



El ambiente
es de todos

Minambiente



IDEAM Instituto de Hidrología,
Meteorología y
Estudios Ambientales

ACTA DE PUBLICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

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

SANDRA MILENA SANJUAN ACERO

Profesional Especializado con Funciones de Contador del Ideam.

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

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



El ambiente
es de todos

Mnambiente



IDEAM

Instituto de Hidrología,
Meteorología y
Estudios Ambientales

ELIECER DAVID DIAZ ALMANZA, SUBDIRECTOR DE METEOROLOGÍA ENCARGADO DE LAS FUNCIONES DE LA DIRECCION GENERAL 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 2019 el informe CGN 2005-001, CATALOGO DE SALDOS Y MOVIMIENTOS fue tomado fielmente de los libros de contabilidad reflejados en el sistema de Información financiera y elaborados conforme a la normativa señalada en el Nuevo Marco Normativo para entidades de Gobierno.
- Que la información revelada refleja en forma fidedigna el Estado de Situación Financiera del Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales IDEAM, al igual que el reconocimiento y realización de los hechos, transacciones y operaciones de La Entidad.
- Que los Activos son recursos controlados por la entidad que resultan de un evento pasado y de los cuales se espera obtener un potencial de servicio o generar beneficios económicos futuros y los Pasivos representan obligaciones presentes producto de sucesos para cuya cancelación, una vez vencida, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos o un potencial de servicio, en el desarrollo de las funciones del cometido estatal del Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales IDEAM.
- Que la información del Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultados del Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales IDEAM con corte a 30 de Junio de 2019, fue transmitida el 30 de julio del de 2019 por el sistema CHIP que estableció La Contaduría General de la Nación.

Se expide en la ciudad de Bogotá, D.C., a los Treinta y uno (31) días del mes de julio de 2019.


**ELIECER DAVID DIAZ ALMANZA
SUBDIRECTOR DE METEOROLOGÍA
ENCARGADO DE LAS FUNCIONES
DE LA DIRECCION GENERAL**


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



El ambiente
es de todos

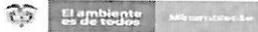
Minambiente



IDEAM Instituto de Hidrología,
Meteorología y
Estudios Ambientales

CATALOGO DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CGN_2005_01 A 30 DE JUNIO DE 2019

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



DEPARTAMENTO CUNDINAMARCA CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS
 MUNICIPIO BOGOTÁ D.C.
 ENTIDAD IDEAM
 CODIGO 825400000
 FECHA DE CORTE 30/06/2019
 PERIODO: 1 A 30 DE JUNIO DE 2019

CODIGO	DESCRIPCION	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
1	ACTIVOS	74.286.479.167	22.880.076.417	24.108.349.517	73.058.208.067	12.101.864.635	60.956.341.432
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1.610.169.337	7.328.196.550	8.103.940.853	834.425.035	834.425.035	
1.1.05	CAJA	2.000.000	-	-	2.000.000	2.000.000	
1.1.05.02	Caja menor	2.000.000	-	-	2.000.000	2.000.000	
1.1.05.02.002	Cuenta corriente	2.000.000	-	-	2.000.000	2.000.000	
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.608.169.337	7.328.196.550	8.103.940.853	832.425.035	832.425.035	
1.1.10.05	Cuenta corriente	1.608.169.337	7.328.196.550	8.103.940.853	832.425.035	832.425.035	
1.1.10.05.001	Cuenta corriente	1.608.169.337	7.328.196.550	8.103.940.853	832.425.035	832.425.035	
1.3	CUENTAS POR COBRAR	437.787.023	1.419.000.803	1.472.377.970	384.409.857	384.409.857	
1.3.11	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	-	2.600.000	2.600.000	-	-	
1.3.11.04	Sanciones	-	2.600.000	2.600.000	-	-	
1.3.11.04.005	Contractuales	-	2.600.000	2.600.000	-	-	
1.3.17	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	115.188.300	1.285.724.941	1.354.205.481	46.707.760	46.707.760	
1.3.17.15	Asistencia técnica	115.188.300	55.832.173	124.312.713	46.707.760	46.707.760	
1.3.17.15.001	Asistencia técnica	115.188.300	55.832.173	124.312.713	46.707.760	46.707.760	
1.3.17.20	Servicios de investigación científica y tecnológica	-	1.229.892.768	1.229.892.768	-	-	
1.3.17.20.001	Servicios de investigación científica y tecnológica	-	1.229.892.768	1.229.892.768	-	-	
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	322.598.723	130.675.862	115.572.489	337.702.096	337.702.096	
1.3.84.13	Devolución iva para entidades de educación superior	-	11.465.582	1.402.657	10.062.925	10.062.925	
1.3.84.13.001	Devolución iva para entidades de educación superior	-	11.465.582	1.402.657	10.062.925	10.062.925	
1.3.84.26	Pago por cuenta de terceros	183.298.778	71.558.642	68.104.297	186.753.123	70971088	115782035
1.3.84.26.001	Pago por cuenta de terceros	183.298.778	71.558.642	68.104.297	186.753.123	70971088	115782035
1.3.84.27	Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	13.716.008	-	-	13.716.008	13.716.008	
1.3.84.27.001	Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	13.716.008	-	-	13.716.008	13.716.008	
1.3.84.35	Intereses de mora	25.514.000	-	-	25.514.000	25.514.000	
1.3.84.35.001	Intereses de mora	25.514.000	-	-	25.514.000	25.514.000	
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	100.069.938	47.651.638	46.065.535	101.656.041	101.656.041	
1.3.84.90.001	Otras cuentas por cobrar	100.069.938	47.651.638	46.065.535	101.656.041	101.656.041	
1.5	INVENTARIOS	3.585.693.152	105.858.581	411.526.991	3.280.024.742	3.280.024.742	
1.5.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	3.585.693.152	105.858.581	411.526.991	3.280.024.742	3.280.024.742	
1.5.14.03	Medicamentos	12.831.717	206.000	1.209.917	11.827.800	11.827.800	
1.5.14.03.001	Medicamentos	12.831.717	206.000	1.209.917	11.827.800	11.827.800	
1.5.14.05	Materiales reactivos y de laboratorio	642.973.288	-	164.973.312	477.999.977	477.999.977	
1.5.14.05.001	Materiales reactivos y de laboratorio	642.973.288	-	164.973.312	477.999.977	477.999.977	
1.5.14.08	Viveres y rancho	14.217.081	12.310.111	3.893.638	22.633.554	22.633.554	
1.5.14.08.001	Viveres y rancho	14.217.081	12.310.111	3.893.638	22.633.554	22.633.554	
1.5.14.09	Repuestos	1.224.952.782	18.794.493	124.635.128	1.119.112.148	1.119.112.148	
1.5.14.09.001	Repuestos	1.224.952.782	18.794.493	124.635.128	1.119.112.148	1.119.112.148	
1.5.14.17	Elementos y accesorios de aseo	11.422.629	26.416.571	10.197.237	27.641.963	27.641.963	
1.5.14.17.001	Elementos y accesorios de aseo	11.422.629	26.416.571	10.197.237	27.641.963	27.641.963	
1.5.14.21	Dotación a trabajadores	116.889.274	20.235.735	13.889.275	123.235.733	123.235.733	
1.5.14.21.001	Dotación a trabajadores	116.889.274	20.235.735	13.889.275	123.235.733	123.235.733	
1.5.14.23	Combustibles y lubricantes	26.157.021	3.626.285	3.626.285	26.157.021	26.157.021	
1.5.14.23.001	Combustibles y lubricantes	26.157.021	3.626.285	3.626.285	26.157.021	26.157.021	
1.5.14.24	Elementos y materiales para construcción	1.056.610.168	-	9.820.525	1.046.789.644	1.046.789.644	
1.5.14.24.001	Elementos y materiales para construcción	1.056.610.168	-	9.820.525	1.046.789.644	1.046.789.644	
1.5.14.90	Otros materiales y suministros	479.639.192	24.269.386	79.281.675	424.626.903	424.626.903	
1.5.14.90.001	Otros materiales y suministros	479.639.192	24.269.386	79.281.675	424.626.903	424.626.903	
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	56.683.216.686	7.750.338.374	3.856.575.690	60.576.979.371	-	60.576.979.371
1.6.05	TERRENOS	5.217.560.336	-	-	5.217.560.336	-	5.217.560.336
1.6.05.01	Urbanos	5.217.560.336	-	-	5.217.560.336	-	5.217.560.336
1.6.05.01.001	Urbanos	5.217.560.336	-	-	5.217.560.336	-	5.217.560.336
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	3.345.549.394	5.890.580.080	1.863.861.407	7.372.268.066	-	7.372.268.066
1.6.35.01	Maquinaria y equipo	14.161.000	1.369.900	-	15.530.900	-	15.530.900
1.6.35.01.004	Maquinaria industrial	14.161.000	1.369.900	-	15.530.900	-	15.530.900
1.6.35.02	Equipo médico y científico	2.831.848.980	5.850.830.480	1.711.321.393	6.971.358.067	-	6.971.358.067
1.6.35.02.010	Otro equipo médico y científico	2.831.848.980	5.850.830.480	1.711.321.393	6.971.358.067	-	6.971.358.067
1.6.35.03	Muebles, enseres y equipo de oficina	395.916.699	4.800.000	125.362.599	275.354.100	-	275.354.100
1.6.35.03.003	Muebles, enseres y equipo de oficina pendientes de legalizar	-	4.800.000	4.800.000	-	-	-
1.6.35.03.005	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	395.916.699	-	120.562.599	275.354.100	-	275.354.100
1.6.35.04	Equipos de comunicación y computación	103.622.714	33.579.700	27.177.415	110.025.000	-	110.025.000
1.6.35.04.007	Otros equipos de comunicación y computación	103.622.714	33.579.700	27.177.415	110.025.000	-	110.025.000
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	931.409.038	-	-	931.409.038	-	931.409.038
1.6.37.05	Plantas, ductos y túneles	9.048.000	-	-	9.048.000	-	9,048,000
1.6.37.05.001	Plantas de generación	9,048,000	-	-	9,048,000	-	9,048,000
1.6.37.08	Equipo médico y científico	281.205.010	-	-	281.205.010	-	281,205,010
1.6.37.08.001	Equipo de investigación	281.205.010	-	-	281.205.010	-	281,205,010

1.6.37.09	Muebles, enseres y equipo de oficina	7.823.000	-	-	7.823.000	-	7.823.000
1.6.37.09.001	Muebles y enseres	7.823.000	-	-	7.823.000	-	7.823.000
1.6.37.10	Equipos de comunicación y computación	633.333.028	-	-	633.333.028	-	633.333.028
1.6.37.10.001	Equipo de comunicación	552.262.028	-	-	552.262.028	-	552.262.028
1.6.37.10.002	Equipo de computación	81.071.000	-	-	81.071.000	-	81.071.000
1.6.40	EDIFICACIONES	22.770.251.677	-	-	22.770.251.677	-	22.770.251.677
1.6.40.01	Edificios y casas	22.533.221.861	-	-	22.533.221.861	-	22.533.221.861
1.6.40.01.001	Edificios y casas	22.533.221.861	-	-	22.533.221.861	-	22.533.221.861
1.6.40.28	Edificaciones de propiedad de terceros	237.029.816	-	-	237.029.816	-	237.029.816
1.6.40.28.001	Edificaciones de propiedad de terceros	237.029.816	-	-	237.029.816	-	237.029.816
1.6.45	PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	515.225.910	-	-	515.225.910	-	515.225.910
1.6.45.01	Plantas de generación	304.157.000	-	-	304.157.000	-	304.157.000
1.6.45.01.001	Plantas de generación	304.157.000	-	-	304.157.000	-	304.157.000
1.6.45.12	Subestaciones y/o estaciones de regulación	211.068.910	-	-	211.068.910	-	211.068.910
1.6.45.12.001	Subestaciones y/o estaciones de regulación	211.068.910	-	-	211.068.910	-	211.068.910
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	437.826.719	-	-	437.826.719	-	437.826.719
1.6.55.01	Equipo de construcción	61.393.000	-	-	61.393.000	-	61.393.000
1.6.55.01.001	Equipo de construcción	61.393.000	-	-	61.393.000	-	61.393.000
1.6.55.06	Equipo de recreación y deporte	1.763.000	-	-	1.763.000	-	1.763.000
1.6.55.06.001	Equipo de recreación y deporte	1.763.000	-	-	1.763.000	-	1.763.000
1.6.55.11	Herramientas y accesorios	374.670.719	-	-	374.670.719	-	374.670.719
1.6.55.11.001	Herramientas y accesorios	374.670.719	-	-	374.670.719	-	374.670.719
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	16.144.260.099	1.711.321.393	1.742.221	17.853.839.271	-	17.853.839.271
1.6.60.01	Equipo de investigación	14.848.845.666	1.461.738.192	1.742.221	16.308.841.638	-	16.308.841.638
1.6.60.01.001	Equipo de investigación	14.848.845.666	1.461.738.192	1.742.221	16.308.841.638	-	16.308.841.638
1.6.60.02	Equipo de laboratorio	1.295.414.433	249.583.200	-	1.544.997.633	-	1.544.997.633
1.6.60.02.001	Equipo de laboratorio	1.295.414.433	249.583.200	-	1.544.997.633	-	1.544.997.633
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1.193.010.563	120.562.599	-	1.313.573.162	-	1.313.573.162
1.6.65.01	Muebles y enseres	1.167.509.059	120.562.599	-	1.288.071.658	-	1.288.071.658
1.6.65.01.001	Muebles y enseres	1.167.509.059	120.562.599	-	1.288.071.658	-	1.288.071.658
1.6.65.02	Equipo y máquina de oficina	25.501.504	-	-	25.501.504	-	25.501.504
1.6.65.02.001	Equipo y máquina de oficina	25.501.504	-	-	25.501.504	-	25.501.504
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	15.252.425.176	27.177.415	-	15.279.602.591	-	15.279.602.591
1.6.70.01	Equipo de comunicación	1.859.568.935	27.177.415	-	1.886.746.349	-	1.886.746.349
1.6.70.01.001	Equipo de comunicación	1.859.568.935	27.177.415	-	1.886.746.349	-	1.886.746.349
1.6.70.02	Equipo de computación	13.392.856.242	-	-	13.392.856.242	-	13.392.856.242
1.6.70.02.001	Equipo de computación	13.392.856.242	-	-	13.392.856.242	-	13.392.856.242
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	336.900.000	-	-	336.900.000	-	336.900.000
1.6.75.02	Terrestre	336.900.000	-	-	336.900.000	-	336.900.000
1.6.75.02.001	Terrestre	336.900.000	-	-	336.900.000	-	336.900.000
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	9.461.202.226	696.888	1.990.972.063	11.451.477.400	-	11.451.477.400
1.6.85.01	Edificaciones	607.827.461	-	105.952.744	713.780.205	-	713.780.205
1.6.85.01.001	Edificios y casas	607.827.461	-	105.952.744	713.780.205	-	713.780.205
1.6.85.02	Plantas, ductos y túneles	48.278.114	-	9.752.394	58.030.508	-	58.030.508
1.6.85.02.001	Plantas de generación	48.278.114	-	9.752.394	58.030.508	-	58.030.508
1.6.85.04	Maquinaria y equipo	49.173.526	-	12.386.538	61.560.064	-	61.560.064
1.6.85.04.004	Maquinaria industrial	49.173.526	-	12.386.538	61.560.064	-	61.560.064
1.6.85.05	Equipo médico y científico	6.622.864.407	696.888	1.348.243.806	7.970.411.324	-	7.970.411.324
1.6.85.05.010	Otro equipo médico y científico	6.622.864.407	696.888	1.348.243.806	7.970.411.324	-	7.970.411.324
1.6.85.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	196.107.447	-	40.297.220	236.404.667	-	236.404.667
1.6.85.06.005	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	196.107.447	-	40.297.220	236.404.667	-	236.404.667
1.6.85.07	Equipos de comunicación y computación	1.862.555.380	-	459.460.183	2.322.015.563	-	2.322.015.563
1.6.85.07.007	Otros equipos de comunicación y computación	1.862.555.380	-	459.460.183	2.322.015.563	-	2.322.015.563
1.6.85.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	74.395.890	-	14.879.178	89.275.068	-	89.275.068
1.6.85.08.009	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	74.395.890	-	14.879.178	89.275.068	-	89.275.068
1.7	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	379.362.062	-	-	379.362.062	-	379.362.062
1.7.10	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	379.362.062	-	-	379.362.062	-	379.362.062
1.7.10.10	Bibliotecas	379.362.062	-	-	379.362.062	-	379.362.062
1.7.10.10.001	Bibliotecas	379.362.062	-	-	379.362.062	-	379.362.062
1.9	OTROS ACTIVOS	11.590.250.905	6.276.682.108	10.263.928.012	7.603.005.002	7.603.005.002	10.701.968.789
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	3.733.203.330	5.141.398.407	8.670.254.467	204.347.270	204.347.270	-
1.9.06.01	Anticipos sobre convenios y acuerdos	3.600.000.000	3.600.000.000	7.200.000.000	-	-	-
1.9.06.01.001	Anticipos sobre convenios y acuerdos	3.600.000.000	3.600.000.000	7.200.000.000	-	-	-
1.9.06.03	Avances para viáticos y gastos de viaje	19.962.526	476.949.420	363.949.211	132.962.735	132.962.735	-
1.9.06.03.001	Avances para viáticos y gastos de viaje	19.962.526	476.949.420	363.949.211	132.962.735	132.962.735	-
1.9.06.04	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	113.240.804	1.064.448.987	1.106.305.256	71.384.535	71.384.535	-
1.9.06.04.001	Adquisición de bienes y servicios	113.240.804	1.064.448.987	1.106.305.256	71.384.535	71.384.535	-
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	3.975.609.604	1.135.283.701	895.417.898	4.215.475.408	4.215.475.408	-
1.9.08.01	En administración	3.975.609.604	1.135.283.701	895.417.898	4.215.475.408	4.215.475.408	-
1.9.08.01.002	En administración dtn - scun	3.975.609.604	1.135.283.701	895.417.898	4.215.475.408	4.215.475.408	-
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	10.701.968.789	-	-	10.701.968.789	-	10.701.968.789
1.9.70.05	Derechos	24.427.195	-	-	24.427.195	-	24.427.195
1.9.70.05.001	Derechos	24.427.195	-	-	24.427.195	-	24.427.195
1.9.70.07	Licencias	3.558.935.281	-	-	3.558.935.281	-	3.558.935.281
1.9.70.07.001	Licencias	3.558.935.281	-	-	3.558.935.281	-	3.558.935.281
1.9.70.08	Softwares	7.118.606.313	-	-	7.118.606.313	-	7.118.606.313
1.9.70.08.001	Softwares	7.118.606.313	-	-	7.118.606.313	-	7.118.606.313
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	6.820.530.817	-	698.255.648	7.518.786.465	-	7.518.786.465
1.9.75.05	Derechos	16.409.819	-	2.035.600	18.445.419	-	18.445.419
1.9.75.05.001	Derechos	16.409.819	-	2.035.600	18.445.419	-	18.445.419
1.9.75.07	Licencias	3.040.568.165	-	175.963.893	3.216.532.059	-	3.216.532.059
1.9.75.07.001	Licencias	3.040.568.165	-	175.963.893	3.216.532.059	-	3.216.532.059
1.9.75.08	Softwares	3.763.552.832	-	520.256.155	4.283.808.987	-	4.283.808.987
1.9.75.08.001	Softwares	3.763.552.832	-	520.256.155	4.283.808.987	-	4.283.808.987

2	PASIVOS	6 453.356 777	18 576 429 973	17 928.513 805	5 805 440 610	5 805 440 610
2.4	CUENTAS POR PAGAR	2 275.861 118	10 886 439 567	9 178 106 316	567.527.867	567.527.867
2.4.01	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	1.300.500.365	4 363 059 264	3 112 503 743	49 944.844	49 944.844
2.4.01.01	Bienes y servicios	28.197.228	205 235 768	213.370.605	36 332.065	36 332 065
2.4.01.01.001	Bienes y servicios	28.197.228	205 235 768	213.370.605	36 332.065	36 332 065
2.4.01.02	Proyectos de inversión	1 272.303.137	4 157 823 496	2 899.133.138	13.612.779	13 612.779
2.4.01.02.001	Proyectos de inversión	1 272.303.137	4 157 823 496	2 899.133.138	13.612.779	13 612.779
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	91 142 078	1 264 222 260	1 256.750 270	83 670.088	83 670.088
2.4.07.03	Impuestos	1 604 018	31.248	-	1 572.770	1 572.770
2.4.07.03.001	Impuestos	1 604 018	31.248	-	1 572.770	1 572.770
2.4.07.06	Cobro cartera de terceros	-	396 341	396 341	-	-
2.4.07.06.002	Contribución contrato de obra pública	-	396 341	396 341	-	-
2.4.07.20	Recaudos por clasificar	89 182 442	1 262 814 932	1 255 158 973	81 526 483	81 526 483
2.4.07.20.001	Recaudos por clasificar	89 182 442	1 262 814 932	1 255 158 973	81 526 483	81 526 483
2.4.07.22	Estampillas	355 618	979.739	1 194 956	570.835	570.835
2.4.07.22.002	Retención estampilla pro unal y otras universidades estatales	390.416	8.277	93.224	475.363	475.363
2.4.07.22.003	Estampillas	34.798	971.462	1.101.732	95.472	95.472
2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	97 723 583	763 023 590	803 225 904	137 925 897	137 925 897
2.4.24.01	Aportes a fondos pensionales	49 926 196	152 992 473	166 632 225	63 565 948	63 565 948
2.4.24.01.001	Aportes a fondos pensionales	49 926 196	152 992 473	166 632 225	63 565 948	63 565 948
2.4.24.02	Aportes a seguridad social en salud	45 555 196	138 658 073	150.144.025	57.041.148	57.041.148
2.4.24.02.001	Aportes a seguridad social en salud	45 555 196	138 658 073	150.144.025	57.041.148	57.041.148
2.4.24.04	Sindicatos	-	11 452 156	11 452 156	-	-
2.4.24.04.001	Sindicatos	-	11 452 156	11 452 156	-	-
2.4.24.05	Cooperativas	-	57 376 607	57 490 107	113 500	113 500
2.4.24.05.001	Cooperativas	-	57 376 607	57 490 107	113 500	113 500
2.4.24.07	Libranzas	-	319 555 811	327 580 202	8 024 391	8 024 391
2.4.24.07.001	Libranzas	-	319 555 811	327 580 202	8 024 391	8 024 391
2.4.24.08	Contratos de medicina prepagada	-	9 787 500	9 787 500	-	-
2.4.24.08.001	Contratos de medicina prepagada	-	9 787 500	9 787 500	-	-
2.4.24.11	Embargos judiciales	-	35 844 602	42 783 321	6 938 719	6 938 719
2.4.24.11.001	Embargos judiciales	-	35 844 602	42 783 321	6 938 719	6 938 719
2.4.24.13	Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (afc)	-	37 356 368	37 356 368	-	-
2.4.24.13.001	Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (afc)	-	37 356 368	37 356 368	-	-
2.4.24.90	Otros descuentos de nómina	2 242 191	-	-	2 242 191	2 242 191
2.4.24.90.001	Otros descuentos de nómina	2 242 191	-	-	2 242 191	2 242 191
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	365.460.051	1 051 473 548	753 736 807	67 723 310	67 723 310
2.4.36.03	Honorarios	163.417.427	360.163.938	198.723.226	1.976.715	1.976.715
2.4.36.03.001	Retenido	163 417 427	180 128 622	18 687 910	1 976 715	1 976 715
2.4.36.03.002	Pagado (db)	-	180 035 316	180 035 316	-	-
2.4.36.05	Servicios	46 165 548	110 237 625	73 694 430	9 622 353	9 622 353
2.4.36.05.001	Retenido	46 165 548	57 677 378	21 134 183	9 622 353	9 622 353
2.4.36.05.002	Pagado (db)	-	52 560 247	52 560 247	-	-
2.4.36.06	Arrendamientos	554 594	3 335 616	3 335 616	554 594	554 594
2.4.36.06.001	Retenido	554 594	1 671 022	1 671 022	554 594	554 594
2.4.36.06.002	Pagado (db)	-	1 664 594	1 664 594	-	-
2.4.36.08	Compras	18 627 974	48 912 381	30.603.101	318.694	318.694
2.4.36.08.001	Retenido	18 627 974	24 464 680	6 155 400	318 694	318 694
2.4.36.08.002	Pagado (db)	-	24 447 701	24 447 701	-	-
2.4.36.15	Rentas de trabajo	31 733 317	251 859 280	243 736 775	23 610 812	23 610 812
2.4.36.15.001	Retenido	31 733 317	102 401 214	94 278 709	23 610 812	23 610 812
2.4.36.15.002	Pagado (db)	-	149 458 066	149 458 066	-	-
2.4.36.25	Impuesto a las ventas retenido	57.218.379	145.082.077	91 268 875	3 405 177	3 405 177
2.4.36.25.001	Retenido - a responsables del regimen común	57.218.379	73 315 785	19 502 583	3 405 177	3 405 177
2.4.36.25.002	Pagado - a responsables del regimen común (db)	-	71 766 292	71 766 292	-	-
2.4.36.26	Contratos de construcción	-	13 672	13 672	-	-
2.4.36.26.001	Retenido	-	6 836	6 836	-	-
2.4.36.26.002	Pagado (db)	-	6 836	6 836	-	-
2.4.36.27	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	44 555 182	127.847.146	111 459 593	28.167.629	28.167.629
2.4.36.27.001	Retenido	44 486 762	73 938 089	57 618 956	28 167 629	28 167 629
2.4.36.27.002	Pagado (db)	68 420	53 909 057	53 840 637	-	-
2.4.36.28	Retención de impuesto de industria y comercio por ventas	35 022	-	-	35 022	35 022
2.4.36.28.001	Retenido	35 022	-	-	35 022	35 022
2.4.36.90	Otras retenciones	3 152 609	4 021.813	901.518	32.314	32.314
2.4.36.90.001	Retenido	3 152 609	3 169 467	49 172	32 314	32 314
2.4.36.90.002	Pagado (db)	-	852 346	852 346	-	-
2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	2 515 900	9 072 482	6 556 582	-	-
2.4.40.03	Impuesto predial unificado	1 580 900	8 137 482	6 556 582	-	-
2.4.40.03.001	Impuesto predial unificado	1 580 900	8 137 482	6 556 582	-	-
2.4.40.16	Impuesto sobre vehículos automotores	935 000	935 000	-	-	-
2.4.40.16.001	Impuesto sobre vehículos automotores	935 000	935 000	-	-	-
2.4.45	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	32 985 142	235 319 603	303 528 839	101 194 377	101 194 377
2.4.45.01	Venta de bienes	-	29 169 449	29 169 449	-	-
2.4.45.01.001	Venta de bienes	-	29 169 449	29 169 449	-	-
2.4.45.02	Venta de servicios	32 985 142	73 162 164	141 371 400	101 194 377	101 194 377
2.4.45.02.001	Venta de servicios	32 985 142	73 162 164	141 371 400	101 194 377	101 194 377
2.4.45.80	Valor pagado (db)	-	132 987 990	132 987 990	-	-
2.4.45.80.001	Valor pagado (db)	-	132 987 990	132 987 990	-	-
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	385 533 999	3 200 268 818	2 941 804 171	127 069 352	127 069 352
2.4.90.27	Viáticos y gastos de viaje	-	7 797 894	7 797 894	-	-
2.4.90.27.001	Viáticos y gastos de viaje	-	7 797 894	7 797 894	-	-
2.4.90.32	Cheques no cobrados o por reclamar	13 716 008	-	-	13 716 008	13 716 008

2.4.90.32.001	Cheques no cobrados o por reclamar	13.716.008	-	-	13.716.008	-	13.716.008
2.4.90.40	Saldos a favor de beneficiarios	-	20.060.879	20.060.879	-	-	-
2.4.90.40.001	Saldos a favor de beneficiarios	-	20.060.879	20.060.879	-	-	-
2.4.90.50	Aportes al icbf y sena	58.939.400	181.711.700	219.819.500	97.047.200	97.047.200	97.047.200
2.4.90.50.001	Aportes al icbf	35.359.400	109.014.400	131.874.700	58.219.700	58.219.700	58.219.700
2.4.90.50.002	Aportes al sena	23.580.000	72.697.300	87.944.800	38.827.500	38.827.500	38.827.500
2.4.90.55	Servicios	312.878.591	2.990.698.345	2.694.125.898	16.306.144	16.306.144	16.306.144
2.4.90.55.001	Servicios	312.878.591	2.990.698.345	2.694.125.898	16.306.144	16.306.144	16.306.144
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2.036.615.745	7.466.138.332	7.705.505.679	2.275.983.092	2.275.983.092	2.275.983.092
2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	2.021.322.805	7.441.216.342	7.677.673.626	2.257.780.089	2.257.780.089	2.257.780.089
2.5.11.01	Nómina por pagar	-	3.892.246.092	3.892.246.092	-	-	-
2.5.11.01.001	Nómina por pagar	-	3.892.246.092	3.892.246.092	-	-	-
2.5.11.02	Cesantías	-	629.776.713	629.776.713	-	-	-
2.5.11.02.001	Cesantías	-	629.776.713	629.776.713	-	-	-
2.5.11.04	Vacaciones	466.187.370	161.081.651	189.845.704	494.951.423	494.951.423	494.951.423
2.5.11.04.001	Vacaciones	466.187.370	161.081.651	189.845.704	494.951.423	494.951.423	494.951.423
2.5.11.05	Prima de vacaciones	261.235.604	143.275.617	171.788.500	289.748.487	289.748.487	289.748.487
2.5.11.05.001	Prima de vacaciones	261.235.604	143.275.617	171.788.500	289.748.487	289.748.487	289.748.487
2.5.11.06	Prima de servicios	347.383.194	16.492.592	134.869.338	465.759.940	465.759.940	465.759.940
2.5.11.06.001	Prima de servicios	347.383.194	16.492.592	134.869.338	465.759.940	465.759.940	465.759.940
2.5.11.07	Prima de navidad	276.774.021	357.023	306.990.858	583.407.856	583.407.856	583.407.856
2.5.11.07.001	Prima de navidad	276.774.021	357.023	306.990.858	583.407.856	583.407.856	583.407.856
2.5.11.09	Bonificaciones	96.742.795	162.199.251	111.912.982	46.456.526	46.456.526	46.456.526
2.5.11.09.001	Bonificaciones	61.859.337	148.797.670	95.397.368	8.459.035	8.459.035	8.459.035
2.5.11.09.002	Bonificación especial de recreación	34.883.458	13.401.581	16.515.614	37.997.491	37.997.491	37.997.491
2.5.11.10	Otras primas	260.619.513	1.460.039.169	1.199.419.656	-	-	-
2.5.11.10.001	Otras primas	260.619.513	1.460.039.169	1.199.419.656	-	-	-
2.5.11.11	Aportes a riesgos laborales	26.185.700	83.090.600	90.259.900	33.355.000	33.355.000	33.355.000
2.5.11.11.001	Aportes a riesgos laborales	26.185.700	83.090.600	90.259.900	33.355.000	33.355.000	33.355.000
2.5.11.15	Capacitación, bienestar social y estímulos	35.860.200	-	-	35.860.200	35.860.200	35.860.200
2.5.11.15.001	Capacitación, bienestar social y estímulos	35.860.200	-	-	35.860.200	35.860.200	35.860.200
2.5.11.22	Aportes a fondos pensionales - empleador	139.259.795	416.622.905	442.956.875	165.593.765	165.593.765	165.593.765
2.5.11.22.001	Aportes a fondos pensionales - empleador	139.259.795	416.622.905	442.956.875	165.593.765	165.593.765	165.593.765
2.5.11.23	Aportes a seguridad social en salud - empleador	99.794.813	302.806.249	303.900.628	100.889.192	100.889.192	100.889.192
2.5.11.23.001	Aportes a seguridad social en salud - empleador	99.794.813	302.806.249	303.900.628	100.889.192	100.889.192	100.889.192
2.5.11.24	Aportes a cajas de compensación familiar	11.279.800	145.336.700	175.814.600	41.757.700	41.757.700	41.757.700
2.5.11.24.001	Aportes a cajas de compensación familiar	11.279.800	145.336.700	175.814.600	41.757.700	41.757.700	41.757.700
2.5.11.25	Incapacidades	-	27.891.780	27.891.780	-	-	-
2.5.11.25.001	Incapacidades	-	27.891.780	27.891.780	-	-	-
2.5.12	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	15.292.940	24.921.990	27.832.053	18.203.003	18.203.003	18.203.003
2.5.12.01	Bonificaciones	15.292.940	24.921.990	27.832.053	18.203.003	18.203.003	18.203.003
2.5.12.01.001	Bonificaciones	15.292.940	24.921.990	27.832.053	18.203.003	18.203.003	18.203.003
2.7	PROVISIONES	42.109.156	98.615.273	637.256.208	580.750.090	580.750.090	580.750.090
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	42.109.156	98.615.273	637.256.208	580.750.090	580.750.090	580.750.090
2.7.01.03	Administrativas	42.109.156	98.615.273	637.256.208	580.750.090	580.750.090	580.750.090
2.7.01.03.001	Administrativas	42.109.156	98.615.273	637.256.208	580.750.090	580.750.090	580.750.090
2.9	OTROS PASIVOS	2.098.770.759	125.236.801	407.645.602	2.381.179.560	2.381.179.560	2.381.179.560
2.9.01	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	2.098.770.759	125.236.801	407.645.602	2.381.179.560	2.381.179.560	2.381.179.560
2.9.01.02	Anticipos sobre convenios y acuerdos	2.098.770.759	125.236.801	407.645.602	2.381.179.560	2.381.179.560	2.381.179.560
2.9.01.02.001	Anticipos sobre convenios y acuerdos	2.098.770.759	125.236.801	407.645.602	2.381.179.560	2.381.179.560	2.381.179.560
3	PATRIMONIO	67.981.706.277	5.340.500	-	67.976.365.777	67.976.365.777	67.976.365.777
3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	67.981.706.277	5.340.500	-	67.976.365.777	67.976.365.777	67.976.365.777
3.1.05	CAPITAL FISCAL	13.167.963.297	-	-	13.167.963.297	13.167.963.297	13.167.963.297
3.1.05.06	Capital fiscal	13.167.963.297	-	-	13.167.963.297	13.167.963.297	13.167.963.297
3.1.05.06.001	Capital fiscal nación	13.167.963.297	-	-	13.167.963.297	13.167.963.297	13.167.963.297
3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	54.813.742.980	5.340.500	-	54.808.402.480	54.808.402.480	54.808.402.480
3.1.09.01	Utilidad o excedentes acumulados	61.481.759.453	5.340.500	-	61.476.418.953	61.476.418.953	61.476.418.953
3.1.09.01.001	Utilidad o excedentes acumulados	61.466.108.110	-	-	61.466.108.110	61.466.108.110	61.466.108.110
3.1.09.01.002	Corrección de errores de un período contable anterior	15.651.343	5.340.500	-	10.310.843	10.310.843	10.310.843
3.1.09.02	Pérdidas o déficits acumulados	- 6.668.016.473	-	-	- 6.668.016.473	- 6.668.016.473	- 6.668.016.473
3.1.09.02.001	Pérdidas o déficits acumulados	- 6.668.016.473	-	-	- 6.668.016.473	- 6.668.016.473	- 6.668.016.473
4	INGRESOS	14.119.981.092	1.031.155.978	17.402.993.357	30.491.818.471	30.491.818.471	30.491.818.471
4.1	INGRESOS FISCALES	-	-	2.600.000	2.600.000	2.600.000	2.600.000
4.1.10	NO TRIBUTARIOS	-	-	2.600.000	2.600.000	2.600.000	2.600.000
4.1.10.04	Sancciones	-	-	2.600.000	2.600.000	2.600.000	2.600.000
4.1.10.04.005	Contractuales	-	-	2.600.000	2.600.000	2.600.000	2.600.000
4.3	VENTA DE SERVICIOS	286.998.139	612.859.396	1.212.811.837	886.950.580	886.950.580	886.950.580
4.3.90	OTROS SERVICIOS	286.998.139	592.798.517	1.212.811.837	907.011.460	907.011.460	907.011.460
4.3.90.04	Asistencia técnica	-	15.462.382	15.462.382	-	-	-
4.3.90.04.001	Asistencia técnica	-	15.462.382	15.462.382	-	-	-
4.3.90.17	Servicios de investigación científica y tecnológica	286.998.139	577.336.135	1.197.349.455	907.011.460	907.011.460	907.011.460
4.3.90.17.001	Servicios de investigación científica y tecnológica	286.998.139	577.336.135	1.197.349.455	907.011.460	907.011.460	907.011.460
4.3.95	SERVICIOS (DB)	-	20.060.879	-	20.060.879	-	20,060.879
4.3.95.90	Otros servicios	-	20,060.879	-	20,060.879	-	20,060.879
4.3.95.90.009	Servicios de investigación científica y tecnológica	-	20,060.879	-	20,060.879	-	20,060.879
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	24.640.000	-	2.044.934.146	2.069.574.146	2.069.574.146	2,069.574.146
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	24.640.000	-	2.044.934.146	2.069.574.146	2.069.574.146	2,069.574.146
4.4.28.08	Donaciones	24.640.000	-	2.044.934.146	2.069.574.146	2.069.574.146	2,069.574.146
4.4.28.08.001	Donaciones	24.640.000	-	2.044.934.146	2.069.574.146	2.069.574.146	2,069.574.146
4.7	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	13.790.693.878	411.290.614	13.829.665.343	27.209.068.608	27.209.068.608	27,209.068.608
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS	13.644.324.355	411.290.614	13.409.503.581	26.642.537.323	26.642.537.323	26,642.537.323
4.7.05.08	Fundonamiento	10.156.903.051	405.544.282	9.587.135.703	19.338.494.471	19.338.494.471	19,338.494.471
4.7.05.10	Inversión	3.487.421.305	5.746.332	3.822.367.878	7.304.042.851	7.304.042.851	7,304.042.851
4.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	146.369.523	-	420.161.762	566.531.285	566.531.285	566.531.285
4.7.22.01	Cruce de cuentas	146.369.523	-	420.161.762	566.531.285	566.531.285	566.531.285
4.8	OTROS INGRESOS	17.649.074	7.005.968	312.982.031	323.625.138	323.625.138	323,625.138

4.8.02	FINANCIEROS	-	-	36.928.031	36.928.031	-	36.928.031
4.8.02.01	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	-	-	36.262.025	36.262.025	-	36.262.025
4.8.02.01.001	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	-	-	36.262.025	36.262.025	-	36.262.025
4.8.02.04	Intereses de fondos de uso restringido	-	-	666.007	666.007	-	666.007
4.8.02.04.001	Intereses de fondos de uso restringido	-	-	666.007	666.007	-	666.007
4.8.06	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	-	-	1.901.431	1.901.431	-	1.901.431
4.8.06.90	Otros ajustes por diferencia en cambio	-	-	1.901.431	1.901.431	-	1.901.431
4.8.06.90.001	Otros ingresos diversos	-	-	1.901.431	1.901.431	-	1.901.431
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	17.649.074	7.005.968	274.152.569	284.795.675	-	284.795.675
4.8.08.26	Recuperaciones	-	7.005.968	22.112.466	15.106.498	-	15.106.498
4.8.08.26.001	Recuperaciones	-	7.005.968	22.112.466	15.106.498	-	15.106.498
4.8.08.27	Aprovechamientos	-	-	3.846.956	3.846.956	-	3.846.956
4.8.08.27.001	Aprovechamientos	-	-	3.846.956	3.846.956	-	3.846.956
4.8.08.28	Indemnizaciones	17.645.320	-	248.183.834	265.829.154	-	265.829.154
4.8.08.28.001	Indemnizaciones	17.645.320	-	248.183.834	265.829.154	-	265.829.154
4.8.08.90	Otros ingresos diversos	-	3.754	9.313	13.067	-	13.067
4.8.08.90.003	Ajuste de valores al mil	-	3.754	9.313	13.067	-	13.067
5	GASTOS	14.268.564.979	23.046.414.142	6.099.560.331	31.215.418.790	-	31.215.418.790
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	11.573.210.624	19.670.194.192	6.008.641.601	25.234.763.215	-	25.234.763.215
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	3.397.048.741	4.923.120.872	1.144.520.719	7.175.648.894	-	7.175.648.894
5.1.01.01	Sueldos	2.694.624.302	3.898.756.907	923.732.816	5.669.648.393	-	5.669.648.393
5.1.01.01.001	Sueldos	2.694.624.302	3.898.756.907	923.732.816	5.669.648.393	-	5.669.648.393
5.1.01.03	Horas extras y festivos	392.017.031	604.821.588	149.875.279	846.963.340	-	846.963.340
5.1.01.03.001	Horas extras y festivos	392.017.031	604.821.588	149.875.279	846.963.340	-	846.963.340
5.1.01.10	Prima técnica	125.456.896	193.877.725	44.919.620	274.415.001	-	274.415.001
5.1.01.10.001	Prima técnica	125.456.896	193.877.725	44.919.620	274.415.001	-	274.415.001
5.1.01.19	Bonificaciones	112.489.140	123.229.421	-	235.718.561	-	235.718.561
5.1.01.19.003	Bonificación por servicios prestados	95.425.521	95.397.368	-	190.822.889	-	190.822.889
5.1.01.19.018	Bonificaciones - quinquenios	17.063.619	27.832.053	-	44.895.672	-	44.895.672
5.1.01.23	Auxilio de transporte	39.466.148	52.112.653	14.079.343	77.499.458	-	77.499.458
5.1.01.23.001	Auxilio de transporte	39.466.148	52.112.653	14.079.343	77.499.458	-	77.499.458
5.1.01.60	Subsidio de alimentación	32.995.224	50.322.578	11.913.661	71.404.141	-	71.404.141
5.1.01.60.001	Subsidio de alimentación	32.995.224	50.322.578	11.913.661	71.404.141	-	71.404.141
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	960.674.368	1.010.757.203	810.400	1.970.621.171	-	1.970.621.171
5.1.03.02	Aportes a cajas de compensación familiar	144.245.900	175.814.600	9.300	320.051.200	-	320.051.200
5.1.03.02.001	Aportes a cajas de compensación familiar	144.245.900	175.814.600	9.300	320.051.200	-	320.051.200
5.1.03.03	Cotizaciones a seguridad social en salud	307.232.843	301.629.628	500.500	608.361.971	-	608.361.971
5.1.03.03.001	Cotizaciones a seguridad social en salud	307.232.843	301.629.628	500.500	608.361.971	-	608.361.971
5.1.03.05	Cotizaciones a riesgos laborales	82.129.300	90.225.000	1.400	172.352.900	-	172.352.900
5.1.03.05.001	Cotizaciones a riesgos laborales	82.129.300	90.225.000	1.400	172.352.900	-	172.352.900
5.1.03.06	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	230.470.191	312.783.985	299.200	542.954.976	-	542.954.976
5.1.03.06.001	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	230.470.191	312.783.985	299.200	542.954.976	-	542.954.976
5.1.03.07	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	196.596.134	130.303.990	-	326.900.124	-	326.900.124
5.1.03.07.001	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	196.596.134	130.303.990	-	326.900.124	-	326.900.124
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	180.353.500	219.819.500	11.700	400.161.300	-	400.161.300
5.1.04.01	Aportes al icbf	108.198.400	131.874.700	7.000	240.066.100	-	240.066.100
5.1.04.01.001	Aportes al icbf	108.198.400	131.874.700	7.000	240.066.100	-	240.066.100
5.1.04.02	Aportes a sena	72.155.100	87.944.800	4.700	160.095.200	-	160.095.200
5.1.04.02.001	Aportes a sena	72.155.100	87.944.800	4.700	160.095.200	-	160.095.200
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	1.112.469.055	2.096.601.570	557.551.953	2.651.518.672	-	2.651.518.672
5.1.07.01	Vacaciones	174.315.218	189.845.704	5.037.561	359.123.361	-	359.123.361
5.1.07.01.001	Vacaciones	174.315.218	189.845.704	5.037.561	359.123.361	-	359.123.361
5.1.07.02	Cesantías	185.564.271	629.776.713	160.946.333	654.394.651	-	654.394.651
5.1.07.02.001	Cesantías	185.564.271	629.776.713	160.946.333	654.394.651	-	654.394.651
5.1.07.04	Prima de vacaciones	167.899.880	171.788.500	-	339.688.380	-	339.688.380
5.1.07.04.001	Prima de vacaciones	167.899.880	171.788.500	-	339.688.380	-	339.688.380
5.1.07.05	Prima de navidad	278.911.350	306.990.858	-	585.902.208	-	585.902.208
5.1.07.05.001	Prima de navidad	278.911.350	306.990.858	-	585.902.208	-	585.902.208
5.1.07.06	Prima de servicios	124.425.503	127.230.888	-	251.656.391	-	251.656.391
5.1.07.06.001	Prima de servicios	124.425.503	127.230.888	-	251.656.391	-	251.656.391
5.1.07.07	Bonificación especial de recreación	16.019.343	16.515.614	-	32.534.957	-	32.534.957
5.1.07.07.001	Bonificación especial de recreación	16.019.343	16.515.614	-	32.534.957	-	32.534.957
5.1.07.90	Otras primas	165.333.490	654.453.293	391.568.059	428.218.724	-	428.218.724
5.1.07.90.001	Otras primas	86.483.682	162.313.424	-	248.797.106	-	248.797.106
5.1.07.90.010	Prima especial de servicios	-	409.583.169	391.568.059	18.015.110	-	18.015.110
5.1.07.90.024	Prima de coordinación	78.849.808	82.556.700	-	161.406.508	-	161.406.508
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	1.375.876.805	654.997.499	1.112.482.309	918.391.996	-	918.391.996
5.1.08.01	Remuneración por servicios técnicos	486.509.500	702.357	484.359.500	2.852.357	-	2.852.357
5.1.08.01.001	Remuneración por servicios técnicos	486.509.500	702.357	484.359.500	2.852.357	-	2.852.357
5.1.08.02	Honorarios	763.510.229	577.638.450	580.757.329	760.391.350	-	760.391.350
5.1.08.02.001	Honorarios	763.510.229	577.638.450	580.757.329	760.391.350	-	760.391.350
5.1.08.10	Viáticos	125.857.076	76.554.944	47.263.732	155.148.289	-	155.148.289
5.1.08.10.001	Viáticos	125.857.076	76.554.944	47.263.732	155.148.289	-	155.148.289
5.1.08.90	Otros gastos de personal diversos	-	101.748	101.748	-	-	-
5.1.08.90.001	Otros gastos de personal diversos	-	101.748	101,748	-	-	-
5.1.11	GENERALES	4.430.162.266	10.758.340.966	3.189.986.230	11.998.517.002	-	11.998.517.002
5.1.11.05	Gastos de organización y puesta en marcha	-	1.277.094	-	1.277.094	-	1,277.094
5.1.11.05.001	Gastos de organización y puesta en marcha	-	1,277.094	-	1,277.094	-	1,277.094
5.1.11.06	Estudios y proyectos	6.130.000	2.138.218	4.276.436	3.991.782	-	3.991.782
5.1.11.06.001	Estudios y proyectos	6.130.000	2.138.218	4.276.436	3.991.782	-	3.991.782
5.1.11.13	Vigilancia y seguridad	331.940.027	527.714.382	1	859.654.408	-	859.654.408
5.1.11.13.001	Vigilancia y seguridad	331.940.027	527.714.382	1	859.654.408	-	859.654.408

5.1.11.14	Materiales y suministros	314.610.599	382.810.301	9.655.855	687.765.045		687.765.045
5.1.11.14.001	Materiales y suministros	314.610.599	382.810.301	9.655.855	687.765.045		687.765.045
5.1.11.15	Mantenimiento	1.551.240	61.577.649	27.443.752	35.685.137		35.685.137
5.1.11.15.001	Mantenimiento	1.551.240	61.577.649	27.443.752	35.685.137		35.685.137
5.1.11.17	Servicios públicos	185.827.478	188.347.638	744.447	373.430.669		373.430.669
5.1.11.17.001	Servicios públicos	185.827.478	188.347.638	744.447	373.430.669		373.430.669
5.1.11.18	Arrendamiento operativo	832.496.437	2.347.177.210	1.510.589.692	1.669.083.955		1.669.083.955
5.1.11.18.001	Arrendamiento operativo	832.496.437	2.347.177.210	1.510.589.692	1.669.083.955		1.669.083.955
5.1.11.19	Viáticos y gastos de viaje	164.897.782	461.737.964	108.778.564	517.857.182		517.857.182
5.1.11.19.001	Viáticos y gastos de viaje	164.897.782	461.737.964	108.778.564	517.857.182		517.857.182
5.1.11.20	Publicidad y propaganda	43.320.694	43.320.694	86.641.388	-		-
5.1.11.20.001	Publicidad y propaganda	43.320.694	43.320.694	86.641.388	-		-
5.1.11.21	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	124.577.497	58.500	-	124.635.997		124.635.997
5.1.11.21.001	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	124.577.497	58.500	-	124.635.997		124.635.997
5.1.11.23	Comunicaciones y transporte	-	509.332.301	-	509.332.301		509.332.301
5.1.11.23.001	Comunicaciones y transporte	-	509.332.301	-	509.332.301		509.332.301
5.1.11.25	Seguros generales	200.000	55.762.719	55.962.719	-		-
5.1.11.25.001	Seguros generales	200.000	55.762.719	55.962.719	-		-
5.1.11.33	Seguridad industrial	68.659.487	13.889.275	250.614	82.298.149		82.298.149
5.1.11.33.001	Seguridad industrial	68.659.487	13.889.275	250.614	82.298.149		82.298.149
5.1.11.46	Combustibles y lubricantes	12.398.505	8.403.538	-	20.802.043		20.802.043
5.1.11.46.001	Combustibles y lubricantes	12.398.505	8.403.538	-	20.802.043		20.802.043
5.1.11.49	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	63.180.340	130.012.557	294.259	192.898.638		192.898.638
5.1.11.49.001	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	63.180.340	130.012.557	294.259	192.898.638		192.898.638
5.1.11.55	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	22.747.514	16.420.360	1.734.129	37.433.745		37.433.745
5.1.11.55.001	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	22.747.514	16.420.360	1.734.129	37.433.745		37.433.745
5.1.11.78	Comisiones	-	19.055.501	2.916.548	16.138.953		16.138.953
5.1.11.78.001	Comisiones	-	19.055.501	2.916.548	16.138.953		16.138.953
5.1.11.79	Honorarios	482.307.000	3.089.781.660	46.968.834	3.525.119.826		3.525.119.826
5.1.11.79.001	Honorarios	482.307.000	3.089.781.660	46.968.834	3.525.119.826		3.525.119.826
5.1.11.80	Servicios	1.775.278.170	2.899.523.405	1.333.728.992	3.341.072.583		3.341.072.583
5.1.11.80.001	Servicios	1.775.278.170	2.899.523.405	1.333.728.992	3.341.072.583		3.341.072.583
5.1.11.90	Otros gastos generales	39.495	-	-	39.495		39.495
5.1.11.90.001	Otros gastos generales	39.495	-	-	39.495		39.495
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	116.625.889	6.556.582	3.278.291	119.904.180		119.904.180
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	113.334.889	6.556.582	3.278.291	116.613.180		116.613.180
5.1.20.01.001	Impuesto predial unificado	113.334.889	6.556.582	3.278.291	116.613.180		116.613.180
5.1.20.11	Impuesto sobre vehículos automotores	935.000	-	-	935.000		935.000
5.1.20.11.001	Impuesto sobre vehículos automotores	935.000	-	-	935.000		935.000
5.1.20.34	Sobretasa ambiental	2.356.000	-	-	2.356.000		2.356.000
5.1.20.34.001	Sobretasa ambiental	2.356.000	-	-	2.356.000		2.356.000
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	2.669.362.229	3.316.885.944	89.017.299	5.897.230.874		5.897.230.874
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.967.394.048	1.990.972.063	-	3.958.366.111		3.958.366.111
5.3.60.01	Edificaciones	105.952.744	105.952.744	-	211.905.488		211.905.488
5.3.60.01.001	Edificios y casas	105.952.744	105.952.744	-	211.905.488		211.905.488
5.3.60.02	Plantas, ductos y túneles	9.651.950	9.752.394	-	19.404.344		19.404.344
5.3.60.02.001	Plantas de generación	9.651.950	9.752.394	-	19.404.344		19.404.344
5.3.60.04	Maquinaria y equipo	18.112.777	12.386.538	-	30.499.315		30.499.315
5.3.60.04.004	Maquinaria industrial	18.112.777	12.386.538	-	30.499.315		30.499.315
5.3.60.05	Equipo médico y científico	1.318.133.182	1.348.243.806	-	2.666.376.988		2.666.376.988
5.3.60.05.010	Otro equipo médico y científico	1.318.133.182	1.348.243.806	-	2.666.376.988		2.666.376.988
5.3.60.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	40.282.922	40.297.220	-	80.580.142		80.580.142
5.3.60.06.005	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	40.282.922	40.297.220	-	80.580.142		80.580.142
5.3.60.07	Equipos de comunicación y computación	460.381.295	459.460.183	-	919.841.478		919.841.478
5.3.60.07.007	Otros equipos de comunicación y computación	460.381.295	459.460.183	-	919.841.478		919.841.478
5.3.60.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	14.879.178	14.879.178	-	29.758.356		29.758.356
5.3.60.08.009	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	14.879.178	14.879.178	-	29.758.356		29.758.356
5.3.66	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	701.968.181	698.255.648	-	1.400.223.829		1.400.223.829
5.3.66.05	Licencias	409.308.991	175.963.893	-	585.272.884		585.272.884
5.3.66.05.001	Licencias	409.308.991	175.963.893	-	585.272.884		585.272.884
5.3.66.06	Softwares	291.302.124	520.256.155	-	811.558.279		811.558.279
5.3.66.06.001	Softwares	291.302.124	520.256.155	-	811.558.279		811.558.279
5.3.66.90	Otros activos intangibles	1.357.066	2.035.600	-	3.392.666		3.392.666
5.3.66.90.001	Otros activos intangibles	1.357.066	2.035.600	-	3.392.666		3.392.666
5.3.68	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	-	627.658.233	89.017.299	538.640.934		538.640.934
5.3.68.03	Administrativas	-	627.658.233	89.017.299	538.640.934		538.640.934
5.3.68.03.001	Administrativas	-	627.658.233	89.017.299	538.640.934		538.640.934
5.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	-	1.901.431	1.901.431	-		-
5.4.24	SUBVENCIONES	-	1.901.431	1.901.431	-		-
5.4.24.09	Subvención por programas con el sector no* financiero bajo control extranjero	-	1.901.431	1.901.431	-		-
5.4.24.09.001	Subvención por programas con el sector no* financiero bajo control extranjero	-	1.901.431	1.901.431	-		-
5.7	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	-	53.931.531	-	53.931.531		53.931.531
5.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	-	53.931.531	-	53.931.531		53.931.531
5.7.20.80	Recaudos	-	53.931.531	-	53.931.531		53.931.531
5.8	OTROS GASTOS	25.992.126	3.501.044	0	29.493.171		29.493.171
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	25.992.126	1.064.044	0	27.056.171		27.056.171
5.8.90.17	Pérdidas en siniestros	25.988.372	1.045.332	-	27.033.705		27.033.705
5.8.90.17.001	Pérdidas en siniestros	25.988.372	1.045.332	-	27.033.705		27.033.705
5.8.90.90	Otros gastos diversos	3.754	18.712	0	22.466		22.466
5.8.90.90.002	Ajuste de valores al mil	3.754	18.712	0	22.466		22.466

5.8.97	COSTOS Y GASTOS POR DISTRIBUIR	-	2.437.000	-	2.437.000	-	2.437.000
5.8.97.23	Servicios	-	2.437.000	-	2.437.000	-	2.437.000
5.8.97.23.004	Servicios de salud	-	2.437.000	-	2.437.000	-	2.437.000
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	-	4.063.126	4.063.126	-	-	-
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	2.206.073.035	1.045.332	3.017.794	2.204.100.573	-	2.204.100.573
8.3.15	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	1.341.313.952	-	1.611.305	1.339.702.647	-	1.339.702.647
8.3.15.10	Propiedades, planta y equipo	1.341.313.952	-	1.611.305	1.339.702.647	-	1.339.702.647
8.3.15.10.001	Propiedades, planta y equipo	1.341.313.952	-	1.611.305	1.339.702.647	-	1.339.702.647
8.3.61	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	224.045.492	1.045.332	1.406.489	223.684.335	-	223.684.335
8.3.61.01	Internas	224.045.492	1.045.332	1.406.489	223.684.335	-	223.684.335
8.3.61.01.001	Internas	224.045.492	1.045.332	1.406.489	223.684.335	-	223.684.335
8.3.90	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	640.713.591	-	-	640.713.591	-	640.713.591
8.3.90.90	Otras cuentas deudoras de control	640.713.591	-	-	640.713.591	-	640.713.591
8.3.90.90.001	Otras cuentas deudoras de control	640.713.591	-	-	640.713.591	-	640.713.591
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-	2.206.073.035	3.017.794	1.045.332	-	2.204.100.573
8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-	2.206.073.035	3.017.794	1.045.332	-	2.204.100.573
8.9.15.06	Bienes y derechos retirados	-	1.341.313.952	1.611.305	-	-	1.339.702.647
8.9.15.06.001	Bienes y derechos retirados	-	1.341.313.952	1.611.305	-	-	1.339.702.647
8.9.15.21	Responsabilidades en proceso	-	224.045.492	1.406.489	1.045.332	-	223.684.335
8.9.15.21.001	Responsabilidades en proceso	-	224.045.492	1.406.489	1.045.332	-	223.684.335
8.9.15.90	Otras cuentas deudoras de control por el contra	-	640.713.591	-	-	-	640.713.591
8.9.15.90.090	Otras cuentas deudoras de control	-	640.713.591	-	-	-	640.713.591
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-	3.273.256.677.171	3.273.256.677.171	-	-	-
9.1	PASIVOS CONTINGENTES	624.593.779.156	1.812.687.461.003	1.812.687.461.003	624.593.779.156	-	624.593.779.156
9.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	624.593.779.155	1.812.687.461.003	1.812.687.461.003	624.593.779.155	-	624.593.779.155
9.1.20.04	Administrativos	624.593.779.155	1.812.687.461.003	1.812.687.461.003	624.593.779.155	-	624.593.779.155
9.1.20.04.001	Administrativos	624.593.779.155	1.812.687.461.003	1.812.687.461.003	624.593.779.155	-	624.593.779.155
9.1.90	OTROS PASIVOS CONTINGENTES	0	-	-	0	-	0
9.1.90.90	Otros pasivos contingentes	0	-	-	0	-	0
9.1.90.90.001	Otros pasivos contingentes	0	-	-	0	-	0
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-	624.593.779.156	1.460.569.216.168	1.460.569.216.168	-	624.593.779.156
9.9.05	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-	624.593.779.156	1.460.569.216.168	1.460.569.216.168	-	624.593.779.156
9.9.05.05	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-	624.593.779.155	1.460.569.216.168	1.460.569.216.168	-	624.593.779.155
9.9.05.05.001	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-	624.593.779.155	1.460.569.216.168	1.460.569.216.168	-	624.593.779.155
9.9.05.90	Otros pasivos contingentes por contra	-	0	-	0	-	0
9.9.05.90.001	Otros pasivos contingentes por contra	-	0	-	0	-	0



El ambiente
es de todos

Minambiente



IDEAM Instituto de Hidrología,
Meteorología y
Estudios Ambientales

CATALOGO DE OPERACIONES RECIPROCAS CGN_2005_02 A 30 DE JUNIO DE 2019



El ambiente es de todos
Mibambiente

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
IDEAM
REPUBLICA DE COLOMBIA
RECIPROCAS MES DE JUNIO 2019



INSTITUTO DE Hidrología
Meteorología y
Estudios Ambientales

DEPARTAMENTO CUNDINAMARCA
MUNICIPIO BOGOTÁ D.C
ENTIDAD IDEAM
CODIGO 825400000
FECHA DE CORTE: 30/06/2019
PERIODO: 1 DE ENERO A 30 DE JUNIO DE 2019

CATALOGO DE CUENTAS

CODIGO CONTABLE SUBCUENTA	NOMBRE	CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	VALOR CORRIENTE	VALOR NO CORRIENTE
1.3.17.15	Asistencia técnica	827013000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CANAL DEL DIQUE CARDIQUE	13 404 875	
1.3.17.15	Asistencia técnica	021263000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL QUINDIO	216 746	
1.3.17.15	Asistencia técnica	021527000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL CHOCHO - CODECHOCO	9 074 407	
1.3.17.15	Asistencia técnica	210176001	MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI	9 977 299	
1.3.17.15	Asistencia técnica	210111001	BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL	13 387 368	
1.3.84.13	Devolución iva para entidades de educación superior	130295000	EMPRESA DE ENERGIA ELECTRICA DEL DEPARTAMENTO DEL GUAVIARE S A E S P	1 999 027	
1.3.84.13	Devolución iva para entidades de educación superior	923272181	METROPOLITANA DE TELECOMUNICACIONES SOCIEDAD ANONIMA EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS	76 842	
1.3.84.13	Devolución iva para entidades de educación superior	038541000	ELECTRIFICADORA DEL HUILA S.A. E.S.P.	1 337 530	
1.3.84.26	Pago por cuenta de terceros	041100000	POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S A	4 302 419	
1.3.84.27	Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	923272394	TESORO NACIONAL	13 716 007	
1.9.05.01	En administración dtn - scun	923272394	TESORO NACIONAL	4 213 900 525	
2.4.90.50	Aportes al icbf	023900000	INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR	58 219 700	
2.4.90.50	Aportes al sena	026800000	SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE	38 827 500	
2.9.01.02	Anticipos sobre convenios y acuerdos	826341000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA CAM	177 986 749	
2.9.01.02	Anticipos sobre convenios y acuerdos	020854000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LA FRONTERA NORORIENTAL CORPONOR	1 276 963	
2.9.01.02	Anticipos sobre convenios y acuerdos	829300000	FONDO NACIONAL AMBIENTAL -FONAM-	189 273 019	
2.9.01.02	Anticipos sobre convenios y acuerdos	096500000	MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	280 000 000	
2.9.01.02	Anticipos sobre convenios y acuerdos	225711001	INSTITUTO DISTRITAL DE GESTION DE RIESGO Y CAMBIO CLIMATICO	81 278 843	
4.7.05.08	Funcionamiento	923272394	TESORO NACIONAL		19 338 494 471
4.7.05.10	Inversión	923272394	TESORO NACIONAL		7 304 042 851
4.7.22.01	Cruce de cuentas	011300000	MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL		470 998
4.8.02.01	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	041500000	ICETEX		1 737 146
4.8.02.01	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	923272393	FONDO ADAPTACION		3 142 997
4.8.02.04	Intereses de fondos de uso restringido	923272393	FONDO ADAPTACION		666 006
5.1.04.01	Aportes al icbf	023900000	INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR		240 066 100
5.1.04.02	Aportes al sena	026800000	SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE		160 095 200
5.1.11.17	Servicios públicos	130295000	EMPRESA DE ENERGIA ELECTRICA DEL DEPARTAMENTO DEL GUAVIARE S A E S P		2 819 573
5.1.11.17	Servicios públicos	089600000	EMPRESA DE ENERGIA ELECTRICA DEL DEPARTAMENTO DEL VICHADA SA		2 071 614
5.1.11.17	Servicios públicos	234111001	EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES DE BOGOTÁ SA ESP		26 071 080
5.1.11.17	Servicios públicos	234011001	EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTÁ ESP		14 134 410
5.1.11.17	Servicios públicos	038900000	ELECTRIFICADORA DE SANTANDER S A ESP		6 254 225
5.1.11.17	Servicios públicos	239868001	ACUEDUCTO METROPOLITANO DE BUCARAMANGA S A E S P		2 741 460
5.1.11.17	Servicios públicos	038750000	ELECTRIFICADORA DEL META S.A. EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS		2 705 183
5.1.11.17	Servicios públicos	230573001	INSTITUTO DE FINANCIAMIENTO PROMOCION Y DESARROLLO DE IBAGUE INFIBAGUE		322 697
5.1.11.17	Servicios públicos	230673001	EMPRESA IBAGUERENA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO S A E S P OFICIAL IBAL E S P OFICIAL		392 600



El ambiente
es de todos
MinAmbiente

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
IDEAM
REPUBLICA DE COLOMBIA
RECIPROCAS MES DE JUNIO 2019



INSTITUTO de Hidrología,
Meteorología y
Estudios Ambientales

DEPARTAMENTO CUNDINAMARCA
MUNICIPIO BOGOTA D.C
ENTIDAD IDEAM
CODIGO 825400000
FECHA DE CORTE: 30/06/2019
PERIODO: 1 DE ENERO A 30 DE JUNIO DE 2019

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 SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS DE DUITAMA S A E S P		320 322
5 1 11 17	Servicios públicos	923272181	METROPOLITANA DE TELECOMUNICACIONES SOCIEDAD ANONIMA EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS		788 902
5 1 11 17	Servicios públicos	237450001	EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE VILLAVICENCIO E S P		476 950
5 1 11 17	Servicios públicos	923269813	UNE EPM TELECOMUNICACIONES S A		3 853 040
5 1 11 17	Servicios públicos	231276001	EMPRESAS MUNICIPALES DE CALI E I C E E S P		14 714 343
5 1 11 17	Servicios públicos	210191001	MUNICIPIO DE LETICIA		605 419
5 1 11 17	Servicios públicos	230105001	EMPRESAS PUBLICAS DE MEDELLIN E S P		3 372 306
5 1 11 17	Servicios públicos	037352000	CENTRALES ELECTRICAS DE NARIÑO S A E S P		5 867 710
5 1 11 17	Servicios públicos	237752001	EMPRESA DE OBRAS SANITARIAS DE PASTO EMPOPASTO S A E S P		445 290
5 1 11 17	Servicios públicos	038541000	ELECTRIFICADORA DEL HUILA S A E S P		7 531 860
5 1 11 17	Servicios públicos	235641001	EMPRESAS PUBLICAS DE NEIVA E S P		548 250
5 1 11 17	Servicios públicos	923271858	UNIMOS EMPRESA MUNICIPAL DE TELECOMUNICACIONES DE IPIALES S A E S P		502 899
5 1 11 17	Servicios públicos	237347001	EMPRESAS DE SERVICIOS PUBLICOS DEL DISTRITO DE SANTA MARTA ESSMAR E S P		118 590
5 1 11 23	Comunicaciones y transporte	033800000	RADIO TELEVISION NACIONAL DE COLOMBIA RTVC		86 641 388
5 1 20 01	Impuesto predial unificado	210176001	MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI		3 386 400
5 1 20 01	Impuesto predial unificado	210152001	MUNICIPIO DE PASTO		3 278 291
5 1 20 01	Impuesto predial unificado	213815238	MUNICIPIO DE DUITAMA		3 670 721
5 1 20 01	Impuesto predial unificado	210150001	MUNICIPIO DE VILLAVICENCIO		2 036 103
5 1 20 01	Impuesto predial unificado	210105001	MUNICIPIO DE MEDELLIN		4 849 720
5 1 20 01	Impuesto predial unificado	210141001	MUNICIPIO DE NEIVA		1 580 900
5 1 20 01	Impuesto predial unificado	210199001	MUNICIPIO DE PUERTO CARREÑO		603 945
5 1 20 01	Impuesto predial unificado	210108001	DISTRITO ESPECIAL INDUSTRIAL Y PORTUARIO DE BARRANQUILLA		7 649 100
5 1 20 01	Impuesto predial unificado	210111001	BOGOTA DISTRITO CAPITAL		86 553 000
5 1 20 01	Impuesto predial unificado	210173001	MUNICIPIO DE IBAGUE		3 005 000
5 1 20 11	Impuesto sobre vehículos automotores	112525000	DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA		275 000
5 1 20 11	Impuesto sobre vehículos automotores	210111001	BOGOTA DISTRITO CAPITAL		660 000
5 1 20 34	Sobretasa ambiental	210173001	MUNICIPIO DE IBAGUE		2 356 000
5 7 20 80	Recaudos	923272394	TESORO NACIONAL		53 931 530



**El ambiente
es de todos**

Minambiente



IDEAM Instituto de Hidrología,
Meteorología y
Estudios Ambientales

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A 30 DE JUNIO DE 2019



El ambiente es de todos
Miembro de la Alianza por el Ambiente

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA (SUBCUENTAS)
 COMPARATIVOS JUNIO DE 2019-2018
 (Cifras expresadas en pesos)



IDEAM
INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

COD	ACTIVO	2019	2018	COD	PASIVO	2019	2018
	CORRIENTE	8.802.900.275	14.488.020.668		CORRIENTE	5.787.237.607	4.228.111.436
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	834.425.035	1.472.883.517	2.4	CUENTAS POR PAGAR	567.527.867	897.571.181
1.1.05	CAJA	2.000.000	2.100.000	2.4.01	ADQUISICION BIENES Y SERVICIOS	49.944.844	140.651.074
1.1.10	BANCOS	832.425.035	1.470.783.517	2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	83.670.088	236.753.262
1.1.20	FONDOS EN TRANSITO			2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	137.925.897	182.643.787
1.3	CUENTAS POR COBRAR	268.627.822	243.504.555	2.4.36	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	67.723.310	132.413.751
1.3.17	PRESTACION DE SERVICIOS	46.707.760		2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	101.194.377	85.090.115
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	221.920.061	243.504.555	2.4.45	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	127.069.352	120.019.191
1.5	INVENTARIOS	3.280.024.742	3.199.340.368	2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
1.5.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	3.280.024.742	3.199.340.368	2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2.257.780.089	1.544.075.246
1.9	OTROS ACTIVOS	4.419.822.677	9.572.292.218	2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	2.257.780.089	1.544.075.246
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	204.347.270	4.452.882.614	2.7	PROVISIONES	580.750.090	101.867.586
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	4.215.475.408	5.119.409.604	2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	580.750.090	101.867.586
	NO CORRIENTE	64.255.305.792	64.779.060.078	2.9	OTROS PASIVOS	2.381.179.560	1.684.597.423
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	115.782.035		2.9.01	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	2.381.179.560	1.683.022.541
1.6	PROP. PLANTA Y EQUIPO	60.576.979.371	57.666.605.120	2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION		1.574.882
1.6.05	TERRENOS	5.217.560.336	5.074.275.000				
1.6.15	CONSTRUCCIONES EN CURSO	7.372.268.066	4.265.690.160		NO CORRIENTE	18.203.003	69.140.305
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	931.409.038	4.014.270.417				
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADO	22.770.251.677	18.081.575.816	2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	18.203.003	69.140.305
1.6.40	EDIFICACIONES	515.225.910	518.247.310	2.5.12	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO		
1.6.45	PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	437.826.719	265.404.961				
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	17.853.839.271	15.242.684.833				
1.6.60	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	1.313.573.162	1.064.937.503				
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	15.279.602.591	12.535.590.493				
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	336.900.000	336.900.000				
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	(11.451.477.400)	(3.702.971.373)				
1.6.85	DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPO						
1.7	BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES	379.362.062	379.362.062	3.1	PATRIMONIO	67.252.765.457	74.969.828.995
1.7.10	BIENES DE USO PUBLICO EN SERVICIO	379.362.062	379.362.062	3.1.05	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	67.252.765.457	74.969.828.995
				3.1.05	CAPITAL FISCAL	13.167.963.297	13.166.045.194
1.9	OTROS ACTIVOS	3.183.182.324	6.733.092.896	3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	54.808.402.480	18.887.188.554
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	10.701.968.789	10.338.138.848	3.1.10	RESULTADOS DEL EJERCICIO	(723.600.319)	(679.883.755)
1.9.75	AMORT. ACUMUL. INTANGIBLES (CR)	(7.518.785.465)	(4.194.842.791)	3.1.45	IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO DE REGULACION		43.596.489.002
1.9.86	ACTIVOS DIFERIDOS	579.796.839	579.796.839				
	TOTAL ACTIVO	73.058.206.067	79.267.080.736		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	73.058.206.067	79.267.080.736
					ACTIVO - PASIVO Y PATRIMONIO		
8.3	CTAS ORDEN DEUDORAS						
8.9	DEUDORES DE CONTROL	2.204.100.573	9.412.920.320	9.1	CTAS ORDEN ACREEDORAS		
	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	(2.204.100.573)	(9.412.920.320)	9.9	RESPONS CONTINGENTES	624.593.779.156	366.202.312.409
					ACREED. POR CONTRA (DB)	(624.593.779.156)	(366.202.312.409)

ELEGER DAVID DIAZ ALMANZA
 SUBDIRECTOR DE METEOROLOGIA ENCARGADO
 DE LAS FUNCIONES DE LA DIRECCION GENERAL

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



INSTITUTO DE HIDROLOGÍA, METEOROLOGÍA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
IDEAM
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
COMPARATIVO MES DE JUNIO DE 2019-2018
 (Cifras expresadas en pesos)



CODIGO	ACTIVO	VARIACION		PASIVO	VARIACION	
		2019	2018		2019	2018
	CORRIENTE					
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	8.802.900.275	14.488.020.668			1.559.126.171
13	CUENTAS POR COBRAR	834.425.035	1.472.883.517			(330.043.313)
15	INVENTARIOS	268.827.822	243.504.555			713.704.843
19	OTROS ACTIVOS	3.280.024.742	3.199.340.368			478.882.504
		4.419.822.677	9.572.292.218			696.582.137
	NO CORRIENTE					
13	CUENTAS POR COBRAR	64.255.305.792	64.779.060.078			(50.937.302)
16	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	115.782.035				(50.937.302)
17	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	60.576.979.371	57.666.605.120			-
19	OTROS ACTIVOS	379.362.062	379.362.062			-
		3.183.182.324	6.733.092.896			-
	TOTAL ACTIVO					
		73.058.206.067	79.267.080.736			1.508.188.869
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS					
83	DEUDORAS DE CONTROL					(7.717.063.537)
89	DEUDORAS POR CONTRA. (CR)	2.204.100.573	9.412.920.320			(7.717.063.537)
		(2.204.100.573)	(9.412.920.320)			
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO					
		73.058.206.067	79.267.080.736			(6.208.874.669)
	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS					
	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES					
91	ACREEDORAS POR EL CONTRA. (DB)					
99		624.593.779.156				
		(624.593.779.156)				

ELIECER DAVID DIAZ ALMANZA
 SUBDIRECTOR DE METEOROLOGÍA ENCARGADO
 DE LAS FUNCIONES DE LA DIRECCION GENERAL

SANDRA MILENA SANJUAN ACERO
 CONTADOR PÚBLICA
 T.P. 98976-T



El ambiente
es de todos

Minambiente



IDEAM

Instituto de Hidrología,
Meteorología y
Estudios Ambientales

ESTADO DE RESULTADOS A 30 DE JUNIO DE 2019

INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES



El ambiente es de todos *elambiente*

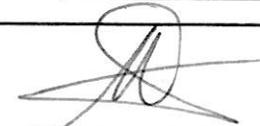
IDEAM
ESTADO DE RESULTADOS
SUBCUENTAS
COMPARATIVOS JUNIO DE 2019-2018



(Cifras expresadas en pesos)

CODIGO	CUENTAS	2.019	2.018
	INGRESOS	30.168.193.333	31.416.008.165
41	INGRESOS FISCALES	2.600.000	-
4110	NO TRIBUTARIOS	2.600.000	-
43	VENTA DE SERVICIOS	886.950.580	2.184.236.787
4390	OTROS SERVICIOS	907.011.460	2.207.753.947
4395	DEVOLUCION REBAJAS DESC.VTAS (DB)	(20.060.879)	(23.517.160)
44	TRANSFERENCIAS	2.069.574.146	36.900.293
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	2.069.574.146	36.900.293
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	27.209.068.608	29.194.871.085
4705	FONDOS RECIBIDOS	26.642.537.323	29.168.349.544
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	566.531.285	26.521.541
	GASTOS	31.185.925.619	32.414.222.267
51	DE ADMINISTRACION	25.234.763.215	27.756.542.782
5101	SUELDOS Y SALARIOS	7.175.648.894	6.761.202.732
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1.970.621.171	1.956.618.879
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	400.161.300	398.090.756
5107	PRESTACIONES SOCIALES	2.651.518.672	2.700.770.332
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	918.391.996	4.732.231.661
5111	GENERALES	11.998.517.002	11.090.232.256
5120	IMPTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	119.904.180	117.396.166
53	PROV. AGOT. DEPREC. Y AMORTIZACIONES	5.897.230.874	4.284.269.357
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3.958.366.111	3.580.058.751
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	1.400.223.829	704.210.606
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	538.640.934	-
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	-	-
5424	SUBVENCIONES	-	-
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	53.931.531	373.410.128
5705	FONDOS ENTREGADOS	-	-
5720	OPERACIONES DE ENLACE	53.931.531	373.410.128
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	(1.017.732.286)	(998.214.102)
48	OTROS INGRESOS	323.625.138	519.150.413
4802	FINANCIEROS	36.928.031	273.578.145
4808	INGRESOS DIVERSOS	284.795.675	245.572.268
4806	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	1.901.431	-
58	OTROS GASTOS	29.493.171	200.830.066
5802	COMISIONES	-	669.483
5890	GASTOS DIVERSOS	27.056.171	200.160.583
5895	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	-	-
5897	COSTOS Y GASTOS POR DISTRIBUIR	2.437.000	-
	RESULTADO DEL EJERCICIO	(723.600.319)	(679.893.755)


ELIECER DAVID DIAZ ALMANZA
SUBDIRECTOR DE METEOROLOGÍA ENCARGADO
DE LAS FUNCIONES DE LA DIRECCION GENERAL


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

INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

IDEAM

ESTADO DE RESULTADOS

COMPARATIVOS JUNIO 2019-2018

(Cifras expresadas en pesos)



El ambiente es de todos
Minambiente



INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

CODIGO	CUENTAS	2019	2018	VARIACION
	INGRESOS	30.168.193.333	31.416.008.165	(1.247.814.832)
41	INGRESOS FISCALES	2.600.000		2.600.000
43	VENTA DE SERVICIOS	886.950.580	2.184.236.787	(1.297.286.207)
44	TRANSFERENCIAS	2.069.574.146	36.900.293	2.032.673.853
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES (RECIBIDAS)	27.209.068.608	29.194.871.085	(1.985.802.477)
	GASTOS	31.185.925.619	32.414.222.267	(1.228.296.648)
51	DE ADMINISTRACION	25.234.763.215	27.756.542.782	(2.521.779.567)
53	PROV AGOTAMIENTO AMORTIZACION	5.897.230.874	4.284.269.357	1.612.961.517
54	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES (GIRADAS)	-	-	-
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	53.931.531	373.410.128	(319.478.597)
	OTROS INGRESOS	323.625.138	519.150.413	(195.525.275)
48	OTROS INGRESOS	323.625.138	519.150.413	(195.525.275)
	OTROS GASTOS	29.493.171	200.830.066	(171.336.895)
58	OTROS GASTOS	29.493.171	200.830.066	(171.336.895)
	RESULTADO DEL EJERCICIO	(723.600.319)	(679.893.755)	(43.706.564)

ELIECER DAVID DIAZ ALMANZA
SUBDIRECTOR DE METEOROLOGIA ENCARGADO
DE LAS FUNCIONES DE LA DIRECCION GENERAL

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



El ambiente
es de todos

Minambiente



Instituto de Hidrología,
Meteorología y
Estudios Ambientales

INDICADORES FINANCIEROS Y DE GESTION A 30 DE JUNIO DE 2019



El ambiente
es de todos

Minambiente

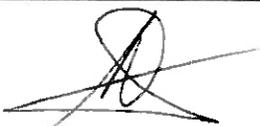
INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
IDEAM

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



Instituto de Hidrología
Meteorología y
Estudios Ambientales

INDICADOR	INDICE	CUMPLIMIENTO	INTERPRETACION
INDICADORES DE GESTION			
<u>ESTADOS CONTABLES ELABORADOS</u> <u>ESTADOS CONTABLES PROYECTADOS</u>	1 1	100%	Se prepararon y presentaron a la Alta Direccion para las firmas respectivas durante el mes de junio del año 2019, los siguientes estados contables: Estado de Situacion Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en Patrimonio e indicadores.
<u>INFORMES ENVIADOS A LA C.G.N</u> <u>INFORMES REQUERIDOS POR LA C.G.N</u>	1 1	100%	Se prepararon y enviaron a traves del CHIP institucional los siguientes informes correspondientes al mes de Junio de la vigencia 2019: CGN2005 001 SALDOS Y MOVIMIENTOS y CGN2005 002 OPERACIONES RECIPROCAS.
<u>INFORMES ENVIADOS A LA DIAN</u> <u>INFORMES REQUERIDOS POR LA DIAN</u>	1 1	100%	Se preparó y envió a través de la WEB de la DIAN de forma oportuna las declaraciones correspondientes a impuestos y retenciones del periodo.
INDICADORES FINANCIEROS			
<u>INGRESOS POR VENTA DE SERVICIOS</u> <u>TOTAL DE INGRESOS</u>	Cifras en pesos 886.950.580 30.168.193.333	3%	Del total de ingresos recibidos por la entidad, el 3% provienen de sus recursos propios.
<u>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</u> <u>TOTAL DE LOS ACTIVOS</u>	60.576.979.371 73.058.206.067	83%	El rubro mas representativo del activo de la Entidad está compuesto por la Propiedad Planta y Equipo con un 83%
<u>CUENTAS POR PAGAR</u> <u>TOTAL DE LOS PASIVOS</u>	567.527.867 5.805.440.610	10%	Del total de los pasivos de la entidad, las cuentas por pagar son el segundo grupo representativo con un 10% por ciento


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



El ambiente
es de todos

Minambiente



IDEAM
Instituto de Hidrología,
Meteorología y
Estudios Ambientales

ESTADO DE CAMBIOS EN PATRIMONIO A 30 DE JUNIO DE 2019

INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
IDEAM



El ambiente es de todos Minambiente

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



	2019	2018
SALDO DEL PATRIMONIO	67.252.765.457	74.969.828.995
VARIACIONES PATRIMONIALES JUNIO 2019-2018	-7.717.063.537	
SALDO DEL PATRIMONIO	<u>67.981.706.277</u>	<u>75.538.461.994</u>

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

INCREMENTOS	35.923.132.029	
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		35.921.213.926
CAPITAL FISCAL		1.918.103
DISMINUCIONES	-43.640.195.566	
IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN		-43.596.489.002
RESULTADOS DEL EJERCICIO		-43.706.564
TOTAL VARIACIONES PATRIMONIALES		-7.717.063.537

ELIECER DAVID DÍAZ ALMANZA
SUBDIRECTOR DE METEOROLOGÍA ENCARGADO
DE LAS FUNCIONES DE LA DIRECCIÓN GENERAL

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



El ambiente
es de todos

Minambiente



Instituto de Hidrología,
Meteorología y
Estudios Ambientales

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO A 30 DE JUNIO DE 2019

INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

IDEAM

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
JUNIO DE 2019

(Cifras expresadas en pesos)



El ambiente
es de todos

Miambiente



IDEAM
INSTITUTO DE HIDROLOGIA
METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

MARZO DE 2019

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	(723 600 319)
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO	
(+) DEPRECIACIONES	1 990 275 175
(+) AMORTIZACIONES	698 255 648
(+) PÉRDIDA EN VENTA O RETIRO DE BIENES	-
(+) UTILIDAD PARTICIPACION EN CONSORCIOS	-
(+) ERRORES EJERCICIOS ANTERIORES	-
(+) PROVISION IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	-
(-) UTILIDAD EN VENTA DE PROP PLANTA Y EQUIPO	-
EFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN	1.964.930.503
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES	
(+) DISMINUCION DEUDORES	-
(+) DISMINUCION INVENTARIOS	-
(+) DISMINUCION ACTIVOS DIFERIDOS	5.732.266.380
(+) AUMENTO DE PROVEEDORES	-
(+) DISMINUCION OTROS ACTIVOS	-
(+) AUMENTO DE CUENTAS POR PAGAR	-
(+) AUMENTO IMPUESTOS CORRIENTES	-
(+) AUMENTO DE OBLIGACIONES LABORALES	713 704 843
(+) AUMENTO DE PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES - OTROS	478 882 504
(-) AUMENTO DE DEUDORES	140 905 302
(-) AUMENTO DE INVENTARIOS	60 684 374
(-) AUMENTO ACTIVOS DIFERIDOS	-
(-) DISMINUCION PROVEEDORES	-
(-) DISMINUCION CUENTAS POR PAGAR	330 043 313
(-) DISMINUCION IMPUESTOS CORRIENTES	-
(-) DISMINUCION OBLIGACIONES LABORALES	50 937 302
(-) DISMINUCION PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	-
(-) DISMINUCION OTROS PASIVOS	(696 582 137)
EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	8.983.796.076
ACTIVIDADES DE INVERSION	
(-) COMPRA INVERSIONES TEMPORALES	-
(-) COMPRA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	4 900 649 425
(-) AUMENTO INTANGIBLES	-
(+) DISMINUCION INTANGIBLES	2 271 858 085
(+) VENTA INVERSIONES TEMPORALES	-
(+) VENTA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	-
(+) VENTA INVERSIONES PERMANENTES	-
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	-2.628.791.340
ACTIVIDADES DE FINANCIACION	
(+) NUEVAS OBLIGACIONES FINANCIERAS	-
(+) AUMENTO DE CAPITAL SOCIAL	1 918 103
(-) PAGO DE OBLIGACIONES FINANCIERAS	-
(-) PAGO DE OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	-
(-) DISMINUCION BONOS Y PAPELES COMERCIALES	-
(-) DISMINUCION CAPITAL SOCIAL Y/O READQUISICION DE ACCIONES	-
(-) DISMINUCION SUPERAVIT DE CAPITAL	-
(-) DISMINUCION UTILIDADES ACUMULADAS	6 995 361 321
(-) PAGO DE UTILIDADES (DIVIDEN PARTICIP. GIRO)	-
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES FINANCIERAS	-6.993.463.218
TOTAL - AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO	-638.458.482
EFECTIVO AÑO ANTERIOR	1.472.883.517
EFECTIVO PRESENTE AÑO	834.425.035

ELIECER DAVID DIAZ ALMANZA
SUBDIRECTOR DE METEOROLOGÍA
ENCARGADO DE LAS FUNCIONES DE LA
DIRECCION GENERAL

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



**El ambiente
es de todos**

Minambiente



IDEAM
Instituto de Hidrología,
Meteorología y
Estudios Ambientales

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 30 DE JUNIO DE 2019

INSTITUTO DE HIDROLOGÍA METEOROLOGÍA Y ESTUDIOS AMBIENTALES-IDEAM

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 30 DE JUNIO DE 2019 (CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

REVELACIONES DE CARÁCTER GENERAL

1. NATURALEZA JURÍDICA Y FUNCIONES

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

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

- A. Suministrar los conocimientos, los datos y la información de carácter ambiental que requiere el Ministerio de Ambiente, Vivienda y Desarrollo Territorial y demás entidades que conforman el Sistema Nacional Ambiental "SINA"
- B. Realizar el levantamiento y manejo de la información científica y técnica sobre los ecosistemas que forman parte del patrimonio ambiental del país.
- C. Establecer y poner en funcionamiento las infraestructuras oceanográficas, marea 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 período la contabilidad se llevará bajo el nuevo marco normativo, y a diciembre 31 de 2018 las entidades presentarán los primeros estados financieros con sus respectivas notas bajo el nuevo marco normativo de la siguiente manera:

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

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

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

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

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

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

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

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



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

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

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

No se detectaron limitaciones ni deficiencias de tipo contable que afecten el normal desarrollo de la actividad contable y por tanto que atenten contra la consistencia y razonabilidad de las cifras.

Diariamente se presentan inconvenientes con el aplicativo Siif Nación II,

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

**REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 30 DE
JUNIO DE 2019 (CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS
COLOMBIANOS)**

REVELACIONES DE CARÁCTER ESPECÍFICO

REVELACION 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

1.1.05 CAJA MENOR

La Caja Menor del Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales IDEAM se constituyó mediante la Resolución No. 112 del 07 de febrero de 2019, bajo la coordinación del Grupo de Servicios Administrativos de la entidad, de conformidad con las funciones señaladas en el artículo quinto del Decreto 291 del 29 de mayo de 2004 y en concordancia con el artículo 2.8.5.3 del Decreto 1068 del 26 de mayo de 2015, el Grupo de Servicios Administrativos justificó técnica y económicamente su constitución por dos millones de pesos (\$2.000.000).

La caja menor maneja el dinero a través de la cuenta corriente No. 0005 1002 0225 del Banco Davivienda. Con corte a 30 de junio de 2019 es la única caja menor constituida en el Instituto y a la fecha no presenta gastos imputados a ella.

1.1.10 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS – Cuenta Corriente

Durante el mes de junio de 2019 se cumplió al 100% con el proceso de conciliaciones bancarias, el saldo de las cuentas bancarias a junio 30 de 2019 es de \$832.425. 035, a continuación, se observa la comparación de las partidas conciliatorias con corta a 30 de junio de 2019 y a 30 de junio de 2018:

Banco	Identificacion	Descripcion	2019		2018	
			Saldo Final en libros	Saldo final en extracto	Saldo Final en libros	Saldo final en extracto
BANCO DAVIVIENDA S.A.	CTA BAN 010993699	GASTOS DE PERSONAL	120.517.996	172.745.842		
BANCO DAVIVIENDA S.A.	CTA BAN 010993707	GASTOS GENERALES	4.854	15.571	572.525.797	570.661.162
BANCO DAVIVIENDA S.A.	CTA BAN 398063388	GASTOS GENERALES	708	81.597	955.817	3.470
BANCO DAVIVIENDA S.A.	CTA BAN 287075071	GASTOS GENERALES	1.941	1.941	317	317
BANCO DAVIVIENDA S.A.	CTA BAN 297058281	GASTOS GENERALES	497	497	428	2.008
BANCO DAVIVIENDA S.A.	CTA BAN 110033271	GASTOS GENERALES	1.734	645	283	283
BANCO DAVIVIENDA S.A.	CTA BAN 120990338	GASTOS GENERALES	342		237	237
BANCO DAVIVIENDA S.A.	CTA BAN 470169984635	RECAUDADORA PAGADORA CONVENIOS	303.574.575	303.574.575	364	364
					212.872.465	212.872.465

BANCO DAVIVIENDA S A	CTA BAN 472969992669	ACREDITACION - RECAUDADORA PAGADORA	398 123 961	399 191 869	684.426.943	684.426.943
BANCOLOMBIA S A.	CTA BAN 03177246064	RECURSOS PROPIOS PAGADORA IDEAM BANCOLOMBIA	-	196 081	-	196 081
BANCOLOMBIA S A.	CTA BAN 03195873500	DGCPTN-IDEAM-INVERSION NACION-PAGADURIA CENTRAL	10 198.426	80 203 814	-	-
BANCO DAVIVIENDA S A.	CTA BAN 653990069	GASTOS GENERALES	-	-	866	866

Saldo a 30 de junio de 2019 - saldo a 30 de junio de 2018

REVELACION 2. CUENTAS POR COBRAR

1.3.17.15 ASISTENCIA TECNICA

La cuenta 13.17.15 Asistencia técnica refleja saldo a 30 de junio de 46.707.760 el cual es dado al reconocimiento de facturas por prestación de servicios del instituto las cuales no han sido canceladas por los diferentes clientes las cuales se reflejan así.

NIT	TERCERO	VALOR
800254453	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CANAL DEL DIQUE CARDIQUE	13.404.875
890000447	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL QUINDIO	216.746
899999238	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL CHOCO - CODECHOCO	9.074.408
890399011	MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI	9.977.300
899999061	BOGOTA DISTRITO CAPITAL	13.387.368
890300406	CARTON DE COLOMBIA SA	280.415
800021308	DRUMMOND LTD	366.648
	TOTALES:	46.707.760

Saldo final 30 de junio de 2019

La variación presentada en la cuenta 13.17.15 Asistencia técnica es de 100% se refiere al reconocimiento en el año 2019 de las facturas emitidas por el Instituto (IDEAM), en la prestación de sus servicios y que a la fecha no han sido canceladas.

Código	Descripción de cuenta	SALDO A JUNIO 30 DE 2019	SALDO A JUNIO 30 DE 2018	Variación Absoluta	Variación Relativa
1.3.17.15	Asistencia técnica	46.707.760	0	46.707.760	100%

Saldo a 30 de Junio de 2018 – Saldo a 30 de Junio de 2019

1.3.84.26 PAGO POR CUENTA DE TERCEROS

El saldo a junio 30 de 2019 es de \$186.753.123.y este corresponde a las Incapacidades de los funcionarios, liquidadas y reconocidas en la nómina del instituto, pendientes de pago por parte de las EPS y ARL a la fecha.

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

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

INCAPACIDADES POR REINTEGRAR				
Identificación	Descripcion	Saldo Final 2018	Saldo Final 2019	Variacion Absoluta
86006E942	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	14 689 034	12.927.463	1.761.571
860011153	POSITIVA COMPANIA DE SEGUROS S A	4 905 019	4.302.419	602.600
80013C907	SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN CONTRIBUTIVO S A	29 021 380	819.059	28 202 331
800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A	11 497.141	30 471.505	18 974 364
830003564	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR LTDA CAFAM COLSUBSIDIO	4 348.394	5 864 747	1 516 353
90015E264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S A.	11 582.259	14.387.331	2 805 072
80008E702	EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA S A	1 534.255	335.336	1 198 919
80014C949	CAFESALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	25 941 809	26 048 224	106 415
80025C119	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD ORGANISMO COOPERATIVO SALUDCOOP	15 326 122	15 326 122	-
800256161	COMPANIA SURAMERICANA ADMINISTRADORA DE RIESGOS PROFESIONALES Y SEGUROS DE VIDA SA	852 011	1 231 733	379 722
80500C427	COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	43 394 485	56 908.627	13 514 142
830113831	ALIANSA SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S A Y/O ALIANSA SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD Y/O ALIANSA SALUD EPS S A. Y/O ALIANSA	1 010 366	279.532	730 834
830009783	CRUZ BLANCA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	1.015.195	927.192	88.003
890303093	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL VALLE DEL CAUCA COMFENALCO VALLE DELA GENTE	3 193 288	414.378	2 778 910
901097473	MEDIMÁS EPS S A.S	6 689 350	12.903.915	6 214 565
8002297390	ADM DE FONDOS DE PENSIONES Y CESANTIAS PROTECCION	0	3 605.540	3 605 540
	TOTALES	175 000 118	186 753 123	11 753 005

Saldo a 30 de junio de 2018 – saldo a 30 de junio de 2019

1.3.84.27 Recursos de acreedores reintegrados a tesorería

El saldo a 30 de junio de 2019 de la cuenta 13.84.27.001 Recursos de acreedores reintegrados a tesorería registra el valor girado al tesoro para pago de observadores voluntarios de años anteriores que no han sido canceladas.

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

Saldo final 30 de junio de 2019

1.3.84.35 INTERESES DE MORA

El saldo de la cuenta 13.84.35.001 a 30 de junio de 2019 refleja los intereses causados según información de la oficina de jurídica con memorando numero 20191020000573 por demandas que adeudan al IDEAM los cuales fueron causados y registrados así:

NIT	TERCERO	VALOR
51.597.154	EDITH LILIANA ZUÑIGA GAMBOA	2.039.000
67.011.425	CAROL PAOLA VELASQUEZ ZUÑIGA	4.400.000
15.242.928	JUAN ALBERTO PALACIO HENRY	19.075.000
	TOTALES:	25.514.000

Saldo final 30 de junio de 2019

La variación de la cuanta 13.84.35 es del 215% de acuerdo a lo acusado según las tablas de intereses registrados por Banco de Republica

Código	Descripción de cuenta	SALDO A JUNIO 30 DE 2019	SALDO A JUNIO 30 DE 2018	Variación Absoluta	Variación Relativa
1.3.84.35	Intereses de mora	25.514.000	8.093.411	17.420.589	215%

1.3.84.90 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de la cuenta 13.84.90.01 a 30 de junio de 2019 refleja las cuentas por pagar las cuales son causadas según información de la oficina de jurídica con memorando numero 201910200002721 por demandas que adeudan al IDEAM los cuales fueron causados y registrados así:

NIT	TERCERO	VALOR
72311499	ALONSO RAFAEL OCAMPO ARRIETA	22.919.513,97

79812600	RAMIREZ SANCHEZ YAMID EUGENIO	14.643.838,00
51597154	EDITH LILIANA ZUÑIGA GAMBOA	2.951.171,00
67011425	CAROL PAOLA VELASQUEZ ZUÑIGA	11.846.500,00
80759066	JHOSEPH RICARDO SILVA CARDENAS	2.600.000,00
15242928	JUAN ALBERTO PALACIO HENRY	46.695.018,00
	TOTALES:	101.656.040,97

Saldo final 30 de junio de 2019

La variación para la cuenta 13.84.90 refleja un 118% el cual es ocasionado por el reconocidito de otras cuentas por cobrar según el memorando emitido por la oficina jurídica número 20191020002721 y el aumento de valor de lo adeudando a favor de la entidad considerando que esta fue indexada a la fecha.

Código	Descripción de cuenta	SALDO A JUNIO 30 DE 2019	SALDO A JUNIO 30 DE 2018	Variación Absoluta	Variación Relativa
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	101.656.041	46.695.018	54.961.023	118%

Saldo a 30 de Junio de 2018 – Saldo a 30 de Junio de 2019

REVELACION 3. INVENTARIOS

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

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

Los saldos comparativos al segundo trimestre son los siguientes:

Código	Descripción	Saldo Inicial	Saldo Final	Variación Absoluta	Variación Relativa
1.5	INVENTARIOS	3.199.340.368	3.280.024.742	80.684.374	2,5%
1.5.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	3.199.340.368	3.280.024.742	80.684.374	2,5%
1.5.14.03	Medicamentos	4.935.992	11.827.800	6.891.808	139,6%
1.5.14.05	Materiales reactivos y de laboratorio	101.294.137	477.999.977	376.705.839	371,9%
1.5.14.08	Viveres y rancho	13.412.785	22.633.554	9.220.770	68,7%
1.5.14.09	Repuestos	1.254.543.383	1.119.112.148	-135.431.235	-10,8%
1.5.14.17	Elementos y accesorios de aseo	7.532.857	27.641.963	20.109.106	267,0%
1.5.14.21	Dotación a trabajadores	74.546.493	123.235.733	48.689.240	65,3%

1.5.14.23	Combustibles y lubricantes	31.419.492	26.157.021	-5.262.471	-16,7%
1.5.14.24	Elementos y materiales para construcción	1.233.775.905	1.046.789.644	-186.986.261	-15,2%
1.5.14.90	Otros materiales y suministros	477.879.325	424.626.903	-53.252.422	-11,1%

Saldo inicial 30 de junio de 2018 – Saldo final 30 de Junio de 2019

Los saldos de Inventario de Materiales y Suministros del Instituto comparativos acumulados a junio de 2019 vs 2018 presentan una variación por valor de \$80.684.374. Los saldos de Inventario finalizan al cierre de junio 2019 con un saldo de \$3.280.024.742, representado principalmente por:

Materiales reactivos y de laboratorio: están constituidos principalmente por los materiales utilizados en cumplimiento al programa de Meteorología Aeronáutica. Representan el 14.6% del total de Inventarios. Este incremento corresponde principalmente a la adquisición de gases para el proceso de Radio sondeo y a la adquisición de reactivos para el análisis del laboratorio de acuerdo a sus funciones.

Repuestos: corresponden en su mayoría a las partes intercambiables de los instrumentos convencionales de las estaciones hidrometeorológicas. Representan el 34.1% del total de Inventarios.

Elementos y materiales para Construcción: corresponden principalmente a los elementos necesarios para la construcción, adecuación y mantenimiento de la infraestructura de las estaciones hidrometeorológicas. Representan el 31.9% del total de Inventarios.

REVELACIÓN 4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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

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

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

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

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

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

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

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

Cuando se adquiera una propiedad, planta y equipo en una transacción sin contraprestación, la entidad medirá el activo adquirido de acuerdo con la Norma de ingresos de transacciones sin contraprestación. En todo caso, al valor determinado, se le adicionará cualquier desembolso que sea directamente atribuible a la preparación del activo para el uso previsto. Marco Normativo para Entidades de Gobierno Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos Contaduría General de la Nación.

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

La propiedad, planta y equipo del IDEAM presenta un valor en libros \$60.576.979.371 al 30 de Junio 2019. Cuenta con una póliza de seguro todo riesgo daño material No. 4000678 con la aseguradora HDI Seguros S.A. con una vigencia desde el 12 de Enero 2019 hasta el 29 de Diciembre de 2019. Ampara todos los bienes inmuebles y muebles de la entidad y aquellos que se encuentran bajo su control, tenencia, responsabilidad o custodia, ubicados en el territorio nacional, contra los daños o pérdidas materiales a consecuencia de cualquier riesgo. Durante el primer semestre del 2019 no se realizaron bajas.

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

Código	Descripción	Saldo Inicial	Saldo Final	Variación Absoluta	Variación Relativa
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	57.666.605.120	60.576.979.371	2.910.374.251	5,0%
1.6.05	TERRENOS	5.074.275.000	5.217.560.336	143.285.336	2,8%
1.6.15	CONSTRUCCIONES EN CURSO	4.255.690.160	0	4.255.690.160	-100,0%
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	4.014.270.417	7.372.268.066	3.357.997.649	83,7%



1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	0	931.409.038	931.409.038	0,0%
1.6.40	EDIFICACIONES	18.061.575.816	22.770.251.677	4.708.675.861	26,1%
1.6.45	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	518.247.310	515.225.910	-3.021.400	-0,6%
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	265.404.961	437.826.719	172.421.758	65,0%
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	15.242.684.833	17.853.839.271	2.611.154.438	17,1%
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1.064.937.503	1.313.573.162	248.635.659	23,3%
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	12.535.590.493	15.279.602.591	2.744.012.098	21,9%
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	336.900.000	336.900.000	0	0,0%
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-3.702.971.373	11.451.477.400	7.748.506.027	209,3%

Saldo inicial 30 de Junio de 2018 – Saldo final 30 de Junio de 2019

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

1.6.05 TERRENOS

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

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

El saldo al 30 de Junio de 2019 es de \$5.217.560.336. Representa el 8.6% del total de la Propiedad, Planta y Equipo.

No.	AREA OPERATIVA	UBICACIÓN	TERRENOS
1	1 ANTIOQUIA	CASA UBICADA EN LA CIRCULAR 4 A No. 71 - 56 BARRIO LA BOLIVARIANA DE LA CIUDAD DE MEDELLIN. ESCRITURA 8328 DEL 30/11/2007. MATRICULA INMOBILIARIA 001-325193	307.000.000
2	2 ATLANTICO	CASA UBICADA EN LA CALLE 68 No. 54 -82 BARRIO EL PRADO DE LA CIUDAD DE BARRANQUILLA ESCRITURA 3654 DEL 30/11/2006, MATRICULA INMOBILIARIA 040-103288 CEDULA CATASTRAL 01-01-0334-0008-000	588.800.000
3	3 META	CASA UBICADA EN LA CALLE 34 No. 41-31 MANZANA M CASA 7 BARRIO EL BARZAL DE LA CIUDAD DE VILLAVICENCIO ESCRITURA 6036 DEL 29/10/2008. MATRICULA INMOBILIARIA 230-5137 CEDULA CATASTRAL 01-03-0016-0012-000	292.500.000



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

1.6.35 BIENES MUEBLES EN BODEGA

Los bienes muebles en bodega presentan un saldo de \$7.372.268.066 a Junio de 2019. La variación representativa de \$3.357.997.649 del 83.7%, corresponde principalmente al ingreso del Radar Meteorológico de San José de Guaviare del convenio interadministrativo 004 de 2012 entre el Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales –IDEAM y el Fondo de Adaptación –FA por valor de \$ 5.143.107.226. Adicionalmente, al ingreso de los Equipos médico y científicos, equipos de

comunicación y computación del convenio de asociación con Perenco por valor de \$494.976.920 y a la salida de bienes a servicio, en cumplimiento del objeto misional del Instituto.

1.6.37 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS

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

1.6.40 EDIFICACIONES

Las edificaciones presentan un valor en libros de \$22.770.251.677 al 30 de Junio 2019. Representa el 37.6% del total de la Propiedad, Planta y Equipo. Las subcuentas son: Edificios y casas por valor de \$22.533.221.861 y Edificaciones de propiedad de terceros por valor en libros de \$237.029.816. Los cuales se relacionan a continuación:

Edificios y casas por valor de \$22.533.221.861

No.	AREA OPERATIVA	UBICACIÓN	VALOR
1	1 ANTIOQUIA	CASA UBICADA EN LA CIRCULAR 4 A No. 71 - 56 BARRIO LA BOLIVARIANA DE LA CIUDAD DE MEDELLIN. ESCRITURA 8328 DEL 30/11/2007. MATRICULA INMOBILIARIA 001-325193	526.500.000
2	2 ATLANTICO	CASA UBICADA EN LA CALLE 68 No. 54 -82 BARRIO EL PRADO DE LA CIUDAD DE BARRANQUILLA ESCRITURA 3654 DEL 30/11/2006, MATRICULA INMOBILIARIA 040-103288 CEDULA CATASTRAL 01-01-0334-0008-000	391.600.000
3	3 META	CASA UBICADA EN LA CALLE 34 No. 41-31 MANZANA M CASA 7 BARRIO EL BARZAL DE LA CIUDAD DE VILLAVICENCIO ESCRITURA 6036 DEL 29/10/2008. MATRICULA INMOBILIARIA 230-5137 CEDULA CATASTRAL 01-03-0016-0012-000	539.200.000
4	3 META	CASA UBICADA EN LA DIAGONAL 15 No. 25-24 ANTONIO NARIÑO DE LA CIUDAD DE PUERTO CARREÑO. ESCRITURA 4044 DEL 21/11/2005. MATRICULA INMOBILIARIA 540-173 CEDULA CATASTRAL 01-00-0131-0001-000	35.500.000



6	4 HUILA	CASA UBICADA EN LA CALLE 3 No. 8 - 40 DE LA CIUDAD DE NEIVA. ESCRITURA 3842 DEL 13/10/1995. MATRICULA INMOBILIARIA 200-16912 CEDULA CATASTRAL 01-03-0135-0004-000	211.800.000
7	7 NARIÑO	CASA UBICADA EN LA CARRERA 36 No. 18 -148 BARRIO PALERMO COMUNA 9 DE LA CIUDAD DE PASTO. ESCRITURA 4336 DEL 28/16/199. MATRICULA INMOBILIARIA 240-950 CEDULA CATASTRAL 01-03-0096-0015-000	621.000.000
8	9 VALLE DEL CAUCA	CASA UBICADA EN LA CALLE 38 NORTE N 3HN - 09 PRADOS DEL NORTE COMUNA 2 DE LA CIUDAD DE CALI. ESCRITURA 33 DEL 26/07/1995. MATRICULA INMOBILIARIA 370-16629	374.286.000
9	10 TOLIMA	CASA UBICADA EN LA CARRERA 5a No. 45 65 BARRIO VILLA MARLEN COMUNA 4 DE LA CIUDAD DE IBAGUE. ESCRITUA 1022 DEL 22/12/2009. MATRICULA INMOBILIARIA 350-355 CEDULA CATASTRAL 01-08-0089-0012-000	499.200.000
10	11 BOGOTA	EDIFICIO SEDE PUENTE ARANDA UBICADA EN LA CALLE 12 No. 42B - 44 DE LA CIUDAD DE BOGOTA. MATRICULA INMOBILIARIA 50C-732670 CEDULA CATASTRAL 12 42 2	6.869.563.861
11	11 BOGOTA	LOCAL No. 1 DEL EIFICIO UBICADO EN LA CARRERA 10a No. 20 -30 DE LA CIUDAD DE BOGOTA. ESCRITURA 2042 DEL 04/08/2005,	1.560.250.000
12	11 BOGOTA	LOCAL No. 2 DEL EIFICIO UBICADO EN LA CARRERA 10a No. 20 -30 DE LA CIUDAD DE BOGOTA. ESCRITUA 2042 DEL 04/08/2005,	1.719.250.000
13	11 BOGOTA	MEZANINE DEL EDIFICIO UBICADO EN LA CARRERA 10a No. 20 -30 DE LA CIUDAD DE BOGOTA. ESCRITURA 1075 DEL 10/06/2009,	1.236.846.000
14	11 BOGOTA	EDIFICIO CARRERA CARRERA 10a No. 20 -30 UBICADO EN LA CIUDAD DE BOGOTA PISOS 4,6,7,8,9 Y PARQUEADEROS. ESCRITURA 1075 DEL 10/06/2009,	7.948.226.000
VALOR TOTAL SEGURO INMUEBLES			22.533.221.861

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

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



1.6.60 EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO.

La cuenta Equipo Médico y Científico corresponde principalmente a los bienes que posee el IDEAM para el cumplimiento de su objeto misional como son los instrumentos hidrometeorológicos, que conforman las 2.630 estaciones activas de acuerdo por la información reportada por la subdirección de hidrología; las cuales se encuentran distribuidas a nivel nacional. Adicionalmente, conformado por los diferentes equipos de medición utilizados por los funcionarios del IDEAM. Esta cuenta a 30 de Junio 2019, presenta un valor en libros de \$17.853.839.271. Representa el 29.5% del total de la Propiedad, Planta y Equipo. El incremento de \$2.611.154.438, corresponde principalmente a los equipos puestos en servicio de la subcuenta 1.6.35.02 Equipo médico y científico.

1.6.70 EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN

La cuenta de equipos de comunicación y computación presenta un saldo al 30 de Junio 2019 por valor de \$15.279.602.591 y está conformado por los sistemas de convergencia para procesamiento de datos que son un sistema integrado de múltiples equipos, cuyo objetivo es agilizar el procesamiento de datos del Instituto, unidades de almacenamiento, servidores y equipos de cómputo. Representa el 25.2% del total de la Propiedad, Planta y Equipo.

Esta cuenta presenta una variación absoluta representativa a Junio de 2019 vs el periodo inmediatamente anterior de \$2.744.012.098, corresponde principalmente a la donación de sistemas de almacenamiento y switch del Patrimonio Natural del Fondo de Biodiversidad en el mes de Julio de 2018. Adicionalmente, a la compra de servidores y sistemas de almacenamiento de acuerdo al contrato 252 del 2018 del proveedor Green Services & Solutions S.A.S.

1.6.75 EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN

El saldo con corte a 30 de Junio 2019 es de \$336.900.000 y está compuesta por los vehículos de transporte, que son utilizados para el apoyo en cumplimiento de las funciones propias de la entidad. Este rubro solo representa el 0.6% del total de la Propiedad, Planta y Equipo



Placa	Tipo	Valor	Modelo
OSM 003	Campero	24.000.000	2005
OBF 926	Camioneta	31.000.000	2006
OBG 229	Camioneta	39.900.000	2008
OBG 216	Camioneta	39.900.000	2008
OBG 228	Camioneta	39.900.000	2008
OBI 780	Camioneta	42.000.000	2011
OBI 781	Camioneta	42.000.000	2011
OBF 566	Camioneta	24.300.000	2007
OBF 565	Camioneta	44.000.000	2007
BUT 74	Moto	3.300.000	2008
BUT 76	Moto	3.300.000	2008
BUT 75	Moto	3.300.000	2008
Total		336.900.000	

1.6.85 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

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

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

De acuerdo a las políticas del Instituto, se establecieron la siguiente vida útil para sus activos fijos:

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

Los saldos de depreciación comparativos a Junio de 2019 vs 2018 se detallan a continuación:

Código	Descripción	Saldo Inicial	Saldo Final	Variación Absoluta	Variación Relativa
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-3.702.971.373	11.451.477.400	-7.748.506.027	209,3%
1.6.85.01	Edificaciones	-297.555.428	-713.780.205	-416.224.777	139,9%
1.6.85.02	Plantas, ductos y túneles	-18.902.127	-58.030.508	-39.128.381	207,0%
1.6.85.04	Maquinaria y equipo	-18.586.988	-61.560.064	-42.973.076	231,2%
1.6.85.05	Equipo médico y científico	-2.640.478.951	-7.970.411.324	-5.329.932.373	201,9%
1.6.85.06	Muebles enseres y equipo de oficina	-76.778.461	-236.404.667	-159.626.206	207,9%
1.6.85.07	Equipos de comunicación y computación	-620.911.062	-2.322.015.563	-1.701.104.502	274,0%
1.6.85.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	-29.758.356	-89.275.068	-59.516.712	200,0%

Saldo inicial 30 de Junio de 2018 – Saldo final 30 de Junio de 2019

REVELACIÓN 5. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

La cuenta 1.7.10 Bienes en uso público en servicio presenta un saldo a 30 de Junio 2019 por un valor de \$379.362.062, no presenta ninguna variación vs el mismo periodo del año inmediatamente anterior. Compuesto por los bienes que posee el Instituto y que están destinados para uso de toda la comunidad en general; en el caso puntual del Ideam se trata de todos los libros, publicaciones, estudios e investigaciones realizadas por el instituto y medios magnéticos, los cuales son controlados por el Grupo de Gestión Documental y Centro de Documentación.

OTROS ACTIVOS

REVELACIÓN 6. AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

1.9.06.01 ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS

La variación de la cuenta 19.06.01 corresponde a la ejecución del convenio 004 de 2012 con la participación dentro del proyecto de inversión con el Fondo de Adaptación cuyo objeto es "adquisición, instalación y puesta en marcha de equipos y la contratación de servicios y herramientas tecnológicas requeridas para el fortalecimiento de la red de alertas de origen hidrometeorológico como apoyo técnico del IDEAM al Sistema para la Prevención y Atención de Desastres en Colombia" Mediante Otrosí No. 3 del Convenio Interadministrativo No. 004 de 2012, acuerdan en la cláusula primera: "incluir como aporte económico del IDEAM, la suma de DOS MIL CIENTO MILLONES DE PESOS (\$2.100.000.000)." Mediante Otrosí No. 4 del Convenio Interadministrativo No. 004 de 2012, acuerdan en la cláusula primera: "Modificar la cláusula quinta - valor de los aportes – del Convenio, aclarada mediante la cláusula primera del otrosí No. 3 del convenio, la cual para todos los efectos queda así:

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

Así las cosas, durante el segundo trimestre del año 2019, se recibió por parte del fondo de adaptación el radar meteorológico de ubicado en San José del Guaviare, cuyo costo amortiza el anticipo de \$3.600.000.000.oo girado por el IDEAM para la ejecución del convenio.

Código	Descripción de cuenta	SALDO A JUNIO 30 DE 2019	SALDO A JUNIO 30 DE 2018	Variación Absoluta	Variación Relativa
1.9.06.01	Anticipos sobre convenios y acuerdos	0	3.600.000.000	-3.600.000.000	-100%

Saldo a 30 de Junio de 2018 – Saldo a 30 de Junio de 2019

1.9.06.03 AVANCES PARA VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE

El saldo a 30 de junio de 2019 es de \$132.962.735, y corresponde a los anticipos girados a finales de junio de 2019 y se encuentran pendiente por legalizar por parte de los funcionarios y contratistas. El valor de los anticipos se legaliza con máximo tres días después de terminada la misma y se realiza seguimiento semanal por el Grupo de Contabilidad, de los anticipos para verificar el cumplimiento de la legalización

1.9.06.04 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS

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

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

Código	Descripción de cuenta	Saldo final (30-jun-2019)	Saldo final (30-jun-2018)	Variación Absoluta	Variación Relativa
1.9.06.04	Avances y anticipos entregados /Adquisición de bienes y servicios	71.384.535	730.896.355	(659.511.820)	-90,23%

Saldo a 30 de Junio de 2018 – Saldo a 30 de Junio de 2019

En el segundo trimestre de 2018 la cuenta de avances y anticipos por adquisición de bienes y servicios reflejaba un saldo de \$ 730.896.355 debido a los giros realizados a CONSORCIO TRANS. POR COLOMBIA por \$224.675.475, SEGURIDAD NAPOLES LIMITADA por \$188.556.797, COOPERATIVA DE VIGILANCIA Y SERVICIOS DE BUCARAMANGA C.T.A. por \$166.880.021, dentro de los más representativos.

De otra parte, al 30 de junio de 2019 ésta cuenta presenta un saldo por \$71.384.535 conformados de la siguiente manera:

NIT	Descripción	Saldo Anterior	Movimientos Débito	Movimientos Crédito	Saldo Final
900.435.635	KERAUNOS S A S	0	13.457.158	0	13.457.158
901.281.296	UNION TEMPORAL TRANSPORTES CONEXION	0	57.927.377	0	57.927.377
	TOTALES:	0	71.384.535	0	71.384.535

Saldo inicial 01 de Abril de 2019 – Saldo final 30 de Junio de 2019

REVELACIÓN 7. RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN

1.9.08 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION

El recurso entregado en administración a 30 de junio de 2019 tiene un saldo de \$4.215.475.408 en comparación con el mismo saldo a 30 de junio de 2018 el cual es 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.

REVELACIÓN 8. ACTIVOS INTANGIBLES

Inventarios y la custodia de los mismos recae en la Oficina de Informática.

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

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

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

La cuenta de Activos Intangibles al 30 de Junio 2019 presenta un saldo de \$10.701.968.789, representado en Derechos, Licencias y Softwares.

Los saldos de Activos Intangibles comparativos a Junio de 2019 vs 2018 son los siguientes:

Código	Descripción	Saldo Inicial	Saldo Final	Variación Absoluta	Variación Relativa
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	10.338.138.848	10.701.968.789	363.829.941	3,5%
1.9.70.05	Derechos	24.427.195	24.427.195	0	0,0%
1.9.70.07	Licencias	6.122.883.437	3.558.935.281	-2.563.948.156	-41,9%
1.9.70.08	Softwares	4.190.828.216	7.118.606.313	2.927.778.097	69,9%

Saldo inicial 30 de Junio de 2018 – Saldo final 30 de Junio de 2019

1.9.75 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES

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

El IDEAM determina la vida útil de los activos intangibles dependiendo del plazo establecido conforme a los términos contractuales o del periodo durante el cual la entidad espera recibir el potencial de

servicio asociados al activo. Si no es posible hacer una estimación fiable de la vida útil de un activo intangible, se considerará que este tiene vida útil indefinida y no será objeto de amortización.

De conformidad con nuestra Política Contable y el NMNC la amortización de un activo intangible cesará cuando se produzca la baja en cuentas o cuando el valor residual del activo supere su valor en libros.

La Amortización acumulada de Activos Intangibles comparativos Junio de 2019 vs 2018 son los siguientes:

Código	Descripción	Saldo Inicial	Saldo Final	Variación Absoluta	Variación Relativa
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-4.184.842.791	-7.518.786.465	-3.333.943.674	79,7%
1.9.75.05	Derechos	-10.349.579	-18.445.419	-8.095.840	78,2%
1.9.75.07	Licencias	-4.174.493.212	-3.216.532.059	957.961.153	-22,9%
1.9.75.08	Softwares	0	-4.283.808.987	-4.283.808.987	0,0%

Saldo inicial 30 de Junio de 2018 – Saldo final 30 de Junio de 2019

REVELACIÓN 9. CUENTAS POR PAGAR

2.4.01 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES

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

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

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

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

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

Código	Descripción de cuenta	Saldo final (30-jun-2019)	Saldo final (30-jun-2018)	Variación Absoluta	Variación Relativa
2.4.01.01	Bienes y servicios	36.332.065	136.293.077	(99.961.012)	-73%
2.4.01.02	Proyectos de inversión	13.612.779	4.357.997	9.254.782	212%
Total cuentas por pagar adquisición de bienes y servicios Nacionales		49.944.844	140.651.074	(90.706.230)	-64%
2.4.90.32	Cheques no cobrados o por reclamar	13.716.008	12.141.126	1.574.882	13%
2.4.90.50	Aportes al icbf y sena	97.047.200	86.495.100	10.552.100	12%
2.4.90.55	Servicios	16.306.144	17.828.500	(1.522.356)	-9%
2.4.90.90	Otras cuentas por pagar		340.000	(340.000)	-100%
Total Otras cuentas por pagar		127.069.352	116.804.725	10.264.626	9%

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

2.4.01 Adquisición de Bienes y servicios Nacionales

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

El saldo a 30 de junio 2019 de las cuentas por pagar por adquisición de bienes y servicios nacionales presentó un valor total de \$ 36.332.065. Disminuyeron 73% respecto a Junio 2018, quedando pendiente de pago únicamente los siguientes proveedores:

NIT	NOMBRE	SALDO
830.001.338	SUMIMAS S A S	11.395.197
830.001.338	SUMIMAS S A S	4.951.747
817.000.830	CONFECCIONES PAEZ S.A	4.594.797
900.475.452	D GERARD M G S A S	15.390.323
TOTAL CUENTAS POR PAGAR - BIENES Y SERVICIOS		36.332.065

Saldo final 30 de Junio de 2019

Las Facturas de venta 46157- 47394 de SUMIMAS SAS con fecha 20/05/2019 son canceladas en el siguiente mes con Orden de pago 190213119

La FV CPLC998 de Confecciones Paez SA de fecha 10/6/2019

La FV 2473 de D Gerard MG SAS de fecha 21/5/2019

El saldo a 30 de junio 2019 de las cuentas por pagar por Proyectos de inversión presentó un valor total de \$ 13.612.779 El saldo de \$ 10 millones corresponde a proveedores de menor cuantía y \$ 3 millones son honorarios pagados en julio 2019.

NIT	NOMBRE	SALDO
52.818.652	ANA MARIA SASTRE CARDENAS	3.332.546
	OBSERVADORES	10.280.233
TOTAL CUENTAS POR PAGAR - PROYECTOS DE INVERSION		13.612.779

Saldo final 30 de Junio de 2019

2.4.07 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS

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

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

Código	Descripción de cuenta	Saldo final (30-jun-2019)	Saldo final (30-jun-2018)	Variación Absoluta	Variación Relativa
2.4.07.03	Impuestos	1.572.770	1.604.018	(31.248)	-2%
2.4.07.06	Cobro cartera de terceros	-	717.145	(717.145)	-100%
2.4.07.20	Recaudos por clasificar	81.526.483	231.582.230	(150.055.747)	-65%
2.4.07.22	Estampillas	570.835	2.849.869	(2.279.034)	-80%
2.4.07 TOTAL RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		83.670.088	236.753.262	(153.083.174)	-65%

Saldo a 30 de Junio de 2018 – Saldo a 30 de Junio de 2019

2.4.24 DESCUENTOS DE NOMINA

2.4.24.01 APORTES A FONDOS PENSIONALES

El saldo con corte a 30 de junio de 2019 es de \$63.565.948, corresponde a los valores descontados por concepto de pensión a todos los funcionarios de la nómina de junio de 2019. Estos valores se pagarán en el mes de julio de 2019.

A continuación, se discriminan los saldos por Entidad de Pensión comparados con los mismos saldos de junio 30 de 2018, así:

Identificación	Descripción	Saldo Final 2018	Saldo Final 2019	Variación Absoluta
800227940	FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS COLFONDOS MODERADO	4 449 648	4 144 700	-304 948
800224608	FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS PORVENIR MODERADO	9 833.675	6 941.235	-2 892 439
800229739	FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS PROTECCION MODERADO	11 323 221	5 373 900	-5 949 321
800253055	OLD MUTUAL FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS-MODERADO	1 503 100	1 824 700	321.600
900336004	ADMINISTRADORA COLOMBIANA DE PENSIONES COLPENSIONES	73 871.214	45 261 412	-28 589 802
	TOTALES	100 980 858	63 565 948	-37 414 910

Saldo a 30 de junio de 2018 - saldo a 30 de junio de 2019

2.4.24.02 APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD

El saldo con corte a 30 de junio de 2019 es de \$ 57.041.148, corresponde a los valores descontados por concepto de salud a todos los funcionarios de la nómina junio de 2019. Estos valores se pagarán en el mes de julio de 2019.

A continuación, se discriminan los saldos por Entidad de Salud comparados con los mismos saldos de junio 30 de 2018, así:

Identificación	Descripción	Saldo Final 2018	Saldo Final 2019	Variación Absoluta
860066942	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	10 934 889	9.159 645	-1 775.244
800130907	SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN CONTRIBUTIVO S A	4.604 868	3.464.120	-1 140.748
800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A	24.233 969	17.503 224	-6 730 745
830003564	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR LTDA CAFAM COLSUBSIDIO	8 465 004	6.727 748	-1 737.256
900156264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S A.	7 268 902	4 346 281	-2 922 621



800088702	EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA S A	2.937.252	3.754.400	817.148
805000427	COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	9.948.546	4.331.800	-5.616.746
830113831	ALIANSA SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S A Y/O ALIANSA SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD Y/O ALIANSA SALUD EPS S A Y/O ALIANSA SAL	1.119.700	805.537	-314.163
830009783	CRUZ BLANCA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	237.649	68.200	-169.449
830074184	SALUDVIDA SA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD EPS	73.345	99.100	25.755
890303093	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL VALLE DEL CAUCA COMFENALCO VALLE DELA GENTE	146.616	125.800	-20.816
901037916	ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	63.500	81.800	18.300
901097473	MEDIMÁS EPS S A S	11.628.689	6.573.493	-5.055.196
	TOTALES	81.662.929	57.041.148	-24.621.781

Saldo a 30 de junio de 2018 - saldo a 30 de junio de 2019

2.4.36 RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE

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

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

Los saldos de las cuentas por retenciones en la fuente comparativos del segundo trimestre 2019 y 2018 son los siguientes:

Código	Descripción de cuenta	Saldo final (30-jun-2019)	Saldo final (30-jun-2018)	Variación Absoluta	Variación Relativa
2.4.36.03	Honorarios	1.976.715	9.930.168	(7.953.453)	-80%
2.4.36.05	Servicios	9.622.353	6.750.427	2.871.926	43%
2.4.36.06	Arrendamientos	554.594	351.426	203.168	58%
2.4.36.08	Compras	318.694	19.055.727	(18.737.033)	-98%
2.4.36.15	Rentas de trabajo	23.610.812	39.101.621	(15.490.809)	-40%
2.4.36.25	Impuesto a las ventas retenido.	3.405.177	15.963.085	(12.557.908)	-79%
2.4.36.26	Contratos de construcción	0	286.858	(286.858)	-100%
2.4.36.27	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	28.167.629	39.196.032	(11.028.403)	-28%

2.4.36.28	Retención de impuesto de industria y comercio por ventas	35.022	35.022	-	0%
2.4.36.90	Otras retenciones	32.314	1.743.386	(1.711.072)	-98%
2.4.36 TOTAL RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		67.723.310	132.413.751	(64.690.442)	-49%

Saldo a 30 de Junio de 2018 – Saldo a 30 de Junio de 2019

2.4.45 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA

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

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

Código	Descripción de cuenta	Saldo final (30-jun-2019)	Saldo final (30-jun-2018)	Variación Absoluta	Variación Relativa
2.4.45.01	IVA - Venta de bienes	0	16.497.236	(16.497.236)	-100%
2.4.45.02	IVA - Venta de servicios	101.194.377	147.124.625	(45.930.248)	-31%
2.4.45.80	Valor pagado (db)	0	(78.531.746)	78.531.746	-100%
2.4.45 TOTAL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA		101.194.377	85.090.115	16.104.262	19%

Saldo a 30 de Junio de 2018 – Saldo a 30 de Junio de 2019

Con corte a 30 de Junio de 2019 el saldo por pagar por concepto de impuesto al valor agregado IVA es de \$101.194.377 desagregado de la siguiente manera:

NIT	TERCERO	VALOR
800.254.453	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CANAL DEL DIQUE CARDIQUE	1.848.948
899.999.238	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL CHOCO - CODECHOCO	1.251.640
890.399.011	MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI	1.376.180
899.999.061	BOGOTA DISTRITO CAPITAL	2.137.480
890.301.886	FABRICA NACIONAL DE AUTOPARTES S.A. FANALCA S A	1.354.105
860.007.386	UNIVERSIDAD DE LOS ANDES	2.832.157
801.004.102	EMPRESA MULTIPROPOSITO DE CALARCA SA ESP	2.145.979
890.902.922	UNIVERSIDAD PONTIFICIA BOLIVARIANA	2.937.853

NIT	TERCERO	VALOR
860.049.921	SGS COLOMBIA S.A.S.	14.160.786
830.055.841	ANALQUIM LTDA	8.779.687
800.179.073	DIAGNOSTICAMOS LTDA LABORATORIO CLINICO Y PATOLOGICO	2.937.853
900.023.346	SOCIEDAD COLOMBIANA DE INGENIERIA APLICADA LTDA	1.132.863
800.248.375	CCA COMPAÑIA DE CONSULTORIA AMBIENTAL LTDA	1.132.863
800.213.470	DAPHNIA LTDA	2.548.941
800.021.308	DRUMMOND LTD	50.572
800.153.696	AMBIENCIQ INGENIEROS S A S	11.045.413
826.002.964	SERVIQUIMICOS E.U	1.750.042
826.000.346	ANALIZAR LABORATORIO FISICOQUIMICO LTDA.	3.333.790
830.041.686	COMERCIALIZADORA COMERKOL S A	1.416.079
805.018.221	ECOQUIMICA LTDA	5.313.475
860.051.939	INGENIERIA DE SANEAMIENTO AMBIENTAL INGE	2.541.916
900.062.860	ACUATEST SA	2.145.979
900.070.888	SERVICIOS INTEGRADOS Y ESPECIALIZADOS DE TRANSITO Y TRANSPORTE DE CUINAMARCA-SIETT C/MARCA	1.132.863
900.161.893	CONTROL TECNICO DE HIGIENE INDUSTRIAL Y AMBIENTAL S.A.S. CONHINTEC S.A.S.	1.750.042
804.012.759	INDUANALISIS LTDA	1.354.105
804.016.152	SIAMA LTDA	5.709.412
830.073.450	MCS CONSULTORIA Y MONITOREO AMBIENTAL SAS	3.398.589
900.438.979	EQUISAM SAS	1.132.863
900.262.874	AMBIENTE Y GESTION S.A.S.	2.145.979
802.008.568	ECOAMBIENTE LIMITADA	2.937.853
900.407.026	ESPECIALISTAS EN INGENIERÍA, MEDIO AMBIENTE Y SERVICIOS S.A.S.	2.937.853
900.631.874	AGROSOLUCIONES AMBIENTALES SAS	1.416.079

NIT	TERCERO	VALOR
900.525.359	SERVICIOS DE CONSULTORIA, INGENIERIA AMBIENTAL Y SANITARIA SAS	1.354.105
900.997.919	ICC AMBIENTAL - INGENIERIA DEL CONTROL DE LA CONTAMINACION AMBIENTAL S.A.S	1.750.042
	TOTAL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA	101.194.377

Saldo inicial 01 de Abril de 2019 – Saldo final 30 de Junio de 2019

2.4.90.50 APORTES AL ICBF Y SENA

El saldo con corte a 30 de junio de 2019 es de \$97.047.200, corresponde a los valores de aportes por parte de la entidad a las entidades así: ICBF por valor de \$58.219.700 y SENA por valor de \$38.827.500, de la nómina de junio de 2019. Estos valores se pagarán en el mes de julio de 2019.

A continuación, se discriminan los saldos correspondientes a ICBF y SENA comparados con los mismos saldos de junio 30 de 2018, así:

Identificacion	Descripcion	Saldo Final 2018	Saldo Final 2019	Variacion Absoluta
899999034	SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE	34 602 900	38 827 500	4 224 600
899999239	INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR	51 892 200	58 219 700	6 327 500
	TOTALES	86 495 100	97 047 200	10 552 100

Saldo a 30 de junio de 2018 - saldo a 30 de junio de 2019

2.4.90.55 SERVICIOS

La cuenta por pagar a proveedores y terceros por concepto de prestación de servicios reflejó un saldo de \$ 16.306.144 al 30 de junio 2019 detallado a continuación:

NIT	NOMBRE	SALDO
890.107.386	COMPAÑIA DE ASEOS ASEOCAR LIMITADA	2.692.044
890.107.386	COMPAÑIA DE ASEOS ASEOCAR LIMITADA	2.692.044
	OBSERVADORES	10.922.056
TOTAL GENERAL - CUENTAS POR PAGAR SERVICIOS		16.306.144

Saldo final 30 de Junio de 2019

Las facturas de Aseocar no han podido ser tramitadas y canceladas, debido a que el proveedor no ha presentado los documentos soportes de la seguridad social.

REVELACIÓN 10. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

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

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

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

Existen beneficios a empleados a corto plazo y largo plazo.

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO

2.5.11.04 VACACIONES.

En el IDEAM, Se otorgan 15 días hábiles como lo establece la ley, mensualmente se causa la cuenta del pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, el saldo a junio 30 de 2019 es por valor de \$494.951.423, en comparación con 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 junio 30 de 2019 es por valor de \$289.748.487, en comparación con el saldo 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 junio de 2019 por valor de \$465.759.940, en comparación con el saldo 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 2019 por valor de \$583.407.856, en comparación con el saldo a 30 de junio de 2018 por valor de \$581.173.584.

2.5.11.09 BONIFICACIONES

Mensualmente se causa el pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano las bonificaciones del Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales tiene un saldo a junio 30 de 2019 por valor de \$46.456.526, en comparación con el saldo a 30 de junio de 2018 por valor de \$4.174.568; el cual se dividen en:

Bonificación por Servicios Prestados: En esta cuenta mensualmente se afecta el pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, quedando al final del período el saldo por concepto de Bonificaciones a junio 30 de 2019 por valor de \$8.459.035, en comparación con el saldo a 30 de junio de 2018 por valor de \$0.

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

En la cuenta Bonificación Especial de Recreación mensualmente se afecta el pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, quedando al final del período el saldo a junio 30 de 2019 por valor de \$37.997.491, en comparación con el saldo a 30 de junio de 2018 por valor de \$4.174.568.

2.5.11.11 APORTES A RIESGOS LABORALES

El saldo de la cuenta a junio 30 de 2019, es por valor de \$33.355.000, a nombre de Positiva y corresponden a los aportes a riesgos laborales para cada una de los funcionarios que se liquidaron en la nómina junio de 2019, en comparación con el saldo a 30 de junio de 2018 por valor de \$28.070.000.

2.5.11.22 APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR

El saldo de la cuenta a junio 30 de 2019, es por valor de \$165.593.765 y corresponden a los aportes del IDEAM a fondos de pensión de los funcionarios que se liquidaron en la nómina de junio de 2019.

A continuación, se discriminan los saldos correspondientes a los fondos de pensión comparados con los mismos saldos de junio 30 de 2018, así:

Identificacion	Descripcion	Saldo Final 2018	Saldo Final 2019	Variacion Absoluta
800227940	FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS COLFONDOS MODERADO	5 271 452	10 513 340	5 241 888
800224808	FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS PORVENIR MODERADO	9 693 425	19 090 200	9 396 775
800229739	FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS PROTECCION MODERADO	12 439 679	14 910 725	2 471 046
800253055	OLD MUTUAL FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS-MODERADO	2 850 500	3 971 025	1 120 525
900373913	UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE GESTION PENSIONAL Y CONTRIBUCIONES PARAFISCALES DE LA PROTECCION SOCIAL	3 438 318	-	- 3 438 318
900336004	ADMINISTRADORA COLOMBIANA DE PENSIONES COLPENSIONES	62 140 786	117.108 475	54 967 689
	TOTALES	95 834 160	165.593 765	69 759 605

Saldo a 30 de junio de 2018 - saldo a 30 de junio de 2019

2.5.11.23 APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR

El saldo de la cuenta a junio 30 de 2019, es por valor de \$100.889.192 y corresponden a los aportes del IDEAM a fondos de seguridad social en salud de los funcionarios que se liquidaron en la nómina de junio de 2019.

A continuación, se discriminan los saldos correspondientes a seguridad social-salud comparados con los mismos saldos de junio 30 de 2018, así:

Identificacion	Descripcion	Saldo Final 2018	Saldo Final 2019	Variacion Absoluta
860066942	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	13 044 911	16 249 368	3 204 457
800130907	SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN CONTRIBUTIVO S A	2 851 832	5 731 636	2 879 804
800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A	18 861 231	31 241 968	12 380 737
830003564	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR LTDA CAFAM COLSUBSIDIO	8 739 696	12 121 168	3 381 472
900156264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S A.	3 226 098	7 985 928	4 759 830
800088702	EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA S A	4 412 948	6 891 992	2 479 044
805000427	COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	3 674 354	7 285 500	3 611 146
830113831	ALIANSA SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S A. Y/O ALIANSA SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD Y/O ALIANSA SALUD EPS S A. Y/O ALIANSA SAL	1 836 900	1 025 036	-811.864
830009783	CRUZ BLANCA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	-69 749	145 004	214 753
830074184	SALUDVIDA SA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD EPS	79 955	142 292	62.337
890303093	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL VALLE DEL CAUCA COMFENALCO VALLE DELA GENTE	154 884	272 016	117 132

901037916	ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	134 800	174 152	39 352
901097473	MEDIMAS EPS S A S	8 504 611	11 623 132	3 118 521
	TOTALES	65 452 471	100 889 192	35 436 721

Saldo a 30 de junio de 2018 - saldo a 30 de junio de 2019

2.5.11.24 APORTES A CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR

El saldo de la cuenta a junio 30 de 2019, es por valor de \$41.757.700, y corresponden a los aportes del IDEAM caja de compensación familiar de los funcionarios que se liquidaron en la nómina de junio de 2019.

A continuación, se discriminan los saldos correspondientes a aportes a cajas de compensación familiar comparados con los mismos saldos de junio 30 de 2018, así:

Identificacion	Descripcion	Saldo Final 2018	Saldo Final 2019	Variacion Absoluta
860007336	CAJA COLOMBIANA DE SUBSIDIO FAMILIAR COLSUBSIDIO	37.444.800	13.277.800	-24.167.000
890480023	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE FENALCO-ANDI COMFENALCO-CARTAGENA	1.643.900	1.560.700	-83.200
892400320	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE SAN ANDRES Y PROVIDENCIA ISLAS	921.100	1.120.900	199.800
800003122	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL AMAZONAS	634.600	823.400	188.800
800231969	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR CAMPESINA	107.300	129.000	21.700
890201578	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMFENALCO SANTANDER	2.914.400	1.588.700	-1.325.700
890900841	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE ANTIOQUIA COMFAMA	4.051.700	2.075.000	-1.976.700
891180008	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL HUILA	1.778.000	2.263.700	485.700
891800213	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE BOYACA COMFABOY	939.500	386.500	-553.000
892115006	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE LA GUAJIRA	97.300	274.200	176.900
891280008	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE NARIÑO	2.382.700	1.261.900	-1.120.800
800219488	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE ARAUCA	228.600	284.300	55.700
891600091	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL CHOCO	477.400	544.300	66.900
892399989	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL CESAR COMFACESAR	471.000	564.300	93.300
890000381	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE FENALCO SECCIONAL QUINDIO	933.600	887.900	-45.700
891080005	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE CORDOBA COMFACOR	488.600	550.900	62.300

891780093	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL MAGDALENA	2.048.400	1.157.100	-891.300
890500516	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL NORTE DE SANTANDER	732.900	722.400	-10.500
891480000	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE RISARALDA	731.100	841.500	110.400
890102002	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE BARRANQUILLA	3.207.000	3.488.100	281.100
892000146	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR REGIONAL DEL META - COFREM	2.785.000	3.151.500	366.500
890700148	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE FENALCO DEL TOLIMA	1.402.600	1.640.700	238.100
890303208	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL VALLE DEL CAUCA - COMFAMILIAR ANDI - COMFANDI	2.660.900	3.040.400	379.500
890270275	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE BARRANCABERMEJA - CAFABA	99.000	122.500	23.500
	TOTALES	69.181.400	41.757.700	-27.423.700

Saldo a 30 de junio de 2018 - saldo a 30 de junio de 2019

2.5.12 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO

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

2.5.12.01 BONIFICACIONES.

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

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

Se reconocerá y 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 junio 30 de 2019 es \$18.203.003, en comparación con el saldo a 30 de junio de 2018 por valor de \$69.140.305.

REVELACIÓN 11: PROCESOS JUDICIALES

2.7.01 LITIGIOS Y DEMANDAS

El saldo de la cuenta 27.01.03.001 a 30 de junio de 2019 refleja el valor de la provisión de litigios en contra de la entidad, relacionado por la información registrada por la oficina jurídica soportado con el memorando número 201910200002721:

NIT	TERCERO	VALOR
79828427	OSCAR ELIVER GIRALDO RUIZ	209.355.512,00
80234240	RIGOBERTO BENAVIDES CEDIEL	204.075.940,00
80765845	CESAR ERNESTO FORIGUA QUICASAN	135.141.899,00
19082944	PEDRO ANTONIO GUERRERO ZAMORA	19.146.972,00
17132543	ALVARO MOLANO ROA	13.029.767,00
	TOTALES:	580.750.090,00

Saldo final 30 de junio de 2019

La variación presentada en la cuenta 27.01.03 dado a reconocimiento de provisiones donde la entidad ha sido demandada, según Orfeo numero 201910200002721 emitido por la oficina de Asesora Jurídica.

Código	Descripción de cuenta	SALDO A JUNIO 30 DE 2019	SALDO A JUNIO 30 DE 2018	Variación Absoluta	Variación Relativa
2.7.01.03	Administrativas (LITIGIOS Y DEMANDAS)	580.750.090	101.867.586	478.882.504	470%

Saldo a 30 de Junio de 2018 – Saldo a 30 de Junio de 2019

REVELACIÓN 12. AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS

El saldo de la cuenta 2.9.01.02 .001 Anticipos sobre convenios y acuerdos a 30 de junio de 2019 se refleja el valor de \$2.381.179.560 los cuales son por los convenios que se encuentran vigentes por parte de la entidad para el año 2019 los cuales registra unos saldos así:

NIT	TERCERO	VALOR
800255580	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA CAM	177.986.750
890505253	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LA FRONTERA NORORIENTAL CORPONOR	1.276.964
830025267	FONDO NACIONAL AMBIENTAL -FONAM-	189.273.019

830115395	MINAMBIENTE VIVIENDA DESARROLLO T. - GESTION GENERAL	280.000.000
860069804	CARBONES DEL CERREJON LIMITED	1.000.077.135
860063875	EMGESA S A ESP	651.286.851
800154275	INSTITUTO DISTRITAL DE GESTION DE RIESGO Y CAMBIO CLIMATICO	81.278.843
	TOTALES:	2.381.179.560

Saldo final 30 de junio de 2019

La variación para la cuenta 29.01.02 es del 41 % dado que la entidad suscribió algunos convenios con entidades para el desarrollo y fortalecimiento de nuestras actividades.

Código	Descripción de cuenta	SALDO A JUNIO 30 DE 2019	SALDO A JUNIO 30 DE 2018	Variación Absoluta	Variación Relativa
2.9.01.02	Anticipos sobre convenios y acuerdos	2.381.179.560	1.683.022.541	698.157.019	41%

Saldo a 30 de Junio de 2018 – Saldo a 30 de Junio de 2019

REVELACIÓN 13: INGRESOS

4.3.90 OTROS SERVICIOS

El IDEAM registro ingresos en el segundo trimestre por venta de servicios por valor de \$ 907.011.460 generados por la prestación del servicio por parte del Grupo de Acreditación a los diferentes laboratorios que realizan su solicitud. En esta visita se realiza la evaluación para hacer la respectiva acreditación del laboratorio. Este servicio se presta a nivel nacional.

4.4.28.08. DONACIONES

El Instituto durante el año 2019 registró ingresos por Donaciones por valor de \$2.069.574.146, las cuales corresponden a:

Licencias del convenio 262 de 2016 Visión Amazonía programa REM Colombia, para la Subdirección de Ecosistemas e Información Ambiental, del Grupo de Bosques, registradas en el mes de Enero 2019, por valor de \$24.640.000.

Equipos médico y científicos, equipos de comunicación y computación del convenio de asociación 010 de 2015 celebrado entre el Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales –IDEAM y Perenco, cuyo objeto es “audar esfuerzos técnicos y administrativos que permitan realizar actividades

para el fortalecimiento de monitoreo Hidrometeorológico del IDEAM". Registrados en el mes de Junio 2019, por valor de \$501.826.920.

Radar Meteorológico de San José de Guaviare del convenio interadministrativo 004 de 2012 entre el Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales –IDEAM y el Fondo de Adaptación -FA, cuyo objeto es "la 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 al Sistema Nacional para la prevención y atención de desastres en Colombia". Adicionalmente los otrosí y contratos que hacen parte del convenio. Registrados en el mes de Junio 2019, por valor de \$1.543.107.226.

4.7.05.08 FUNCIONAMIENTO

El IDEAM registro ingresos para funcionamiento del mes de junio de 2019 por valor de \$19.338.494.471, por parte del Tesoro Nacional - Ministerio de Hacienda y Crédito, en comparación con el saldo a 30 de junio de 2018 por valor de \$20.321.748.167

4.7.05.10 INVERSIÓN

El IDEAM registro ingresos para inversión del mes de junio de 2019 por valor de \$7.304.042.851; ingresos recibidos del Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público para cubrir y atender los proyectos específicos de inversión, en comparación con el saldo a 30 de junio de 2018 por valor de \$8.846.601.376.

OTROS INGRESOS

4.8.08.28. INDEMNIZACION

Corresponden a los ingresos recibidos producto de las reclamaciones por los siniestros tramitados, liquidados y pagados por la compañía de seguros. Durante el año 2019 se presentaron indemnizaciones por valor de \$265.829.154, los cuales se detallan a continuación:

Mes	Elemento	Estación y /o A.O	Valor
Enero	Panel Solar	Palotal	1.076.950
Febrero	Pluviómetro	Puerto Wilches	825.860
Marzo	Sensor de Niveles	Virginia y Piedra de Cobre	15.742.510
Abril	Sensor de Niveles, plataforma colectora de datos, gabinete, panel solar, regulador y batería.	Fundación	15.803.200



Junio	Cámara Fotográfica	Área Operativa Antioquia	2.596.900
Junio	Guadañadora	Área Operativa Valle del Cauca	1.369.900
Junio	Perfilador acústico de corriente Doppler	Área Operativa Antioquia	198.159.274
Junio	Llave Perfilador	Área Operativa Bogotá	30.254.560
Total			265.829.154

REVELACIÓN 14. GASTOS

GASTOS OPERACIONALES

El IDEAM para el mes de junio de 2019 cuenta con 417 funcionarios de carrera administrativa y provisional, en comparación con junio de 2018 en el cual contaba con 413 funcionarios de carrera administrativa y provisional.

A continuación, se discriminan los saldos correspondientes a gastos operacionales comparados entre junio 30 de 2019 y saldos de junio 30 de 2018.

Código	Descripción	Saldo Final 2018	Saldo Final 2019	Variación Absoluta
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	27.756.542.782	25.234.763.215	-2.521.779.567
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	6.761.202.732	7.175.648.894	414.446.162
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1.956.618.879	1.970.621.171	14.002.292
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	398.090.756	400.161.300	2.070.544
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	2.700.770.332	2.651.518.672	-49.251.660
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	4.732.231.661	918.391.996	-3.813.839.665
5.1.11	GENERALES	11.090.232.256	11.998.517.002	908.284.747
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	117.396.166	119.904.180	2.508.014
TOTAL		55.513.085.563	50.469.526.430	-5.043.559.133

Saldo a 30 de junio de 2018 - saldo a 30 de junio de 2019

5.1.20 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS

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

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

Código	Descripción de cuenta	Saldo final (30-jun-2019)	Saldo final (31-jun-2018)	Variación Absoluta	Variación Relativa
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	116.613.180	115.267.015	1.346.165	1%
5.1.20.11	Impuesto sobre vehículos automotores	935.000	892.200	42.800	5%
5.1.20.24	Gravamen a los movimientos financieros	0	455.709	(455.709)	-100%
5.1.20.34	Sobretasa ambiental	2.356.000	0	2.356.000	100%
5.1.20.90	Otros impuestos, contribuciones y tasas	0	781.242	(781.242)	-100%
5.1.20 TOTAL GASTO POR IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		119.904.180	117.396.166	2.508.014	2%

Saldo a 30 de Junio de 2018 – Saldo a 30 de Junio de 2019

A 30 de Junio de 2019 el saldo de \$119.904.180 está conformado por impuesto predial por valor de 116.613.180, impuesto sobre vehículos automotores por valor de \$935.000 y sobretasa ambiental por valor de \$2.356.000 detallado por tercero de la siguiente manera:

Código	NIT	Descripción	Saldo Anterior	Movimientos Débito	Movimientos Crédito	Saldo Final
5.1.20.01	890.399.011	MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI	3.386.400	0	0	3.386.400
5.1.20.01	891.280.000	MUNICIPIO DE PASTO	0	6.556.582	3.278.291	3.278.291
5.1.20.01	891.855.138	MUNICIPIO DE DUITAMA	3.670.721	0	0	3.670.721
5.1.20.01	892.099.324	MUNICIPIO DE VILLAVICENCIO	2.036.103	0	0	2.036.103
5.1.20.01	890.905.211	MUNICIPIO DE MEDELLIN	4.849.720	0	0	4.849.720
5.1.20.01	891.180.009	MUNICIPIO DE NEIVA	1.580.900	0	0	1.580.900
5.1.20.01	892.099.305	MUNICIPIO DE PUERTO CARREÑO	603.945	0	0	603.945
5.1.20.01	890.102.018	DISTRITO ESPECIAL INDUSTRIAL Y PORTUARIO DE BARRANQUILLA	7.649.100	0	0	7.649.100
5.1.20.01	899.999.061	BOGOTA DISTRITO CAPITAL	86.553.000	0	0	86.553.000
5.1.20.01	800.113.389	MUNICIPIO DE IBAGUE	3.005.000	0	0	3.005.000
		TOTAL IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	113.334.889	6.556.582	3.278.291	116.613.180

Código	NIT	Descripción	Saldo Anterior	Movimientos Débito	Movimientos Crédito	Saldo Final
5.1.20.11	899.999.114	DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA	275.000	0	0	275.000

5.1.20.11	899.999.061	BOGOTA DISTRITO CAPITAL	660.000	0	0	660.000
		TOTAL IMPUESTO SOBRE VEHÍCULOS AUTOMOTORES	935.000	0	0	935.000

Código	NIT	Descripción	Saldo Anterior	Movimientos Débito	Movimientos Crédito	Saldo Final
5.1.20.34	800.113.389	MUNICIPIO DE IBAGUE	2.356.000	0	0	2.356.000
		TOTAL SOBRETASA AMBIENTAL	2.356.000	0	0	2.356.000

Saldo inicial 01 de Abril de 2019 – Saldo final 30 de Junio de 2019

5.1.11.13 Vigilancia y seguridad

Los gastos por Vigilancia y Seguridad incrementaron 17.91% a junio 2019 en comparación con junio 2018. Se presenta un cambio de proveedor de Vigilancia, en el 2018 estaba Cooperativa de Vigilancia y Servicios de Bucaramanga y en el 2019 Compañía de Servicios de Vigilancia Privada Portilla y Portilla Ltda.

Código	Descripción de cuenta	Saldo final (30-jun-2019)	Saldo final (30-jun-2018)	Variación Absoluta	Variación Relativa
5.1.11.13	Vigilancia y seguridad	859.654.408	729.095.830	130.558.578	17,91%

5.1.11.14 Materiales y suministros

En el primer semestre 2018 se presentaron mayores movimientos en la cuenta de materiales y suministros en comparación con el primer semestre 2019. Esto está directamente relacionado con la disminución total de los inventarios diferentes a la cuenta de reactivos.

Código	Descripción de cuenta	Saldo final (30-jun-2019)	Saldo final (30-jun-2018)	Variación Absoluta	Variación Relativa
5.1.11.14	Materiales y suministros	687.765.045	1.454.615.916	(766.850.872)	-52,72%

5.1.11.15 Mantenimiento

En el primer semestre 2018 se presentó un registro por \$ 630 millones correspondiente a los servicios de la Empresa de Telecomunicaciones de Popayan EMTEL ESP, \$ 72 millones de Datum Ingenieria y \$ 202 millones de Esri Colombia, lo que impactó en la disminución del 96.28% de la cuenta de mantenimientos en el 2019.

Código	Descripción de cuenta	Saldo final (30-jun-2019)	Saldo final (30-jun-2018)	Variación Absoluta	Variación Relativa
--------	-----------------------	---------------------------	---------------------------	--------------------	--------------------

5.1.11.15	Mantenimiento	35.685.137	959.693.486	(924.008.349)	-96,28%
-----------	---------------	------------	-------------	---------------	---------

A Junio 2019 la cuenta de mantenimiento está conformada por los siguientes terceros:

NIT	NOMBRE	SALDO
800.149.403	TERMEC LTDA	154.700
901.049.157	RIDA SOLUCIONES INTEGRALES SAS	476.000
860.005.289	ASCENSORES SCHINDLER DE COLOMBIA S A S	1.904.000
830.005.448	OTIS ELEVATOR COMPANY COLOMBIA S A S	3.708.138
900.230.597	SEGURIDAD PERCOL LTDA	3.839.386
800.240.740	TOYOCARS INGENIERIA AUTOMOTRIZ LTDA	10.106.233
900.407.304	HYDROCHEM SAS	15.496.680
TOTAL MANTENIMIENTO		35.685.137

5.1.11.18 Arrendamiento operativo

El gasto por arrendamiento comprende el canon de arrendamiento pagado por la Entidad por los bienes inmuebles para el desarrollo de la operación y ha incrementado a junio 2019 en un 3,28% con respecto al cierre de junio 2018.

Codigo	Descripción de cuenta	Saldo final (30-jun-2019)	Saldo final (30-jun-2018)	Variación Absoluta	Variación Relativa
5.1.11.18	Arrendamiento operativo	1.669.083.955	1.616.094.593	52.989.362	3,28%

El gasto a junio 2019 está conformado por los siguientes terceros:

NIT	NOMBRE	SALDO
860.531.315	ALIANZA FIDUCIARIA S.A.	1.565.743.253
79.240.612	MIGUEL ANTONIO FAJARDO SIERRA	617.990
800.017.763	INMOBILIARIA DEL ORIENTE LIMITADA	33.000.000
900.325.566	JM INMOBILIARIA S.A.S	48.204.000
900.332.558	SANTA MARTA INMOBILIARIA S.A.S	21.518.712
TOTAL ARRIENDO OPERATIVO		1.669.083.955

5.1.11.20 Publicidad y propaganda

En el 2019 no se ha realizado registro en esta cuenta toda vez que el gasto de comunicaciones y publicidad con RTVC está siendo presentado en la cuenta 511123.

Codigo	Descripción de cuenta	Saldo final (30-jun-2019)	Saldo final (30-jun-2018)	Variación Absoluta	Variación Relativa
--------	-----------------------	------------------------------	------------------------------	-----------------------	-----------------------

5.1.11.20	Publicidad y propaganda	-	38.393.934	(38.393.934)	-100,00%
-----------	-------------------------	---	------------	--------------	----------

5.1.11.21 Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones

A junio 2019 se han pagado \$ 121 millones a Imprenta Departamental del Valle por concepto del soporte técnico e Informática.

Código	Descripción de cuenta	Saldo final (30-jun-2019)	Saldo final (30-jun-2018)	Variación Absoluta	Variación Relativa
5.1.11.21	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	124.635.997	1.056.700	123.579.297	11694,83%

5.1.11.23 Comunicaciones y transporte

Se presenta una disminución de 64.96% de junio 2018 a junio 2019 en la cuenta de comunicaciones y transporte, la cual se debe básicamente al gasto por \$ 956 millones a Consorcio Trans por Colombia proveedor de transporte de funcionarios, \$ 330 millones a Media Commerce y \$ 166 millones a proveedores varios de transporte registrados a junio 2018.

Código	Descripción de cuenta	Saldo final (30-jun-2019)	Saldo final (30-jun-2018)	Variación Absoluta	Variación Relativa
5.1.11.23	Comunicaciones y transporte	509.332.301	1.453.777.971	(944.445.671)	-64,96%

A junio 2019 se reflejan los siguientes terceros por comunicaciones RTVC y por Transporte de funcionarios Consorcio Trans por Colombia.

NIT	NOMBRE	SALDO
900.002.583	RADIO TELEVISION NACIONAL DE COLOMBIA RTVC	86.641.388
901.139.601	CONSORCIO TRANS. POR COLOMBIA	422.690.913
TOTAL COMUNICACIONES Y TRANSPORTE		509.332.301

5.1.11.25 Seguros Generales

Esta cuenta refleja una variación total entre junio 2018 y junio 2019 la cual se debe a que en el 2018 se registraron las pólizas con QBE Seguros por \$ 559 millones y la póliza con la Previsora por \$ 6,6 millones en la cuenta 511125, mientras en el 2019 está registrada la póliza en la cuenta 511180.

Código	Descripción de cuenta	Saldo final (30-jun-2019)	Saldo final (30-jun-2018)	Variación Absoluta	Variación Relativa
5.1.11.25	Seguros generales	-	566.529.682	(566.529.682)	-100,00%

5.1.11.27 Promoción y divulgación

Los \$ 76 millones registrados en 2018 en esta cuenta corresponden al pago realizado por publicidad a RTVC.

Código	Descripción de cuenta	Saldo final (30-jun-2019)	Saldo final (30-jun-2018)	Variación Absoluta	Variación Relativa
5.1.11.27	Promoción y divulgación		76.787.872	(76.787.872)	-100,00%

5.1.11.32 Diseños y estudios

Los \$ 56 millones registrados en 2018 corresponde a pago realizado a Keraunos, para el 2019 no se ha realizado ningún registro en esta cuenta por diseños y estudios.

Código	Descripción de cuenta	Saldo final (30-jun-2019)	Saldo final (30-jun-2018)	Variación Absoluta	Variación Relativa
5.1.11.32	Diseños y estudios		56.570.468	(56.570.468)	-100,00%

5.1.11.33 Seguridad industrial

A junio 2018 se habían registrado salidas de elementos por seguridad industrial por \$ 142 millones, mientras que a junio 2019 el gasto por seguridad industrial disminuyó a \$ 82 millones, lo que equivale a una reducción de \$ 59 millones, un 42.07% respecto al año anterior. Sin embargo, el Grupo de Almacén está realizando una depuración de los elementos existentes en inventario lo cual seguramente incrementará el valor reflejado en el gasto para los siguientes periodos.

Código	Descripción de cuenta	Saldo final (30-jun-2019)	Saldo final (30-jun-2018)	Variación Absoluta	Variación Relativa
5.1.11.33	Seguridad industrial	82.298.148	142.059.486	(59.761.338)	-42,07%

5.1.11.46 Combustibles y lubricantes

El costo de los combustibles no ha tenido una variación relativa ni absoluta significativa respecto al año anterior. El proveedor principal de combustible es Organización Terpel SA.

Código	Descripción de cuenta	Saldo final (30-jun-2019)	Saldo final (30-jun-2018)	Variación Absoluta	Variación Relativa
5.1.11.46	Combustibles y lubricantes	20.802.042	20.650.532	151.511	0,73%

5.1.11.49 Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería

Se presenta una disminución de la cuenta de aseo y cafetería por \$ 11 millones. Sin embargo, en el primer semestre del año 2018 se registraron \$ 90 millones del proveedor Ladoinsa Labores Dotaciones Industriales SAS que corresponderían a la cuenta de Seguridad Industrial o Dotaciones, de esta manera el incremento de los servicios de aseo, cafetería y lavandería es mayor. Para el 2019 ingresan nuevos proveedores de aseo y cafetería como son: Conserjes Inmobiliarios por \$ 50 millones acumulados a junio 2019 y la UT Eminser Solo Aseo incrementó a \$ 87 millones a junio 2019 comparativo con \$ 23 millones registrados a junio 2018.

Código	Descripción de cuenta	Saldo final (30-jun-2019)	Saldo final (30-jun-2018)	Variación Absoluta	Variación Relativa
5.1.11.49	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	192.898.637	204.873.870	(11.975.233)	-5,85%

5.1.11.55 Elementos de aseo, lavandería y cafetería

Se presenta disminución de los elementos de aseo y cafetería en el 2019, dado a que la contratación de este tipo de servicio es integral, es decir que en la contratación de las empresas de aseo, lavandería y cafetería se incluyen los elementos necesarios para la prestación del servicio y por lo tanto la Entidad no controla unidades de elementos de aseo y cafetería. Este valor tiende a disminuir aún más para próximos periodos para los cuales los registros de elementos de aseo, lavandería y cafetería serán mínimos.

Código	Descripción de cuenta	Saldo final (30-jun-2019)	Saldo final (30-jun-2018)	Variación Absoluta	Variación Relativa
5.1.11.55	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	37.433.745	57.300.392	(19.866.647)	-34,67%

5.1.11.78 Comisiones

De los \$ 16 millones por comisiones registrados por comisiones en el primer semestre 2019, \$ 13 millones corresponden a las comisiones de Correo por los trámites de Bolsa Mercantil

Código	Descripción de cuenta	Saldo final (30-jun-2019)	Saldo final (30-jun-2018)	Variación Absoluta	Variación Relativa
5.1.11.78	Comisiones	16.138.953		16.138.953	100%

5.1.11.79 Honorarios

Se presenta un incremento sustancial del 212.85% en el 2019 soportado en esencia al registro en 2019 de los honorarios de contratistas en la cuenta 511179, toda vez que los honorarios de contratistas fueron registrados en el 2018 en la cuenta 510802 y 510801.

Código	Descripción de cuenta	Saldo final (30-jun-2019)	Saldo final (30-jun-2018)	Variación Absoluta	Variación Relativa
5.1.11.79	Honorarios	3.525.119.826	1.126.770.669	2.398.349.157	212,85%

A junio 2019, la cuenta del gasto por Honorarios esta conformada por los siguientes terceros:

NIT	NOMBRE	SALDO
37.748.506	AISLETH YUETH QUINO GNECCO	41.588.000
79.504.808	RICARDO AUGUSTO HERNANDEZ RODRIGUEZ	41.155.000
1.110.452.773	CESAR AUGUSTO TOVAR LUCUARA	32.200.000
1.049.615.243	MARIA FERNANDA MUÑOZ LOPEZ	31.859.000
33.368.340	JAZMIN ROCIO ALFONSO VALDERRAMA	31.752.000
33.375.219	FANNY ANDREA OCHOA CASTRO	31.752.000
52.780.086	NURY YASMIN GUTIERREZ VEGA	31.752.000
79.469.761	CESAR TULIO FRANCO BUITRAGO	31.752.000
1.000.322.301	JULIANA FERNANDA RAMIREZ ZAMBRANO	31.752.000
1.032.393.512	ANDREA VERONICA HERRERA CORTES	31.752.000
1.052.385.243	JULIAN ROBERTO PINTO MALAVER	31.752.000
1.085.276.112	ELIANA JAIMEZ URRESTY	31.752.000
1.110.447.357	LUIS FERNANDO CAICEDO DEVIA	31.752.000
34.326.964	NANCY PATRICIA BRAVO IDROBO	30.888.000
53.084.422	JULIETTE ARDILA SANCHEZ	29.592.000
80.765.859	ALFONSO DAVID ORTIZ TORRES	29.592.000



1.053.605.060	MARIA BOSIGAS	29.376.000
1.103.950.596	KELLY JOHANA AVILEZ GIL	29.252.000
51.974.806	AMPARO ERNESTINA FAJARDO VELASQUEZ	27.000.000
35.462.485	RUBBY LILIANA ALCAZAR CABALLERO	26.800.000
79.724.443	JAIRO MAURICIO BELTRAN BALLEEN	25.957.000
71.290.034	JULIAN DARIO ARBELAEZ SALAZAR	25.704.000
52.866.068	MARIA CAMILA BEJARANO FERNANDEZ	25.597.000
79.385.404	JAVIER OO GARCIA	25.470.000
1.013.602.988	JEISSON RICARDO QUINCHE BEDOYA	25.456.000
46.674.585	LUZ YENNY GRANADOS BOSSA	25.400.000
7.180.432	WILSON ARMANDO DAZA BENITEZ	25.137.000
1.049.614.260	DENNISSE ADRIANA MONROY ESPITIA	25.137.000
79.876.185	JAIME ORLANDO RIVEROS MORERA	25.112.000
79.448.875	JOSUE EDILBERTO BOSSA RODRIGUEZ	24.800.000
20.714.518	MARIA STELLA BUSTOS BRASBI	24.252.000
52.656.996	YURI MARGARITA RANGEL ALFONSO	24.080.000
52.124.161	LETICIA SEGURA LOPEZ	23.856.000
52.772.242	JOVANNA HASBLEIDY SALAVARRIETA TUNJO	23.392.000
52.388.000	PAOLA ANDREA BERMUDEZ CORTES	22.834.000
1.015.395.081	DIANA CAROLINA BOHORQUEZ MORENO	22.800.000
19.351.997	NESTOR HERNANDEZ IGLESIAS	22.601.000
80.858.480	OSCAR FABIAN MERCHAN LOPEZ	22.568.000
52.176.219	ANA MARIA BERRIO ALVARADO	22.149.000
72.206.667	WLADIMIR IVAN CABARCAS GOMEZ	22.140.000
80.852.239	JEISON DUVAN PEÑALOZA BEJARANO	22.058.362
1.075.656.289	LAURA CATALINA OSPINA ESPITIA	21.960.000
1.152.436.307	HIUSTY NAYET LOPEZ VELEZ	21.960.000
2.956.117	JOSEVILLE JUNIOR TRIANA GARCIA	21.600.000
1.049.606.753	WAL STEVEN PERILLA NOVOA	21.560.000
91.016.276	VLADIMIR ALEXANDER ARTEAGA TOVAR	21.424.000
19.271.529	LUIS EDUARDO VASQUEZ SALAMANCA	21.400.000
39.536.070	DILIA ANGELA AGUILERA AGUILERA	21.060.000
52.080.067	MAGDA MALLEN SIERRA URREGO	20.988.000
11.344.671	CARLOS MARTIN VELASQUEZ RAMIREZ	20.970.000
52.817.987	ANA MARIA VESGA GUIZA	20.970.000
52.419.721	AURA MARIA BUSTILLO MENDOZA	20.970.000
52.784.459	CLAUDIA NICOL TETAY BOTIA	20.970.000
30.395.082	SANDRA PATRICIA RICARDO GOMEZ	20.636.000



14.296.039	GERMAN EDUARDO ARCINIEGAS CHAVEZ	20.575.186
80.163.989	CARLOS ANDRES SEGURA MEDINA	20.550.000
80.829.676	DEIVID ALEXANDER SUAREZ NIÑO	20.384.000
80.830.945	ALEXANDER MARTINEZ PEDRAZA	20.304.000
79.234.305	LUIS GERARDO ORTIZ BARATO	20.250.000
OTROS CONTRATISTAS INFERIOR A 20 MILLONES		2.005.018.278
TOTAL HONORARIOS		3.525.119.826

5.1.11.80 Servicios

El mayor incremento en servicios del año 2019 está representado por \$ 1,188 millones de la póliza de los activos registrados en esta cuenta.

Codigo	Descripción de cuenta	Saldo final (30-jun-2019)	Saldo final (30-jun-2018)	Variación Absoluta	Variación Relativa
5.1.11.80	Servicios	3.341.072.582	1.244.960.108	2.096.112.474	168,37%

En el 2018 los terceros mas representativos fueron Novatours Ltda \$ 95 millones; Nor Quimicos Ltda por \$ 130; Universidad Nacional De Colombia por \$ 180; Infotíc S.A. \$ 320; Apcytel S.A.S. Aplicaciones Ciberneticas Y Telecomunicaciones \$ 333. Mientras que, en el 2019, los terceros con mayor participación en la cuenta de servicios son:

NIT	NOMBRE	SALDO
860.004.875	HDI SEGUROS S A	1.188.593.014
830.100.540	INGENIERIA CIVIL Y GEODESIA SAS INCIGE SAS	552.936.451
890.309.152	IMPRESA DEPARTAMENTAL DEL VALLE	441.545.477
819.006.966	MEDIA COMMERCE PARTNERS S A S	273.645.972
900.068.796	INFOTIC S.A.	243.369.687
900.886.455	UT ITO SOFTWARE - INGENIAN	164.903.158
900.002.583	RADIO TELEVISION NACIONAL DE COLOMBIA RTVC	131.356.090
830.006.177	PORTES DE COLOMBIA SAS	61.175.754
900.889.896	UNION TEMPORAL NOVATOOURS - VISION TOURS 04-2015	60.595.184
900.062.917	SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A	60.396.726
900.069.323	VIAJA POR EL MUNDO WEB / NICKISIX360 SAS	30.450.129
901.031.994	UNION TEMPORAL EMINSER-SOLOASEO 2016	28.130.133
800.072.977	FONDO ROTATORIO DEL DANE FONDANE	22.074.260
800.093.388	CONSERJES INMOBILIARIOS LTDA.	21.317.430
860.071.250	BMC BOLSA MERCANTIL DE COLOMBIA S.A.	9.756.313
800.003.442	NOVATOOURS LTDA	9.593.095
830.055.049	BVQI COLOMBIA LTDA	8.728.650
860.524.654	ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD	8.383.750
900.029.004	SUPRATEC LTDA	7.926.816
900.295.736	F & C CONSULTORES SAS	5.320.000
800.041.433	CLEANER S.A.	3.234.384

901.031.838	UNION TEMPORAL ASEO COLOMBIA	2.320.616
R119364479	CALA CANADIAN ASSOCIATION FOR LABORATORY	1.500.000
900.715.081	NICSERVICIO S.A.S.	1.500.000
901.126.068	SYSTEM UPS S.A.S.	780.000
860.090.247	TANDEM S.A.S	772.371
900.600.791	GRUPO JURIDICO CALLFIANDI S.A.S.	751.924
860.034.313	BANCO DAVIVIENDA S.A.	15.199
TOTAL		3.341.072.583

5.1.11.90 Otros gastos generales

En el 2019 solo se han registrado \$ 39.495 por concepto de comisiones bancarias. Mientras que en el primer semestre 2018, se registraron \$ 407 millones a nombre de Consorcio Sicol-ALQ1 y \$ 44 millones al Archivo General de la Nación.

Código	Descripción de cuenta	Saldo final (30-jun-2019)	Saldo final (30-jun-2018)	Variación Absoluta	Variación Relativa
5.1.11.90	Otros gastos generales	39.495	453.576.966	(453.537.471)	-99,99%

5.3 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

Los saldos de depreciación comparativos a Junio de 2019 vs 2018 son los siguientes:

Código	Descripción	Saldo Inicial	Saldo Final	Variación Absoluta	Variación Relativa
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3.580.058.751	3.958.366.111	378.307.360	10,6%
5.3.60.01	Edificaciones	159.288.035	211.905.488	52.617.454	33,0%
5.3.60.02	Plantas, ductos y túneles	18.902.127	19.404.344	502.217	2,7%
5.3.60.04	Maquinaria y equipo	16.851.827	30.499.315	13.647.488	81,0%
5.3.60.05	Equipo médico y científico	2.565.039.026	2.666.376.988	101.337.962	4,0%
5.3.60.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	62.580.101	80.580.142	18.000.041	28,8%
5.3.60.07	Equipos de comunicación y computación	596.381.942	919.841.478	323.459.536	54,2%
5.3.60.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	29.758.356	29.758.356	0	0,0%
5.3.60.13	Bienes muebles en bodega	131.257.337	0	-131.257.337	-100,0%

Saldo inicial 30 de Junio de 2018 – Saldo final 30 de Junio de 2019

Los saldos de Amortización comparativos a Junio de 2019 vs 2018 son los siguientes:

Código	Descripción	Saldo Inicial	Saldo Final	Variación Absoluta	Variación Relativa
5.3.66	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	704.210.606	1.400.223.829	696.013.223	98,8%
5.3.66.04	Derechos	4.071.199	0	-4.071.199	-100,0%
5.3.66.05	Licencias	700.139.407	585.272.884	-114.866.523	-16,4%
5.3.66.06	Softwares	0	811.558.279	811.558.279	0,0%
5.3.66.90	Otros activos intangibles	0	3.392.666	3.392.666	0,0%

Saldo inicial 30 de Junio de 2018 – Saldo final 30 de Junio de 2019

5.8.90.16 AJUSTES O MERMAS SIN RESPONSABILIDAD

En el 2019 no se han aprobado retiros o ajustes de bienes toda vez que aún sigue pendiente de aprobación la Resolución para baja de elementos en el 2019. A junio 2018 se habían registrado bajas en la cuenta 589016 correspondientes a la Resolución 2626 de 2017.

Código	Descripción de cuenta	Saldo final (30-jun-2019)	Saldo final (30-jun-2018)	Variación Absoluta	Variación Relativa
5.8.90.16	Ajustes o mermas sin responsabilidad		11.962.678	(11.962.678)	-100,00%

5.8.90.17 PERDIDAS EN SINIESTROS

Se ha presentado una leve disminución del 4.74% en el gasto pérdida de elementos por siniestros en el 2019.

Código	Descripción de cuenta	Saldo final (30-jun-2019)	Saldo final (30-jun-2018)	Variación Absoluta	Variación Relativa
5.8.90.17	Pérdidas en siniestros	27.033.704	28.378.748	(1.345.044)	-4,74%

Para el segundo semestre 2019 se registraron pérdidas en los siguientes siniestros:

-En el mes de Mayo de 2019, se registró un siniestro por valor de \$1.045.332, correspondiente a Registrador Automático de Nivel con Recolector de Datos Thalimedes de la estación de Pomarrosos.

REVELACIÓN 15. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

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

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

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

Código	Descripción de cuenta	Saldo final (30-jun-2019)	Saldo final (30-jun-2018)	Variación Absoluta	Variación Relativa
8.3.15	Bienes y derechos retirados	1.339.702.647	7.970.625.901	(6.630.923.254)	-83%
8.3.47	Bienes entregados a terceros		688.890.973	(688.890.973)	-100%
8.3.61	Responsabilidades en proceso	223.684.335	112.689.856	110.994.480	98%
8.3.90	Otras cuentas deudoras de control	640.713.591	640.713.591	-	0%
8.9.15.06	Bienes y derechos retirados	-	-	-	-83%
8.9.15.18	Bienes entregados a terceros	1.339.702.647	7.970.625.901	6.630.923.254	-100%
8.9.15.21	Responsabilidades en proceso	-	-	-	98%
8.9.15.90	Otras cuentas deudoras de control por el contra	223.684.335	112.689.856	(110.994.480)	98%
		640.713.591	640.713.591	-	0%

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

Durante el año 2019, el Grupo de Almacén ha adelantado la labor de detallar los saldos de cuentas de orden reflejando cada activo que se encuentra registrado en estas cuentas.

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

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

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

Abril 2019

Se restituyeron paneles solares siniestrados en la Estación Fundación por \$ 15.803.200. el valor retirado de cuentas de orden fue \$ 1.406.488

Mayo 2019

Se registró en cuentas de orden el siniestro de 1 Registrador automático de nivel en la Estación LG Pomarrosos, por un valor \$ 1.045.332.

Junio 2019

En el mes de junio 2019 se presentaron 4 restituciones de bienes siniestrados por parte de la Compañía de Seguros:

Cámara fotográfica en el Área Operativa de Antioquia por \$ 2.596.900. el siniestro no fue registrado en cuentas de orden por ser un bien de cuantías menores.

1 Guadañadora en el Área Operativa de Valle del Cauca por \$ 1.369.900. el siniestro no fue registrado en cuentas de orden por ser un bien de cuantías menores.

1 Perfilador en el Área Operativa de Antioquia por \$ 198.159.274. El siniestro no fue registrado en cuentas de orden, porque el bien fue registrado a valor cero en saldos iniciales 2018.

1 llave de software PDS 2000 componente del perfilador acústico de placa 22269 por \$ 30.254.560. El siniestro no fue registrado en cuentas de orden, porque el bien fue registrado a valor cero en saldos iniciales 2018.

REVELACIÓN 16. CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

El saldo a 30 de junio de 2019 de la cuenta 9.9.20.04.001 refleja los procesos en la que la entidad es demandad los cuales son causados según información de la oficina de jurídica con memorando número 201910200002721 los cuales fueron causados y registrados así:

NIT	TERCECERO	VALOR
890101994	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMFAMILIAR ATLANTICO	4.735.379,00
13462901	FRANCISCO HIDALGO ARIAS	95.828.400,00



27076688	CARMEN DEL SOCORRO CARRILLO DE RODRIGUEZ	999.591,00
41495222	STELLA DEL SOCORRO MARTINEZ HERAZO	6.247.309,00
83089207	HAMEL ARMANDO PARRA PATIÑO	73.995.500,00
88157002	JOSE FERNANDO VERA ROMERO	623.364.000.000,00
99999999	GENERICO GENERICO	10.421.735,23
14954690	LUIS EDUAR PRECIADO CIFUENTES	1.037.551.241,00
	TOTALES:	624.593.779.155,23

NOTA: Atendiendo a lo establecido en la resolución 353 del 01 de noviembre de 2016 es su artículo número 7, la entidad actualmente tiene una acción de grupo con número de proceso 11001333100520110009600 el cual se encuentra en etapa de pruebas y las pretensiones de dicho proceso son indeterminadas para lo cual se refleja en estas notas, según información de la oficina de jurídica con memorando número 201910200002721.

REVELACIÓN 17. INFORME DE GESTION CONTABLE A 30 DE JUNIO DE 2019

PREPARACION Y PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

Se han preparado los Informes financieros y contables mensuales con corte a 30 de junio de 2019.

El área contable adicional al registro en SIF 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 2019.

REVELACIÓN 18: FIRMA DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES BÁSICOS

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