



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 31 de diciembre de 2018 el informe CGN 2005-001, CATALOGO DE SALDOS Y MOVIMIENTOS fue tomado fielmente de los libros de contabilidad reflejados en el sistema de Información financiera y elaborados conforme a la normativa señalada en el Nuevo Marco Normativo para entidades de Gobierno.
- Que la información revelada refleja en forma fidedigna el Estado de Situación Financiera del Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales IDEAM, al igual que el reconocimiento y realización de los hechos, transacciones y operaciones de La Entidad.
- Que los Activos son recursos controlados por la entidad que resultan de un evento pasado y de los cuales se espera obtener un potencial de servicio o generar beneficios económicos futuros y los Pasivos representan obligaciones presentes producto de sucesos para cuya cancelación, una vez vencida, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos o un potencial de servicio, en el desarrollo de las funciones del cometido estatal del Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales IDEAM.
- Que la información del Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultados del Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales IDEAM con corte a 31 de diciembre de 2018, fue transmitida el 26 de febrero 2019 por el sistema CHIP que estableció La Contaduría General de la Nación, teniendo en cuenta la Resolución 044 del 15 de febrero de 2019 de la Contaduría General de la Nación por la cual proroga el plazo de la presentación de la información hasta el 28 de febrero de 2019.

Se expide en la ciudad de Bogotá, D.C., a los veinte (26) días del mes de febrero de 2019

*Yolanda Gonzalez H*

**YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ**  
Representante Legal.

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

Información 1	Información 2
Código de Consolidación	825400000
Descripción	INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES -IDEAM-
Fecha	2019-02-21 21:05:18
Fecha Inicial Periodo Inicial	2018-10-01 00:00:00
Fecha Final Periodo Final	2018-12-31 00:00:00

Código	Descripción	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final
1	ACTIVOS	80.414.996.247	20.417.006.729	24.528.448.115	76.303.554.861
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1.054.090.395	7.626.575.019	8.437.501.357	243.164.057
1.1.05	CAJA	2.100.000	-	2.100.000	-
1.1.05.02	Caja menor	2.100.000	-	2.100.000	-
1.1.05.02.002	Cuenta corriente	2.100.000	-	2.100.000	-
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.051.990.395	7.626.575.019	8.435.401.357	243.164.057
1.1.10.05	Cuenta corriente	1.051.990.395	7.626.575.019	8.435.401.357	243.164.057
1.1.10.05.001	Cuenta corriente	1.051.990.395	7.626.575.019	8.435.401.357	243.164.057
1.3	CUENTAS POR COBRAR	267.714.080	1.335.652.815	1.073.931.186	529.435.708
1.3.11	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	-	3.015.859	3.015.859	-
1.3.11.02	Multas	-	3.015.859	3.015.859	-
1.3.11.02.001	Multas	-	3.015.859	3.015.859	-
1.3.17	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	-	1.058.505.072	835.694.885	222.810.187
1.3.17.15	Asistencia técnica	-	817.942.981	595.132.794	222.810.187
1.3.17.15.001	Asistencia técnica	-	817.942.981	595.132.794	222.810.187
1.3.17.20	Servicios de investigación científica y tecnológica	-	240.562.091	240.562.091	-
1.3.17.20.001	Servicios de investigación científica y tecnológica	-	240.562.091	240.562.091	-
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	267.714.080	274.131.884	235.120.442	306.625.521
1.3.84.16	Enajenación de activos	-	3.950.100	3.950.100	-
1.3.84.16.001	Enajenación de activos	-	3.950.100	3.950.100	-
1.3.84.26	Pago por cuenta de terceros	149.444.881	61.632.647	43.751.952	167.325.576
1.3.84.26.001	Pago por cuenta de terceros	149.444.881	61.632.647	43.751.952	167.325.576
1.3.84.27	Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	13.716.008	-	-	13.716.008
1.3.84.27.001	Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	13.716.008	-	-	13.716.008
1.3.84.35	Intereses de mora	8.093.411	42.520.095	25.099.506	25.514.000
1.3.84.35.001	Intereses de mora	8.093.411	42.520.095	25.099.506	25.514.000
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	96.459.780	166.029.042	162.418.884	100.069.938
1.3.84.90.001	Otras cuentas por cobrar	96.459.780	166.029.042	162.418.884	100.069.938
1.5	INVENTARIOS	3.877.753.318	918.093.462	833.725.918	3.962.120.862
1.5.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	3.877.753.318	918.093.462	833.725.918	3.962.120.862
1.5.14.03	Medicamentos	4.981.857	20.779.638	3.012.890	22.748.605
1.5.14.03.001	Medicamentos	4.981.857	20.779.638	3.012.890	22.748.605
1.5.14.05	Materiales reactivos y de laboratorio	793.073.306	443.053.150	438.025.155	798.101.300
1.5.14.05.001	Materiales reactivos y de laboratorio	793.073.306	443.053.150	438.025.155	798.101.300
1.5.14.08	Viveres y rancho	14.616.235	25.055.380	24.394.743	15.276.871
1.5.14.08.001	Viveres y rancho	14.616.235	25.055.380	24.394.743	15.276.871
1.5.14.09	Repuestos	1.253.223.210	114.945.595	71.482.856	1.296.685.949
1.5.14.09.001	Repuestos	1.253.223.210	114.945.595	71.482.856	1.296.685.949
1.5.14.17	Elementos y accesorios de aseo	9.416.728	30.335.773	34.540.546	5.211.955
1.5.14.17.001	Elementos y accesorios de aseo	9.416.728	30.335.773	34.540.546	5.211.955
1.5.14.21	Dotación a trabajadores	85.992.354	177.121.632	77.890.348	185.223.638
1.5.14.21.001	Dotación a trabajadores	85.992.354	177.121.632	77.890.348	185.223.638
1.5.14.23	Combustibles y lubricantes	31.972.410	12.532.186	15.287.859	29.216.737
1.5.14.23.001	Combustibles y lubricantes	31.972.410	12.532.186	15.287.859	29.216.737
1.5.14.24	Elementos y materiales para construcción	1.185.890.107	43.564.632	129.422.420	1.100.032.320
1.5.14.24.001	Elementos y materiales para construcción	1.185.890.107	43.564.632	129.422.420	1.100.032.320
1.5.14.90	Otros materiales y suministros	498.587.111	50.705.476	39.669.101	509.623.487
1.5.14.90.001	Otros materiales y suministros	498.587.111	50.705.476	39.669.101	509.623.487
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	58.270.982.723	6.130.226.015	5.742.254.951	58.858.953.787
1.6.05	TERRENOS	5.217.560.336	-	-	5.217.560.336
1.6.05.01	Urbanos	5.217.560.336	-	-	5.217.560.336
1.6.05.01.001	Urbanos	5.217.560.336	-	-	5.217.560.336
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	3.878.206.248	2.828.108.063	2.702.986.331	4.003.327.981
1.6.35.01	Maquinaria y equipo	17.641.000	132.969.600	-	150.610.600
1.6.35.01.004	Maquinaria industrial	17.641.000	132.969.600	-	150.610.600
1.6.35.02	Equipo médico y científico	3.206.484.024	466.993.751	377.358.219	3.296.119.556
1.6.35.02.010	Otro equipo médico y científico	3.206.484.024	466.993.751	377.358.219	3.296.119.556
1.6.35.03	Muebles, enseres y equipo de oficina	484.673.239	20.825.143	76.219.443	429.378.939
1.6.35.03.001	Muebles y enseres	-	108.043	108.043	-
1.6.35.03.005	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	484.673.239	20.817.100	76.111.400	429.378.939
1.6.35.04	Equipos de comunicación y computación	169.407.985	2.207.219.569	2.249.408.669	127.218.885
1.6.35.04.002	Equipo de computación	-	96.206.696	96.206.696	-
1.6.35.04.007	Otros equipos de comunicación y computación	169.407.985	2,111,012,873	2,153,201,973	127,218,885
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	-	936.416.038	5.007.000	931.409.038
1.6.37.05	Plantas, ductos y túneles	-	9.048.000	-	9.048.000
1.6.37.05.001	Plantas de generación	-	9,048,000	-	9,048,000
1.6.37.08	Equipo médico y científico	-	281.205.010	-	281.205.010
1.6.37.08.001	Equipo de investigación	-	281,205,010	-	281,205,010
1.6.37.09	Muebles, enseres y equipo de oficina	-	7.823.000	-	7.823.000
1.6.37.09.001	Muebles y enseres	-	7,823,000	-	7,823,000
1.6.37.10	Equipos de comunicación y computación	-	638.340.028	5.007.000	633.333.028
1.6.37.10.001	Equipo de comunicación	-	554.255.028	1.993.000	552.262.028
1.6.37.10.002	Equipo de computación	-	84.085.000	3.014.000	81.071.000
1.6.40	EDIFICACIONES	22.770.251.677	-	-	22.770.251.677
1.6.40.01	Edificios y casas	22.533.221.861	-	-	22.533.221.861
1.6.40.01.001	Edificios y casas	22,533,221,861	-	-	22,533,221,861
1.6.40.28	Edificaciones de propiedad de terceros	237.029.816	-	-	237.029.816
1.6.40.28.001	Edificaciones de propiedad de terceros	237,029,816	-	-	237,029,816
1.6.45	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	518.247.310	-	9.048.000	509.199.310
1.6.45.01	Plantas de generación	304.157.000	-	-	304.157.000
1.6.45.01.001	Plantas de generación	304,157,000	-	-	304,157,000

1.6.45.12	Subestaciones y/o estaciones de regulación	214.090.310	-	9.048.000	205.042.310
1.6.45.12.001	Subestaciones y/o estaciones de regulación	214.090.310	-	9.048.000	205.042.310
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	307.403.719	-	-	307.403.719
1.6.55.01	Equipo de construcción	61.393.000	-	-	61.393.000
1.6.55.01.001	Equipo de construcción	61.393.000	-	-	61.393.000
1.6.55.06	Equipo de recreación y deporte	1.763.000	-	-	1.763.000
1.6.55.06.001	Equipo de recreación y deporte	1.763.000	-	-	1.763.000
1.6.55.11	Herramientas y accesorios	244.247.719	-	-	244.247.719
1.6.55.11.001	Herramientas y accesorios	244.247.719	-	-	244.247.719
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	15.633.348.386	377.358.219	323.594.230	15.686.912.375
1.6.60.01	Equipo de investigación	14.632.383.048	377.358.219	317.222.930	14.692.518.337
1.6.60.01.001	Equipo de investigación	14.632.383.048	377.358.219	317.222.930	14.692.518.337
1.6.60.02	Equipo de laboratorio	1.000.765.338	-	6.371.300	994.394.038
1.6.60.02.001	Equipo de laboratorio	1.000.765.338	-	6.371.300	994.394.038
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1.101.827.523	76.111.400	12.729.800	1.165.209.123
1.6.65.01	Muebles y enseres	1.076.326.019	76.111.400	12.729.800	1.139.707.619
1.6.65.01.001	Muebles y enseres	1.076.326.019	76.111.400	12.729.800	1.139.707.619
1.6.65.02	Equipo y máquina de oficina	25.501.504	-	-	25.501.504
1.6.65.02.001	Equipo y máquina de oficina	25.501.504	-	-	25.501.504
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	14.063.751.051	1.893.734.240	729.733.236	15.227.752.055
1.6.70.01	Equipo de comunicación	2.263.053.767	160.694.795	578.670.948	1.845.077.614
1.6.70.01.001	Equipo de comunicación	2.263.053.767	160.694.795	578.670.948	1.845.077.614
1.6.70.02	Equipo de computación	11.800.697.284	1.673.727.157	91.750.000	13.382.674.442
1.6.70.02.001	Equipo de computación	11.800.697.284	1.673.727.157	91.750.000	13.382.674.442
1.6.70.90	Otros equipos de comunicación y computación	-	-	59.312.288	-
1.6.70.90.001	Otros equipos de comunicación y computación	-	-	59.312.288	-
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	336.900.000	-	-	336.900.000
1.6.75.02	Terrestre	336.900.000	-	-	336.900.000
1.6.75.02.001	Terrestre	336.900.000	-	-	336.900.000
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	5.556.313.527	18.498.055	1.959.156.354	7.496.971.827
1.6.85.01	Edificaciones	395.921.972	-	105.952.744	501.874.717
1.6.85.01.001	Edificios y casas	395.921.972	-	105.952.744	501.874.717
1.6.85.02	Plantas, ductos y túneles	28.353.191	-	9.451.064	37.804.255
1.6.85.02.001	Plantas de generación	28.353.191	-	9.451.064	37.804.255
1.6.85.04	Maquinaria y equipo	27.880.482	-	9.634.440	37.514.922
1.6.85.04.004	Maquinaria industrial	27.880.482	-	9.634.440	37.514.922
1.6.85.05	Equipo médico y científico	3.966.908.869	14.612.892	1.346.057.195	5.298.353.172
1.6.85.05.010	Otro equipo médico y científico	3.966.908.869	14.612.892	1.346.057.195	5.298.353.172
1.6.85.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	116.003.076	297.865	40.588.431	156.293.641
1.6.85.06.005	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	116.003.076	297.865	40.588.431	156.293.641
1.6.85.07	Equipos de comunicación y computación	976.608.403	3.587.298	432.593.303	1.405.614.400
1.6.85.07.007	Otros equipos de comunicación y computación	976.608.403	3.587.298	432.593.303	1.405.614.400
1.6.85.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	44.637.534	-	14.879.178	59.516.712
1.6.85.08.009	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	44.637.534	-	14.879.178	59.516.712
1.7	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	379.362.062	-	-	379.362.062
1.7.10	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	379.362.062	-	-	379.362.062
1.7.10.10	Bibliotecas	379.362.062	-	-	379.362.062
1.7.10.10.001	Bibliotecas	379.362.062	-	-	379.362.062
1.9	OTROS ACTIVOS	16.565.093.670	4.406.459.418	8.441.034.703	12.530.518.385
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	5.385.559.300	3.211.620.167	4.994.620.718	3.602.558.749
1.9.06.01	Anticipos sobre convenios y acuerdos	3.600.000.000	469.022.400	469.022.400	3.600.000.000
1.9.06.01.001	Anticipos sobre convenios y acuerdos	3.600.000.000	469.022.400	469.022.400	3.600.000.000
1.9.06.03	Avances para viáticos y gastos de viaje	67.511.311	465.844.304	530.596.856	2.558.749
1.9.06.03.001	Avances para viáticos y gastos de viaje	67.511.311	465.844.304	530.596.856	2.558.749
1.9.06.04	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	1.718.047.989	2.276.953.463	3.995.001.452	-
1.9.06.04.001	Adquisición de bienes y servicios	1.718.047.989	2.276.953.463	3.995.001.452	-
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	5.028.325.795	816.977.950	1.476.110.262	4.369.193.484
1.9.08.01	En administración	5.028.325.795	816.977.950	1.476.110.262	4.369.193.484
1.9.08.01.002	En administración dtn - scun	5.028.325.795	816.977.950	1.476.110.262	4.369.193.484
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	10.338.138.848	339.189.941	-	10.677.328.789
1.9.70.05	Derechos	24.427.195	-	-	24.427.195
1.9.70.05.001	Derechos	24.427.195	-	-	24,427,195
1.9.70.07	Licencias	6.122.883.437	339.189.941	-	6.462.073.378
1.9.70.07.001	Licencias	6.122.883.437	339.189.941	-	6.462.073.378
1.9.70.08	Softwares	4.190.828.216	-	-	4.190.828.216
1.9.70.08.001	Softwares	4.190.828.216	-	-	4.190.828.216
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	4.766.727.112	38.671.361	1.390.506.885	6.118.562.636
1.9.75.05	Derechos	12.385.179	-	1.989.041	14.374.220
1.9.75.05.001	Derechos	12.385.179	-	1.989.041	14.374.220
1.9.75.07	Licencias	4.542.472.284	38.671.361	898.035.727	5.401.836.651
1.9.75.07.001	Licencias	4.542.472.284	38.671.361	898.035.727	5.401.836.651
1.9.75.08	Softwares	211.869.649	-	490.482.117	702.351.766
1.9.75.08.001	Softwares	211.869.649	-	490.482.117	702.351.766
1.9.86	ACTIVOS DIFERIDOS	579.796.839	-	579.796.839	-
1.9.86.04	Gasto diferido por transferencias condicionadas	579.796.839	-	579.796.839	-
1.9.86.04.001	Gasto por transferencias condicionadas	579.796.839	-	579.796.839	-
2	PASIVOS	6.423.398.209	29.097.547.324	30.995.997.700	8.321.848.585
2.4	CUENTAS POR PAGAR	2.280.847.101	20.491.413.931	22.882.021.416	4.671.454.586
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	1.697.346.802	8.971.345.592	10.876.564.143	3.602.565.353
2.4.01.01	Bienes y servicios	1.535.438.577	3.021.617.014	2.108.852.024	622.683.586
2.4.01.01.001	Bienes y servicios	1.535.438.577	3.021.617.014	2.108.852.024	622.683.586
2.4.01.02	Proyectos de inversión	161.908.225	5.949.728.578	8.767.702.119	2.979.881.766
2.4.01.02.001	Proyectos de inversión	161.908.225	5.949.728.578	8.767.702.119	2.979.881.766
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	99.685.262	909.489.854	1.034.815.123	225.010.531
2.4.07.03	Impuestos	1.604.018	-	-	1.604.018
2.4.07.03.001	Impuestos	1.604.018	-	-	1,604,018
2.4.07.20	Recaudos por clasificar	97.598.107	905.699.244	1.029.650.856	221.549.719
2.4.07.20.001	Recaudos por clasificar	97.598.107	905.699.244	1.029.650.856	221.549.719

2.4.07.22	Estampillas	483.137	1.770.938	3.144.595	1.856.794
2.4.07.22.002	Retención estampilla pro unal y otras universidades estatales	375.008	376	355.936	530.568
2.4.07.22.003	Estampillas	108.129	1.770.562	2.988.659	1.326.226
2.4.07.90	Otros recursos a favor de terceros	-	2.019.672	2.019.672	-
2.4.07.90.001	Otros recursos a favor de terceros	-	2.019.672	2.019.672	-
2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	182.740.078	1.091.320.001	856.144.577	46.564.654
2.4.24.01	Aportes a fondos pensionales	99.746.558	255.730.858	180.012.100	24.027.800
2.4.24.01.001	Aportes a fondos pensionales	99.746.558	255.730.858	180.012.100	24.027.800
2.4.24.02	Aportes a seguridad social en salud	80.751.329	220.603.029	157.215.300	17.363.600
2.4.24.02.001	Aportes a seguridad social en salud	80.751.329	220.603.029	157.215.300	17.363.600
2.4.24.04	Sindicatos	-	17.777.479	17.777.479	-
2.4.24.04.001	Sindicatos	-	17.777.479	17.777.479	-
2.4.24.05	Cooperativas	-	82.618.618	82.618.618	-
2.4.24.05.001	Cooperativas	-	82.618.618	82.618.618	-
2.4.24.06	Fondos de empleados	-	14.308.880	14.308.880	-
2.4.24.06.001	Fondos de empleados	-	14.308.880	14.308.880	-
2.4.24.07	Libranzas	-	339.593.008	339.593.008	-
2.4.24.07.001	Libranzas	-	339.593.008	339.593.008	-
2.4.24.08	Contratos de medicina prepagada	-	11.979.270	11.979.270	-
2.4.24.08.001	Contratos de medicina prepagada	-	11.979.270	11.979.270	-
2.4.24.11	Embargos judiciales	-	47.728.089	50.659.152	2.931.063
2.4.24.11.001	Embargos judiciales	-	47.728.089	50.659.152	2.931.063
2.4.24.13	Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (afc)	-	40.980.770	40.980.770	-
2.4.24.13.001	Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (afc)	-	40.980.770	40.980.770	-
2.4.24.90	Otros descuentos de nómina	2.242.191	-	-	2.242.191
2.4.24.90.001	Otros descuentos de nómina	2,242,191	-	-	2,242,191
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	159.514.237	1.557.899.229	1.574.521.486	176.136.474
2.4.36.03	Honorarios	57.061.589	393.379.631	354.488.763	18.170.721
2.4.36.03.001	Retenido	57,061,589	196,710,689	157,819,821	18,170,721
2.4.36.03.002	Pagado (db)	-	196,668,942	196,668,942	-
2.4.36.05	Servicios	10.331.784	83.207.858	100.543.416	27.667.342
2.4.36.05.001	Retenido	10,331,784	25,935,685	43,271,243	27,667,342
2.4.36.05.002	Pagado (db)	-	57,272,173	57,272,173	-
2.4.36.06	Arrendamientos	351.973	2.109.708	2.112.354	354.619
2.4.36.06.001	Retenido	351,973	1,054,641	1,057,713	354,619
2.4.36.06.002	Pagado (db)	426	1,055,067	1,054,641	-
2.4.36.08	Compras	16.372.341	175.169.233	166.441.396	7.644.504
2.4.36.08.001	Retenido	16,372,256	87,643,211	78,915,459	7,644,504
2.4.36.08.002	Pagado (db)	85	87,526,022	87,525,937	-
2.4.36.15	Rentas de trabajo	28.019.527	211.357.047	225.753.654	42.416.134
2.4.36.15.001	Retenido	28,019,527	114,802,276	129,198,883	42,416,134
2.4.36.15.002	Pagado (db)	-	96,554,771	96,554,771	-
2.4.36.25	Impuesto a las ventas retenido.	24.646.364	520.647.932	512.168.588	16.167.020
2.4.36.25.001	Retenido - a responsables del regimen común	24,645,970	259,785,768	251,306,818	16,167,020
2.4.36.25.002	Pagado - a responsables del regimen común (db)	394	260,862,164	260,861,770	-
2.4.36.27	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	20.937.543	155.931.750	195.847.182	60.852.975
2.4.36.27.001	Retenido	20,937,543	109,609,374	149,524,806	60,852,975
2.4.36.27.002	Pagado (db)	-	46,322,376	46,322,376	-
2.4.36.28	Retención de impuesto de industria y comercio por ventas	35.022	172.152	172.152	35.022
2.4.36.28.001	Retenido	35,022	172,152	172,152	35,022
2.4.36.90	Otras retenciones	1.758.095	15.923.918	16.993.951	2.828.138
2.4.36.90.001	Retenido	1,758,095	10,508,025	11,578,068	2,828,138
2.4.36.90.002	Pagado (db)	-	5,415,893	5,415,893	-
2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	-	224.474.399	224.474.399	-
2.4.40.14	Cuota de fiscalización y auditoría	-	224.474.399	224.474.399	-
2.4.40.14.001	Cuota de fiscalización y auditoría	-	224.474.399	224.474.399	-
2.4.45	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	37.503.390	1.563.205.916	1.599.718.417	74.015.910
2.4.45.01	Venta de bienes	-	218.294.930	218.294.930	-
2.4.45.01.001	Venta de bienes	-	218,294,930	218,294,930	-
2.4.45.02	Venta de servicios	37.503.390	541.484.557	577.997.078	74.015.910
2.4.45.02.001	Venta de servicios	37,503,390	541,484,557	577,997,078	74,015,910
2.4.45.80	Valor pagado (db)	-	803.426.430	803.426.430	-
2.4.45.80.001	Valor pagado (db)	-	803,426,430	803,426,430	-
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	104.057.332	6.233.678.939	6.676.783.271	547.161.663
2.4.90.25	Suscripción de acciones o participaciones	14.693.000	14.693.000	-	-
2.4.90.25.002	Aportes, contribuciones y cuotas a organismos internacionales	14,693,000	14,693,000	-	-
2.4.90.27	Viajeros y gastos de viaje	-	71.193.758	115.344.788	44.151.030
2.4.90.27.001	Viajeros y gastos de viaje	-	71,193,758	115,344,788	44,151,030
2.4.90.28	Seguros	-	652.060	652.060	-
2.4.90.28.001	Seguros	-	652,060	652,060	-
2.4.90.32	Cheques no cobrados o por reclamar	12.141.126	-	1.574.882	13.716.008
2.4.90.32.001	Cheques no cobrados o por reclamar	12,141,126	-	1,574,882	13,716,008
2.4.90.40	Saldos a favor de beneficiarios	-	4.218.708	4.218.708	-
2.4.90.40.001	Saldos a favor de beneficiarios	-	4,218,708	4,218,708	-
2.4.90.50	Aportes al icbf y sena	61.918.600	253.199.400	210.465.771	19.184.971
2.4.90.50.001	Aportes al icbf	37,146,200	151,901,100	126,765,672	11,510,772
2.4.90.50.002	Aportes al sena	24,772,400	101,298,300	84,200,099	7,674,199
2.4.90.51	Servicios públicos	1.458.221	190.905.539	169.447.318	-
2.4.90.51.001	Servicios públicos	1,458,221	190,905,539	169,447,318	-
2.4.90.53	Comisiones	-	200.765	3.680.852	3.480.086
2.4.90.53.001	Comisiones	-	200,765	3,680,852	3,480,086
2.4.90.54	Honorarios	-	1.158.862.220	1.182.279.900	23.417.680
2.4.90.54.001	Honorarios	-	1,158,862,220	1,182,279,900	23,417,680
2.4.90.55	Servicios	13.506.385	3.855.113.662	4.284.819.165	443.211.889
2.4.90.55.001	Servicios	13,506,385	3,855,113,662	4,284,819,165	443,211,889
2.4.90.58	Arrendamiento operativo	-	684.299.828	684.299.828	-
2.4.90.58.001	Arrendamiento operativo	-	684,299,828	684,299,828	-

2.4.90.90	Otras cuentas por pagar	340.000	340.000	-	-
2.4.90.90.001	Otras cuentas por pagar	340.000	340.000	-	-
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2.285.610.891	7.647.564.877	7.068.319.938	1.706.265.952
2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	2.240.190.934	7.620.337.807	7.068.319.938	1.688.173.065
2.5.11.01	Nómina por pagar	-	2.366.716.050	2.754.652.579	387.936.529
2.5.11.01.001	Nómina por pagar	-	2.366.716.050	2.754.652.579	387.936.529
2.5.11.02	Cesantías	-	434.974.851	471.018.767	36.043.916
2.5.11.02.001	Cesantías	-	434.974.851	471.018.767	36.043.916
2.5.11.04	Vacaciones	598.474.796	375.292.229	148.979.339	372.161.906
2.5.11.04.001	Vacaciones	598.474.796	375.292.229	148.979.339	372.161.906
2.5.11.05	Prima de vacaciones	325.009.772	319.904.081	157.917.422	163.023.113
2.5.11.05.001	Prima de vacaciones	325.009.772	319.904.081	157.917.422	163.023.113
2.5.11.06	Prima de servicios	110.487.137	1.146.185.669	1.263.617.937	227.919.405
2.5.11.06.001	Prima de servicios	110.487.137	1.146.185.669	1.263.617.937	227.919.405
2.5.11.07	Prima de navidad	851.197.013	1.195.997.981	344.800.968	-
2.5.11.07.001	Prima de navidad	851.197.013	1.195.997.981	344.800.968	-
2.5.11.09	Bonificaciones	50.258.102	116.740.622	146.437.552	79.955.032
2.5.11.09.001	Bonificaciones	41.231.405	86.558.063	99.580.346	54.253.688
2.5.11.09.002	Bonificación especial de recreación	9.026.697	30.182.559	46.857.206	25.701.344
2.5.11.10	Otras primas	69.169.101	194.399.215	299.365.945	174.135.831
2.5.11.10.001	Otras primas	69.169.101	194.399.215	299.365.945	174.135.831
2.5.11.11	Aportes a riesgos laborales	27.970.700	106.623.400	104.125.095	25.472.395
2.5.11.11.001	Aportes a riesgos laborales	27.970.700	106.623.400	104.125.095	25.472.395
2.5.11.13	Remuneración por servicios técnicos	-	112.859.452	112.859.452	-
2.5.11.13.001	Remuneración por servicios técnicos	-	112.859.452	112,859,452	-
2.5.11.15	Capacitación, bienestar social y estímulos	-	94.540.283	206.082.865	111.542.582
2.5.11.15.001	Capacitación, bienestar social y estímulos	-	94.540.283	206.082.865	111.542.582
2.5.11.22	Aportes a fondos pensionales - empleador	92.547.642	543.605.000	506.979.412	55.921.054
2.5.11.22.001	Aportes a fondos pensionales - empleador	92.547.642	543.605.000	506.979.412	55.921.054
2.5.11.23	Aportes a seguridad social en salud - empleador	65.553.071	384.640.100	358.566.331	39.479.302
2.5.11.23.001	Aportes a seguridad social en salud - empleador	65.553.071	384.640.100	358.566.331	39.479.302
2.5.11.24	Aportes a cajas de compensación familiar	49.523.600	202.508.500	167.566.900	14.582.000
2.5.11.24.001	Aportes a cajas de compensación familiar	49.523.600	202.508.500	167.566.900	14.582.000
2.5.11.25	Incapacidades	-	25.349.374	25.349.374	-
2.5.11.25.001	Incapacidades	-	25.349.374	25,349,374	-
2.5.12	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	45.419.957	27.327.070	-	18.092.887
2.5.12.01	Bonificaciones	45.419.957	27.327.070	-	18.092.887
2.5.12.01.001	Bonificaciones	45,419,957	27,327,070	-	18,092,887
2.7	PROVISIONES	92.559.746	119.516.861	69.066.270	42.109.156
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	92.559.746	119.516.861	69.066.270	42.109.156
2.7.01.03	Administrativas	92.559.746	119.516.861	69.066.270	42.109.156
2.7.01.03.001	Administrativas	92.559.746	119.516.861	69.066.270	42.109.156
2.9	OTROS PASIVOS	1.764.380.471	838.951.655	976.590.075	1.902.018.892
2.9.01	AVANQUES Y ANTIPIOS RECIBIDOS	1.762.805.589	837.376.773	976.590.075	1.902.018.892
2.9.01.02	Anticipos sobre convenios y acuerdos	1.762.805.589	837.376.773	976.590.075	1.902.018.892
2.9.01.02.001	Anticipos sobre convenios y acuerdos	1.762.805.589	837.376.773	976.590.075	1.902.018.892
2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	1.574.882	1.574.882	-	-
2.9.02.01	En administración	1.574.882	1.574.882	-	-
2.9.02.01.001	En administración	1,574,882	1,574,882	-	-
3	PATRIMONIO	75.649.722.749	1.007.589.809	7.589.809	74.649.722.749
3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	75.649.722.749	1.007.589.809	7.589.809	74.649.722.749
3.1.05	CAPITAL FISCAL	13.166.045.194	2.835.853	4.753.956	13.167.963.297
3.1.05.06	Capital fiscal	13.166.045.194	2.835.853	4.753.956	13.167.963.297
3.1.05.06.001	Capital fiscal nacional	13.166.045.194	2.835.853	4.753.956	13.167.963.297
3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	18.887.188.554	1.004.753.956	2.835.853	17.885.270.451
3.1.09.01	Utilidad o excedentes acumulados	18.887.188.554	1.004.753.956	2.835.853	17.885.270.451
3.1.09.01.001	Utilidad o excedentes acumulados	18.887.188.554	1.000.000.000	-	17.889.619.108
3.1.09.01.002	Corrección de errores de un periodo contable anterior	17.569.446	4.753.956	2.835.853	15.651.343
3.1.45	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	43.596.489.002	-	0	43.596.489.002
3.1.45.06	Propiedades, planta y equipo	42.532.722.682	-	-	42.532.722.682
3.1.45.06.001	Propiedades, planta y equipo - retirados	1.328.873.435	-	-	1.328.873.435
3.1.45.06.002	Propiedades, planta y equipo - incorporados	16.784.728.138	-	-	16.784.728.138
3.1.45.06.003	Propiedades, planta y equipo - menor valor en medición	795.615.491	-	-	795.615.491
3.1.45.06.004	Propiedades, planta y equipo - mayor valor en medición	23.623.505.618	-	-	23.623.505.618
3.1.45.07	Activos intangibles	1.063.766.319	-	-	1.063.766.319
3.1.45.07.001	Activos intangibles - retirados	13.611.966	-	-	13.611.966
3.1.45.07.002	Activos intangibles - incorporados	3.572.644.792	-	-	3.572.644.792
3.1.45.07.003	Activos intangibles - menor valor en medición	0	-	-	0
3.1.45.07.004	Activos intangibles - mayor valor en medición	4.650.023.077	-	-	4.650.023.077
3.1.45.90	Otros impactos por transición	0	-	-	0
3.1.45.90.001	Reclasificación de otras partidas patrimoniales	0	-	-	0
4	INGRESOS	52.150.369.150	1.050.275.347	20.216.511.236	71.316.605.039
4.1	INGRESOS FISCALES	-	-	3.355.859	3.355.859
4.1.10	NO TRIBUTARIOS	-	-	3.355.859	3.355.859
4.1.10.02	Multas	-	-	3.355.859	3.355.859
4.1.10.02.001	Multas	-	-	3,355,859	3,355,859
4.3	VENTA DE SERVICIOS	2.782.160.297	909.053.488	1.279.081.742	3.152.188.551
4.3.90	OTROS SERVICIOS	2.805.677.457	904.834.780	1.279.081.742	3.179.924.419
4.3.90.04	Asistencia técnica	2.746.277.457	604.872.689	1.038.519.651	3.179.924.419
4.3.90.04.001	Asistencia técnica	2.746.277.457	604.872.689	1.038.519.651	3.179.924.419
4.3.90.17	Servicios de investigación científica y tecnológica	59.400.000	299.962.091	240.562.091	-
4.3.90.17.001	Servicios de investigación científica y tecnológica	59.400.000	299.962.091	240,562,091	-
4.3.95	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	23.517.160	4.218.708	-	27.735.868
4.3.95.90	Otros servicios	23.517.160	4.218.708	-	27.735.868
4.3.95.90.004	Asistencia técnica	23.517.160	4.218.708	-	27.735.868
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	1.604.447.327	-	497.361.200	2.101.808.527
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	1.604.447.327	-	497.361.200	2.101.808.527
4.4.28.08	Donaciones	1.604.447.327	-	497.361.200	2.101.808.527

4.4.28.08.001	Donaciones	1.604.447.327	-	497.361.200	2.101.808.527
4.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	47.088.539.628	21.392.718	17.105.522.080	64.172.668.991
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS	46.926.154.765	21.392.718	16.547.229.043	63.451.991.091
4.7.05.08	Funcionamiento	31.215.558.594	13.823.773	11.533.952.397	42.735.687.218
4.7.05.10	Inversión	15.710.596.171	7.568.945	5.013.276.646	20.716.303.872
4.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	162.384.863	-	558.293.037	720.677.900
4.7.22.01	Cruce de cuentas	162.384.863	-	443.200.638	605.565.501
4.7.22.03	Cuota de fiscalización y auditoría	-	-	115.092.399	115.092.399
4.8	OTROS INGRESOS	675.221.899	119.829.142	1.331.190.355	1.886.583.111
4.8.02	FINANCIEROS	313.959.745	-	5.230.444	319.190.189
4.8.02.32	Rendimientos sobre recursos entregados en administración	313.959.745	-	5.230.444	319.190.189
4.8.02.32.001	Rendimientos sobre recursos entregados en administración	313.959.745	-	5.230.444	319.190.189
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	361.262.153	119.829.142	1.325.359.911	1.567.392.322
4.8.08.05	Ganancia por baja en cuentas de activos no financieros	6.171.799	-	3.950.100	10.121.899
4.8.08.05.021	Ganancia por baja en cuentas de activos no financieros	6.171.799	-	3.950.100	10.121.899
4.8.08.09	Excedentes financieros	-	-	1.000.000.000	1.000.000.000
4.8.08.09.001	Excedentes financieros	-	-	1.000.000.000	1.000.000.000
4.8.08.15	Fotocopias	95.100	-	69.000	164.100
4.8.08.15.001	Fotocopias	95.100	-	69.000	164.100
4.8.08.26	Recuperaciones	65.205.140	118.489.542	265.759.698	212.475.295
4.8.08.26.001	Recuperaciones	65.205.140	118.489.542	265.759.698	212.475.295
4.8.08.27	Aprovechamientos	21.718	-	73.790	95.508
4.8.08.27.001	Aprovechamientos	21.718	-	73.790	95.508
4.8.08.28	Indemnizaciones	272.044.002	1.339.600	56.106.200	326.810.602
4.8.08.28.001	Indemnizaciones	272.044.002	1.339.600	56.106.200	326.810.602
4.8.08.90	Otros ingresos diversos	17.724.394	-	1.123	17.725.517
4.8.08.90.001	Otros ingresos diversos	17.724.394	-	1.123	17.725.517
4.8.08.90.003	Ajuste de valores al mil	6.609	-	1.118	7.727
5	GASTOS	53.808.493.861	27.864.812.046	3.688.684.396	77.984.621.512
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	46.266.214.193	24.144.592.779	3.413.104.639	66.997.702.333
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	10.130.612.433	3.671.815.963	463.845	13.801.964.551
5.1.01.01	Sueldos	8.199.963.339	2.676.253.326	37.493	10.876.179.172
5.1.01.01.001	Sueldos	8.199.963.339	2.676.253.326	37.493	10.876.179.172
5.1.01.03	Horas extras y festivos	1.250.615.592	834.682.191	-	2.085.297.783
5.1.01.03.001	Horas extras y festivos	1.250.615.592	834.682.191	-	2.085.297.783
5.1.01.19	Bonificaciones	495.139.762	99.356.297	-	594.496.059
5.1.01.19.001	Bonificaciones - corto plazo	163.433.422	99.356.297	-	262.789.719
5.1.01.19.003	Bonificación por servicios prestados	197.812.566	-	-	197.812.566
5.1.01.19.018	Bonificaciones - quinquenios	133.893.774	-	-	133.893.774
5.1.01.23	Auxilio de transporte	83.261.051	27.554.177	426.352	110.388.876
5.1.01.23.001	Auxilio de transporte	83.261.051	27.554.177	426.352	110.388.876
5.1.01.60	Subsidio de alimentación	101.632.689	33.969.972	-	135.602.661
5.1.01.60.001	Subsidio de alimentación	101.632.689	33.969.972	-	135.602.661
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	2.940.094.759	1.054.739.651	-	3.994.834.410
5.1.03.02	Aportes a cajas de compensación familiar	488.572.868	167.566.900	-	656.139.768
5.1.03.02.001	Aportes a cajas de compensación familiar	488.572.868	167.566.900	-	656.139.768
5.1.03.03	Cotizaciones a seguridad social en salud	892.911.671	324.458.502	-	1.217.370.173
5.1.03.03.001	Cotizaciones a seguridad social en salud	892.911.671	324.458.502	-	1.217.370.173
5.1.03.05	Cotizaciones a riesgos laborales	246.590.522	104.125.095	-	350.715.617
5.1.03.05.001	Cotizaciones a riesgos laborales	246.590.522	104.125.095	-	350.715.617
5.1.03.06	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	940.732.042	334.579.854	-	1.275.311.896
5.1.03.06.001	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	940.732.042	334.579.854	-	1.275.311.896
5.1.03.07	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	371.287.656	124.009.300	-	495.296.956
5.1.03.07.001	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	371.287.656	124.009.300	-	495.296.956
5.1.04	APORTES SOBRE LA NOMINA	610.890.667	210.465.771	-	821.356.438
5.1.04.01	Aportes al scbf	366.486.763	126.265.672	-	492.752.435
5.1.04.01.001	Aportes al scbf	366.486.763	126.265.672	-	492.752.435
5.1.04.02	Aportes al sena	244.403.904	84.200.099	-	328.604.003
5.1.04.02.001	Aportes al sena	244.403.904	84.200.099	-	328.604.003
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	4.901.384.164	1.588.621.659	3.579.091	6.486.426.732
5.1.07.01	Vacaciones	716.376.682	146.443.429	-	862.820.111
5.1.07.01.001	Vacaciones	716.376.682	146.443.429	-	862.820.111
5.1.07.02	Cesantías	1.002.278.247	471.018.767	-	1.473.297.014
5.1.07.02.001	Cesantías	1.002.278.247	471.018.767	-	1.473.297.014
5.1.07.04	Prima de vacaciones	466.215.398	154.420.744	-	620.636.142
5.1.07.04.001	Prima de vacaciones	466.215.398	154.420.744	-	620.636.142
5.1.07.05	Prima de navidad	869.224.960	344.800.968	-	1.214.025.928
5.1.07.05.001	Prima de navidad	869.224.960	344.800.968	-	1.214.025.928
5.1.07.06	Prima de servicios	636.740.453	125.714.600	-	762.455.053
5.1.07.06.001	Prima de servicios	636.740.453	125.714.600	-	762.455.053
5.1.07.07	Bonificación especial de recreación	48.456.702	46.857.206	-	95.313.908
5.1.07.07.001	Bonificación especial de recreación	48.456.702	46,857,206	-	95,313,908
5.1.07.90	Otras primas	1.162.091.722	299.365.945	3.579.091	1.467.878.576
5.1.07.90.001	Otras primas	479.899.060	104.966.730	-	584.865.790
5.1.07.90.003	Prima técnica salarial	58.018.748	12.831.723	-	70.850.471
5.1.07.90.004	Prima técnica no salarial	412.005.165	112.817.768	3.579.091	528.361.964
5.1.07.90.024	Prima de coordinación	211.768.749	68.749.724	-	280.518.473
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	9.234.799.352	5.537.421.472	527.401.118	14.244.819.706
5.1.08.01	Remuneración por servicios técnicos	1.346.217.571	624.591.271	21.054.668	1.949.754.174
5.1.08.01.001	Remuneración por servicios técnicos	1.346.217.571	624.591.271	21.054.668	1.949.754.174
5.1.08.02	Honorarios	7.197.649.613	3.798.041.851	217.321.809	10.778.369.656
5.1.08.02.001	Honorarios	7.197.649.613	3.798.041.851	217.321.809	10.778.369.656
5.1.08.03	Capacitación, bienestar social y estímulos	51.455.144	210.764.152	45.153.136	217.066.160
5.1.08.03.001	Capacitación, bienestar social y estímulos - corto plazo	51.455.144	210.764.152	45.153.136	217.066.160

5.1.08.04	Dotación y suministro a trabajadores	12.046.381	20.298.604	32.344.985	-
5.1.08.04.001	Dotación y suministro a trabajadores	12.046.381	20.298.604	32.344.985	-
5.1.08.07	Gastos de viaje	7.686.343	-	-	7.686.343
5.1.08.07.001	Gastos de viaje	7.686.343	-	-	7.686.343
5.1.08.10	Viaáticos	619.744.301	878.715.594	211.526.521	1.286.933.374
5.1.08.10.001	Viaáticos	619.744.301	878.715.594	211.526.521	1.286.933.374
5.1.08.90	Otros gastos de personal diversos	-	5.010.000	-	5.010.000
5.1.08.90.001	Otros gastos de personal diversos	-	5.010.000	-	5,010,000
5.1.11	GENERALES	18.331.036.652	11.966.435.864	2.861.660.585	27.415.811.931
5.1.11.13	Vigilancia y seguridad	1.408.140.722	702.209.324	-	2.110.350.046
5.1.11.13.001	Vigilancia y seguridad	1.408.140.722	702.209.324	-	2.110.350.046
5.1.11.14	Materiales y suministros	2.316.069.621	1.502.220.740	808.989.878	3.009.300.484
5.1.11.14.001	Materiales y suministros	2.316.069.621	1.502.220.740	808.989.878	3.009.300.484
5.1.11.15	Mantenimiento	2.044.071.987	1.111.173.126	57.676.790	3.097.568.323
5.1.11.15.001	Mantenimiento	2.044.071.987	1.111.173.126	57.676.790	3.097.568.323
5.1.11.17	Servicios públicos	518.238.497	193.044.690	7.391.807	703.891.380
5.1.11.17.001	Servicios públicos	518.238.497	193.044.690	7.391.807	703.891.380
5.1.11.18	Arrendamiento operativo	2.419.580.664	816.875.177	-	3.236.455.841
5.1.11.18.001	Arrendamiento operativo	2.419.580.664	816.875.177	-	3.236.455.841
5.1.11.19	Viaáticos y gastos de viaje	676.223.121	238.098.036	12.818.292	901.502.864
5.1.11.19.001	Viaáticos y gastos de viaje	676.223.121	238.098.036	12.818.292	901.502.864
5.1.11.20	Publicidad y propaganda	38.393.934	58.548.315	-	96.942.249
5.1.11.20.001	Publicidad y propaganda	38.393.934	58.548.315	-	96.942.249
5.1.11.21	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	458.000	1.341.700	598.700	1.201.000
5.1.11.21.001	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	458.000	1.341.700	598.700	1.201.000
5.1.11.23	Comunicaciones y transporte	2.081.766.021	753.048.063	1.402.066	2.833.412.017
5.1.11.23.001	Comunicaciones y transporte	2.081.766.021	753.048.063	1.402.066	2.833.412.017
5.1.11.25	Seguros generales	956.913.942	89.401.860	-	1.046.315.802
5.1.11.25.001	Seguros generales	956.913.942	89.401.860	-	1.046.315.802
5.1.11.27	Promoción y divulgación	76.787.872	-	-	76.787.872
5.1.11.27.001	Promoción y divulgación	76.787.872	-	-	76.787.872
5.1.11.32	Diseños y estudios	101.973.710	43.714.138	4.276.190	141.411.658
5.1.11.32.001	Diseños y estudios	101.973.710	43.714.138	4.276.190	141.411.658
5.1.11.33	Seguridad industrial	152.557.321	78.178.719	11.533.229	219.202.811
5.1.11.33.001	Seguridad industrial	152.557.321	78.178.719	11.533.229	219.202.811
5.1.11.40	Contratos de administración	9.466	-	9,466	-
5.1.11.40.001	Contratos de administración	9,466	-	9,466	-
5.1.11.46	Combustibles y lubricantes	31.700.535	15.969.298	7.847.536	39.822.297
5.1.11.46.001	Combustibles y lubricantes	31.700.535	15.969.298	7.847.536	39.822.297
5.1.11.49	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	409.966.457	337.912.640	40.960.299	706.918.798
5.1.11.49.001	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	409.966.457	337.912.640	40.960.299	706.918.798
5.1.11.50	Procesamiento de información	8.425	-	8,425	-
5.1.11.50.001	Procesamiento de información	8,425	-	8,425	-
5.1.11.55	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	100.674.680	53.319.554	-	153.994.234
5.1.11.55.001	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	100.674.680	53.319.554	-	153.994.234
5.1.11.66	Costas procesales	8.086.618	-	-	8.086.618
5.1.11.66.001	Costas procesales	8.086.618	-	-	8.086.618
5.1.11.78	Comisiones	7.059.535	-	-	7.059.535
5.1.11.78.001	Comisiones	7.059.535	-	-	7,059,535
5.1.11.79	Honorarios	1.996.082.540	3.396.437.141	1.394.246.849	3.998.272.833
5.1.11.79.001	Honorarios	1.996.082.540	3.396.437.141	1.394.246.849	3.998.272.833
5.1.11.80	Servicios	2.932.423.290	1.928.701.152	126.356.734	4.734.767.708
5.1.11.80.001	Servicios	2.932.423.290	1.928.701.152	126.356.734	4.734.767.708
5.1.11.90	Otros gastos generales	53.849.695	646.242.191	407.544.325	292.547.561
5.1.11.90.001	Otros gastos generales	53.849.695	646.242.191	407.544.325	292.547.561
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	117.396.156	115.092.399	-	232.488.565
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	115.267.015	-	-	115.267.015
5.1.20.01.001	Impuesto predial unificado	115.267.015	-	-	115.267.015
5.1.20.02	Cuota de fiscalización y auditoría	-	115.092.399	-	115.092.399
5.1.20.02.001	Cuota de fiscalización y auditoría	-	115.092.399	-	115.092.399
5.1.20.11	Impuesto sobre vehículos automotores	892.200	-	-	892.200
5.1.20.11.001	Impuesto sobre vehículos automotores	892.200	-	-	892.200
5.1.20.24	Gravamen a los movimientos financieros	455.709	-	-	455.709
5.1.20.24.001	Gravamen a los movimientos financieros	455.709	-	-	455.709
5.1.20.90	Otros impuestos, contribuciones y tasas	781.242	-	-	781.242
5.1.20.90.001	Otros impuestos, contribuciones y tasas	781.242	-	-	781.242
5.3	DETERIORO, DEPRÉCIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	6.720.293.940	3.335.188.120	19.687.389	10.095.794.672
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	5.434.199.013	1.959.156.354	-	7.393.355.368
5.3.60.01	Edificaciones	257.654.579	105.952.744	-	363.607.324
5.3.60.01.001	Edificios y casas	257.654.579	105.952.744	-	363.607.324
5.3.60.02	Plantas, ductos y túneles	78.353.191	9.451.064	-	37.804.255
5.3.60.02.001	Plantas de generación	28.353.191	9.451.064	-	37.804.255
5.3.60.04	Maquinaria y equipo	26.145.321	9.634.440	-	35.779.761
5.3.60.04.004	Maquinaria industrial	26.145.321	9.634.440	-	35.779.761
5.3.60.05	Equipo médico y científico	3.891.468.943	1.346.057.195	-	5.237.526.138
5.3.60.05.010	Otro equipo médico y científico	3.891.468.943	1.346.057.195	-	5.237.526.138
5.3.60.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	101.804.716	40.588.431	-	142.393.146
5.3.60.06.005	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	101.804.716	40.588.431	-	142.393.146
5.3.60.07	Equipos de comunicación y computación	952.877.392	432.593.303	-	1.385.470.695
5.3.60.07.007	Otros equipos de comunicación y computación	952.877.392	432.593.303	-	1.385.470.695
5.3.60.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	44.637.534	14.879.178	-	59.516.712
5.3.60.08.002	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	44.637.534	14.879.178	-	59.516.712
5.3.60.13	Bienes muebles en bodega	131.257.337	-	-	131.257.337
5.3.60.13.001	Maquinaria y equipo	1.735.161	-	-	1.735.161
5.3.60.13.002	Equipo médico y científico	90.565.714	-	-	90.565.714
5.3.60.13.003	Muebles, enseres y equipo de oficina	14.340.360	-	-	14.340.360
5.3.60.13.004	Equipos de comunicación y computación	24.616.102	-	-	24.616.102

5.3.66	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	1.286.094.927	1.366.723.926	14.888.402	2.637.930.451
5.3.66.04	Derechos	6.106.799	1.989.041	-	8.095.840
5.3.66.04.001	Derechos	6.106.799	1.989.041	-	8.095.840
5.3.66.05	Licencias	1.058.118.479	874.252.768	14.888.402	1.927.482.846
5.3.66.05.001	Licencias	1.068.118.479	874.252.768	14.888.402	1.927.482.846
5.3.66.06	Softwares	211.869.649	490.482.117	-	702.351.766
5.3.66.06.001	Softwares	211.869.649	490.482.117	-	702.351.766
5.3.68	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	-	9.307.840	4.798.987	4.508.853
5.3.68.03	Administrativas	-	9.307.840	4.798.987	4.508.853
5.3.68.03.001	Administrativas	-	9.307.840	4.798.987	4.508.853
5.7	OPERACIONES INTERISTITUCIONALES	577.152.216	312.258.967	247.940.404	641.470.779
5.7.05	FONDOS ENTREGADOS	-	247.940.404	247.940.404	-
5.7.05.08	Funcionamiento	-	247.940.404	247.940.404	-
5.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	577.152.216	64.318.563	-	641.470.779
5.7.20.80	Recaudos	577.152.216	64.318.563	-	641.470.779
5.8	OTROS GASTOS	244.833.512	72.772.180	7.951.964	309.653.729
5.8.02	COMISIONES	3.928.745	15.329.358	7.951.255	11.306.849
5.8.02.40	Comisiones servicios financieros	3.928.745	15.329.358	7.951.255	11.306.849
5.8.02.40.001	Comisiones servicios financieros	3.928.745	15.329.358	7.951.255	11.306.849
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	225.768.417	57.442.822	709	283.211.529
5.8.90.16	Ajustes o mermas sin responsabilidad	11.962.678	-	-	11.962.678
5.8.90.16.001	Ajustes o mermas sin responsabilidad	11.962.678	-	-	11.962.678
5.8.90.17	Pérdidas en siniestros	28.378.748	41.388.626	-	69.767.374
5.8.90.17.001	Pérdidas en siniestros	28.378.748	41.388.626	-	69.767.374
5.8.90.19	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	165.368.440	16.052.514	-	181.420.954
5.8.90.19.006	Bienes muebles en bodega	165.368.440	11.965.175	-	177.333.614
5.8.90.19.008	Propiedades, planta y equipo no explotados	-	4.087.340	-	4.087.340
5.8.90.23	Aportes en organismos internacionales	14.693.000	-	-	14.693.000
5.8.90.23.001	Aportes en organismos internacionales	14.693.000	-	-	14.693.000
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	-	-	2.634.797
5.8.90.34.005	Propiedades, planta y equipo	2.634.797	-	-	2,634,797
5.8.90.90	Otros gastos diversos	2.731.753	1.682	709	2.732.725
5.8.90.90.001	Otros gastos diversos	2.722.666	-	-	2.722.666
5.8.90.90.002	Ajuste de valores al ml	9.087	1.682	709	10.059
5.8.95	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	15.135.351	-	-	15.135.351
5.8.95.16	Otros servicios	15.135.351	-	-	15,135,351
5.8.95.16.001	Otros servicios	15.135.351	-	-	15,135,351
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	-	7.408.377.160	7.408.377.160	-
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	9.459.562.384	67.141.119	7.341.236.041	2.185.467.463
8.3.15	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	7.970.625.901	23.033.119	6.652.345.068	1.341.313.952
8.3.15.10	Propiedades, planta y equipo	7.970.625.901	23.033.119	6.652.345.068	1.341.313.952
8.3.15.10.001	Propiedades, planta y equipo	7.970.625.901	23.033.119	6.652.345.068	1.341.313.952
8.3.47	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	688.890.973	-	688.890.973	-
8.3.47.04	Propiedades, planta y equipo	688.890.973	-	688.890.973	-
8.3.47.04.001	Propiedades, planta y equipo	688.890.973	-	688.890.973	-
8.3.61	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	159.331.919	44.108.000	-	203.439.919
8.3.61.01	Internas	159.331.919	44.108.000	-	203.439.919
8.3.61.01.001	Internas	159.331.919	44.108.000	-	203.439.919
8.3.90	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	640.713.591	-	-	640.713.591
8.3.90.90	Otras cuentas deudoras de control	640.713.591	-	-	640.713.591
8.3.90.90.001	Otras cuentas deudoras de control	640.713.591	-	-	640.713.591
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	9.459.562.384	7.341.236.041	67.141.119	2.185.467.463
8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	9.459.562.384	7.341.236.041	67.141.119	2.185.467.463
8.9.15.06	Bienes y derechos retirados	7.970.625.901	6.652.345.068	23.033.119	1.341.313.952
8.9.15.06.001	Bienes y derechos retirados	7.970.625.901	6.652.345.068	23.033.119	1.341.313.952
8.9.15.18	Bienes entregados a terceros	688.890.973	-	-	-
8.9.15.18.001	Bienes entregados a terceros	688.890.973	-	-	-
8.9.15.21	Responsabilidades en proceso	159.331.919	-	44.108.000	203.439.919
8.9.15.21.001	Responsabilidades en proceso	159.331.919	-	44.108.000	203.439.919
8.9.15.90	Otras cuentas deudoras de control por el contra	640.713.591	-	-	640.713.591
8.9.15.90.090	Otras cuentas deudoras de control	640.713.591	-	-	640.713.591
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-	1.723.200.716.379	1.723.200.716.379	-
9.1	PASIVOS CONTINGENTES	366.202.312.409	732.404.624.816	990.796.091.563	624.593.779.155
9.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	366.202.312.408	732.404.624.816	990.796.091.563	624.593.779.155
9.1.20.02	Laborales	3.050.000.000	6.100.000.000	3,050,000,000	-
9.1.20.02.001	Laborales	3,050,000,000	6,100,000,000	3,050,000,000	-
9.1.20.04	Administrativos	362.920.967.705	725.841.935.410	987.514.746.860	624.593.779.155
9.1.20.04.001	Administrativos	362.920.967.705	725.841.935.410	987.514.746.860	624.593.779.155
9.1.20.90	Otros litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	231.344.703	462.689.406	231.344.703	-
9.1.20.90.001	Otros litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	231.344.703	462.689.406	231.344.703	-
9.1.90	OTROS PASIVOS CONTINGENTES	0	-	-	0
9.1.90.90	Otros pasivos contingentes	0	-	-	0
9.1.90.90.001	Otros pasivos contingentes	0	-	-	0
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	366.202.312.409	990.796.091.563	732.404.624.816	624.593.779.156
9.9.05	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	366.202.312.409	990.796.091.563	732.404.624.816	624.593.779.156
9.9.05.05	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	366.202.312.408	990.796.091.563	732.404.624.816	624.593.779.155
9.9.05.05.001	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	366.202.312.408	990.796.091.563	732.404.624.816	624.593.779.155
9.9.05.90	Otros pasivos contingentes por contra	0	-	-	0
9.9.05.90.001	Otros pasivos contingentes por contra	0	-	-	0



MINAMBIENTE

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

IDEAM

REPUBLICA DE COLOMBIA



DEPARTAMENTO	CUNDINAMARCA	CGN2005_002_OPERACIONES_RECIPROCAS
MUNICIPIO	BOGOTA D.C	
ENTIDAD	IDEAM	
CODIGO	825400000	
FECHA DE CORTE:	31/12/2018	
PERIODO:	1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE 2018	

CATALOGO DE CUENTAS

CODIGO CONTABLE SUBCUENTA	NOMBRE	CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	VALOR CORRIENTE	VALOR NO CORRIENTE
131715001	Asistencia técnica	826185000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LA ORINOQUIA CORPORINOQUIA	12.205.769	-
131715001	Asistencia técnica	826715000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE BOYACA CORPOBOYACA	22.414.067	-
131715001	Asistencia técnica	827013000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CANAL DEL DIQUE CARDIQUE	13.404.875	-
131715001	Asistencia técnica	826270000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE SUCRE CARSUCRE	15.275.829	-
131715001	Asistencia técnica	021263000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL QUINDIO	12.896.413	-
131715001	Asistencia técnica	021017000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE CALDAS CORPOCALDAS	20.731.726	-
131715001	Asistencia técnica	021705000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL URABA - CORPOURABA	12.896.413	-
131715001	Asistencia técnica	021527000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL CHOCO - CODECHOCO	9.074.408	-
131715001	Asistencia técnica	820819000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CAUCA CRC	12.896.413	-
131715001	Asistencia técnica	210176001	MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI	25.253.129	-
131715001	Asistencia técnica	128868000	UNIVERSIDAD INDUSTRIAL DE SANTANDER	9.953.783	-
131715001	Asistencia técnica	120676000	UNIVERSIDAD DEL VALLE	722.713	-
131715001	Asistencia técnica	120205000	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	2.019.773	-
131715001	Asistencia técnica	020900000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE CUNDINAMARCA CAR	52.417.814	-
138426001	Pago por cuenta de terceros	041100000	POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S. A.	5.875.015	-
138427001	Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	923272394	MINISTERIO DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO	13.716.006	-
190801002	En administración dtn - scun	923272394	MINISTERIO DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO	4.367.618.602	-
240102001	Proyectos de inversión	827815000	INSTITUTO DE INVESTIGACIÓN DE RECURSOS BIOLÓGICOS ALEXANDER VON HUMBOLDT	32.067.384	-
240102001	Proyectos de inversión	027400000	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	376.002.420	-
240102001	Proyectos de inversión	923270983	INFOTIC S.A.	160.968.982	-
249050001	Aportes al icbf	023900000	INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR	11.510.772	-
249050002	Aportes al sena	026800000	SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE	7.674.199	-
290102001	Anticipos sobre convenios y acuerdos	826341000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA CAM	91.347.254	-
290102001	Anticipos sobre convenios y acuerdos	020854000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LA FRONTERA NORORIENTAL CORPONOR	1.276.964	-
290102001	Anticipos sobre convenios y acuerdos	096500000	MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	280.000.000	-
290102001	Anticipos sobre convenios y acuerdos	225711001	INSTITUTO DISTRITAL DE GESTION DE RIESGO Y CAMBIO CLIMATICO	33.367.834	-
470508	Funcionamiento	923272394	TESORO NACIONAL	-	42.735.687.218
470510	Inversión	923272394	TESORO NACIONAL	-	20.716.303.872
472201	Cruce de cuentas	011300000	MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL	-	29.343.567



MINAMBIENTE

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

IDEAM

REPUBLICA DE COLOMBIA



DEPARTAMENTO CUNDINAMARCA CGN2005\_002\_OPERACIONES\_RECIPROCAS  
 MUNICIPIO BOGOTA D.C  
 ENTIDAD IDEAM  
 CODIGO 825400000  
 FECHA DE CORTE: 31/12/2018  
 PERIODO: 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE 2018

CATALOGO DE CUENTAS

CODIGO CONTABLE SUBCUENTA	NOMBRE	CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	VALOR CORRIENTE	VALOR NO CORRIENTE
472203	Cuota de fiscalización y auditaje	010200000	CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA	-	115.092.399
510401001	Aportes al icbf	023900000	INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR	-	492.752.435
510402001	Aportes al sena	026800000	SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE	-	328.604.003
511117001	Servicios públicos	089600000	EMPRESA DE ENERGIA ELECTRICA DEL DEPARTAMENTO DEL VICHADA SA	-	4.116.068
511117001	Servicios públicos	234111001	EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES DE BOGOTA SA ESP	-	55.605.750
511117001	Servicios públicos	234011001	EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTA ESP	-	46.076.798
511117001	Servicios públicos	038900000	ELECTRIFICADORA DE SANTANDER S.A. ESP	-	12.809.394
511117001	Servicios públicos	239868001	ACUEDUCTO METROPOLITANO DE BUCARAMANGA S.A. E.S.P.	-	1.219.210
511117001	Servicios públicos	038750000	ELECTRIFICADORA DEL META S.A. EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS	-	5.809.151
511117001	Servicios públicos	230573001	INSTITUTO DE FINANCIAMIENTO PROMOCION Y DESARROLLO DE IBAGUE INFIBAGUE	-	1.301.527
511117001	Servicios públicos	230673001	EMPRESA IBAGUERENA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO S.A. E.S.P OFICIAL IBAL E.S.P.	-	853.100
511117001	Servicios públicos	233915238	EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS DE DUITAMA S.A. E.S.P	-	525.455
511117001	Servicios públicos	923272181	METROPOLITANA DE TELECOMUNICACIONES SOCIEDAD ANONIMA EMPRESA DE SERVICIOS	-	801.199
511117001	Servicios públicos	237450001	EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE VILLAVICENCIO E.S.P.	-	1.033.880
511117001	Servicios públicos	923269813	UNE EPM TELECOMUNICACIONES S.A.	-	7.395.703
511117001	Servicios públicos	231276001	EMPRESAS MUNICIPALES DE CALI E.I.C.E. E.S.P.	-	25.591.315
511117001	Servicios públicos	210191001	MUNICIPIO DE LETICIA	-	517.394
511117001	Servicios públicos	230105001	EMPRESAS PUBLICAS DE MEDELLIN E.S.P.	-	6.662.415
511117001	Servicios públicos	037352000	CENTRALES ELECTRICAS DE NARIÑO S A E S P	-	11.280.270
511117001	Servicios públicos	237752001	EMPRESA DE OBRAS SANITARIAS DE PASTO EMPQASTO S.A. E.S.P.	-	854.730
511117001	Servicios públicos	038541000	ELECTRIFICADORA DEL HUILA S.A. E.S.P.	-	16.739.310
511117001	Servicios públicos	235641001	EMPRESAS PUBLICAS DE NEVA E.S.P.	-	1.125.900
511117001	Servicios públicos	923271858	UNIMOS EMPRESA MUNICIPAL DE TELECOMUNICACIONES DE IPIALES S.A. E.S.P.	-	1.029.280
511120001	Publicidad y propaganda	033800000	RADIO TELEVISION NACIONAL DE COLOMBIA RTVC	-	96.942.249
511123001	Comunicaciones y transporte	820200000	FONDO DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION Y LAS COMUNICACIONES.	-	866.000
511123001	Comunicaciones y transporte	923269422	SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A	-	128.960.810
511125001	Seguros generales	041800000	LA PREVISORA S A COMPAÑIA DE SEGUROS	-	6.688.000
511127001	Promoción y divulgación	033800000	RADIO TELEVISION NACIONAL DE COLOMBIA RTVC	-	76.787.872
512001001	Impuesto predial unificado	210176001	MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI	-	2.708.950



MINAMBIENTE

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

IDEAM

REPUBLICA DE COLOMBIA



DEPARTAMENTO CUNDINAMARCA CGN2005\_002\_OPERACIONES\_RECIPROCAS  
 MUNICIPIO BOGOTA D.C  
 ENTIDAD IDEAM  
 CODIGO 825400000  
 FECHA DE CORTE: 31/12/2018  
 PERIODO: 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE 2018

CATALOGO DE CUENTAS

CODIGO CONTABLE SUBCUENTA	NOMBRE	CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	VALOR CORRIENTE	VALOR NO CORRIENTE
512001001	Impuesto predial unificado	210152001	MUNICIPIO DE PASTO	-	3 109.096
512001001	Impuesto predial unificado	213815238	MUNICIPIO DE DUITAMA	-	3 563.806
512001001	Impuesto predial unificado	210150001	MUNICIPIO DE VILLAVICENCIO	-	1 976.798
512001001	Impuesto predial unificado	210105001	MUNICIPIO DE MEDELLIN	-	4.790.804
512001001	Impuesto predial unificado	210141001	MUNICIPIO DE NEIVA	-	1 534.900
512001001	Impuesto predial unificado	210199001	MUNICIPIO DE PUERTO CARREÑO	-	570.861
512001001	Impuesto predial unificado	210108001	DISTRITO ESPECIAL INDUSTRIAL Y PORTUARIO DE BARRANQUILLA	-	7 426.600
512001001	Impuesto predial unificado	210111001	BOGOTA DISTRITO CAPITAL	-	84 868.000
512001001	Impuesto predial unificado	210173001	MUNICIPIO DE IBAGUE	-	4 717.000
512002001	Cuota de fiscalizacion y auditaje	010200000	CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA	-	115 092.399
512011001	Impuesto sobre vehiculos automotores	112525000	DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA	-	268.200
512011001	Impuesto sobre vehiculos automotores	210111001	BOGOTA DISTRITO CAPITAL	-	624.000
512090001	Otros impuestos, contribuciones y tasas	210111001	BOGOTA DISTRITO CAPITAL	-	781.242
572080	Recaudos	923272394	TESORO NACIONAL	-	641.470.779



MINAMBIENTE

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

IDEAM

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

( Cifras expresadas en pesos )



IDEAM Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales

CODIGO	ACTIVO	CODIGO	PASIVO
	<b>CORRIENTE</b>		<b>CORRIENTE</b>
	<b>12.706.472.860</b>		<b>8.303.755.698</b>
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	24	CUENTAS POR PAGAR
	243.164.057		4.671.454.586
13	CUENTAS POR COBRAR	25	OBLIGACIONES LABORALES
	529.435.708		1.688.173.065
15	INVENTARIOS	27	PASIVOS ESTIMADOS
	3.962.120.862		42.109.156
19	OTROS ACTIVOS	29	OTROS PASIVOS
	7.971.752.232		1.902.018.892
			<b>18.092.887</b>
	<b>NO CORRIENTE</b>	25	OBLIGACIONES LABORALES
	<b>63.597.082.001</b>	29	OTROS PASIVOS
16	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		-
	58.658.953.787		-
17	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES		-
	379.362.062		-
19	OTROS ACTIVOS		-
	4.558.766.153		-
		<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>8.321.848.585</b>
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	3	<b>PATRIMONIO</b>
	<b>76.303.554.861</b>	31	<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>
			<b>67.981.706.276</b>
			<b>67.981.706.276</b>
		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>76.303.554.861</b>
	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>		<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>
83	DEUDORAS DE CONTROL	91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES
	2.185.467.463		624.593.779.156
89	DEUDORAS POR CONTRA. (CR)	99	ACREEDORAS POR EL CONTRA. (DB)
	(2.185.467.463)		(624.593.779.156)

*Yolanda González H*  
 YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ  
 DIRECTORA GENERAL

*Sandra Milena Sanjuan Acero*  
 SANDRA MILENA SANJUAN ACERO  
 CONTADORA PUBLICA  
 T.P. 98976-T



MINAMBIENTE

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA (SUBCUENTAS)  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018  
( Cifras expresadas en pesos )



Instituto de Hidrología,  
Meteorología y  
Estudios Ambientales

ACTIVO		PASIVO	
COD		COD	
<b>CORRIENTE</b>		<b>CORRIENTE</b>	
	<b>12.706.472.860</b>		<b>8.303.755.698</b>
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	2.4	CUENTAS POR PAGAR
	243.164.057		4.671.454.586
1.1.05	CAJA	2.4.01	ADQUISICION BIENES Y SERVICIOS
	-		3.602.585.353
1.1.10	BANCOS	2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS
	243.164.057		225.010.531
1.1.20	FONDOS EN TRANSITO	2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA
	-		46.564.654
1.3	CUENTAS POR COBRAR	2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE
	529.435.708		176.136.474
1.3.1.7	PRESTACION DE SERVICIOS	2.4.45	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA
	222.810.187		74.015.910
1.3.8.4	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2.4.60	CRÉDITOS JUDICIALES
	306.625.521		-
1.5	INVENTARIOS	2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR
	3.962.120.862		547.161.663
1.5.1.4	MATERIALES Y SUMINSTROS	2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS
	3.962.120.862		1.688.173.065
1.9	OTROS ACTIVOS	2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO
	7.971.752.232		1.688.173.065
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	2.7	PROVISIONES
	3.602.558.749		42.109.156
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS
	4.369.193.484		42.109.156
<b>NO CORRIENTE</b>		2.9	OTROS PASIVOS
	<b>63.597.082.001</b>		1.902.018.892
1.6	PROP. PLANTA Y EQUIPO	2.9.01	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS
	58.658.953.787		1.902.018.892
1.6.05	TERRENOS	2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN
	5.217.560.336		-
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA		<b>NO CORRIENTE</b>
	4.003.327.981		<b>18.092.867</b>
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADO	2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS
	931.409.038		18.092.867
1.6.40	EDIFICACIONES	2.5.12	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO
	22.770.251.677		18.092.867
1.6.45	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES		
	509.199.310		
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO		
	307.403.719		
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO		
	15.886.912.375		
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		
	1.165.209.123		
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		
	15.227.792.055		
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN		
	336.900.000		
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLAN		
	(7.496.971.827)		
<b>BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES</b>			
	<b>379.362.062</b>		
1.7	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO		
	379.362.062		
1.9	OTROS ACTIVOS		
	4.558.766.153		
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES		
	10.677.328.789		
1.9.75	AMORT. ACUMUL. INTANGIBLES (CR)		
	(6.118.562.636)		
1.9.86	ACTIVOS DIFERIDOS		
	-		
	<b>76.303.554.861</b>		
<b>CTAS ORDEN DEUDORAS</b>			
	<b>-</b>		
8.3	DEUDORES DE CONTROL		
	2.185.467.463		
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)		
	(2.185.467.463)		
		<b>PATRIMONIO</b>	
			<b>67.981.706.276</b>
		3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO
			67.981.706.276
		3.1.05	CAPITAL FISCAL
			13.167.863.297
		3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
			17.885.270.450
		3.1.10	RESULTADOS DEL EJERCICIO
			(6.668.016.473)
		3.1.45	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN
			43.596.489.002
			<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>
			<b>76.303.554.861</b>
			<b>CTAS ORDEN ACREEDORAS</b>
			<b>-</b>
		9.1	RESPONS. CONTINGENTES
			624.593.779.156
		9.9	ACREED. POR CONTRA (DB)
			(624.593.779.156)

*Yolanda Gonzalez 2 H.*

YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ  
DIRECTORA GENERAL

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

INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES



MINAMBIENTE

IDEAM



**ESTADO DE RESULTADOS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
 ( Cifras expresadas en pesos )

CODIGO	CUENTAS	PERIODO ACTUAL
	<b>INGRESOS</b>	<b>69.430.021.927</b>
41	INGRESOS FISCALES	3.355.859
43	VENTA DE SERVICIOS	3.152.188.551
44	TRANSFERENCIAS	2.101.808.527
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES (RECIBIDAS)	64.172.668.991
	<b>GASTOS</b>	<b>77.674.967.783</b>
51	DE ADMINISTRACION	66.997.702.333
53	PROV. AGOTAMIENTO AMORTIZACION	10.035.794.672
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES (GIRADAS)	641.470.779
	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>1.886.583.111</b>
48	OTROS INGRESOS	1.886.583.111
	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>309.653.729</b>
58	OTROS GASTOS	309.653.729
	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>(6.668.016.473)</b>

Yolanda Gonzalez H

YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ  
 DIRECTORA GENERAL

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

INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES



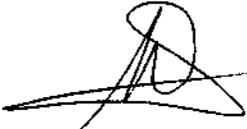
MINAMBIENTE

IDEAM  
ESTADO DE RESULTADOS  
SUBCUENTAS  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018  
( Cifras expresadas en pesos )



CODIGO	CUENTAS	
	<b>INGRESOS</b>	<b>69.430.021.927</b>
<b>41</b>	<b>INGRESOS FISCALES</b>	<b>3.355.859</b>
4110	NO TRIBUTARIOS	3.355.859
<b>43</b>	<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>3.152.188.551</b>
4390	OTROS SERVICIOS	3.179.924.419
4395	DEVOLUCION REBAJAS DESC.VTAS (DB)	(27.735.868)
<b>44</b>	<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>2.101.808.527</b>
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	2.101.808.527
<b>47</b>	<b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>64.172.668.991</b>
4705	FONDOS RECIBIDOS	63.451.991.091
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	720.677.900
	<b>GASTOS</b>	<b>77.674.967.783</b>
<b>51</b>	<b>DE ADMINISTRACION</b>	<b>66.997.702.333</b>
5101	SUELDOS Y SALARIOS	13.801.964.551
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	3.994.834.410
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	821.356.438
5107	PRESTACIONES SOCIALES	6.486.426.732
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	14.244.819.706
5111	GENERALES	27.415.811.931
5120	IMPTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	232.488.565
<b>53</b>	<b>PROV. AGOT. DEPREC. Y AMORTIZACIONES</b>	<b>10.035.794.672</b>
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	7.393.355.368
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	2.637.930.451
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	4.508.853
<b>57</b>	<b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>641.470.779</b>
5705	FONDOS ENTREGADOS	-
5720	OPERACIONES DE ENLACE	641.470.779
	<b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL</b>	<b>(8.244.945.856)</b>
<b>48</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>1.886.583.111</b>
4802	FINANCIEROS	319.190.189
4808	INGRESOS DIVERSOS	1.567.392.922
<b>58</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>309.653.729</b>
5802	COMISIONES	11.306.849
5890	GASTOS DIVERSOS	283.211.529
5895	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	15.135.351
	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>(6.668.016.473)</b>

*Yolanda Gonzalez H*  
YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ  
DIRECTORA GENERAL

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

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

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

#### **REVELACIONES DE CARÁCTER GENERAL**

##### **1. NATURALEZA JURÍDICA Y FUNCIONES**

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

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

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

##### **MISIÓN**

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

##### **VISIÓN**

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

## **2. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## INVENTARIOS, PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO E INTANGIBLES.

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

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

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

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

## PASIVOS ESTIMADOS.

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

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

## **BENEFICIOS A EMPLEADOS.**

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

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

Se hace mención a la integridad 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 falencias fueron subsanadas durante el tiempo previsto para el registro de los saldos iniciales.

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

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

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

**INSTITUTO DE HIDROLOGÍA METEOROLOGÍA Y ESTUDIOS  
AMBIENTALES-IDEAM**
**REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE  
DICIEMBRE DE 2018 (CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS  
COLOMBIANOS)**
**REVELACIONES DE CARÁCTER ESPECÍFICO**
**REVELACION 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**
**1.1.10 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS – Cuenta Corriente**

Durante el año 2018, se cumplió al 100% con el proceso de conciliaciones bancarias, el saldo de las cuentas bancarias a diciembre 31 de 2018 es de \$243.164.056,99, a continuación, se relacionan las cuentas bancarias que tienen partidas conciliatorias:

<b>A 31 DE DICIEMBRE DE 2018</b>				
<b>BANCO</b>	<b>No. CUENTA BANCARIA</b>	<b>SALDO EN LIBROS DIC 2018</b>	<b>SALDO EN EXTRACTO DIC 2018</b>	<b>PARTIDA CONCILIATORIA</b>
BANCO POPULAR	110 040 00190 1	-	150.934,00	<b>150.934,00</b>
BANCO DAVIVIENDA	0006 5399 0069	-	-	-
BANCOLOMBIA	031 330031 46	-	-	-
BANCOLOMBIA	031 772460 64	-	196.081,26	<b>196.081,26</b>
BANCOLOMBIA	031 9587 3500	260.865,00	7.274.846,82	<b>7.013.981,82</b>
BANCO DAVIVIENDA	0000 1099 3624	-	-	-
BANCO DAVIVIENDA	0001 1003 3230	-	-	-
BANCO DAVIVIENDA	0001 2099 0320	-	-	-
BANCO DAVIVIENDA	0002 2303 0586	-	-	-
BANCO DAVIVIENDA	4729 6999 2727	-	-	-
BANCO DAVIVIENDA	0006 5399 0051	-	-	-
BANCO DAVIVIENDA	0002 9705 8299	-	-	-
BANCO DAVIVIENDA	0002 8707 5063	-	-	-
BANCO DAVIVIENDA	0003 9806 3388	466,00	744,00	<b>278,00</b>
BANCO DAVIVIENDA	0001 1003 3271	1.089,00	-	<b>1.089,00</b>
BANCO DAVIVIENDA	0000 1099 3699	9.991.200,00	17.051.001,00	<b>7.059.801,00</b>
BANCO DAVIVIENDA	0002 8707 5071	428,00	2.008,00	<b>1.580,00</b>
BANCO DAVIVIENDA	4729 6999 2669	222.904.948,51	223.972.856,51	<b>1.067.908,00</b>
BANCO DAVIVIENDA	4701 6998 4635	10.000.000,00	10.000.000,00	-
BANCO DAVIVIENDA	0002 9705 8281	954,00	954,00	-
BANCO DAVIVIENDA	0001 2099 0338	342,00	-	<b>342,00</b>
BANCO DAVIVIENDA	0000 1099 3707	3.764,48	3.764,48	-
BANCO DAVIVIENDA	0005 1002 0225 ca	-	-	-
<b>TOTALES</b>		<b>243.164.056,99</b>	<b>258.653.190,07</b>	<b>15.489.133,08</b>



- Las partidas conciliatorias en la cuenta Banco Popular No. 110 040 00190 1 es de \$150.934, corresponde a un menor valor debitado en pago de divisas.
- Las partidas conciliatorias en la cuenta Bancolombia No. 031 9587 3500 es de \$7.013.981.82, corresponde a rechazo pago de observadores, reintegro gravamen 4X1000 rechazo pago, observador pendiente de pago, valor a reintegrar menor valor pagado de The European Center For Medium Range Weather Forecasts y Cala.
- Las partidas conciliatorias en la cuenta Davivienda No. 0003 9806 3388 es de \$278, corresponde a diferencia pago servicio público.
- Las partidas conciliatorias en la cuenta Davivienda No. 0001 1003 3271 es de \$1.089, corresponde a reintegro vigencia actual.
- Las partidas conciliatorias en la Cuenta Davivienda No. 0000 1099 3699 es de \$5.325.600, corresponde al valor de la planilla pasantes, descuentos en noviembre y diciembre para pago en enero y febrero, saldo a reintegrar de seguridad social de los meses de octubre y noviembre, planilla adicional RA 34-01.
- Las partidas conciliatorias en la cuenta Davivienda No. 0002 8707 5071 es de \$1.580, corresponde a saldo rética Neiva para pago aproximaciones a miles de pesos.
- Las partidas conciliatorias en la cuenta Davivienda No. 4729 6999 2669 es de \$36.300, corresponde a disminución del DRXC 3016 REC040
- Las partidas conciliatorias en la Cuenta Davivienda No. 0001 2099 0338 es de \$342, corresponde a reintegro vigencia actual.

Estas son las partidas conciliatorias exceden tres meses de antigüedad así:

- La partida conciliatoria en la cuenta Davivienda No. 4729 6999 2669 es de \$1.031.608, corresponde a disminución de Derechos y Cartera que acreditación no ha informado a tesorería.
- Las partidas conciliatorias en la cuenta Bancolombia No. 031 772460 64 es de \$196.081, corresponde a rechazo pago de observadores, reintegro gravamen 4X1000 rechazo pago y diferencia traslado de fondos.
- La partida conciliatoria en la Cuenta Davivienda No. 0000 1099 3699 es de \$ 4.995.600 y corresponde a descuentos de seguridad social de Yadira Cárdenas.

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

### **1.3.17.15 ASISTENCIA TECNICA**

El saldo de la cuenta 13.17.15.001 Asistencia Técnica refleja saldo de las cuentas por cobrar por la prestación de servicios de acreditación de laboratorios los cuales son realizados por parte del instituto a corte 31 de diciembre 2018 correspondiente a un valor de 222.810.186,78 registrados así.



N° FACTURA	FECHA	CLIENTE	NIT	DEPENDENCIA SOLICITANTE	TOTAL FACTURA
32257	12/12/2013	DAGMA	890,399,011-3	ACREDITACION	5.340.500
33312	09/04/2014	DRUMMOND LTD	800,021,308-5	ARCHIVO TECNICO	366.648
34109	11/06/2014	SMURFIT KAPPA CARTON DE COLOMBIA	890,300,406-3	ACREDITACION	280.415
35314	25/06/2015	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL DIQUE	800.254.453	ACREDITACION	13.404.875
35653	05/08/2016	CORPOR. AUT. REGIONAL - CODECHOCO	899,999,238-5	ACREDITACION	9.074.408
35670	02/09/2016	UNIVERSIDAD DEL VALLE	890,399,010-6	ACREDITACION	722.713
35711	06/04/2017	DEPTO. ADTVO. DE GESTION DEL MEDIO AMBIENTE - DAGMA	890.399.011-3	ACREDITACION	4.636.800
35822	06/06/2018	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LA ORINOQUIA - CORPORINOQUIA	832.000.283-6	ACREDITACION	12.205.769
35841	03/10/2019	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE CALDAS - CORPOCALDAS	890.803.005-2	ACREDITACION	20.731.726
35852	06/11/2018	CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL CAUCA - CRC	891.501.885-4	ACREDITACION	12.896.413
35853	06/11/2018	CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DE SUCRE	823.000.050-4	ACREDITACION	15.275.829
35854	06/11/2018	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA (LABGIGA)	890.980.040-8	ACREDITACION	2.019.773
35857	13/11/2018	UNIVERSIDAD INDUSTRIAL DE SANTANDER	890.201.213-4	ACREDITACION	9.953.783
35859	23/11/2018	CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DE CUNDINAMARCA -CAR	899.999.062-6	ACREDITACION	52.417.814
35864	10/12/2018	CORPORACIÓN PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL URABA	890.907.748-3	ACREDITACION	12.896.413
35865	10/12/2018	CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DE BOYACA - CORPOBOYACA	800.252.843-5	ACREDITACION	22.414.067
35866	12/12/2018	CORPORACIÓN AUTONOMA REGIONAL DEL QUINDIO -CRQ	890,000,447-8	ACREDITACION	12.896.413
35867	12/12/2018	DPTO ADMINISTRATIVO DE GESTIÓN DEL MEDIO AMBIENTE-DAGMA	890,399,011-3	ACREDITACION	15.275.829
<b>TOTAL</b>					<b>222.810.186,34</b>

### 1.3.84.26 PAGO POR CUENTA DE TERCEROS

El saldo a diciembre 31 de 2018 es de \$167.325.576 y este corresponde a las Incapacidades de los funcionarios, liquidadas y reconocidas en la nómina del instituto, pendientes de pago por parte de las EPS y ARL a la fecha.

Durante todo el 2018 se realizaron mensualmente las respectivas conciliaciones de los saldos entre los Grupos de Contabilidad y el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, quien es la dependencia generadora de dicha información y es el encargado de realizar los cobros de las incapacidades a las respectivas EPS y/o ARL y dejar las evidencias del mismo.

El 13 de diciembre de 2018 se realizó un Comité de Sostenibilidad Contable y con base en el concepto N 20172000036391, emitido por la contaduría, se presentaron 22 partidas por valor total de 782.911 en donde se concluyó que en los casos donde la entidad pague un menor valor del liquidado en la incapacidad, después de agotar el cobro administrativo por parte de GADTH, y si el valor es mayor a \$1 y menor de 50.000 se llevara a Comité de Sostenibilidad Contable para determinar el ajuste estas partidas.

Si las partidas superan los 50.000 de diferencia entre lo liquidado en nómina y lo finalmente pagado por la Entidad, estas partidas se remitirán a la Oficina Jurídica para continuar el proceso de cobro.

A continuación, se muestran los saldos por EPS y ARL así:

<b>INCAPACIDADES POR REINTEGRAR A DICIEMBRE DE 2018</b>		
<b>ENTIDAD</b>	<b>INCAPACIDADES</b>	<b>VALOR POR REINTEGRAR</b>
ALIANSALUD	2	14.448
ARL POSITIVA	19	5.875.015
ARL SURA	2	1.231.733
CAFESALUD	79	26.048.224
COMFENALCO CALI	1	363.022
COMFENALCO VALLE	6	1.532.993
COMPENSAR	50	12.810.426
COOMEVA	143	54.022.188
CRUZ BLANCA	12	908.780
EPS SURA	9	607.033
FAMISANAR	16	6.216.274
MEDIMÁS	19	12.539.095
NUEVA EPS	39	9.920.511
PROTECCION FONDO DE PENSIONES Y CESANTIAS	1	3.605.540
SALUD TOTAL	9	819.059
SALUDCOOP	55	15.326.122
SANITAS	52	15.264.690
SANITAS	2	220.423
<b>TOTAL</b>	<b>516</b>	<b>167.325.576</b>

Este cuadro es suministrado por GADTH, en este se evidencia el tercero y la cantidad de incapacidades a nombre del tercero y sus saldos, que estos a su vez coinciden por entidad con lo registrado en el Aplicativo SIF NACION II,

### 1.3.84.27 Recursos de acreedores reintegrados a tesorería

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

Identificación	Descripción	Saldo Final
<b>TER 899999090</b>	<b>MINISTERIO DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO</b>	<b>13.716.007,51</b>
	<b>TOTALES:</b>	<b>13.716.007,51</b>

### 1.3.84.35 INTERESES DE MORA

El saldo de la cuenta 13.84.35.001 refleja los intereses causados según información de la oficina de jurídica con memorando numero 20191020000573 por fallos disciplinarios convertidos monetariamente a favor del IDEAM los cuales fueron causados y registrados así:

NUMERO DE PROCESO JURIDICA	Identificación	Descripción	Saldo Final
2018-001	51597154	EDITH LILIANA ZUÑIGA GAMBOA	2.039.000,00
2018-002	67011425	CAROL PAOLA VELASQUEZ ZUÑIGA	4.400.000,00
2018-003	15242928	JUAN ALBERTO PALACIO HENRY	19.075.000,00
		<b>TOTALES:</b>	<b>25.514.000,00</b>

### 1.3.84.90 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de la cuenta 13.84.35.001 refleja las cuentas por cobrar las cuales son causadas según información de la oficina de jurídica con memorando numero 20191020000573 a favor IDEAM los cuales fueron causados y registrados así:

RADICADO JURIDICA	Identificación	Descripción	Saldo Final
76001333302120180030800	890399011	MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI	5.340.500,00
11001333671420140012300	72311499	ALONSO RAFAEL OCAMPO ARRIETA	20.303.352,97
110013336003420140033100	79812600	RAMIREZ SANCHEZ YAMID EUGENIO	12.933.396,00
2018-001	51597154	EDITH LILIANA ZUÑIGA GAMBOA	2.951.171,00
2018-002	67011425	CAROL PAOLA VELASQUEZ ZUÑIGA	11.846.500,00
2018-003	15242928	JUAN ALBERTO PALACIO HENRY	46.695.018,00
	TOTAL		100.069.937,97

### 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 terminó el 31 de diciembre de 2018 (Resolución 2797 de 2018) y su método de valoración es el de promedio Ponderado.

### 1.5.14 MATERIALES Y SUMINISTROS

La cuenta materiales y suministros a 31 de diciembre de 2018 presentan un saldo \$ 3.962.120.862.

Código	Descripción	Saldo Inicial	Saldo Final	Variación Absoluta con relación al saldo inicial	Variación Relativa con relación al saldo inicial
1.5	INVENTARIOS	3.877.753.317,60	3.962.120.862,41	84.367.544,81	2%
1.5.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	3.877.753.317,60	3.962.120.862,41	84.367.544,81	2%
1.5.14.03	Medicamentos	4.981.857,13	22.748.604,89	17.766.747,76	357%
1.5.14.05	Materiales reactivos y de laboratorio	793.073.305,52	798.101.299,90	5.027.994,38	1%
1.5.14.08	Viveres y rancho	14.616.234,62	15.276.871,34	660.636,72	5%
1.5.14.09	Repuestos	1.253.223.209,55	1.296.685.949,09	43.462.739,54	3%
1.5.14.17	Elementos y accesorios de aseo	9.416.728,23	5.211.955,49	-4.204.772,74	-45%
1.5.14.21	Dotación a trabajadores	85.992.354,10	185.223.638,07	99.231.283,97	115%
1.5.14.23	Combustibles y lubricantes	31.972.410,27	29.216.737,23	-2.755.673,04	-9%
1.5.14.24	Elementos y materiales para construcción	1.185.890.106,87	1.100.032.319,60	-85.857.787,27	-7%
1.5.14.90	Otros materiales y suministros	498.587.111,31	509.623.486,80	11.036.375,49	2%

Saldo inicial 1 de Octubre de 2018 – Saldo final 31 de Diciembre de 2018

**Medicamentos:** está construido entre otros elementos por los filtros solares que son utilizados por los funcionarios de Meteorología Aeronáutica recibidos en el mes de noviembre y los botiquines adquiridos en el mes de diciembre de 2018 para cada una de las dependencias del Instituto.

**Materiales reactivos y de laboratorio:** están constituidos por los reactivos utilizados por el laboratorio de Fisco Química Ambiental para la realización de los diferentes análisis que allí realizan.

**Repuestos:** son los correspondientes a las partes intercambiables de los instrumentos convencionales de las estaciones hidrometeorológicas.

**Dotaciones a trabajadores:** está constituida por las dotaciones que se recibieron en el mes de octubre y diciembre, las cuales encuentran en proceso de entrega a cada uno de los funcionarios.

**Materiales para Construcción:** está constituido por elementos necesarios para la construcción, adecuación y mantenimiento de la infraestructura de las estaciones Hidrometeorológicas.

#### 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 las propiedades, planta y equipo, se realiza teniendo como base la documentación idónea la cual reposa en el archivo del almacén en físico y digital en el sistema de 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.

A 31 de diciembre y de acuerdo con la Políticas Contable de la Entidad, se verificó dentro de la base de datos los bienes superiores a 35 SMLV, COMO resultado del ejercicio se determinó que 138 cumplían con la condición, a estos ítems se les practicó el cuestionario A-AR-F012 Cuestionario De Indicios De Deterioro De Fuente Interna Y De Fuente Externa Para Los Activos Intangibles y A-AR-F015 Cuestionario De Indicios De Reversión De Las Pérdidas Por Deterioro Del Valor De Fuente De Información Interna Y Externa Para Las Propiedades, Planta Y Equipo, donde no se evidenció una disminución significativa en el valor de los bienes como en su deterioro físico.

La Propiedad Planta y Equipo del IDEAM a 31 de diciembre de 2018 presenta un valor en libros \$ 58.658.953.787 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 26 de diciembre de 2018, la cual fue prorrogada hasta el 12 de enero de 2019. Ampara todos los bienes

inmuebles y muebles de la entidad y aquellos que se encuentran bajo su control, tenencia, responsabilidad o custodia, ubicados en el territorio nacional, contra los daños o pérdidas materiales a consecuencia de cualquier riesgo.

### 1.6.05 TERRENOS

El IDEAM 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:

No.	AREA OPERATIVA	UBICACIÓN	TERRENOS
1	1 ANTIOQUIA	CASA UBICADA EN LA CIRCULAR 4 A No. 71 - 56 BARRIO LA BOLIVARIANA DE LA CIUDAD DE MEDELLIN. ESCRITURA 8328 DEL 30/11/2007. MATRICULA INMOBILIARIA 001-325193	307.000.000
2	2 ATLANTICO	CASA UBICADA EN LA CALLE 68 No. 54 -82 BARRIO EL PRADO DE LA CIUDAD DE BARRANQUILLA ESCRITURA 3654 DEL 30/11/2006, MATRICULA INMOBILIARIA 040-103288 CEDULA CATASTRAL 01-01-0334-0008-000	588.800.000
3	3 META	CASA UBICADA EN LA CALLE 34 No. 41-31 MANZANA M CASA 7 BARRIO EL BARZAL DE LA CIUDAD DE VILLAVICENCIO ESCRITURA 6036 DEL 29/10/2008. MATRICULA INMOBILIARIA 230-5137 CEDULA CATASTRAL 01-03-0016-0012-000	292.500.000
4	3 META	CASA UBICADA EN LA DIAGONAL 15 No. 25-24 ANTONIO NARIÑO DE LA CIUDAD DE PUERTO CARREÑO. ESCRITURA 4044 DEL 21/11/2005. MATRICULA INMOBILIARIA 540-173 CEDULA CATASTRAL 01-00-0131-0001-000	99.550.000
5	3 META	SECTOR GUAYURIBA CESION TIPO B ETAPA 4 1.000 M2 MATRICULA 230173418, ESCRITURA 743 DEL 31 DE JULIO DE 2018	143.285.336
6	4 HUILA	CASA UBICADA EN LA CALLE 3 No. 8 - 40 DE LA CIUDAD DE NEIVA. ESCRITURA 3842 DEL 13/10/1995. MATRICULA INMOBILIARIA 200-16912 CEDULA CATASTRAL 01-03-0135-0004-000	432.000.000
7	6 BOYACA	LOTE No. 1 VEREDA SAN LORENZO DE ABAJO DUITAMA. MATRICULA INMOBILIARIA 074-98233 CEDULA CATASTRAL 00-00-0011-1611-000	229.150.000



8	7 NARIÑO	CASA UBICADA EN LA CARRERA 36 No. 18 -148 BARRIO PALERMO COMUNA 9 DE LA CIUDAD DE PASTO. ESCRITURA 4336 DEL 28/16/199. MATRICULA INMOBILIARIA 240-950 CEDULA CATASTRAL 01-03-0096-0015-000	231.000.000
9	9 VALLE DEL CAUCA	CASA UBICADA EN LA CALLE 38 NORTE N 3HN - 09 PRADOS DEL NORTE COMUNA 2 DE LA CIUDAD DE CALI. ESCRITURA 33 DEL 26/07/1995. MATRICULA INMOBILIARIA 370-16629	199.375.000
10	10 TOLIMA	CASA UBICADA EN LA CARRERA 5a No. 45 65 BARRIO VILLA MARLEN COMUNA 4 DE LA CIUDAD DE IBAGUE. ESCRITUA 1022 DEL 22/12/2009. MATRICULA INMOBILIARIA 350-355 CEDULA CATASTRAL 01-08-0089-0012-000	97.500.000
11	11 BOGOTA	EDIFICIO SEDE PUENTE ARANDA UBICADA EN LA CALLE 12 No. 42B - 44 DE LA CIUDAD DE BOGOTA. MATRICULA INMOBILIARIA 50C-732670 CEDULA CATASTRAL 12 42 2	2.597.400.000
VALOR TOTAL SEGURO INMUEBLES			5.217.560.336

### 1.6.35 BIENES MUEBLES EN BODEGA

corresponde a los equipos adquiridos para el grupo de Instrumentos y Metalmecánica para la calibración de las plataformas colectoras de datos, a continuación se presenta las cuentas que tuvieron movimiento en el cuatro trimestre con una variación significativa:

Código	Descripción	Saldo Inicial	Saldo Final	Variación Absoluta con relación al saldo inicial	Variación Relativa con relación al saldo inicial
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	3.878.206.248,49	4.003.327.980,65	125.121.732,16	3%
1.6.35.01	Maquinaria y equipo	17.640.999,97	150.610.599,97	132.969.600,00	754%
1.6.35.02	Equipo médico y científico	3.206.484.023,92	3.296.119.556,08	89.635.532,16	3%
1.6.35.03	Muebles, enseres y equipo de oficina	484.673.239,44	429.378.939,44	-55.294.300,00	-11%
1.6.35.04	Equipos de comunicación y computación	169.407.985,16	127.218.885,16	-42.189.100,00	-25%

Saldo inicial 1 de Octubre de 2018 – Saldo final 31 de Diciembre de 2018

**Maquinaria y Equipo:** corresponde a los equipos adquiridos para el grupo de Instrumentos y Metalmecánica para la calibración de las plataformas colectoras de datos adquirida en diciembre de 2018.

**Equipo Médico y Científico:** está compuesta por los instrumentos hidrometeorológicas que miden las variables ambientales, adquiridos para repotenciar la red compuesta por las estaciones Hidrometeorológicas.

### 1.6.37 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS

En el mes de diciembre de las cuentas de propiedad planta y equipo se reclasificaron a la subcuenta 1.6.37 Propiedades, Planta Y Equipo No Explotados, algunos bienes que se encontraban en servicio y fueron retirados, dado que ya cumplieron con su objetivo, sin embargo, se encuentran en el proceso para ser presentados en el comité de bajas para que este decida su destinación final.

Código	Descripción	Saldo Inicial	Saldo Final	Variación Absoluta con relación al saldo inicial
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	0,00	931.409.038,34	931.409.038,34
1.6.37.05	Plantas, ductos y túneles	0,00	9.048.000,00	9.048.000,00
1.6.37.08	Equipo médico y científico	0,00	281.205.010,29	281.205.010,29
1.6.37.09	Muebles, enseres y equipo de oficina	0,00	7.823.000,00	7.823.000,00
1.6.37.10	Equipos de comunicación y computación	0,00	633.333.028,05	633.333.028,05

Saldo inicial 1 de Octubre de 2018 – Saldo final 31 de Diciembre de 2018

### 1.6.40 EDIFICACIONES

La cuenta edificaciones presenta un valor en libros a 31 de diciembre de 2018 de \$22.770.251.677, se compone de Edificios y casas Edificaciones de propiedad de terceros los cuales se relacionan a continuación:

#### 1.6.40.01 EDIFICACIOS Y CASAS.

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



4	3 META	CASA UBICADA EN LA DIAGONAL 15 No. 25-24 ANTONIO NARIÑO DE LA CIUDAD DE PUERTO CARREÑO. ESCRITURA 4044 DEL 21/11/2005. MATRICULA INMOBILIARIA 540-173 CEDULA CATASTRAL 01-00-0131-0001-000	35.500.000
6	4 HUILA	CASA UBICADA EN LA CALLE 3 No. 8 - 40 DE LA CIUDAD DE NEIVA. ESCRITURA 3842 DEL 13/10/1995. MATRICULA INMOBILIARIA 200-16912 CEDULA CATASTRAL 01-03-0135-0004-000	211.800.000
7	6 BOYACA	LOTE No. 1 VEREDA SAN LORENZO DE ABAJO DUITAMA. MATRICULA INMOBILIARIA 074-98233 CEDULA CATASTRAL 00-00-0011-1611-000	
8	7 NARIÑO	CASA UBICADA EN LA CARRERA 36 No. 18 -148 BARRIO PALERMO COMUNA 9 DE LA CIUDAD DE PASTO. ESCRITURA 4336 DEL 28/16/199. MATRICULA INMOBILIARIA 240-950 CEDULA CATASTRAL 01-03-0096-0015-000	621.000.000
9	9 VALLE DEL CAUCA	CASA UBICADA EN LA CALLE 38 NORTE N 3HN - 09 PRADOS DEL NORTE COMUNA 2 DE LA CIUDAD DE CALI. ESCRITURA 33 DEL 26/07/1995. MATRICULA INMOBILIARIA 370-16629	374.286.000
10	10 TOLIMA	CASA UBICADA EN LA CARRERA 5a No. 45 65 BARRIO VILLA MARLEN COMUNA 4 DE LA CIUDAD DE IBAGUE. ESCRITUA 1022 DEL 22/12/2009. MATRICULA INMOBILIARIA 350-355 CEDULA CATASTRAL 01-08-0089-0012-000	499.200.000
11	11 BOGOTA	EDIFICIO SEDE PUENTE ARANDA UBICADA EN LA CALLE 12 No. 42B - 44 DE LA CIUDAD DE BOGOTA. MATRICULA INMOBILIARIA 50C-732670 CEDULA CATASTRAL 12 42 2	6.869.563.861
12	11 BOGOTA	LOCAL No. 1 DEL EIFICIO UBICADO EN LA CARRERA 10a No. 20 -30 DE LA CIUDAD DE BOGOTA. ESCRITURA 2042 DEL 04/08/2005,	1.560.250.000
13	11 BOGOTA	LOCAL No. 2 DEL EIFICIO UBICADO EN LA CARRERA 10a No. 20 -30 DE LA CIUDAD DE BOGOTA. ESCRITUA 2042 DEL 04/08/2005,	1.719.250.000
14	11 BOGOTA	MEZANINE DEL EDIFICIO UBICADO EN LA CARRERA 10a No. 20 -30 DE LA CIUDAD DE BOGOTA. ESCRITURA 1075 DEL 10/06/2009,	1.236.846.000
15	11 BOGOTA	EDIFICIO CARRERA CARRERA 10a No. 20 -30 UBICADO EN LA CIUDAD DE BOGOTA PISOS 4,6,7,8,9 Y PARQUEADEROS. ESCRITURA 1075 DEL 10/06/2009,	7.948.226.000
VALOR TOTAL SEGURO INMUEBLES			22.533.221.861

#### 1.6.40.28 EDIFICACIONES EN PROPIEDAD DE TERCEROS.

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

5	3 META	SECTOR GUAYURIBA CESION TIPO B ETAPA 4 1.000 M2 MATRICULA 230173418, ESCRITURA 743 DEL 31 DE JULIO DE 2018	237.029.816
---	--------	--	-------------

#### 1.6.55 MAQUINARIA Y EQUIPO.

La cuenta Maquinaria y Equipo tiene como saldo final el 31 de diciembre de 2018 por valor de \$ 307.403.719, durante este periodo la cuenta no presento variación.

#### 1.6.60 EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO.

La cuenta Equipo Médico y Científico corresponde principalmente a bienes que posee el IDEAM para el cumplimiento de su objeto misional como son los elementos hidrometeorológicos que conforman las 2.657 estaciones activas distribuidas a nivel nacional y los diferentes equipos de medición utilizados por los funcionarios del IDEAM; esta cuenta a 31 de diciembre presenta un valor en libros de \$ **15.686.912.375**. Durante el último cuatrimestre se presentó un incremento de \$ 53.763.989 en cual corresponde a los instrumentos hidrometeorológicos instalado en las estaciones.

#### 1.6.70 EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN.

La cuenta de equipos de comunicación y computación presenta un saldo al 31 de diciembre de 2018 por valor de \$ 15.852.705.055, y está conformado por los sistemas de convergencia para procesamiento de datos que son un sistema integrado de múltiples equipos cuyo objetivo es agilizar el procesamiento de datos del Instituto, unidades de almacenamiento, servidores y equipos de cómputo. La variación presentada en el cuatrimestre por \$ 1.164.001.004 corresponde a la puesta en servicio de 7 servidores y 3 sistemas de almacenamiento, un rack y dos switch.

#### 1.6.75 EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN.

Su saldo con corte a 31 de diciembre de 2018 es de \$ 336.900.000, y está compuesta por los vehículos de transporte, que son utilizados para el apoyo en cumplimiento de las funciones propias de la entidad

INSTITUTO DE HIDROLOGÍA, METEOROLOGÍA Y ESTUDIOS AMBIENTALES - IDEAM					
LISTADO DE VEHÍCULOS					
31 DE DICIEMBRE DE 2018					
Placa	TIPO	Marca	Línea	Modelo	Color
BUT 74	MOTOCICLETA	HONDA	NXR-125-ES	2008	BLANCO ROSS
BUT 75	MOTOCICLETA	HONDA	NXR-125-ES	2008	BLANCO ROSS
BUT 76	MOTOCICLETA	HONDA	NXR-125-ES	2008	BLANCO ROSS
LRD 39A	MOTOCICLETA	YAMAHA	DT-125-DS	2004	AZUL
OBF 565	CAMIONETA	TOYOTA	HILUX 4X4 DIESEL	2007	AZUL
OBF 566	CAMIONETA	TOYOTA	HILUX 4X2 DIESEL	2007	AZUL
OBF 926	CAMIONETA	TOYOTA	HILUX BR 4X4	2006	VERDE GLACIAR
OBG 216	CAMIONETA	TOYOTA	HILUX 4X4 DIESEL	2008	AZUL PARIÁ
OBG 228	CAMIONETA	TOYOTA	HILUX 4X4 DIESEL	2008	AZUL PARIÁ
OBG 229	CAMIONETA	TOYOTA	HILUX 4X4 DIESEL	2008	AZUL PARIÁ
OBI 780	CAMIONETA	MAZDA	BT 50	2011	PLATA SORRENTO
OBI 781	CAMIONETA	MAZDA	BT 50	2011	PLATA SORRENTO
OSM 003	CAMPERO	CHEVROLET	GRAND VITARA	2005	AZUL NOCTURNO

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

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	Variación Absoluta con relación al saldo inicial	Variación Relativa con relación al saldo inicial
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-5.556.313.527,23	-7.496.971.826,68	-1.940.658.299,45	35%
1.6.85.01	Edificaciones	-395.921.972,06	-501.874.716,53	-105.952.744,47	27%
1.6.85.02	Plantas, ductos y túneles	-28.353.191,17	-37.804.254,88	-9.451.063,71	33%
1.6.85.04	Maquinaria y equipo	-27.880.482,38	-37.514.922,22	-9.634.439,84	35%
1.6.85.05	Equipo médico y científico	-3.966.908.869,03	-5.298.353.171,95	-1.331.444.302,92	34%
1.6.85.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	-116.003.075,67	-156.293.641,15	-40.290.565,48	35%
1.6.85.07	Equipos de comunicación y computación	-976.608.402,67	-1.405.614.407,62	-429.006.004,95	44%
1.6.85.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	-44.637.534,25	-59.516.712,33	-14.879.178,08	33%

Saldo inicial 1 de Octubre de 2018 – Saldo final 31 de Diciembre de 2018

Cuenta contable	Descripción	Valor bienes en libros	Valor depreciación acumulada a 31 de Diciembre 2018
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	4.003.327.981	340.764.435
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	931.409.038	72.958.320
1640	EDIFICACIONES	22.770.251.677	501.874.717
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	509.199.310	37.170.296
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	307.403.719	35.061.877
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	15.686.912.375	4.947.746.688
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1.165.209.123	111.719.231
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	15.227.752.055	1.390.159.550
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	336.900.000	59.516.712
TOTAL		60.938.365.277	7.496.971.827

## BAJAS

Durante el cuarto trimestre específicamente en el mes de diciembre de 2018, se realizó comité de bajas y se autorizó la baja de bienes según Resolución 3195 de 28 diciembre de 2018 por un valor de \$5.007.000.

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	VALOR DEL BIEN	ESTADO	SUGERENCIA	FECHA INGRESO
1-6-70-01 EQUIPO DE COMUNICACIÓN	CONVERTIDOR DE SEÑAL ANALOGA A DIGITAL	1.993.000	OBSOLETO	REMATE	30/04/2006
1-6-70-02 EQUIPO DE COMPUTACIÓN	SERVIDOR	3.014.000	OBSOLETO	REMATE	30/04/2006
<b>VALOR TOTAL</b>			<b>5.007.000,00</b>		

## REVELACIÓN 5. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

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

La cuenta presenta un saldo a 31 de diciembre 2018 por un valor 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, la discriminación de la misma:

## OTROS ACTIVOS

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

Mediante Orosí 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 a 31 de diciembre 2018 fue de \$ 2.558.749, y corresponde a 3 anticipos de comisión girados cuyos reembolsos fueron realizados por parte los funcionarios y contratistas a finales del mes de diciembre en la cuenta de Banco Agrario y con corte a 31 de diciembre de 2018 no han sido identificado en las partidas por imputar.

#### **1.9.06.04 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS**

Con corte a 31 de diciembre de 2018 no presenta saldo toda vez que los bienes fueron recibidos en su totalidad. En esta cuenta se registran los anticipos para la adquisición de bienes y prestación de servicios, con el fin de dar cumplimiento a la Misión del Instituto, dichos recursos son girados a la Bolsa Mercantil de Colombia como intermediaria de régimen de contratación administrativa, mediante la aplicación de lo estipulado por Colombia Compra Eficiente.

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

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

El recurso entregado en administración a diciembre 31 de 2018 tiene un saldo de \$4.369.193.483.81 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 a diciembre 31 de 2018.

MINISTERIO DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO DIRECCIÓN GENERAL DE CRÉDITO PÚBLICO Y TESORO NACIONAL GRUPO REGISTRO CONTABLE ENTIDAD CONTABLE TESORO NACIONAL 923272394 CONCILIACION CUENTAS RECIPROCAS FECHA DE CORTE A 31 dic 2018								
NOMBRE ENTIDAD		INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES -IDEAM-						
DIRECCION E-MAIL		ssanjuan@ideam.gov.co;ebarbosa@ideam.gov.co;mpinilla@ideam.gov.co;contabilidad@ideam.gov.co						
DIRECCION CORREO		Calle 25D # 96B-70						
TELEFONO		3527160 ext 1170-1172						
FAX								
CODIGO CONTADURIA - 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
13842/001	Recursos de acreedores reintegrados	13.716.007,51		249013001	13.716.007,51			
190801002	En administración dtn - scun	4.369.193.483,81		290201002	4.369.193.483,81			
572080	Operaciones de enlace recaudos		641.470.779	472080		569.995.115,99		18.524.338,33
470608	Fondos recibidos funcionamiento		42.735.687.218	570506		42.735.687.218,47		0,00
470510	Fondos recibidos inversion		20.716.303.872	570510		20.716.303.872,10		0,00
OBSERVACIONES.								

## REVELACIÓN 8. ACTIVOS INTANGIBLES

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

El registro de los activos intangibles se realiza por parte del Grupo de Manejo y Control de Almacén e Inventarios y la custodia de los mismos recae en la Oficina de Informática.

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

Cuando un activo esté conformado por elementos tangibles e intangibles, la entidad determinará cuál de los dos elementos tiene un peso más significativo con respecto al valor total del activo, con el fin

de tratarlo como propiedades, planta y equipo o como activo intangible, según corresponda. Las adiciones y mejoras efectuadas a un activo intangible se reconocerán como mayor valor de este y, en consecuencia, afectarán el cálculo futuro de la amortización. Las adiciones y mejoras son erogaciones en que incurre la entidad para aumentar la vida útil del activo, ampliar su capacidad productiva y eficiencia operativa, mejorar la calidad de los productos y servicios, o reducir significativamente los costos. 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 los meses de enero a octubre de 2018 El IDEAM realizó la reclasificación como resultado del análisis de los 1126 registros que conformaban las cuentas de los activos intangibles a 31 de diciembre de 2017; con el objetivo de que la información registrada en la cuenta sea útil, clara, confiable y pertinente, esta se realizó en conjunto entre el grupo de servicios administrativos y la oficina de Informática, ubicando los documentos soportes como entradas a almacén, facturas y contratos, para identificar claramente cada licencia, determinar su ubicación y uso.

La cuenta de Activos Intangibles a 31 de diciembre de 2018 presenta un saldo de \$10.677.328.789 y se discriminan así:

Código	Descripción	Saldo Inicial	Saldo Final	Variación Absoluta con relación al saldo inicial	Variación Relativa con relación al saldo inicial
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	10.338.138.848,30	10.677.328.789,04	339.189.940,74	3%
1.9.70.05	Derechos	24.427.195,00	24.427.195,00	0,00	0%
1.9.70.07	Licencias	6.122.883.437,23	6.462.073.377,97	339.189.940,74	6%
1.9.70.08	Softwares	4.190.828.216,07	4.190.828.216,07	0,00	0%

Saldo inicial 1 de Octubre de 2018 – Saldo final 31 de Diciembre de 2018

**Derechos:** los cuales corresponden a los derechos de uso que posee el Instituto sobre imágenes digitales adquiridas para el normal desarrollo y cumplimiento de su objeto misional.

**Licencias:** son todos aquellos permisos de uso que obtuvo el Ideam mediante la suscripción de contratos de software desarrollado o distribuido por un tercero. presenta una variación de \$ 339.189.941, que corresponde a la puesta en servicio de 10 licencias VMWARE y renovación de licencia KASPERSKY

**Software:** desarrollado en la entidad DHIME incorporado de acuerdo con el acta de la oficina de informática del 31/03/2018 por valor de \$4.190.828.216.

### 1.9.75 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES

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

El IDEAM determina la vida útil de los activos intangibles dependiendo del plazo establecido conforme a los términos contractuales o del periodo durante el cual la entidad espera recibir el potencial de servicio asociados al activo. Si no es posible hacer una estimación fiable de la vida útil de un activo intangible, se considerará que este tiene vida útil indefinida y no será objeto de amortización.

**El detalle de la amortización es el siguiente:**

Código	Descripción	Saldo Inicial	Saldo Final	Variación Absoluta con relación al saldo inicial	Variación Relativa con relación al saldo inicial
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-4.766.727.111,73	-6.118.562.636,17	-1.351.835.524,44	28%
1.9.75.05	Derechos	-12.385.178,91	-14.374.219,70	-1.989.040,79	16%
1.9.75.07	Licencias	-4.542.472.284,13	-5.401.836.650,64	-859.364.366,51	19%
1.9.75.08	Softwares	-211.869.648,69	-702.351.765,83	-490.482.117,14	232%

Saldo inicial 1 de Octubre de 2018 – Saldo final 31 de Diciembre de 2018

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; la amortización del DHIME se realiza a 5 años de acuerdo con acta de la oficina de informática del 31/03/2018.

## 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 Manejo y Control de Almacén e Inventarios, para lo cual, algunas de las principales herramientas establecidas en nuestro Sistema de Calidad, son:

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

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 Manejo y Control de Almacén e Inventarios haya recibido a satisfacción los bienes. La factura solo debe ser recibida y aceptada en la ventanilla única de correspondencia con el visto bueno de recibido en el almacén. Para atender la solicitud del elemento, proceder a su salida del Almacén y registrar el movimiento en la base de datos con cargo al funcionario o tercero que recibe, se debe tener en cuenta que los elementos entregados pueden ser: de consumo (p. ej. papelería y elementos de oficina o insumos de campo) o devolutivos los cuales se entregan y cargan a los funcionarios solicitantes y contratistas. La cadena de custodia se define como la responsabilidad que se debe tener en el movimiento de los elementos entre el ingreso del bien a la bodega, su almacenamiento y su salida al servicio o a reparación, como de los mínimos cuidados técnicos y normativos necesarios para la ubicación, almacenamiento y disposición en condiciones de seguridad y ambiente que posibiliten su conservación, actividades que se realizan a través del Almacén directamente, de un conductor asignado por el Grupo de Servicios Administrativos o a través de la empresa contratista del servicio de transporte urbano y nacional.
  
3. **A-RA-P006 PROCEDIMIENTO DE COMPROBACIÓN DE DETERIORO DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:** Evaluar si al cierre del periodo contable existen indicios de deterioro de valor de los activos de propiedades, planta y equipo, en el caso de que se evidencie alguno de los indicios de deterioro, calcular el valor de servicio recuperable a fin de determinar las posibles pérdidas por deterioro de valor de los activos que deberán reconocerse en el resultado del período. Se realiza por lo menos una vez al año.
  
4. **A-AR-P005 PROCEDIMIENTO DE COMPROBACIÓN DE DETERIORO DE ACTIVOS INTANGIBLES:** Evaluar si al cierre del periodo contable existen indicios de deterioro de valor de los activos intangibles, en el caso de que se evidencie alguno de los indicios de deterioro, calcular el valor de servicio recuperable a fin de determinar las posibles pérdidas por deterioro de valor de los activos que deberán reconocerse en el resultado del período. Se realiza por lo menos una vez al año.
  
5. **A-AR-P004 PROCEDIMIENTO TRAMITE DE SINIESTROS:** Define las actividades requeridas para el manejo, atención, trámite e indemnización de siniestros, por pérdida o daño a los bienes de propiedad del IDEAM. Este procedimiento se constituye en la guía para el manejo, atención e indemnización de siniestros, el cual será de obligatorio cumplimiento por parte de las dependencias y funcionarios responsables de los bienes dentro de los términos establecidos, de otra manera se iniciarán las acciones disciplinarias

## **REVELACIÓN 9. CUENTAS POR PAGAR**

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

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

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

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



NIT	Nombre	Valor	Descripción
900.157.340	ALIANZA ESTRATEGICA OUTSOURCING Y SUMINISTROS SAS	876.500.02	CUENTAS POR PAGAR
901.031.856	UNION TEMPORAL CHARLESTON-PAPI	1.199.520.00	CUENTAS POR PAGAR
830.095.213	ORGANIZACION TERPEL S.A.	1.795.440.00	CUENTAS POR PAGAR
830.037.946	PANAMERICANA LIBRERIA Y PAPELERIA SA	2.756.754.00	CUENTAS POR PAGAR
800.035.478	TOPOEQUIPOS S A	23.551.983.00	CUENTAS POR PAGAR
860.071.250	BMC BOLSA MERCANTIL DE COLOMBIA S.A.	178.993.00	RESERVAS POR AUSENCIA DE PAC
1.082.244.898	YAZMIN JOHANA PEREZ CASTILLO	232.000.00	RESERVAS POR AUSENCIA DE PAC
77.156.172	OMAR RIOS UTRIA	340.155.00	RESERVAS POR AUSENCIA DE PAC
1.026.264.442	NUBIA ESPERANZA PEREZ RUEDA	446.250.00	RESERVAS POR AUSENCIA DE PAC
12.129.870	MILLER OLAYA NARVAEZ	640.000.00	RESERVAS POR AUSENCIA DE PAC
93.369.296	HENRY ORJUELA CAPERA	640.000.00	RESERVAS POR AUSENCIA DE PAC
1.120.360.304	LEIDY LORENA PINEDA CASTAÑO	810.000.00	RESERVAS POR AUSENCIA DE PAC
1.075.239.507	JORGE MAURICIO POLANIA OSPINA	850.000.00	RESERVAS POR AUSENCIA DE PAC
1.082.803.528	MAYRA ALEXANDRA SOTO PERDOMO	850.000.00	RESERVAS POR AUSENCIA DE PAC
830.095.213	ORGANIZACION TERPEL S.A.	1.090.316.00	RESERVAS POR AUSENCIA DE PAC
79.947.987	JUAN GABRIEL OSORIO OSUNA	1.100.000.00	RESERVAS POR AUSENCIA DE PAC
31.874.439	MARIA ADAMA CASTAÑO PENAGOS	1.152.510.00	RESERVAS POR AUSENCIA DE PAC
1.049.614.781	HERNAN LEONARDO MOLINA ESPINOSA	1.240.000.00	RESERVAS POR AUSENCIA DE PAC
1.057.588.242	CRUZ CORREA MAIRA LORENA	1.275.000.00	RESERVAS POR AUSENCIA DE PAC
805.000.867	CORREAGRO S A	1.667.822.00	RESERVAS POR AUSENCIA DE PAC
53.099.182	YULI CAROLINA VELANDIA RONCANCIO	1.695.000.00	RESERVAS POR AUSENCIA DE PAC
805.023.598	COMISIONISTAS FINANCIEROS AGROPECUARIOS S.A.	1.749.692.00	RESERVAS POR AUSENCIA DE PAC
40.403.906	BLANCA NIEVES AGUDELO GUERRERO	1.754.400.00	RESERVAS POR AUSENCIA DE PAC
79.823.683	CARLOS MAURICIO MERCHAN OLAYA	1.810.000.00	RESERVAS POR AUSENCIA DE PAC
901.031.838	UNION TEMPORAL ASEO COLOMBIA	2.262.215.00	RESERVAS POR AUSENCIA DE PAC
800.062.177	MR CLEAN S.A.	2.264.735.00	RESERVAS POR AUSENCIA DE PAC
1.026.560.251	JUAN CAMILO ACOSTA BARRAGAN	2.266.000.00	RESERVAS POR AUSENCIA DE PAC
890.107.386	COMPANIA DE ASESOS ASEOOCAR LIMITADA	2.354.536.00	RESERVAS POR AUSENCIA DE PAC
800.093.388	CONSERJES INMOBILIARIOS LTDA.	2.539.618.00	RESERVAS POR AUSENCIA DE PAC
71.290.034	JULIAN DARIO ARBELAEZ SALAZAR	2.800.000.00	RESERVAS POR AUSENCIA DE PAC
890.303.208	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL VALLE DEL CAUCA - COMFAMILIAR ANDI - C	4.843.615.00	RESERVAS POR AUSENCIA DE PAC
52.903.167	ANGELA TATIANA RODRIGUEZ TOBAR	4.894.466.00	RESERVAS POR AUSENCIA DE PAC
800.200.439	UNIVERSAL DE PRODUCTOS Y SERVICIOS LTDA UNIPRODUCTOS	5.445.001.50	RESERVAS POR AUSENCIA DE PAC
830.103.828	AGROBOLSA S.A. COMISIONISTA DE BOLSA	6.269.261.00	RESERVAS POR AUSENCIA DE PAC
800.041.433	CLEANER S.A.	9.495.637.00	RESERVAS POR AUSENCIA DE PAC
811.021.363	UNIPLES S.A.	11.818.026.55	RESERVAS POR AUSENCIA DE PAC
900.435.635	KERAUNOS S A S	12.628.519.00	RESERVAS POR AUSENCIA DE PAC
900.494.393	U.A.E. INSTITUTO NACIONAL DE METROLOGIA - INM	14.398.600.00	RESERVAS POR AUSENCIA DE PAC
830.084.433	SOCIEDAD CAMERAL DE CERTIFICACION DIGITAL CERTICAMARA S A	17.435.880.00	RESERVAS POR AUSENCIA DE PAC
800.015.583	COLOMBIANA DE SOFTWARE Y HARDWARE COLSOF S.A.	23.782.958.94	RESERVAS POR AUSENCIA DE PAC
1.014.189.529	DIEGO FERNANDO TRIANA LEON	24.879.925.00	RESERVAS POR AUSENCIA DE PAC
800.163.265	COMPANIA DE SERVICIOS DE VIGILANCIA PRIVADA PORTILLA Y PORTILLA LTDA. COS	26.300.000.00	RESERVAS POR AUSENCIA DE PAC
830.094.320	NEGENEX S.A.S.	28.700.000.00	RESERVAS POR AUSENCIA DE PAC
900.415.344	CMV INVERTYR S.A.S.	31.249.945.00	RESERVAS POR AUSENCIA DE PAC
820.000.142	INSTITUTO DE INVESTIGACION DE RECURSOS BIOLÓGICOS ALEXANDER VON HUMBOLDT	32.067.384.00	RESERVAS POR AUSENCIA DE PAC
900.866.326	INSTRUANALYTIX S.A.S	34.850.000.00	RESERVAS POR AUSENCIA DE PAC
860.051.688	PRODUCTOS DE SEGURIDAD SA	45.126.264.88	RESERVAS POR AUSENCIA DE PAC
860.013.720	PONTIFICIA UNIVERSIDAD JAVERIANA	51.000.000.00	RESERVAS POR AUSENCIA DE PAC
900.889.896	UNION TEMPORAL NOVATOURS - VISION TOURS 04-2015	55.288.778.00	RESERVAS POR AUSENCIA DE PAC
26.009.593	INTER-AMERICAN INSTITUTE FOR GLOBAL CHANGE RESEARCH	62.500.000.00	RESERVAS POR AUSENCIA DE PAC
890.943.055	SUMINISTROS Y CONTROLES ELECTRONICOS SA	67.678.000.00	RESERVAS POR AUSENCIA DE PAC
800.008.757	ASOCIACION COLOMBIANA DE HERBARIOS A C H	69.329.752.00	RESERVAS POR AUSENCIA DE PAC
901.111.497	UNION TEMPORAL QBE SEGUROS S.A., LA PREVISORA S.A. COMPANIA DE SEGUROS	88.749.800.00	RESERVAS POR AUSENCIA DE PAC
860.013.704	GASES INDUSTRIALES DE COLOMBIA S.A.	93.434.206.00	RESERVAS POR AUSENCIA DE PAC
830.051.965	QUIMITRONICA LTDA	105.315.000.00	RESERVAS POR AUSENCIA DE PAC
800.085.098	APCYTEL S.A.S. APLICACIONES CIBERNETICAS Y TELECOMUNICACIONES	124.578.747.00	RESERVAS POR AUSENCIA DE PAC
860.531.315	ALIANZA FIDUCIARIA S.A.	130.478.605.00	RESERVAS POR AUSENCIA DE PAC
860.523.408	SEGURIDAD NAPOLES LIMITADA	154.167.699.00	RESERVAS POR AUSENCIA DE PAC
900.068.796	INFOTIC S.A.	160.968.982.00	RESERVAS POR AUSENCIA DE PAC
901.139.601	CONSORCIO TRANS. POR COLOMBIA	223.713.914.00	RESERVAS POR AUSENCIA DE PAC
899.999.063	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	376.002.420.00	RESERVAS POR AUSENCIA DE PAC
830.100.540	INGENIERIA CIVIL Y GEODESIA SAS INCI GE SAS	921.560.752.00	RESERVAS POR AUSENCIA DE PAC
	OBSERVADORES VOLUNTARIOS	519.423.774.67	OBSERVADORES
	<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR - BIENES Y SERVICIOS NACIONALES</b>	<b>3.602.565.352.56</b>	

## 2.4.01 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES

El Saldo de esta cuenta representa el valor de las obligaciones contraídas por el IDEAM con terceros por concepto de adquisición de bienes o servicios de proveedores nacionales, en desarrollo de sus actividades y la adquisición de bienes y servicios para proyectos de inversión específicos.

De acuerdo con lo establecido en el artículo 31 de la Ley 1940 de 2018: *“Para las cuentas por pagar que se constituyen a 31 de diciembre de 2018 se debe contar con el correspondiente programa anual Mensualizado de caja de la vigencia, de lo contrario deberán hacerse los ajustes en los registros y*

constituir las correspondientes reservas presupuestales. Igual procedimiento se deberá cumplir en la vigencia 2019.”

En cumplimiento de lo dispuesto en la citada Ley, el IDEAM reconoce a 31 de diciembre las reservas presupuestales en el aplicativo SIIF NACION y las refleja en los estados financieros por valor de \$ 3.052.961.380,87.

## 2.4.07 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS

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

Código	Descripción	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo Final
2.4.07	Recursos a favor de terceros	99.685.262	909.489.854	1.034.815.123	225.010.531
2.4.07.03	Impuestos	1.604.018	-	-	1.604.018
2.4.07.20	Recaudos por clasificar	97.598.107	905.699.244	1.029.650.856	221.549.719
2.4.07.22	Estampillas	483.137	1.770.938	3.144.595	1.856.794

## 2.4.24 DESCUENTOS DE NOMINA

### 2.4.24.01 APORTES A FONDOS PENSIONALES

El saldo con corte a 31 de diciembre de 2018 es de 24.027.800, corresponde a los valores descontados por concepto de pensión a todos los funcionarios de la nómina de compensatorios según el decreto 2482 del 28 de diciembre de 2018 de la Presidencia de la Republica y mediante resolución interna 3207 del 31 de diciembre de 2018. Estos valores se pagarán en el mes de enero de 2019.

A continuación, se discrimina el saldo con corte a 31 de diciembre por Entidad de Pensiones.

Identificacion	Descripcion	Saldo Final
800.227.940	FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS COLFONDOS MODERADO	594.400,00
800.224.808	FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS PORVENIR MODERADO	2.190.300,00
800.229.739	FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS PROTECCION MODERADO	2.254.000,00
800.253.055	OLD MUTUAL FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS-MODERADO	12.700,00
900.336.004	ADMINISTRADORA COLOMBIANA DE PENSIONES COLPENSIONES	18.976.400,00
TOTALES		24.027.800,00

## 2.4.24.02 APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD

El saldo con corte a 31 de diciembre de 2018 es de 17.363.600, corresponde a los valores descontados por concepto de salud a todos los funcionarios de la nómina de compensatorios según el decreto 2482 del 28 de diciembre de 2018 de la Presidencia de la Republica y mediante resolución interna 3207 del 31 de diciembre de 2018. Estos valores se pagaran en el mes de enero de 2019.

A continuación, se discrimina el saldo con corte a 31 de diciembre por terceros.

Identificacion	Descripcion	Saldo Final
860.066.942	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	1.398.300,00
800.130.907	SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN CONTRIBUTIVO S A	889.600,00
800.251.440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A	5.453.000,00
830.003.564	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR LTDA CAFAM COLSUBSIDIO	1.635.900,00
900.156.264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	2.356.700,00
800.088.702	EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA S. A	826.100,00
805.000.427	COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	2.882.000,00
830.074.184	SALUDVIDA SA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD EPS	27.900,00
901.037.916	ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	5.400,00
901.097.473	MEDIMÁS EPS S.A.S.	1.888.700,00
TOTALES		17.363.600,00

## 2.4.24.11 EMBARGOS JUDICIALES

El saldo con corte a 31 de diciembre de 2018 es de 2.931.063, corresponde a los valores descontados por concepto de embargos judiciales a nombre de la Rama Judicial a los funcionarios de la nómina de compensatorios según el decreto 2482 del 28 de diciembre de 2018 de la Presidencia de la Republica y mediante resolución interna 3207 del 31 de diciembre de 2018. Estos valores se pagarán en el mes de enero de 2019.

## 2.4.36 RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE

Codigo	Descripcion	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	159.514.237	1.557.899.229	1.574.521.466	176.136.474
2.4.36.03	Honorarios	57.061.589	393.379.631	354.488.763	18.170.721
2.4.36.05	Servicios	10.331.784	83.207.858	100.543.416	27.667.342
2.4.36.06	Arrendamientos	351.973	2.109.708	2.112.354	354.619
2.4.36.08	Compras	16.372.341	175.169.233	166.441.396	7.644.504
2.4.36.15	Rentas de trabajo	28.019.527	211.357.047	225.753.654	42.416.134
2.4.36.25	Impuesto a las ventas retenido.	24.646.364	520.647.932	512.168.588	16.167.020
2.4.36.27	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	20.937.543	155.931.750	195.847.182	60.852.975
2.4.36.28	Retención de impuesto de industria y comercio por ventas	35.022	172.152	172.152	35.022
2.4.36.90	Otras retenciones	1.758.095	15.923.918	16.993.961	2.828.138

Saldo inicial 1 de Octubre de 2018 – Saldo final 31 de Diciembre de 2018

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

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

#### **2.4.45 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA**

El saldo de esta cuenta representa el importe generado en la prestación de servicios gravados, con corte a 31 de diciembre de 2018 el valor es de \$74.015.910.

NIT	TERCERO	VALOR
832000283	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LA ORINOQUIA CORPORINOQUIA	1.948.820
800252843	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE BOYACA CORPOBOYACA	3.578.720
800254453	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CANAL DEL DIQUE CARDIQUE	1.848.948
823000050	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE SUCRE CARSUCRE	2.439.000
890000447	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL QUINDIO	2.059.091
890803005	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE CALDAS CORPOCALDAS	3.310.110
890907748	CORPORACION PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL URABA - CORPOURABA	2.059.090
899999238	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL CHOCO - CODECHOCO	1.251.640
891501885	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CAUCA CRC	2.059.090
890399011	DAGMA_MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI	3.815.178
800070853	LABORATORIOS PRODYCON S A	8.549.910
804007055	K-2 INGENIERIA S.A.S.	2.818.900
860013720	PONTIFICIA UNIVERSIDAD JAVERIANA	3.198.810
890201213	UNIVERSIDAD INDUSTRIAL DE SANTANDER	1.589.260
892000757	UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS	3.198.810
890399010	UNIVERSIDAD DEL VALLE	99.685
890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	322.485
899999062	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE CUNDINAMARCA CAR	8.369.231
800213470	DAPHNIA LTDA	4.274.960
800021308	DRUMMOND LTD	50.572



900244982	R Y R INVESTIGACION Y CONSULTORIA EN INGENIERIA LTDA	1.603.110
900525359	SERVICIOS DE CONSULTORIA, INGENIERIA AMBIENTAL Y SANITARIA SAS	1.299.280
901118713	LABORATORIOS ENVIROTEC S.A.S.	2.059.090
830073450	MCS CONSULTORIA Y MONITOREO AMBIENTAL SAS	8.015.550
900258114	H2O ES VIDA SAS	2.137.480
890301960	PRODUCTORA DE PAPELES S.A. PROPAL	2.059.090
<b>TOTAL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA</b>		<b>74.015.910</b>

#### 2.4.90.27 VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE

Comprende las cuentas por pagar por concepto de adquisición de tiquetes para los gastos de viaje de los funcionarios en comisión.

NIT	TERCERO	VALOR	DESCRIPCIÓN
800003442	NOVATOURS LTDA	24.797.604	CUENTAS POR PAGAR
800003442	NOVATOURS LTDA	3.726.808	CUENTAS POR PAGAR
900889896	UNION TEMPORAL NOVATOURS - VISION TOURS 04-2015	15.626.618	CUENTAS POR PAGAR
TOTAL VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE POR PAGAR		44.151.030	

#### 24.90.32 Cheques no cobrados o por reclamar

El saldo de la cuenta 2.4.90.32.001 Cheques no cobrados o por reclamar registra el valor al tesoro para pago de observadores, Así pues, si la Entidad no ha podido culminar con el proceso de pago al beneficiario final, dichos recursos deben ser reintegrados a la DTN en la cuenta de Acreedores Varios Sujetos a Devolución, tal como se señaló, no sin antes haber constituido a nivel contable la cuenta por pagar con su acreedor.

Identificación	Descripción	Saldo Final
830000602	INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES	6.498.219,51
9061629	ALFREDO LOZANO EDNA	216.769,00
26159108	NANCY DEL ROSARIO SANCHEZ OTERO	133.920,00
12490881	OVER ENRIQUE BLANCO ROBLES	559.669,00
12720611	VICTOR JULIO BORNACHERA DE ANGEL	167.992,00
1068349097	DAYANA MONTOYA CABRALES	178.948,00
20572991	MARIA HORTENCIA DUENAS CONTRERAS	76.256,00



26986687	PAULA ROSA BRITO DIAZ	136.950,00
30177133	ANA CAMACHO CASTRO	173.470,00
92131766	JOSE MANUEL MEZA ARRIETA	217.700,00
17972560	EFRAÍN ENRIQUE CORZO	300.377,00
20590210	MARINA ALFONSO HILDA	76.256,00
1072072082	MANUEL HERNANDO GOMEZ	248.866,00
4925428	PABO EMILIO SANCHEZ TRUJILLO	28.000,00
51614914	TERESA SICACHA	411.210,00
1076716389	HEIDY BENAVIDEZ	220.956,00
52766778	ADRIANA ANDOQUE	418.880,00
3024978	TIMOTE RODRIGUEZ	283.122,00
2998507	LISANDRO OLMOS AMORTEGUI	118.153,00
19381605	CARLOS ALBERTO PINILLA BERNAL	152.576,00
20584277	JULIA PEÑA DE PEÑA	154.436,00
7560935	WILLIAM FRANCO VERA	51.480,00
18005864	DARYL HUMBERTO WHITAKER ALZATE	113.501,00
56057653	EREIDA ESTHER MARTINEZ CORZO	142.428,00
1121828065	MAURICIO GOMEZ AGUDELO	36.500,00
7640267	JOVANIS JOSE FERNANDEZ JIMENEZ	162.514,00
10173992	GERARDO LOPEZ VANEGAS	284.738,00
20585368	ROSA ELENA OLAYA	76.256,00
20660119	MARIA ELVIA MORENO MORENO	248.866,00
21042218	MARIA EMILIA CUESTAS	325.122,00
3523212	CESAR AUGUSTO GARCIA GARCIA	251.920,00
49774742	NEDYS MARÍA PACHECO RIVAS	208.210,00
1781323	RAMON ARTURO CONTRERAS MESA	618.101,00
1147949197	SHAILA MARIA GONZALEZ	184.426,00
1095458715	YONY ARGEMIRO CARDENAS PINZON	38.805,00
29309152	ARMIDA DEL CARMELO TRUJILLO VILLADA	200.415,00
	TOTALES:	13.716.007,51

#### 2.4.90.50 APORTES AL ICBF Y SENA

El saldo con corte a 31 de diciembre de 2018 es de 19.184.971, corresponde a los valores de aportes por parte de la entidad a las entidades así: ICBF por valor de 11.510.772 y SENA por valor de 7.674.199, de la nómina de compensatorios según el decreto 2482 del 28 de diciembre de 2018 de la Presidencia de la Republica y mediante resolución interna 3207 del 31 de diciembre de 2018. Estos valores se pagarán en el mes de enero de 2019.

#### 2.4.90.53 COMISIONES

Esta cuenta refleja el saldo por pagar por concepto de comisiones bancarias según Resolución 3148 de 2018 – Acuerdo comercial con Bancolombia para las transferencias a los Observadores voluntarios

NIT	TERCERO	VALOR
-----	---------	-------



890903938	BANCOLOMBIA S.A	3.480.086,36
<b>TOTAL COMISIONES</b>		<b>3.480.086,36</b>

#### 2.4.90.54 HONORARIOS

Corresponde al saldo de cuentas por pagar por concepto de Servicios profesionales a diciembre 31 de 2018.

NIT	TERCERO	VALOR
900600791	GRUPO JURIDICO CALLFIANDI S.A.S.	262.637,00
1024470208	OCTAVIO JOSE FERREIRA TABARES	3.033.008,00
37557646	NANCY STELLA PATIÑO LEON	3.085.181,00
37748506	AISLETH YUSETH QUINTERO GNECCO	3.913.635,00
8787406	JORGE MARIO SEGOVIA ARMENTA	13.123.219,00
<b>TOTAL HONORARIOS</b>		<b>23.417.680,00</b>

#### 2.4.90.55 SERVICIOS

Los saldos por pagar a proveedores prestadores de servicios se detallan a continuación:

NIT	Nombre	Valor	Descripción
800.093.388	CONSERJES INMOBILIARIOS LTDA.	43.744.455,56	CUENTAS POR PAGAR
819.006.966	MEDIA COMMERCE PARTNERS S A S	56.754.271,00	CUENTAS POR PAGAR
860.090.247	TANDEM S.A.S	266.849,00	CUENTAS POR PAGAR
890.107.386	COMPAÑIA DE ASEOS ASEOCAR LIMITADA	5.056.736,00	CUENTAS POR PAGAR
890.309.152	IMPRESA DEPARTAMENTAL DEL VALLE	149.259.309,00	CUENTAS POR PAGAR
900.092.491	GPS ELECTRONICS LTDA	5.057.500,00	CUENTAS POR PAGAR
900.462.717	INGENIERIA Y SOLUCIONES EN CONTROL AUTOMATIZACION Y DISEÑO S A S	3.565.115,00	CUENTAS POR PAGAR
900.789.832	UNION TEMPORAL SERVIATIVA EFICIENTE - 2014	4.043.377,00	CUENTAS POR PAGAR
901.031.994	UNION TEMPORAL EMINSER-SOLOASEO 2016	73.260.050,00	CUENTAS POR PAGAR
52.805.241	YUDY JIMENA GAITAN GUAJE	1.056.958,00	RESERVAS POR AUSENCIA DE PAC
800.152.935	TURBINOBOMBAS LTDA	72.245.000,00	RESERVAS POR AUSENCIA DE PAC
901.031.838	UNION TEMPORAL ASEO COLOMBIA	2.966.015,00	RESERVAS POR AUSENCIA DE PAC
901.031.994	UNION TEMPORAL EMINSER-SOLOASEO 2016	6.165.597,00	RESERVAS POR AUSENCIA DE PAC
901.126.068	SYSTEM UPS S.A.S.	8.848.600,00	RESERVAS POR AUSENCIA DE PAC
	OBSERVADORES VOLUNTARIOS	10.922.056,00	OBSERVADORES
	<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR SERVICIOS</b>	<b>443.211.888,56</b>	

## **REVELACIÓN 10. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

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

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

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

Existen beneficios a empleados a corto plazo y largo plazo.

### **BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO**

#### **2.5.11.01 NOMINA POR PAGAR**

El saldo de la cuenta a diciembre 31 de 2018, es por valor de \$387.936.529 y corresponden a la nómina de compensatorios según el decreto 2482 del 28 de diciembre de 2018 de la Presidencia de la Republica y mediante resolución interna 3207 del 31 de diciembre de 2018.

#### **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 diciembre 31 es por valor de \$372.161.906.

#### **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 diciembre 31 de 2018 es por valor de \$163.023.113.

#### **2.5.11.06 PRIMA DE SERVICIOS.**

Mensualmente se causa el pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, El saldo de prima de servicios a 31 diciembre de 2018 por valor de \$227.919.405

### **2.5.11.09 BONIFICACIONES.**

La cuenta contable de bonificaciones del Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales trae un saldo a diciembre 31 de 2018 por valor de \$ 79.955.032, 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 diciembre 31 de 2018 por valor de \$54.253.688.

**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 diciembre 31 de 2018 por valor de \$25.701.344.

### **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 diciembre 31 de 2018 por valor de \$ 174.135.831.

### **2.5.11.11 APORTES A RIESGOS LABORALES**

El saldo de la cuenta a diciembre 31 de 2018, es por valor de \$ 25.472.395 a nombre de Positiva y corresponden a los aportes a riesgos laborales para cada una de los funcionarios que se liquidaron en la nómina de compensatorios según el decreto 2482 del 28 de diciembre de 2018 de la Presidencia de la Republica y mediante resolución interna 3207 del 31 de diciembre de 2018.

### **2.5.11.22 APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR**

El saldo de la cuenta a diciembre 31 de 2018, es por valor de \$ 55.921.054 y corresponden a los aportes del Ideam a fondos de pensión de los funcionarios que se liquidaron en la nómina de compensatorios según el decreto 2482 del 28 de diciembre de 2018 de la Presidencia de la Republica y mediante resolución interna 3207 del 31 de diciembre de 2018.

A continuación se discrimina el saldo con corte a 31 de diciembre por terceros.

Identificación	Descripción	Saldo Final
TER 800227940	FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS COLFONDOS MODERADO	1.670.579,00
TER 800224808	FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS PORVENIR MODERADO	5.352.554,00
TER 800229739	FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS PROTECCION MODERADO	4.665.135,00
TER 800253055	OLD MUTUAL FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS-MODERADO	40.767,00
TER 900336004	ADMINISTRADORA COLOMBIANA DE PENSIONES COLPENSIONES	44.192.019,00
<b>TOTALES</b>		<b>55.921.054,00</b>

### 2.5.11.23 APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR

El saldo de la cuenta a diciembre 31 de 2018, es por valor de \$ 39.479.302 y corresponden a los aportes del Ideam a fondos de seguridad social en salud de los funcionarios que se liquidaron en la nómina de compensatorios según el decreto 2482 del 28 de diciembre de 2018 de la Presidencia de la Republica y mediante resolución interna 3207 del 31 de diciembre de 2018.

A continuación se discrimina el saldo con corte a 31 de diciembre por terceros.

Identificación	Descripción	Saldo Final
860066942	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	3.312.795,00
800130907	SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN CONTRIBUTIVO S A	2.033.193,00
800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A	13.926.156,00
830003564	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR LTDA CAFAM COLSUBSIDIO	3.742.375,00
900156264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	5.390.647,00
800088702	EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA S. A	2.142.582,00
805000427	COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	5.309.292,00
830074184	SALUDVIDA SA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD EPS	63.773,00
901037916	ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	11.440,00
901097473	MEDIMÁS EPS S.A.S.	3.547.049,00
<b>TOTALES</b>		<b>39.479.302,00</b>

### 2.5.11.24 APORTES A CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR

El saldo de la cuenta a diciembre 31 de 2018, es por valor de \$ 14.582.000 y corresponden a los aportes del Ideam caja de compensación familiar de los funcionarios que se liquidaron en la nómina de compensatorios según el decreto 2482 del 28 de diciembre de 2018 de la Presidencia de la Republica y mediante resolución interna 3207 del 31 de diciembre de 2018.

A continuación se discrimina el saldo con corte a 31 de diciembre por terceros.

### 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 diciembre 31 de 2018 es \$ 18.092.887.

## REVELACIÓN 11: PROCESOS JUDICIALES

### 2.7.01 LITIGIOS Y DEMANDAS

#### CUENTA 27.01 PROVISIONES

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

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

## REVELACIÓN 12. AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS

El saldo de la cuenta 2.9.01.02 .001 Anticipos sobre convenios y acuerdos se refleja el valor de los convenios suscritos por la entidad durante el año 2018 los cuales registra unos salidos así:



Identificación	Descripción	Saldo Final
899.999.028	MINAGRICULTURA - GESTION GENERAL	0
800.255.580	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA CAM	91.347.253,50
890.505.253	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LA FRONtera NORORIENTAL CORPONOR	1.276.963,50
892.301.483	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR CORPOCESAR	0
830.115.395	MINISIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	280.000.000,00
860.069.804	CARBONES DEL CERREJON LIMITED	871.340.871,56
829.000.127	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL RIO GRANDE DE LA MAGDALENA	0
860.063.875	EMGESA SA ESP	624.685.969,04
800.154.275	INSTITUTO DISTRITAL DE GESTION DE RIESGO Y CAMBIO CLIMATICO	33.367.834,00
	<b>TOTALES:</b>	<b>1.902.018.892</b>

## REVELACIÓN 13: INGRESOS

### 4.1.10 OTROS SERVICIOS

El IDEAM registro ingresos en el cuarto trimestre por Multas valor de \$ 3.015.859; generados por pagos al Instituto por incumplimientos de contratos.

### 4.3.90 OTROS SERVICIOS

El IDEAM registro ingresos en el cuarto trimestre por venta de servicios por valor de \$ 374.246.961,97 y presenta un saldo con corte al 31 de diciembre por valor de \$ 3.179.924.419,21 generados por la prestación del servicio por parte del Grupo de Acreditación a los diferentes laboratorios que realizan su solicitud. En esta visita se realiza la evaluación para hacer la respectiva acreditación del laboratorio. Este servicio se presta a nivel nacional.

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

El IDEAM registro devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios durante el trimestre, por valor de 4.218.708 y presenta un saldo final con corte al 31 de diciembre por valor de \$27.735.868.

A continuación se discrimina el saldo con corte a 31 de diciembre por terceros.

Identificación	Descripción	Saldo Final
805.000.822	AG CONSULTORES AMBIENTALES LTDA	-7.054.961,00
890.209.095	SISTEMAS HIDRAULICOS Y SANITARIOS LTDA	-5.174.297,00
900.423.309	VCR INGENIERIA AMBIENTAL S.A.S	-11.287.902,00
901.030.930	LABORATORIO DEL MEDIO AMBIENTE Y CALIBRACION WR SAS	-4.218.708,00
<b>TOTALES</b>		<b>-27.735.868,00</b>

### 4.4.28 OTRAS TRASFERENCIAS - DONACIONES

El IDEAM durante el trimestre se registraron ingresos por Donaciones por valor de 497.361.200 y presenta un saldo con corte al 31 de diciembre por valor de \$2.101.808.526,69 y corresponden a las donaciones recibidas en el mes noviembre así:

Esta cuenta refleja el valor de los equipos recibidos e instalados en las 16 estaciones hidrológicas automáticas del canal del Dique en calidad de donación con base en el marco del convenio 004 de 2012 celebrado entre el FONDO ADAPTACIÓN – FA y el IDEAM

NIT	Tercero	Valor
860511107	ACERTA SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA	424.969.480
900499033	ENVITECK S A S	49.810.000
900764951	INGENIEROS EN SOLUCIONES AMBIENTALES S.A.S.	22.581.720
	<b>TOTAL DONACIONES</b>	<b>497.361.200</b>

#### 4.7.05.08 FUNCIONAMIENTO

El IDEAM registro ingresos para funcionamiento en el cuarto trimestre por valor de \$ 11.520.128.624,39 por parte del Tesoro Nacional - Ministerio de Hacienda y Crédito Público para cubrir y atender los gastos de funcionamiento como gastos de personal, vigilancia, aseo y cafetería. Presenta un saldo final al 31 diciembre de 2018 de \$ 42.735.687.218,47

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

#### 4.7.05.10 INVERSIÓN

El IDEAM tuvo ingresos para inversión en el cuarto trimestre por valor de \$ 5.005.707.701,28; ingresos recibidos del Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público para cubrir y atender los proyectos específicos de inversión. Presenta un saldo final al 31 diciembre de 2018 de 20.716.303.872,1

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

MINISTERIO DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO DIRECCIÓN GENERAL DE CRÉDITO PÚBLICO Y TESORO NACIONAL GRUPO REGISTRO CONTABLE ENTIDAD CONTABLE TESORO NACIONAL 923272394 <b>CONCILIACION CUENTAS RECIPROCAS</b> FECHA DE CORTE A 31 dic 2018								
NOMBRE ENTIDAD		INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES -IDEAM-						
DIRECCION E-MAIL		ssanjuan@ideam.gov.co;ebarbosa@ideam.gov.co;mpinilla@ideam.gov.co;contabilidad@ideam.gov.co						
DIRECCION CORREO		Calle 25D # 96B-70						
TELEFONO		3527160 ext 1170-1172						
FAX								
CODIGO CONTADURIA - 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
138427001	Recursos de acreedores reintegrados	13.715.007,51		249013001	13.716.007,51			
190901002	En administración dtn - scua	4.369.193.483,81		290201002	4.369.193.483,81			
57200	Operaciones de enlace recaudos		641.470.779	472080		599.995.116,99		16.524.336,33
470508	Fondos recibidos funcionamiento		42.735.687.218	570506		42.735.687.218,47		0,00
470510	Fondos recibidos inversion		20.716.303.872	570510		20.716.303.872,10		0,00

OBSERVACIONES:

#### 4.7.22 Otras Transferencias

El IDEAM durante el trimestre registró ingresos de Otras Transferencias por un valor de 558.293.037 y presenta un saldo con corte al 31 de diciembre por valor de \$720.677.900.

### OTROS INGRESOS

#### 4.8.02.32 Financieros - Rendimientos sobre recursos entregados en administración

En cuarto trimestre se registraron rendimientos sobre recursos entregados en administración por valor de 5.230.444; su saldo con corte a 31 de diciembre de 2018 es de 319.190.189,47.

En el mes de octubre se registraron rendimientos así:

OCTUBRE	
REGISTRO RENDIMIENTOS CONTRATO DE COMISION 248/18 DE BMC POR VALOR DE 136.576.....S/RAD.20189910126412	136.576,00
REGISTRO RENDIMIENTOS FINANCIEROS DE AGOSTO/18 CONVENIO 004/12 DEL FONDO DE ADAPTACION.....S/RAD.20189910125142	594.996,00
REGISTRO RENDIMIENTOS CONVENIO 004/12 FONDO DE ADAPTACION CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE /2018 .....S/RAD.20181050003373	575.183,00
<b>TOTAL</b>	<b>1.306.755,00</b>

En el mes de noviembre se registraron rendimientos así:

NOVIEMBRE	
REGISTRO RENDIMIENTOS BOLSA MERCANTIL DE COLOMBIA BMC .....S/RAD. 20189910152142	86.026,00
REGISTRO RENDIMIENTOS AGROBOLSA .....S/RAD. 20189910146742	1.559.182,00
<b>TOTAL</b>	<b>1.645.208,00</b>

En el mes de diciembre se registraron rendimientos así:

DICIEMBRE	
REGISTRO RENDIMIENTOS FINANCIEROS CTO. 251/18 BOLSA MERCANTIL DE COLOMBIA.....S/RADICADO 20189910159732	107.437,00
REGISTRO RENDIMIENTOS AGROBOLSA CTO. 243/18 DEL 28/11/18.....S/RAD.2018205003643	110.864,00
REGISTRO RENDIMIENTOS AGROBOLSA CTO. 243/18 DEL 19/11/18.....S/RAD.2018205003643	295.810,00
REGISTRO RENDIMIENTOS FINANCIEROS CONVENIO 004/12 FONDO DE ADAPTACION, CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO/18.....S/RAD. 20181050004093	594.402,00
REGISTRO RENDIMIENTOS FINANCIEROS CONVENIO 004/12 FONDO DE ADAPTACION, CORRESPONDIENTE AL MES DE OCTUBRE/18.....S/RAD. 20181050004093	594.898,00
REGISTRO RENDIMIENTOS FINANCIEROS CONVENIO 004/12 FONDO DE ADAPTACION, CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE /18.....S/RAD. 20181050004093	575.070,00
<b>TOTAL</b>	<b>2.278.481,00</b>

#### 4.8.08.05 GANANCIA POR BAJA EN CUENTAS DE ACTIVOS NO FINANCIEROS.

Esta cuenta refleja el valor total de los ingresos por venta de bienes de propiedad, planta y equipos dados de baja previamente autorizados por el Comité de evaluación técnica de bienes muebles e inmuebles del IDEAM.

CODIGO	DESCRIPCION	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	VARIACION ABSOLUTA CON RELACION AL SALDO INICIAL
480805021	Ganancia por baja en cuentas de activos no financieros	6.171.799,00	10.121.899,00	3.950.100,00
	<b>TOTALES:</b>	<b>6.171.799,00</b>	<b>10.121.899,00</b>	<b>3.950.100,00</b>

Durante el trimestre se obtuvieron \$ 3.950.100 correspondientes a la venta de los bienes dados de baja mediante la Resolución 2626 de 2017 y subastados por Comercializadora Nave Ltda adjudicados al Señor Marco Tulio Pulido de acuerdo al Acta No. 001 de 2018.

#### 4.8.08.09 EXCEDENTES FINANCIEROS

El IDEAM registro en la cuenta con corte a 31 de diciembre el valor de 1.000.000.000, por concepto de excedentes financieros distribuidos a la entidad en el año 2018.

#### 4.8.08.26. RECUPERACIONES

Su saldo con corte a 31 de diciembre de 2018 es de 212.475.295 y los conceptos más representativos son:

- Se registraron intereses de mora por fallos jurídicos a favor del Ideam, según lo reportado por la oficina asesora jurídica.
- Se registraron ingresos por los mayores valores pagados por parte de las EPS y/o ARL, durante el mes de diciembre
- Se registró el ingreso por reintegro de mayor valor pagado del contrato 334/2016 de Gustavo Vargas Pabón
- Se registró un ingreso por devolución de póliza N° 10106002, de automóviles por la exclusión de la motocicleta de placas BUT72

- Se registraron unos ingresos por reposición por garantía de dos monitores reclamados al proveedor (colombiana de software y hardware y patrimonio natural fondo para la biodiversidad)

#### 4.8.08.27. APROVECHAMIENTOS

Durante el cuarto trimestre se registraron Ingresos por Aprovechamientos y corresponde a los registros de mayores valores consignados por un valor de 73.790 y su saldo con corte a 31 de diciembre de 2018 es de 95.508

#### 4.8.08.28. INDEMNIZACION

A 31 de diciembre el saldo final es de \$ 326.810.602 y corresponde a los ingresos recibidos producto de las reclamaciones por los siniestros tramitados, liquidados y pagados por la compañía de seguros; durante el trimestre se registraron los ingresos que a continuación se detallan y se discriminan así:

Durante el mes de octubre se registraron:

AREA	N. DEL ING	FECHA DEL ING	CTA DEBITO	VALOR DB	NIT PROVEED	PROVEEDOR
20	2004173	18/10/2018	1-6-35-03-005	3.082.100	900415344	INVERTIR
20	2004173	18/10/2018	1-6-35-04-007	630.700	900415344	INVERTIR
20	2004164	3/10/2018	1-6-35-04-007	5.198.000	900161384	HELSE REPRESENTACIONES SAS
20	2004174	18/10/2018	1-5-14-09-001	821.100	900415344	INVERTIR
		31/10/2018		-1.339.600		
<b>TOTALES</b>				<b>8.392.300</b>		

Durante el mes de noviembre se registraron:

AREA	N. DEL ING	FECHA DEL ING	CTA DEBITO	VALOR DB	NIT PROVEED	PROVEEDOR
20	2004182	9/11/2018	1-6-35-02-010	19.635.000	900499033	ENVITECK SAS
20	2004185	14/11/2018	1-6-35-02-010	1.297.100	900415344	INVERTIR
20	2004182	9/11/2018	1-6-35-03-005	2.975.000	900499033	ENVITECK SAS
20	2004182	9/11/2018	1-6-35-04-007	714.000	900499033	ENVITECK SAS
20	2004183	9/11/2018	1-5-14-09-001	1.428.000	900499033	ENVITECK SAS
20	2004183	9/11/2018	1-5-14-24-001	12.019.000	900499033	ENVITECK SAS
<b>TOTALES</b>				<b>38.068.100</b>		

Durante el mes de diciembre se registraron:

AREA	N. DEL ING	FECHA DEL ING	CTA DEBITO	VALOR DB	NIT PROVEED	PROVEEDOR
20	2004230	7/12/2018	1-6-35-02-010	7.735.000	900499033	ENVITECK SAS
20	2004231	7/12/2018	1-6-35-04-007	571.200	900499033	ENVITECK SAS
<b>TOTALES</b>				<b>8.306.200</b>		

## REVELACIÓN 14. GASTOS

### GASTOS OPERACIONALES

En el IDEAM, para el mes de diciembre cuenta con 404 funcionarios de carrera administrativa y provisional, se generaron los siguientes gastos durante el mes:

CODIGO	DESCRIPCION	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	VARIACION ABSOLUTA CON RELACION AL SALDO INICIAL
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	46.266.214.192,90	66.997.702.332,80	20.731.488.139,90
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	10.130.612.433,00	13.801.964.551,00	3.671.352.118,00
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	2.940.094.759,00	3.994.834.410,00	1.054.739.651,00
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	610.890.667,00	821.356.438,00	210.465.771,00
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	4.901.384.164,00	6.486.426.732,00	1.585.042.568,00
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	9.234.799.351,58	14.244.752.162,00	5.009.952.810,42
5.1.11	GENERALES	18.331.036.652,29	27.415.879.474,77	9.084.842.822,48
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	117.396.166,03	232.488.565,03	115.092.399,00

- Gastos de Sueldos y Salarios se registraron durante el cuarto trimestre por valor de \$ 3.671.352.118 y presenta un saldo con corte a 31 diciembre de 2018 por valor de \$ 13.801.964.551. Corresponde a Sueldos, Horas extras y festivos, Auxilio de transporte entre otros.
- Contribuciones Efectivas se registraron durante el cuarto trimestre por valor de \$ 1.054.739.651 y presenta un saldo con corte a 31 diciembre de 2018 por valor de \$ 3.994.834.410. 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 durante el cuarto trimestre por valor de \$ 210.465.771 y presenta un saldo con corte a 31 diciembre de 2018 por valor de \$ 821.356.438. Corresponde a aportes al ICBF y aportes al Sena.
- Prestaciones sociales se registraron durante el cuarto trimestre por valor de \$ 1.585.042.568 y presenta un saldo con corte a 31 diciembre de 2018 por valor de \$ 6.486.426.732. Corresponden a cesantías, prima de vacaciones, prima de navidad, prima de servicios, Bonificación especial de recreación entre otras.



- Gastos de personal diversos se registraron durante el cuarto trimestre por valor de \$ 5.009.952.810 y presenta un saldo con corte a 31 diciembre de 2018 por valor de \$ 14.244.752.162 Corresponden a honorarios y Viáticos.
- Gastos generales se registraron durante el cuarto trimestre por valor de \$ 9.084.842.822 y presenta un saldo con corte a 31 diciembre de 2018 por valor de \$ 27.415.879.474 Corresponde a Vigilancia y seguridad, Materiales y suministros, Servicios públicos, Arrendamiento operativo, Viáticos y gastos de viaje, Combustibles y lubricantes entre otros.
- Impuestos, Contribuciones y Tasas se registraron durante el cuarto trimestre por valor de \$ 115.092.399 y presenta un saldo con corte a 31 diciembre de 2018 por valor de \$ 232.488.565. corresponden a los gastos por impuestos prediales y cuota de auditaje entre otros.

### DEPRECIACION, AMORTIZACION

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

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

CODIGO	DESCRIPCION	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	VARIACION ABSOLUTA CON RELACION AL SALDO INICIAL
536001001	Edificios y casas	257.654.579,06	363.607.323,53	105.952.744,47
536002001	Plantas de generación	28.353.191,17	37.804.254,88	9.451.063,71
536004004	Maquinaria industrial	26.145.320,98	35.779.760,82	9.634.439,84
536005010	Otro equipo médico y científico	3.891.468.943,45	5.237.526.138,08	1.346.057.194,63
536006005	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	101.804.715,63	142.393.146,48	40.588.430,85



536007007	Otros equipos de comunicación y computación	952.877.391,96	1.385.470.694,60	432.593.302,64
536008009	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	44.637.534,25	59.516.712,33	14.879.178,08
536013001	Maquinaria y equipo	1.735.161,40	1.735.161,40	0,00
536013002	Equipo médico y científico	90.565.713,99	90.565.713,99	0,00
536013003	Muebles, enseres y equipo de oficina	14.340.360,04	14.340.360,04	0,00
536013004	Equipos de comunicación y computación	24.616.101,51	24.616.101,51	0,00
	<b>TOTALES:</b>	<b>5.434.199.013,44</b>	<b>7.393.355.367,66</b>	<b>1.959.156.354,22</b>

#### 5.8.90.17.001 PERDIDAS EN SINIESTROS

A 31 de diciembre 2018, los gastos por pérdidas en siniestros reflejaron un valor total de \$ 69.767.373.98.

CODIGO	DESCRIPCION	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	VARIACION ABSOLUTA CON RELACION AL SALDO INICIAL
589017001	Pérdidas en siniestros	28.378.748,39	69.767.373,98	41.388.625,59
	<b>TOTALES:</b>	<b>28.378.748,39</b>	<b>69.767.373,98</b>	<b>41.388.625,59</b>

La variación se encuentra discriminada así:

Mes	Valor	Descripción
nov-18	10.235.998,21	Baja en bienes propiedad, planta y equipo por hurto de sensor de niveles en Estación Matuyá - Area operativa 2-Atlántica

nov-18	1.994.349,33	Baja en bienes propiedad, planta y equipo por avalancha Estación Puente Abadía en el área operativa 3 - Meta
dic-18	24.879.681,30	Baja en bienes propiedad, planta y equipo (elementos varios) por avalancha en la estación Marralú - Area operativa 2- Atlántico
dic-18	1.494.372,00	Baja en bienes propiedad, planta y equipo por hurto de sensor de niveles en estación Virginia - Area operativa 9-Valle
dic-18	2.784.224,75	Baja en bienes propiedad, planta y equipo por hurto sensor de niveles en estación piedras de Cobre – Area operativa 10 - Ibagué
<b>Total</b>	<b>41.388.625,59</b>	

### REVELACIÓN 15. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

El saldo de la cuenta 9.9.05.05.001 refleja los procesos en la que la entidad es demandada los cuales son causados según información de la oficina de jurídica con memorando numero 20191020000573 los cuales fueron causados y registrados así:

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

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

### REVELACIÓN 16. CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

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

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

Con el Grupo de Almacén se están llevando a cabo labores de verificación de los saldos reflejados en estas cuentas de orden deudoras para disposición y aprobación final en el comité de bajas.

<b>Cuenta contable</b>	<b>Detalle</b>	<b>Valor</b>
8.3.15	Propiedades, planta y equipo	1.341.313.952
8.3.61	Responsabilidades en proceso	203.439.919
8.3.90	Otras cuentas deudoras de control	640.713.591
8.9.15	Bienes y derechos retirados	(1.341.313.952)
8.9.15	Responsabilidades en proceso	(203.439.919)
8.9.15	Otras cuentas deudoras de control	(640.713.591)

## **REVELACIÓN 17. INFORME DE GESTION CONTABLE A 31 DE DICIEMBRE 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 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 diciembre 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 bancarías, Conciliaciones con el Tesoro etc. se encuentran realizadas con corte a 31 de diciembre de 2018.

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

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

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