



MINAMBIENTE



IDEAM Instituto de Hidrología,  
Meteorología y  
Estudios Ambientales

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

**CERTIFICAN:**

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

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

**YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ**  
Representante Legal.

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

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

Línea Nacional 018000110012 - Pronóstico y Alertas (571) 3421586

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

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













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



DEPARTAMENTO CUNDINAMARCA CGN2005\_001\_SALDOS\_Y\_MOVIMIENTOS  
MUNICIPIO BOGOTA D.C.  
ENTIDAD IDEAM  
CODIGO 825400000  
FECHA DE CORTE 30/09/2018  
PERIODO 1 DE JULIO A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

(Cifras expresadas en pesos)							
Código	Descripción	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
5 3 60 13 004	Equipos de comunicación y computación	24 616 101 51	-	-	24 616 101 51	-	24 616 101 51
5 3 66	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	704 210 605 95	581 984 320 82	-	1 286 094 926 77	-	1 286 094 926 77
5 3 66 04	Derechos	4 071 199 15	2 035 599 59	-	6 106 798 74	-	6 106 798 74
5 3 66 04 001	Derechos	4 071 199 15	2 035 599 59	-	6 106 798 74	-	6 106 798 74
5 3 66 05	Licencias	700 139 406 80	367 979 072 54	-	1 068 118 479 34	-	1 068 118 479 34
5 3 66 05 001	Licencias	700 139 406 80	367 979 072 54	-	1 068 118 479 34	-	1 068 118 479 34
5 3 66 06	Softwares	-	211 869 648 69	-	211 869 648 69	-	211 869 648 69
5 3 66 06 001	Softwares	-	211 869 648 69	-	211 869 648 69	-	211 869 648 69
5 7	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	373 410 128 10	489 970 673 52	286 228 586 12	577 152 215 50	-	577 152 215 50
5 7 05	FONDOS ENTREGADOS	-	286 228 586 12	286 228 586 12	-	-	-
5 7 05 08	Funcionamiento	-	286 228 586 12	286 228 586 12	-	-	-
5 7 20	OPERACIONES DE ENLACE	373 410 128 10	203 742 087 40	-	577 152 215 50	-	577 152 215 50
5 7 20 80	Recaudos	373 410 128 10	203 742 087 40	-	577 152 215 50	-	577 152 215 50
5 8	OTROS GASTOS	200 830 065 46	44 237 231 00	233 783 98	244 833 512 48	-	244 833 512 48
5 8 02	COMISIONES	669 482 96	3 493 046 06	233 783 98	3 928 745 04	-	3 928 745 04
5 8 02 40	Comisiones servicios financieros	669 482 96	3 493 046 06	233 783 98	3 928 745 04	-	3 928 745 04
5 8 02 40 001	Comisiones servicios financieros	669 482 96	3 493 046 06	233 783 98	3 928 745 04	-	3 928 745 04
5 8 90	GASTOS DIVERSOS	200 160 582 50	25 608 834 06	-	225 769 416 56	-	225 769 416 56
5 8 90 16	Ajustes o mermas sin responsabilidad	11 962 678 33	-	-	11 962 678 33	-	11 962 678 33
5 8 90 18 001	Ajustes o mermas sin responsabilidad	11 962 678 33	-	-	11 962 678 33	-	11 962 678 33
5 8 90 17	Pérdidas en siniestros	28 378 748 39	-	-	28 378 748 39	-	28 378 748 39
5 8 90 17 001	Pérdidas en siniestros	28 378 748 39	-	-	28 378 748 39	-	28 378 748 39
5 8 90 19	Pérdida por pago en cuentas de activos no financieros	157 091 345 78	8 277 093 93	-	165 368 439 71	-	165 368 439 71
5 8 90 19 006	Bienes muebles en bodega	157 091 345 78	8 277 093 93	-	165 368 439 71	-	165 368 439 71
5 8 90 23	Aportes en organismos internacionales	-	14 693 000 00	-	14 693 000 00	-	14 693 000 00
5 8 90 23 001	Aportes en organismos internacionales	-	14 693 000 00	-	14 693 000 00	-	14 693 000 00
5 8 90 34	Pérdida en la actualización del plan de activos para beneficios a empleados a largo plazo y por terminación del vínculo laboral o contractual	-	2 634 797 30	-	2 634 797 30	-	2 634 797 30
5 8 90 34 005	Propiedades, planta y equipo	-	2 634 797 30	-	2 634 797 30	-	2 634 797 30
5 8 90 90	Otros gastos diversos	2 727 810 00	3 942 83	-	2 731 752 83	-	2 731 752 83
5 8 90 90 001	Otros gastos diversos	2 727 810 00	3 942 83	-	2 731 752 83	-	2 731 752 83
5 8 90 90 002	Ajuste de valores al mt	5 144 00	3 942 83	-	9 086 83	-	9 086 83
5 9 95	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	-	15 135 350 88	-	15 135 350 88	-	15 135 350 88
5 9 95 16	Otros servicios	-	15 135 350 88	-	15 135 350 88	-	15 135 350 88
5 9 95 16 001	Otros servicios	-	15 135 350 88	-	15 135 350 88	-	15 135 350 88
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	-	46 642 063 64	46 642 063 64	-	-	-
8 3	DEUDORAS DE CONTROL	9 412 920 320 48	46 642 063 64	-	9 459 562 384 12	-	9 459 562 384 12
8 3 15	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	7 970 625 900 91	-	-	7 970 625 900 91	-	7 970 625 900 91
8 3 15 10	Propiedades, planta y equipo	7 970 625 900 91	-	-	7 970 625 900 91	-	7 970 625 900 91
8 3 15 10 001	Propiedades, planta y equipo	7 970 625 900 91	-	-	7 970 625 900 91	-	7 970 625 900 91
8 3 47	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	688 890 973 00	-	-	688 890 973 00	-	688 890 973 00
8 3 47 04	Propiedades, planta y equipo	688 890 973 00	-	-	688 890 973 00	-	688 890 973 00
8 3 47 04 001	Propiedades, planta y equipo	688 890 973 00	-	-	688 890 973 00	-	688 890 973 00
8 3 61	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	112 689 855 57	46 642 063 64	-	159 331 919 21	-	159 331 919 21
8 3 61 01	Internas	112 689 855 57	46 642 063 64	-	159 331 919 21	-	159 331 919 21
8 3 61 01 001	Internas	112 689 855 57	46 642 063 64	-	159 331 919 21	-	159 331 919 21
8 3 90	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	640 713 591 00	-	-	640 713 591 00	-	640 713 591 00
8 3 90 90	Otras cuentas deudoras de control	640 713 591 00	-	-	640 713 591 00	-	640 713 591 00
8 3 90 90 001	Otras cuentas deudoras de control	640 713 591 00	-	-	640 713 591 00	-	640 713 591 00
8 9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-9 412 920 320 48	-	46 642 063 64	9 459 562 384 12	-	9 459 562 384 12
8 9 15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-9 412 920 320 48	-	46 642 063 64	9 459 562 384 12	-	9 459 562 384 12
8 9 15 06	Bienes y derechos retirados	-7 970 625 900 91	-	-	-7 970 625 900 91	-	-7 970 625 900 91
8 9 15 06 001	Bienes y derechos retirados	-7 970 625 900 91	-	-	-7 970 625 900 91	-	-7 970 625 900 91
8 9 15 18	Bienes entregados a terceros	-688 890 973 00	-	-	-688 890 973 00	-	-688 890 973 00
8 9 15 18 001	Bienes entregados a terceros	-688 890 973 00	-	-	-688 890 973 00	-	-688 890 973 00
8 9 15 21	Responsabilidades en proceso	-112 689 855 57	-	46 642 063 64	-159 331 919 21	-	-159 331 919 21
8 9 15 21 001	Responsabilidades en proceso	-112 689 855 57	-	46 642 063 64	-159 331 919 21	-	-159 331 919 21
8 9 15 90	Otras cuentas deudoras de control por el contra	-640 713 591 00	-	-	-640 713 591 00	-	-640 713 591 00
8 9 15 90 090	Otras cuentas deudoras de control	-640 713 591 00	-	-	-640 713 591 00	-	-640 713 591 00
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-	-	-	-	-	-
9 1	PASIVOS CONTINGENTES	366 202 312 408 53	-	-	366 202 312 408 53	-	366 202 312 408 53
9 1 20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS	366 202 312 408 23	-	-	366 202 312 408 23	-	366 202 312 408 23
9 1 20 02	Laborales	3 050 000 000 00	-	-	3 050 000 000 00	-	3 050 000 000 00
9 1 20 02 001	Laborales	3 050 000 000 00	-	-	3 050 000 000 00	-	3 050 000 000 00
9 1 20 04	Administrativos	362 920 967 705 23	-	-	362 920 967 705 23	-	362 920 967 705 23
9 1 20 04 001	Administrativos	362 920 967 705 23	-	-	362 920 967 705 23	-	362 920 967 705 23
9 1 20 90	Otros litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	231 344 703 00	-	-	231 344 703 00	-	231 344 703 00
9 1 20 90 001	Otros litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	231 344 703 00	-	-	231 344 703 00	-	231 344 703 00
9 1 90	OTROS PASIVOS CONTINGENTES	0 30	-	-	0 30	-	0 30
9 1 90 90	Otros pasivos contingentes	0 30	-	-	0 30	-	0 30
9 1 90 90 001	Otros pasivos contingentes	0 30	-	-	0 30	-	0 30
9 9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-366 202 312 408 53	-	-	-366 202 312 408 53	-	-366 202 312 408 53
9 9 05	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-366 202 312 408 53	-	-	-366 202 312 408 53	-	-366 202 312 408 53
9 9 05 05	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-366 202 312 408 23	-	-	-366 202 312 408 23	-	-366 202 312 408 23
9 9 05 05 001	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-366 202 312 408 23	-	-	-366 202 312 408 23	-	-366 202 312 408 23
9 9 05 90	Otros pasivos contingentes por contra	-0 30	-	-	-0 30	-	-0 30
9 9 05 90 001	Otros pasivos contingentes por contra	-0 30	-	-	-0 30	-	-0 30



COD		ACTIVO	COD	PASIVO
		<b>CORRIENTE</b>	<b>CORRIENTE</b>	
		<b>15.613.442.887,05</b>	<b>6.377.978.252,02</b>	
1.1		<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	2.4	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>
1.1.05		CAJA	2.4.01	ADQUISICION BIENES Y SERVICIOS
1.1.10		BANCOS	2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS
1.1.20		FONDOS EN TRANSITO	2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA
1.3		<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE
1.3.1.7		PRESTACION DE SERVICIOS	2.4.45	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA
1.3.8.4		OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2.4.60	CRÉDITOS JUDICIALES
1.5		<b>INVENTARIOS</b>	2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR
1.5.1.4		MATERIALES Y SUMINSTROS	2.5	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>
1.9		<b>OTROS ACTIVOS</b>	2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO
1.9.06		AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	2.7	<b>PROVISIONES</b>
1.9.08		RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS
		<b>NO CORRIENTE</b>	2.9	<b>OTROS PASIVOS</b>
		<b>64.801.553.360,27</b>	2.9.01	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS
1.6		<b>PROP. PLANTA Y EQUIPO</b>	2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN
1.6.05		TERRENOS	<b>NO CORRIENTE</b>	
1.6.15		CONSTRUCCIONES EN CURSO	<b>45.419.957,00</b>	
1.6.35		BIENES MUEBLES EN BODEGA	2.5	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>
1.6.40		EDIFICACIONES	2.5.12	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO
1.6.45		PLANTAS DUCTOS Y TUNLES	<b>45.419.957,00</b>	
1.6.55		MAQUINARIA Y EQUIPO	<b>TOTAL PASIVOS</b>	
1.6.60		EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	<b>6.423.398.209,02</b>	
1.6.65		MUEBLES, ENS. Y EQ. OFICINA	<b>PATRIMONIO</b>	
1.6.70		EQ. DE COMPUTAC. Y COMUNICAC.	<b>73.991.598.038,31</b>	
1.6.75		EQ. TRANSP. TRACC. Y ELEVAC	<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>	
1.6.85		DEPREC. ACUMULADA (CR)	<b>73.991.598.038,31</b>	
1.7		<b>BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES</b>	3.1	<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>
1.7.10		BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	3.1.05	CAPITAL FISCAL
1.7.15		BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
1.9		<b>OTROS ACTIVOS</b>	3.1.10	RESULTADOS DEL EJERCICIO
1.9.70		ACTIVOS INTANGIBLES	3.1.45	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN
1.9.75		AMORT. ACUMUL. INTANGIBLES (CR)	<b>43.596.489.001,91</b>	
1.9.86		ACTIVOS DIFERIDOS	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	
		<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>80.414.996.247,32</b>	
		<b>CTAS ORDEN DEUDORAS</b>	<b>CTAS ORDEN ACREEDORAS</b>	
8.3		DEUDORES DE CONTROL	9.1	RESPONS. CONTINGENTES
8.9		DEUDORAS POR CONTRA (CR)	9.9	ACREED. POR CONTRA (DB)
			<b>366.202.312.408,53</b>	
			<b>(366.202.312.408,53)</b>	

*Yolanda Gonzalez H*  
 YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ  
 DIRECTORA GENERAL

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

*Handwritten signatures and initials*





MINAMBIENTE

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

IDEAM

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

( Cifras expresadas en pesos )



INSTITUTO DE HIDROLOGIA  
METEOROLOGIA Y  
ESTUDIOS AMBIENTALES

CODIGO	ACTIVO		CODIGO	PASIVO	
	<b>CORRIENTE</b>	<b>15.613.442.887,05</b>		<b>CORRIENTE</b>	<b>6.377.978.252,02</b>
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1.054.090.395,13	24	CUENTAS POR PAGAR	2.280.847.100,56
13	CUENTAS POR COBRAR	267.714.079,51	25	OBLIGACIONES LABORALES	2.240.190.934,00
15	INVENTARIOS	3.877.753.317,60	27	PASIVOS ESTIMADOS	92.559.746,00
19	OTROS ACTIVOS	10.413.885.094,81	29	OTROS PASIVOS	1.764.380.471,46
	<b>NO CORRIENTE</b>	<b>64.801.553.360,27</b>		<b>NO CORRIENTE</b>	<b>45.419.957,00</b>
16	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	58.270.982.722,83	25	OBLIGACIONES LABORALES	45.419.957,00
	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y		29	OTROS PASIVOS	-
17	CULTURALES	379.362.061,87			-
19	OTROS ACTIVOS	6.151.208.575,57			-
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>80.414.996.247,32</b>		<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>6.423.398.209,02</b>
			3	<b>PATRIMONIO</b>	<b>73.991.598.038,31</b>
			31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	73.991.598.038,31
				<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>80.414.996.247,32</b>
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	-		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-
83	DEUDORAS DE CONTROL	9.459.562.384,12	91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	366.202.312.408,53
89	DEUDORAS POR CONTRA. (CR)	(9.459.562.384,12)	99	ACREEDORAS POR EL CONTRA. (DB)	(366.202.312.408,53)

*Yolanda Gonzalez #*  
 YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ  
 DIRECTORA GENERAL

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

*one*  
*[Handwritten initials]*



MINAMBIENTE

INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

IDEAM

ESTADO DE RESULTADOS

SUBCUENTAS

A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

( Cifras expresadas en pesos )



Instituto de Hidrología,  
Meteorología y  
Estudios Ambientales

CODIGO	CUENTAS	
	<b>INGRESOS</b>	<b>51.475.147.252</b>
<b>41</b>	<b>INGRESOS FISCALES</b>	-
4110	NO TRIBUTARIOS	-
<b>43</b>	<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>2.782.160.297</b>
4390	OTROS SERVICIOS	2.805.677.457
4395	DEVOLUCION REBAJAS DESC.VTAS (DB)	(23.517.160)
<b>44</b>	<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>1.604.447.327</b>
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	1.604.447.327
<b>47</b>	<b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>47.088.539.628</b>
4705	FONDOS RECIBIDOS	46.926.154.765
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	162.384.863
	<b>GASTOS</b>	<b>53.563.660.349</b>
<b>51</b>	<b>DE ADMINISTRACION</b>	<b>46.266.214.193</b>
5101	SUELDOS Y SALARIOS	10.130.612.433
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	2.940.094.759
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	610.890.667
5107	PRESTACIONES SOCIALES	4.901.384.164
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	9.234.799.352
5111	GENERALES	18.331.036.652
5120	IMPTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	117.396.166
<b>53</b>	<b>PROV. AGOT. DEPREC. Y AMORTIZACIONES</b>	<b>6.720.293.940</b>
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	5.434.199.013
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	1.286.094.927
<b>57</b>	<b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>577.152.216</b>
5705	FONDOS ENTREGADOS	-
5720	OPERACIONES DE ENLACE	577.152.216
	<b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL</b>	<b>(2.088.513.097)</b>
<b>48</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>675.221.898</b>
4802	FINANCIEROS	313.959.745
4808	INGRESOS DIVERSOS	361.262.153
<b>58</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>244.833.512</b>
5802	COMISIONES	3.928.745
5890	GASTOS DIVERSOS	225.769.417
5895	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	15.135.351
	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>(1.658.124.711)</b>

*Yolanda Gonzalez H*  
YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ  
DIRECTORA GENERAL

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

*7 ene. RTH*

INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES



MINAMBIENTE

IDEAM

ESTADO DE RESULTADOS

A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

( Cifras expresadas en pesos )



Instituto de Hidrología,  
Meteorología y  
Estudios Ambientales

CODIGO	CUENTAS	PERIODO ACTUAL
	<b>INGRESOS</b>	<b>51.475.147.252</b>
41	INGRESOS FISCALES	-
43	VENTA DE SERVICIOS	2.782.160.297
44	TRANSFERENCIAS	1.604.447.327
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES (RECIBIDAS)	47.088.539.628
	<b>GASTOS</b>	<b>53.563.660.349</b>
51	DE ADMINISTRACION	46.266.214.193
53	PROV. AGOTAMIENTO AMORTIZACION	6.720.293.940
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES (GIRADAS)	577.152.216
	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>675.221.898</b>
48	OTROS INGRESOS	675.221.898
	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>244.833.512</b>
58	OTROS GASTOS	244.833.512
	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>(1.658.124.711)</b>

*Yolanda Gonzalez H*

YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ  
DIRECTORA GENERAL

*Sandra Milena Sanjuan Acero*

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


*Handwritten notes and signatures in the bottom right corner.*



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



INDICADOR	INDICE	CUMPLIMIENTO	INTERPRETACION
<b>INDICADORES DE GESTION</b>			
<u>ESTADOS CONTABLES ELABORADOS</u> <u>ESTADOS CONTABLES PROYECTADOS</u>	1 1	100%	Se prepararon y presentaron a la Alta Direccion para las firmas respectivas durante el mes de Agosto del año 2018, los siguientes estados contables: Estado de Situacion Financiera, Estado de Resultados e indicadores.
<u>INFORMES ENVIADOS A LA C.G.N</u> <u>INFORMES REQUERIDOS POR LA C.G.N</u>	1 1	100%	Se prepararon y enviaron a traves del CHIP institucional los siguientes informes correspondientes al mes de Agosto de la vigencia 2018: CGN2005 001 SALDOS Y MOVIMIENTOS.
<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 en mención.
<b>INDICADORES FINANCIEROS</b>	Cifras en pesos		
<u>INGRESOS POR VENTA DE SERVICIOS</u> <u>TOTAL DE INGRESOS</u>	2.782.160.297 51.475.147.252	5%	Del total de ingresos recibidos por la entidad, el 5% provienen de sus recursos propios.
<u>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</u> <u>TOTAL DE LOS ACTIVOS</u>	58.270.982.723 80.414.996.247	72%	El rubro mas representativo del activo de la Entidad está compuesto por la Propiedad Planta y Equipo con un 73%
<u>CUENTAS POR PAGAR</u> <u>TOTAL DE LOS PASIVOS</u>	2.280.847.101 6.423.398.209	36%	Del total de los pasivos de la entidad, las cuentas por pagar son el segundo grupo representativo con un 34% por ciento

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



## INSTITUTO DE HIDROLOGÍA METEOROLOGÍA Y ESTUDIOS AMBIENTALES-IDEAM

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

#### REVELACIONES DE CARÁCTER GENERAL

##### 1. NATURALEZA JURÍDICA Y FUNCIONES

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

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

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

##### MISIÓN

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

##### VISIÓN

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



## 2. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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



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

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

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

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

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

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

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

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

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

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



## INVENTARIOS, PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO E INTANGIBLES.

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

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

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

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

## PASIVOS ESTIMADOS.

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





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

## **BENEFICIOS A EMPLEADOS.**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Durante el tercer trimestre de 2018, se cumplió al 100% con el proceso de conciliaciones bancarias, cumpliendo con las políticas de operación establecidas en el procedimiento conciliaciones bancarias, las partidas conciliatorias no exceden tres meses de antigüedad, el saldo de las cuentas bancarias a 30 septiembre de 2018 es de \$1.051.990.395., a continuación, se relacionan las cuentas bancarias que tienen partidas conciliatorias:



Banco	Identificación	A 30 de Septiembre de 2018		
		Saldo Final en libros	Saldo Final Extracto	Partidas conciliatorias
BANCO DAVIVIENDA S.A.	CTA BAN 010993699	488.002.700	485.860.700	(2.142.000)
BANCO DAVIVIENDA S.A.	CTA BAN 287075071	428	2.420	1.992
BANCO DAVIVIENDA S.A.	CTA BAN 398063370		303.653	303.653
BANCOLOMBIA S.A.	CTA BAN 03177246064	-	196.081	196.081
BANCOLOMBIA S.A.	CTA BAN 03195873500	147.602.650	147.916.817	314.167
<b>TOTALES</b>		<b>1.051.990.395</b>	<b>1.050.664.288</b>	<b>(1.326.107)</b>

Las partidas conciliatorias en la cuenta Davivienda No. 010993699 Gastos de Personal es de \$2.142.000 corresponde a saldos de planilla de seguridad social.

En la Cuenta Davivienda 287075071 es de \$1.992, saldo para realizar el pago de impuestos en la aproximación a miles de pesos en el Area Operativa 4 -Neiva.

En la Cuenta Davivienda 0398063370 es de \$303.653, corresponde al pago de embargos del Area Operativa 2-Atlántico.

En la cuenta Bancolombia 03133003146 es de \$196.081 corresponde al rechazo de pago de observadores Area Operativa 2-Atlántico.

En la cuenta Bancolombia 03195873500 es de \$314.167, corresponde a diferencia de cambio en pago factura Cala Resolución 2077 de 2018 de pruebas de desempeño.

## REVELACION 2. CUENTAS POR COBRAR

### 138426: PAGO POR CUENTA DE TERCEROS:

El saldo 30 de septiembre 2018 es de \$149.444.881 y este corresponde a las Incapacidades de los funcionarios, liquidadas y reconocidas en la nómina del instituto, pendientes de pago por parte de las EPS y ARL a la fecha. Mensualmente se realiza la respectiva conciliación de los saldos entre los Grupos Contabilidad y de Administración y Desarrollo de Talento Humano, quien es la dependencia generadora de dicha información.

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

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

<b>NIT</b>	<b>DESCRIPCION</b>	<b>SALDO</b>
860066942	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	12.205.332,00
860011153	POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S. A.	4.790.764,00
800130907	SALUD TOTAL S A	854.304,00
800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A	12.078.098,00
830003564	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR LTDA	5.799.997,00
900156264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	10.482.256,00
800088702	EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA S. A	1.722.393,00
800140949	CAFESALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	26.048.224,00
800250119	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD ORGANISMO COOPERATIVO SALUDCOOP	15.326.122,00
800256161	COMPAÑIA SURAMERICANA ADMINISTRADORA DE RIESGOS PROFESIONALES Y SEGUROS DE VIDA SA	1.231.733,00
805000427	COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	48.728.552,00
830113831	ALIANSA SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	14.448,00
830009783	CRUZ BLANCA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	908.780,00
890303093	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL VALLE	3.151.304,00
901097473	MEDIMÁS EPS S.A.S.	6.102.574,00
<b>TOTAL</b>		<b>149.444.881,00</b>

### REVELACION 3. INVENTARIOS

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

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; esta toma física se inició el 16 de septiembre y termina el 31 de diciembre de 2018 (Resolución 205 de 2006) y su método de valoración es el PEPS

#### 1.5.14 MATERIALES Y SUMINISTROS

La cuenta materiales y suministros en 2o Trimestre de 2018 representa un 5% del total de activos de la entidad y presenta un saldo de \$ 3.877.753.318 que corresponde principalmente a los Materiales reactivos y de laboratorio por \$ 793.073.306, que en mayor parte la componen los globos y las radiosondas que fueron adquiridas mediante el contrato 100/2017 según el radicado No. 20184000001473, repuestos por \$1.253.223.210 que se compone de los elementos para el mantenimiento y normal funcionamiento de la red hidrometeorológica a nivel nacional, estos elementos



son necesarios para que los instrumentos que hacen parte de la red de la entidad estén en permanente funcionamiento, así mismo la cuenta Elementos y materiales para construcción por \$ 1.185.890.107; que son todos aquellos materiales necesarios para la cimentación y montaje de las estaciones hidrometeorológicas, Otros materiales y suministros \$ 498.587.111 que comprende la papelería técnica, los útiles de escritorio y papelería en general incluyendo también el material Aero fotográfico, la Dotación a trabajadores \$ 85.992.354; concierne al calzado, ropa de labor y demás elementos de protección personal que entrega el Instituto a su personal, los Elementos y accesorios de aseo \$ 9.416.728, Viveres y rancho \$ 14.616.235; que se adquieren mediante el contrato integral de servicio de aseo y cafetería a través de la tienda virtual de Colombia Compra Eficiente, Medicamentos por \$ 4.981.857 y Combustibles y lubricantes por \$ 31.972.410.

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

El detalle de dicha disminución de la cuenta materiales y suministros fue de \$678.412.949, Materiales reactivos y de laboratorio por adquisición de globos y radiosondas por \$ 691.779.168, Medicamentos \$45.866, Viveres y rancho \$ 1.203.450, Elementos y accesorios de aseo \$1.883.871, Dotación a trabajadores \$ 11.445.861, Combustibles y lubricantes \$ 552.918, Otros materiales y suministros \$ 20.707.787 y al consumo de elementos y servicios para gastos de administración como son la utilización de elementos de construcción por \$(47.885.798) y repuestos \$(1.320.173).

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

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

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

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

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



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

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

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

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

Cuando se adquiera una propiedad, planta y equipo en una transacción sin contraprestación, la entidad medirá el activo adquirido de acuerdo con la Norma de ingresos de transacciones sin contraprestación. En todo caso, al valor determinado, se le adicionará cualquier desembolso que sea directamente atribuible a la preparación del activo para el uso previsto. Marco Normativo para Entidades de Gobierno Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos Contaduría General de la Nación. Para el presente trimestre no se recibieron bienes por donación.

La propiedad Planta y Equipo del IDEAM a 30 septiembre de 2018 presenta un valor en libros \$58.270.982.723, el IDEAM cuenta con una póliza de seguro todo riesgo daño material No. 706538921 con la aseguradora QBE seguros con una vigencia desde el 01 de septiembre de 2017 hasta el 31 de julio de 2018 y se prorrogó hasta el 15 de diciembre de 2018. Ampara todos los bienes inmuebles y muebles de la entidad y aquellos que se encuentran bajo su control, tenencia, responsabilidad o custodia, ubicados en el territorio nacional, contra los daños o pérdidas materiales a consecuencia de cualquier riesgo.

**1.6.05 TERRENOS**

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

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO
1.6.05	TERRENOS	5.217.560.336

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



Los terrenos que posee el Instituto representan el 7% del total del activo y su variación se debe al registro del ingreso No. 300520 por el concepto de donación de un terreno en la ciudad de Villavicencio según escritura pública N. 743 del 31 de julio de 2018 y el certificado de tradición del 31 de agosto de 2018 por valor de \$143.285.335

### 1.6.15 CONSTRUCCIONES EN CURSO

Presenta una variación de \$ 4.708.675.861; debido al registro contable del Laboratorio de Calidad Ambiental incrementándose un 26% con relación al saldo anterior y con una participación del activo total del Instituto es del 29%.

### 1.6.35 BIENES MUEBLES EN BODEGA

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

Código	Descripción	Saldo Inicial	Saldo Final	Relación al Saldo Inicial
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	4.014.270.417,35	3.878.206.248,49	- 136.064.168,86
1.6.40	EDIFICACIONES	18.061.575.816,00	22.770.251.677,00	4.708.675.861,00
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	265.404.960,75	307.403.718,91	41.998.758,16
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	15.242.684.833,48	15.633.148.386,14	390.463.552,66
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	12.535.590.493,22	14.063.751.050,93	1.528.160.557,71

### 1.6.40 EDIFICACIONES

Presenta una variación de \$ 4.708.675.861; debido al registro contable del Laboratorio de Calidad Ambiental incrementándose un 26% con relación al saldo anterior y con una participación del activo total del Instituto es del 29%.

### 1.6.55 MAQUINARIA Y EQUIPO

La cuenta Maquinaria y Equipo presenta un saldo de \$ 307.403.719, obteniendo una variación relativa del 16% con relación al saldo del trimestre anterior.

### 1.6.70 EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN

La cuenta equipos de comunicación y computación tiene un saldo de \$ 14.063.751.051 y presento una variación de \$ 1.528.160.558; esta variación se presentó principalmente por el ingreso de bienes nuevos recibidos en donación por el PATRIMONIO NATURAL FONDO PARA LA BIODIVERSIDAD y corresponden a 4 SWITCH y 2 sistemas de almacenamiento.



## DEPRECIACIÓN ACUMULADA

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

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

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

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

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

El detalle de la Depreciación acumulada es:





Código	Descripción	Saldo Inicial	Saldo Final	Verificación Absoluta con Relacional Saldo Inicial
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-3.702.971.373,49	-5.556.313.527,23	- 1.853.342.153,74
1.6.85.01	Edificaciones	-297.555.427,60	-395.921.972,06	- 98.366.544,46
1.6.85.02	Plantas, ductos y túneles	-18.902.127,44	-28.353.191,17	- 9.451.063,73
1.6.85.04	Maquinaria y equipo	-18.586.988,26	-27.880.482,38	- 9.293.494,12
1.6.85.05	Equipo médico y científico	-2.640.478.951,38	-3.966.908.869,03	- 1.326.429.917,65
1.6.85.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	-76.778.461,10	-116.003.075,67	- 39.224.614,57
1.6.85.07	Equipos de comunicación y computación	-620.911.061,55	-976.608.402,67	- 355.697.341,12
1.6.85.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	-29.758.356,16	-44.637.534,25	- 14.879.178,09

## BAJAS

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

### 1.7.10 BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO

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

La cuenta presenta un saldo a 30 septiembre de \$379.362.062 que de conformidad con el NMNC la cuenta 1.9.60.07 Libros y publicaciones fue remplazada por la 1.7.10.10.001 Bibliotecas, el registro fue el siguiente:



N° BIEN	DESCRIPCION	NUMERO	PLACA FISICA	UBICACION	VALOR TOTAL
1	LIBROS	18724	1825	SERVICIO	575.560,39
2	LIBROS	18725	1827	SERVICIO	390.946,68
3	LIBROS	18949	1828	SERVICIO	526.810,23
4	LIBROS	18946	1832	SERVICIO	701.399,57
5	LIBROS	18928	1834	SERVICIO	622.809,01
6	LIBROS	18730	1839	SERVICIO	449.077,64
7	LIBROS	18732	1840	SERVICIO	354.747,92
8	LIBROS	20873	1843	SERVICIO	421.738,91
9	LIBROS	18754	1849	SERVICIO	3.475.081,63
10	LIBROS	18744	1850	SERVICIO	488.896,29
11	LIBROS	18929	1852	SERVICIO	436.050,82
12	LIBROS	18930	1853	SERVICIO	436.050,82
13	LIBROS	18947	1855	SERVICIO	590.865,76
14	LIBROS	18948	1856	SERVICIO	446.191,53
15	LIBROS	18945	1857	SERVICIO	1.183.083,61
16	LIBROS	18941	1859	SERVICIO	667.597,18
17	LIBROS	18944	1859	SERVICIO	750.413,03
18	LIBROS	18964	1860	SERVICIO	2.740.106,15
19	LIBROS	18938	1865	SERVICIO	1.149.281,22
20	LIBROS	18715	1868	SERVICIO	419.905,70
21	LIBROS	20861	1872	SERVICIO	473.325,22
22	LIBROS	18952	1874	SERVICIO	606.752,88
23	LIBROS	18953	1877	SERVICIO	398.868,19
24	LIBROS	18939	1879	SERVICIO	488.444,52
25	LIBROS	20875	1879	SERVICIO	903.670,04
26	LIBROS	18718	1887	SERVICIO	615.379,04
27	LIBROS	18719	1888	SERVICIO	615.379,04
28	LIBROS	18750	1889	SERVICIO	467.177,03
29	LIBROS	18745	1890	SERVICIO	380.087,05
30	LIBROS	18743	1891	SERVICIO	463.344,22
31	LIBROS	18723	1893	SERVICIO	521.262,24
32	LIBROS	18756	1894	SERVICIO	695.016,33
33	LIBROS	18742	1896	SERVICIO	575.560,39
34	LIBROS	18748	1902	SERVICIO	361.987,67
35	LIBROS	18740	1910	SERVICIO	394.566,56
36	LIBROS	18712	1914	SERVICIO	532.334,81
37	LIBROS	20871	1918	SERVICIO	619.625,74
38	LIBROS	18963	1924	SERVICIO	817.172,75
39	LIBROS	18728	1925	SERVICIO	380.087,05
40	LIBROS	18973	1929	SERVICIO	597.879,75
41	LIBROS	20857	1954	SERVICIO	403.248,50
42	LIBROS	20877	2080	SERVICIO	456.162,57
43	LIBROS	20856	2081	SERVICIO	955.305,52
44	LIBROS	20855	2082	SERVICIO	481.931,13
45	LIBROS	20870	2083	SERVICIO	1.497.428,87
46	LIBROS	20879	2084	SERVICIO	877.803,13
47	LIBROS	20866	2085	SERVICIO	877.803,13
48	LIBROS	20880	2088	SERVICIO	550.876,79
49	LIBROS	20860	2091	SERVICIO	550.778,43
50	LIBROS	20868	2092	SERVICIO	705.684,87
51	LIBROS	20872	2094	SERVICIO	585.202,09
52	LIBROS	20863	2095	SERVICIO	499.142,96
53	LIBROS	20867	2096	SERVICIO	438.950,74
54	LIBROS	20859	2098	SERVICIO	413.083,82
55	LIBROS	25454	9988	SERVICIO	2.231.833,96
56	PUBLICACIONES EN MEDIO MAGNETICO	37877	11398	BODEGA	5.555.556,00
57	LIBROS	34549	14204	SERVICIO	410.625,00
58	LIBROS	34550	14207	SERVICIO	410.625,00
59	LIBROS	21563	16393	SERVICIO	704.480,95
60	LIBROS	21565	16448	SERVICIO	350.479,27
61	LIBROS	27715	16823	SERVICIO	11.569.275,07
62	LIBRO	47584	21515	SERVICIO	749.000,00
63	PUBLICACIONES EN MEDIO MAGNETICO	48513	2974-1	BODEGA	5.717.500,00
64	PUBLICACIONES EN MEDIO MAGNETICO	36265	EA 0411 115	BODEGA	2.774.720,00
65	LIBROS	38000	EA 0611 598-1	SERVICIO	2.075.000,00
66	LIBROS	38009	EA 0611 598-10	SERVICIO	460.000,00
67	LIBROS	38007	EA 0611 598-8	SERVICIO	648.000,00
68	PUBLICACIONES EN MEDIO MAGNETICO	32431	EA 197	BODEGA	150.000.000,00
69	LIBROS	18722	EA 9511 306-22	SERVICIO	514.022,49
70	LIBROS	18727	EA 9511 306-27	SERVICIO	361.987,67
71	LIBROS	18753	EA 9511 306-9	SERVICIO	535.741,75
72	LIBROS	18940	EA 9511 377-20	SERVICIO	526.979,24
73	PUBLICACIONES EN MEDIO MAGNETICO	18984	EA 9511 389-1	BODEGA	14.788.545,12
74	PUBLICACIONES EN MEDIO MAGNETICO	18962	EA 9511 389-16	SERVICIO	1.521.107,50
75	PUBLICACIONES EN MEDIO MAGNETICO	18985	EA 9511 389-2	BODEGA	5.281.623,26
76	LIBROS	20771	EA 9611 028-2	SERVICIO	470.612,63
77	LIBROS	20864	EA 9611 057-2	SERVICIO	1.507.755,96
78	PUBLICACIONES EN MEDIO MAGNETICO	23305	EA 9611 337-1	BODEGA	9.174.276,25
79	LIBROS	26703	EA 9711 017-1	SERVICIO	639.007,95
80	LIBROS	27770	EA 9711 214-2	SERVICIO	456.084,71
81	LIBROS	27771	EA 9711 214-3	SERVICIO	446.195,50
82	PUBLICACIONES EN MEDIO MAGNETICO	27687	EA 9711 219-1	BODEGA	487.791,39
83	PUBLICACIONES EN MEDIO MAGNETICO	2981	EA 9802 7-1	BODEGA	696.590,80
84	PUBLICACIONES EN MEDIO MAGNETICO	29024	EA 9811 267-1	BODEGA	72.386.884,20
85	PUBLICACIONES EN MEDIO MAGNETICO	30181	EA 9911 327-1	BODEGA	43.833.739,22
86	PUBLICACIONES EN MEDIO MAGNETICO	32727	EA0211 509-1	BODEGA	2.317.500,00
87	PUBLICACIONES EN MEDIO MAGNETICO	32728	EA0211 509-2	BODEGA	2.317.500,00
88	LIBROS	20869	R.628.03P15	SERVICIO	413.083,82
<b>VALOR TOTAL DE BIENES DE USO PUBLICO EN SERVICIO</b>					<b>379.362.061,87</b>

## REVELACIÓN 5. ACTIVOS INTANGIBLES

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

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

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

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

Durante trimestre Julio a septiembre de 2018 El IDEAM ha continuado con la realización de la depuración de sus activos intangibles alcanzando un avance del 95% del total de registros de la cuenta identificados, el restante 5% corresponde a registros los cuales no se pudieron identificar debido a información insuficiente.

La cuenta de intangibles durante trimestre Julio a septiembre de 2018 no presentó variaciones:

Código	Descripción	Saldo Inicial	Saldo Final	Variación Absoluta con Relación al Saldo Inicial
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	10.338.138.848,30	10.338.138.848,30	-
1.9.70.05	Derechos	24.427.195,00	24.427.195,00	-
1.9.70.07	Licencias	6.122.883.437,23	6.122.883.437,23	-
1.9.70.08	Softwares	4.190.828.216,07	4.190.828.216,07	-

### 1.9.75 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES



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

El detalle de la amortización es el siguiente:

Código	Descripción	Saldo Inicial	Saldo Final	Variación Absoluta con Relación al Saldo Inicial
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-4.184.842.790,91	-4.766.727.111,73	- 581.884.320,82
1.9.75.05	Derechos	-10.349.579,32	-12.385.178,91	- 2.035.599,59
1.9.75.07	Licencias	-4.174.493.211,59	-4.542.472.284,13	- 367.979.072,54
1.9.75.08	Softwares	-	-211.869.648,69	- 211.869.648,69

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

## CONTROL DE LA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO E INTANGIBLES

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

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



entregados pueden ser: de consumo (p. ej. papelería y elementos de oficina o insumos de campo) o devolutivos los cuales se entregan y cargan a los funcionarios solicitantes y contratistas. La cadena de custodia se define como la responsabilidad que se debe tener en el movimiento de los elementos entre el ingreso del bien a la bodega, su almacenamiento y su salida al servicio o a reparación, como de los mínimos cuidados técnicos y normativos necesarios para la ubicación, almacenamiento y disposición en condiciones de seguridad y ambiente que posibiliten su conservación, actividades que se realizan a través del Almacén directamente, de un conductor asignado por el Grupo de Servicios Administrativos o a través de la empresa contratista del servicio de transporte urbano y nacional.

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

## REVELACIÓN 6. AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

### 1.9.06.01 ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS

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



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

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

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

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

#### 1.9.06.03 AVANCES PARA VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE

El saldo que presenta esta cuenta a 30 de septiembre 2018 es de \$ 67.511.311, El valor de los anticipos se legaliza con máximo tres días después de terminada la misma y se realiza seguimiento semanal por el Grupo de Contabilidad, de los anticipos para verificar el cumplimiento de la legalización.

#### 1.9.06.04 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS

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

El saldo a 30 septiembre de 2018 fue de \$1.718.047.989, detallado así:

Identificación	Tercero	Saldo Final
860523408	SEGURIDAD NAPOLES LIMITADA	17.259.354,00
800085098	APCYTEL S.A.S. APLICACIONES CIBERNETICAS Y TELECOMUNICACIONES	130.195.917,00
860013704	GASES INDUSTRIALES DE COLOMBIA S.A.	94.010.000,00
830051965	QUIMITRONICA LTDA	105.315.000,00
900415344	CMV INVERTYR S.A.S.	32.794.611,00



900435635	KERAUNOS S A S	31,00
80098951	JONH JAIRO GUERRERO BARBOSA	9.519.990,00
900571849	GREEN SERVICES AND SOLUTIONS SAS	1.219.750.000,00
900404431	MULTIREPUESTOS BOSA INTERNACIONAL S.A.S.	84.192.500,00
901139601	CONSORCIO TRANS. POR COLOMBIA	25.010.586,00
	<b>TOTALES:</b>	<b>1.718.047.989,00</b>

Los saldos de los Proveedores que suministran los diferentes bienes y servicios en los que se pactan dos, tres o más pagos son: Consorcio Transportes por Colombia, Keraunos S.A.S., Seguridad Nápoles Ltda.

Los saldos de los Proveedores que suministran los diferentes bienes y servicios en los que se pactan dos pagos (50% y 50%) son: Apcytel s.a.s., Gases Industriales de Colombia s.a., Quimitronica Ltda, CMV invertyr s.a.s., Jonh Jairo Guerrero Barbosa, Green Services and Solutions sas, Multirepuestos Bosa Internacional s.a.s. Algunos de estos procesos no se han podido cancelar, debido a que la ANLA, no ha generado la resolución de exclusión de Iva.

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

## REVELACIÓN 7. RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION

### 1.9.08 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION

El recurso entregado en administración al 30 septiembre de 2018 tiene un saldo de \$5.028.325.795 estos son los procesos de recaudo, traslado, administración y giro de recursos establecidos por la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público al IDEAM a través del Sistema de Cuenta Única Nacional (SCUN) se efectúa de conformidad con las funciones señaladas en el artículo 1º del Decreto 2785 de 2013.

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

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



MINISTERIO DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO DIRECCION GENERAL DE CREDITO PUBLICO Y TESORO NACIONAL GRUPO REGISTRO CONTABLE ENTIDAD CONTABLE TESORO NACIONAL 42.072394 <b>CONCILIACION CUENTAS RECIPROCAS</b> <b>FECHA DE CORTE A 30 Sept 2018</b>								
NOMBRE ENTIDAD		INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES-IDEAM						
DIRECCION E-MAIL								
DIRECCION CORREO								
TELEFONO								
FAX								
CODIGO CONTADURIA - PRESUPUESTAL		52540000					DIFERENCIAS	
INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES-IDEAM				UNIDAD TESORO NACIONAL			DIFERENCIAS	
Cuenta	Nombre Cuenta	Corriente	No Corriente	Cuenta	Corriente	No Corriente	Corriente	No Corriente
57080	Operaciones de entitad recaudadas		571 152 215,90	47080		650 241 905,26		73 089 689,36
47058	Fondos recibidos funcionalmente		31 215 558 594,08	57058		31 215 558 594,08		0,00
47051	Fondos recibidos inversior		15 271 196 149,82	57051		15 271 196 149,82		0,00
138427001	Recursos de acreedores, reestructurados	13 215 047,51		249013001	13 215 047,51			0,00
138427002	En administracion sin clasificar	5 028 325 795,31		249021002	5 028 325 795,31			0,00

OBSERVACIONES

### REVELACIÓN 8. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

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

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

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

Existen beneficios a empleados a corto plazo y largo plazo.

### BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO

#### 2.5.11.04 VACACIONES.

En el IDEAM, Se otorgan 15 días hábiles como lo establece la ley, mensualmente se causa la cuenta del pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano El saldo a 30 septiembre de 2018 por valor de \$ \$ 598.474.796

#### 2.5.11.05 PRIMA DE VACACIONES.



Mensualmente se causa el pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, El saldo de prima vacaciones a 30 septiembre de 2018 por valor de \$ 325.009.772

#### **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 septiembre de 2018 por valor de \$ 110.487.137.

#### **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 septiembre de 2018 por valor de \$851.197.013.

#### **2.5.11.09 BONIFICACIONES.**

La cuenta contable de bonificaciones del Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales trae un saldo a 30 de septiembre de 2018 por valor de \$ 50.258.102 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 30 de septiembre de 2018 por valor de \$ 41.231.405.

**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 30 de septiembre de 2018 por valor de \$ 9.026.697.

#### **2.5.11.10 OTRAS PRIMAS**

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

En esta cuenta de Bonificación de Junio se afecta el pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, quedando el saldo a 30 de septiembre de 2018 por valor de \$69.169.101.



## 2.5.12 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO

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

### 2.5.12.01 BONIFICACIONES.

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

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

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

La cuenta de Bonificaciones correspondiente a los Quinquenios, el saldo a 30 septiembre de 2018 es \$ 45.419.957.

## REVELACIÓN 9: PROCESOS JUDICIALES

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

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

Por medio de resolución 1546 del 6 de Julio de 2018 del IDEAM, se ordena el pago de una conciliación extrajudicial a la empresa ACUASERVICIOS S.A.S. con Nit 900.476.402-5 por valor de \$9.307.840, según conciliación extrajudicial, celebrada entre la parte convocante ACUASERVICIOS S.A.S y la parte convocada IDEAM, de acuerdo al contenido del acta del 7 de marzo de 2018, correspondiente a la audiencia celebrada en la procuraduría 137 judicial, II para asuntos administrativos de Bogotá.

A septiembre de 30 de 2018 el saldo de la cuenta es de \$ 92.559.746 de los siguientes terceros así:



## REVELACIÓN 10. AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS

### 2.9.01 AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS

#### 2.9.01.02. ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS

El saldo de la cuenta 2.9.01 AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS con corte a septiembre 30 del año en curso corresponde a \$ 1.762.805.589,46 así:

Codigo	Descripcion	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final
2.9.01	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	1.683.022.541,16	494.208.161,70	573.991.210,00	1.762.805.589,46
2.9.01.02	Anticipos sobre convenios y acuerdos	1.683.022.541,16	494.208.161,70	573.991.210,00	1.762.805.589,46
2.9.01.02.001	Anticipos sobre convenios y acuerdos	1.683.022.541,16	494.208.161,70	573.991.210,00	1.762.805.589,46

El saldo anterior refleja los movimientos registrados durante el trimestre comprendido entre los meses de Julio a Septiembre del año en curso y básicamente corresponden a los diferentes ingresos recibidos por terceros con los que el IDEAM tiene suscritos los convenios que se encuentran vigentes, igualmente los gastos se encuentran determinados en el movimiento del trimestre por concepto de pago de Honorarios a Contratistas y algunas comisiones para el cumplimiento del objeto de cada uno de los convenios.

Actualmente se viene adelantando el proceso de devolución de recursos de vigencias anteriores por parte del área de Tesorería a favor de la CORPORACION AUTONOMA REGIONAL PARA LA DEFENSA DE LA MESETA DE BUCARAMANGA CDMB por valor de \$ 15.201.409,18 y al MINISTERIO DEL MEDIO AMBIENTE por valor de \$ 232.738.994,87

## REVELACIÓN 11: INGRESOS

Codigo	Descripcion	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final
4	INGRESOS	31.935.158.577,04	52.150.369.150,03	20.215.210.572,99	
4.3	VENTA DE SERVICIOS	2.184.236.787,13	2.782.160.297,24	597.923.510,11	
4.3.90	OTROS SERVICIOS	2.207.753.947,13	2.805.677.457,24	597.923.510,11	
4.3.95	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-23.517.160,00	-23.517.160,00		
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	36.900.292,86	1.604.447.326,69	1.567.547.033,83	
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	36.900.292,86	1.604.447.326,69	1.567.547.033,83	
4.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	29.194.871.084,78	47.088.539.627,90	17.893.668.543,12	
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS	29.168.349.543,78	46.926.154.764,90	17.757.805.221,12	
4.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	26.521.541,00	162.384.863,00	135.863.322,00	
4.8	OTROS INGRESOS	519.150.412,27	675.221.898,20	156.071.485,93	
4.8.02	FINANCIEROS	273.578.144,69	313.959.745,47	40.381.600,78	
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	245.572.267,58	361.262.152,73	115.689.885,15	



#### 4.3.90 OTROS SERVICIOS

El IDEAM registro ingresos en el tercer trimestre por venta de servicios por valor de \$ 597.923.510,11 y presenta un saldo con corte al 30 de septiembre por valor de \$ 2.782.160.297,24 generados por la prestación del servicio por parte del Grupo de Acreditación a los diferentes laboratorios que realizan su solicitud. En esta visita se realiza la evaluación para hacer la respectiva acreditación del laboratorio. Este servicio se presta a nivel nacional.

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

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

#### 4.4.28 OTRAS TRASFERENCIAS - DONACIONES

El IDEAM durante el mes registro ingresos por Donaciones y presenta un saldo con corte al 30 de septiembre por valor de \$1.567.547.033,83 y se refieren a las donaciones recibidas en los meses de julio y agosto así:

Se registraron las siguientes donaciones en el mes de julio.

DONACION DE HUPECOL OPERATING CO LLC, ENTRADA N° 2004111 MES DE JULIO, PARA AREA 20 C.I, ESTACION CARIMAGUA SEGUN CONVENIO N°. 181. DE 11 DE ABRIL DE 2017.	2.434.026
DONACION DE HUPECOL OPERATION CO LLC, ENTRADA N° 2004118 MES DE JULIO, AREA 20 ESTACION CARIMAGUA SEGUN CONVENIO 181 DEL 11 DE ABRIL DE 2017	77.827.672
DONACION RECIBIDA DE GOBIERNOS INTERNACIONALES OPERACION EN BOLSA 30580690, GREEN SERVICES AND SOLUTIONS S.A.S. ENTRADA N° 2004112 DE JULIO, AREA 20	1.344.000.000
<b>TOTAL DONACIONES JULIO</b>	<b>1.424.261.698</b>

Se registraron las siguientes donaciones en el mes de agosto

DONACION RECIBIDO POR ENTES PUBLICOS, ENTRADA N° 300520, SEGUN ESCRITURA PUBLICA 743 DEL 31 DE JULIO DE 2018 Y CERTIFICADO DE TRADICION DEL 31 DE AGOSTO DE 2018, AREA 3 C.I. DE AGOSTO DE 2018.	143.285.335,88
<b>TOTAL DONACION AGOSTO</b>	<b>143.285.336</b>

#### 4.7.05.08 FUNCIONAMIENTO

El IDEAM registro ingresos para funcionamiento en el tercer trimestre por valor de \$ 10.893.810.426,77 por parte del Tesoro Nacional - Ministerio de Hacienda y Crédito Público para cubrir y atender los gastos de funcionamiento como gastos de personal, vigilancia, aseo y cafetería. Presenta un saldo final al 30 septiembre de 2018 de \$ 31.215.558.594,08



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

MINISTERIO DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO DIRECCION GENERAL DE CREDITO PUBLICO Y TESORO NACIONAL GRUPO REGISTRO CONTABLE ENTIDAD CONTABLE TESORO NACIONAL 923272394 <b>CONCILIACION CUENTAS RECIPROCAS</b> <b>FECHA DE CORTE A 30 Sept 2018</b>								
NOMBRE ENTIDAD INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES -IDEAM								
DIRECCION E-MAIL								
DIRECCION CORREO								
TELEFONO								
FAX								
CODIGO CONTABILIA - PRESUPUESTAL 825400000								
CIFRAS EN PESOS								
INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES -IDEAM-				UNIDAD TESORO NACIONAL			DIFERENCIAS	
Cuenta	Nombre Cuenta	Corriente	No Corriente	Cuenta	Corriente	No Corriente	Corriente	No Corriente
572080	Operaciones de entitas recaudadas		577.152.215,56	472080		659.241.995,26		75.089.689,70
470508	Fondos recibidos funcionamiento		31.215.558.594,08	570508		31.215.558.594,08		0,00
470519	Fondos recibidos inversion		15.710.596.170,82	770519		15.710.596.170,82		0,00
138427001	Recursos de acreedores reintegrados	13.715.007,51		249013001	13.715.007,51			0,00
190801002	En administracion sin -scm-	5.028.325.755,31		290201002	5.028.325.755,31			0,00

#### 4.7.05.10 INVERSIÓN

El IDEAM tuvo ingresos para inversión en el mes por valor de \$ 6.863.994.794,35; ingresos recibidos del Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público para cubrir y atender los proyectos específicos de inversión. Presenta un saldo final al 30 septiembre de 2018 de 15.710.596.170,82

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

#### OTROS INGRESOS

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

Durante el tercer trimestre presenta un saldo final de 313.959.745,47 y durante el trimestre, el IDEAM obtuvo ingresos por rendimientos financieros así:

En el mes de julio se registraron rendimientos sobre recursos entregados en administración por valor de 1.811.954.

- Registro rendimientos Icetex por valor de 195.944,35
- Registro rendimientos Icetex por valor de 198.071,33
- Registro rendimiento financiero de la bolsa mercantil BMC. Por valor de 1.417.939.



En el mes de agosto se registraron rendimientos sobre recursos entregados en administración en el por valor de 32.914.016 y el más representativo corresponde a registro intereses netos de garantías liberadas de contrato 230-2017 y 327 de 2017 por valor de 28.399.301

En el mes de septiembre se registraron rendimientos sobre recursos entregados en administración en el por valor de 5.655.630 y el más representativo corresponde a registro de rendimientos del contrato. 370 de 2017 (operación 30443500 de la bolsa mercantil de Colombia) por valor de 5.070.603.

#### 4.8.08.26. RECUPERACIONES

Durante el tercer trimestre se registró una recuperación y corresponde a la reposición por garantía de los bienes del Instituto incorporado mediante entrada de almacén N°. 2004124 de fecha 31 de agosto de 2018, por un (1) SWITCH recibido del proveedor colombiana de Software y Hardware por valor de \$ 10.310.448.

#### 4.8.08.28 INDEMNIZACIONES.

A 30 de septiembre el saldo final es de \$ 272.044.002 y Corresponde a los ingresos producto de las reclamaciones recibidas de la compañía de seguros por los siniestros tramitados, liquidados y pagados por esta; en el trimestre se realizaron ingresos por valor de \$89.374.060, y se discriminan de la siguiente manera:

N° ENTRADA	FECHA DE ENTRADA	PROVEEDOR	VALOR
2004104	31/07/2018	COLOMBIANA DE SOFTWARE Y HARDWARE	649.600,00
2004106	31/07/2018	PATRIMONIO NATURAL FONDO PARA LA BIODIVERSIDAD	690.000,00
2004120	1/08/2018	ENVTECK SAS	34.510.000,00
400443	12/09/2018	ENVTECK SAS	19.159.000,00
400445	12/09/2018	ENVTECK SAS	16.065.000,00
1000474	10/09/2018	JANSS SAS	7.911.860,00
2004140	3/09/2018	HELSE REPRESENTACIONES SAS	6.411.800,00
2004147	12/09/2018	INVERTIR	345.100,00
2004148	12/09/2018	ENVTECK SAS	3.631.700,00
TOTAL			89.374.060,00

### REVELACIÓN 12. GASTOS

#### GASTOS OPERACIONALES

En el IDEAM, para el mes de septiembre cuenta con 405 funcionarios de carrera administrativa y provisional, se generaron los siguientes gastos durante el mes:



Código	Descripción	Saldo Inicial	Saldo Final	Variación Absoluta con Relación al Saldo Inicial
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	27.756.542.781,53	46.266.214.192,90	18.509.671.411,37
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	6.761.202.732,00	10.130.612.433,00	3.369.409.701,00
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1.956.618.879,00	2.940.094.759,00	983.475.880,00
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	398.090.756,00	610.890.667,00	212.799.911,00
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	2.700.770.332,00	4.901.384.164,00	2.200.613.832,00
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	4.732.231.660,71	9.234.799.351,58	4.502.567.690,87
5.1.11	GENERALES	11.090.232.255,79	18.331.036.652,29	7.240.804.396,50
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	117.396.166,03	117.396.166,03	-

- Gastos de Sueldos y Salarios se registraron gastos durante el tercer trimestre por valor de \$ 3.369.409.701 y presenta un saldo con corte a 30 septiembre de 2018 por valor de \$ 10.130.612.433. Corresponde a Sueldos, Horas extras y festivos, Auxilio de transporte entre otros.
- Contribuciones Efectivas se registraron gastos durante el tercer trimestre por valor de \$ 983.475.880 y presenta un saldo con corte a 30 de septiembre por valor de \$ 2.940.094.759. Corresponde a aportes a cajas de compensación familiar, Cotizaciones a seguridad social en salud, Cotizaciones a riesgos laborales, Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual.
- Aportes sobre la nómina se registraron gastos durante el tercer trimestre por valor de \$ 212.799.911 y presenta un saldo con corte a 30 septiembre de 2018 por valor de \$ 610.890.667. Corresponde a aportes al Icbf y aportes al Sena.
- Prestaciones sociales se registraron gastos durante el tercer trimestre por valor de \$ 2.200.613.832 y presenta un saldo con corte a 30 septiembre de 2018 por valor de \$ 4.901.384.164. Corresponden a cesantías, prima de vacaciones, prima de navidad, prima de servicios, Bonificación especial de recreación entre otras.
- Gastos de personal diversos se registraron gastos durante el tercer trimestre por valor de \$ 4.502.567.690,87 y presenta un saldo con corte a 30 septiembre de 2018 por valor de \$ 9.234.799.351,58. Corresponden a honorarios y Viáticos.
- Gastos generales se generaron se registraron gastos durante el tercer trimestre por valor de \$ 7.240.804.396,5 y presenta un saldo con corte a 30 de septiembre por valor de \$ 18.331.036.652,29 Corresponde a Vigilancia y seguridad, Materiales y suministros, Servicios públicos, Arrendamiento operativo, Viáticos y gastos de viaje, Combustibles y lubricantes entre otros.



## DEPRECIACION, AMORTIZACION

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

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

Código	Descripción	Saldo (COP)	Variación Absoluta con Relación al Saldo Inicial
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	6.720.293.940,21	2.436.024.583,33
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	5.434.199.013,44	1.854.140.262,51
5.3.66	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	1.286.094.926,77	581.884.320,82

## GASTOS DIVERSOS

### 5.8.90.19. 006 BIENES MUEBLES EN BODEGA

El saldo con corte a 30 de septiembre de 2018 es de 165.368.439 y se registraron durante el trimestre un valor de 8.277.093 y corresponde a los bienes reclamados por garantía al proveedor. Para el trimestre se dio de baja el bien correspondiente SWITHC, adquirido a colombiana de Software y Hardware.

### 5.8.90.23. APORTES EN ORGANISMOS INTERNACIONALES.

La cuenta aportes en organismos internacionales se afectó en septiembre por una contribución al Instituto Interamericano para la Investigación del Cambio Global, por valor de 14.693.000, según resolución 1822 del 8 de agosto de 2018 del Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales IDEAM.





### **5.8.90.34 PÉRDIDA EN LA ACTUALIZACIÓN DEL PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO Y POR TERMINACIÓN DEL VÍNCULO LABORAL O CONTRACTUAL – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Se realiza registro por egreso de computador portátil de acuerdo con denuncia No. 201800075 instaurado por el funcionario German Sopo, en desarrollo de la comisión No. 1192 del 25 de mayo de 2018 en el municipio de CALAMAR BOLIVAR por \$2.634.797,30.

## **REVELACIÓN 13. INFORME DE GESTION CONTABLE A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018**

### **PREPARACION Y PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

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

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

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

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

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

- ✓ **Elaboración de conciliaciones bancarias**



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

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

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

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