorológicos que conforman las 2.657 estaciones activas distribuidas a nivel nacional y los diferentes equipos de medición utilizados por los funcionarios del IDEAM; esta cuenta al finalizar el 2o Trimestre presenta un valor en libros de \$ 15.242.684.833.

Durante el mes de 2o Trimestre del 2018 se presentó un incremento de \$ 327.423.642 en su valor en libros debido principalmente a la puesta en servicio de elementos hidrometeorológicos

### 1.6.70 EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN

La cuenta de equipos de comunicación y computación presenta un saldo al final por valor de \$ 12.535.590.493, y está conformado por los sistemas de convergencia para procesamiento de datos que son un sistema integrado de múltiples equipos cuyo objetivo es agilizar el procesamiento de datos del Instituto, unidades de almacenamiento, servidores y equipos de cómputo.

La variación presentada en el mes corresponde a la puesta en servicio de equipo de computación por valor de \$ 268.008.626.

## DEPRECIACIÓN ACUMULADA

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

La depreciación de una propiedad, planta y equipo iniciará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la administración de la entidad. El cargo por depreciación de un periodo se reconocerá como gasto en el resultado de este, salvo que deba incluirse en el valor en libros de otros activos de acuerdo con las normas de Inventarios o de Activos intangibles. Los terrenos no son objeto de depreciación, salvo que se demuestre que tienen una vida útil finita, es decir que, por el uso dado al



terreno, sea factible establecer el tiempo durante el cual estará en condiciones de generar beneficios económicos o de prestar el servicio previsto.

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

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

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

El detalle de la Depreciación acumulada es:

Código	Descripción	Saldo Inicial	Saldo Final	Var. Absoluta Relacion al Saldo Inicial
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-1.908.040.093,01	-3.702.971.373,49	-1.794.931.280,48
1.6.85.01	Edificaciones	-216.528.736,38	-297.555.427,60	-81.026.691,22
1.6.85.02	Plantas, ductos y túneles	-9.451.063,74	-18.902.127,44	-9.451.063,70
1.6.85.04	Maquinaria y equipo	-9.293.494,12	-18.586.988,26	-9.293.494,14
1.6.85.05	Equipo médico y científico	-1.316.491.919,62	-2.640.478.951,38	-1.323.987.031,76
1.6.85.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	-38.298.574,17	-76.778.461,10	-38.479.886,93
1.6.85.07	Equipos de comunicación y computación	-303.097.126,89	-620.911.061,55	-317.813.934,66
1.6.85.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	-14.879.178,09	-29.758.356,16	-14.879.178,07

## BAJAS

Durante el mes de 2o Trimestre de 2018 no se realizó baja en la cuenta de propiedad planta y equipo.



N° BIEN	DESCRIPCION	NUMERO	PLACA FISICA	UBICACION	VALOR TOTAL
1	LIBROS	18774	1825	SERVICIO	575.560,39
2	LIBROS	18725	1827	SERVICIO	390.946,68
3	LIBROS	18949	1828	SERVICIO	526.810,23
4	LIBROS	18946	1832	SERVICIO	701.399,57
5	LIBROS	18928	1834	SERVICIO	622.809,01
6	LIBROS	18730	1839	SERVICIO	449.077,64
7	LIBROS	18732	1840	SERVICIO	354.747,92
8	LIBROS	20873	1843	SERVICIO	421.738,91
9	LIBROS	18754	1849	SERVICIO	3.475.081,63
10	LIBROS	18744	1850	SERVICIO	488.896,29
11	LIBROS	18929	1852	SERVICIO	436.050,82
12	LIBROS	18930	1853	SERVICIO	436.050,82
13	LIBROS	18947	1855	SERVICIO	590.865,76
14	LIBROS	18948	1856	SERVICIO	446.191,53
15	LIBROS	18945	1857	SERVICIO	1.183.083,61
16	LIBROS	18941	1859	SERVICIO	667.597,18
17	LIBROS	18944	1859	SERVICIO	750.413,03
18	LIBROS	18964	1860	SERVICIO	2.740.106,15
19	LIBROS	18938	1865	SERVICIO	1.149.281,22
20	LIBROS	18715	1868	SERVICIO	419.905,70
21	LIBROS	20861	1872	SERVICIO	473.325,22
22	LIBROS	18952	1874	SERVICIO	606.752,88
23	LIBROS	18953	1877	SERVICIO	398.868,19
24	LIBROS	18939	1879	SERVICIO	488.444,52
25	LIBROS	20875	1879	SERVICIO	903.670,04
26	LIBROS	18718	1887	SERVICIO	615.379,04
27	LIBROS	18719	1888	SERVICIO	615.379,04
28	LIBROS	18750	1889	SERVICIO	467.177,03
29	LIBROS	18745	1890	SERVICIO	380.087,05
30	LIBROS	18743	1891	SERVICIO	463.344,22
31	LIBROS	18723	1893	SERVICIO	521.262,24
32	LIBROS	18756	1894	SERVICIO	695.016,33
33	LIBROS	18742	1896	SERVICIO	575.560,39
34	LIBROS	18748	1902	SERVICIO	361.987,67
35	LIBROS	18740	1910	SERVICIO	394.566,56
36	LIBROS	18712	1914	SERVICIO	532.334,81
37	LIBROS	20871	1918	SERVICIO	619.625,74
38	LIBROS	18963	1924	SERVICIO	817.172,75
39	LIBROS	18728	1925	SERVICIO	380.087,05
40	LIBROS	18973	1929	SERVICIO	597.879,75
41	LIBROS	20857	1954	SERVICIO	403.248,50
42	LIBROS	20877	2080	SERVICIO	456.162,57
43	LIBROS	20856	2081	SERVICIO	955.305,52
44	LIBROS	20855	2082	SERVICIO	481.931,13
45	LIBROS	20870	2083	SERVICIO	1.497.428,87
46	LIBROS	20879	2084	SERVICIO	877.803,13
47	LIBROS	20866	2085	SERVICIO	877.803,13
48	LIBROS	20880	2088	SERVICIO	550.876,79
49	LIBROS	20860	2091	SERVICIO	550.778,43
50	LIBROS	20868	2092	SERVICIO	705.684,87
51	LIBROS	20872	2094	SERVICIO	585.202,09
52	LIBROS	20863	2095	SERVICIO	499.142,96
53	LIBROS	20867	2096	SERVICIO	438.950,74
54	LIBROS	20859	2098	SERVICIO	413.083,82
55	LIBROS	25454	9988	SERVICIO	2.231.833,96
56	PUBLICACIONES EN MEDIO MAGNETICO	37877	11398	BODEGA	5.555.556,00
57	LIBROS	34549	14204	SERVICIO	410.625,00
58	LIBROS	34550	14207	SERVICIO	410.625,00
59	LIBROS	21563	16393	SERVICIO	704.480,95
60	LIBROS	21565	16448	SERVICIO	350.479,27
61	LIBROS	27715	16823	SERVICIO	11.569.275,07
62	LIBRO	47584	21515	SERVICIO	749.000,00
63	PUBLICACIONES EN MEDIO MAGNETICO	48513	2974-1	BODEGA	5.717.500,00
64	PUBLICACIONES EN MEDIO MAGNETICO	36265	EA 0411 115	BODEGA	2.774.720,00
65	LIBROS	38000	EA 0611 598-1	SERVICIO	2.075.000,00
66	LIBROS	38009	EA 0611 598-10	SERVICIO	460.000,00
67	LIBROS	38007	EA 0611 598-8	SERVICIO	648.000,00
68	PUBLICACIONES EN MEDIO MAGNETICO	32431	EA 197	BODEGA	150.000.000,00
69	LIBROS	18722	EA 9511 306-22	SERVICIO	514.022,49
70	LIBROS	18727	EA 9511 306-27	SERVICIO	361.987,67
71	LIBROS	18753	EA 9511 306-9	SERVICIO	535.741,75
72	LIBROS	18940	EA 9511 377-20	SERVICIO	526.979,24
73	PUBLICACIONES EN MEDIO MAGNETICO	18984	EA 9511 389-1	BODEGA	14.788.545,12
74	PUBLICACIONES EN MEDIO MAGNETICO	18962	EA 9511 389-16	SERVICIO	1.521.107,50
75	PUBLICACIONES EN MEDIO MAGNETICO	18985	EA 9511 389-2	BODEGA	5.281.623,26
76	LIBROS	20771	EA 9611 028-2	SERVICIO	470.612,63
77	LIBROS	20864	EA 9611 057-2	SERVICIO	1.507.755,96
78	PUBLICACIONES EN MEDIO MAGNETICO	23305	EA 9611 337-1	BODEGA	9.174.276,25
79	LIBROS	26703	EA 9711 017-1	SERVICIO	639.007,95
80	LIBROS	27770	EA 9711 214-2	SERVICIO	456.084,71
81	LIBROS	27771	EA 9711 214-3	SERVICIO	446.195,50
82	PUBLICACIONES EN MEDIO MAGNETICO	27687	EA 9711 219-1	BODEGA	487.791,39
83	PUBLICACIONES EN MEDIO MAGNETICO	2981	EA 9802 7-1	BODEGA	696.590,80
84	PUBLICACIONES EN MEDIO MAGNETICO	29024	EA 9811 267-1	BODEGA	72.386.884,20
85	PUBLICACIONES EN MEDIO MAGNETICO	30181	EA 9911 327-1	BODEGA	43.833.739,22
86	PUBLICACIONES EN MEDIO MAGNETICO	32727	EA0211 509-1	BODEGA	2.317.500,00
87	PUBLICACIONES EN MEDIO MAGNETICO	32728	EA0211 509-2	BODEGA	2.317.500,00
88	LIBROS	20869	R.628.03P15	SERVICIO	413.083,82
<b>VALOR TOTAL DE BIENES DE USO PUBLICO EN SERVICIO</b>					<b>379.362.061,87</b>

## REVELACIÓN 5. ACTIVOS INTANGIBLES

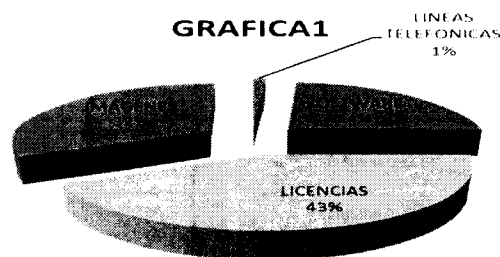
Son activos intangibles, los recursos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la entidad tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros o potencial de servicio, y puede realizar mediciones fiables. Estos activos se caracterizan porque no se espera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

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

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

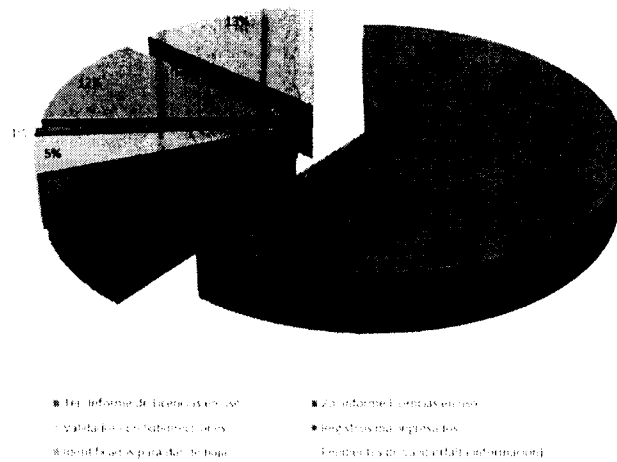
Cuando un activo esté conformado por elementos tangibles e intangibles, la entidad determinará cuál de los dos elementos tiene un peso más significativo con respecto al valor total del activo, con el fin de tratarlo como propiedades, planta y equipo o como activo intangible, según corresponda. Las adiciones y mejoras efectuadas a un activo intangible se reconocerán como mayor valor de este y, en consecuencia, afectarán el cálculo futuro de la amortización. Las adiciones y mejoras son erogaciones en que incurre la entidad para aumentar la vida útil del activo, ampliar su capacidad productiva y eficiencia operativa, mejorar la calidad de los productos y servicios, o reducir significativamente los costos. El servicio de soporte adquirido luego del primer año de uso del activo intangible no se reconocerá como un mayor valor o adición del activo ya que este será reconocido como un servicio y por lo tanto deberá afectar al gasto.

Durante 2o Trimestre de 2018 El IDEAM ha continuado con la realización de la depuración de sus activos intangibles alcanzando un avance del 95% del total de registros de la cuenta identificados, así:



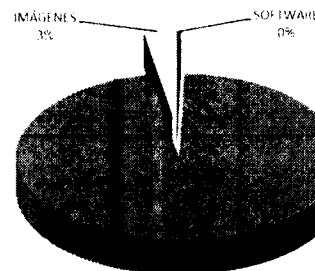
Nota: El Gráfico 1 nos muestra la composición de los activos intangibles a 31 de diciembre de 2017 que estaba compuesto por un total de 1.126 registros.

Gráfico 4



Nota: El Gráfico 4 se evidencia el avance logrado con la depuración realizada

Gráfico 5



Nota: El Gráfico 5 nos muestra la composición de la cuenta luego de la depuración realizada a 30 de 2o Trimestre de 2018.

La cuenta de intangibles durante 2o Trimestre de 2018 presentó las siguientes variaciones:

Código	Descripción	Saldo Inicial	Saldo Final	Variación Absoluta con relación al Saldo Inicial
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	9.708.241.286,27	10.338.138.848,30	629.897.562,03
1.9.70.05	Derechos	17.122.855,00	24.427.195,00	7.304.340,00
1.9.70.07	Licencias	6.124.987.777,23	6.122.883.437,23	-2.104.340,00
1.9.70.08	Softwares	-	4.190.828.216,07	4.190.828.216,07
1.9.70.10	Activos intangibles en fase de desarrollo	3.566.130.654,04	-	-3.566.130.654,04



Se incorporó el desarrollo dime en la cuenta 1.9.70.08 Software para amortizar a 5 años de conformidad con el concepto emitido por el área de informática mediante memorando 20181040001733 del 02/05/2018.

Se adquirieron 2 licencias al proveedor SOFTWARE IT S.A.S con Nit. 900.818.708 por valor de \$ 5.200.000.

### 1.9.70.10 ACTIVOS INTANGIBLES EN FASE DE DESARROLLO

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

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

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

### 1.9.75 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES

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

El detalle de la amortización es el siguiente:





Código	Descripción	Saldo Inicial	Saldo Final	Variación Absoluta con Relación al Saldo Inicial
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-3.832.737.487,92	-4.184.842.790,91	-352.105.302,99
1.9.75.05	Derechos	-8.313.979,74	-10.349.579,32	-2.035.599,58
1.9.75.07	Licencias	-3.824.423.508,18	-4.174.493.211,59	-350.069.703,41

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

## CONTROL DE LA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO E INTANGIBLES

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

1. **A-AR-P002 PROCEDIMIENTO ADMINISTRACION DE INVENTARIOS:** Inicia desde la verificación de la existencia física (mediante la toma física de inventarios), ubicación, estado y tenedor de cada uno de los elementos devolutivos y de consumo adquiridos por la entidad y que se encuentran en servicio o en bodega y culmina con la identificación de los inventarios a depurar, teniendo en cuenta sus características y condiciones. Con una periodicidad mínimo de un año se debe realizar el levantamiento integral del inventario de todos los elementos existentes en la entidad tanto en servicio como en depósito y dicha información completamente depurada debe ser comunicada formalmente a las instancias competentes del Instituto y son base de los informes contables que el IDEAM debe presentar anualmente ante las entidades de control.
2. **A-AR-I001 INSTRUCTIVO DEPURACION INVENTARIOS:** Inicia desde los ingresos de elementos para lo cual debe tenerse en cuenta las condiciones y el tipo de uso del bien a ingresar, continua con la custodia en el Almacén y culmina con las salidas de los elementos, en la cual se establecen las condiciones de entrega, motivos de salida, tipo de persona y/o destinatario de la misma. La naturaleza del documento soporte de entrega se da de acuerdo con la condición del elemento (nuevo o usado), los tipos de elemento (consumo o devolutivo) y las condiciones de entrega (adquisición, reintegro, donación, devoluciones o reposición). El proveedor solo puede radicar la factura después de que el Grupo de almacén haya recibido a satisfacción los bienes. La factura solo debe ser recibida y aceptada en la ventanilla única de correspondencia con el visto bueno de recibido en el almacén. Para atender la solicitud del elemento, proceder a su salida del Almacén y registrar el movimiento en la base de datos con cargo al funcionario o tercero que recibe, se debe tener en cuenta que los elementos entregados pueden ser: de consumo (p. ej. papelería y elementos de oficina o insumos de campo) o devolutivos los cuales se entregan y cargan a los funcionarios solicitantes y contratistas. La cadena de custodia se define como la responsabilidad que se debe tener en el movimiento de los elementos entre el ingreso del bien a la bodega, su almacenamiento y su salida al servicio o a reparación, como de los mínimos cuidados técnicos y normativos



necesarios para la ubicación, almacenamiento y disposición en condiciones de seguridad y ambiente que posibiliten su conservación, actividades que se realizan a través del Almacén directamente, de un conductor asignado por el Grupo de Servicios Administrativos o a través de la empresa contratista del servicio de transporte urbano y nacional.

3. **A-RA-P006 PROCEDIMIENTO DE COMPROBACIÓN DE DETERIORO DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:** Evaluar si al cierre del periodo contable existen indicios de deterioro de valor de los activos de propiedades, planta y equipo, en el caso de que se evidencie alguno de los indicios de deterioro, calcular el valor de servicio recuperable a fin de determinar las posibles pérdidas por deterioro de valor de los activos que deberán reconocerse en el resultado del período. Se realiza por lo menos una vez al año.
  
4. **A-AR-P005 PROCEDIMIENTO DE COMPROBACIÓN DE DETERIORO DE ACTIVOS INTANGIBLES:** Evaluar si al cierre del periodo contable existen indicios de deterioro de valor de los activos intangibles, en el caso de que se evidencie alguno de los indicios de deterioro, calcular el valor de servicio recuperable a fin de determinar las posibles pérdidas por deterioro de valor de los activos que deberán reconocerse en el resultado del período. Se realiza por lo menos una vez al año.
  
5. **A-AR-P004 PROCEDIMIENTO TRAMITE DE SINIESTROS:** Define las actividades requeridas para el manejo, atención, trámite e indemnización de siniestros, por pérdida o daño a los bienes de propiedad del IDEAM. Este procedimiento se constituye en la guía para el manejo, atención e indemnización de siniestros, el cual será de obligatorio cumplimiento por parte de las dependencias y funcionarios responsables de los bienes dentro de los términos establecidos, de otra manera se iniciarán las acciones disciplinarias.

## REVELACIÓN 6. AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

### 1.9.06.01 ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS

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

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

Mediante Otrosí No. 4 del Convenio Interadministrativo No. 004 de 2012, acuerdan en la cláusula primera: “Modificar la cláusula quinta - valor de los aportes – del Convenio, aclarada mediante la cláusula primera del otrosí No. 3 del convenio, la cual para todos los efectos queda así: *CLAUSULA*



QUINTA – VALOR DE LOS APORTES DEL FONDO, aportará para la ejecución del presente convenio la suma de CINCUENTA Y UN MIL NOVECIENTOS TREINTA MILLONES DE PESOS M/CTE (\$51.930.000.000). **El IDEAM por su parte aportará la suma de TRES MIL SEISCIENTOS MILLONES DE PESOS M/CTE (\$3.600.000.000)** y elaborará los estudios previos y realizará todo el acompañamiento técnico con su equipo técnico de profesionales.

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

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

### 1.9.06.03 AVANCES PARA VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE

El saldo que presenta esta cuenta a 30 de junio 2018 es de \$ 121.986.259 El valor de los anticipos se legaliza con máximo tres días después de terminada la misma y se realiza seguimiento semanal por el Grupo de Contabilidad, de los anticipos para verificar el cumplimiento de la legalización.

### 1.9.06.04 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS

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

El saldo a 30 de junio de 2018 fue de \$730.896.355, detallado así:

Identificación	Tercero	Saldo Final
860523408	SEGURIDAD NAPOLES LIMITADA	188.556.797,00
860045379	COMWARE S.A.	91.250.000,00
891501783	GAMMA INGENIEROS S.A.S.	38.972.500,00
804000353	COOPERATIVA DE VIGILANCIA Y SERVICIOS DE BUCARAMANGA C.T.A.	160.772.099,00
900435635	KERAUNOS S A S	4.276.155,00
80098951	JONH JAIRO GUERRERO BARBOSA	17.165.750,00
901039733	CONSORCIO TRANSPORTES 2017	5.227.579,00
901139601	CONSORCIO TRANS. POR COLOMBIA	224.675.475,00
	<b>TOTALES:</b>	<b>730.896.355,00</b>



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

El saldo de Keraunos s.a.s. se tiene reconocido, pues a la fecha no se ha amortizado con ninguna factura, de no ser así, se deberá solicitar su reintegro.

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

Los saldos de los Proveedores Seguridad Napoles Ltda, Comware S.A., Gamma Ingenieros S.A.S. y Jonh Jairo Guerrero Barbosa, corresponden al primer desembolso pactado en los contratos, para recibir los diferentes bienes y servicios por parte del IDEAM.

## **REVELACIÓN 7. RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION**

### **1.9.08 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION**

El recurso entregado en administración al 30 de junio de 2018 tiene un saldo de \$5.119.409.604 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

Mensualmente se efectúa la conciliación con el extracto que envía la Dirección del Tesoro Nacional y a las partidas conciliatorias generadas se les realiza el respectivo análisis y luego su registro. A continuación, se adjunta la conciliación realizada con corte al 30 de junio de 2018.



MINISTERIO DEL MEDIO AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE  
DIRECCIÓN NACIONAL DE ESTADÍSTICA Y CONTABILIDAD FINANCIERA  
UNIDAD DE CONTABILIDAD  
CONTABILIDAD FINANCIERA Y PRESUPUESTAL  
**CONCILIACION CUENTAS RECIPROCAS**  
FECHA DE CORTE A 30 JUN 2018

NOVENA ENTIDAD INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES IDEAM  
DIRECCION E MAIL SIAF@ideam.gov.co; SIAF@ideam.gov.co; SIAF@ideam.gov.co; SIAF@ideam.gov.co  
DIRECCION CORREO SIAF@ideam.gov.co  
TELÉFONO 01 (57) 313 2111

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES IDEAM				UNIDAD TESORO NACIONAL			DIFERENCIAS	
Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo	Debitos	Saldo	Debitos	Saldo	Debitos	Saldo
100000	RECURSOS ASIGNADOS							
1000000000	RECURSOS ASIGNADOS							
1000000000000	RECURSOS ASIGNADOS							
1000000000000000	RECURSOS ASIGNADOS							
1000000000000000000	RECURSOS ASIGNADOS							
1000000000000000000000	RECURSOS ASIGNADOS							
1000000000000000000000000	RECURSOS ASIGNADOS							
1000000000000000000000000000	RECURSOS ASIGNADOS							
1000000000000000000000000000000	RECURSOS ASIGNADOS							
1000000000000000000000000000000000	RECURSOS ASIGNADOS							

### REVELACIÓN 8. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

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

En el Instituto existen tres regimenes 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 SIF 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 30 de junio de 2018 por valor de \$ 23.455.042.



#### 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 30 de junio de 2018 por valor de \$ 291.658.636.

#### 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 30 de junio de 2018 por valor de \$ 238.835.303.

#### 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 30 de junio de 2018 por valor de \$ 581.173.584.

#### 2.5.11.09 BONIFICACIONES.

La cuenta contable de bonificaciones del Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales trae un saldo a 30 de junio por valor de \$4.174.568 se dividen en:

**Bonificación de Junio:** esta se pagará dentro de los 10 primeros días del mes de junio de cada año a los funcionarios incorporados del HIMAT a razón de una sexta parte del salario a 31 de mayo por cada mes completamente laborado entre el 01 de enero y el 30 de junio de cada año. al 30 de junio de 2018 el saldo de la cuenta es de \$ 0, ya que se pagó la bonificación en el mes de junio.

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

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

En la cuenta Bonificaciones mensualmente se causa el pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, quedando al final del período el saldo por concepto de Bonificaciones.

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



En la cuenta Bonificación Especial de Recreación mensualmente se causa el pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, El saldo de la cuenta a 30 de junio de 2018 es \$4.174.568

## **2.5.12 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO**

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

### **2.5.12.01 BONIFICACIONES.**

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

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

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

La cuenta de Bonificaciones correspondiente a los Quinquenios, el saldo a 30 de junio de 2018 es \$69.140.305.

## **REVELACIÓN 9: PROCESOS JUDICIALES**

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

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

A junio de 30 de 2018 el saldo de la cuenta es de \$ 101.867.586 de los siguientes terceros así:



Radicado	Demandante	Pretensiones ajustadas	Probabilidad de pérdida	Valor provisión	Recomendación art. 7 de Res. 353
1100 133350120150050200	ESPERANZA MOLANO BAQUERO	\$ 9.591.362,00	ALTA	\$ 10.461.778	Provisión contable
1100 1333502820130056400	ALVARO MOLANO ROA	\$ 13.029.767,00	ALTA	\$ 15.796.287	Provisión contable
1100 1333501420130060600	CARMELO RAFAEL AVILES MENDOZA	\$ 10.158.960,00	ALTA	\$ 12.213.237	Provisión contable
1100 1333502520140040500	GUILLERMO RODRIGUEZ BASTO	\$ 22.554.906,00	ALTA	\$ 26.389.181	Provisión contable
5200 1333300620150026200	CARMEN DEL SOCORRO CARRILLO DE	\$ 909.245,00	ALTA	\$ 947.763	Provisión contable
0500 1333300720160066900	ULISES RAMIREZ CARBONELL	\$ 9.932.416,67	ALTA	\$ 10.178.451	Provisión contable
08-00133-33-007-2017-00160-00	KENNETH LOWEY NUÑEZ	\$ 0,00	ALTA	Imposible determinar \$0	Nota a estado financiero art. 8
1100133-42-055-2016-00068-00	PEDRO ANTONIO GUERRERO ZAMORA	\$ 19.146.972,00	ALTA	\$ 20.658.053	Provisión contable
1100133-42-057-2016-00234-00	ESTELA DEL SOCORRO MARTINEZ HERAZO	\$ 5.030.998,00	ALTA	\$ 5.222.836	Provisión contable
5200 1333300020150060700	HAROLD ROBERTO RUIZ MORENO Y OTROS	\$ 0,00	MEDIA	\$ 0	Cuenta de orden
5400 1333100520110006000	JOSE FERNANDO VERA ROMERO	\$ 623.364.000,00	MEDIA	\$ 0	Cuenta de orden
1100 1333100520110009600	MIGUEL ANGEL CHAVES GARCIA	INDETERMINADO	MEDIA	Imposible determinar \$0	Nota a estado financiero art. 8 Resolución.
0800 1333300920140055000	COMFAMILIAR DEL ATLANTICO	\$ 4.253.130,00	MEDIA	\$ 5.113.169	Cuenta de orden
0800 1333300020150043500	LUIS EDUARDO PRECIADO CIFUENTES	\$ 920.000.000,00	MEDIA	\$ 106.664.922	Cuenta de orden
0800 1333301420170019000	FRANCISCO HIDALGO ARIAS	\$ 95.828.400,00	MEDIA	\$ 46.650.422	Cuenta de orden
2300 1333100220110006500	RICHARD JAVIER REZA GOMEZ	INDETERMINADO	REMOTA	Imposible determinar \$0	Nota a estado financiero art. 8 Resolución.
1100 1333501220140050500	SANDRA MILENA VERA ACEVEDO	\$ 24.621.667,00	REMOTA	\$ 25.664.704	El área financiera no deberá registrar esta información.

## REVELACIÓN 10. AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS

### 2.9.01 AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS

#### 2.9.01.02. ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS

El saldo de la cuenta 2.9.01 AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS con corte a junio 30 del año en curso corresponde a \$ 1.683.022.541,16 así:

Codigo	Descripcion	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final
2.9.01	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	2.245.261.171,55	596.532.431,00	34.293.800,61	1.683.022.541,16
2.9.01.02	Anticipos sobre convenios y acuerdos	2.245.261.171,55	596.532.431,00	34.293.800,61	1.683.022.541,16
2.9.01.02.001	Anticipos sobre convenios y acuerdos	2.245.261.171,55	596.532.431,00	34.293.800,61	1.683.022.541,16



Dicho saldo corresponde a la suscripción de tres (03) convenios por parte del Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales- IDEAM que se encuentran vigentes, como son: Convenio No 025 de 2010- EMGESA S.A. E.S.P.; Convenio No 019/2011 CARBONES DEL CERREJON LIMITED, Convenio No 344/2017 IDIGER; por valor de \$ 1.376.843.224,60 y el saldo restante, es decir la suma de \$ 569.207.576,10 corresponde a saldos pendientes por reintegrar a terceros; de acuerdo al siguiente detalle:

## REVELACIÓN 11: PATRIMONIO

### 3.1.05.06. CAPITAL FISCAL NACION.

El saldo final de la cuenta es de Durante el segundo trimestre se registraron movimientos en el mes de abril de 2018 por valor 4.390.934 de y se discriminan así:

- Incapacidades de ARL que fueron reintegradas al Ideam en el mes de diciembre de 2017 y estas a su vez fueron reconocidas en saldos iniciales (1 de enero de 2018) por valor de 1.498.013.
- Registro contable correspondiente a incapacidades reintegradas al Ideam en vigencias anteriores, pero a su vez fueron reconocidas en saldos iniciales (1 de enero de 2018) por valor de 2.892.921

## REVELACIÓN 12: INGRESOS

Código	Descripción	Saldo Inicial	Saldo Final
4	INGRESOS	31.935.158.577,04	16.623.701.370,58
4.3	VENTA DE SERVICIOS	2.184.236.787,13	1.688.129.327,43
4.3.90	OTROS SERVICIOS	2.207.753.947,13	1.688.129.327,43
4.3.95	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-23.517.160,00	0,00
4.4	TRANSFERENCIAS Y	36.900.292,86	0,00
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	36.900.292,86	0,00
4.7	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	29.194.871.084,78	14.532.247.414,91
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS	29.168.349.543,78	14.532.247.414,91
4.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	26.521.541,00	0,00
4.8	OTROS INGRESOS	519.150.412,27	403.324.628,24
4.8.02	FINANCIEROS	273.578.144,69	254.148.021,13
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	245.572.267,58	149.176.607,11



#### **4.3.90 OTROS SERVICIOS**

El IDEAM registro ingresos en el segundo trimestre por venta de servicios por valor de \$1.688.129.327 y presenta un saldo con corte al 30 de junio por valor de \$2.207.753.947; generados por la prestación del servicio por parte del Grupo de Acreditación a los diferentes laboratorios que realizan su solicitud. En esta visita se realiza la evaluación para hacer la respectiva acreditación del laboratorio. Este servicio se presta a nivel nacional.

#### **4.3.95 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS**

El IDEAM no registro Devoluciones, Rebajas Y Descuentos En Venta De Servicios durante el mes, presenta un saldo final con corte al 30 de junio por valor de \$23.517.160.

#### **4.4.28 OTRAS TRASFERENCIAS - DONACIONES**

El IDEAM durante el mes no registro ingresos por Donaciones y presenta un saldo con corte al 30 de junio por valor de \$36.900.293 y se refieren a las donaciones recibidas por Gobiernos Internacionales en el mes de enero

#### **4.7.05.08 FUNCIONAMIENTO**

El IDEAM registro ingresos para funcionamiento en el segundo trimestre por valor de \$ 9.877.834.470, por parte del Tesoro Nacional - Ministerio de Hacienda y Crédito Público para cubrir y atender los gastos de funcionamiento como gastos de personal, vigilancia, aseo y cafetería. Presenta un saldo final al 30 de junio de 2018 de \$ 20.321.748.167.

Adicionalmente esta cuenta mensualmente se concilia con el Tesoro Nacional, adjunto soporte de conciliación con corte a 30 de junio de 2018.



MINISTERIO DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO  
DIRECCIÓN GENERAL DE CUENTAS PÚBLICAS Y TERCER SECTOR  
UNIDAD TESORO NACIONAL  
ENTIDAD CONTABLE TERCER SECTOR NACIONAL - 2018  
**CONCILIACION CUENTAS RECIPROCAS**  
FECHA DE CORTE A 30 JUN 2018

NOMBRE ENTIDAD		INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES IDEAM					
DIRECCION E MAIL		SARQUIN@comptec.gub.uy; SARQUIN@comptec.gub.uy; SARQUIN@comptec.gub.uy					
DIRECCION CORREO		Calle 1214 # 46 - U					
TEL FAX		598 2200 1111					
CODIGO CONTABILISTRIA - PRECUP/ENTIDAD		ASIGNACION		UNIDAD TESORO NACIONAL		OTROS INGRESOS	
INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES IDEAM		IDEAM		TESORO NACIONAL		DIFERENCIAS	
Cuenta	Detalle Cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Saldo Inicial	Saldo Final	Saldo Inicial	Saldo Final
10000	Transferencias de inversión	0	4.654.412.944	0	4.654.412.944	0	4.654.412.944
10001	Contribuciones a terceros	0	0	0	0	0	0
10002	Ingresos por servicios	0	0	0	0	0	0
10003	Transferencias de recursos	0	0	0	0	0	0
10004	Ingresos por actividades	0	0	0	0	0	0
10005	Ingresos por actividades	0	0	0	0	0	0
10006	Ingresos por actividades	0	0	0	0	0	0

#### 4.7.05.10 INVERSIÓN

El IDEAM tuvo ingresos para inversión en el mes de junio por valor de \$ 4.654.412.944; ingresos recibidos del Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público para cubrir y atender los proyectos específicos de inversión. Presenta un saldo final al 30 de junio de 2018 de 8.846.601.376.

Adicionalmente esta cuenta mensualmente se concilia con el Tesoro Nacional, como se puede evidenciar en la imagen anterior. \*conciliación con corte a 30 de junio de 2018.

#### 4.7.22 OTRAS TRASFERENCIAS

El IDEAM durante el mes no registro ingresos de Otras Transferencias y presenta un saldo con corte al 30 de junio por valor de \$26.521.541.

#### OTROS INGRESOS

##### 4.8.02.32 RENDIMIENTOS SOBRE RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION

Durante el segundo trimestre presenta un saldo final de 237.578.144,69 y en el mes de mayo el IDEAM obtuvo ingresos por rendimientos financieros y el valor más representativo es de 251.908.567 y se generó por los rendimientos financieros del convenio 004 de 2012 por valor de 251.908.567 según memorando de Orfeo RAD.20181050002323.

##### 4.8.08.26 RECUPERACIONES

Durante el segundo trimestre presenta un saldo final de 54.894.692, durante el mes de abril se registraron Ingresos por Recuperaciones y corresponde al registro de un fallo a favor del Instituto y en

contra del Señor Juan Alberto Palacios Henry, según memorado de Orfeo 20181020001653, por valor total de 54.788.429.

#### 4.8.08.28 INDEMNIZACIONES.

A 30 de junio el saldo final es de \$ 182.669.942 y corresponde a los ingresos producto de las reclamaciones recibidas de la compañía de seguros por los siniestros tramitados, liquidados y pagados por esta; durante el trimestre se registraron y se discriminan de la siguiente manera:

En el mes de abril se registraron así:

DETALLE	VALOR
DE AREA 20 C.E. 2004053, SINIESTRO No. G201700016284 AREA OPERATIVA No. 8 SANTANDER, CORRESPONDE A EQUIPO DE LABORATORIO POR VALOR DE \$6,188,000.00 CORRESPONDE A UN MUESTRADOR	6.188.000,00
DE AREA 20 C.E. 2004053 SINIESTRO No. G201700016284 AREA OPERATIVA No. 8 SANTANDER, CORRESPONDE A EQUIPO DE LABORATORIO POR VALOR DE \$6,188,000.00, PANEL SOLAR, PLATAFORMA COLECTORA DE DATOS Y UN SENSOR DE NIVELES TIPO RADAR	17.742.900,00
DE AREA 20 C.I. 2004063, QBE SEGUROS S.A. SINIESTRO No. G201800002136 PUENTE TEXAS QUE CORRESPONDE A MATERIALES PARA CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO POR VALOR DE \$5,355,000.00 Y REPUESTOS INSTRUMENTOS, RED CALIDAD AMBIENTAL POR VALOR DE \$1,428,000.00 PARA UN TOTAL DE \$6,783,000.00	6.783.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>30.713.900,00</b>

En el mes de mayo se registraron así:

DETALLE	VALOR
Indemnización QBE SEGUROS S.A. SINIESTRO ESTACION BUENAVISTA G20182060001211, regilla para pluviometro y proveta guardada para pluviometro	\$ 1.651.720,00
Indemnización QBE SEGUROS S.A. SINIESTRO ESTACION BUENAVISTA 20182060001211 un pluviometro	\$ 872.270,00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 2.523.990,00</b>

Y en el mes de junio se registraron así:



DETALLE	VALOR
SINIESTRO QBE SEGUROS G201600009932 DE LA ESTACION REVENTONERA, materiales de construcción, repuestos de instrumentos hidrometeorologicos de la red de calidad ambiental	\$ 11.820.500,00
Indemnización QBE SEGUROS S.A. SINIESTRO G201800005553 GRUPO DESARROLLO Y ADMINISTRACION DEL TALENTO HUMANO. REPOSICION de equipo de computación	\$ 39.627.000,00
Indemnización QBE SEGUROS SA SINIESTRO G201600009932 ESTACION LA REVENTONERA.. REPOSICION de equipo y maquinaria para laboratorio e instrumentos hidrometeorologicos	\$ 3.020.220,00
SINIESTRO QBE SEGUROS G201800004865 PALOGORDO, un gabinete	\$ 5.998.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 60.465.720,00</b>

### REVELACIÓN 13. GASTOS

#### GASTOS OPERACIONALES

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

Código	Detalle	Saldo Final	Variación Absoluta con Relación al Saldo Inicial
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	27.756.542.781,53	14.569.909.689,60
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	6.761.202.732,00	3.330.342.176,00
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1.956.618.879,00	1.050.183.529,00
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	398.090.756,00	221.469.000,00
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	2.700.770.332,00	1.600.851.263,00
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	4.732.231.660,71	3.334.432.120,71
5.1.11	GENERALES	11.090.232.255,79	5.032.473.919,45
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	117.396.166,03	157.681,44

- Gastos de Sueldos y Salarios se registraron gastos durante el segundo trimestre por valor de \$ 3.330.342.176 y presenta un saldo con corte a 30 de junio de 2018 por valor de \$



6.761.202.732. Corresponde a Sueldos, Horas extras y festivos, Auxilio de transporte entre otros.

- Contribuciones Efectivas se registraron gastos durante el segundo trimestre por valor de \$ 1.050.183.529 y presenta un saldo con corte a 30 de junio por valor de \$1.956.618.879. Corresponde a aportes a cajas de compensación familiar, Cotizaciones a seguridad social en salud, Cotizaciones a riesgos laborales, Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual.
- Aportes sobre la nómina se registraron gastos durante el segundo trimestre por valor de \$ 221.469.000 y presenta un saldo con corte a 30 de junio de 2018 por valor de \$398.090.756. Corresponde a aportes al Icbf y aportes al Sena.
- Prestaciones sociales se registraron gastos durante el segundo trimestre por valor de \$ 1.600.851.263 y presenta un saldo con corte a 30 de junio de 2018 por valor de \$ 2.700.770.332. Corresponden a cesantías, prima de vacaciones, prima de navidad, prima de servicios, Bonificación especial de recreación entre otras.
- Gastos de personal diversos se registraron gastos durante el segundo trimestre por valor de \$ 3.334.432.120 y presenta un saldo con corte a 30 de junio de 2018 por valor de \$ 4.732.231.660 corresponden a honorarios y Viáticos.
- Gastos generales se generaron se registraron gastos durante el segundo trimestre por valor de \$5.032.432.120 y presenta un saldo con corte a 30 de junio por valor de \$ 11.090.232.255 Corresponde a Vigilancia y seguridad, Materiales y suministros, Servicios públicos, Arrendamiento operativo, Viáticos y gastos de viaje, Combustibles y lubricantes entre otros.

## DEPRECIACION, AMORTIZACION

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

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



Código	Descripción	Saldo Inicial	Saldo Final
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	4.284.269.356,88	2.151.672.489,48
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3.580.058.750,93	1.799.567.186,49
5.3.66	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	704.210.605,95	352.105.302,99

### 5.8.90.17 PÉRDIDAS EN SINIESTROS

Corresponde al registro del egreso de los elementos por causa de siniestros, durante el mes de junio se registró egreso por hurto estación de Puente Abadía cod. 35037100 según denuncia del 16/03/2018 instaurado por GEIZMAR MORENO RIVEROS y denuncia No.683076105817201800006 del 24 de enero de 2018 por hurto en la ESTACION PALO GORDO por \$ 28.378.748,39.

## REVELACIÓN 14. INFORME DE GESTION CONTABLE A 30 DE JUNIO DE 2018

### PREPARACION Y PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

Se han preparado los Informes financieros y contables mensuales con corte a junio de 2018.

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

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



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

✓ **Elaboración de conciliaciones bancarias**

El Grupo de Contabilidad realiza mensualmente las conciliaciones bancarias, Conciliaciones con el Tesoro etc. se encuentran realizadas con corte a 30 de junio de 2018.

### **REVELACIÓN 15: FIRMA DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES BÁSICOS**

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

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