



ACTA DE PUBLICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

SANDRA MILENA SANJUAN ACERO, PROFESIONAL ESPECIALIZADO CON FUNCIONES DE CONTADOR DEL IDEAM, EN CUMPLIMIENTO DE LA LEY 734 DE 2002, RESOLUCIÓN 706 DE 2016, RESOLUCIÓN 182 DE 2017 Y LO SEÑALADO EN EL MARCO NORMATIVO PARA ENTIDADES DE GOBIERNO RESOLUCIÓN 533/2015, PROCEDE A PUBLICAR EN LA PAGINA WEB, EL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 31 DE ENERO DE 2021 , Y EL ESTADO DE RESULTADOS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 1 AL 31 DE ENERO DEL 2021 DE LA ENTIDAD,

SANDRA MILENA SANJUAN ACERO
Firmado digitalmente
por SANDRA MILENA
SANJUAN ACERO
Fecha: 2021.04.24
17:49:09 -05'00'
SANDRA MILENA SANJUAN ACERO
Profesional Especializado con Funciones de Contador del Ideam.

Se desfija, hoy _____ de _____ de _____ a las_____

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



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, Resolución 706 de 2016, Resolución 182 de 2017 y lo señalado en el marco normativo para entidades de gobierno resolución 533/2015 y sus modificatorias

CERTIFICAN:

- Que los hechos, transacciones y operaciones realizadas por la entidad y reveladas en los Estados Financieros a 31 de enero de 2021, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad generados por el SIIF Nación II y estos se elaboran conforme a lo señalado en el marco normativo para entidades de gobierno según resolución 533 de 2015 y sus modificatorias.
- Que la información revelada en los Estados financieros a 31 de enero de 2021, incluye la totalidad de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y cuentas de orden y estos a su vez, están reportados en los libros oficiales de contabilidad, generados directamente del aplicativo SIIF Nación II
- 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 desprendérse 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.

Se expide en la ciudad de Bogotá, D.C., a los dieciocho (18) días del mes de abril de 2021.

GONZALEZ
HERNANDEZ
YOLANDA

Firmado digitalmente por
GONZALEZ HERNANDEZ
YOLANDA
Fecha: 2021.04.21 18:43:09
-05'00'

**YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ
REPRESENTANTE LEGAL**

Reviso: Fredy Torres Ruge

Firmado digitalmente
por SANDRA MILENA
SANJUAN ACERO
Fecha: 2021.04.19
11:09:01 -05'00'

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





El ambiente
es de todos

Minambiente

**CATALOGO DE SALDOS Y MOVIMIENTOS EN CONVERGENCIA
CGN_2015_01
A 31 DE ENERO DE 2021**



Bogotá, D.C. Colombia - Sur América
Sede correspondencia
Calle 25 D No. 95 B - 70 Bogotá D.C. Código postal: 110911
PBX (571) 3527160 Fax Server: 3075621 - 3527150 Opc.2
Línea Nacional 018000110012 - Pronóstico y Alertas (571) 3527180
Sede Puente Aranda: Calle 12 No.42B - 44 Bogotá D.C. PBX. 2681070
www.ideam.gov.co

| Informacion 1 | Informacion 2 |
|-------------------------------|--|
| Codigo de Consolidacion | 825400000 |
| Descripcion | INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES -IDEAM- |
| Fecha | |
| Fecha Inicial Periodo Inicial | 2021-01-01 |
| Fecha Final Periodo Final | 2021-01-31 |

| Codigo | Descripcion | Saldo Inicial | Movimientos Debito | Movimientos Credito | Saldo Final | Saldo Corriente | Saldo No Corriente |
|---------------|---|-------------------|--------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 | ACTIVOS | 85.903.586.612,96 | 3.583.243.591,06 | 4.204.511.184,44 | 85.282.319.019,58 | | |
| 1.1 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 296.085.441,30 | 2.568.894.014,68 | 2.014.543.723,58 | 850.435.732,40 | 850.435.732,40 | |
| 1.1.10 | DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | 296.085.441,30 | 2.568.894.014,68 | 2.014.543.723,58 | 850.435.732,40 | 850.435.732,40 | |
| 1.1.10.05 | Cuenta corriente | 296.085.441,30 | 2.568.894.014,68 | 2.014.543.723,58 | 850.435.732,40 | 850.435.732,40 | |
| 1.1.10.05.001 | Cuenta corriente | 296.085.441,30 | 2.568.894.014,68 | 2.014.543.723,58 | 850.435.732,40 | 850.435.732,40 | |
| 1.3 | CUENTAS POR COBRAR | 522.542.176,31 | 37.990.564,34 | 29.204.612,34 | 531.328.128,31 | 158.261.576,40 | 373.066.551,91 |
| 1.3.17 | PRESTACIÓN DE SERVICIOS | 134.258.304,36 | 21.603.361,52 | 21.603.361,52 | 134.258.304,36 | 101.154.658,42 | 33.103.645,94 |
| 1.3.17.15 | Asistencia técnica | 134.258.304,36 | - | - | 134.258.304,36 | 101.154.658,42 | 33.103.645,94 |
| 1.3.17.15.001 | Asistencia técnica | 134.258.304,36 | - | - | 134.258.304,36 | 101.154.658,42 | 33.103.645,94 |
| 1.3.17.20 | Servicios de investigación científica y tecnológica | - | 21.603.361,52 | 21.603.361,52 | - | - | |
| 1.3.17.20.001 | Servicios de investigación científica y tecnológica | - | 21.603.361,52 | 21.603.361,52 | - | - | |
| 1.3.84 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 396.982.588,95 | 16.387.202,82 | 7.601.250,82 | 405.768.540,95 | 65.805.634,98 | 339.962.905,97 |
| 1.3.84.26 | Pago por cuenta de terceros | 152.071.674,00 | 13.681.874,00 | 6.904.528,00 | 158.849.020,00 | 22.965.728,00 | 135.883.292,00 |
| 1.3.84.26.001 | Pago por cuenta de terceros | 152.071.674,00 | 13.681.874,00 | 6.904.528,00 | 158.849.020,00 | 22.965.728,00 | 135.883.292,00 |
| 1.3.84.27 | Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías | 50.424.973,59 | - | - | 50.424.973,59 | 10.332.446,59 | 40.092.527,00 |
| 1.3.84.27.001 | Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías | 50.424.973,59 | - | - | 50.424.973,59 | 10.332.446,59 | 40.092.527,00 |
| 1.3.84.35 | Otros intereses mora | 73.649.583,00 | 2.008.606,00 | - | 75.658.189,00 | 13.998.013,00 | 61.660.176,00 |
| 1.3.84.35.001 | Otros intereses de mora | 73.649.583,00 | 2.008.606,00 | - | 75.658.189,00 | 13.998.013,00 | 61.660.176,00 |
| 1.3.84.40 | Otras cuentas por cobrar | 120.836.358,36 | 696.722,82 | 696.722,82 | 120.836.358,36 | 18.509.447,39 | 102.326.910,97 |
| 1.3.84.90.001 | Otras cuentas por cobrar | 108.273.993,36 | 696.722,82 | 696.722,82 | 108.273.993,36 | 5.947.082,39 | 102.326.910,97 |
| 1.3.84.90.002 | Mayores valores pagados | 12.562.365,00 | - | - | 12.562.365,00 | 12.562.365,00 | 0,00 |
| 1.3.86 | DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR) | - | - | - | 8.698.717,00 | - | 8.698.717,00 |
| 1.3.86.02 | Prestación de servicios | - | 1.148.197,00 | - | 1.148.197,00 | - | 1.148.197,00 |
| 1.3.86.02.010 | Asistencia técnica | - | 1.148.197,00 | - | 1.148.197,00 | - | 1.148.197,00 |
| 1.3.86.90 | Otras cuentas por cobrar | - | 7.550.520,00 | - | 7.550.520,00 | - | 7.550.520,00 |
| 1.3.86.90.001 | Otras cuentas por cobrar | - | 7.550.520,00 | - | 7.550.520,00 | - | 7.550.520,00 |
| 1.5 | INVENTARIOS | 1.126.097.168,29 | - | 39.143.910,00 | 1.086.953.258,29 | 1.086.953.258,29 | 74.949.235.975,11 |
| 1.5.14 | MATERIALES Y SUMINISTROS | 1.126.097.168,29 | - | 39.143.910,00 | 1.086.953.258,29 | 1.086.953.258,29 | 5.217.560.336,00 |
| 1.5.14.05 | Materiales reactivos y de laboratorio | 913.256.362,76 | - | 35.616.110,00 | 877.640.252,76 | 877.640.252,76 | 5.217.560.336,00 |
| 1.5.14.05.001 | Materiales reactivos y de laboratorio | 913.256.362,76 | - | 35.616.110,00 | 877.640.252,76 | 877.640.252,76 | 5.217.560.336,00 |
| 1.5.14.09 | Repuestos | 212.840.805,53 | - | 3.527.800,00 | 209.313.005,53 | 209.313.005,53 | 209.313.005,53 |
| 1.5.14.09.001 | Repuestos | 212.840.805,53 | - | 3.527.800,00 | 209.313.005,53 | 209.313.005,53 | 209.313.005,53 |
| 1.6 | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 75.767.327.506,40 | 971.758.797,63 | 1.789.850.328,92 | 74.949.235.975,11 | | |
| 1.6.05 | TERRENOS | 5.217.560.335,88 | 0,12 | - | 5.217.560.336,00 | | 5.217.560.336,00 |
| 1.6.05.01 | Urbanos | 5.217.560.335,88 | 0,12 | - | 5.217.560.336,00 | | 5.217.560.336,00 |
| 1.6.05.01.001 | Urbanos | 5.217.560.335,88 | 0,12 | - | 5.217.560.336,00 | | 5.217.560.336,00 |
| 1.6.35 | BIENES MUEBLES EN BODEGA | 1.648.071.923,09 | 0,47 | 971.758.798,16 | 676.313.125,40 | 676.313.125,40 | 14.735.351,12 |
| 1.6.35.01 | Maquinaria y equipo | 14.735.351,12 | - | - | 14.735.351,12 | | 14.735.351,12 |
| 1.6.35.01.009 | Herramientas y accesorios | 14.735.351,12 | - | - | 14.735.351,12 | | 14.735.351,12 |
| 1.6.35.02 | Equipo médico y científico | 1.242.237.168,87 | 0,47 | 742.427.696,34 | 499.809.473,00 | 499.809.473,00 | 499.809.473,00 |
| 1.6.35.03 | Otro equipo médico y científico | 1.242.237.168,87 | 0,47 | 742.427.696,34 | 499.809.473,00 | 499.809.473,00 | 499.809.473,00 |
| 1.6.35.03.005 | Otros muebles, enseres y equipo de oficina | 283.375.092,34 | - | 220.376.101,00 | 62.998.991,34 | 62.998.991,34 | 62.998.991,34 |
| 1.6.35.04 | Equipos de comunicación y computación | 107.724.310,76 | - | 8.955.000,82 | 98.769.309,94 | 98.769.309,94 | 98.769.309,94 |
| 1.6.35.04.007 | Otros equipos de comunicación y computación | 107.724.310,76 | - | 8.955.000,82 | 98.769.309,94 | 98.769.309,94 | 98.769.309,94 |
| 1.6.37 | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS | 931.409.036,34 | 0,01 | - | 931.409.038,35 | | 931.409.038,35 |
| 1.6.37.05 | Plantas, ductos y túneles | 9.048.000,00 | - | - | 9.048.000,00 | | 9.048.000,00 |
| 1.6.37.05.001 | Plantas de generación | 9.048.000,00 | - | - | 9.048.000,00 | | 9.048.000,00 |
| 1.6.37.08 | Equipo médico y científico | 281.205.010,29 | - | - | 281.205.010,29 | | 281.205.010,29 |
| 1.6.37.08.001 | Equipo de investigación | 281.205.010,29 | - | - | 281.205.010,29 | | 281.205.010,29 |
| 1.6.37.09 | Muebles, enseres y equipo de oficina | 7.823.000,00 | - | - | 7.823.000,00 | | 7.823.000,00 |
| 1.6.37.09.001 | Muebles y enseres | 7.823.000,00 | - | - | 7.823.000,00 | | 7.823.000,00 |
| 1.6.37.10 | Equipos de comunicación y computación | 633.333.028,05 | 0,01 | - | 633.333.028,06 | | 633.333.028,06 |
| 1.6.37.10.001 | Equipo de comunicación | 552.262.028,05 | 0,01 | - | 552.262.028,06 | | 552.262.028,06 |
| 1.6.37.10.002 | Equipo de computación | 81.071.000,00 | - | - | 81.071.000,00 | | 81.071.000,00 |
| 1.6.40 | EDIFICACIONES | 23.037.603.859,00 | - | - | 23.037.603.859,00 | | 23.037.603.859,00 |
| 1.6.40.01 | Edificios y casas | 23.037.603.859,00 | - | - | 23.037.603.859,00 | | 23.037.603.859,00 |
| 1.6.40.01.001 | Edificios y casas | 23.037.603.859,00 | - | - | 23.037.603.859,00 | | 23.037.603.859,00 |
| 1.6.45 | PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES | 510.004.910,00 | - | - | 510.004.910,00 | | 510.004.910,00 |
| 1.6.45.01 | Plantas de generación | 304.157.000,00 | - | - | 304.157.000,00 | | 304.157.000,00 |
| 1.6.45.01.001 | Plantas de generación | 304.157.000,00 | - | - | 304.157.000,00 | | 304.157.000,00 |
| 1.6.45.12 | Subestaciones y/o estaciones de regulación | 205.847.910,00 | - | - | 205.847.910,00 | | 205.847.910,00 |
| 1.6.45.12.001 | Subestaciones y/o estaciones de regulación | 205.847.910,00 | - | - | 205.847.910,00 | | 205.847.910,00 |
| 1.6.55 | MAQUINARIA Y EQUIPO | 3.138.503.781,37 | - | 0,35 | 3.138.503.781,02 | | 3.138.503.781,02 |
| 1.6.55.01 | Equipo de construcción | 63.767.376,06 | - | - | 63.767.376,06 | | 63.767.376,06 |
| 1.6.55.01.001 | Equipo de construcción | 63.767.376,06 | - | - | 63.767.376,06 | | 63.767.376,06 |
| 1.6.55.06 | Equipo de recreación y deporte | 1.763.000,00 | - | - | 1.763.000,00 | | 1.763.000,00 |
| 1.6.55.06.001 | Equipo de recreación y deporte | 1.763.000,00 | - | - | 1.763.000,00 | | 1.763.000,00 |
| 1.6.55.11 | Herramientas y accesorios | 3.072.973.405,31 | - | 0,35 | 3.072.973.404,96 | | 3.072.973.404,96 |
| 1.6.55.11.001 | Herramientas y accesorios | 3.072.973.405,31 | - | 0,35 | 3.072.973.404,96 | | 3.072.973.404,96 |
| 1.6.60 | EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO | 45.615.745.930,45 | 742.427.696,34 | 0,41 | 44.190.666.971,13 | | 44.190.666.971,13 |
| 1.6.60.01 | Equipo de investigación | 43.448.239.275,20 | 742.427.696,34 | 0,41 | 44.190.666.971,13 | | 44.190.666.971,13 |
| 1.6.60.02 | Equipo de laboratorio | 2.167.506.655,25 | 0,08 | - | 2.167.506.655,33 | | 2.167.506.655,33 |
| 1.6.60.02.001 | Equipo de laboratorio | 2.167.506.655,25 | 0,08 | - | 2.167.506.655,33 | | 2.167.506.655,33 |
| 1.6.65 | MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA | 2.969.648.526,78 | 220.376.100,39 | - | 3.190.024.627,17 | | 3.190.024.627,17 |
| 1.6.65.01 | Muebles y enseres | 2.944.147.022,78 | 220.376.100,39 | - | 3.164.523.123,17 | | 3.164.523.123,17 |
| 1.6.65.01.001 | Muebles y enseres | 2.944.147.022,78 | 220.376.100,39 | - | 3.164.523.123,17 | | 3.164.523.123,17 |
| 1.6.65.02 | Equipo y máquina de oficina | 25.501.504,00 | - | - | 25.501.504,00 | | 25.501.504,00 |
| 1.6.65.02.001 | Equipo y máquina de oficina | 25.501.504,00 | - | - | 25.501.504,00 | | 25.501.504,00 |
| 1.6.70 | EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN | 20.231.451.039,11 | 8.955.000,11 | 0,11 | 20.240.406.039,11 | | 20.240.406.039,11 |
| 1.6.70.01 | Equipo de comunicación | 6.129.923.668,13 | - | 0,11 | 6.129.923.668,02 | | 6.129.923.668,02 |
| 1.6.70.01.001 | Equipo de comunicación | 6.129.923.668,13 | - | 0,11 | 6.129.923.668,02 | | 6.129.923.668,02 |
| 1.6.70.02 | Equipo de computación | 14.101.527.370,98 | 8.955.000,11 | - | 14.110.482.371,09 | | 14.110.482.371,09 |
| 1.6.70.02.001 | Equipo de computación | 14.101.527.370,98 | 8.955.000,11 | - | 14.110.482.371,09 | | 14.110.482.371,09 |
| 1.6.75 | EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN | 336.900.000,00 | - | - | 336.900.000,00 | | 336.900.000,00 |
| 1.6.75.02 | Terrestre | 336.900.000,00 | - | - | 336.900.000,00 | | 336.900.000,00 |
| 1.6.75.02.001 | Terrestre | 336.900.000,00 | - | - | 336.900.000,00 | | 336.900.000,00 |
| 1.6.80 | EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA | 1.948.850,00 | 0,11 | - | 1.948.850,11 | | 1.948.850,11 |
| 1.6.80.02 | Equipo de restaurante y cafetería | 1.948.850,00 | 0,11 | - | 1.948.850,11 | | 1.948.850,11 |
| 1.6.80.02.001 | Equipo de restaurante y cafetería | 1.948.850,00 | 0,11 | - | 1.948.850,11 | | 1.948.850,11 |

| Codigo | Descripcion | Saldo Inicial | Movimientos Debito | Movimientos Credito | Saldo Final | Saldo Corriente | Saldo No Corriente |
|---------------|--|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|------------------|--------------------|
| 1.6.85 | DEPRECIAZIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR) | - 24.778.030.763,08 | - | 818.091.529,89 | - 25.596.122.292,97 | - | 25.596.122.292,97 |
| 1.6.85.01 | Edificaciones | - 1.156.876.616,89 | - | 30.990.801,76 | - 1.187.867.418,65 | - | 1.187.867.418,65 |
| 1.6.85.01.001 | Edificios y casas | - 1.156.876.616,89 | - | 30.990.801,76 | - 1.187.867.418,65 | - | 1.187.867.418,65 |
| 1.6.85.02 | Plantas, ductos y túneles | - 114.700.608,20 | - | 3.168.876,00 | - 117.869.484,20 | - | 117.869.484,20 |
| 1.6.85.02.001 | Plantas de generación | - 114.700.608,20 | - | 3.168.876,00 | - 117.869.484,20 | - | 117.869.484,20 |
| 1.6.85.04 | Maquinaria y equipo | - 417.216.240,61 | - | 26.637.134,61 | - 443.853.375,22 | - | 443.853.375,22 |
| 1.6.85.04.004 | Maquinaria industrial | - 417.216.240,61 | - | 26.637.134,61 | - 443.853.375,22 | - | 443.853.375,22 |
| 1.6.85.05 | Equipo médico y científico | - 16.593.858.227,27 | - | 536.590.016,52 | - 17.130.448.243,79 | - | 17.130.448.243,79 |
| 1.6.85.05.010 | Otro equipo médico y científico | - 16.593.858.227,27 | - | 536.590.016,52 | - 17.130.448.243,79 | - | 17.130.448.243,79 |
| 1.6.85.06 | Muebles, enseres y equipo de oficina | - 677.459.146,78 | - | 27.174.710,09 | - 704.633.856,87 | - | 704.633.856,87 |
| 1.6.85.06.005 | Otros muebles, enseres y equipo de oficina | - 677.459.146,78 | - | 27.174.710,09 | - 704.633.856,87 | - | 704.633.856,87 |
| 1.6.85.07 | Equipos de comunicación y computación | - 5.639.369.142,12 | - | 188.899.014,17 | - 5.828.268.156,29 | - | 5.828.268.156,29 |
| 1.6.85.07.007 | Otros equipos de comunicación y computación | - 5.639.369.142,12 | - | 188.899.014,17 | - 5.828.268.156,29 | - | 5.828.268.156,29 |
| 1.6.85.08 | Equipos de transporte, tracción y elevación | - 178.550.781,21 | - | 4.630.976,74 | - 183.181.757,95 | - | 183.181.757,95 |
| 1.6.85.08.009 | Otros equipos de transporte, tracción y elevación | - 178.550.781,21 | - | 4.630.976,74 | - 183.181.757,95 | - | 183.181.757,95 |
| 1.6.95 | DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR) | - 3.093.489.924,54 | - | - | - 3.093.489.924,54 | - | 3.093.489.924,54 |
| 1.6.95.05 | Edificaciones | - 2.596.359.531,24 | - | - | - 2.596.359.531,24 | - | 2.596.359.531,24 |
| 1.6.95.05.001 | Edificios y casas | - 2.596.359.531,24 | - | - | - 2.596.359.531,24 | - | 2.596.359.531,24 |
| 1.6.95.06 | Plantas, ductos y túneles | - 6.780.083,00 | - | - | - 6.780.083,00 | - | 6.780.083,00 |
| 1.6.95.06.001 | Plantas de generación | - 6.780.083,00 | - | - | - 6.780.083,00 | - | 6.780.083,00 |
| 1.6.95.09 | Equipo médico y científico | - 93.494.574,00 | - | - | - 93.494.574,00 | - | 93.494.574,00 |
| 1.6.95.09.001 | Equipo de investigación | - 93.494.574,00 | - | - | - 93.494.574,00 | - | 93.494.574,00 |
| 1.6.95.10 | Muebles, enseres y equipo de oficina | - 3.020.888,00 | - | - | - 3.020.888,00 | - | 3.020.888,00 |
| 1.6.95.10.001 | Muebles y enseres | - 3.020.888,00 | - | - | - 3.020.888,00 | - | 3.020.888,00 |
| 1.6.95.11 | Equipos de comunicación y computación | - 393.834.848,30 | - | - | - 393.834.848,30 | - | 393.834.848,30 |
| 1.6.95.11.001 | Equipo de comunicación | - 325.841.312,45 | - | - | - 325.841.312,45 | - | 325.841.312,45 |
| 1.6.95.11.002 | Equipo de computación | - 67.993.535,85 | - | - | - 67.993.535,85 | - | 67.993.535,85 |
| 1.7 | BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES | 379.362.061,87 | - | - | - 379.362.061,87 | - | 379.362.061,87 |
| 1.7.10 | BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO | 379.362.061,87 | - | - | - 379.362.061,87 | - | 379.362.061,87 |
| 1.7.10.10 | Bibliotecas | 379.362.061,87 | - | - | - 379.362.061,87 | - | 379.362.061,87 |
| 1.7.10.10.001 | Bibliotecas | 379.362.061,87 | - | - | - 379.362.061,87 | - | 379.362.061,87 |
| 1.9 | OTROS ACTIVOS | 7.812.172.258,79 | 4.600.214,41 | 331.768.609,60 | 7.485.003.863,60 | 7.485.003.863,60 | |
| 1.9.06 | AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS | - | 4.600.214,00 | - | 4.600.214,00 | 4.600.214,00 | |
| 1.9.06.03 | Avances para viáticos y gastos de viaje | - | 4.600.214,00 | - | 4.600.214,00 | 4.600.214,00 | |
| 1.9.06.03.001 | Avances para viáticos y gastos de viaje | - | 4.600.214,00 | - | 4.600.214,00 | 4.600.214,00 | |
| 1.9.08 | RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN | 3.088.162.044,93 | - | 23.384.244,00 | 3.064.777.800,93 | 3.064.777.800,93 | |
| 1.9.08.01 | En administración | 3.088.162.044,93 | - | 23.384.244,00 | 3.064.777.800,93 | 3.064.777.800,93 | |
| 1.9.08.01.002 | En administración dtn - scun | 3.088.162.044,93 | - | 23.384.244,00 | 3.064.777.800,93 | 3.064.777.800,93 | |
| 1.9.70 | ACTIVOS INTANGIBLES | 16.825.533.837,04 | 0,29 | - | 16.825.533.836,58 | - | 16.825.533.836,58 |
| 1.9.70.05 | Derechos | 24.427.195,00 | - | - | 24.427.195,00 | - | 24.427.195,00 |
| 1.9.70.05.001 | Derechos | 24.427.195,00 | - | - | 24.427.195,00 | - | 24.427.195,00 |
| 1.9.70.70 | Licencias | 3.740.972.493,85 | - | 0,75 | 3.740.972.493,10 | - | 3.740.972.493,10 |
| 1.9.70.70.001 | Licencias | 3.740.972.493,85 | - | 0,75 | 3.740.972.493,10 | - | 3.740.972.493,10 |
| 1.9.70.08 | Softwares | 13.060.134.148,19 | 0,29 | - | 13.060.134.148,48 | - | 13.060.134.148,48 |
| 1.9.70.08.001 | Softwares | 13.060.134.148,19 | 0,29 | - | 13.060.134.148,48 | - | 13.060.134.148,48 |
| 1.9.75 | AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR) | - 12.101.523.628,18 | 0,12 | 308.384.364,85 | - 12.409.907.987,91 | - | 12.409.907.987,91 |
| 1.9.75.05 | Derechos | - 24.427.194,61 | - | 0,39 | - 24.427.195,00 | - | 24.427.195,00 |
| 1.9.75.05.001 | Derechos | - 24.427.194,61 | - | 0,39 | - 24.427.195,00 | - | 24.427.195,00 |
| 1.9.75.07 | Licencias | - 3.518.912.574,39 | - | 14.154.900,00 | - 3.533.067.474,39 | - | 3.533.067.474,39 |
| 1.9.75.07.001 | Licencias | - 3.518.912.574,39 | - | 14.154.900,00 | - 3.533.067.474,39 | - | 3.533.067.474,39 |
| 1.9.75.08 | Softwares | - 8.558.183.854,18 | 0,12 | 294.229.464,46 | - 8.852.413.318,52 | - | 8.852.413.318,52 |
| 1.9.75.08.001 | Softwares | - 8.558.183.854,18 | 0,12 | 294.229.464,46 | - 8.852.413.318,52 | - | 8.852.413.318,52 |
| 2 | PASIVOS | 6.891.809.837,76 | 3.264.090.407,08 | 3.262.002.474,86 | 6.889.721.901,54 | 6.849.629.374,54 | 40.092.527,00 |
| 2.4 | CUENTAS POR PAGAR | 1.002.983.698,26 | 1.408.262.855,08 | 1.235.510.692,35 | 830.231.535,53 | 790.139.008,53 | 40.092.527,00 |
| 2.4.01 | ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES | 326.971.230,91 | - | - | 326.971.230,91 | 326.971.230,91 | |
| 2.4.01.01 | Bienes y servicios | 78.063.360,00 | - | - | 78.063.360,00 | 78.063.360,00 | |
| 2.4.01.01.001 | Bienes y servicios | 78.063.360,00 | - | - | 78.063.360,00 | 78.063.360,00 | |
| 2.4.01.02 | Proyectos de inversión | 248.907.870,91 | - | - | 248.907.870,91 | 248.907.870,91 | |
| 2.4.01.02.001 | Proyectos de inversión | 248.907.870,91 | - | - | 248.907.870,91 | 248.907.870,91 | |
| 2.4.07 | RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS | 109.241.288,60 | 67.474.533,34 | 171.936.622,51 | 213.703.377,77 | 213.703.377,77 | |
| 2.4.07.06 | Cobro cartera de terceros | 25.264.422,00 | 25.264.422,00 | - | - | - | |
| 2.4.07.06.002 | Contribución contrato de obra pública | 25.264.422,00 | 25.264.422,00 | - | - | - | |
| 2.4.07.20 | Recaudos para clasificar | 80.303.720,60 | 38.527.772,34 | 171.863.482,51 | 213.639.430,77 | 213.639.430,77 | |
| 2.4.07.20.001 | Recaudos por clasificar | 80.303.720,60 | 38.527.772,34 | 171.863.482,51 | 213.639.430,77 | 213.639.430,77 | |
| 2.4.07.22 | Estampillas | 3.673.146,00 | 3.682.339,00 | 73.140,00 | 63.947,00 | 63.947,00 | |
| 2.4.07.22.002 | Retención estampilla prounal y otras universidades estatales | 2.819.514,00 | 2.828.707,00 | 9.193,00 | - | - | |
| 2.4.07.22.003 | Estampillas | 853.632,00 | 853.632,00 | 63.947,00 | 63.947,00 | 63.947,00 | |
| 2.4.24 | DESCUENTOS DE NOMINA | 70.701.903,00 | 142.701.531,00 | 195.838.832,00 | 123.839.204,00 | 123.839.204,00 | |
| 2.4.24.01 | Aportes a fondos pensionales | 38.173.900,00 | 27.326.200,00 | 52.608.600,00 | 63.456.300,00 | 63.456.300,00 | |
| 2.4.24.01.001 | Aportes a fondos pensionales | 38.173.900,00 | 27.326.200,00 | 52.608.600,00 | 63.456.300,00 | 63.456.300,00 | |
| 2.4.24.02 | Aportes a seguridad social en salud | 29.329.100,00 | 19.577.200,00 | 47.230.500,00 | 56.982.400,00 | 56.982.400,00 | |
| 2.4.24.02.001 | Aportes a seguridad social en salud | 29.329.100,00 | 19.577.200,00 | 47.230.500,00 | 56.982.400,00 | 56.982.400,00 | |
| 2.4.24.04 | Sindicatos | - | 2.735.628,00 | 2.735.628,00 | - | - | |
| 2.4.24.04.001 | Sindicatos | - | 2.735.628,00 | 2.735.628,00 | - | - | |
| 2.4.24.05 | Cooperativas | - | 12.275.505,00 | 12.275.505,00 | - | - | |
| 2.4.24.05.001 | Cooperativas | - | 12.275.505,00 | 12.275.505,00 | - | - | |
| 2.4.24.07 | Libranzas | - | 64.452.063,00 | 64.452.063,00 | - | - | |
| 2.4.24.07.001 | Libranzas | - | 64.452.063,00 | 64.452.063,00 | - | - | |
| 2.4.24.08 | Contratos de medicina prepagada | - | 1.692.085,00 | 1.692.085,00 | - | - | |
| 2.4.24.08.001 | Contratos de medicina prepagada | - | 1.692.085,00 | 1.692.085,00 | - | - | |
| 2.4.24.11 | Embargos judiciales | 3.198.903,00 | 10.123.869,00 | 6.924.966,00 | - | - | |
| 2.4.24.11.001 | Embargos judiciales | 3.198.903,00 | 10.123.869,00 | 6.924.966,00 | - | - | |
| 2.4.24.13 | Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (afc) | - | 4.080.000,00 | 4.080.000,00 | - | - | |
| 2.4.24.13.001 | Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (afc) | - | 4.080.000,00 | 4.080.000,00 | - | - | |
| 2.4.24.90 | Otros descuentos de nómina | - | 438.981,00 | 3.839.485,00 | 3.400.504,00 | 3.400.504,00 | |
| 2.4.24.90.001 | Otros descuentos de nómina | - | 438.981,00 | 3.839.485,00 | 3.400.504,00 | 3.400.504,00 | |
| 2.4.36 | RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE | 260.124.066,00 | 502.245.526,00 | 273.489.917,00 | 31.368.457,00 | 31.368.457,00 | |
| 2.4.36.03 | Honorarios | 30.180.454,00 | 60.360.000,00 | 30.180.000,00 | 454,00 | 454,00 | |
| 2.4.36.03.001 | Retenido | 30.180.454,00 | 30.180.000,00 | - | 454,00 | 454,00 | |
| 2.4.36.03.002 | Pagado (db) | - | 30.180.000,00 | 30.180.000,00 | - | - | |
| 2.4.36.05 | Servicios | 25.865.388,00 | 50.014.000,00 | 25.007.000,00 | 858.388,00 | 858.388,00 | |
| 2.4.36.05.001 | Retenido | 25.865.388,00 | 25.007.000,00 | - | 858.388,00 | 858.388,00 | |
| 2.4.36.05.002 | Pagado (db) | - | 25.007.000,00 | 25.007.000,00 | - | - | |
| 2.4.36.06 | Arrendamientos | 554.451,00 | 1.108.000,00 | 1.120.815,00 | 567.266,00 | 567.266,00 | |
| 2.4.36.06.001 | Retenido | 554.451,00 | 554.000,00 | 566.815,00 | 567.266,00 | 567.266,00 | |
| 2.4.36.06.002 | Pagado (db) | - | 554.000,00 | 554.000,00 | - | - | |
| 2.4.36.08 | Compras | 36.847.193,00 | 73.694.000,00 | 36.847.000,00 | 193,00 | 193,00 | |

| Codigo | Descripcion | Saldo Inicial | Movimientos Debito | Movimientos Credito | Saldo Final | Saldo Corriente | Saldo No Corriente |
|---------------|---|-------------------|--------------------|---------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| 2.4.36.08.001 | Retenido | 36.847.193,00 | 36.847.000,00 | - | 193,00 | 193,00 | |
| 2.4.36.08.002 | Pagado (db) | - | 36.847.000,00 | 36.847.000,00 | - | - | |
| 2.4.36.15 | Rentas de trabajo | 52.739.493,00 | 101.102.000,00 | 71.615.000,00 | 23.252.493,00 | 23.252.493,00 | |
| 2.4.36.15.001 | Retenido | 52.739.493,00 | 50.551.000,00 | 21.064.000,00 | 23.252.493,00 | 23.252.493,00 | |
| 2.4.36.15.002 | Pagado (db) | - | 50.551.000,00 | 50.551.000,00 | - | - | |
| 2.4.36.25 | Impuesto a las ventas retenido. | 37.171.347,00 | 72.958.000,00 | 36.774.254,00 | 987.601,00 | 987.601,00 | |
| 2.4.36.25.001 | Retenido - a responsables del regimen común | 35.038.977,00 | 34.346.630,00 | 295.254,00 | 987.601,00 | 987.601,00 | |
| 2.4.36.25.002 | Pagado - a responsables del regimen común (db) | - | 34.346.630,00 | 34.346.630,00 | - | - | |
| 2.4.36.25.007 | Retenido - a responsables del impuesto sobre las ventas | 2.132.370,00 | 2.132.370,00 | - | - | - | |
| 2.4.36.25.008 | Pagado - a responsables del impuesto sobre las ventas | - | 2.132.370,00 | 2.132.370,00 | - | - | |
| 2.4.36.26 | Contratos de construcción | 59.999,00 | 118.000,00 | 59.000,00 | 999,00 | 999,00 | |
| 2.4.36.26.001 | Retenido | 59.999,00 | 59.000,00 | - | 999,00 | 999,00 | |
| 2.4.36.26.002 | Pagado (db) | - | 59.000,00 | 59.000,00 | - | - | |
| 2.4.36.27 | Retención de impuesto de industria y comercio por compras | 71.382.508,00 | 142.702.488,00 | 71.792.329,00 | 472.349,00 | 472.349,00 | |
| 2.4.36.27.001 | Retenido | 71.382.508,00 | 71.632.779,00 | 722.620,00 | 472.349,00 | 472.349,00 | |
| 2.4.36.27.002 | Pagado (db) | - | 71.069.709,00 | 71.069.709,00 | - | - | |
| 2.4.36.30 | Impuesto solidario por el covid 19 | 4.772.055,00 | - | - | 4.772.055,00 | 4.772.055,00 | |
| 2.4.36.30.001 | Retenido | 4.772.055,00 | - | - | 4.772.055,00 | 4.772.055,00 | |
| 2.4.36.31 | Aporte solidario voluntario por el covid 19 | 456.659,00 | - | - | 456.659,00 | 456.659,00 | |
| 2.4.36.31.001 | Retenido | 456.659,00 | - | - | 456.659,00 | 456.659,00 | |
| 2.4.36.39.00 | Otras retenciones | 94.519,00 | 189.038,00 | 94.519,00 | - | - | |
| 2.4.36.90.001 | Retenido | 94.519,00 | 94.519,00 | - | - | - | |
| 2.4.36.90.002 | Pagado (db) | - | 94.519,00 | 94.519,00 | - | - | |
| 2.4.45 | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA | 161.069.036,16 | 322.258.753,16 | 183.742.029,26 | 22.552.312,26 | 22.552.312,26 | |
| 2.4.45.01 | Venta de bienes | - | 14.776.662,00 | 14.776.662,00 | - | - | |
| 2.4.45.01.001 | Venta de bienes | - | 14.776.662,00 | 14.776.662,00 | - | - | |
| 2.4.45.02 | Venta de servicios | 161.069.036,16 | 141.820.521,58 | 3.303.797,68 | 22.552.312,26 | 22.552.312,26 | |
| 2.4.45.02.001 | Venta de servicios | 161.069.036,16 | 141.820.521,58 | 3.303.797,68 | 22.552.312,26 | 22.552.312,26 | |
| 2.4.45.48 | Valor pagado (db) | - | 165.661.569,58 | 165.661.569,58 | - | - | |
| 2.4.45.80.001 | Valor pagado (db) | - | 165.661.569,58 | 165.661.569,58 | - | - | |
| 2.4.90 | OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 74.876.173,59 | 373.582.511,58 | 410.503.291,58 | 111.796.953,59 | 71.704.426,59 | 40.092.527,00 |
| 2.4.90.50 | Aportes al icbf y sena | 24.451.200,00 | 24.732.200,00 | 61.634.700,00 | 61.353.700,00 | 61.353.700,00 | |
| 2.4.90.50.001 | Aportes al icbf | 14.670.600,00 | 14.839.100,00 | 36.975.800,00 | 36.807.300,00 | 36.807.300,00 | |
| 2.4.90.50.002 | Aportes al sena | 9.780.600,00 | 9.893.100,00 | 24.658.900,00 | 24.546.400,00 | 24.546.400,00 | |
| 2.4.90.51 | Servicios públicos | - | 50.765.199,40 | 50.783.479,40 | 18.280,00 | 18.280,00 | |
| 2.4.90.51.001 | Servicios públicos | - | 50.765.199,40 | 50.783.479,40 | 18.280,00 | 18.280,00 | |
| 2.4.90.55 | Servicios | - | 9.579.482,18 | 9.579.482,18 | - | - | |
| 2.4.90.55.001 | Servicios | - | 9.579.482,18 | 9.579.482,18 | - | - | |
| 2.4.90.58 | Arrendamiento operativo | - | 288.505.630,00 | 288.505.630,00 | - | - | |
| 2.4.90.58.001 | Arrendamiento operativo | - | 288.505.630,00 | 288.505.630,00 | - | - | |
| 2.4.90.90 | Otras cuentas por pagar | 50.424.973,59 | - | - | 50.424.973,59 | 10.332.446,59 | 40.092.527,00 |
| 2.4.90.90.001 | Otras cuentas por pagar | 50.424.973,59 | - | - | 50.424.973,59 | 10.332.446,59 | 40.092.527,00 |
| 2.5 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | 3.516.854.709,00 | 1.855.827.552,00 | 2.024.791.803,00 | 3.685.818.960,00 | 3.685.818.960,00 | |
| 2.5.11 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO | 3.516.854.709,00 | 1.852.667.826,00 | 1.941.006.243,00 | 3.605.193.126,00 | 3.605.193.126,00 | |
| 2.5.11.01 | Nomina por pagar | 433.435.572,00 | 1.358.430.710,34 | 924.995.138,34 | - | - | |
| 2.5.11.01.001 | Nomina por pagar | 433.435.572,00 | 1.358.430.710,34 | 924.995.138,34 | - | - | |
| 2.5.11.02 | Cesantías | 40.750.563,00 | 157.462.224,00 | 116.711.661,00 | - | - | |
| 2.5.11.02.001 | Cesantías | 40.750.563,00 | 157.462.224,00 | 116.711.661,00 | - | - | |
| 2.5.11.04 | Vacaciones | 1.118.293.541,00 | 38.056.869,00 | 82.494.817,00 | 1.162.731.489,00 | 1.162.731.489,00 | |
| 2.5.11.04.001 | Vacaciones | 1.118.293.541,00 | 38.056.869,00 | 82.494.817,00 | 1.162.731.489,00 | 1.162.731.489,00 | |
| 2.5.11.05 | Prima de vacaciones | 947.169.600,00 | 34.567.627,00 | 72.541.323,00 | 985.143.296,00 | 985.143.296,00 | |
| 2.5.11.05.001 | Prima de vacaciones | 947.169.600,00 | 34.567.627,00 | 72.541.323,00 | 985.143.296,00 | 985.143.296,00 | |
| 2.5.11.06 | Prima de servicios | 299.267.889,00 | 1.960.062,00 | 51.124.899,00 | 348.432.726,00 | 348.432.726,00 | |
| 2.5.11.06.001 | Prima de servicios | 299.267.889,00 | 1.960.062,00 | 51.124.899,00 | 348.432.726,00 | 348.432.726,00 | |
| 2.5.11.07 | Prima de navidad | 6.978.486,00 | 1.085.071,00 | 80.310.348,00 | 86.203.763,00 | 86.203.763,00 | |
| 2.5.11.07.001 | Prima de navidad | 6.978.486,00 | 1.085.071,00 | 80.310.348,00 | 86.203.763,00 | 86.203.763,00 | |
| 2.5.11.08 | Licencias | - | 4.152.877,00 | 4.152.877,00 | - | - | |
| 2.5.11.08.001 | Licencias | - | 4.152.877,00 | 4.152.877,00 | - | - | |
| 2.5.11.09 | Bonificaciones | 317.132.538,00 | 38.368.460,00 | 108.689.661,00 | 387.453.739,00 | 387.453.739,00 | |
| 2.5.11.09.001 | Bonificaciones | 224.575.346,00 | 34.819.404,00 | 101.991.206,00 | 291.929.148,00 | 291.929.148,00 | |
| 2.5.11.09.002 | Bonificación especial de recreación | 92.375.192,00 | 3.549.056,00 | 6.698.455,00 | 95.524.591,00 | 95.524.591,00 | |
| 2.5.11.10 | Otras primas | 207.814.720,00 | 69.462.862,66 | 139.118.755,66 | 277.470.613,00 | 277.470.613,00 | |
| 2.5.11.10.001 | Otras primas | 207.814.720,00 | 69.462.862,66 | 139.118.755,66 | 277.470.613,00 | 277.470.613,00 | |
| 2.5.11.11 | Aportes a riesgos laborales | 26.269.600,00 | 26.272.100,00 | 26.230.900,00 | 26.228.400,00 | 26.228.400,00 | |
| 2.5.11.11.001 | Aportes a riesgos laborales | 26.269.600,00 | 26.272.100,00 | 26.230.900,00 | 26.228.400,00 | 26.228.400,00 | |
| 2.5.11.12 | Aportes a fondos pensionales - empleado | 58.616.100,00 | 58.672.200,00 | 165.492.300,00 | 165.436.200,00 | 165.436.200,00 | |
| 2.5.11.22.001 | Aportes a fondos pensionales - empleado | 58.616.100,00 | 58.672.200,00 | 165.492.300,00 | 165.436.200,00 | 165.436.200,00 | |
| 2.5.11.13 | Aportes a seguridad social en salud - empleado | 41.565.800,00 | 41.606.900,00 | 117.062.100,00 | 117.021.000,00 | 117.021.000,00 | |
| 2.5.11.13.001 | Aportes a seguridad social en salud - empleado | 41.565.800,00 | 41.606.900,00 | 117.062.100,00 | 117.021.000,00 | 117.021.000,00 | |
| 2.5.11.14 | Aportes a cajas de compensación familiar | 19.560.300,00 | 19.903.000,00 | 49.414.600,00 | 49.071.900,00 | 49.071.900,00 | |
| 2.5.11.14.001 | Aportes a cajas de compensación familiar | 19.560.300,00 | 19.903.000,00 | 49.414.600,00 | 49.071.900,00 | 49.071.900,00 | |
| 2.5.11.15 | Incapacidades | - | 2.666.863,00 | 2.666.863,00 | - | - | |
| 2.5.11.25.001 | Incapacidades | - | 2.666.863,00 | 2.666.863,00 | - | - | |
| 2.5.12 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO | - | 3.159.726,00 | 83.785.560,00 | 80.625.834,00 | 80.625.834,00 | |
| 2.5.12.01 | Bonificaciones | - | 3.159.726,00 | 83.785.560,00 | 80.625.834,00 | 80.625.834,00 | |
| 2.5.12.01.001 | Bonificaciones | - | 3.159.726,00 | 83.785.560,00 | 80.625.834,00 | 80.625.834,00 | |
| 2.7 | PROVISIONES | 42.344.630,00 | - | 1.699.979,51 | 44.044.609,51 | 44.044.609,51 | |
| 2.7.01 | LITIGIOS Y DEMANDAS | 42.344.630,00 | - | 1.699.979,51 | 44.044.609,51 | 44.044.609,51 | |
| 2.7.01.03 | Administrativas | 42.344.630,00 | - | 1.699.979,51 | 44.044.609,51 | 44.044.609,51 | |
| 2.7.01.03.001 | Administrativas | 42.344.630,00 | - | 1.699.979,51 | 44.044.609,51 | 44.044.609,51 | |
| 2.9 | OTROS PASIVOS | 2.329.626.796,50 | - | - | 2.329.626.796,50 | 2.329.626.796,50 | |
| 2.9.02 | RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN | 2.329.626.796,50 | - | - | 2.329.626.796,50 | 2.329.626.796,50 | |
| 2.9.02.01 | En administración | 2.329.626.796,50 | - | - | 2.329.626.796,50 | 2.329.626.796,50 | |
| 2.9.02.01.001 | En administración | 2.329.626.796,50 | - | - | 2.329.626.796,50 | 2.329.626.796,50 | |
| 3 | PATRIMONIO | 79.011.776.779,20 | 8.397.375.288,21 | 8.397.375.288,21 | 79.011.776.779,20 | 79.011.776.779,20 | |
| 3.1 | PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO | 79.011.776.779,20 | 8.397.375.288,21 | 8.397.375.288,21 | 79.011.776.779,20 | 79.011.776.779,20 | |
| 3.1.05 | CAPITAL FISCAL | 14.274.771.296,82 | - | - | 14.274.771.296,82 | 14.274.771.296,82 | |
| 3.1.05.06 | Capital fiscal | 14.274.771.296,82 | - | - | 14.274.771.296,82 | 14.274.771.296,82 | |
| 3.1.05.06.001 | Capital fiscal nación | 13.167.963.296,82 | - | - | 13.167.963.296,82 | 13.167.963.296,82 | |
| 3.1.05.06.002 | Excedentes financieros distribuidos a la entidad | 1.106.808.000,00 | - | - | 1.106.808.000,00 | 1.106.808.000,00 | |
| 3.1.09 | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 73.134.380.770,59 | 8.397.375.288,21 | - | 64.737.005.482,38 | 64.737.005.482,38 | |
| 3.1.09.01 | Utilidad o excedentes acumulados | 79.802.397.243,44 | - | - | 79.802.397.243,44 | 79.802.397.243,44 | |
| 3.1.09.01.001 | Utilidad o excedentes acumulados | 76.795.855.456,91 | - | - | 76.795.855.456,91 | 76.795.855.456,91 | |
| 3.1.09.01.002 | Corrección de errores de un período contable anterior | 3.006.541.786,53 | - | - | 3.006.541.786,53 | 3.006.541.786,53 | |
| 3.1.09.02 | Pérdidas o déficit acumulados | 6.668.016.472,85 | 8.397.375.288,21 | - | 15.065.391.761,06 | - | 15.065.391.761,06 |
| 3.1.09.02.001 | Pérdidas o déficit acumulados | 6.668.016.472,85 | 8.397.375.288,21 | - | 15.065.391.761,06 | - | 15.065.391.761,06 |
| 3.1.10 | RÉSULTADO DEL EJERCICIO | - | 8.397.375.288,21 | - | 8.397.375.288,21 | - | |
| 3.1.10.02 | Pérdida o déficit del ejercicio | - | 8.397.375.288,21 | - | 8.397.375.288,21 | - | |
| 3.1.10.02.001 | Pérdida o déficit del ejercicio | - | 8.397.375.288,21 | - | 8.397.375.288,21 | - | |
| 4 | INGRESOS | - | 330.74 | | | | |

| Codigo | Descripcion | Saldo Inicial | Movimientos Debito | Movimientos Credito | Saldo Final | Saldo Corriente | Saldo No Corriente |
|----------------|---|---------------|--------------------|---------------------|------------------|-----------------|--------------------|
| 4.3.90 | OTROS SERVICIOS | - | - | 19.729.132,84 | 19.729.132,84 | | 19.729.132,84 |
| 4.3.90.17 | Servicios de investigación científica y tecnológica | - | - | 19.729.132,84 | 19.729.132,84 | | 19.729.132,84 |
| 4.3.90.17.001 | Servicios de investigación científica y tecnológica | - | - | 19.729.132,84 | 19.729.132,84 | | 19.729.132,84 |
| 4.7 | OPERACIONES INTERSTITUCIONALES | - | - | 3.169.152.913,58 | 3.169.152.913,58 | | 3.169.152.913,58 |
| 4.7.05 | FONDOS RECIBIDOS | - | - | 2.998.755.646,58 | 2.998.755.646,58 | | 2.998.755.646,58 |
| 4.7.05.08 | Funcionamiento | - | - | 2.994.155.432,58 | 2.994.155.432,58 | | 2.994.155.432,58 |
| 4.7.05.10 | Inversión | - | - | 4.600.214,00 | 4.600.214,00 | | 4.600.214,00 |
| 4.7.22 | OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO | - | - | 170.397.267,00 | 170.397.267,00 | | 170.397.267,00 |
| 4.7.22.01 | Cruce de cuentas | - | - | 170.397.267,00 | 170.397.267,00 | | 170.397.267,00 |
| 4.8 | OTROS INGRESOS | - | 330.743,41 | 2.662.980,40 | 2.332.236,99 | | 2.332.236,99 |
| 4.8.02 | FINANCIEROS | - | - | 2.296.955,41 | 2.296.955,41 | | 2.296.955,41 |
| 4.8.02.01 | Intereses sobre depósitos en instituciones financieras | - | - | 288.349,41 | 288.349,41 | | 288.349,41 |
| 4.8.02.01.001 | Intereses sobre depósitos en instituciones financieras | - | - | 288.349,41 | 288.349,41 | | 288.349,41 |
| 4.8.02.33 | Otros intereses de mora | - | - | 2.008.606,00 | 2.008.606,00 | | 2.008.606,00 |
| 4.8.02.33.001 | Otros intereses de mora | - | - | 2.008.606,00 | 2.008.606,00 | | 2.008.606,00 |
| 4.8.08 | INGRESOS DIVERSOS | - | 330.743,41 | 366.024,99 | 35.281,58 | | 35.281,58 |
| 4.8.08.26 | Recuperaciones | - | 330.743,41 | 365.979,41 | 35.236,00 | | 35.236,00 |
| 4.8.08.26.001 | Recuperaciones | - | 330.743,41 | 330.743,80 | 0,39 | | 0,39 |
| 4.8.08.26.002 | Recuperaciones-provisiones- ajuste vigencia anterior | - | - | 35.235,61 | 35.235,61 | | 35.235,61 |
| 4.8.08.90 | Otros ingresos diversos | - | - | 45,58 | 45,58 | | 45,58 |
| 4.8.08.90.003 | Ajuste de valores al mil | - | - | 45,58 | 45,58 | | 45,58 |
| 5 | GASTOS | - | 3.810.547.148,57 | 153.204,00 | 3.810.393.944,57 | | 3.810.393.944,57 |
| 5.1 | DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN | - | 2.682.316.931,58 | 153.204,00 | 2.682.163.727,58 | | 2.682.163.727,58 |
| 5.1.01 | SUELDOS Y SALARIOS | - | 1.362.258.419,00 | - | 1.362.258.419,00 | | 1.362.258.419,00 |
| 5.1.01.01 | Sueldos | - | 964.245.710,00 | - | 964.245.710,00 | | 964.245.710,00 |
| 5.1.01.01.001 | Sueldos | - | 964.245.710,00 | - | 964.245.710,00 | | 964.245.710,00 |
| 5.1.01.03 | Horas extras y festivos | - | 134.943.394,00 | - | 134.943.394,00 | | 134.943.394,00 |
| 5.1.01.03.001 | Horas extras y festivos | - | 134.943.394,00 | - | 134.943.394,00 | | 134.943.394,00 |
| 5.1.01.10 | Prima técnica | - | 52.758.152,00 | - | 52.758.152,00 | | 52.758.152,00 |
| 5.1.01.10.001 | Prima técnica | - | 52.758.152,00 | - | 52.758.152,00 | | 52.758.152,00 |
| 5.1.01.19 | Bonificaciones | - | 185.776.766,00 | - | 185.776.766,00 | | 185.776.766,00 |
| 5.1.01.19.003 | Bonificación por servicios prestados | - | 38.072.552,00 | - | 38.072.552,00 | | 38.072.552,00 |
| 5.1.01.19.016 | Bonificación de dirección | - | 63.918.654,00 | - | 63.918.654,00 | | 63.918.654,00 |
| 5.1.01.19.018 | Bonificaciones - quinquenios | - | 83.785.560,00 | - | 83.785.560,00 | | 83.785.560,00 |
| 5.1.01.23 | Auxilio de transporte | - | 13.207.392,00 | - | 13.207.392,00 | | 13.207.392,00 |
| 5.1.01.23.001 | Auxilio de transporte | - | 7.096.931,00 | - | 7.096.931,00 | | 7.096.931,00 |
| 5.1.01.23.002 | Auxilio de conectividad digital | - | 6.110.461,00 | - | 6.110.461,00 | | 6.110.461,00 |
| 5.1.01.60 | Subsidio de alimentación | - | 11.327.005,00 | - | 11.327.005,00 | | 11.327.005,00 |
| 5.1.01.60.001 | Subsidio de alimentación | - | 11.327.005,00 | - | 11.327.005,00 | | 11.327.005,00 |
| 5.1.03 | CONTRIBUCIONES EFECTIVAS | - | 358.199.900,00 | 119.200,00 | 358.080.700,00 | | 358.080.700,00 |
| 5.1.03.02 | Aportes a cajas de compensación familiar | - | 49.414.600,00 | 117.900,00 | 49.296.700,00 | | 49.296.700,00 |
| 5.1.03.02.001 | Aportes a caja de compensación familiar | - | 49.414.600,00 | 117.900,00 | 49.296.700,00 | | 49.296.700,00 |
| 5.1.03.03 | Cotizaciones a seguridad social en salud | - | 117.062.100,00 | 1.300,00 | 117.060.800,00 | | 117.060.800,00 |
| 5.1.03.03.001 | Cotizaciones a seguridad social en salud | - | 117.062.100,00 | 1.300,00 | 117.060.800,00 | | 117.060.800,00 |
| 5.1.03.05 | Cotizaciones a riesgos laborales | - | 26.230.900,00 | - | 26.230.900,00 | | 26.230.900,00 |
| 5.1.03.05.001 | Cotizaciones a riesgos laborales | - | 26.230.900,00 | - | 26.230.900,00 | | 26.230.900,00 |
| 5.1.03.06 | Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media | - | 119.804.400,00 | - | 119.804.400,00 | | 119.804.400,00 |
| 5.1.03.06.001 | Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media | - | 119.804.400,00 | - | 119.804.400,00 | | 119.804.400,00 |
| 5.1.03.07 | Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual | - | 45.687.900,00 | - | 45.687.900,00 | | 45.687.900,00 |
| 5.1.03.07.001 | Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual | - | 45.687.900,00 | - | 45.687.900,00 | | 45.687.900,00 |
| 5.1.04 | APORTES SOBRE LA NOMINA | - | 61.634.700,00 | - | 61.634.700,00 | | 61.634.700,00 |
| 5.1.04.01 | Aportes al icbf | - | 36.975.800,00 | - | 36.975.800,00 | | 36.975.800,00 |
| 5.1.04.01.001 | Aportes al icbf | - | 36.975.800,00 | - | 36.975.800,00 | | 36.975.800,00 |
| 5.1.04.02 | Aportes al sena | - | 24.658.900,00 | - | 24.658.900,00 | | 24.658.900,00 |
| 5.1.04.02.001 | Aportes al sena | - | 24.658.900,00 | - | 24.658.900,00 | | 24.658.900,00 |
| 5.1.07 | PRESTACIONES SOCIALES | - | 511.150.056,00 | - | 511.150.056,00 | | 511.150.056,00 |
| 5.1.07.01 | Vacaciones | - | 82.494.817,00 | - | 82.494.817,00 | | 82.494.817,00 |
| 5.1.07.01.001 | Vacaciones | - | 82.494.817,00 | - | 82.494.817,00 | | 82.494.817,00 |
| 5.1.07.02 | Cesantías | - | 116.711.661,00 | - | 116.711.661,00 | | 116.711.661,00 |
| 5.1.07.02.001 | Cesantías | - | 116.711.661,00 | - | 116.711.661,00 | | 116.711.661,00 |
| 5.1.07.04 | Prima de vacaciones | - | 72.541.323,00 | - | 72.541.323,00 | | 72.541.323,00 |
| 5.1.07.04.001 | Prima de vacaciones | - | 72.541.323,00 | - | 72.541.323,00 | | 72.541.323,00 |
| 5.1.07.05 | Prima de navidad | - | 80.310.348,00 | - | 80.310.348,00 | | 80.310.348,00 |
| 5.1.07.05.001 | Prima de navidad | - | 80.310.348,00 | - | 80.310.348,00 | | 80.310.348,00 |
| 5.1.07.06 | Prima de servicios | - | 51.124.899,00 | - | 51.124.899,00 | | 51.124.899,00 |
| 5.1.07.06.001 | Prima de servicios | - | 51.124.899,00 | - | 51.124.899,00 | | 51.124.899,00 |
| 5.1.07.07 | Bonificación especial de recreación | - | 6.698.455,00 | - | 6.698.455,00 | | 6.698.455,00 |
| 5.1.07.07.001 | Bonificación especial de recreación | - | 6.698.455,00 | - | 6.698.455,00 | | 6.698.455,00 |
| 5.1.07.90 | Otras primas | - | 101.268.553,00 | - | 101.268.553,00 | | 101.268.553,00 |
| 5.1.07.90.001 | Otras primas | - | 69.655.893,00 | - | 69.655.893,00 | | 69.655.893,00 |
| 5.1.07.90.024 | Prima de coordinación | - | 31.612.660,00 | - | 31.612.660,00 | | 31.612.660,00 |
| 5.1.11 | GENERALES | - | 389.073.856,58 | 34.004,00 | 389.039.852,58 | | 389.039.852,58 |
| 5.1.11.14 | Materiales y suministros | - | 39.143.910,00 | - | 39.143.910,00 | | 39.143.910,00 |
| 5.1.11.14.001 | Materiales y suministros | - | 39.143.910,00 | - | 39.143.910,00 | | 39.143.910,00 |
| 5.1.11.17 | Servicios públicos | - | 60.371.362,58 | 34.004,00 | 60.337.358,58 | | 60.337.358,58 |
| 5.1.11.17.001 | Servicios públicos | - | 60.371.362,58 | 34.004,00 | 60.337.358,58 | | 60.337.358,58 |
| 5.1.11.18 | Arrendamiento operativo | - | 289.558.584,00 | - | 289.558.584,00 | | 289.558.584,00 |
| 5.1.11.18.001 | Arrendamiento operativo | - | 289.558.584,00 | - | 289.558.584,00 | | 289.558.584,00 |
| 5.3 | DETERIORO, DEPRECIAZIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES | - | 1.128.175.872,84 | - | 1.128.175.872,84 | | 1.128.175.872,84 |
| 5.3.60 | DEPRECIAZIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | - | 818.091.529,89 | - | 818.091.529,89 | | 818.091.529,89 |
| 5.3.60.01 | Edificaciones | - | 30.990.801,76 | - | 30.990.801,76 | | 30.990.801,76 |
| 5.3.60.01.001 | Edificios y casas | - | 30.990.801,76 | - | 30.990.801,76 | | 30.990.801,76 |
| 5.3.60.02 | Plantas, ductos y túneles | - | 3.168.876,00 | - | 3.168.876,00 | | 3.168.876,00 |
| 5.3.60.02.001 | Plantas de generación | - | 3.168.876,00 | - | 3.168.876,00 | | 3.168.876,00 |
| 5.3.60.04 | Maquinaria y equipo | - | 26.637.134,61 | - | 26.637.134,61 | | 26.637.134,61 |
| 5.3.60.04.004 | Maquinaria industrial | - | 26.637.134,61 | - | 26.637.134,61 | | 26.637.134,61 |
| 5.3.60.05 | Equipo médico y científico | - | 536.590.016,52 | - | 536.590.016,52 | | 536.590.016,52 |
| 5.3.60.05.010 | Otro equipo médico y científico | - | 536.590.016,52 | - | 536.590.016,52 | | 536.590.016,52 |
| 5.3.60.06 | Muebles, enseres y equipo de oficina | - | 27.174.710,09 | - | 27.174.710,09 | | 27.174.710,09 |
| 5.3.60.06.005 | Otros muebles, enseres y equipo de oficina | - | 27.174.710,09 | - | 27.174.710,09 | | 27.174.710,09 |
| 5.3.60.07 | Equipos de comunicación y computación | - | 188.899.014,17 | - | 188.899.014,17 | | 188.899.014,17 |
| 5.3.60.07.007 | Otros equipos de comunicación y computación | - | 188.899.014,17 | - | 188.899.014,17 | | 188.899.014,17 |
| 5.3.60.08 | Equipos de transporte, tracción y elevación | - | 4.630.976,74 | - | 4.630.976,74 | | 4.630.976,74 |
| 5.3.60.08.009 | Otros equipos de transporte, tracción y elevación | - | 4.630.976,74 | - | 4.630.976,74 | | 4.630.976,74 |
| 5.3.66 | AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES | - | 308.384.363,44 | - | 308.384.363,44 | | 308.384.363,44 |
| 5.3.66.005 | Licencias | - | 14.154.898,98 | - | 14.154.898,98 | | 14.154.898,98 |
| 5.3.66.005.001 | Licencias | - | 14.154.898,98 | - | 14.154.898,98 | | 14.154.898,98 |
| 5.3.66.06 | Softwares | - | 294.229.464,46 | - | 294.229.464,46 | | 294.229.464,46 |

| Codigo | Descripcion | Saldo Inicial | Movimientos Debito | Movimientos Credito | Saldo Final | Saldo Corriente | Saldo No Corriente |
|---------------|--|------------------------|--------------------|---------------------|------------------------|------------------|----------------------|
| 5.3.66.06.001 | Softwares | - 294.229.464,46 | - | - 294.229.464,46 | - | - 294.229.464,46 | - 294.229.464,46 |
| 5.3.68 | PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS | - 1.699.979,51 | - | - 1.699.979,51 | - | - 1.699.979,51 | - 1.699.979,51 |
| 5.3.68.03 | Administrativas | - 1.699.979,51 | - | - 1.699.979,51 | - | - 1.699.979,51 | - 1.699.979,51 |
| 5.3.68.03.001 | Administrativas | - 1.699.979,51 | - | - 1.699.979,51 | - | - 1.699.979,51 | - 1.699.979,51 |
| 5.7 | OPERACIONES INTERSTITUCIONALES | - 20.937,00 | - | - 20.937,00 | - | - 20.937,00 | - 20.937,00 |
| 5.7.20 | OPERACIONES DE ENLACE | - 20.937,00 | - | - 20.937,00 | - | - 20.937,00 | - 20.937,00 |
| 5.7.20.80 | Recaudos | - 20.937,00 | - | - 20.937,00 | - | - 20.937,00 | - 20.937,00 |
| 5.8 | OTROS GASTOS | - 33.407,15 | - | - 33.407,15 | - | - 33.407,15 | - 33.407,15 |
| 5.8.02 | COMISIONES | - 24.211,00 | - | - 24.211,00 | - | - 24.211,00 | - 24.211,00 |
| 5.8.02.40 | Comisiones servicios financieros | - 24.211,00 | - | - 24.211,00 | - | - 24.211,00 | - 24.211,00 |
| 5.8.02.40.001 | Comisiones servicios financieros | - 24.211,00 | - | - 24.211,00 | - | - 24.211,00 | - 24.211,00 |
| 5.8.90 | GASTOS DIVERSOS | - 9.196,15 | - | - 9.196,15 | - | - 9.196,15 | - 9.196,15 |
| 5.8.90.90 | Otros gastos diversos | - 9.196,15 | - | - 9.196,15 | - | - 9.196,15 | - 9.196,15 |
| 5.8.90.90.002 | Ajuste de valores al mil | - 9.196,15 | - | - 9.196,15 | - | - 9.196,15 | - 9.196,15 |
| 8 | CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS | - | - | - | - | - | - |
| 8.3 | DEUDORAS DE CONTROL | 1.838.084.091,15 | - | - | 1.838.084.091,15 | - | 1.838.084.091,15 |
| 8.3.15 | Bienes y derechos retirados | 401.390.135,39 | - | - | 401.390.135,39 | - | 401.390.135,39 |
| 8.3.15.10 | Propiedades, planta y equipo | 401.390.135,39 | - | - | 401.390.135,39 | - | 401.390.135,39 |
| 8.3.15.10.001 | Propiedades, planta y equipo | 401.390.135,39 | - | - | 401.390.135,39 | - | 401.390.135,39 |
| 8.3.61 | RESPONSABILIDADES EN PROCESO | 171.177.270,80 | - | - | 171.177.270,80 | - | 171.177.270,80 |
| 8.3.61.01 | Internas | 171.177.270,80 | - | - | 171.177.270,80 | - | 171.177.270,80 |
| 8.3.61.01.001 | Internas | 171.177.270,80 | - | - | 171.177.270,80 | - | 171.177.270,80 |
| 8.3.90 | OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL | 1.265.516.684,96 | - | - | 1.265.516.684,96 | - | 1.265.516.684,96 |
| 8.3.90.90 | Otras cuentas deudoras de control | 1.265.516.684,96 | - | - | 1.265.516.684,96 | - | 1.265.516.684,96 |
| 8.3.90.90.001 | Otras cuentas deudoras de control | 1.265.516.684,96 | - | - | 1.265.516.684,96 | - | 1.265.516.684,96 |
| 8.9 | DEUDORAS POR CONTRA (CR) | 1.838.084.091,15 | - | - | 1.838.084.091,15 | - | 1.838.084.091,15 |
| 8.9.15 | DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR) | 1.838.084.091,15 | - | - | 1.838.084.091,15 | - | 1.838.084.091,15 |
| 8.9.15.06 | Bienes y derechos retirados | - 401.390.135,39 | - | - | 401.390.135,39 | - | - 401.390.135,39 |
| 8.9.15.06.001 | Bienes y derechos retirados | - 401.390.135,39 | - | - | 401.390.135,39 | - | - 401.390.135,39 |
| 8.9.15.21 | Responsabilidades en proceso | - 171.177.270,80 | - | - | 171.177.270,80 | - | - 171.177.270,80 |
| 8.9.15.21.001 | Responsabilidades en proceso | - 171.177.270,80 | - | - | 171.177.270,80 | - | - 171.177.270,80 |
| 8.9.15.90 | Otras cuentas deudoras de control por el contra | - 1.265.516.684,96 | - | - | 1.265.516.684,96 | - | - 1.265.516.684,96 |
| 8.9.15.90.00 | Otras cuentas deudoras de control | - 1.265.516.684,96 | - | - | 1.265.516.684,96 | - | - 1.265.516.684,96 |
| 9 | CUENTAS DE ORDEN ACREDITADORAS | - | 44.015.157.735,92 | 44.015.157.735,92 | - | - | - |
| 9.1 | PASIVOS CONTINGENTES | 3.397.548.444.632,70 | 10.645.990.416,77 | 33.369.167.319,15 | 3.420.271.621.535,08 | - | 3.420.271.621.535,08 |
| 9.1.20 | LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS | 3.397.548.444.632,40 | 10.645.990.416,77 | 33.369.167.319,15 | 3.420.271.621.534,78 | - | 3.420.271.621.534,78 |
| 9.1.20.04 | Administrativos | 3.397.548.444.632,40 | 10.645.990.416,77 | 33.369.167.319,15 | 3.420.271.621.534,78 | - | 3.420.271.621.534,78 |
| 9.1.20.04.001 | Administrativos | 3.397.548.444.632,40 | 10.645.990.416,77 | 33.369.167.319,15 | 3.420.271.621.534,78 | - | 3.420.271.621.534,78 |
| 9.1.90 | OTROS PASIVOS CONTINGENTES | 0,30 | - | - | 0,30 | - | 0,30 |
| 9.1.90.90 | Otros pasivos contingentes | 0,30 | - | - | 0,30 | - | 0,30 |
| 9.1.90.90.001 | Otros pasivos contingentes | 0,30 | - | - | 0,30 | - | 0,30 |
| 9.9 | ACREDITADORAS POR CONTRA (DB) | - 3.397.548.444.632,70 | 33.369.167.319,15 | 10.645.990.416,77 | - 3.420.271.621.535,08 | - | 3.420.271.621.535,08 |
| 9.9.05 | PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB) | - 3.397.548.444.632,70 | 33.369.167.319,15 | 10.645.990.416,77 | - 3.420.271.621.535,08 | - | 3.420.271.621.535,08 |
| 9.9.05.05 | Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos | - 3.397.548.444.632,40 | 33.369.167.319,15 | 10.645.990.416,77 | - 3.420.271.621.534,78 | - | 3.420.271.621.534,78 |
| 9.9.05.001 | Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos | - 3.397.548.444.632,40 | 33.369.167.319,15 | 10.645.990.416,77 | - 3.420.271.621.534,78 | - | 3.420.271.621.534,78 |
| 9.9.05.90 | Otros pasivos contingentes por contra | - 0,30 | - | - | 0,30 | - | 0,30 |
| 9.9.05.90.001 | Otros pasivos contingentes por contra | - 0,30 | - | - | 0,30 | - | 0,30 |



El ambiente
es de todos

Minambiente

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE ENERO DE 2021**



Bogotá, D.C. Colombia - Sur América
Sede correspondencia
Calle 25 D No. 95 B - 70 Bogotá D.C. Código postal: 110911
PBX (571) 3527160 Fax Server: 3075621 - 3527150 Opc.2
Línea Nacional 018000110012 - Pronóstico y Alertas (571) 3527180
Sede Puente Aranda: Calle 12 No.42B - 44 Bogotá D.C. PBX. 2681070
www.ideam.gov.co

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

IDEAM

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

COMPARATIVOS ENERO 2021 - 2020

(Cifras expresadas en pesos)



Instituto de Hidrología,
Meteoroología y
Estudios Ambientales

| CODIGO | ACTIVO | 2021 | 2020 | CODIGO | PASIVO | 2021 | 2020 |
|--------|---|-----------------------|-----------------------|--------|---|-----------------------|-----------------------|
| | CORRIENTE | | | | CORRIENTE | | |
| 11 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | 5.165.028.582 | 6.275.579.545 | 24 | CUENTAS POR PAGAR | 6.769.003.541 | 8.971.037.077 |
| 13 | CUENTAS POR COBRAR | 850.435.732 | 996.998.157 | 25 | OBLIGACIONES LABORALES | 790.139.009 | 3.945.355.513 |
| 15 | INVENTARIOS | 158.261.576 | 341.024.244 | 27 | PASIVOS ESTIMADOS | 3.605.193.126 | 2.950.405.622 |
| 19 | OTROS ACTIVOS | 1.086.953.258 | 1.485.144.375 | 29 | OTROS PASIVOS | 44.044.610 | 233.277.873 |
| | | 3.069.378.015 | 3.452.412.768 | | | 2.329.626.797 | 1.841.998.069 |
| | NO CORRIENTE | | | | NO CORRIENTE | | |
| 13 | CUENTAS POR COBRAR | 80.117.290.438 | 89.489.083.612 | 24 | CUENTAS POR PAGAR | 120.718.361 | 228.908.081 |
| 16 | PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO | 373.066.552 | 136.680.285 | 25 | OBLIGACIONES LABORALES | 40.092.527 | 0 |
| 17 | BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES | 74.949.235.975 | 80.872.805.037 | 29 | OTROS PASIVOS | 80.625.834 | 228.908.081 |
| 19 | OTROS ACTIVOS | 379.362.062 | 379.362.062 | | | 0 | 0 |
| | | 4.415.625.849 | 8.100.236.228 | | | | |
| | TOTAL ACTIVO | 85.282.319.020 | 95.764.663.156 | | TOTAL PASIVOS | 6.889.721.902 | 9.199.945.158 |
| | | | | | 3 PATRIMONIO | 78.392.597.118 | 86.564.717.998 |
| | | | | 31 | PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO | 78.392.597.118 | 86.564.717.998 |
| | | | | | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | 85.282.319.020 | 95.764.663.156 |
| | | | | | ACTIVO - PASIVO Y PATRIMONIO | 0 | 0 |
| | CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS | 0 | 0 | | CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS | 0 | 0 |
| 83 | DEUDORAS DE CONTROL | 1.838.084.091,15 | 1.998.488.566 | 91 | RESPONSABILIDADES CONTINGENTES | 3.420.271.621.535 | 2.691.989.302.783 |
| 89 | DEUDORAS POR CONTRA. (CR) | (1.838.084.091,15) | -1.998.488.566 | 99 | ACREEDORAS POR EL CONTRA. (DB) | -3.420.271.621.535 | -2.691.989.302.783 |

GONZALEZ HERNANDEZ Firmado digitalmente por
YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ YOLANDA
Fecha: 2021.04.21 18:41:06 -05'00'

YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ
DIRECTORA GENERAL

Reviso: Luis Fredy Torres Ruge

SANDRA MILENA SANJUAN ACERO
Firmado digitalmente por
SANDRA MILENA SANJUAN
ACERO
Fecha: 2021.04.19 11:24:27
-05'00'

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



El ambiente
es de todos

Minambiente

**ESTADO DE RESULTADOS
A 31 DE ENERO DE 2021**



Bogotá, D.C. Colombia - Sur América
Sede correspondencia
Calle 25 D No. 95 B - 70 Bogotá D.C. Código postal: 110911
PBX (571) 3527160 Fax Server: 3075621 - 3527150 Opc.2
Línea Nacional 018000110012 - Pronóstico y Alertas (571) 3527180
Sede Puente Aranda: Calle 12 No.42B - 44 Bogotá D.C. PBX. 2681070
www.ideam.gov.co



INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

IDEAM

ESTADO DE RESULTADOS

SUBCUENTAS

COMPARATIVOS ENERO 2021 - 2020

(Cifras expresadas en pesos)

Instituto de Hidrología,
Meteorología y
Estudios Ambientales

| CODIGO | CUENTAS | 2021 | 2020 |
|--------|--|----------------------|----------------------|
| | INGRESOS | 3.188.882.046 | 3.335.157.569 |
| 41 | INGRESOS FISCALES | 0 | 0 |
| 4110 | NO TRIBUTARIOS | 0 | 0 |
| 43 | VENTA DE SERVICIOS | 19.729.133 | 14.436.376 |
| 4390 | OTROS SERVICIOS | 19.729.133 | 14.436.376 |
| 4395 | DEVOLUCION REBAJAS DESC.VTAS (DB) | | 0 |
| 44 | TRANSFERENCIAS | 0 | 422.950 |
| 4428 | OTRAS TRANSFERENCIAS | 0 | 422.950 |
| 47 | OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES | 3.169.152.914 | 3.320.298.243 |
| 4705 | FONDOS RECIBIDOS | 2.998.755.647 | 3.008.444.719 |
| 4722 | OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO | 170.397.267 | 311.853.524 |
| | GASTOS | 3.810.360.537 | 4.055.949.433 |
| 51 | DE ADMINISTRACION | 2.682.163.728 | 2.964.247.135 |
| 5101 | SUELdos Y SALARIOS | 1.362.258.419 | 1.230.733.269 |
| 5103 | CONTRIBUCIONES EFECTIVAS | 358.080.700 | 328.723.677 |
| 5104 | APORTES SOBRE LA NOMINA | 61.634.700 | 57.145.900 |
| 5107 | PRESTACIONES SOCIALES | 511.150.056 | 927.647.839 |
| 5108 | GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS | 0 | 0 |
| 5111 | GENERALES | 389.039.853 | 419.996.450 |
| 5120 | IMPTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS | 0 | 0 |
| 53 | PROV. AGOT. DEPREC. Y AMORTIZACIONES | 1.128.175.873 | 1.091.702.297 |
| 5351 | DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | | 0 |
| 5360 | DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 818.091.530 | 772.747.791 |
| 5366 | AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES | 308.384.363 | 318.954.506 |
| 5368 | PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS | 1.699.980 | 0 |
| 54 | TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | | |
| 5424 | SUBVENCIONES | 0 | 0 |
| 57 | OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES | 20.937 | 0 |
| 5705 | FONDOS ENTREGADOS | | |
| 5720 | OPERACIONES DE ENLACE | 20.937 | 0 |
| 5722 | OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO | 0 | |
| | EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL | -621.478.491 | -720.791.863 |
| 48 | OTROS INGRESOS | 2.332.237 | 1.528.558 |
| 4802 | FINANCIEROS | 2.296.955 | 0 |
| 4806 | AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO | 0 | 0 |
| 4808 | INGRESOS DIVERSOS | 35.282 | 1.528.558 |
| 58 | OTROS GASTOS | 33.407 | 206.219 |
| 5802 | COMISIONES | 24.211 | 203.673 |
| 5890 | GASTOS DIVERSOS | 9.196 | 2.546 |
| 5895 | DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS | 0 | 0 |
| 5897 | COSTOS Y GASTOS POR DISTRIBUIR | 0 | |
| | RESULTADO DEL EJERCICIO | -619.179.661 | -719.469.524 |

GONZALEZ Firmado digitalmente por
HERNANDEZ YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ
YOLANDA Fecha: 2021.04.21 18:39:43 -05'00'

YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ
DIRECTORA GENERAL

Reviso: Luis Fredy Torres Ruge

SANDRA MILENA Firmado digitalmente por
SANJUAN ACERO SANJUAN ACERO
Fecha: 2021.04.19 11:25:38
-05'00'

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



INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

IDEAM

ESTADO DE RESULTADOS
COMPARATIVOS ENERO 2021 - 2020
(Cifras expresadas en pesos)

| CODIGO | CUENTAS | 2021 | 2020 |
|--------|--|----------------------|----------------------|
| | INGRESOS | 3.188.882.046 | 3.335.157.569 |
| 41 | INGRESOS FISCALES | 0 | 0 |
| 43 | VENTA DE SERVICIOS | 19.729.133 | 14.436.376 |
| 44 | TRANSFERENCIAS | 0 | 422.950 |
| 47 | OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES (RECIBIDAS) | 3.169.152.914 | 3.320.298.243 |
| | GASTOS | 3.810.360.537 | 4.055.949.433 |
| 51 | DE ADMINISTRACION | 2.682.163.728 | 2.964.247.135 |
| 53 | PROV. AGOTAMIENTO AMORTIZACION | 1.128.175.873 | 1.091.702.297 |
| 54 | OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES (GIRADAS) | 0 | 0 |
| | EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL | 0 | 0 |
| 57 | OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES | 20.937 | 0 |
| | OTROS INGRESOS | 2.332.237 | 1.528.558 |
| 48 | OTROS INGRESOS | 2.332.237 | 1.528.558 |
| | OTROS GASTOS | 33.407 | 206.219 |
| 58 | OTROS GASTOS | 33.407 | 206.219 |
| | RESULTADO DEL EJERCICIO | -619.179.661 | -719.469.524 |

GONZALEZ HERNANDEZ
YOLANDAFirmado digitalmente por GONZALEZ
HERNANDEZ YOLANDA
Fecha: 2021.04.22 11:23:52-05'00'YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ
DIRECTORA GENERAL
Reviso: Luis Fredy Torres RugeFirmado digitalmente por
SANDRA MILENA SANJUAN ACERO
Fecha: 2021.04.24 17:51:40-05'00'**SANDRA MILENA SANJUAN ACERO**
CONTADORA PÚBLICA
T.P. 98.976-T



El ambiente
es de todos

Minambiente

**INDICADORES FINANCIEROS Y DE GESTIÓN
A 31 DE ENERO DE 2021**

| INDICADOR | INDICE | CUMPLIMIENTO | INTERPRETACION |
|--|-----------------|--|---|
| INDICADORES DE GESTION | | | |
| ESTADOS CONTABLES ELABORADOS | 1 | 100% | Se prepararon y presentaron a la Alta Direccion para las firmas respectivas durante el mes de enero del año 2021, los siguientes estados contables: Estado de Situacion Financiera, Estado de Resultados e indicadores. |
| ESTADOS CONTABLES PROYECTADOS | 1 | | |
| INFORMES ENVIADOS A LA DIAN | 1 | 100% | Se preparó y envió a través de la WEB de la DIAN de forma oportuna las declaraciones correspondientes a impuestos y retenciones del periodo. |
| INFORMES REQUERIDOS POR LA DIAN | 1 | | |
| INDICADORES FINANCIEROS | Cifras en pesos | | |
| INGRESOS POR VENTA DE SERVICIOS | 19.729.133 | 1% | Del total de ingresos recibidos por la entidad, el 1% provienen de sus recursos propios. |
| TOTAL DE INGRESOS | 3.191.214.283 | | |
| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | 74.949.235.975 | 88% | El rubro mas representativo del activo de la Entidad está compuesto por la Propiedad Planta y Equipo con un 88% |
| TOTAL DE LOS ACTIVOS | 85.282.319.020 | | |
| CUENTAS POR PAGAR | 830.231.536 | 12% | Del total de los pasivos de la entidad, las cuentas por pagar son el tercer grupo representativo con un 12% |
| TOTAL DE LOS PASIVOS | 6.889.721.902 | | |
| SANDRA MILENA SANJUAN ACERO | |  Firmado digitalmente por SANDRA MILENA SANJUAN ACERO Fecha: 2021.04.24 17:41:25 -05'00' | |
| SANDRA MILENA SANJUAN ACERO CONTADORA PUBLICA T.P. 98.976-T | | | |



El ambiente
es de todos

Minambiente

**REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE ENERO DE 2021**



Bogotá, D.C. Colombia - Sur América
Sede correspondencia
Calle 25 D No. 95 B - 70 Bogotá D.C. Código postal: 110911
PBX (571) 3527160 Fax Server: 3075621 - 3527150 Opc.2
Línea Nacional 018000110012 - Pronóstico y Alertas (571) 3527180
Sede Puente Aranda: Calle 12 No.42B - 44 Bogotá D.C. PBX. 2681070
www.ideam.gov.co

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES -
IDEAM**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
NUEVO MARCO NORMATIVO PARA ENTIDADES DE GOBIERNO
SEGÚN RESOLUCIÓN 533 DE 2015 Y SUS MODIFICATORIAS
Y RESOLUCIÓN 441 DE 2020**

ENERO 2021

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

CONTENIDO

| | |
|---|----|
| NOTA 1. ENTIDAD REPORTARTE | 8 |
| 1.1. IDENTIFICACIÓN Y FUNCIONES | 8 |
| 1.2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO DEL MARCO NORMATIVO Y LIMITACIONES | 9 |
| 1.3. BASE NORMATIVA Y PERÍODO CUBIERTO | 10 |
| 1.4. FORMA DE ORGANIZACIÓN Y/O COBERTURA..... | 10 |
| NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS..... | 10 |
| 2.1. BASES DE MEDICIÓN | 10 |
| 2.2. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN, REDONDEO Y MATERIALIDAD..... | 11 |
| 2.3. TRATAMIENTO DE LA MONEDA EXTRANJERA..... | 11 |
| 2.4. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO CONTABLE | 12 |
| 2.4.1 Hechos ocurridos después del periodo contable que implican ajuste..... | 12 |
| 2.4.2 Hechos ocurridos después del periodo contable que no implican ajuste..... | 12 |
| NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES..... | 13 |
| 3.1. JUICIOS | 13 |
| 3.2. ESTIMACIONES Y SUPUESTOS | 13 |
| 3.3. CORRECCIONES CONTABLES | 14 |
| 3.4. RIESGOS ASOCIADOS A LOS INSTRUMENTOS FINANCIEROS | 14 |
| NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES..... | 15 |
| 4.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES | 15 |
| 4.2. CUENTAS POR COBRAR..... | 15 |
| 4.3. INVENTARIOS..... | 15 |
| 4.4. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 16 |
| 4.5. INTANGIBLES..... | 17 |
| 4.6. DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS GENERADORES DE EFECTIVO..... | 18 |
| 4.7. CUENTAS POR PAGAR..... | 18 |
| 4.8. BENEFICIOS A EMPLEADOS..... | 19 |
| 4.9. BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO..... | 19 |
| 4.10. BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO..... | 19 |
| 4.11. BENEFICIOS A EMPLEADOS POR TERMINACIÓN DEL VÍNCULO LABORAL..... | 20 |
| 4.12. ACTIVOS CONTINGENTES..... | 20 |
| 4.13. PASIVOS CONTINGENTES..... | 20 |
| 4.14. INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN..... | 20 |

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

| | |
|---|----|
| 4.15. INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN..... | 21 |
| LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APlican A LA ENTIDAD | 21 |
| NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 22 |
| COMPOSICIÓN | 22 |
| 5.1. DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | 22 |
| NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR | 22 |
| COMPOSICIÓN | 22 |
| 7.1. PRESTACIÓN DE SERVICIOS..... | 23 |
| 7.2 OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 24 |
| 7.2.1 Pago por Cuenta de Terceros | 24 |
| 7.2.2 Recursos de Acreedores Reintegrados a Tesorería..... | 25 |
| 7.2.3 Intereses De Mora..... | 26 |
| 7.2.4 Otras Cuentas por Cobrar..... | 27 |
| 7.2.4.1. Otras Cuentas por Cobrar | 27 |
| 7.2.4.2. Mayores Valores Pagados..... | 27 |
| 7.3 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR..... | 29 |
| 7.3.1. Prestación de servicios | 29 |
| 7.3.2. Otras cuentas por cobrar | 30 |
| NOTA 9. INVENTARIOS..... | 31 |
| COMPOSICIÓN | 31 |
| NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO..... | 33 |
| COMPOSICIÓN | 33 |
| 10.1. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS PPE – MUEBLES..... | 35 |
| 10.1.1 Bienes muebles en bodega..... | 35 |
| 10.1.2 Bienes no explotados..... | 36 |
| 10.1.3 Maquinaria y equipo..... | 36 |
| 10.1.4 Equipo médico y científico..... | 37 |
| 10.1.5 Muebles, enseres y equipos de oficina | 38 |
| 10.1.6 Equipos de comunicación y computación | 38 |
| 10.1.7 Equipos de transporte, tracción y elevación | 39 |
| 10.1.8 Deterioro a propiedades, planta y equipo..... | 39 |
| 10.2. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS PPE – INMUEBLES..... | 42 |
| 10.2.1 Terrenos..... | 43 |

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

| | |
|--|----|
| 10.2.2 Edificaciones | 44 |
| 10.2.3 Plantas, ductos y túneles | 46 |
| 10.3 ESTIMACIONES | 46 |
| 10.3.1 Depreciación línea Recta | 46 |
| NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES | 48 |
| COMPOSICIÓN | 48 |
| NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES | 48 |
| COMPOSICIÓN | 48 |
| 14.1. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS | 50 |
| 14.2. REVELACIONES ADICIONALES | 51 |
| NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS | 51 |
| 16.1.1 Avances para viáticos y gastos de viaje | 51 |
| 16.1.2 Anticipo para adquisición de bienes y servicios | 52 |
| 16.2 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN | 52 |
| NOTA 17. ARRENDAMIENTOS | 52 |
| 17.1 ARRENDAMIENTO OPERATIVO | 52 |
| NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR | 53 |
| COMPOSICIÓN | 53 |
| 21.1. REVELACIONES GENERALES | 53 |
| 21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales | 53 |
| 21.1.2. Recursos A Favor De Terceros | 55 |
| 21.1.2.1. Recaudos Por Clasificar | 55 |
| 21.1.2.2. Estampillas | 55 |
| 21.1.3. Descuentos De Nomina | 55 |
| 21.1.3.1. Aportes A Fondos Pensionales | 55 |
| 21.1.3.2. Aportes A Seguridad Social En Salud | 56 |
| 21.1.4. Otros descuentos de nómina | 57 |
| 21.1.5. Retención en la fuente e impuesto de timbre | 57 |
| 21.1.6. Venta De Servicios | 58 |
| 21.1.7. Otras cuentas por pagar | 59 |
| 21.1.7.1. Aportes al ICBF y SENA | 59 |
| 21.1.6.2 Otras Cuentas por Pagar | 59 |
| NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | 64 |

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

| | |
|--|----|
| COMPOSICIÓN | 64 |
| 22.1. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO | 65 |
| 22.1.1. Vacaciones | 65 |
| 22.1.2. Prima de vacaciones | 65 |
| 22.1.3. Prima de servicios | 65 |
| 22.1.4. Prima de navidad | 66 |
| 22.1.5. Bonificaciones | 66 |
| 22.1.6. Otras primas | 66 |
| 22.1.7. Aportes a riesgos laborales | 67 |
| 22.1.8. Aportes a fondos pensionales - empleador | 67 |
| 22.1.9. Aportes a seguridad social en salud - empleador | 68 |
| 22.1.10. Aportes a cajas de compensación familiar | 69 |
| 22.2. BENEFICIOS Y PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO | 71 |
| 22.2.1. Bonificaciones | 71 |
| NOTA 23. PROVISIONES | 71 |
| COMPOSICIÓN | 71 |
| 23.1. LITIGIOS Y DEMANDAS | 72 |
| NOTA 24. OTROS PASIVOS | 72 |
| COMPOSICIÓN | 72 |
| 24.1. EN ADMINISTRACIÓN | 72 |
| NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN | 73 |
| 26.1. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS | 73 |
| 26.2. CUENTAS DE ORDEN ACREDITADORAS | 74 |
| NOTA 27. PATRIMONIO | 76 |
| COMPOSICIÓN | 76 |
| 27.1. CAPITAL FISCAL | 76 |
| 27.1.1. Capital fiscal nación | 76 |
| 27.1.2. Excedentes financieros distribuidos a la entidad | 76 |
| 27.2. RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 77 |
| 27.2.1. Utilidad o excedentes acumulados | 77 |
| 27.2.2. Pérdidas o Déficits Acumulados | 77 |
| 27.3. RESULTADO DEL EJERCICIO | 77 |
| NOTA 28. INGRESOS | 78 |

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

| | |
|--|----|
| COMPOSICIÓN | 78 |
| 28.1. INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN | 78 |
| 28.1.1. Ingresos fiscales – detallado | 78 |
| 28.1.1.1. Otras Transferencias – Donaciones..... | 78 |
| 28.1.1.2. Funcionamiento | 79 |
| 28.1.1.3. Inversión | 79 |
| 28.1.1.4. Cruce de Cuentas..... | 79 |
| 28.2. INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN | 79 |
| 28.2.1. Venta de servicios..... | 79 |
| 28.2.2. Otros Ingresos..... | 80 |
| 28.2.2.1. Financieros..... | 80 |
| 28.2.2.1.1. Intereses sobre depósitos en instituciones financieras | 80 |
| 28.2.2.1.2. Otros intereses de mora..... | 81 |
| 28.2.3. Recuperaciones-provisiones- ajuste vigencia anterior..... | 81 |
| 28.2.4. Indemnizaciones | 82 |
| NOTA 29. GASTOS..... | 82 |
| COMPOSICIÓN | 82 |
| 29.1. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS..... | 82 |
| 29.1.1. Gastos de Personal | 83 |
| 29.1.1.1. Sueldos y Salarios | 83 |
| 29.1.1.2. Contribuciones Efectivas | 83 |
| 29.1.1.3. Aportes Sobre la Nómina | 84 |
| 29.1.1.4. Prestaciones Sociales | 84 |
| 29.1.1.5. Materiales y suministros | 84 |
| 29.1.1.6. Servicios Públicos | 85 |
| 29.2. DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES | 85 |
| 29.2.1. Gasto por depreciación de propiedad planta y equipo..... | 85 |
| 29.2.2. Gasto por amortización de activos intangibles | 86 |
| 29.2.3. Provisión litigios y demandas | 86 |
| 29.3. OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES | 87 |
| 29.3.1. Recaudos..... | 87 |
| FIRMA DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES BÁSICOS | 87 |

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

NOTA 1. ENTIDAD REPORTARTE

1.1. IDENTIFICACIÓN Y FUNCIONES

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

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

- A. Suministrar los conocimientos, los datos y la información de carácter ambiental que requiere el Ministerio de Ambiente, Vivienda y Desarrollo Territorial y demás entidades que conforman el Sistema Nacional Ambiental "SINA"
- B. Realizar el levantamiento y manejo de la información científica y técnica sobre los ecosistemas que forman parte del patrimonio ambiental del país.
- C. Establecer y poner en funcionamiento las infraestructuras oceanográficas, 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.”

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

1.2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO DEL MARCO NORMATIVO Y LIMITACIONES

La Entidad aplica el nuevo marco normativo para entidades de gobierno y procedural 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 soporte, 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 para el control individual, durante el año 2019 el Instituto adquirió un nuevo software, reemplazando en el año 2020 el software SICAPITAL por el MAI. La PPyE es administrada por el Grupo de Administración y manejo de inventarios y almacén de la entidad, donde se discrimina el valor en libros y la depreciación de los mismos.

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 implementación del Nuevo Marco Normativo según lo estipulado en 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 y 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, 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 una 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.

La información presentada corresponde a la información contable consolidada en el SIIF Nación II y Estados Financieros firmados y certificados por el Contador y Representante Legal de la Entidad a 31 de enero 2021.

1.3. BASE NORMATIVA Y PERIODO CUBIERTO

El Instituto de hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales – IDEAM, aplica lo estipulado en la Resolución 706 de 2016, presentando el siguiente juego de Estados financieros, correspondiente al mes de Enero 2021.

- a) Estado de Situación Financiera
- b) Estado de Resultados
- c) Notas a los Estados Financieros

Los Estados Financieros fueron preparados bajo el nuevo marco normativo para entidades de gobierno, son mensuales y se presentan en forma comparativa con el periodo anterior, es decir con el saldo al final del mes anterior, los mismos fueron aprobados por la Dirección General.

1.4. FORMA DE ORGANIZACIÓN Y/O COBERTURA

El Instituto de hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales – IDEAM, no agrega o consolida información de otros sectores del sistema ambiental.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. BASES DE MEDICIÓN

El IDEAM para el reconocimiento y medición de los elementos de los Estados financieros tiene en cuenta las siguientes bases de medición:

- a) **Costo:** El costo corresponde al importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagados, o al valor de la contraprestación entregada, para adquirir un activo en el momento de su adquisición o desarrollo. El costo es un valor de entrada observable y específico para IDEAM. En el momento en que un activo es comprado o desarrollado, se puede asumir que

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

el valor del potencial de servicio es al menos equivalente al costo de la compra o el desarrollo; pero si un activo o pasivo es adquirido en una transacción sin contraprestación, se deben emplear otros criterios para reconocer activos en estas circunstancias.

- b) **Costo reexpresado:** El costo reexpresado corresponde a la actualización del costo de los activos con el fin de reconocer cambios de valor ocasionados por la exposición a fenómenos económicos exógenos. Para tal efecto, se emplea la tasa de cambio de la moneda extranjera, los pactos de ajuste, la unidad de valor real o cualquier otra modalidad admitida formalmente. Cuando se adquieran bienes o servicios en moneda extranjera, el valor de la transacción debe reexpresarse en moneda legal colombiana, según la norma aplicable.
- c) **Costo amortizado:** El costo amortizado corresponde al valor del activo inicialmente reconocido más el rendimiento efectivo menos los pagos de capital e intereses menos cualquier disminución por deterioro del valor. El costo amortizado es un valor de entrada observable y específico para IDEAM.
- d) **Costo de reposición:** El costo de reposición corresponde a la contraprestación más baja requerida para reemplazar el potencial de servicio restante de un activo o los beneficios económicos incorporados a este. El costo de reposición es un valor de entrada observable y específico para IDEAM.
- e) **Valor de mercado:** El valor de mercado es el valor por el cual un activo puede ser intercambiado entre partes interesadas y debidamente informadas, en una transacción realizada en condiciones de independencia mutua. Cuando el valor se obtiene en un mercado abierto, activo y ordenado, el valor de mercado puede ser un valor de entrada o de salida observable y un valor no específico para IDEAM.
- f) **Valor neto de realización:** El valor neto de realización es el valor que IDEAM puede obtener por la venta de los activos menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo su venta.
- g) **Valor en uso:** El valor en uso equivale al valor presente de los beneficios económicos que se espera genere el activo, incluido el flujo que recibiría IDEAM por su disposición al final de la vida útil. El valor en uso es un valor de salida no observable y específico para IDEAM.

2.2. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN, REDONDEO Y MATERIALIDAD

La moneda funcional del Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales es el peso colombiano, así la presentación de los estados financieros se hace en pesos colombianos.

2.3. TRATAMIENTO DE LA MONEDA EXTRANJERA

El Instituto de hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales no refleja transacciones en moneda extranjera en los Estados Financieros, sin embargo, no está exenta de recibir

transacciones u operaciones en moneda extranjera como las donaciones de Organismos Internacionales.

Toda transacción en moneda extranjera se registra en el momento del reconocimiento inicial utilizando la moneda funcional del IDEAM, mediante la aplicación al importe en moneda extranjera, de la tasa de cambio de contado a la fecha de la transacción entre la moneda funcional y la moneda extranjera. La fecha de una transacción es la fecha en la cual dicha transacción cumple las condiciones para su reconocimiento, de acuerdo con el Marco normativo.

2.4. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO CONTABLE

Cuando se presenten hechos posteriores al periodo contable que impliquen eventos, favorables o desfavorables, que se producen entre el final del periodo contable y la fecha de autorización para la publicación de los estados financieros, IDEAM debe revelarlos.

2.4.1 Hechos ocurridos después del periodo contable que implican ajuste

Cuando se presenten hechos que impliquen ajuste, IDEAM ajustará los valores reconocidos en sus estados financieros para reflejar la incidencia de los hechos ocurridos después del periodo contable que implican ajuste. Los hechos ocurridos después del periodo contable que implican ajuste son aquellos que proporcionan evidencias de las condiciones existentes al final de dicho periodo.

Por ejemplo, se consideran hechos que implican ajustes la Resolución de un litigio judicial que confirme que la entidad tenía una obligación presente al final del periodo contable; la recepción de información que indique el deterioro del valor de un activo al final del periodo contable o la necesidad de ajuste de un deterioro del valor anteriormente reconocido; la determinación del valor de transacciones realizadas no reconocidas; la determinación del valor de los ingresos cobrados durante el periodo contable que serán compartidos con otras entidades; la determinación de la participación en el pago de incentivos a los empleados que la entidad deba realizar como resultado de hechos anteriores a esa fecha; y el descubrimiento de fraudes o errores que demuestren que los estados financieros eran incorrectos.

2.4.2 Hechos ocurridos después del periodo contable que no implican ajuste

Los hechos ocurridos después del periodo contable que no implican ajuste son aquellos que indican condiciones surgidas después de este y que, por su materialidad, serán objeto de revelación. Algunos ejemplos son: la reducción en el valor de mercado de las inversiones; la distribución de beneficios adicionales, directa o indirectamente a los participantes de programas de servicios a la comunidad; la adquisición o disposición de una controlada, o la subcontratación total o parcial de sus actividades; las compras o disposiciones significativas de activos; la ocurrencia de siniestros; el anuncio o comienzo de reestructuraciones; la decisión de la liquidación o cese de actividades de la entidad; la introducción de una ley para condonar préstamos concedidos a entidades o particulares como parte de un programa; las variaciones importantes en los precios de los activos o en las tasas de cambio; el otorgamiento de garantías; y el inicio de litigios.

**NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES
CONTABLES**

3.1. JUICIOS

El IDEAM utiliza para la presentación de sus Estados Financieros los parámetros definidos en el Marco Normativo contable para las entidades de Gobierno y en sus transacciones aplica las políticas contables propias de la Entidad.

En ausencia de una NICSP específicamente aplicable a una transacción o evento, la Administración usa su juicio profesional en el desarrollo y aplicación de una política contable a fin de suministrar información relevante y adecuada en la rendición de cuentas y necesidades de la Dirección y de los usuarios para la toma de decisiones, de manera que se presente de forma fiable la situación financiera de la entidad y que cumpla con las características cualitativas de comprensibilidad, oportunidad, comparabilidad y verificabilidad y que tenga en cuenta las restricciones de la información incluida en los estados financieros con propósito general y el equilibrio entre las características cualitativas.

3.2. ESTIMACIONES Y SUPUESTOS

Las estimaciones que realiza el IDEAM se basan en la experiencia histórica, conceptos de los expertos y en función a la información disponible sobre los hechos analizados al corte de presentación de la información. Estas estimaciones se usan para determinar el valor de los activos y pasivos en los estados financieros, cuando no es posible obtener dicho valor de otras fuentes. La Entidad evalúa sus estimados regularmente y los resultados reales pueden diferir de dichos estimados.

Las estimaciones y los juicios significativos realizados por la Entidad se describen a continuación:

- **Deterioro de valor para los activos**

Al cierre de cada ejercicio contable, se revisa el estado de los activos, para determinar si existen indicios de pérdida por deterioro. Si el importe recuperable de un activo es inferior al valor actual del bien, se reduce hasta su valor razonable y se reconoce una pérdida por deterioro inmediatamente en el resultado.

Esta evaluación de la existencia de deterioro de valor especialmente para los bienes de propiedad, planta y equipo se basa en factores externos e internos, y a su vez en factores cuantitativos y cualitativos. Las evaluaciones tienen en cuenta aspectos legales, ambientales y las condiciones de mercado. Así mismo, factores como la obsolescencia, desgaste físico o simplemente cambios de uso de los bienes en el desarrollo de la operación, son fundamentales en la cuantificación del deterioro.

El deterioro de las cuentas por cobrar se determina con base a la probabilidad de pago y recuperación de la cartera, en la cual exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos. Este concepto es suministrado por el área Jurídica de la Entidad y de acuerdo a esta probabilidad se calcula el valor de los flujos de efectivo futuros a una tasa de descuento apropiada para reflejar el valor actual. Si los flujos de efectivo futuros reales son inferiores a los esperados o valor actual, se reconoce una pérdida por deterioro.

• **La vida útil y valores residuales de las propiedades, planta y equipos e intangibles.**

Para la determinación de las vidas útiles de los bienes de propiedad, planta y equipo y los intangibles se consideran aspectos técnicos tales como: la utilización prevista del activo evaluada con referencia a su capacidad, las condiciones ambientales y el desgaste físico esperado, sistemas de protección, factores de obsolescencia, fichas técnicas de fábrica y las vidas útiles generales de referencia emitidas por el regulador para cada clase de Propiedades, Planta y Equipo. La Entidad realiza avalúos en los cuales también se evalúan y replantean las vidas útiles remanentes de los bienes objeto de avalúo.

Los elementos de propiedades, planta y equipo se deprecian utilizando las vidas útiles definidas en las políticas contables adoptadas por el IDEAM.

• **Probabilidad de ocurrencia y valor de los pasivos contingentes.**

Para los pasivos contingentes se tiene en cuenta la calificación del proceso jurídico por el Juicio de los profesionales de las áreas, el tipo de pasivo contingente, posibles cambios legislativos y la existencia de jurisprudencia que se aplique al caso concreto, el estudio y análisis del asunto y las garantías existentes al momento de la ocurrencia de los hechos.

La Entidad revelará y reconocerá en cuentas de orden aquellas obligaciones calificadas como posibles, las obligaciones calificadas como remotas no se revelan ni se reconocen.

3.3. CORRECCIONES CONTABLES

Para el mes de enero 2021, no se presentaron registros que afectaran la cuenta contable de “errores de ejercicios anteriores”.

3.4. RIESGOS ASOCIADOS A LOS INSTRUMENTOS FINANCIEROS

El IDEAM gestiona los riesgos financieros asociados a los diferentes niveles de gestión, para lo cual identifica los riesgos dentro de los agrupadores liquidez y crédito que están clasificados en la categoría de riesgos financieros y cuantifica su impacto e implementar estrategias para su mitigación.

El riesgo de crédito se refiere al posible incumplimiento de las obligaciones de pago por parte de terceros derivadas de contratos o servicios de laboratorio y estudio de suelos.

El riesgo de crédito es el riesgo de incumplimiento de una de las contrapartes con las obligaciones derivadas de un instrumento financiero y esto se traduzca en una pérdida financiera. En la Entidad los instrumentos financieros afectados por el riesgo de crédito incluyen:

- Efectivo y equivalentes de efectivo
- Cuentas por cobrar

El riesgo de liquidez es la escasez de fondos e incapacidad de obtener los recursos en el momento en que son requeridos para cumplir con las obligaciones contractuales y ejecutar estrategias de inversión.

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

La escasez de fondos lleva al incumplimiento de los pagos con los contratistas y proveedores que suministran bienes y servicios a la Entidad.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables utilizadas en la elaboración de los Estados Financieros del IDEAM se resumen a continuación:

4.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El efectivo del IDEAM comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, cuentas corrientes, cuentas de ahorro, Cuenta Única Nacional y el Efectivo de uso restringido que la entidad lo conserva para uso específico.

La Entidad presenta como equivalentes al efectivo inversiones a corto plazo de alta liquidez que son fácilmente convertibles en efectivo, que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. Entre los equivalentes al efectivo están a) una inversión cuando tenga vencimiento próximo, es decir, tres meses o menos desde la fecha de adquisición y que IDEAM no tenga la intención de renovar el título; y b) los sobregiros exigibles por el banco en cualquier momento que formen parte integrante de la gestión del efectivo de IDEAM.

4.2. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar son los derechos adquiridos por el IDEAM en desarrollo de sus actividades, de los cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. Estas partidas incluyen los derechos originados en transacciones con y sin contraprestación.

La Entidad clasifica en la categoría del costo independiente si son con contraprestación o sin contraprestación. Las cuentas por cobrar con contraprestación son reconocidas al costo de la transacción.

Con posterioridad al reconocimiento, las cuentas por cobrar se mantienen por el valor de la transacción y realiza estimaciones de deterioro siempre y cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de sus condiciones crediticias. Para el efecto, se verifica si existen indicios de deterioro y este corresponderá al exceso del valor en libros de la cuenta por cobrar con respecto al valor presente de sus flujos de efectivo futuros estimados de la misma (excluyendo las pérdidas crediticias futuras en las que no se haya ocurrido). Para el efecto, la tasa de descuento será la tasa de interés de mercado aplicada a instrumentos similares.

4.3. INVENTARIOS

IDEAM reconoce como inventarios, los activos adquiridos con la intención de transformarse o consumirse en actividades de producción de bienes o prestación de servicios.

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

Los materiales y suministros adquiridos por el IDEAM para la prestación de servicios hidrológicos, meteorológicos, de ecosistemas o pronósticos y alertas consumidos en más de un periodo contable se clasifican como inventarios. Estos elementos específicos son las radiosondas y los globos meteorológicos. Adicional, los elementos reactivos utilizados en las pruebas para la certificación de laboratorios de calidad ambiental de las diferentes entidades públicas y privadas, por ser consumidos en la prestación de servicio, son registrados también como inventarios.

Los repuestos para estaciones hidrometeorológicas se registran al gasto por ser elementos de consumo con excepción de las baterías y los reguladores que se consumen en más de un periodo contable. En aquellos casos en que las restituciones y las donaciones incluyan dichos bienes, los mismos se registran al inventario y en la medida que son puestas en servicio son llevadas al gasto.

Los inventarios son medidos al costo de adquisición o transformación. El costo de adquisición de los inventarios incluye el precio de compra, los aranceles y otros impuestos no recuperables, el transporte y otras erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de uso o comercialización.

4.4. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo son a) los activos tangibles empleados por la Entidad para el cumplimiento de su objeto misional, la producción o suministro de bienes, la prestación de servicios y propósitos administrativos; b) los bienes muebles que se tengan para generar ingresos producto de su arrendamiento; c) los bienes inmuebles arrendados por un valor inferior al valor de mercado del arrendamiento y d) Los bienes históricos y culturales, que cumplan con la definición de Propiedades, Planta y Equipo, caso contrario, se aplica lo establecido en la política contable “Bienes Históricos y Culturales”.

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.

Los terrenos sobre los que se construyen las propiedades, planta y equipo se reconocen por separado. Las adiciones y mejoras efectuadas a propiedades, planta y equipo constituyen un mayor valor de esta y, en consecuencia, afectan el cálculo futuro de la depreciación. Por su parte, las reparaciones y mantenimientos se reconocen como gasto en el resultado del ejercicio.

Los bienes tangibles cuyo valor histórico es inferior a 2 salarios mínimos legales mensuales vigentes se registran en el gasto, excepto los bienes provenientes de donaciones e indemnizaciones. La restitución por parte de las aseguradoras de las construcciones de estaciones en propiedades ajenas se excluye y no se reconocerán en la contabilidad, solo se llevará un control administrativo.

Los elementos de propiedad, planta y equipo se miden al costo de adquisición o construcción menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro. La depreciación se calcula, aplicando el método de línea recta, sobre el costo de adquisición de los activos, menos su valor residual, durante la vida útil estimada del activo. Así mismo, los terrenos donde se construyen los edificios tienen una vida útil indefinida; por lo tanto, no se deprecian. Las vidas útiles definidas para los activos de la Entidad son:

| ACTIVOS | AÑOS VIDA UTIL |
|---------------|----------------|
| Edificaciones | 20 |

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

| ACTIVOS | AÑOS VIDA UTIL |
|--------------------------------------|----------------|
| 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 |

Sin embargo, cabe resaltar que los bienes adquiridos a la fecha de la transición al nuevo marco Normativo, es decir al 1 de enero de 2018, fueron reevaluados y la vida útil registrada fue la establecida en el análisis del avalúo, por lo tanto, algunos de los bienes diferirán con las vidas útiles definidas por la Entidad en sus políticas y señaladas en el cuadro inmediatamente anterior.

La depreciación de un activo cesa cuando se produzca la baja en cuentas o cuando el valor residual del activo supere su valor en libros. La depreciación no cesa cuando el activo está sin utilizar o se ha retirado del uso activo ni cuando el activo sea objeto de operaciones de reparación y mantenimiento.

Al final del ejercicio, se procede a revisar las vidas útiles, métodos de depreciación y valores residuales estimadas de los elementos de propiedades, planta y equipo; cuando las mismas hayan sufrido un cambio significativo, por lo que se ajusta el valor de la depreciación y el cargo al estado de resultados con base en la nueva estimación.

4.5. INTANGIBLES

IDEAM reconoce como 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.

IDEAM controla un activo intangible cuando puede obtener los beneficios económicos futuros o el potencial de servicio de los recursos derivados de este y puede restringir el acceso de terceras personas a tales beneficios o a dicho potencial de servicio. No se reconocen activos intangibles generados internamente, excepto cuando estos sean producto de una fase de desarrollo.

Las adiciones y mejoras efectuadas a un activo intangible para aumentar su vida útil, ampliar su capacidad productiva y eficiencia operativa, mejorar la calidad de los servicios, o reducir significativamente los costos y gastos, se reconocen como mayor valor de este y, en consecuencia, afectan el cálculo futuro de la amortización.

Los activos intangibles que no superen en su costo dos salarios mínimos mensuales legales vigentes son reconocidos directamente al gasto, excepto cuanto se trate de transacciones sin contraprestación. Un activo intangible adquirido en una transacción sin contraprestación se mide por el valor de mercado del activo recibido y, en ausencia de este, por el costo de reposición. Si no es posible alguna de las anteriores mediciones, las transferencias no monetarias se medirán por el valor en libros que tenía el

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

activo en la entidad que transfirió el recurso. En todo caso, al valor determinado, se le podrá adicionar cualquier desembolso directamente atribuible a la preparación del activo para el uso previsto.

Con posterioridad al reconocimiento, los activos intangibles se miden por su costo menos la amortización acumulada menos el deterioro acumulado. La amortización inicia cuando el activo está disponible para su utilización, es decir, cuando se encuentre en la ubicación y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la entidad.

La vida útil de un activo intangible depende del periodo durante el cual la Entidad espera recibir los beneficios económicos o el potencial de servicio asociados al activo en función del tiempo durante el cual IDEAM espere utilizar el activo. Si no es posible hacer una estimación fiable de la vida útil de un activo intangible, se considera que este tiene vida útil indefinida y no será objeto de amortización, situación que debe ser documentada por la entidad.

4.6. DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS GENERADORES DE EFECTIVO

Esta política se aplica para la contabilización del deterioro del valor de los activos generadores de efectivo que la entidad considere materiales y que estén clasificados en a) propiedades, planta y equipo; b) propiedades de inversión; c) activos intangibles; d) activos biológicos relacionados con la actividad agrícola que se midan por el costo; y e) inversiones en negocios conjuntos que tengan indicios de deterioro.

Por lo menos una vez al año, IDEAM evalúa si existen indicios de deterioro del valor de sus activos generadores de efectivo. Si existe algún indicio, IDEAM estima el valor recuperable del activo para comprobar si efectivamente se encuentra deteriorado; en caso contrario, la Entidad no está obligada a realizar una estimación formal del valor recuperable.

Para el caso de los activos intangibles con vida útil indefinida y los activos intangibles que aún no estén disponibles para su uso, la Entidad comprobará anualmente si el activo se ha deteriorado independientemente de que existan indicios de deterioro de su valor.

Para determinar si hay indicios de deterioro del valor de sus activos, se podrá recurrir a fuentes externas de información como disminución de valor de mercado, cambios en el entorno legal, económico, tecnológico o de mercado en el que opera la entidad y fuentes internas de información como evidencia de obsolescencia, cambios significativos en el uso o rendimiento del activo.

4.7. CUENTAS POR PAGAR

IDEAM reconoce como cuentas por pagar, las obligaciones adquiridas con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera, 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.

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

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).

Las cuentas por pagar son medidas al valor de la transacción. Con posterioridad al reconocimiento, las cuentas por pagar se mantienen por el valor de la transacción.

4.8. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que el IDEAM proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual. Las retribuciones suministradas a los empleados podrán originarse por lo siguiente: a) acuerdos formales, legalmente exigibles, celebrados entre la entidad y sus empleados; b) requerimientos legales en virtud de los cuales la entidad se obliga a efectuar aportes o asumir obligaciones; o c) obligaciones implícitas asumidas por la entidad, de manera excepcional, 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.

IDEAM presume que no se ha creado una expectativa valida ante terceros, si el acuerdo no ha sido comunicado a los afectados de forma suficientemente específica y explícita, si se espera que transcurra un largo periodo antes de que la entidad cumpla con los compromisos asumidos o si el cumplimiento de estos se realiza durante un tiempo significativamente extenso.

IDEAM clasifica los pasivos por beneficios a empleados en las siguientes categorías:

4.9. BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO.

Son aquellos beneficios otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios durante el periodo contable y cuya obligación de pago venza dentro de los 12 meses siguientes al cierre de dicho periodo. Hacen parte de tales beneficios, los sueldos, Auxilio de transporte, horas extras, subsidio por alimentación, prestaciones sociales, aportes a la seguridad social; prima de antigüedad, Prima de vacaciones, bonificaciones, prima técnica, prima de coordinación, los incentivos pagados, subsidios y los beneficios no monetarios, entre otros.

Los beneficios a empleados a corto plazo que no se paguen mensualmente se reconocerán en cada mes por el valor de la alícuota correspondiente al porcentaje del servicio prestado durante el mes.

Los beneficios a empleados a corto plazo se miden al costo de la transacción

4.10. BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO.

IDEAM reconoce como beneficios a los empleados a largo plazo, los diferentes de los de corto plazo, de los correspondientes a la terminación del vínculo laboral o contractual, que se hayan otorgado a los empleados con vínculo laboral vigente y cuya obligación de pago no venza dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados hayan prestado sus servicios. Hacen parte de tales beneficios, los quinquenios.

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

Si al final del periodo contable existen activos con los cuales se liquidarán directamente las obligaciones, estos se reconocerán de manera independiente.

Los beneficios a los empleados a largo plazo se miden, como mínimo, al final del periodo contable por el valor presente de la obligación derivada de los beneficios definidos, utilizando como factor de descuento la tasa de mercado de los TES emitidos por el Gobierno Nacional con plazos similares a los estimados para el pago de las obligaciones.

4.11. BENEFICIOS A EMPLEADOS POR TERMINACIÓN DEL VÍNCULO LABORAL.

Se reconoce como beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual, aquellos a los cuales está comprometida por ley, por contrato u otro tipo de acuerdo, o por una obligación implícita, cuando se dan por terminados los contratos laborales anticipadamente o cuando el empleado acepta una oferta de beneficios en compensación por la terminación del vínculo laboral o contractual.

Los beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual se miden por la mejor estimación del desembolso que se requeriría para cancelar la obligación al finalizar el periodo contable. En caso de existir una oferta de la entidad para incentivar la rescisión voluntaria del contrato, la medición de los beneficios por terminación se basará en el número de empleados que se espera acepten tal ofrecimiento. Cuando los beneficios por terminación se deban pagar a partir de los 12 meses siguientes a la finalización del periodo contable, se medirán por el valor presente de la obligación derivada de los beneficios definidos, utilizando como factor de descuento la tasa de mercado de los TES emitidos por el Gobierno Nacional con plazos similares a los estimados para el pago de las obligaciones.

4.12. ACTIVOS CONTINGENTES

Los activos contingentes no son objeto de reconocimiento en los estados financieros. Sin embargo, cuando sea posible su medición se registrarán en cuentas de orden deudoras contingentes

Se evalúan continuamente, con el fin de asegurar que su evolución se refleje apropiadamente en los estados financieros. En caso de que la entrada de beneficios económicos o potencial de servicio a la entidad pase a ser prácticamente cierta, se procede al reconocimiento del ingreso y del activo en los estados financieros del periodo en el que dicho cambio tenga lugar.

4.13. PASIVOS CONTINGENTES

Los pasivos contingentes no son objeto de reconocimiento en los estados financieros. Sin embargo, cuando sea posible su medición se registrarán en cuentas de orden acreedoras contingentes. Un activo contingente es un activo de naturaleza posible surgido a raíz de sucesos pasados.

Los pasivos contingentes se evalúan de forma continuada, con el fin de asegurar que su evolución se refleje apropiadamente en los estados financieros. En caso de que la salida de recursos sea probable y que se obtenga una medición fiable de la obligación, se procede al reconocimiento del pasivo en los estados financieros del periodo en el que dicho cambio tenga lugar.

4.14. INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

Son ingresos de transacciones sin contraprestación, los recursos, monetarios o no monetarios, que recibe el IDEAM sin que deba entregar a cambio una contraprestación que se aproxime al valor de mercado del recurso que se recibe, es decir, la Entidad no entrega nada a cambio del recurso recibido o si lo hace, el valor entregado es menor al valor de mercado del recurso recibido. También se reconocerán como ingresos de transacciones sin contraprestación aquellos que obtenga la Entidad dada la facultad legal que esta tenga para exigir cobros a cambio de bienes, derechos o servicios que no tienen valor de mercado y que son suministrados únicamente por el gobierno.

IDEAM reconoce un ingreso sin contraprestación cuando: a) tenga el control sobre el activo, b) sea probable que fluyan, a la Entidad, beneficios económicos futuros o potencial de servicio asociados con el activo; y c) el valor del activo pueda ser medido con fiabilidad.

Los recursos que reciba IDEAM a favor de terceros no se reconocen como ingresos de transacciones sin contraprestación, sino como pasivos.

4.15. INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN

Se reconocen como ingresos de transacciones con contraprestación, los que se originan en la venta de bienes, en la prestación de servicios o en el uso que terceros hacen de activos, los cuales producen intereses, regalías, arrendamientos, dividendos o participaciones, entre otros.

El criterio para el reconocimiento de ingresos de transacciones con contraprestación se aplica por separado a cada transacción. No obstante, en determinadas circunstancias, será necesario aplicar tal criterio de reconocimiento por separado a los componentes identificables de una única transacción, con el fin de reflejar la sustancia de la operación. Por su parte, el criterio de reconocimiento se aplicará a dos o más transacciones conjuntamente cuando estén ligadas de manera que el efecto comercial no pueda ser entendido sin referencia al conjunto completo de transacciones.

LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES
(Fondos de Colpensiones)

NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

COMPOSICIÓN

| Concepto | Diciembre 2020 | Movimiento debito | Movimiento crédito | Enero 2021 | Valor Variación |
|--|--------------------|----------------------|----------------------|--------------------|--------------------|
| Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo | 296.085.441 | 2.568.894.015 | 2.014.543.724 | 850.435.732 | 554.350.291 |
| Depósitos en instituciones financieras | 296.085.441 | 2.568.894.015 | 2.014.543.724 | 850.435.732 | 554.350.291 |

5.1. DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

En el mes de enero 2021, se cumplió al 100% con el proceso de conciliaciones bancarias, el saldo a 31 de enero 2021 de las cuentas bancarias es de \$850.435.732, a continuación, se relacionan las cuentas bancarias que tienen partidas conciliatorias donde el Grupo de contabilidad y el Grupo tesorería se encuentran realizando mesas de trabajo para la depuración de estas partidas.

| A 31 DE ENERO 2021 | | | | |
|--------------------|---------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|
| Banco | No. Cuenta Bancaria | Saldo En Libros | Saldo En Extracto | Partida Conciliatoria |
| Davivienda S.A. | Cta. 010993699 | 539.438.804 | 543.038.307 | -3.599.503 |
| Davivienda S.A. | Cta. 010993707 | 18.280 | 0 | 18.280 |
| Davivienda S.A. | Cta. 472969992669 | 310.978.648 | 310.978.648 | 0 |
| | Totales | 850.435.732 | 854.016.955 | -3.581.223 |

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

COMPOSICIÓN

| Concepto | Diciembre 2020 | Movimiento debito | Movimiento crédito | Enero 2021 | Valor Variación |
|--|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| CUENTAS POR COBRAR | 522.542.176 | 37.990.564 | 29.204.612 | 531.328.128 | 8.785.952 |
| Prestación de servicios | 134.258.304 | 21.603.362 | 21.603.362 | 134.258.304 | 0 |
| Otras cuentas por cobrar | 396.982.589 | 16.387.203 | 7.601.251 | 405.768.541 | 8.785.952 |
| Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr) | -8.698.717 | 0 | 0 | -8.698.717 | 0 |

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

7.1. PRESTACIÓN DE SERVICIOS

| Descripción de cuenta | Saldo a 31/12/2020 | Movimientos débitos | Movimientos crédito | Saldo a 31/01/2021 |
|------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|
| Asistencia técnica | 134.258.304 | 0 | 0 | 134.258.304 |

La cuenta 13.17.15 Asistencia técnica refleja un saldo a 31 de enero 2021 de \$134.258.304 debido al reconocimiento de facturas por prestación de servicios del instituto que no han sido canceladas por los diferentes clientes.

A estas cuentas no se les aplica deterioro toda vez que se encuentran en cobro jurídico y no hay evidencia objetiva de no pago.

A continuación, se detallan las facturas que no han sido canceladas:

| Identificación | Descripción | Saldo a 31/01/2021 | Saldo Corriente | Saldo No Corriente | No. Factura | Fecha Factura | Estado del Cobro |
|-----------------------|---|-------------------------------|----------------------------|-------------------------------|------------------------|--------------------------|---------------------------------|
| 899999061 | Bogotá Distrito Capital | 30.155.020 | 30.155.020 | 0 | 20 | 29/12/2020 | cobro normal |
| 890980040 | Universidad De Antioquia | 19.705.960 | 19.705.960 | 0 | 35948 | 13/11/2020 | cobro normal |
| 890803005 | Corporación Autónoma Regional De Caldas Corpocaldas | 14.189.650 | 14.189.650 | 0 | 4 | 29/12/2020 | cobro normal |
| 800254453 | Corporación Autónoma Regional Del Canal Del Dique Cardique | 13.404.875 | 0 | 13.404.875 | 35314 | 25/06/2015 | cobro jurídico |
| 890704536 | Corporación Autónoma Regional Del Tolima | 11.101.213 | 11.101.213 | 0 | 35946 | 13/11/2020 | cobro normal |
| 890500622 | Universidad Francisco De Paula Santander | 10.960.787 | 10.960.787 | 0 | 21 | 30/12/2020 | cobro normal |
| 890399011 | Municipio De Santiago De Cali | 9.977.300 | 0 | 9.977.300 | 32257-35711 | 12/12/2013-6/04/2017 | cobro jurídico |
| 899999238 | Corporación Autónoma Regional Para El Desarrollo Sostenible Del Choco - Codechoco | 9.074.408 | 0 | 9.074.408 | 35653 | 5/08/2016 | cobro jurídico |
| 899999034 | Servicio Nacional De Aprendizaje | 7.521.014 | 7.521.014 | 0 | 8 | 29/12/2020 | cobro normal |
| 800141338 | Dirección De Investigación Criminal Interpol E | 7.521.014 | 7.521.014 | 0 | 9 | 29/12/2020 | cobro normal |
| 800021308 | Drummond Ltd. | 366.648 | 0 | 366.648 | 33312 | 9/04/2014 | cobro jurídico |

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

| Identificación | Descripción | Saldo a 31/01/2021 | Saldo Corriente | Saldo No Corriente | No. Factura | Fecha Factura | Estado del Cobro |
|----------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|----------------|------------------|------------------------|
| 890300406 | Cartón De Colombia Sa | 280.415 | 0 | 280.415 | 34109 | 11/06/2014 | cobro jurídico |
| | Totales: | 134.258.304 | 101.154.658 | 33.103.646 | | | |

7.2 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

7.2.1 Pago por Cuenta de Terceros

| Descripción de cuenta | Saldo a 31/12/2020 | Movimientos débitos | Movimientos crédito | Saldo a 31/01/2021 |
|-----------------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|
| Pago por cuenta de terceros | 152.071.674 | 13.681.874 | 6.904.528 | 158.849.020 |

El saldo a enero 31 de 2021 es de \$158.849.020 corresponde a las Incapacidades de los funcionarios, liquidadas y reconocidas en la nómina del instituto, pendientes de pago por parte de las EPS y ARL a la fecha.

Durante el mes de enero se realizó la respectiva conciliación de los saldos entre los Grupos de Contabilidad y el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, quien es la dependencia generadora de la información y es el encargado de realizar los cobros de las incapacidades a las respectivas EPS y/o ARL. A continuación, se da a conocer el saldo por EPS y ARL así:

| Identificación | Descripción | No. Incapacidades | Saldo 31/01/2021 | Saldo Corriente | Saldo No Corriente |
|----------------|---|----------------------|---------------------|--------------------|-----------------------|
| 805000427 | Coomeva Entidad Promotora De Salud Sa | 154 | 57.929.518 | 3.177.757 | 54.751.761 |
| 800140949 | Cafesalud Entidad Promotora De Salud Sa | 79 | 26.048.224 | 0 | 26.048.224 |
| 800251440 | Entidad Promotora De Salud Sanitas SAS | 76 | 14.906.980 | 9.092.988 | 5.813.992 |
| 800250119 | Entidad Promotora De Salud Organismo Cooperativo SaludCoop | 49 | 14.181.491 | 0 | 14.181.491 |
| 900156264 | Nueva Empresa Promotora De Salud S.A. | 40 | 12.373.602 | 2.067.289 | 10.306.313 |
| 860066942 | Caja De Compensación Familiar Compensar | 34 | 12.330.372 | 4.890.004 | 7.440.368 |
| 860011153 | Positiva Compañía De Seguros S. A. | 18 | 5.135.797 | 833.378 | 4.302.419 |
| 830003564 | Entidad Promotora De Salud Famisanar SAS | 16 | 5.114.830 | 2.179.201 | 2.935.629 |
| 800229739 | Fondo De Pensiones Obligatorias Protección Moderado | 1 | 3.605.540 | 0 | 3.605.540 |
| 901097473 | Medimás Eps S.A.S. | 22 | 2.238.002 | 94.964 | 2.143.038 |
| 800088702 | Eps Suramericana S. A | 15 | 1.272.341 | 624.157 | 648.184 |
| 800256161 | Compañía Suramericana Administradora De Riesgos Profesionales Y Seguros De Vida Sa | 2 | 1.231.733 | 0 | 1.231.733 |
| 800130907 | Salud Total Entidad Promotora De Salud Del Régimen Contributivo Y Del Régimen Subsidiado SA | 11 | 1.098.458 | 0 | 1.098.458 |

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

| Identificación | Descripción | No. Incapacidades | Saldo 31/01/2021 | Saldo Corriente | Saldo No Corriente |
|----------------|--|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| 830009783 | Cruz Blanca Entidad Promotora De Salud Sa | 11 | 897.344 | 0 | 897.344 |
| 890303093 | Caja De Compensación Familiar Del Valle Del Cauca - Comfenalco Valle Delagente | 2 | 414.378 | 0 | 414.378 |
| 830113831 | Aliansalud Entidad Promotora De Salud S.A. | 5 | 70.410 | 5.990 | 64.420 |
| | Totales: | 535 | 158.849.020 | 22.965.728 | 135.883.292 |

Las 535 incapacidades pendientes por cobrar a enero 31 de 2021 se encuentran en las siguientes etapas de cobro Administrativo y Coactivo acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano así:

| SALDO A ENERO 2021 | | |
|--|------------|--------------------|
| Estado | Cantidad | Valor |
| En Proceso Jurídico | 248 | 86.665.001 |
| Pagadas Diferencia En Proceso Jurídico | 212 | 34.900.407 |
| Pagadas Pte. Rip | 33 | 13.546.226 |
| En Transcripción | 18 | 10.732.230 |
| Radicación | 8 | 5.551.417 |
| En Proceso De Pago | 9 | 5.146.758 |
| Pagadas Con Diferencia | 7 | 2.306.981 |
| Rechazadas Por Eps Y/O Arl | 0 | 0 |
| Total | 535 | 158.849.020 |

7.2.2 Recursos de Acreedores Reintegrados a Tesorería

| Identificación | Descripción | Saldo a 31/01/2021 | Saldo Corriente | Saldo No Corriente |
|----------------|--|--------------------|-------------------|--------------------|
| 899999090 | Ministerio De Hacienda y Crédito Publico | 50.424.974 | 10.332.447 | 40.092.527 |
| | Totales: | 50.424.974 | 10.332.447 | 40.092.527 |

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM presenta a 31 de enero 2021 en la cuenta recursos de acreedores reintegrados a tesorerías un saldo de \$50.424.974 correspondiente a la constitución de acreedores varios por concepto de observadores de la vigencia 2017-2018-2019-2020 y consignaciones realizadas en la vigencia 2019 no cobradas a la fecha.

Al realizar el proceso de la constitución de acreedores varios sujetos a devolución se realiza la transferencia de los recursos que contablemente afecta el tercero la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional (DGCPTN) en la cuenta la 1.3.84.27 Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías y a su vez debe ser correlativa en la cuenta 2.4.90.90 Otras cuentas por pagar por cada uno de los acreedores.

La información específica de la constitución de los acreedores varios sujetos a devolución, se detalla a continuación:

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

| Fecha | Descripción | Valor |
|--------------|--|-------------------|
| 30/12/2019 | Devolución de observadores pendientes de pago de la vigencia 2018, constitución acreedores varios sujetos a devolución, según Orfeo 20192050004703. | 32.874.739 |
| 27/11/2020 | Constitución acreedores varios sujetos a devolución (Observadores Vigencias Expiradas 2017- CXP 2017-CXP 2019 y primer pago 2020), según Orfeos 20202050006803 - 20202050006793 - 20202050006813 - 20202050006823. | 8.612.537 |
| 29/09/2017 | Devolución de observadores pendientes de pago de la vigencia 2015, constitución acreedores varios sujetos a devolución, según Orfeo 20162050003721. | 5.642.906 |
| 28/12/2018 | Acreedores Varios DTN Sujetos a Devolución (Observadores - 2016), según Orfeo 2017205000261 | 1.574.882 |
| 24/07/2020 | Constitución acreedores varios sujetos a devolución, según Orfeo 20192050004703 a Milton Henry Arias Fierro, c.c. 9.856.431 por consignación realizada el 8/07/2019. | 1.524.610 |
| 24/07/2020 | Constitución acreedores varios sujetos a devolución (Observador - 2017), según Orfeo 20202050002993. | 195.300 |
| Total | | 50.424.974 |

7.2.3 Intereses De Mora

| Descripción de cuenta | Saldo a 31/12/2020 | Movimientos débitos | Movimientos crédito | Saldo a 31/01/2021 |
|-------------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|
| Otros intereses de mora | 73.649.583 | 2.008.606 | 0 | 75.658.189 |

El saldo de la cuenta 13.84.35 Intereses de Mora a 31 de enero de 2021 tiene un saldo de \$75.658.189 esta ocasionada por la actualización de la tasa de interés moratorio teniendo en cuenta el comunicado de prensa de Superintendencia Financiera de Colombia donde se certifica el Interés Bancario Corriente del periodo comprendido entre 1 y el 31 de enero 2021 los cuales fueron registrados acuerdo solicitud 20212040000393 información requerida por la oficina de jurídica por demandas que adeudan al Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM y corresponde a los siguientes terceros:

| Identificación | Descripción | Saldo a 31/01/2021 | Saldo Corriente | Saldo No Corriente |
|-----------------|---|-----------------------|--------------------|-----------------------|
| 15242928 | Juan Alberto Palacio Henry | 41.853.627 | 5.163.189 | 36.690.438 |
| 890399011 | Municipio De Santiago De Cali | 9.084.037 | 723.061 | 8.360.976 |
| 899999238 | Corporación Autónoma Regional Para El Desarrollo Sostenible Del Choco - Codechoco | 8.723.833 | 1.003.381 | 7.720.452 |
| 67011425 | Carol Paola Velásquez Zúñiga | 7.807.349 | 1.309.898 | 6.497.451 |
| 51597154 | Edith Liliana Zúñiga Gamboa | 2.717.177 | 326.318 | 2.390.859 |
| 72311499 | Alonso Rafael Ocampo Arrieta | 2.305.196 | 2.305.196 | 0 |
| 800254453 | Corporación Autónoma Regional Del Canal Del Dique Cardique | 1.482.212 | 1.482.212 | 0 |
| 79812600 | Ramírez Sanchez Yamid Eugenio | 1.472.848 | 1.472.848 | 0 |
| 11427914 | Mauricio Torres Granada | 141.463 | 141.463 | 0 |
| 800021308 | Drummond Ltd. | 40.542 | 40.542 | 0 |
| 19426428 | Miguel Arcángel Duque Muñoz | 29.905 | 29.905 | 0 |
| Totales: | | 75.658.189 | 13.998.013 | 61.660.176 |

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

7.2.4 Otras Cuentas por Cobrar

| Descripción de cuenta | Saldo a 31/12/2020 | Movimientos débitos | Movimientos crédito | Saldo a 31/01/2021 |
|--------------------------|--------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| Otras cuentas por cobrar | 120.836.358 | 696.723 | 696.723 | 120.836.358 |

7.2.4.1. Otras Cuentas por Cobrar

El saldo de la cuenta 13.84.90.001 otras cuentas por cobrar a 31 de enero de 2021 por valor de \$108.273.993 son ocasionadas por el reajuste de valores emitido por el sistema E-Kogui en el análisis de probabilidades de perdida y valor de la demanda, esta información es enviada por la oficina asesora jurídica por medio de memorando N° 20212040000393 en el aplicativo Orfeo y se encuentra registrada en el aplicativo SIIF Nación II.

A continuación, se detalla las cuentas por cobrar a corte 30 de noviembre 2020 así:

| Identificación | Descripción | Saldo a 31/12/2020 | Saldo Corriente | Saldo No Corriente | Nº proceso | Fecha (*) | Estado del Cobro |
|-----------------|-------------------------------|--------------------|------------------|--------------------|---|------------|------------------|
| 15242928 | Juan Alberto Palacio Henry | 46.695.018 | 0 | 46.695.018 | 2018-003 | 3/7/2017 | cobro jurídico |
| 72311499 | Alonso Rafael Ocampo Arrieta | 26.126.275 | 3.206.761 | 22.919.514 | 11001333671 42010000000 0 | 24/10/2014 | cobro jurídico |
| 79812600 | Ramírez Sanchez Yamid Eugenio | 16.692.716 | 2.048.878 | 14.643.838 | 11.001.333.6 03.420.100.0 00.000,00 | 15/8/2014 | cobro jurídico |
| 67011425 | Carol Paola Velásquez Zúñiga | 11.846.500 | 0 | 11.846.500 | 2018-002 | 29/8/2019 | cobro jurídico |
| 11427914 | Mauricio Torres Granada | 3.270.870 | 0 | 3.270.870 | RES 1459 DEL 02-12-2019 | 1/5/2019 | cobro jurídico |
| 51597154 | Edith Liliana Zúñiga Gamboa | 2.951.171 | 0 | 2.951.171 | 2018-001 | 8/10/2018 | cobro jurídico |
| 19426428 | Miguel Arcángel Duque Muñoz | 691.444 | 691.444 | 0 | RES 198 DEL 03-03-2020 | 1/1/2018 | cobro jurídico |
| Totales: | | 108.273.993 | 5.947.082 | 102.326.911 | | | |

(*) De ejecutoria o exigibilidad de la obligación

7.2.4.2. Mayores Valores Pagados

En la cuenta 13.84.90.002 mayores valores pagados a 31 de enero 2021 el saldo es por valor de \$12.562.365 correspondiente a:

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

1. El reconocimiento de otras cuentas por cobrar por concepto de auxilio de transporte a 57 funcionarios del IDEAM teniendo en cuenta que con los efectos fiscales retroactivos del Decreto 304 de 2020, no tendrían derecho a percibirlo en la vigencia de 2020, información entregada por parte del Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano según memorando 20202020005913 del 08 julio 2020.
2. Se reconoce la deuda del señor Everth Mejía Camacho debido a mayores valores reconocidos y pagados de haberes salariales y prestacionales durante el disfrute de una licencia no remunerada, información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano según memorando 20202020004303 de 08 de junio 2020.
3. Se reconoce a 76 funcionarios de IDEAM la deuda por concepto de prima de vacaciones acuerdo solicitud de Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano memorando No. 20202020008123 del 18 de agosto 2020.
4. Se reconoce la deuda de las señoras Sandra Milena Sanjuan Acero y Márquez Gladys Del gallego debido a mayores valores reconocidos y pagados de haberes prestacionales durante la nómina de los referidos meses correspondientes al concepto sueldo, información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano según memorando 20202020013253.
5. Se reconoce la deuda de la señora Gheraldine Aguilar Riaño debido a mayores valores reconocidos y pagados quien en definición de su situación administrativa le fueron reconocidos y pagados haberes prestacionales durante la nómina de los meses de marzo, abril y mayo de 2020 correspondientes al concepto sueldo, información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano según memorando 20202020013263.
6. Se reconoce la deuda del señor José Eduardo Becerra Bonza debido a mayores valores reconocidos y pagados por concepto de prima coordinación, información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano según memorando 20212020000303.

A continuación, se detalla las cuentas por cobrar por concepto de mayores valores pagados a corte 31 de enero 2021 así:

| Identificación | Descripción | Saldo a 31/01/2021 | Saldo Corriente | Saldo No Corriente |
|----------------|-----------------------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|
| 1098734090 | Gheraldin Aguilar Riaño | 5.727.096 | 5.727.096 | 0 |
| 52088384 | Sandra Milena Sanjuan Acero | 2.399.516 | 2.399.516 | 0 |
| 79755679 | Everth Mejía Camacho | 2.398.659 | 2.398.659 | 0 |
| 43086033 | Márquez Gladys Del gallego | 1.493.501 | 1.493.501 | 0 |
| 28216263 | Yenny Bibiana Mateus Martínez | 172.470 | 172.470 | 0 |
| 74372528 | José Eduardo Becerra Bonza | 172.233 | 172.233 | 0 |
| 12188288 | Jesús Enrique Rojas Cardoso | 46.918 | 46.918 | 0 |
| 17951638 | Oscar Guillermo Mendoza Rojas | 44.448 | 44.448 | 0 |
| 17313658 | José Arnobio Sanchez Rosas | 34.571 | 34.571 | 0 |
| 52304905 | Nelly Johanna Gómez Barahona | 25.713 | 25.713 | 0 |
| 11385828 | Juan Carlos López Jiménez | 19.810 | 19.810 | 0 |
| 52885470 | Bibiana Lissette Sandoval Báez | 17.542 | 17.542 | 0 |
| 12610163 | Gustavo Rafael Cantillo Rodríguez | 9.877 | 9.877 | 0 |
| 19294352 | Josué Florentino Gonzales Lozada | 3 | 3 | 0 |

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

| Identificación | Descripción | Saldo a 31/01/2021 | Saldo Corriente | Saldo No Corriente |
|-----------------|-------------------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|
| 1057585897 | Deissy Nathaly Cárdenas Lemus | 2 | 2 | 0 |
| 14879218 | José Ovidio Orozco Mera | 1 | 1 | 0 |
| 45473661 | Vicky Del R. Pineda Álvarez | 1 | 1 | 0 |
| 93392784 | Jair Martínez Acensio | 1 | 1 | 0 |
| 11788339 | José Becerra Cabrera | 1 | 1 | 0 |
| 19125217 | Justiniano López Aldana | 1 | 1 | 0 |
| 52196443 | Diana Marcela Vargas Galvis | 1 | 1 | 0 |
| Totales: | | 12.562.365 | 12.562.365 | 0 |

7.3 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR

| Código | Descripción | Saldo a 31/12/2020 | Movimientos Débito | Movimientos Crédito | Saldo a 31/01/2021 |
|--------|--|-----------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|
| 1.3.86 | Deterioro Acumulado De Cuentas Por Cobrar (Cr) | -8.698.717 | 0 | 0 | -8.698.717 |
| | Totales: | -8.698.717 | 0 | 0 | -8.698.717 |

7.3.1. Prestación de servicios

| DESCRIPCIÓN | CORTE 31 DE ENERO 2021 | | | DETERIORO ACUMULADO 31 DE ENERO 2021 | | | | | DEFINITIVO |
|-------------------------|------------------------|-----------------|--------------------|--------------------------------------|---------------|--|--|-------------|-------------|
| | Concepto | Saldo Corriente | Saldo No Corriente | Saldo Final | Saldo Inicial | (+) Deterioro Aplicado En La Vigencia | (-) Reversión De Deterioro En La Vigencia | Saldo Final | % |
| PRESTACIÓN DE SERVICIOS | 101.154.658 | 33.103.646 | 134.258.304 | 1.148.197 | 0 | 0 | 1.148.197 | 0,86 | 133.110.107 |
| Asistencia técnica | 101.154.658 | 33.103.646 | 134.258.304 | 1.148.197 | 0 | 0 | 1.148.197 | 0,86 | 133.110.107 |

A 31 de enero 2021 no se presentó ningún movimiento de deterioro por concepto de asistencia técnica, el saldo corresponde al mes de diciembre 2020 el cual se practicó el deterioro de las cuentas por cobrar por concepto de Asistencia técnica teniendo en cuenta la política contable del instituto donde se debe practicar por lo menos al final del periodo. Para el cálculo del valor presente se utilizará la tasa de interés de los TES con plazos similares a los estimados para la recuperación de los recursos; la oficina jurídica en el memorando 20211020000173 nos indica el tiempo estimado para recuperar el valor de la deuda.

El saldo a 31 de enero 2021 corresponde a los siguientes terceros:

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

| Identificación | Descripción | Saldo a 31/12/2020 | Movimientos débitos | Movimientos crédito | Saldo a 31/01/2021 |
|----------------|--|-----------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|
| 800254453 | Corporación Autónoma Regional Del Canal Del Dique Cardique | -543.235 | 0 | 0 | -543.235 |
| 890399011 | Municipio De Santiago De Cali | -404.332 | 0 | 0 | -404.332 |
| 899999238 | Corporación. Autónoma Regional Para El Desarrollo Sostenible Del Choco | -185.772 | 0 | 0 | -185.772 |
| 800021308 | Drummond Ltd. | -14.858 | 0 | 0 | -14.858 |
| | Totales: | -1.148.197 | 0 | 0 | -1.148.197 |

Con respecto a la deuda de Cartón de Colombia SA la oficina jurídica en el memorando 20201020002853 informa no la han reportado para hacer el respectivo estudio; por otro lado, el grupo de acreditación en el memorando 20206010001783 indica que el valor de \$280.415 corresponde a un saldo descontado de la Factura 34109 por concepto de rete-fuente, Cartón de Colombia SA declaró esa retención a la DIAN y emitió la certificación de las retenciones practicadas a la factura 34109 del año 2014, por lo anterior, para la vigencia 2021 se presentara al comité técnico de sostenibilidad contable.

7.3.2. Otras cuentas por cobrar

| DESCRIPCIÓN | CORTE 31 DE ENERO 2021 | | | | DETERIORO ACUMULADO 31 DE ENERO 2021 | | | | DEFINITIVO | |
|--|------------------------|--------------------|--------------------|------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|---|------------------|------------|--------------------|
| | Concepto | Saldo Corriente | Saldo No Corriente | Saldo Final | Saldo Inicial | (+) Deterioro Aplicado En La Vigencia | (-) Reversión De Deterioro En La Vigencia | Saldo Final | % | |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 98.680.374 | 307.088.167 | 405.768.541 | 7.550.520 | | 0 | 0 | 7.550.520 | 1,9 | 398.218.021 |
| Pago por cuenta de terceros | 22.965.728 | 135.883.292 | 158.849.020 | 4.475.270 | | 0 | 0 | 4.475.270 | 2,8 | 154.373.750 |
| Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías | 43.207.186 | 7.217.788 | 50.424.974 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0,0 | 50.424.974 |
| Intereses de mora | 13.998.013 | 61.660.176 | 75.658.189 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0,0 | 75.658.189 |
| Otras cuentas por cobrar | 18.509.447 | 102.326.911 | 120.836.358 | 3.075.250 | | 0 | 0 | 3.075.250 | 2,5 | 117.761.108 |
| Otras cuentas por cobrar | 5.947.082 | 102.326.911 | 108.273.993 | 3.075.250 | | 0 | 0 | 3.075.250 | 2,8 | 105.198.743 |
| Mayores valores pagados | 12.562.365 | 0 | 12.562.365 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0,0 | 12.562.365 |

A 31 de enero 2021 no se presentó ningún movimiento de deterioro por concepto de otras cuentas por cobrar, el saldo corresponde al mes a diciembre 2020 el cual se practicó el deterioro de las cuentas por cobrar por concepto de Pago por cuenta de terceros y otras cuentas por cobrar teniendo en cuenta la

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

política contable del instituto donde se debe practicar por lo menos al final del periodo. Para el cálculo del valor presente se utilizará la tasa de interés de los TES con plazos similares a los estimados para la recuperación de los recursos; la oficina jurídica en los memorandos 20202040001233 - 20211020000173 nos indica el tiempo estimado para recuperar el valor de la deuda.

El saldo a 31 de enero 2021 corresponde a los siguientes terceros:

| Identificación | Descripción | Saldo a 31/12/2020 | Movimientos débitos | Movimientos crédito | Saldo a 31/01/2021 |
|----------------|--|-----------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|
| 805000427 | Coomeva Entidad Promotora De Salud S.A. | -2.530.759 | 0 | 0 | -2.530.759 |
| 72311499 | Alonso Rafael Ocampo Arrieta | -1.058.771 | 0 | 0 | -1.058.771 |
| 15242928 | Juan Alberto Palacio Henry | -955.947 | 0 | 0 | -955.947 |
| 79812600 | Ramírez Sanchez Yamid Eugenio | -676.475 | 0 | 0 | -676.475 |
| 800140949 | Cafesalud Entidad Promotora De Salud Sa | -595.599 | 0 | 0 | -595.599 |
| 900156264 | Nueva Empresa Promotora De Salud S.A. | -510.633 | 0 | 0 | -510.633 |
| 67011425 | Carol Paola Velásquez Zúñiga | -242.523 | 0 | 0 | -242.523 |
| 800251440 | Entidad Promotora De Salud Sanitas S A S | -163.042 | 0 | 0 | -163.042 |
| 860011153 | Positiva Compañía De Seguros S. A. | -159.657 | 0 | 0 | -159.657 |
| 830003564 | Entidad Promotora De Salud Famisanar S A S | -155.525 | 0 | 0 | -155.525 |
| 860066942 | Caja De Compensación Familiar Compensar | -143.133 | 0 | 0 | -143.133 |
| 901097473 | Medimás Eps S.A.S. | -122.230 | 0 | 0 | -122.230 |
| 11427914 | Mauricio Torres Granada | -66.962 | 0 | 0 | -66.962 |
| 51597154 | Edith Liliana Zúñiga Gamboa | -60.417 | 0 | 0 | -60.417 |
| 800130907 | Salud Total Entidad Promotora De Salud Del Régimen Contributivo Y Del Régimen Subsidiado S A | -29.810 | 0 | 0 | -29.810 |
| 800088702 | Eps Suramericana S. A | -29.291 | 0 | 0 | -29.291 |
| 830009783 | Cruz Blanca Entidad Promotora De Salud S.A. | -18.535 | 0 | 0 | -18.535 |
| 890303093 | Caja De Compensación Familiar Del Valle Del Cauca - Comfenalco Valle Delagente | -16.793 | 0 | 0 | -16.793 |
| 19426428 | Miguel Arcángel Duque Muñoz | -14.155 | 0 | 0 | -14.155 |
| 830113831 | Aliansalud Entidad Promotora De Salud S.A. | -263 | 0 | 0 | -263 |
| | Totales: | -7.550.520 | 0 | 0 | -7.550.520 |

NOTA 9. INVENTARIOS

COMPOSICIÓN

Los saldos del inventario al 31 de enero de 2021 fueron los siguientes:

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

| Concepto | Saldo inicial (31-Dic-2020) | Movimiento Débito | Movimiento Crédito | Saldo final (31-Ene-2021) |
|---------------------------------------|--------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------------|
| Materiales reactivos y de laboratorio | 913.256.363 | 0 | 35.616.110 | 877.640.253 |
| Repuestos | 212.840.806 | 0 | 3.527.800 | 209.313.006 |
| Total Inventarios | 1.126.097.168 | 0 | 39.143.910 | 1.086.953.258 |

Los inventarios del IDEAM reflejan los saldos por materiales y suministros adquiridos para la prestación de servicios hidrológicos, meteorológicos, de ecosistemas o pronósticos y alertas que son consumidos en más de un periodo contable y cumplen las condiciones requeridas para el reconocimiento como activos de la entidad. Así mismo, los elementos reactivos utilizados en las pruebas para la certificación de laboratorios de calidad ambiental son reconocidos inicialmente como parte de los inventarios hasta su transformación.

Las baterías y reguladores en su calidad de repuestos para estaciones hidrometeorológicas adquiridos para ser consumidos por más de un periodo contable también son reconocidos como parte de los inventarios de la Entidad hasta su instalación y puesta en funcionamiento.

Los elementos se contabilizan al costo de adquisición por el sistema de inventario permanente el cual se debe realizar por lo menos una vez al año una toma física del inventario (Resolución 2797 de 2018). El método de valoración es el de promedio Ponderado. El movimiento del inventario durante el mes de enero 2021 fue el siguiente:

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES | MATERIALES Y SUMINISTROS |
|---|--------------------------|
| SALDO INICIAL 31-Dic-2020) | 1.126.097.168 |
| + ENTRADAS (DB): | 0 |
| ADQUISICIONES EN COMPRAS | 0 |
| + Precio neto (valor de la transacción) | 0 |
| DONACIONES RECIBIDAS | 0 |
| + Precio neto (valor de la transacción) | 0 |
| OTRAS TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN | 0 |
| RESTITUCION | 0 |
| + Precio neto (valor de la transacción) | 0 |
| - SALIDAS (CR): | 39.143.910 |
| CONSUMO INSTITUCIONAL | 39.143.910 |
| + Valor final del inventario consumido | 39.143.910 |
| SUBTOTAL = (Saldo inicial + Entradas - Salidas) | 1.086.953.258 |
| = SALDO FINAL (31-Ene-2021) (Subtotal + Cambios) | 1.086.953.258 |
| = VALOR EN LIBROS (Saldo final - DE) | 1.086.953.258 |

Salidas:

Durante el mes de enero 2021 no se registraron compras de elementos de inventario, pero si salidas de 40 radiosondas, 40 globos, papel filtro y 100 plumillas por un total de \$39.143.910.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

COMPOSICIÓN

| Concepto | Saldo inicial (31-Dic-2020) | Movimiento Débito | Movimiento Crédito | Saldo final (31-Ene-2021) |
|---|--------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------------|
| TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | 75.767.327.506 | 971.758.798 | 1.789.850.329 | 74.949.235.975 |
| Terrenos | 5.217.560.336 | 0 | 0 | 5.217.560.336 |
| Bienes muebles en bodega | 1.648.071.923 | 0 | 971.758.798 | 676.313.125 |
| Propiedades planta y equipo no explotados | 931.409.038 | 0 | 0 | 931.409.038 |
| Edificaciones | 23.037.603.859 | 0 | 0 | 23.037.603.859 |
| Plantas, ductos y túneles | 510.004.910 | 0 | 0 | 510.004.910 |
| Maquinaria y equipo | 3.138.503.781 | 0 | 0 | 3.138.503.781 |
| Equipo médico y científico | 45.615.745.930 | 742.427.696 | 0 | 46.358.173.626 |
| Muebles, enseres y equipo de Oficina | 2.969.648.527 | 220.376.100 | 0 | 3.190.024.627 |
| Equipos de Comunicación y Computación | 20.231.451.039 | 8.955.000 | 0 | 20.240.406.039 |
| Equipos de transporte, tracción y elevación | 336.900.000 | 0 | 0 | 336.900.000 |
| Equipos De Comedor, Cocina, Despensa Y Hotelería | 1.948.850 | 0 | 0 | 1.948.850 |
| Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (CR) | -24.778.030.763 | 0 | 818.091.530 | -25.596.122.293 |
| Deterioro Acumulado de propiedades, planta y equipo (CR) | -3.093.489.925 | 0 | 0 | -3.093.489.925 |

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 la generación de beneficios económicos o potencial de servicio a futuro para la entidad.

La propiedad, planta y equipo del IDEAM está conformada por 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

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

reconocen y revelan conforme a lo establecido en el Nuevo Marco Normativo Contable para entidades de Gobierno.

El reconocimiento y revelación contable de la propiedad, planta y equipo se realiza teniendo como base la documentación idónea la cual reposa en el archivo del almacén en físico y digital en el sistema documentación Orfeo; esta información a su vez es generada desde el software dispuesto para el manejo de inventarios y Almacén “MAI” y posteriormente registrada en el módulo de gestión contable del Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación II.

Los bienes históricos y culturales, que cumplan con la definición de propiedad, planta y equipo se reconocen como tal; en caso contrario, se aplica 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, afectan el cálculo futuro de la depreciación. Las adiciones y mejoras son erogaciones en que incurre la entidad para aumentar la vida útil del activo, ampliar su capacidad productiva y eficiencia operativa, mejorar la calidad de los productos y servicios, o reducir significativamente los costos. Por otra parte, las reparaciones de la propiedad, planta y equipo se reconocen como gasto en el resultado del periodo. Las reparaciones son erogaciones en que incurre la entidad con el fin de recuperar la capacidad normal de uso del activo.

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

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

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

Al 31 de enero 2021, la propiedad, planta y equipo del IDEAM presenta un valor histórico de \$103.638.848.194 y un valor neto por \$74.949.235.975 luego de descontar la depreciación y deterioro. Los bienes están cubiertos por una póliza de seguro todo riesgo daño material No. 47688 con la aseguradora Chubb Seguros con una vigencia desde el 13 de mayo 2020 hasta el 12 de noviembre de 2021. 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.

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

10.1. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS PPE – MUEBLES

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES | MAQUINARIA Y EQUIPO | EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC. | EQUIPOS DE TRANSPORTE | EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO | MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA | OTROS BIENES MUEBLES | TOTAL |
|--|----------------------|---------------------------------|-----------------------|----------------------------|--------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| SALDO INICIAL (I-Dic-2020) | 3.153.239.132 | 20.972.508.378 | 336.900.000 | 47.139.188.110 | 3.260.846.619 | 1.948.850 | 74.864.631.089 |
| + ENTRADAS (DB): | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Adquisiciones en compras | | | 0 | 0 | | | 0 |
| Donaciones recibidas | | | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| Otras entradas de bienes muebles | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| * Indemnización aseguradora | 0 | | 0 | | | 0 | 0 |
| * Especificar tipo de transacción 2 | | | | | | 0 | 0 |
| * Especificar tipo de transacción ...n | | | | | | 0 | 0 |
| - SALIDAS (CR): | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | 2 |
| Disposiciones (enajenaciones) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Baja en cuentas | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sustitución de componentes | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Otras salidas de bienes muebles | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | 2 |
| * Disminución en valor por diferencia TRM | | 0 | | | | 0 | 0 |
| * ajuste al peso | | | | | | 2 | 2 |
| * Especificar tipo de transacción ...n | | | | | | 0 | 0 |
| = SUBTOTAL | 3.153.239.132 | 20.972.508.378 | 336.900.000 | 47.139.188.110 | 3.260.846.619 | 1.948.848 | 74.864.631.088 |
| = (Saldo inicial + Entradas - Salidas) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| + CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| + Entrada por traslado de cuentas (DB) | 0 | 8.955.001 | 0 | 742.427.696 | 220.376.101 | 0 | 971.758.798 |
| - Salida por traslado de cuentas (CR) | 0 | 8.955.001 | 0 | 742.427.696 | 220.376.101 | 0 | 971.758.798 |
| + Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB) | 0 | | | | | | 0 |
| - Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR) | 0 | | | | | | 0 |
| = SALDO FINAL (31-Ene-2021) | 3.153.239.132 | 20.972.508.378 | 336.900.000 | 47.139.188.110 | 3.260.846.619 | 1.948.848 | 74.864.631.088 |
| (Subtotal + Cambios) | | | | | | | |
| - DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA) | 443.853.375 | 5.828.268.156 | 183.181.758 | 17.130.448.244 | 704.633.857 | 0 | 24.290.385.390 |
| Saldo inicial de la Depreciación acumulada | 417.216.241 | 5.639.369.142 | 178.550.781 | 16.593.858.227 | 677.459.147 | | 23.506.453.538 |
| + Depreciación aplicada vigencia actual | 26.637.135 | 188.899.014 | 4.630.977 | 536.590.017 | 27.174.710 | | 783.931.852 |
| Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos | | | | | | | 0 |
| - Depreciación por retiro de bienes | - | - | | | - | | 0 |
| - Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual | | | | | | | 0 |
| - DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE) | 0 | 393.834.848 | 0 | 93.494.574 | 3.020.888 | 0 | 490.350.310 |
| Saldo inicial del Deterioro acumulado | 0 | 393.834.848 | 0 | 93.494.574 | 3.020.888 | 0 | 490.350.310 |
| + Deterioro aplicado vigencia actual | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Deterioro ajustado por traslado de otros conceptos | | | | | | | 0 |
| - Reversión de deterioro acumulado por traslado a otros conceptos | | | | | | | 0 |
| - Otras Reversiones de deterioro acumulado en la vigencia actual | | | | | | | 0 |
| = VALOR EN LIBROS | 2.709.385.757 | 14.750.405.373 | 153.718.242 | 29.915.245.292 | 2.553.191.874 | 1.948.848 | 50.083.895.387 |
| (Saldo final - DA - DE) | | | | | | | |
| % DEPRECIACIÓN ACUMULADA | 14 | 28 | 54 | 36 | 22 | 0 | 32 |
| % DETERIORO ACUMULADO (seguimiento) | 0 | 2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES | | | | | | | |
| USO O DESTINACIÓN | 3.153.239.132 | 20.972.508.377 | 336.900.000 | 47.139.188.110 | 3.260.846.619 | 1.948.850 | 74.864.631.088 |
| + En servicio | 3.138.503.781 | 20.240.406.039 | 336.900.000 | 46.358.173.626 | 3.190.024.627 | 1.948.850 | 73.265.956.924 |
| + En concesión | | | | | | | 0 |
| + En montaje | | | | | | | 0 |
| + No explotados | 0 | 633.333.028 | 0 | 281.205.010 | 7.823.000 | 0 | 922.361.038 |
| + En mantenimiento | | | | | | | 0 |
| + En bodega | 14.735.351 | 98.769.310 | 0 | 499.809.473 | 62.998.991 | 0 | 676.313.125 |
| + En tránsito | | | | | | | 0,0 |
| + Pendientes de legalizar | | | | | | | 0,0 |
| + En propiedad de terceros | | | | | | | 0,0 |
| REVELACIONES ADICIONALES | | | | | | | |
| GARANTIA DE PASIVOS | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| + Detalle del Pasivo garantizado 1 | | | | | | | 0,0 |
| + Detalle del Pasivo garantizado 2 | | | | | | | 0,0 |
| + Detalle del Pasivo garantizado ...n | | | | | | | 0,0 |
| BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO | - | - | - | - | - | - | - |
| + Ingresos (utilidad) | | | | | | | 0,0 |
| - Gastos (pérdida) | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

10.1.1 Bienes muebles en bodega

Los bienes muebles en bodega representan los bienes tangibles nuevos inicialmente adquiridos por la Entidad y los cuales se encuentran en Almacén o pendientes de asignación al funcionario responsable.

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

Al 31 de enero de 2021 los bienes muebles en bodega presentaron un saldo de \$676.313.125. En el mes de enero 2021 se realizaron traslados de bienes nuevos en bodega a servicio por un total de \$971.758.798 y no se registraron compras de bienes.

10.1.2 Bienes no explotados

Los bienes no explotados corresponden a elementos que no tienen el mismo potencial de uso para el desarrollo de las funciones y objetivos de la Entidad por diferentes circunstancias. Estos 55 bienes tienen un valor histórico de \$931.409.038. En diciembre 2019 se realizó análisis de posible pérdida de valor y se registró deterioro por \$357.801.661. En diciembre 2020, nuevamente se realizó análisis por parte de profesionales de la Oficina del Servicio de Pronósticos y Alertas del IDEAM (OSPA) y expertos en el funcionamiento de los equipos determinando una nueva pérdida de valor o deterioro por obsolescencia estimada en \$139.328.732. El procedimiento para la determinación del deterioro se detalla en el numeral 10.1.8 de deterioro en bienes de propiedad, planta y equipo.

La cuenta de propiedad, planta y equipo de no explotados, la conforman los elementos que componen el sistema de recepción de datos GOES-13 (estaciones receptoras satelitales, radio server, servidores, plataformas colectoras de datos, entre otros).

10.1.3 Maquinaria y equipo

La Maquinaria y equipo al 31 de enero 2021 presenta un valor histórico de \$3.153.239.132 y está conformada por la maquinaria en servicio cuyo valor es de \$3.138.503.781 y equipos en bodega por \$14.735.351. Por lo tanto, el valor neto de la maquinaria y equipo al cierre de enero 2021 es de \$2.709.385.757 luego de descontar la depreciación acumulada.

| Concepto | Saldo inicial (31-Dic-2020) | Movimiento Debito | Movimiento Credito | Saldo final (31-Ene-2021) |
|----------------------------|--------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------------|
| Maquinaria y equipo | 3.153.239.132 | 0 | 0 | 3.153.239.132 |
| En servicio | 3.138.503.781 | 0 | 0 | 3.138.503.781 |
| No explotados | 0 | 0 | 0 | 0 |
| En bodega | 14.735.351 | 0 | 0 | 14.735.351 |
| (-) Depreciación | -417.216.241 | 0 | 26.637.135 | -443.853.375 |
| (-) Deterioro | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valor Actual | 2.736.022.892 | 0 | 26.637.135 | 2.709.385.757 |

Esta maquinaria y equipo está conformada por sistemas de protección a tierra, calibradores, bombas hidráulicas, entre otros.

No se presentaron registros que incrementaran o disminuyeran la maquinaria y equipo durante el mes de enero 2021.

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

10.1.4 Equipo médico y científico

La cuenta de Equipo Médico y Científico en servicio, comprende bienes de propiedad del IDEAM para el cumplimiento de su objeto misional como son los instrumentos hidrometeorológicos, que conforman las estaciones activas de acuerdo por la información reportada por la subdirección de hidrología, las cuales se encuentran distribuidas a nivel nacional y adicionalmente por los diferentes equipos de medición utilizados por los funcionarios de la Entidad; esta cuenta a 31 de enero de 2021 presentó un valor histórico de \$47.139.188.110 de los cuales en servicio se encuentran \$46.358.173.626, en bodega \$499.809.473 y como equipo científico no explotado un total de \$281.205.010.

En febrero de 2020, mediante contrato de comodato No. 20191367, el IDEAM realizó entrega de una unidad móvil de calidad del aire con sus componentes a la Secretaría Distrital de Ambiente. El término del contrato es de cinco (5) años contados desde febrero 2020. Estos equipos no fueron retirados de los activos del IDEAM, dado a que no hay lugar a la transferencia sustancial de los riesgos y beneficios de los bienes. Por lo tanto, el Instituto de Meteorología, Hidrología y Estudios Ambientales continúa teniendo el control de la Unidad móvil, mediante la determinación del uso y a su vez, la Secretaría Distrital de Ambiente, deberá realizar la devolución de la unidad móvil para la calidad del aire con todos sus componentes y en las condiciones en las cuales fueron recibidas, una vez finalice el término del contrato.

La unidad móvil de calidad del aire comprende los siguientes elementos de la propiedad, planta y equipo: 1 aire acondicionado con placa 25873, 1 datalogger placa 21716, 1 sensor de presión atmosférica placa 23716 y sensor de temperatura placa 14373. También la componen algunos elementos de menor cuantía: 1 analizador de CO, 1 analizador de SO₂, 1 generador de aire cero, 1 UPS de 4 KVA, 1 Shelter, 1 bomba de vacío, 1 pluviómetro.

| Concepto | Saldo inicial (31-Dic-2020) | Movimiento Débito | Movimiento Crédito | Saldo final (31-Ene-2021) |
|-----------------------------------|--------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------------|
| Equipo Médico y científico | 47.139.188.110 | 742.427.697 | 742.427.697 | 47.139.188.110 |
| En servicio | 45.615.745.930 | 742.427.696 | 0 | 46.358.173.626 |
| No explotados | 281.205.010 | 0 | 0 | 281.205.010 |
| En bodega | 1.242.237.169 | 0 | 742.427.696 | 499.809.473 |
| (-) Depreciación | -16.593.858.227 | 0 | 536.590.017 | -17.130.448.244 |
| (-) Deterioro | -93.494.574 | 0 | 0 | -93.494.574 |
| Valor Actual | 30.451.835.308 | 742.427.697 | 1.279.017.713 | 29.915.245.292 |

Durante el mes de enero 2021 se realizaron traslados de equipos médicos y científicos a servicio por \$742.427.696. Entre los traslados que aumentaron la cuenta de equipos médicos y científicos en servicio se encuentran los sensores de radiación global, de precipitación, sensores de nivel, de temperatura y humedad y las torres de humedad que fueron entregados a la Dependencia de Automatización.

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

10.1.5 Muebles, enseres y equipos de oficina

Los muebles, enseres y equipos de oficina comprenden principalmente los gabinetes instalados al interior de las estaciones hidrometeorológicas y otros enseres menores para el funcionamiento de la Entidad. Estos muebles al 31 de enero 2021 tenían un valor total de \$3.260.846.619 de los cuales en servicio se tienen \$3.190.024.627, en bodega \$62.998.991 y en la cuenta de no explotados \$7.823.000.

| Concepto | Saldo inicial (31-Dic-2020) | Movimiento Debito | Movimiento Credito | Saldo final (31-Ene-2021) |
|---|--------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------------|
| Muebles y enseres y equipos de oficina | 3.260.846.619 | 220.376.100 | 220.376.101 | 3.260.846.619 |
| En servicio | 2.969.648.527 | 220.376.100 | 0 | 3.190.024.627 |
| No explotados | 7.823.000 | 0 | 0 | 7.823.000 |
| En bodega | 283.375.092 | 0 | 220.376.101 | 62.998.991 |
| (-) depreciación | -677.459.147 | 0 | 27.174.710 | -704.633.857 |
| (-) Deterioro | -3.020.888 | 0 | 0 | -3.020.888 |
| Valor Actual | 2.580.366.584 | 220.376.100 | 247.550.811 | 2.553.191.874 |

Durante el mes de enero 2021 se realizaron traslados de equipos médicos y científicos a servicio por \$220.376.100. Entre los traslados que aumentaron la cuenta de muebles y enseres en servicio se encuentran los Gabinetes para las Estaciones Hidrometeorológicas que fueron entregados a la Dependencia de Automatización.

10.1.6 Equipos de comunicación y computación

La cuenta de equipos de comunicación y computación en servicio está conformada 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.

Al 31 de enero 2021 presentaron un saldo total de \$20.972.508.377 de los cuales en servicio se encuentran un total de \$20.240.406.039, en bodega \$98.769.310 y como no explotados \$633.333.028.

| Concepto | Saldo inicial (31-Dic-2020) | Movimiento Debito | Movimiento Credito | Saldo final (31-Ene-2021) |
|--|--------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------------|
| Equipos de comunicación y computación | 20.972.508.378 | 8.955.000 | 8.955.001 | 20.972.508.377 |
| En servicio | 20.231.451.039 | 8.955.000 | 0 | 20.240.406.039 |
| No explotados | 633.333.028 | 0 | 0 | 633.333.028 |
| En bodega | 107.724.311 | 0 | 8.955.001 | 98.769.310 |
| (-) depreciación | -5.639.369.142 | 0 | 188.899.014 | -5.828.268.156 |
| (-) Deterioro | -393.834.848 | 0 | 0 | -393.834.848 |
| Valor Actual | 14.939.304.388 | 8.955.000 | 197.854.015 | 14.750.405.373 |

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

Durante el mes de enero 2021 se realizó un traslado a servicio, de 3 computadores portátiles para el área de Automatización que se encontraban en bodega por \$8.955.000 que aumentó el saldo de los equipos de comunicación y computación en servicio.

10.1.7 Equipos de transporte, tracción y elevación

La cuenta de equipos de transporte, tracción y elevación presenta un saldo al 31 de enero 2021 por valor de \$336.900.000 y está conformada por los vehículos de transporte, que son utilizados para el apoyo en cumplimiento de las funciones propias de la Entidad. No se han presentado variaciones en el equipo de transporte de la Entidad.

| Concepto | Saldo inicial (31-Dic-2020) | Movimiento Débito | Movimiento Crédito | Saldo final (31-Ene-2021) |
|--|--------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------------|
| Equipos de transporte, tracción y elevación | 336.900.000 | 0 | 0 | 336.900.000 |
| En servicio | 336.900.000 | 0 | 0 | 336.900.000 |
| No explotados | 0 | 0 | 0 | 0 |
| En bodega | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (-) depreciación | -178.550.781 | 0 | 4.630.977 | -183.181.758 |
| (-) Deterioro | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valor Actual | 158.349.219 | 0 | 4.630.977 | 153.718.242 |

Los equipos de transporte de la Entidad se agrupan a continuación:

| CANT | TIPO VEHICULO | VALOR |
|------|------------------------------------|--------------------|
| 8 | Camioneta | 303.000.000 |
| 1 | Campero | 24.000.000 |
| 3 | Motocicleta | 9.900.000 |
| | Total, Equipo de Transporte | 336.900.000 |

10.1.8 Deterioro a propiedades, planta y equipo

De acuerdo con las políticas del IDEAM, al menos una vez al año la entidad evalúa si existen indicios de deterioro del valor de sus activos no generadores de efectivo. Si existe algún indicio, la Entidad estima el valor de servicio recuperable del activo para comprobar si efectivamente se encuentra deteriorado; en caso contrario, la Entidad no está obligada a realizar una estimación formal del valor del servicio recuperable.

La comprobación del deterioro del valor se puede efectuar en cualquier momento dentro del periodo contable, siempre que se lleve a cabo en la misma fecha cada año.

En diciembre 2019, el grupo de Manejo de Inventarios y Almacén aplicó el deterioro en la propiedad, planta y equipo de los bienes no explotados, basado en estudios de mercado para bienes con similares características, concluyendo que muchos de estos bienes presentan obsolescencia y deterioro físico por

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

las condiciones meteorológicas a los que varios de ellos estaban expuestos, lo que dificulta su utilización para cumplir con el objeto misional de la entidad.

En diciembre 2020, nuevamente se realizó el análisis de los bienes de propiedad, planta y equipo cuyo valor histórico supera los 35 SMMLV, es decir \$30.723.105, siguiendo el principio de materialidad determinado en las políticas del IDEAM para el deterioro de activos no generadores de efectivo. Esto arrojó en un principio, un resultado de 131 bienes de propiedad, planta y equipo y 21 intangibles susceptibles de análisis de deterioro. Los bienes fueron clasificados entre bienes inmuebles y muebles, para los cuales se tuvieron en cuenta 2 fuentes diferentes: internas y externas.

Bienes Inmuebles : Fuente Externa

Para los 15 bienes inmuebles se remitió la solicitud de avalúo en el marco del contrato interadministrativo No. 234 de 2020 al Instituto Geográfico Agustín Codazzi – IGAC. Esta Entidad, remitió los Informes de Avalúo comercial Urbano con Números de Radicación: 8002020EE10389-01 del Dic/2020 , 8002020EE6160 del 25/Ago/2020 , 8002020IE3099O1 del 20/Ago/2020, 8002020EE5996 del 19/Ago/2020, 8002020EE7222 de 23/Sep/2020, 8002020IE3097 del 20/ago/2020 , 8002020EE6708 del 08/sep/2020 , 8002020EE987 del 19/Ago/2020. , 8002020EE7216 del 23/sep/2020 , 8002020EE7216 del 23/sep/2020 , 8002020EE5996-O1 del 19/ago/2020 en los cuales presentó el análisis de los inmuebles de propiedad del IDEAM utilizando para la determinación del valor comercial, la metodología establecida en la Resolución 620 del 23 de septiembre de 2008 expedida por el IGAC: “Método de comparación o de mercado, método de costo de reposición y el método o técnica residual”. Teniendo en cuenta que los inmuebles están ubicados en diferentes lugares del territorio Nacional, el IGAC utilizó en cada inmueble una metodología de acuerdo a su particularidad, la cual se mencionan más adelante y esta detallada en cada uno de los informes del IGAC.

La consolidación de la información suministrada por el IGAC respecto a los valores del servicio recuperable de los inmuebles comparada con los valores en libros, arrojó como resultado un deterioro total sobre 11 de los 15 bienes inmuebles evaluados por la suma de \$2.596.359.531,24, sobre la cual el IDEAM fundamentó el registro en el enfoque del valor de mercado, por el cual se determinaron los valores de los inmuebles en un mercado abierto menos los costos de disposición.

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

| Placa | Descripción Inmueble | Metodo del Avalúo | Costo Historico | Depreciación acumulada a Dic-2020 | Valor en libros | Valor servicio recuperable (Avaluo IGAC) | Deterioro | Valor actual 31/Dic/ 2020 |
|-------|---|--|-----------------------|-----------------------------------|-----------------------|---|-----------------------|---------------------------|
| 45908 | Edificio Cra. 10 # 20 - 30 Bogotá | Comparación o de mercado | 7.948.226.000 | 412.597.168 | 7.535.628.832 | 9.750.855.000 | | 7.535.628.832 |
| 44910 | Bodega Puente Aranda - Calle 12 # 42 B - 44 - Laboratorio M.I. 50C-732670 | comparacion o de mercado y costo de reposición | 4.708.675.861 | 227.586.000 | 4.481.089.861 | 4.369.200.000 | - 111.889.861 | 4.369.200.000 |
| 45361 | Bodega Puente Aranda - Calle 12 # 42 B - 44 - Bodega M.I. 50C-732670 | comparacion o de mercado y costo de reposición | 2.160.888.000 | 96.876.672 | 2.064.011.328 | 1.578.870.360 | - 485.140.968 | 1.578.870.360 |
| 45913 | Local Edif. Cra 10 L2 M.I. 50C-928146 | comparacion o de mercado y costo de reposición | 1.719.250.000 | 89.247.296 | 1.630.002.704 | 1.237.860.000 | - 392.142.704 | 1.237.860.000 |
| 45912 | Local Edif. Cra 10 L1 M.I. 50C-928145 | comparacion o de mercado y costo de reposición | 1.560.250.000 | 80.993.511 | 1.479.256.489 | 951.420.000 | - 527.836.489 | 951.420.000 |
| 45914 | Mezzanine Edif. Cra 10 M.I. 50C-928147 | comparacion o de mercado y costo de reposición | 1.236.846.000 | 64.205.416 | 1.172.640.584 | 1.123.380.000 | - 49.260.584 | 1.123.380.000 |
| 30376 | Casa Pasto M.I. 240-2950 | comparacion o de mercado y costo de reposición | 621.000.000 | 35.335.957 | 585.664.043 | 244.570.000 | - 341.094.043 | 244.570.000 |
| 44904 | Casa V/Vcio M.I. 230-5137 | comparacion o de mercado y método residual | 539.200.000 | 26.154.655 | 513.045.345 | 303.837.510 | - 209.207.835 | 303.837.510 |
| 45363 | Casa Medellin M.I. 325193 | comparacion o de mercado | 526.500.000 | 28.324.641 | 498.175.359 | 289.295.000 | - 208.880.359 | 289.295.000 |
| 54632 | Casa Boyaca M.I. 074-47560 | comparacion o de mercado y costo de reposición | 504.381.998 | 25.709.471 | 478.672.527 | 421.716.000 | - 56.956.527 | 421.716.000 |
| 45911 | Casa Ibagué M.I. 3500000355 | comparacion o de mercado y costo de reposición | 499.200.000 | 24.214.398 | 474.985.602 | 458.470.000 | - 16.515.602 | 458.470.000 |
| 45905 | Casa Barranquilla M.I. 040-1032288 | comparacion o de mercado y costo de reposición | 391.600.000 | 15.449.425 | 376.150.575 | 564.320.000 | | 376.150.575 |
| 40715 | Casa Cali M.I. 370-0016629 | comparacion o de mercado y costo de reposición | 374.286.000 | 18.457.940 | 355.828.060 | 158.393.500 | - 197.434.560 | 158.393.500 |
| 45470 | Casa Neiva M.I. 200-16912 | comparacion o de mercado y costo de reposición | 211.800.000 | 10.108.043 | 201.691.957 | 243.767.500 | | 201.691.957 |
| 44906 | Casa Lote Puerto Carreño M.I. 540-173 | comparacion o de mercado y costo de reposición | 35.500.000 | 1.616.024 | 33.883.976 | 55.043.100 | | 33.883.976 |
| | | | 23.037.603.859 | 1.156.876.617 | 21.880.727.242 | 21.750.997.970 | -2.596.359.531 | 19.284.367.711 |

Bienes muebles e Intangibles : Fuente Interna

Para los bienes muebles de propiedad, planta y equipo y los intangibles se tuvieron en cuenta fuentes internas de análisis. Entre ellos, se detectaron 11 bienes de propiedad, planta y equipo que conforman el sistema GOES 13 con indicios de deterioro.

Esta determinación está basada en el concepto técnico emitido por los profesionales de la Oficina del Servicio de Pronósticos y Alertas del IDEAM (OSPA) de fecha 15 de diciembre de 2020. En éste se determina que el sistema GOES 13 es un satélite meteorológico americano puesto en funcionamiento desde el año 2006 el cual por su antigüedad no cuenta ya con tecnología de última generación y por lo tanto no es tan eficiente para cumplir su rol de observar la tierra y su atmósfera para el monitoreo continuo de tormentas, calidad del aire y erupciones volcánicas. Adicionalmente, el GOES 13 ha sufrido daños por el uso, en especial el daño en su generador de imágenes de rayos X a bordo por una llamarada solar tan intensa que observó en diciembre 2016. Por todo lo anterior, el GOES 13 tiene un alto nivel de obsolescencia y se encuentra en proceso de reemplazo por el GOES 16, el cual terminó su etapa de pruebas en el año 2018.

En base a lo anterior, la OSPA determinó que el valor del servicio recuperable para los elementos que componen el sistema GOES 13 oscila apenas sobre los \$120.912.814 y por lo tanto el deterioro resultante fue en total por \$139.328.732 detallado a continuación:

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

| Placa | Nombre | Costo historico | Deterioro Acumulado a Nov-2020 | Depreciación acumulada a Dic-2020 | Valor en libros Dic/2020 | Valor servicio recuperable | Valor Deterioro |
|----------------|---|--------------------|--------------------------------|-----------------------------------|--------------------------|----------------------------|--------------------|
| 44977 | Sistema De Recepcion Goes | 213.341.000 | 90.877.212 | 39.483.220 | 82.980.568 | 41.490.284 | 41.490.284 |
| 9184 | Estacion Receptora Satelital | 196.388.000 | 83.655.715 | 36.345.713 | 76.386.572 | 38.193.286 | 38.193.286 |
| 17364 | Radio Server | 69.055.000 | 23.848.892 | 26.696.521 | 18.509.587 | 9.254.794 | 9.254.794 |
| 14005 | Servidor Marca: Ibm System Storage | 50.580.000 | 19.049.836 | 15.599.842 | 15.930.322 | 7.965.161 | 7.965.161 |
| 14016 | Servidor Marca Dell | 24.150.000 | 24.150.000 | 8.862.385 | 15.287.615 | 458.628 | 14.828.986 |
| 16332 | Receptor De Satelite Marca: Vcs Engineering | 37.548.000 | 14.269.741 | 11.261.045 | 12.017.214 | 6.008.607 | 6.008.607 |
| 17976 | Bay Receiver | 16.784.000 | 16.784.000 | 5.283.064 | 11.500.936 | 5.750.468 | 5.750.468 |
| 15368 | Servidor Marca: Allot Communication | 27.990.000 | 11.008.515 | 7.465.979 | 9.515.506 | 4.757.753 | 4.757.753 |
| 17370 | Servidor Marca: Hewlett Packard | 11.562.000 | 11.562.000 | 3.006.805 | 8.555.195 | 4.277.598 | 4.277.598 |
| 8132 | Receptor De Satelite Marca: Vcs | 30.051.000 | 8.169.759 | 17.139.354 | 4.741.887 | 2.370.944 | 2.370.944 |
| 28148 | Servidor Marca: 5Yplv52 | 11.558.744 | 11.558.744 | 6.742.601 | 4.816.143 | 385.291 | 4.430.852 |
| TOTALES | | 689.007.744 | 314.934.413 | 177.886.527 | 260.241.546 | 120.912.814 | 139.328.732 |

El IDEAM fundamentó el registro en el enfoque del valor de mercado, por el cual se determinaron los posibles valores recuperables de los bienes menos los costos de disposición.

Para los 126 bienes restantes con valores superiores a los 35 SMMLV, no se hallaron indicios de pérdida de valor, sin embargo fueron objeto de análisis de acuerdo a los cuestionarios de indicios de deterioro de fuente interna y externa para la propiedad, planta y equipo A-AR-F014 establecidos en los procedimientos internos del IDEAM.

10.2. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS PPE – INMUEBLES

Los inmuebles del IDEAM están distribuidos de la siguiente manera:

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES | TERRENOS | EDIFICACIONES | PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES | TOTAL |
|---|----------------------|-----------------------|---------------------------------|-----------------------|
| SALDO INICIAL (1-Dic-2020) | 5.217.560.336 | 23.037.603.859 | 519.052.910 | 28.774.217.105 |
| + ENTRADAS (DB): | - | - | - | - |
| - SALIDAS (CR): | - | - | - | - |
| Disposiciones (enajenaciones) | - | - | - | - |
| Baja en cuentas | - | - | - | - |
| Sustitución de componentes | - | - | - | - |
| Otras salidas de bienes muebles | - | - | - | - |
| * Devolución | - | - | - | - |
| = SUBTOTAL | 5.217.560.336 | 23.037.603.859 | 519.052.910 | 28.774.217.105 |
| (Saldo inicial + Entradas - Salidas) | | | | |
| + CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR | - | - | - | - |
| SALDO FINAL (31-ene-2021) | 5.217.560.336 | 23.037.603.859 | 519.052.910 | 28.774.217.105 |
| = (Subtotal + Cambios) | | | | |
| - DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA) | - | 1.187.867.419 | 117.869.484 | 1.305.736.903 |
| Saldo inicial de la Depreciación acumulada | - | 1.156.876.617 | 114.700.608 | 1.271.577.225 |
| + Depreciación aplicada vigencia actual | - | 30.990.802 | 3.168.876 | 34.159.678 |
| + Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos | - | - | - | - |
| - Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos | - | - | - | - |
| - Depreciación por retiro de bienes | - | - | - | - |
| - DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE) | - | 2.596.359.531 | 6.780.083 | 2.603.139.614 |
| Saldo inicial del Deterioro acumulado | - | 2.596.359.531 | 6.780.083 | 2.603.139.614 |
| + Deterioro aplicado vigencia actual | - | - | - | - |
| = VALOR EN LIBROS | 5.217.560.336 | 19.253.376.909 | 394.403.343 | 24.865.340.588 |
| (Saldo final - DA - DE) | | | | |
| % DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento) | - | 5 | 23 | 5 |
| % DETERIORO ACUMULADO (seguimiento) | - | 11 | 1 | 9 |
| CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES | | | | |
| USO O DESTINACIÓN | 5.217.560.336 | 23.037.603.859 | 519.052.910 | 28.774.217.105 |
| + En servicio | 5.217.560.336 | 23.037.603.859 | 510.004.910 | 28.765.169.105 |
| + En concesión | - | - | - | - |
| + No explotados | - | - | 9.048.000 | 9.048.000 |
| BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| + Ingresos (utilidad) | - | - | - | - |
| - Gastos (pérdida) | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

10.2.1 Terrenos

El IDEAM reconoce como propiedad, planta y equipo, los bienes inmuebles con uso futuro indeterminado como son los terrenos, sobre los que se construya la propiedad, planta y equipo que se reconocen por separado. El saldo al 31 de enero 2021 es de \$5.217.560.336 y no ha presentado ninguna variación en el mes de enero.

| Concepto | Saldo inicial (31-Dic-2020) | Movimiento Debito | Movimiento Crédito | Saldo final (31-Ene-2021) |
|---------------------|--------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------------|
| Terrenos | 5.217.560.336 | 0 | 0 | 5.217.560.336 |
| En servicio | 5.217.560.336 | 0 | 0 | 5.217.560.336 |
| Valor Actual | 5.217.560.336 | 0 | 0 | 5.217.560.336 |

El detalle de los terrenos de propiedad del IDEAM es el siguiente:

| UBICACIÓN | VALOR |
|---|-------------|
| Casa ubicada en la Circular 4A No. 71 - 56 Barrio La Bolivariana - Medellín. Escritura 8328 Del 30/11/2007. Matricula Inmobiliaria 001-325193 | 307.000.000 |

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

| UBICACIÓN | VALOR |
|---|----------------------|
| 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 |
| 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 |
| 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 |
| Sector Guayuriba Cesión Tipo B Etapa 4 1.000 M2 Matricula 230173418, Escritura 743 Del 31 De Julio De 2018 | 143.285.336 |
| 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 |
| Lote No. 1 Vereda San Lorenzo De Abajo Duitama. Matricula Inmobiliaria 074-98233 Cedula Catastral 00-00-0011-1611-000 | 229.150.000 |
| Casa Ubicada En La Carrera 36 No. 18 -148 Barrio Palermo Comuna 9 De La Ciudad De Pasto. Escritura 4336 Del 28/16/1999. Matricula Inmobiliaria 240-950 Cedula Catastral 01-03-0096-0015-000 | 231.000.000 |
| 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 |
| Casa Ubicada En La Carrera 5A No. 45 65 Barrio Villa Marlen Comuna 4 De La Ciudad De Ibagué. Escritura 1022 Del 22/12/2009. Matricula Inmobiliaria 350-355 Cedula Catastral 01-08-0089-0012-000 | 97.500.000 |
| Edificio Sede Puente Aranda Ubicada En La Calle 12 No. 42B - 44 De La Ciudad De Bogotá. Matricula Inmobiliaria 50C-732670 Cedula Catastral 12 42 2 | 2.597.400.000 |
| Total Terrenos | 5.217.560.336 |

10.2.2 Edificaciones

Las edificaciones presentan un valor en libros de \$23.037.603.859 al 31 de enero de 2021 y durante el presente mes, no se registraron movimientos adicionales a la depreciación mensual.

| Concepto | Saldo inicial (31-Dic-2020) | Movimiento Débito | Movimiento Crédito | Saldo final (31-Ene-2021) |
|----------------------|--------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------------|
| Edificaciones | 23.037.603.859 | 0 | 0 | 23.037.603.859 |
| En servicio | 23.037.603.859 | 0 | 0 | 23.037.603.859 |
| No explotados | 0 | 0 | 0 | 0 |
| En bodega | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (-) Depreciacion | -1.156.876.617 | 0 | 30.990.802 | -1.187.867.419 |
| (-) Deterioro | -2.596.359.531 | 0 | 0 | -2.596.359.531 |
| Valor Actual | 19.284.367.711 | 0 | 30.990.802 | 19.253.376.909 |

El detalle de las edificaciones de propiedad del IDEAM es el siguiente:

| Área operativa | Ubicación | Valor |
|----------------|--|-------------|
| 1 Antioquia | Casa Ubicada En La Circular 4 A No. 71 - 56 Barrio La Bolivariana De La Ciudad De Medellín. Escritura 8328 Del 30/11/2007. Matricula Inmobiliaria 001-325193 | 526.500.000 |

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

| Área operativa | Ubicación | Valor |
|----------------------------|---|-----------------------|
| 2 Atlántico | 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 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 |
| 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 |
| 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 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 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 Tolima | Casa ubicada en la Cra 5A No. 45-65 Barrio Villa Marlen Comuna 4 en Ibagué. Escritura 1022 del 22/12/2009. Matricula inmobiliaria 350-355 Cedula catastral 01-08-0089-0012-000 | 499.200.000 |
| 11 Bogotá | Edificio Sede Puente Aranda Ubicada En La Calle 12 No. 42b - 44 De La Ciudad De Bogotá. Matricula Inmobiliaria 50c-732670 Cedula Catastral 12 42 2 | 6.869.563.861 |
| 11 Bogotá | Local No. 1 del edificio ubicado en la carrera 10A No. 20 - 30 de la ciudad de Bogotá. Escritura 2042 del 04/08/2005 | 1.560.250.000 |
| 11 Bogotá | Local no. 2 del Edificio ubicado en la carrera 10A No. 20 - 30 de la ciudad de Bogotá. Escritura 2042 del 04/08/2005 | 1.719.250.000 |
| 11 Bogotá | Mezanine del Edificio ubicado en la Carrera 10A No. 20 - 30 de la ciudad de Bogotá. escritura 1075 del 10/06/2009, | 1.236.846.000 |
| 11 Bogotá | Edificio carrera 10A No. 20 -30 ubicado en la ciudad de Bogotá pisos 4,6,7,8,9 y parqueaderos. escritura 1075 del 10/06/2009, | 7.948.226.000 |
| 6 Boyacá | Centro De Monitoreo Duitama, Escritura 214 De 2019 | 504.381.998 |
| Total Edificaciones | | 23.037.603.859 |

El IDEAM y la Gobernación de Santander, celebraron en febrero de 2020 el contrato de comodato C01-PCCNTR.1348638, por el cual la Gobernación le otorgó el derecho al uso de las instalaciones ubicadas

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

en la Calle 5 No. 3-18 de Florida Blanca – Santander, para funcionamiento del área operativa 8 del IDEAM. El plazo inicial del contrato es por cinco (5) años a partir de la fecha de inicio, es decir 11 de marzo de 2020.

Este edificio no se incorporó en los activos del IDEAM porque no hay lugar a la transferencia sustancial de los riesgos y beneficios de los bienes. Por lo tanto, la Gobernación de Santander continúa teniendo el control del edificio.

10.2.3 Plantas, ductos y túneles

La cuenta de plantas, ductos y túneles comprenden elementos como Ups, plantas eléctricas y transformadores.

Al 31 de enero de 2021 presentaron un saldo total de \$519.052.910 de los cuales en servicio se encuentran un total de \$510.004.910 y como no explotados \$9.048.000

| Concepto | Saldo inicial (31-Dic-2020) | Movimiento Debito | Movimiento Credito | Saldo final (31-Ene-2021) |
|----------------------------------|--------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------------|
| Plantas, ductos y túneles | 519.052.910 | 0 | 0 | 519.052.910 |
| En servicio | 510.004.910 | 0 | 0 | 510.004.910 |
| No explotados | 9.048.000 | 0 | 0 | 9.048.000 |
| En bodega | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (-) Depreciación | -114.700.608 | 0 | 3.168.876 | -117.869.484 |
| (-) Deterioro | -6.780.083 | 0 | 0 | -6.780.083 |
| Valor Actual | 397.572.219 | 0 | 3.168.876 | 394.403.343 |

Los bienes del IDEAM reflejados en la cuenta de plantas, ductos y túneles se agrupan como se presenta a continuación:

| CANT | TIPO DE BIEN | VALOR |
|------|---|--------------------|
| 4 | Planta Eléctrica | 304.157.000 |
| 2 | Transformador | 24.374.000 |
| 25 | Ups | 181.473.910 |
| | Total, Plantas, Ductos Y Túneles | 510.004.910 |

10.3 ESTIMACIONES

10.3.1 Depreciación línea Recta

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

| DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE | | AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta) | |
|----------------------------------|---|---|--------|
| TIPO | CONCEPTOS | MÍNIMO | MÁXIMO |
| MUEBLES | Maquinaria y equipo | 1 | 10 |
| | Equipos de comunicación | 1 | 10 |
| | Equipos de computación | 1 | 5 |
| | Equipos de transporte, tracción y elevación | 1 | 5 |
| | Equipo médico y científico | 1 | 10 |
| | Muebles, enseres y equipo de oficina | 1 | 10 |
| INMUEBLES | Terrenos | 0 | 0 |
| | Edificaciones | 1 | 20 |
| | Plantas, ductos y túneles | 1 | 20 |

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 inicia cuando el bien se registra de acuerdo con la entrada de almacén. El cargo por depreciación de un periodo se reconoce 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 está en condiciones de generar beneficios económicos o de prestar el servicio previsto.

IDEAM calcula la depreciación mediante el método de línea recta, sobre el costo de adquisición de los activos, durante la vida útil estimada del activo que en su mayoría será la definida en la tabla anterior. Sin embargo, se debe precisar que los bienes de propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre de 2017, fueron objeto de análisis y avalúo para la Adopción del nuevo marco Normativo y por lo tanto, fueron establecidas unas vidas útiles específicas que podrán diferir a las vidas útiles establecidas en las políticas. Estas vidas útiles están registradas en “MAI”, software de almacén para el manejo y control de los bienes de la Entidad.

El cálculo de la depreciación se realiza de manera automática en el software para el manejo de inventarios y almacén MAI, sin embargo en el mes de enero 2021 se presentaron inconvenientes con el cálculo de la depreciación de los bienes sujetos a deterioro en diciembre 2020, por lo tanto para la depreciación de estos bienes se realizó el cálculo manualmente mientras se soluciona la inconsistencia.

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

COMPOSICIÓN

| Concepto | Saldo inicial (31-Dic-2020) | Movimiento Debito | Movimiento Credito | Saldo final (31-Ene-2021) |
|--|--------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------------|
| BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES | 379.362.062 | 0 | 0 | 379.362.062 |
| Bibliotecas | 379.362.062 | 0 | 0 | 379.362.062 |

La cuenta Bienes de uso público e históricos y culturales en servicio presenta un saldo a 31 de enero 2021 por valor de \$379.362.062 y no presentó variación en el mes de enero 2021. Representan los elementos que posee el Instituto y que están destinados para uso de toda la comunidad en general; en el caso puntual del IDEAM se trata de 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.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

COMPOSICIÓN

| Concepto | Saldo inicial (31-Dic-2020) | Movimiento Debito | Movimiento Credito | Saldo final (31-Ene-2021) |
|--|--------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------------|
| ACTIVOS INTANGIBLES | 4.724.010.214 | 0 | 308.384.366 | 4.415.625.849 |
| Activos Intangibles | 16.825.533.837 | 0 | 1 | 16.825.533.837 |
| Amortización acumulada de activos intangibles (cr) | -12.101.523.623 | 0 | 308.384.365 | -12.409.907.988 |

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 está a cargo de la Oficina de Informática. La Entidad no reconoce activos intangibles generados internamente, excepto cuando estos sean producto de una fase de desarrollo. En consecuencia, para esta clase de activos intangibles, la entidad identifica qué desembolsos hacen parte de la fase de investigación y cuáles corresponden a la fase de desarrollo.

Cuando un activo está conformado por elementos tangibles e intangibles, la entidad determina 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.

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

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

La cuenta de Activos Intangibles al 31 de enero 2021 reflejó un saldo total de \$16.825.533.837 y no se registraron movimientos durante el mes de enero 2021 para los intangibles.

Este saldo está conformado por Derechos (6) , 176 Licencias y 97 Software. Los derechos corresponden a imágenes amortizadas en su totalidad. Las licencias están conformadas por licencias Oracle y licencias de programas informáticos varios.

| Concepto | Saldo inicial (31-Dic-2020) | Movimiento Debito | Movimiento Credito | Saldo final (31-Ene-2021) |
|--------------------------|--------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------------|
| Derechos | 24.427.195 | 0 | 0 | 24.427.195 |
| Licencias | 3.740.972.494 | 0 | 1 | 3.740.972.493 |
| Softwares | 13.060.134.148 | 0 | 0 | 13.060.134.148 |
| TOTAL INTANGIBLES | 16.825.533.837 | 0 | 1 | 16.825.533.837 |

El IDEAM posee entre sus intangibles, software adquiridos y softwares propios desarrollados in situ por los funcionarios de la Entidad. El detalle es el siguiente:

| SOFTWARE | VALOR |
|--|----------------------|
| SOFTWARE DESARROLLADOS IN SITU | 9.394.115.816 |
| DIME | 4.190.828.216 |
| Subsistema De Información Sobre Calidad Del Aire - SISAIRE | 797.241.417 |
| RUA Unificado | 722.110.284 |
| Sistema De Información Del Recurso Hídrico - SIRH | 710.927.453 |
| SMBYC- Sistema De Monitoreo De Bosques Y Carbono | 621.980.275 |
| SNIF Sistema Nacional De Información Forestal | 611.118.266 |
| Sistema De Información Sobre El Uso De Recursos PBC | 420.294.135 |
| Portal Institucional Del Ideam | 298.296.663 |
| Geovisor Institucional – SIG | 266.562.975 |
| SIAC - Sistema De Información Ambiental De Colombia | 185.324.735 |
| Portal Pronósticos Y Alertas | 177.708.650 |
| Portal Intranet Del Ideam | 119.318.665 |
| Sistema De Información Geodatabase | 76.160.850 |
| Suite Visión - CONTRATO 355-2019 | 60.423.047 |
| Catálogo De Metadatos Geográficos Geonetwork | 52.043.248 |
| SIG Geoserver | 44.427.163 |
| Mi Pronostico | 39.349.773 |
| SOFTWARE ADQUIRIDOS | 3.666.018.333 |
| MAI – SYSMAN | 194.260.196 |
| SIGEP CONTRATO 214 DE 2019 | 286.000.000 |

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

| SOFTWARE | VALOR |
|--|-----------------------|
| GAMMA - Proyecto Visión Amazonia - Convenio De Asociación 262/2016 | 255.680.040 |
| Otros Software Adquiridos | 2.930.078.097 |
| Total Software | 13.060.134.149 |

14.1. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES | DERECHOS | LICENCIAS | SOFTWARES | TOTAL |
|--|-------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| SALDO INICIAL (31-Dic-2020) | 24.427.195 | 3.740.972.494 | 13.060.134.148 | 16.825.533.837 |
| + ENTRADAS (DB): | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Adquisiciones en compras | | | 0 | 0 |
| - SALIDAS (CR): | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Disposiciones (enajenaciones) | | | | 0 |
| SUBTOTAL | | | | |
| = (Saldo inicial + Entradas - Salidas) | 24.427.195 | 3.740.972.494 | 13.060.134.148 | 16.825.533.837 |
| SALDO FINAL | | | | |
| = (Subtotal + Cambios) 31-Ene-2021 | 24.427.195 | 3.740.972.494 | 13.060.134.148 | 16.825.533.837 |
| - AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM) | 24.427.195 | 3.533.067.474 | 8.852.413.319 | 12.409.907.988 |
| Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada | 24.427.195 | 3.518.912.574 | 8.558.183.854 | 12.101.523.623 |
| + Amortización aplicada vigencia actual | 0 | 14.154.900 | 294.229.464 | 308.384.364 |
| Reversión de la | | | | |
| - AMORTIZACIÓN acumulada | | | | 0 |
| DETERIORO | | | | |
| - ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Saldo inicial del Deterioro acumulado | | | | 0 |
| + Deterioro aplicado vigencia actual | | | | 0 |
| Reversión de deterioro | | | | |
| - acumulado vigencia actual | | | | 0 |
| = VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE) | 0 | 207.905.019 | 4.207.720.830 | 4.415.625.849 |

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

| | | | | |
|--|-----|----|----|----|
| % AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento) | 100 | 94 | 68 | 74 |
| % DETERIORO ACUMULADO (seguimiento) | 0 | 0 | 0 | 0 |

14.2. REVELACIONES ADICIONALES

La amortización es la distribución sistemática del valor amortizable del activo a lo largo de la vida útil y se lleva 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 considera que este tiene vida útil indefinida y no será objeto de amortización.

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

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

| Concepto | Diciembre 2020 | Movimiento debito | Movimiento crédito | Enero 2021 | Valor Variación |
|---------------------------------------|----------------------|-------------------|--------------------|----------------------|----------------------|
| OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS | 3.088.162.045 | 4.600.214 | 23.384.244 | 3.069.378.015 | 6.157.540.060 |
| Avances y anticipos entregados | 0 | 4.600.214 | 0 | 4.600.214 | 4.600.214 |
| Recursos entregados en administración | 3.088.162.045 | 0 | 23.384.244 | 3.064.777.801 | 6.152.939.846 |

16.1 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

16.1.1 Avances para viáticos y gastos de viaje

Los avances para viáticos y gastos de viaje a 31 de enero de 2021 presentaron los siguientes saldos:

| Concepto | Saldo inicial (31-Dic-2020) | Movimiento Debito | Movimiento Crédito | Saldo final (31-Ene-2021) |
|---|-----------------------------|-------------------|--------------------|---------------------------|
| Avances para viáticos y gastos de viaje | 0 | 4.600.214 | 0 | 4.600.214 |

El detalle de los anticipos para viáticos es el siguiente:

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

| Nit | Nombre | Saldo | Fecha comisión |
|--|----------------------------|------------------|----------------|
| 1.097.392.522 | Garcia Elkin Osorio Garcia | 2.151.713 | 21/Ene -6/Feb |
| 8.064.190 | Maximiliano Perez Cardona | 2.448.501 | 21/Ene -4/Feb |
| TOTAL AVANCES PARA VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE | | 4.600.214 | |

16.1.2 Anticipo para adquisición de bienes y servicios

Los anticipos para adquisición de bienes y servicios al 31 de enero 2021 no presentaron saldos pendientes de legalización:

16.2 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN

| Descripción | Saldo a 31/12/2020 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 31/01/2021 |
|------------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|
| En administración DTN - SCUN | 3.088.162.045 | 0 | 23.384.244 | 3.064.777.801 |
| Totales: | 3.088.162.045 | 0 | 23.384.244 | 3.064.777.801 |

Recursos entregados en administración a 31 de enero 2020 tiene un saldo de \$3.064.777.801 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.

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

17.1 ARRENDAMIENTO OPERATIVO

El gasto por arrendamiento corresponde al canon de arrendamiento pagado por los bienes inmuebles para el desarrollo de la operación.

Los saldos acumulados al 31 de enero 2021 fueron los siguientes:

| Concepto | Saldo inicial (31-Dic-2020) | Movimiento Debito | Movimiento Crédito | Saldo final (31-Ene-2021) |
|----------|--------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------------|
| | | | | |

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

| | | | | |
|-------------------------|---|-------------|---|-------------|
| Arrendamiento operativo | 0 | 289.558.584 | 0 | 289.558.584 |
|-------------------------|---|-------------|---|-------------|

Durante el mes de enero 2021 se registraron los cánones de arrendamiento mensual detallados de la siguiente manera:

| Nit | Nombre | Valor Enero 2021 |
|--|-----------------------------------|--------------------|
| 860.531.315 | Alianza Fiduciaria S.A. | 271.395.497 |
| 900.325.566 | JM Inmobiliaria S.A.S. | 8.523.270 |
| 800.017.763 | Inmobiliaria Del Oriente Limitada | 5.834.950 |
| 900.332.558 | Santa Marta Inmobiliaria S.A.S | 3.804.867 |
| Total Gasto arrendamiento Operativo | | 289.558.584 |

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

COMPOSICIÓN

Las cuentas por pagar son de corto plazo, no se financian, no hay tasa de interés, ni restricciones sobre estas. El IDEAM tampoco presenta incumplimiento con los pagos. Por otro lado, el valor no corriente que se encuentra en el mes de enero 2021 se debe a la cuenta 2.4.90.90 Otras Cuentas por Pagar correspondiente a los acreedores varios sujetos a devolución de observadores vigencia 2017-2018-2019-2020 y una consignación realizada en la vigencia 2019.

A continuación, se presenta el saldo de las cuentas por pagar a corte 31 de enero 2021:

| Concepto | Diciembre 2020 | Movimiento debito | Movimiento crédito | Enero 2021 | Valor Variación |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|--------------------|---------------------|
| CUENTAS POR PAGAR | 1.002.983.698 | 1.408.262.855 | 1.235.510.692 | 830.231.536 | -172.752.163 |
| Adquisición de bienes y servicios nacionales | 326.971.231 | 0 | 0 | 326.971.231 | 0 |
| Recursos a favor de terceros | 109.241.289 | 67.474.533 | 171.936.623 | 213.703.378 | 104.462.089 |
| Descuentos de nómina | 70.701.903 | 142.701.531 | 195.838.832 | 123.839.204 | 53.137.301 |
| Retención En La Fuente E Impuesto De Timbre | 260.124.066 | 502.245.526 | 273.489.917 | 31.368.457 | -228.755.609 |
| Impuesto Al Valor Agregado - IVA | 161.069.036 | 322.258.753 | 183.742.029 | 22.552.312 | -138.516.724 |
| Otras Cuentas Por Pagar | 74.876.174 | 373.582.512 | 410.503.292 | 111.796.954 | 36.920.780 |

21.1. REVELACIONES GENERALES

21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

Las cuentas por pagar por adquisición de bienes y servicios nacionales representan el valor de las obligaciones contraídas por el IDEAM con terceros por concepto de adquisición de bienes o servicios

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

de proveedores nacionales, en desarrollo de sus actividades y la adquisición de bienes y servicios para proyectos de inversión específicos.

Las cuentas por pagar por adquisición de bienes y servicios nacionales a 31 de enero 2021 presentaron un saldo de \$326.971.231. Durante el mes de enero 2021 no se realizaron pagos y tampoco registro de obligaciones que generaran incremento o disminución de las cuentas.

| Concepto | Saldo inicial (31-Dic-2020) | Movimiento Débito | Movimiento Crédito | Saldo final (31-Ene-2021) |
|---|--------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------------|
| ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES | 326.971.231 | 0 | 0 | 326.971.231 |
| Bienes y servicios | 78.063.360 | 0 | 0 | 78.063.360 |
| Proyectos de inversión | 248.907.871 | 0 | 0 | 248.907.871 |

Los \$326.971.231 de saldo están distribuidos en cuentas de reservas por PAC y facturas constituidas como cuentas por pagar. Las reservas se detallan a continuación:

| Nit | Nombre | Valor |
|-------------------------|--|--------------------|
| 901.329.211 | Union Temporal Tecnología Oracle Eficiente | 85.822.797 |
| 890.309.152 | Impretics E.I.C.E. | 46.076.217 |
| 19.385.240 | Edgar Alfonso Gonzalez Salas | 42.840.000 |
| 900.197.174 | Electriciviles S A S | 39.487.160 |
| 900.624.704 | Avanti It S.A.S. | 12.278.421 |
| 900.451.870 | Grupo Laboral Ocupacional S.A.S | 7.668.710 |
| 33.375.219 | Fanny Andrea Ochoa Castro | 6.690.000 |
| 60.327.309 | Maria Teresa Tarazona Aldana | 6.690.000 |
| 1.026.306.218 | Luis Felipe Suarez Cuadros | 1.345.000 |
| Reservas Por Pac | | 248.898.305 |

Las cuentas por pagar reflejadas en adquisición de bienes y servicios se encuentran entre los tiempos normales de pago y ninguna corresponde a vigencias expiradas. Su fecha de recepción es noviembre y diciembre 2020.

Las siguientes son las facturas pendientes constituidas como cuenta por pagar:

| Nit | Nombre | Valor |
|-------------|--|------------|
| 900.488.765 | Multiagro Inversiones S.A.S | 38.576.200 |
| 901.374.618 | Union Temporal Nimbit | 24.049.149 |
| 52.152.846 | Ana Maria Rojas Bernal | 5.615.994 |
| 79.361.928 | Jamer Zuñiga Galindo | 4.283.026 |
| 900.656.852 | Globalsat Colombia Telecomunicaciones Ltda | 3.032.702 |

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

| | | |
|---|----------------------------------|-------------------|
| 1.030.632.732 | Julian David Urrea Urrego | 1.679.501 |
| 1.094.579.369 | Claudia Cristina Claro Palacios | 344.520 |
| 1.065.643.232 | Shanner Mileth Vizcaino Barcenas | 344.520 |
| 800.095.131 | Miguel Quijano Y Compañía S A | 147.314 |
| Total Cuentas Por Pagar constituidas | | 78.072.926 |

21.1.2. Recursos A Favor De Terceros

21.1.2.1. Recaudos Por Clasificar

| Descripción | Saldo a 31/12/2020 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 31/01/2021 |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|
| Recaudos por clasificar | 80.303.721 | 38.527.772 | 171.863.483 | 213.639.431 |
| Totales: | 80.303.721 | 38.527.772 | 171.863.483 | 213.639.431 |

Representa el recaudo en las cuentas bancarias, de la Dirección del Tesoro Nacional o de la Entidad, genera un “documento de recaudo por clasificar” a partir de la carga del extracto bancario. El funcionario responsable debe identificar el concepto al que corresponda la consignación con el fin de realizar la imputación del documento recaudo por clasificar. A 31 de enero 2021 se encuentra pendiente por imputar el valor de \$213.639.431.

21.1.2.2. Estampillas

| Descripción | Saldo a 31/12/2020 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 31/01/2021 |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|
| Estampillas | 3.673.146 | 3.682.339 | 73.140 | 63.947 |
| Totales: | 3.673.146 | 3.682.339 | 73.140 | 63.947 |

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, el valor de \$63.947 corresponde a las retenciones practicadas por concepto de estampillas las cuales serán pagadas al Ministerio de Educación, Gobernación de Magdalena y Universidad de Nariño.

21.1.3. Descuentos De Nomina

21.1.3.1. Aportes A Fondos Pensionales

El saldo a 31 de enero 2021 es de \$63.456.300 corresponde a los valores descontados por concepto de pensión de todos los funcionarios de la nómina de enero de 2021 y la liquidación definitiva de María Teresa Munar. Estos valores se pagarán en el mes de febrero 2021 y corresponde a las siguientes entidades de pensiones:

| Identificación | Descripción | Saldo a 31/12/2020 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 31/01/2021 |
|----------------|---|-----------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|
| 900336004 | Administradora Colombiana De Pensiones Colpensiones | 30.303.600 | 21.870.900 | 37.782.200 | 46.214.900 |

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

| | | | | | | |
|-----------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--|
| 800224808 | Fondo De Pensiones Obligatorias Porvenir Moderado | 3.168.400 | 1.937.400 | 4.944.500 | 6.175.500 | |
| 800229739 | Fondo De Pensiones Obligatorias Protección Moderado | 2.906.900 | 2.094.400 | 4.924.000 | 5.736.500 | |
| 800227940 | Fondo De Pensiones Obligatorias Colfondos Moderado | 1.659.500 | 1.123.500 | 3.350.200 | 3.886.200 | |
| 800253055 | Skandia Fondo De Pensiones Obligatorias-Moderado | 135.500 | 0 | 1.307.700 | 1.443.200 | |
| 860034313 | Banco Davivienda S.A. | 0 | 300.000 | 300.000 | 0 | |
| | Totales: | 38.173.900 | 27.326.200 | 52.608.600 | 63.456.300 | |

21.1.3.2. Aportes A Seguridad Social En Salud

El saldo a 31 de enero 2021 es de \$56.982.400 corresponde a los valores descontados por concepto de salud de todos los funcionarios de la nómina de enero 2021 y la liquidación definitiva de María Teresa Munar. Estos valores se pagarán en el mes de febrero de 2021, a continuación, se detalla por terceros:

| Identificación | Descripción | Saldo a 31/12/2020 | Movimientos Débito | Movimientos Crédito | Saldo a 31/01/2021 |
|----------------|--|-----------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|
| 800251440 | Entidad Promotora De Salud Sanitas SAS | 11.329.300 | 7.873.900 | 16.234.600 | 19.690.000 |
| 860066942 | Caja De Compensación Familiar Compensar | 3.250.400 | 1.758.500 | 7.450.200 | 8.942.100 |
| 830003564 | Entidad Promotora De Salud Famisanar S A S | 3.435.400 | 1.736.300 | 5.312.200 | 7.011.300 |
| 900156264 | Nueva Empresa Promotora De Salud S.A. | 3.335.900 | 2.215.900 | 4.353.100 | 5.473.100 |
| 800088702 | Eps Suramericana S. A | 2.526.500 | 1.992.600 | 4.668.800 | 5.202.700 |
| 805000427 | Coomeva Entidad Promotora De Salud S.A. | 2.595.500 | 2.004.600 | 2.566.000 | 3.156.900 |
| 800130907 | Salud Total Entidad Promotora De Salud Del Régimen Contributivo Y Del Régimen Subsidiado S A | 1.210.100 | 889.400 | 2.817.500 | 3.138.200 |
| 901097473 | Medimás Eps S.A.S. | 1.417.800 | 988.500 | 2.471.800 | 2.901.100 |
| 830113831 | Aliansalud Entidad Promotora De Salud S.A. | 110.700 | 0 | 697.400 | 808.100 |
| 890303093 | Caja De Compensación Familiar Del Valle Del Cauca - Comfenalco Valle Delagente | 94.700 | 94.700 | 116.400 | 116.400 |

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

| Identificación | Descripción | Saldo a 31/12/2020 | Movimientos Débito | Movimientos Crédito | Saldo a 31/01/2021 |
|-----------------|--|-----------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|
| 890102044 | Caja De Compensación Familiar Cajacopi Atlántico | 0 | 0 | 92.400 | 92.400 |
| 900226715 | Coosalud Entidad Promotora De Salud S.A. | 0 | 0 | 89.800 | 89.800 |
| 806008394 | Asociación Mutual Ser Empresa Solidaria De Salud, Entidad Promotora De Salud. Mutual Ser Eps | 15.900 | 15.900 | 85.800 | 85.800 |
| 804002105 | Cooperativa De Salud Comunitaria Empresa Promotora De Salud Subsidiada Comparta Eps-S | 6.900 | 6.900 | 76.700 | 76.700 |
| 900298372 | Capital Salud Entidad Promotora De Salud Del Régimen Subsidiado S.A.S. | 0 | 0 | 73.500 | 73.500 |
| 901037916 | Administradora De Los Recursos Del Sistema General De Seguridad Social En Salud | 0 | 0 | 69.700 | 69.700 |
| 805001157 | Entidad Promotora De Salud Servicio Occidental De Salud S.A. S.O.S. | 0 | 0 | 54.600 | 54.600 |
| Totales: | | 29.329.100 | 19.577.200 | 47.230.500 | 56.982.400 |

21.1.4 Otros descuentos de nómina

El saldo a 31 de enero de 2021 es de \$3.400.504 corresponde al valor descontado en la liquidación de Gheraldine Aguilar Riaño Orfeo 20212020000353 Resolución 1423 del 14 de diciembre 2020.

| Identificación | Descripción | Saldo a 31/12/2020 | Movimientos Débito | Movimientos Crédito | Saldo a 31/01/2021 |
|-----------------|--|-----------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|
| 899999090 | Ministerio De Hacienda y Crédito Público | 0 | 438.981 | 3.839.485 | 3.400.504 |
| Totales: | | 0 | 438.981 | 3.839.485 | 3.400.504 |

21.1.5 Retención en la fuente e impuesto de timbre

El saldo a enero 2021 por valor de \$31.368.457 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.

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

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.

Mensualmente se efectúa conciliación entre la bolsa de deducciones de Tesorería y el saldo en los libros contables, con el propósito de presentar la respectiva declaración tributaria.

| Código | Descripción | Saldo a 31/01/2021 |
|-----------------|---|--------------------|
| 2.4.36.03.001 | Retenido | 454 |
| 2.4.36.05.001 | Retenido | 858.388 |
| 2.4.36.06.001 | Retenido | 567.266 |
| 2.4.36.08.001 | Retenido | 193 |
| 2.4.36.15.001 | Retenido | 23.252.493 |
| 2.4.36.25.001 | Retenido - a responsables del régimen común | 987.601 |
| 2.4.36.26.001 | Retenido | 999 |
| 2.4.36.27.001 | Retenido | 472.349 |
| 2.4.36.30.001 | Retenido | 4.772.055 |
| 2.4.36.31.001 | Retenido | 456.659 |
| Totales: | | 31.368.457 |

21.1.6 Venta De Servicios

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

Bimestralmente se realiza conciliación entre lo reportado por el Grupo de Tesorería y el saldo en los libros contables, con el propósito de presentar la respectiva declaración tributaria.

Con corte a 31 de enero 2021 el saldo por pagar por concepto de impuesto al valor agregado IVA es de \$22.552.312 desagregado de la siguiente manera:

| Identificación | Descripción | Saldo a 31/01/2021 |
|----------------|---|--------------------|
| 899999061 | Bogotá Distrito Capital | 4.814.667 |
| 890980040 | Universidad De Antioquia | 3.146.330 |
| 890803005 | Corporación Autónoma Regional De Caldas Corpocaldas | 2.265.574 |
| 800197268 | U.A.E. Dirección De Impuestos Y Aduanas Nacionales | 1.874.229 |
| 800254453 | Corporación Autónoma Regional Del Canal Del Dique Cardique | 1.848.948 |
| 890704536 | Corporación Autónoma Regional Del Tolima | 1.772.463 |
| 890500622 | Universidad Francisco De Paula Santander | 1.750.042 |
| 890399011 | Municipio De Santiago De Cali | 1.376.179 |
| 899999238 | Corporación Autónoma Regional Para El Desarrollo Sostenible Del Choco - Codechoco | 1.251.640 |

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

| Identificación | Descripción | Saldo a 31/01/2021 |
|----------------|--|--------------------|
| 899999034 | Servicio Nacional De Aprendizaje | 1.200.834 |
| 800141338 | Dirección De Investigación Criminal E Interpol | 1.200.834 |
| 800021308 | Drummond Ltd. | 50.572 |
| | Totales: | 22.552.312 |

21.1.7 Otras cuentas por pagar

21.1.7.1 Aportes al ICBF y SENA

El saldo con corte a 31 de enero 2021 es de \$61.353.700 corresponde a los valores de aportes por parte del IDEAM a las entidades así: ICBF por valor de \$36.807.300 y SENA por valor de \$24.546.400 correspondiente a la planilla de seguridad social y parafiscales del mes de enero 2021 y la liquidación definitiva de María Teresa Munar, estos valores se pagarán en el mes de febrero 2021.

A continuación, se discrimina el saldo con corte a 31 de enero 2021 por tercero:

| Identificación | Descripción | Saldo a 31/12/2020 | Movimientos Débito | Movimientos Crédito | Saldo a 31/01/2021 |
|----------------|--|--------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
| 899999239 | Instituto Colombiano De Bienestar Familiar | 14.670.600 | 14.839.100 | 36.975.800 | 36.807.300 |
| 899999034 | Servicio Nacional De Aprendizaje | 9.780.600 | 9.893.100 | 24.658.900 | 24.546.400 |
| | Totales: | 24.451.200 | 24.732.200 | 61.634.700 | 61.353.700 |

21.1.6.2 Otras Cuentas por Pagar

El Instituto de Hidrología, Meteorología y estudios Ambientales – IDEAM en el mes de agosto realizó la reclasificación de la cuenta 2.4.90.32 Cheques no cobrados o por reclamar a la cuenta 2.4.90.90 Otras cuentas por pagar teniendo en cuenta respuesta de la Contaduría General de la Nación Radicado CGN N° 20202000039591 del 29 de julio 2020 debido a que no existen cheques girados y los montos base del caso en revisión corresponden a descuentos efectuados por la ECP a los empleados al momento del pago, los cuales les deben ser devueltos.

Por lo anterior, el saldo de la cuenta 2.4.90.90 otras cuentas por pagar son correlativa con la 1.3.84.27 Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías por valor de \$50.424.974 corresponden a la constitución de los acreedores varios sujetos a devolución de los observadores de la vigencia 2017-2018-2019-2020 y consignaciones realizadas en la vigencia 2019 no cobradas a la fecha.

La información específica a los acreedores varios sujetos a devolución, corresponden a los siguientes conceptos:

| Fecha | Descripción | Valor |
|------------|---|------------|
| 30/12/2019 | Devolución de observadores pendientes de pago de la vigencia 2018, constitución acreedores varios sujetos a devolución, según Orfeo 20192050004703. | 32.874.739 |

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

| Fecha | Descripción | Valor |
|--------------|--|-------------------|
| 27/11/2020 | Constitución acreedores varios sujetos a devolución (Observadores Vigencias Expiradas 2017- CXP 2017-CXP 2019 y primer pago 2020), según Orfeos 20202050006803 - 20202050006793 - 20202050006813 - 20202050006823. | 8.612.537 |
| 29/09/2017 | Devolución de observadores pendientes de pago de la vigencia 2015, constitución acreedores varios sujetos a devolución, según Orfeo 20162050003721. | 5.642.906 |
| 28/12/2018 | Acreedores Varios DTN Sujetos a Devolución (Observadores - 2016), según Orfeo 2017205000261 | 1.574.882 |
| 24/07/2020 | Constitución acreedores varios sujetos a devolución, según Orfeo 20192050004703 a Milton Henry Arias Fierro, c.c. 9.856.431 por consignación realizada el 8/07/2019. | 1.524.610 |
| 24/07/2020 | Constitución acreedores varios sujetos a devolución (Observador - 2017), según Orfeo 20202050002993. | 195.300 |
| Total | | 50.424.974 |

A continuación, se discrimina el saldo con corte a 31 de enero 2021 por terceros:

| Identificación | Descripción | Saldo a 31/01/2021 | Saldo Corriente | Saldo No Corriente |
|----------------|------------------------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|
| 5183293 | Claudio Samuel Iguaran Montiel | 1.667.556 | 1.667.556 | 0 |
| 9856431 | Milton Henry Arias Fierro | 1.524.610 | 1.524.610 | 0 |
| 18204388 | Rolando Isaac Prada Neira | 1.140.048 | 0 | 1.140.048 |
| 1781323 | Ramon Arturo Contreras Mesa | 1.137.711 | 519.610 | 618.101 |
| 63254100 | Yenny Adriana Rentería Arango | 922.894 | 0 | 922.894 |
| 19587316 | Manuel De Jesús Salas Polo | 802.793 | 802.793 | 0 |
| 78381120 | David José Osorio Arroyo | 786.780 | 0 | 786.780 |
| 4695340 | Oliveres Moriones Cerón | 746.475 | 0 | 746.475 |
| 13007402 | Edmundo Adalberto Bolaños González | 740.745 | 0 | 740.745 |
| 1003921367 | Carlos Andrés Vargas López | 733.040 | 733.040 | 0 |
| 17337613 | Henry Carrillo Morales | 690.300 | 0 | 690.300 |
| 25407233 | Denis Flor Villamarín | 652.860 | 0 | 652.860 |
| 15669012 | Ovidio Antonio Luna Rivero | 638.910 | 0 | 638.910 |
| 50984079 | Mary Luz Diaz Peña | 636.120 | 636.120 | 0 |
| 12137631 | Juan Antonio Chantre Lizcano | 606.300 | 0 | 606.300 |
| 12490881 | Over Enrique Blanco Robles | 559.669 | 0 | 559.669 |
| 31874439 | María Adama Castaño Penagos | 546.840 | 0 | 546.840 |
| 69086988 | Rubiela Carvajal Guaitarilla | 545.750 | 0 | 545.750 |
| 27632834 | María Cristina Lizarazo Herrera | 516.120 | 0 | 516.120 |
| 19170035 | Marcos Pinzón Manaideke | 513.240 | 0 | 513.240 |
| 40165132 | Natalia Carijona Tanimuca | 513.240 | 0 | 513.240 |
| 6653431 | Félix Horacio | 511.056 | 0 | 511.056 |

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

| Identificación | Descripción | Saldo a 31/01/2021 | Saldo Corriente | Saldo No Corriente |
|----------------|---------------------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|
| 19017210 | Raúl Francisco Aponte Castañeda | 511.056 | 0 | 511.056 |
| 18201814 | David Rodríguez Pérez | 511.056 | 0 | 511.056 |
| 1090336835 | Luz Deicy Morales Palacio | 504.525 | 0 | 504.525 |
| 23741762 | María Hermelinda Parra Demillan | 482.220 | 0 | 482.220 |
| 8329459 | Miguel Mariano Vargas Valencia | 478.020 | 217.620 | 260.400 |
| 12530047 | Hernando Enrique Orozco Castro | 459.540 | 0 | 459.540 |
| 4921586 | Pedro José Quintero Bautista | 456.840 | 0 | 456.840 |
| 26593148 | María Jubil Rocha Iquinas | 456.840 | 0 | 456.840 |
| 22898999 | Milagro Del Rosario Diaz Diaz | 455.700 | 0 | 455.700 |
| 76141319 | José Luis Aguilar Vélez | 445.005 | 0 | 445.005 |
| 11374139 | Carlos Alfonso Cárdenas Guzmán | 441.800 | 0 | 441.800 |
| 26996228 | Ramona Josefa Duran García | 432.307 | 432.307 | 0 |
| 26533441 | Anabel Gordo Rivera | 431.460 | 0 | 431.460 |
| 34563889 | Ayde Quintero Vargas | 431.460 | 0 | 431.460 |
| 19393789 | Porfidio Martínez Huertas | 429.624 | 0 | 429.624 |
| 4577256 | Jaime Vallejo Vallejo | 426.870 | 0 | 426.870 |
| 52766778 | Adriana Andoque | 418.880 | 0 | 418.880 |
| 51614914 | Teresa Sicacha | 411.210 | 0 | 411.210 |
| 36588081 | Marlene Arengas Navarro | 409.500 | 409.500 | 0 |
| 56057653 | Ereida Esther Martínez Corzo | 397.728 | 0 | 397.728 |
| 27322883 | Elfrida Burbano Solarte | 388.500 | 0 | 388.500 |
| 39463792 | Martha Cecilia Fragoso Primera | 382.910 | 57.230 | 325.680 |
| 5590556 | Humberto Alarcón Solano | 378.350 | 0 | 378.350 |
| 23443970 | Carmen Rosa León Marcelo | 354.213 | 354.213 | 0 |
| 4371218 | Aníbal Franco Botero | 345.960 | 0 | 345.960 |
| 11231953 | Hermelindo Mayaritoma Patigua | 345.384 | 0 | 345.384 |
| 9506160 | Alfredo Novoa Cárdenas | 327.825 | 0 | 327.825 |
| 18970807 | Diomar García Moreno | 327.520 | 0 | 327.520 |
| 3740341 | Elías Rada Goenaga | 325.500 | 0 | 325.500 |
| 21042218 | María Emilia Cuestas | 325.122 | 0 | 325.122 |
| 2393643 | José Bautista Cárdenas | 320.000 | 0 | 320.000 |
| 25195606 | Alba Inés Ramírez Serna | 313.020 | 0 | 313.020 |
| 93448610 | Juan Alberto Suarez Campos | 302.520 | 0 | 302.520 |
| 38355037 | Doris Olaya Rincón | 302.520 | 0 | 302.520 |
| 17972560 | Efraín Enrique Corzo | 300.377 | 0 | 300.377 |
| 20568554 | Luz Marina Rubiano Rubiano | 293.738 | 293.738 | 0 |
| 29613747 | María Noralba Burbano Trujillo | 292.950 | 0 | 292.950 |
| 40881351 | Sojan Milena Simanca Vega | 289.835 | 289.835 | 0 |

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

| Identificación | Descripción | Saldo a 31/01/2021 | Saldo Corriente | Saldo No Corriente |
|----------------|----------------------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|
| 12402226 | Deibis Kettyl Ramírez | 289.695 | 0 | 289.695 |
| 40733171 | María Mery Gahona Campos | 287.640 | 0 | 287.640 |
| 10173992 | Gerardo López Vanegas | 284.738 | 0 | 284.738 |
| 6212605 | Uriel De Jesús Márquez Vera | 284.580 | 0 | 284.580 |
| 93410757 | Pedro Aníbal Calderón Duran | 284.396 | 0 | 284.396 |
| 3024978 | Timote Rodríguez | 283.122 | 0 | 283.122 |
| 29916100 | María Esmeralda Pérez Gil | 278.535 | 0 | 278.535 |
| 70071303 | Byron Enrique Gallego Torres | 271.180 | 271.180 | 0 |
| 2755793 | Eduardo Plinio Durango Arrieta | 270.165 | 270.165 | 0 |
| 76305805 | Héctor Miguel Pizo | 268.770 | 0 | 268.770 |
| 15877832 | José Saulo Mucutuy Fenaque | 264.630 | 0 | 264.630 |
| 22796159 | Luisa Teófila Palencia Gutiérrez | 262.260 | 0 | 262.260 |
| 23769306 | Graciela Arguello Fonseca | 262.260 | 0 | 262.260 |
| 23300914 | Elvira Julia Romero Desánchez | 262.260 | 0 | 262.260 |
| 36113165 | Analjisa Carvajal Chaves | 262.260 | 0 | 262.260 |
| 1131524091 | Elisvan Méndez Cheiva | 262.260 | 0 | 262.260 |
| 41057680 | Susana Miraña Yucuna | 262.260 | 0 | 262.260 |
| 36179118 | Leticia Meneses | 262.260 | 0 | 262.260 |
| 23417615 | Rosalbina Romero De Olmos | 261.144 | 0 | 261.144 |
| 11150556 | Luis Fernando Vergara Mass | 260.400 | 0 | 260.400 |
| 23126632 | Trinidad Torres Guzmán | 260.400 | 0 | 260.400 |
| 50911040 | Dolores De Jesús Macea Cordero | 260.400 | 0 | 260.400 |
| 1082473962 | Claudia Alexandra Peña Jiménez | 260.400 | 0 | 260.400 |
| 79491118 | José Aldemar Peñaloza Jiménez | 259.565 | 0 | 259.565 |
| 18188510 | José William Lugo Cardona | 258.075 | 0 | 258.075 |
| 3942582 | José Miguel Salcedo Pérez | 255.750 | 0 | 255.750 |
| 3523212 | Cesar Augusto García García | 251.920 | 0 | 251.920 |
| 77006315 | Asterio Trujillo | 249.912 | 0 | 249.912 |
| 1072072082 | Manuel Hernando Gómez Castañeda | 248.866 | 0 | 248.866 |
| 20660119 | María Elvia Moreno Moreno | 248.866 | 0 | 248.866 |
| 28699090 | Martha Roció Vera Pamo | 230.956 | 0 | 230.956 |
| 3382127 | Hernando Hernández Patiño | 225.600 | 0 | 225.600 |
| 35685181 | María Ediria Moncada | 225.600 | 0 | 225.600 |
| 26265841 | Alicia Chaverra Chala | 225.600 | 0 | 225.600 |
| 32195603 | Jeydy Salas Romaña | 225.600 | 0 | 225.600 |
| 1077426766 | Yilmar Elías Córdoba Pereira | 225.600 | 0 | 225.600 |
| 1028003049 | Daisy María González González | 225.600 | 0 | 225.600 |
| 1121376057 | Luz Dey Pérez Pérez | 224.541 | 224.541 | 0 |

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

| Identificación | Descripción | Saldo a 31/01/2021 | Saldo Corriente | Saldo No Corriente |
|----------------|-------------------------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|
| 51915762 | Ana Janeth Celis Ramírez | 223.282 | 0 | 223.282 |
| 22890213 | Ligia Rosa Jiménez Iriarte | 223.200 | 0 | 223.200 |
| 9126770 | Rafael Segundo García Estrada | 223.200 | 0 | 223.200 |
| 30719396 | Omaira Deyanira Torres | 222.000 | 0 | 222.000 |
| 1076716389 | Heidy Benavidez | 220.956 | 0 | 220.956 |
| 1002681173 | Blanca Beatriz Soto Vega | 218.550 | 0 | 218.550 |
| 92131766 | José Manuel Meza Arrieta | 217.700 | 0 | 217.700 |
| 1044918878 | Ledy Ester Herrera Salas | 217.620 | 217.620 | 0 |
| 9061629 | Alfredo Lozano Edna | 216.769 | 0 | 216.769 |
| 4833205 | Joaquín Santos Cruz | 216.225 | 0 | 216.225 |
| 1082244898 | Yazmin Johana Pérez Castillo | 213.440 | 0 | 213.440 |
| 77156172 | Omar Ríos Utria | 213.440 | 0 | 213.440 |
| 57423638 | Ludys Cecilia Cuentas Orozco | 209.300 | 0 | 209.300 |
| 49774742 | Nedys María Pacheco Rivas | 208.210 | 0 | 208.210 |
| 26846132 | Sandra María Cano González | 204.700 | 0 | 204.700 |
| 5159864 | Jairo Alfonso Solano Amaya | 204.700 | 0 | 204.700 |
| 29309152 | Armida Del Carmelo Trujillo Villada | 200.415 | 0 | 200.415 |
| 25542697 | Melba Cecilia Sarria De Fajardo | 198.090 | 0 | 198.090 |
| 26329386 | Carmen Ruby Mosquera Mosquera | 198.090 | 0 | 198.090 |
| 11004163 | Eugenio De Jesús Gómez Hernández | 195.300 | 195.300 | 0 |
| 3893918 | Felipe Santiago Alvis Julio | 186.000 | 0 | 186.000 |
| 1147949197 | Shaila María González | 184.426 | 0 | 184.426 |
| 18968280 | Fernel Agustín Plata Villarreal | 184.000 | 0 | 184.000 |
| 1068349097 | Dayana Montoya Cabrales | 178.948 | 0 | 178.948 |
| 9395131 | Pedro Mesa Suarez | 177.660 | 0 | 177.660 |
| 18914126 | Héctor Sanín Sanchez Sanchez | 173.910 | 0 | 173.910 |
| 30177133 | Ana Camacho Castro | 173.470 | 0 | 173.470 |
| 5184924 | Ciro Ruiz Pushaina | 171.990 | 0 | 171.990 |
| 943596 | Ricardo De Jesús Torres González | 171.120 | 171.120 | 0 |
| 12720611 | Víctor Julio Bornachera D Ángel | 167.992 | 0 | 167.992 |
| 7640267 | Jovanis José Fernández Jiménez | 162.514 | 0 | 162.514 |
| 1048730478 | Emma Roció Téllez Figueroa | 159.030 | 159.030 | 0 |
| 20584277 | Julia Peña De Peña | 154.436 | 0 | 154.436 |
| 19381605 | Carlos Alberto Pinilla Bernal | 152.576 | 0 | 152.576 |
| 1147949189 | Wendy González | 150.150 | 150.150 | 0 |
| 26986687 | Paula Rosa Brito Diaz | 136.950 | 0 | 136.950 |
| 37310614 | María Del Rosario Sanjuan | 134.581 | 134.581 | 0 |
| 26159108 | Nancy Del Rosario Sanchez Otero | 133.920 | 0 | 133.920 |

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

| Identificación | Descripción | Saldo a 31/01/2021 | Saldo Corriente | Saldo No Corriente |
|-----------------|----------------------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|
| 5015306 | Andrés Cárdenas | 130.130 | 130.130 | 0 |
| 4957361 | Oscar Méndez Hernández | 127.232 | 127.232 | 0 |
| 60352861 | Martha Liliana Cuellar Bautista | 123.197 | 123.197 | 0 |
| 2998507 | Lisandro Olmos Amórtegui | 118.153 | 0 | 118.153 |
| 18005864 | Daryl Humberto Whitaker Álzate | 113.501 | 0 | 113.501 |
| 1056928565 | Mónica Acuña | 82.170 | 82.170 | 0 |
| 83237262 | Yamin Quintero Barrera | 78.459 | 78.459 | 0 |
| 20572991 | María Hortencia Dueñas Contreras | 76.256 | 0 | 76.256 |
| 20590210 | Marina Alfonso Hilda | 76.256 | 0 | 76.256 |
| 20585368 | Rosa Elena Olaya De González | 76.256 | 0 | 76.256 |
| 15648360 | Emilio Enrique Polo Cuitiva | 59.400 | 59.400 | 0 |
| 7560935 | William Franco Vera | 51.480 | 0 | 51.480 |
| 5777622 | Luis Alejandro Rondón Gamboa | 46.267 | 0 | 46.267 |
| 18188627 | Wilmer Leonardo Caicedo Jipa | 46.267 | 0 | 46.267 |
| 1087548680 | Mayra Alejandra Londono Ospina | 44.500 | 0 | 44.500 |
| 18188163 | Oscar Ivan Figueroa Diaz | 44.277 | 0 | 44.277 |
| 1095458715 | Yony Argemiro Cárdenas Pinzón | 38.805 | 0 | 38.805 |
| 1121828065 | Mauricio Gómez Agudelo | 36.500 | 0 | 36.500 |
| 4925428 | Pabo Emilio Sanchez Trujillo | 28.000 | 0 | 28.000 |
| Totales: | | 50.424.974 | 10.332.447 | 40.092.527 |

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

COMPOSICIÓN

| Concepto | Diciembre 2020 | Movimiento debito | Movimiento crédito | Enero 2021 | Valor Variación |
|--|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|--------------------|
| BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | 3.516.854.709 | 1.855.827.552 | 2.024.791.803 | 3.685.818.960 | 168.964.251 |
| Beneficios a los empleados a corto plazo | 3.516.854.709 | 1.852.667.826 | 1.941.006.243 | 3.605.193.126 | 88.338.417 |
| Beneficios a los empleados a largo plazo | 0 | 3.159.726 | 83.785.560 | 80.625.834 | 80.625.834 |
| RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS | 3.516.854.709 | 1.855.827.552 | 2.024.791.803 | 3.685.818.960 | 168.964.251 |
| A corto plazo | 3.516.854.709 | 1.852.667.826 | 1.941.006.243 | 3.605.193.126 | 88.338.417 |
| A largo plazo | 0 | 3.159.726 | 83.785.560 | 80.625.834 | 80.625.834 |
| Por terminación del vínculo laboral o contractual | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Posempleo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

22.1. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO

| Concepto | Valor En Libros |
|---|----------------------|
| BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO | 3.605.193.126 |
| Vacaciones | 1.162.731.489 |
| Prima de vacaciones | 985.143.296 |
| Prima de servicios | 348.432.726 |
| Prima de navidad | 86.203.763 |
| Bonificaciones | 387.453.739 |
| Otras primas (Bonificación de junio-diciembre) | 277.470.613 |
| Aportes a riesgos laborales | 26.228.400 |
| Aportes a fondos pensionales - empleador | 165.436.200 |
| Aportes a seguridad social en salud - empleador | 117.021.000 |
| Aportes a cajas de compensación familiar | 49.071.900 |

22.1.1. Vacaciones.

| Descripción de cuenta | Saldo a 31/12/2020 | Movimientos débitos | Movimientos crédito | Saldo a 31/01/2021 |
|-----------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|
| Vacaciones | 1.118.293.541 | 38.056.869 | 82.494.817 | 1.162.731.489 |

En el IDEAM, se otorgan 15 días hábiles a los funcionarios, tal como lo establece la ley, mensualmente se realiza el devengo a la cuenta del pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, por medio del aplicativo Orfeo, el saldo a 31 de enero 2021 es por valor de \$1.162.731.489.

22.1.2. Prima de vacaciones.

| Descripción de cuenta | Saldo a 31/12/2020 | Movimientos débitos | Movimientos crédito | Saldo a 31/01/2021 |
|-----------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|
| Prima de vacaciones | 947.169.600 | 34.567.627 | 72.541.323 | 985.143.296 |

Mensualmente se realiza el devengo del pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, El saldo de prima de vacaciones a enero 31 del 2020 es por valor de \$985.143.296.

22.1.3. Prima de servicios.

| Descripción de cuenta | Saldo a 31/12/2020 | Movimientos débitos | Movimientos crédito | Saldo a 31/01/2021 |
|-----------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|
| Prima de servicios | 299.267.889 | 1.960.062 | 51.124.899 | 348.432.726 |

Mensualmente se devenga 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 de enero 2021 por valor de \$348.432.726.

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

22.1.4. Prima de navidad

| Descripción de cuenta | Saldo a 31/12/2020 | Movimientos débitos | Movimientos crédito | Saldo a 31/01/2021 |
|-----------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|
| Prima de navidad | 6.978.486 | 1.085.071 | 80.310.348 | 86.203.763 |

Mensualmente se devenga el pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, El saldo de prima de navidad a 31 de enero 2021 por valor de \$86.203.763.

22.1.5. Bonificaciones.

| Descripción de cuenta | Saldo a 31/12/2020 | Movimientos débitos | Movimientos crédito | Saldo a 31/01/2021 |
|-----------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|
| Bonificaciones | 317.132.538 | 38.368.460 | 108.689.661 | 387.453.739 |

La cuenta contable de bonificaciones del Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales trae un saldo a enero 31 de 2021 por valor de \$387.453.739,00 se dividen en:

22.1.5.1. Bonificación por servicios prestados:

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 a enero 31 del 2021 por concepto de Bonificaciones el saldo de \$291.929.148.

22.1.5.2. 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.

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 31 de enero del 2021 por valor de \$95.524.591.

22.1.6. Otras primas

| Descripción de cuenta | Saldo a 31/12/2020 | Movimientos débitos | Movimientos crédito | Saldo a 31/01/2021 |
|-----------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|
| Otras primas | 207.814.720 | 69.462.863 | 139.118.756 | 277.470.613 |

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.

Bonificación de Diciembre: esta se pagará dentro de los 10 primeros días del mes de diciembre de cada año a los funcionarios incorporados del HIMAT e INDERENA a razón de una sexta parte del salario a 30 de noviembre por cada mes completamente laborado entre el 01 de junio y 31 de diciembre de cada año.

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

En esta cuenta de otras primas - bonificación de junio y diciembre 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 enero 31 del 2021 por valor de \$277.470.613.

22.1.7. Aportes a riesgos laborales

| Identificación | Descripción | Saldo a 31/12/2020 | Movimientos débitos | Movimientos crédito | Saldo a 31/01/2021 |
|-----------------------|------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|
| 860011153 | Positiva Compañía De Seguros S. A. | 26.269.600 | 26.272.100 | 26.230.900 | 26.228.400 |
| | Totales: | 26.269.600 | 26.272.100 | 26.230.900 | 26.228.400 |

El saldo de la cuenta a 31 de enero 2021, es por valor de \$26.228.400 a nombre de Positiva compañía de Seguros S. A. y corresponden a los aportes a riesgos laborales para cada uno de los funcionarios que se liquidaron en la planilla de seguridad social y parafiscales del mes de enero 2021, la liquidación definitiva de María Teresa Munar y la planilla riesgos laborales de pasantes.

22.1.8. Aportes a fondos pensionales - empleador

El saldo de la cuenta a 31 de enero 2021, es por valor de \$165.436.200 corresponden a los aportes del IDEAM a fondos de pensión de los funcionarios que se liquidaron en la planilla de seguridad social y parafiscales de enero 2021 y la liquidación definitiva de María Teresa Munar, estos valores se pagarán en el mes de febrero 2021.

A continuación, se discrimina el saldo con corte a 31 de enero 2021 por terceros.

| Identificación | Descripción | Saldo a 31/12/2020 | Movimientos débitos | Movimientos crédito | Saldo a 31/01/2021 |
|-----------------------|---|-------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|
| 900336004 | Administradora Colombiana De Pensiones Colpensiones | 47.459.800 | 47.459.800 | 119.804.400 | 119.804.400 |
| 800224808 | Fondo De Pensiones Obligatorias Porvenir Moderado | 4.141.700 | 4.141.700 | 16.650.000 | 16.650.000 |
| 800229739 | Fondo De Pensiones Obligatorias Protección Moderado | 4.422.800 | 4.478.900 | 15.150.200 | 15.094.100 |
| 800227940 | Fondo De Pensiones Obligatorias Colfondos Moderado | 2.591.800 | 2.591.800 | 10.318.800 | 10.318.800 |
| 800253055 | Skandia Fondo De Pensiones Obligatorias-Moderado | 0 | 0 | 3.568.900 | 3.568.900 |
| | Totales: | 58.616.100 | 58.672.200 | 165.492.300 | 165.436.200 |

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

22.1.9. Aportes a seguridad social en salud - empleador

El saldo de la cuenta a 31 de enero 2021, es por valor de \$117.021.000 corresponden a los aportes del IDEAM a fondos de seguridad social en salud de los funcionarios que se liquidaron en la planilla de seguridad social y parafiscales de enero de 2021 y la liquidación definitiva de María Teresa Munar, estos valores se pagarán en el mes de febrero 2021.

| Identificación | Descripción | Saldo a 31/12/2020 | Movimientos débitos | Movimientos crédito | Saldo a 31/01/2021 |
|----------------|--|-----------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|
| 800251440 | Entidad Promotora De Salud Sanitas S A S | 16.852.400 | 16.853.700 | 40.698.000 | 40.696.700 |
| 860066942 | Caja De Compensación Familiar Compensar | 3.737.100 | 3.737.100 | 19.024.300 | 19.024.300 |
| 830003564 | Entidad Promotora De Salud Famisanar SAS | 3.690.900 | 3.690.900 | 13.824.300 | 13.824.300 |
| 800088702 | Eps Suramericana S. A | 4.234.800 | 4.234.800 | 11.194.800 | 11.194.800 |
| 900156264 | Nueva Empresa Promotora De Salud S.A. | 5.326.800 | 5.326.800 | 10.186.300 | 10.186.300 |
| 800130907 | Salud Total Entidad Promotora De Salud Del Régimen Contributivo Y Del Régimen Subsidiado S A | 1.890.500 | 1.890.500 | 6.736.200 | 6.736.200 |
| 805000427 | Coomeva Entidad Promotora De Salud S.A. | 4.260.500 | 4.260.500 | 6.465.800 | 6.465.800 |
| 901097473 | Medimás Eps S.A.S. | 1.227.200 | 1.267.000 | 5.648.000 | 5.608.200 |
| 830113831 | Aliansalud Entidad Promotora De Salud S.A. | 0 | 0 | 1.716.700 | 1.716.700 |
| 900226715 | Coosalud Entidad Promotora De Salud S.A. | 95.800 | 95.800 | 358.700 | 358.700 |
| 890303093 | Caja De Compensación Familiar Del Valle Del Cauca - Comfenalco Valle Delagente | 201.200 | 201.200 | 247.300 | 247.300 |
| 890102044 | Caja De Compensación Familiar Cajacopi Atlántico | 0 | 0 | 196.200 | 196.200 |
| 806008394 | Asociación Mutual Ser Empresa Solidaria De Salud, Entidad Promotora De Salud. Mutual Ser Eps | 33.800 | 33.800 | 182.200 | 182.200 |
| 804002105 | Cooperativa De Salud Comunitaria Empresa Promotora De Salud Subsidiada Comparta Eps-S | 14.800 | 14.800 | 162.900 | 162.900 |

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

| Identificación | Descripción | Saldo a 31/12/2020 | Movimientos débitos | Movimientos crédito | Saldo a 31/01/2021 |
|----------------|---|-----------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|
| 900298372 | Capital Salud Entidad Promotora De Salud Del Régimen Subsidiado S.A.S. | 0 | 0 | 156.100 | 156.100 |
| 901037916 | Administradora De Los Recursos Del Sistema General De Seguridad Social En Salud | 0 | 0 | 148.200 | 148.200 |
| 805001157 | Entidad Promotora De Salud Servicio Occidental De Salud S.A. S.O.S. | 0 | 0 | 116.100 | 116.100 |
| | Totales: | 41.565.800 | 41.606.900 | 117.062.100 | 117.021.000 |

22.1.10. Aportes a cajas de compensación familiar

El saldo de la cuenta a 31 de enero 2021, es por valor de \$49.071.900 corresponden a los aportes del IDEAM por concepto de caja de compensación familiar de los funcionarios que se liquidaron en la planilla de seguridad social y parafiscales de enero de 2021 y la liquidación definitiva de María Teresa Munar, estos valores se pagarán en el mes de febrero 2021.

| Identificación | Descripción | Saldo a 31/12/2020 | Movimientos débitos | Movimientos crédito | Saldo a 31/01/2021 |
|----------------|--|-----------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|
| 860007336 | Caja Colombiana De Subsidio Familiar Colsubsidio | 5.719.100 | 5.719.100 | 30.858.100 | 30.858.100 |
| 890480023 | Caja De Compensación Familiar De Fenalco-Andi Comfenalco-Cartagena | 941.900 | 941.900 | 807.300 | 807.300 |
| 892400320 | Caja De Compensación Familiar De San Andrés Y Providencia Islas | 1.508.200 | 1.508.200 | 648.400 | 648.400 |
| 800003122 | Caja De Compensación Familiar Del Amazonas | 572.600 | 572.600 | 488.200 | 488.200 |
| 800231969 | Caja De Compensación Familiar Campesina COM caja | 88.700 | 88.700 | 73.300 | 73.300 |
| 890201578 | Caja De Compensación Familiar Comfenalco Santander | 1.040.000 | 1.040.000 | 1.247.600 | 1.247.600 |
| 890900841 | Caja De Compensación Familiar De Antioquia Comfama | 2.288.700 | 2.288.700 | 2.508.400 | 2.508.400 |

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

| Identificación | Descripción | Saldo a 31/12/2020 | Movimientos débitos | Movimientos crédito | Saldo a 31/01/2021 |
|----------------|---|-----------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|
| 891180008 | Caja De Compensación Familiar Del Huila | 409.900 | 409.900 | 1.294.300 | 1.294.300 |
| 891800213 | Caja De Compensación Familiar De Boyacá Comfaboy | 110.500 | 110.500 | 826.600 | 826.600 |
| 892115006 | Caja De Compensación Familiar De La Guajira | 194.900 | 194.900 | 177.900 | 177.900 |
| 891280008 | Caja De Compensación Familiar De Nariño | 372.400 | 372.400 | 1.055.800 | 1.055.800 |
| 800219488 | Caja De Compensación Familiar De Arauca | 215.000 | 215.000 | 176.100 | 176.100 |
| 891600091 | Caja De Compensación Familiar Del Choco | 265.500 | 265.500 | 200.700 | 200.700 |
| 892399989 | Caja De Compensación Familiar Del Cesar Comfacesar | 358.800 | 358.800 | 210.500 | 210.500 |
| 890000381 | Caja De Compensación Familiar De Fenalco Comfenalco Quindío | 326.000 | 326.000 | 364.600 | 364.600 |
| 891080005 | Caja De Compensación Familiar De Córdoba Comfacor | 302.600 | 302.600 | 220.800 | 220.800 |
| 891780093 | Caja De Compensación Familiar Del Magdalena | 618.300 | 618.300 | 1.263.200 | 1.263.200 |
| 890500516 | Caja De Compensación Familiar Del Norte De Santander | 269.500 | 494.300 | 521.900 | 297.100 |
| 891480000 | Caja De Compensación Familiar De Risaralda | 420.700 | 420.700 | 402.600 | 402.600 |
| 890102002 | Caja De Compensación Familiar De Barranquilla | 1.738.200 | 1.856.100 | 1.726.300 | 1.608.400 |
| 892000146 | Caja De Compensación Familiar Cofrem | 428.900 | 428.900 | 1.158.600 | 1.158.600 |
| 890700148 | Caja De Compensación Familiar De Fenalco Del Tolima - Comfenalco | 411.300 | 411.300 | 885.400 | 885.400 |
| 890303208 | Caja De Compensación Familiar Del Valle Del Cauca - Comfamiliar Andi - Comfandi | 898.300 | 898.300 | 2.216.000 | 2.216.000 |

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

| Identificación | Descripción | Saldo a 31/12/2020 | Movimientos débitos | Movimientos crédito | Saldo a 31/01/2021 |
|----------------|---|-----------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|
| 890270275 | Caja De Compensación Familiar De Barrancabermeja Cafaba - | 60.300 | 60.300 | 82.000 | 82.000 |
| | Totales: | 19.560.300 | 19.903.000 | 49.414.600 | 49.071.900 |

22.2. BENEFICIOS Y PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO

| Detalle | Beneficios A Largo Plazo | | | TOTAL | |
|-------------------------------------|--------------------------|----------|--|-------------------|-------------|
| | Bonificaciones | Primas | Capacitación, Bienestar Social Y Estímulos | Valor | % Fincan |
| VALOR EN LIBROS (pasivo) | 80.625.834 | 0 | 0 | 80.625.834 | |
| VALOR NETO DE LOS BENEFICIOS | 80.625.834 | 0 | 0 | 80.625.834 | |

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

22.2.1. Bonificaciones.

| Descripción de cuenta | Saldo a 31/12/2020 | Movimientos débitos | Movimientos crédito | Saldo a 31/01/2021 |
|-----------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|
| Bonificaciones | 0 | 3.159.726 | 83.785.560 | 80.625.834 |

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

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

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

La cuenta de Bonificaciones correspondiente a los Quinquenios, el saldo a 31 de enero 2021 es \$80.625.834.

NOTA 23. PROVISIONES

COMPOSICIÓN

| Concepto | Diciembre 2020 | Movimiento debito | Movimiento crédito | Enero 2021 | Valor Variación |
|----------|-------------------|----------------------|-----------------------|------------|--------------------|
|----------|-------------------|----------------------|-----------------------|------------|--------------------|

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

| | | | | | |
|---------------------|-------------------|----------|------------------|-------------------|------------------|
| PROVISIONES | 42.344.630 | 0 | 1.699.980 | 44.044.610 | 1.699.980 |
| Litigios y demandas | 42.344.630 | 0 | 1.699.980 | 44.044.610 | 1.699.980 |

23.1. LITIGIOS Y DEMANDAS

| Asociación De Datos | | | Valor En Libros - Corte 31 de enero 2021 | | | | | | | DETALLES DE LA TRANSACCIÓN | | |
|---------------------|---------------|-----|--|----------------------------|------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|---|-------------|---|--------|--------|
| | | | Inicial | Adiciones (CR) | | Disminuciones (DB) | | | Final | CONCEPTO DE LA PROVISIÓN (resumen) | PLAZO | |
| Tipo De Terceros | PN / PJ / ECP | Can | Saldo Inicial | Incremento De La Provisión | Ajustes Por Cambios En La Medición | Decrementos De La Provisión | Ajustes Por Cambios En La Medición | Saldo No Utilizados Revertidos O Liquidados | Saldo Final | | MÍNIMO | MÁXIMO |
| LITIGIOS Y DEMANDAS | | | 42.344.630 | 0 | 1.699.980 | 0 | 0 | 0 | 44.044.610 | | | |
| Administrativas | | | 42.344.630 | 0 | 1.699.980 | 0 | 0 | 0 | 44.044.610 | | | |
| Nacionales | PN | 1 | 42.344.630 | 0 | 1.699.980 | 0 | 0 | 0 | 44.044.610 | El saldo final por valor de \$44.044.610 corresponde al radicado N° 11001333501420170010800 de German Eduardo Ramirez cuya probabilidad de perdida es Alta, información suministrada por la Oficina Jurídica según memorando N°. 20212040000393 | 1 | 3 |

En la cuenta 27.01.03 a 31 de enero 2021 refleja el reconocimiento de provisiones donde la entidad ha sido demandada por valor de \$44.044.610 información emitida por el sistema E-Kogui donde clasifica el estado las pretensiones de las demandas que se encuentran radicadas en el sistema en base a los parámetros que da la Agencia Nacional de Defensa Jurídica bajo la Resolución 353 del 1 de noviembre 2016, información suministrada por la oficina de Asesora Jurídica mediante el aplicativo Orfeo memorando N°.20212040000393.

NOTA 24. OTROS PASIVOS

COMPOSICIÓN

| Concepto | Diciembre 2020 | Movimiento débito | Movimiento crédito | Enero 2021 | Valor Variación |
|--------------------------------------|----------------------|-------------------|--------------------|----------------------|-----------------|
| OTROS PASIVOS | 2.329.626.797 | 0 | 0 | 2.329.626.797 | 0 |
| Recursos recibidos en administración | 2.329.626.797 | 0 | 0 | 2.329.626.797 | 0 |

24.1 EN ADMINISTRACIÓN

En la cuenta 2.9.02.01. En administración, los convenios que se encuentran registrados acuerdo concepto emitido por la Contaduría General de la Nación radicado CGN N° 20202000019921 del 06 de mayo 2020 y vigentes a 31 de enero 2021 se refleja el valor de \$2.329.626.797 correspondiente a los siguientes terceros:

| Identificación | Descripción | Saldo a 31/12/2020 | Movimientos débitos | Movimientos crédito | Saldo a 31/01/2021 |
|----------------|--|--------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| 899999028 | Ministerio De Agricultura Y Desarrollo Rural | 322.092.000 | 0 | 0 | 322.092.000 |
| 800255580 | Corporación Autónoma Regional | 115.211.122 | 0 | 0 | 115.211.122 |

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

| Identificación | Descripción | Saldo a 31/12/2020 | Movimientos débitos | Movimientos crédito | Saldo a 31/01/2021 |
|----------------|---|-----------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|
| | Del Alto Magdalena Cam | | | | |
| 890505253 | Corporación Autónoma Regional De La Frontera Nororiental Corponor | 1.276.964 | 0 | 0 | 1.276.964 |
| 830115395 | Ministerio De Ambiente Y Desarrollo Sostenible | 1.930.000 | 0 | 0 | 1.930.000 |
| 860069804 | Carbones Del Cerrejón Limited | 1.091.530.242 | 0 | 0 | 1.091.530.242 |
| 830045684 | Programa Mundial De Alimentos Naciones Unidas | 145.333.995 | 0 | 0 | 145.333.995 |
| 860063875 | Emgesa S A Esp | 637.059.755 | 0 | 0 | 637.059.755 |
| 800154275 | Instituto Distrital De Gestión De Riesgo Y Cambio Climático | 15.192.719 | 0 | 0 | 15.192.719 |
| | Totales: | 2.329.626.797 | 0 | 0 | 2.329.626.797 |

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

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

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

Los saldos de las cuentas de orden deudoras al 31 de enero 2021 fueron los siguientes:

| Concepto | Saldo inicial (31-Dic-2020) | Movimiento Débito | Movimiento Credito | Saldo final (31-Ene-2021) |
|-----------------------------------|--------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------------|
| Bienes y derechos retirados | 401.390.135 | 0 | 0 | 401.390.135 |
| Responsabilidades en proceso | 171.177.271 | 0 | 0 | 171.177.271 |
| Otras cuentas deudoras de control | 1.265.516.685 | 0 | 0 | 1.265.516.685 |
| Bienes y derechos retirados | -401.390.135 | 0 | 0 | -401.390.135 |

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

| | | | | |
|---|----------------|---|---|----------------|
| Responsabilidades en proceso | -171.177.271 | 0 | 0 | -171.177.271 |
| Otras cuentas deudoras de control por el contra | -1.265.516.685 | 0 | 0 | -1.265.516.685 |

Durante el mes de enero 2021 no se presentaron operaciones que afectaran los bienes registrados en cuentas de orden deudoras.

26.2. CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

| Concepto | Diciembre 2020 | Movimiento debito | Movimiento crédito | Enero 2021 | Valor Variación |
|--------------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|-----------------|
| Cuentas de Orden Acreedoras | 0 | 44.015.157.736 | 44.015.157.736 | 0 | 0 |
| Pasivos Contingentes | 3.397.548.444.633 | 10.645.990.417 | 33.369.167.319 | 3.420.271.621.535 | 22.723.176.902 |
| Acreedoras Por Contra (Db) | -3.397.548.444.633 | 33.369.167.319 | 10.645.990.417 | -3.420.271.621.535 | -22.723.176.902 |
| Pasivos contingentes por contra (Db) | -3.397.548.444.633 | 33.369.167.319 | 10.645.990.417 | -3.420.271.621.535 | -22.723.176.902 |

En la cuenta de Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos presenta un saldo a 31 de enero 2021 por valor de \$3.420.271.621.535 corresponde a los procesos en contra de la Entidad. La información es emitida por la oficina de Asesora Jurídica mediante memorando Orfeo número 20212040000393 teniendo en cuenta la clasificación de riesgo de probabilidad de perdida, el valor de las pretensiones ajustadas que da el sistema E-Kogui es en base a los parámetros que da la Agencia Nacional de Defensa Jurídica bajo la Resolución 353 del 1 de noviembre 2016.

A continuación, se detalla los terceros a 31 de enero 2021.

| Identificación | Descripción | Saldo a 31/12/2020 | Movimientos débitos | Movimientos crédito | Saldo a 31/01/2021 |
|----------------|--------------------------------------|--------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| 27355448 | María Rosa Ordoñez Gómez | 1.984.760.721.762 | 0 | 12.826.727.925 | 1.997.587.449.687 |
| 25276412 | Aldenis Ortega Gutiérrez | 866.271.705.234 | 0 | 5.598.373.320 | 871.870.078.554 |
| 88157002 | José Fernando Vera Romero | 509.402.851.558 | 0 | 3.292.070.278 | 512.694.921.836 |
| 18129127 | Jaider Gomes Macias | 139.436.977 | 0 | 6.580.526.893 | 6.719.963.871 |
| 98386016 | German Alexander Castillo Burbano | 382.231.057 | 0 | 4.543.565.147 | 4.925.796.204 |
| 27360170 | Aurora Imbaqui | 3.956.737.505 | 0 | 138.296.308 | 4.095.033.813 |
| 27354361 | Consuelo Del Transito Guerrero Gómez | 3.694.285.868 | 0 | 63.954.884 | 3.758.240.752 |

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

| Identificación | Descripción | Saldo a 31/12/2020 | Movimientos débitos | Movimientos crédito | Saldo a 31/01/2021 |
|----------------|------------------------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|
| 19413503 | Miguel Ángel Chaves García | 3.511.212.000 | 0 | 122.892.000 | 3.634.104.000 |
| 17017354 | Héctor María Penagos Camacho | 3.502.508.267 | 0 | 114.944.968 | 3.617.453.235 |
| 27361632 | Olga Becerra Chindoy | 13.473.800.798 | 10.645.990.417 | 0 | 2.827.810.381 |
| 41731507 | María Melba Gómez | 1.463.530.611 | 0 | 9.458.223 | 1.472.988.834 |
| 38878170 | María Esthella Majin | 1.398.641.799 | 0 | 9.038.872 | 1.407.680.671 |
| 14954690 | Luis Eduar Preciado Cifuentes | 1.099.479.839 | 0 | 7.105.506 | 1.106.585.345 |
| 97471516 | Edgar Hernando Arciniegas Salas | 1.053.363.600 | 0 | 36.867.600 | 1.090.231.200 |
| 18124037 | William Orlando Ossa Ramírez | 1.061.799.161 | 0 | 6.861.990 | 1.068.661.151 |
| 830055841 | Analquim Ltda | 656.426.914 | 0 | 4.242.229 | 660.669.143 |
| 69008154 | Liliana Alexandra Villacorte López | 264.704.497 | 0 | 4.716.694 | 269.421.191 |
| 69010021 | Aurora Rosero Decabrera | 264.042.074 | 0 | 1.706.400 | 265.748.474 |
| 4766056 | Gildardo Antonio Chilito Gómez | 238.986.282 | 0 | 1.544.474 | 240.530.756 |
| 19195175 | José Fernando Forero Salcedo | 173.592.567 | 0 | 1.121.860 | 174.714.427 |
| 18125458 | Alejandro Ramos | 142.683.865 | 0 | 922.110 | 143.605.975 |
| 80765845 | Cesar Ernesto Forigua Quicasan | 142.632.690 | 0 | 921.779 | 143.554.468 |
| 1087406679 | Rosa Ximena Getial Terán | 139.901.589 | 0 | 904.129 | 140.805.718 |
| 12236388 | Jairo Calderón Muñoz | 130.156.110 | 0 | 841.148 | 130.997.258 |
| 10523667 | Gentil Oliveros Gómez | 84.459.330 | 0 | 667.171 | 85.126.501 |
| 41118740 | Nidia García Bravo | 83.040.463 | 0 | 536.658 | 83.577.121 |
| 4081278 | José Héctor García Suarez | 41.520.232 | 0 | 268.329 | 41.788.560 |
| 227149 | Alfonso Castiblanco Moreno | 11.043.969 | 0 | 71.373 | 11.115.342 |

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

| Identificación | Descripción | Saldo a 31/12/2020 | Movimientos débitos | Movimientos crédito | Saldo a 31/01/2021 |
|----------------|---|--------------------------|------------------------|------------------------|--------------------------|
| 890101994 | Caja De Compensación Familiar Comfamiliar Atlántico | 2.948.014 | 0 | 19.052 | 2.967.066 |
| | Totales: | 3.397.548.444.632 | 10.645.990.417 | 33.369.167.319 | 3.420.271.621.535 |

NOTA 27. PATRIMONIO

COMPOSICIÓN

| Concepto | Diciembre 2020 | Movimiento debito | Movimiento crédito | Enero 2021 | Valor Variación |
|--|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| Patrimonio de las Entidades de Gobierno | 79.011.776.779 | 9.016.554.949 | 8.397.375.288 | 78.392.597.118 | -619.179.661 |
| Capital fiscal | 14.274.771.297 | 0 | 0 | 14.274.771.297 | 0 |
| Resultados de ejercicios anteriores | 73.134.380.771 | 8.397.375.288 | 0 | 64.737.005.482 | -8.397.375.288 |
| Resultado del ejercicio | -8.397.375.288 | 619.179.661 | 8.397.375.288 | -619.179.661 | 7.778.195.627 |

27.1. CAPITAL FISCAL

| Código | Descripción de cuenta | Saldo a 31/12/2020 | Movimientos débitos | Movimientos crédito | Saldo a 31/01/2021 |
|---------------|--|-----------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|
| 3.1.05.06.001 | Capital fiscal nación | 13.167.963.297 | 0 | 0 | 13.167.963.297 |
| 3.1.05.06.002 | Excedentes financieros distribuidos a la entidad | 1.106.808.000 | 0 | 0 | 1.106.808.000 |
| | Totales: | 14.274.771.297 | 0 | 0 | 14.274.771.297 |

27.1.1 Capital fiscal nación

El capital fiscal \$13.167.963.297 corresponde a los aportes otorgados para la creación y desarrollo de establecimientos públicos, también la acumulación traslado de las utilidades y/o pérdidas de las vigencias al 31 de diciembre, y las depreciaciones y amortizaciones del periodo.

27.1.2 Excedentes financieros distribuidos a la entidad

Excedentes financieros del IDEAM correspondiente a la vigencia 2020 con base en la Resolución emitida por la Dirección General 0001 del 2 de enero de 2020, CONPES 3979, Orfeo DNP20199910156882 por valor de \$1.106.808.000.

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

27.2 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

| Código | Descripción de cuenta | Saldo a 31/12/2020 | Movimientos débitos | Movimientos crédito | Saldo a 31/01/2021 |
|-----------|----------------------------------|-----------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|
| 3.1.09.01 | Utilidad o excedentes acumulados | 79.802.397.243 | 0 | 0 | 79.802.397.243 |
| 3.1.09.02 | Pérdidas o déficits acumulados | -6.668.016.473 | 8.397.375.288 | 0 | -15.065.391.761 |
| | Totales: | 73.134.380.771 | 8.397.375.288 | 0 | 64.737.005.482 |

27.2.1 Utilidad o excedentes acumulados

| Código | Descripción de cuenta | Saldo a 31/12/2020 | Movimientos débitos | Movimientos crédito | Saldo a 31/01/2021 |
|---------------|---|-----------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| 3.1.09.01.001 | Utilidad o excedentes acumulados | 76.795.855.457 | 0 | 0 | 76.795.855.457 |
| 3.1.09.01.002 | Corrección de errores de un periodo contable anterior | 3.006.541.787 | 0 | 0 | 3.006.541.787 |
| | Totales: | 79.802.397.243 | 0 | 0 | 79.802.397.243 |

Corresponde al valor acumulado de los excedentes y déficit de periodos anteriores. Contiene los impactos por la transición al nuevo marco de regulación que según el instructivo 001 de diciembre de 2018 de la CGN se reclasifican con registro del 01 de enero de 2019 de la cuenta 3145 a esta cuenta 3109; a 31 de enero 2021 no se presentó ningún movimiento.

27.2.2. Pérdidas o Déficits Acumulados

| Código | Descripción de cuenta | Saldo a 31/12/2020 | Movimientos débitos | Movimientos crédito | Saldo a 31/01/2021 |
|---------------|--------------------------------|-----------------------|----------------------|---------------------|------------------------|
| 3.1.09.02.001 | Pérdidas o déficits acumulados | -6.668.016.473 | 8.397.375.288 | 0 | -15.065.391.761 |
| | Totales: | -6.668.016.473 | 8.397.375.288 | 0 | -15.065.391.761 |

A 31 de enero 2021 presenta un saldo por valor de -\$15.065.391.761 y corresponde al traslado de las utilidades y/o pérdidas de las vigencias al 31 de diciembre obtenidas por el IDEAM al final del resultado del ejercicio.

27.3 RESULTADO DEL EJERCICIO

Comprende el valor de las utilidades o pérdidas obtenidas por el ente económico al cierre de cada ejercicio.

| Código | Descripción de cuenta | Saldo a 31/12/2020 | Movimientos débitos | Movimientos crédito | Saldo a 31/01/2021 |
|-----------|---------------------------------|--------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| 3.1.10.02 | Pérdida o déficit del ejercicio | -8.397.375.288 | 619.179.661 | 8.397.375.288 | -619.179.661 |

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

| | | | | |
|-----------------|-----------------------|--------------------|----------------------|---------------------|
| Totales: | -8.397.375.288 | 619.179.661 | 8.397.375.288 | -619.179.661 |
|-----------------|-----------------------|--------------------|----------------------|---------------------|

El saldo a 31 de enero 2021 por valor de -\$619.179.661 corresponde a la pérdida del ejercicio del mes enero 2021 resultado de la diferencia entre los ingresos y los gastos del periodo

NOTA 28. INGRESOS

COMPOSICIÓN

| Concepto | Diciembre 2020 | Movimiento debito | Movimiento crédito | Enero 2021 | Valor Variación |
|----------------------------------|----------------|-------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| INGRESOS | 0 | 330.743 | 3.191.545.027 | 3.191.214.283 | 3.191.214.283 |
| Venta de servicios | 0 | 0 | 19.729.133 | 19.729.133 | 19.729.133 |
| Operaciones interinstitucionales | 0 | 0 | 3.169.152.914 | 3.169.152.914 | 3.169.152.914 |
| Otros ingresos | 0 | 330.743 | 2.662.980 | 2.332.237 | 2.332.237 |

28.1. INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN

28.1.1. Ingresos fiscales – detallado

| Concepto | Saldo inicial (31-Dic-2020) | Movimiento Debito | Movimiento Credito | Saldo final (31-Ene-2021) |
|---|--------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------------|
| INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN | - | - | 3.169.152.914 | 3.169.152.914 |
| TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Otras transferencias | 0 | 0 | 0 | 0 |
| OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES | 0 | 0 | 3.169.152.914 | 3.169.152.914 |
| Fondos recibidos | 0 | 0 | 2.998.755.647 | 2.998.755.647 |
| Operaciones sin flujo de efectivo | 0 | 0 | 170.397.267 | 170.397.267 |

28.1.1.1. Otras Transferencias – Donaciones

Las donaciones hacen parte de los Ingresos sin contraprestación que recibe la Entidad sin que deba entregar a cambio una contraprestación que se aproxime al valor de mercado del recurso recibido, por tanto, el IDEAM no entrega nada a cambio de los bienes recibidos.

Durante el mes de enero 2021 no se recibieron donaciones .

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

28.1.1.2. Funcionamiento

| Descripción de cuenta | Saldo a 31/12/2020 | Movimientos débitos | Movimientos crédito | Saldo a 31/01/2021 |
|-----------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|
| Funcionamiento | 0 | 0 | 2.994.155.433 | 2.994.155.433 |

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM registro ingresos para funcionamiento del mes de enero de 2021 por valor de \$2.994.155.433 por parte del Tesoro Nacional Ministerio de Hacienda y Crédito Público, para cubrir y atender los gastos de funcionamiento tales como gastos de personal, vigilancia, aseo y cafetería, entre otros.

28.1.1.3. Inversión

| Descripción de cuenta | Saldo a 31/12/2020 | Movimientos débitos | Movimientos crédito | Saldo a 31/01/2021 |
|-----------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|
| Inversión | 0 | 0 | 4.600.214 | 4.600.214 |

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM registro ingresos para inversión del mes de enero de 2021 por valor de \$4.600.214 ingresos recibidos del Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público para cubrir y atender los proyectos específicos de inversión.

28.1.1.4. Cruce de Cuentas

| Descripción de cuenta | Saldo a 31/12/2020 | Movimientos débitos | Movimientos crédito | Saldo a 31/01/2021 |
|-----------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|
| Cruce de cuentas | 0 | 0 | 170.397.267 | 170.397.267 |

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM registro ingresos por compensación recibidos del Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público a enero 2021 por valor de \$170.397.267 con el fin de realizar los correspondientes pagos de los impuestos de estampilla, contribución de obra y retención en la fuente.

28.2. INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN

| Concepto | Diciembre 2020 | Movimiento debito | Movimiento crédito | Enero 2021 | Valor Variación |
|---|-------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|--------------------|
| Ingresos De Transacciones Con Contraprestación | 0 | 330.743 | 22.392.113 | 22.061.370 | 22.061.370 |
| Venta de servicios | 0 | 0 | 19.729.133 | 19.729.133 | 19.729.133 |
| Otros servicios | 0 | 0 | 19.729.133 | 19.729.133 | 19.729.133 |
| Otros ingresos | 0 | 330.743 | 2.662.980 | 2.332.237 | 2.332.237 |
| Financieros | 0 | 0 | 2.296.955 | 2.296.955 | 2.296.955 |
| Ingresos diversos | 0 | 330.743 | 366.025 | 35.282 | 35.282 |

28.2.1. Venta de servicios

El IDEAM recibe ingresos por la venta de servicio de acreditación de laboratorios ambientales en Colombia, lo cual es un proceso de reconocimiento de la competencia técnica para los laboratorios que

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

producen información cuantitativa, física y biótica para los estudios o análisis ambientales requeridos por las autoridades ambientales competentes y los demás Organismos Evaluadores de la Conformidad que producen información de carácter oficial relacionada con la calidad del medio ambiente y de los recursos naturales renovables, para lo cual desarrolla las siguientes actividades:

- Visitas de auditoría: llevar a cabo un proceso extenso de verificación de conformidad a los 125 requisitos estipulados en la norma NTC17025:2005 “Requisitos generales relativos a la competencia de los laboratorios de ensayo y calibración”.
- Pruebas de desempeño. Aprobar las pruebas de desempeño correspondientes a las variables y métodos que al laboratorio le interese acreditar, y que sean ofrecidos por el Instituto. Cada año, en el mes de abril aproximadamente, el IDEAM inicia un proceso de solicitud de expresiones de interés para la realización de pruebas de desempeño dirigido a un universo de cientos de laboratorios colombianos de ensayo.

Los ingresos que recibe por este concepto son ingresos propios y así se encuentran aforados en el presupuesto anual.

A 31 de enero 2021 el saldo es por valor de \$19.729.133 a continuación se detalla los terceros.

| Identificación | Descripción | Saldo a 31/12/2020 | Movimientos débitos | Movimientos crédito | Saldo a 31/01/2021 |
|----------------|---------------------------------------|--------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| 900727983 | Enlaces Ambiente Y Ecología Sas | 0 | 0 | 9.864.771 | 9.864.771 |
| ING110 | Tercero Facturación Ventas De Contado | 0 | 0 | 9.864.362 | 9.864.362 |
| | Totales: | 0 | 0 | 19.729.133 | 19.729.133 |

Con la implementación de la facturación electrónica el Sistema de Información Financiera - SIIF Nación II registra las facturas emitidas en el mes con el tercero ING110 Tercero Facturación Ventas De Contado y/o ING110 Tercero Facturación Ventas a Plazos y corresponde a los siguientes clientes:

| Identificación | Descripción | Valor |
|----------------|---------------------------------|-----------|
| 900727983 | Enlaces Ambiente Y Ecología Sas | 9.864.362 |

28.2.2. Otros Ingresos

28.2.2.1. Financieros

28.2.2.1.1. Intereses sobre depósitos en instituciones financieras

Los rendimientos que se han presentado corresponden a rendimientos del ICETEX a 31 de enero 2021 presenta el siguiente saldo.

| Identificación | Descripción | Saldo a 31/12/2020 | Movimientos débitos | Movimientos crédito | Saldo a 31/01/2021 |
|----------------|---|--------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| 899999035 | Instituto Colombiano De Crédito Educativo Y Estudios Técnicos En El | 0 | 0 | 288.349 | 288.349 |

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

| | | | | |
|--------------------------------------|----------|----------|----------------|----------------|
| Exterior Mariano Ospina Pérez Icetex | | | | |
| Totales: | 0 | 0 | 288.349 | 288.349 |

28.2.2.1.2. Otros intereses de mora

Otros intereses de mora esta ocasionada por la actualización de la tasa de interés moratorio a corte 31 de enero 2021 teniendo en cuenta la Resolución que emite mensualmente la Superintendencia Financiera, información requerida por la oficina de jurídica por demandas que adeudan al Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM según memorando No. 20212040000393.

A 31 de enero 2021 el saldo es por valor de \$ 2.008.606 a continuación se detalla los terceros.

| Identificación | Descripción | Saldo a 31/12/2020 | Movimientos débitos | Movimientos crédito | Saldo a 31/01/2021 |
|-----------------|--|-----------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|
| 15242928 | Juan Alberto Palacio Henry | 0 | 0 | 664.732 | 664.732 |
| 72311499 | Alonso Rafael Ocampo Arrieta | 0 | 0 | 371.924 | 371.924 |
| 79812600 | Ramírez Sanchez Yamid Eugenio | 0 | 0 | 237.631 | 237.631 |
| 800254453 | Corporación Autónoma Regional Del Canal Del Dique | 0 | 0 | 190.827 | 190.827 |
| 67011425 | Carol Paola Velásquez Zúñiga | 0 | 0 | 168.642 | 168.642 |
| 890399011 | Municipio De Santiago De Cali | 0 | 0 | 142.033 | 142.033 |
| 899999238 | Corporación. Autónoma Regional Para El Desarrollo Sostenible Del Choco | 0 | 0 | 129.180 | 129.180 |
| 11427914 | Mauricio Torres Granada | 0 | 0 | 46.563 | 46.563 |
| 51597154 | Edith Liliana Zúñiga Gamboa | 0 | 0 | 42.012 | 42.012 |
| 19426428 | Miguel Arcángel Duque Muñoz | 0 | 0 | 9.843 | 9.843 |
| 800021308 | Drummond Ltd. | 0 | 0 | 5.219 | 5.219 |
| Totales: | | 0 | 0 | 2.008.606 | 2.008.606 |

28.2.3. Recuperaciones-provisiones- ajuste vigencia anterior

Dentro de la vigencia anterior se presentan consignaciones sin identificar las cuales están pendientes por imputar y una vez la dependencia manifieste el concepto al que corresponde la consignación el grupo de tesorería aplica el documento de recaudo por clasificar como generando un documento de recaudo de ingresos presupuestales de vigencia anterior, a 31 de enero 2021 cuenta con un saldo de

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

\$35.236 por concepto de intereses de mora de servicios públicos y correspondiente a los siguientes terceros.

| Identificación | Descripción | Saldo a 31/12/2020 | Movimientos débitos | Movimientos crédito | Saldo a 31/01/2021 |
|----------------|--|-----------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|
| 830122566 | S.A. E.S.P. Colombia Telecomunicaciones | 0 | 0 | 20.937 | 20.937 |
| 800153993 | Comunicación Celular S A Comcel S A | 0 | 0 | 14.299 | 14.299 |
| | Totales: | 0 | 0 | 35.236 | 35.236 |

28.2.4. Indemnizaciones

Las indemnizaciones comprenden los ingresos recibidos, producto de las reclamaciones por los siniestros tramitados, liquidados y pagados por las compañías de Seguros.

Durante el mes de enero 2021 no se registraron restituciones de bienes por las Aseguradoras.

NOTA 29. GASTOS

COMPOSICIÓN

| Concepto | Diciembre 2020 | Movimiento debito | Movimiento crédito | Enero 2021 | Valor Variación |
|--|-------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| GASTOS | 0 | 3.810.547.149 | 153.204 | 3.810.393.945 | 3.810.393.945 |
| De administración y operación | 0 | 2.682.316.932 | 153.204 | 2.682.163.728 | 2.682.163.728 |
| Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones | 0 | 1.128.175.873 | 0 | 1.128.175.873 | 1.128.175.873 |
| Operaciones interinstitucionales | 0 | 20.937 | 0 | 20.937 | 20.937 |
| Otros gastos | 0 | 33.407 | 0 | 33.407 | 33.407 |

29.1. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS

| Concepto | Diciembre 2020 | Movimiento debito | Movimiento crédito | Enero 2021 | Valor Variación | En Dinero 2021 | En Especie 2021 |
|---|-------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| Gastos De Administración, De Operación Y De Ventas | 0 | 2.682.316.932 | 153.204 | 2.682.163.728 | 2.682.163.728 | 2.682.163.728 | 0 |
| De Administración y Operación | 0 | 2.682.316.932 | 153.204 | 2.682.163.728 | 2.682.163.728 | 2.682.163.728 | 0 |
| Sueldos y salarios | 0 | 1.362.258.419 | 0 | 1.362.258.419 | 1.362.258.419 | 1.362.258.419 | 0 |

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

| Concepto | Diciembre 2020 | Movimiento debito | Movimiento crédito | Enero 2021 | Valor Variación | En Dinero 2021 | En Especie 2021 |
|--------------------------|----------------|-------------------|--------------------|-------------|-----------------|----------------|-----------------|
| Contribuciones efectivas | 0 | 358.199.900 | 119.200 | 358.080.700 | 358.080.700 | 358.080.700 | 0 |
| Aportes sobre la nómina | 0 | 61.634.700 | 0 | 61.634.700 | 61.634.700 | 61.634.700 | 0 |
| Prestaciones sociales | 0 | 511.150.056 | 0 | 511.150.056 | 511.150.056 | 511.150.056 | 0 |
| Generales | 0 | 389.073.857 | 34.004 | 389.039.853 | 389.039.853 | 389.039.853 | 0 |

29.1.1. Gastos de Personal

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM para el mes de enero 2021 cuenta con 444 funcionarios de carrera administrativa y provisionales y se generaron los siguientes gastos durante el mes así:

29.1.1.1. Sueldos y Salarios

Gastos de Sueldos y Salarios presenta un saldo a 31 de enero 2021 por valor de \$1.362.258.419 corresponde a Sueldos, Horas extras y festivos, Auxilio de transporte entre otros.

| Código | Descripción | Saldo a 31/01/2021 |
|----------------|--------------------------------------|----------------------|
| 5.1.01.01.001 | Sueldos | 964.245.710 |
| 5.1.01.03.001 | Horas extras y festivos | 134.943.394 |
| 5.1.01.10.001 | Prima técnica | 52.758.152 |
| 5.1.01.19.003 | Bonificación por servicios prestados | 38.072.552 |
| 5.1.01.19.016 | Bonificación de dirección | 63.918.654 |
| 5.1.01.19.018 | Bonificaciones - quinquenarios | 83.785.560 |
| 5.1.01.23.001 | Auxilio de transporte | 7.096.931 |
| 5.1.01.23.002 | Auxilio de conectividad digital | 6.110.461 |
| 5.1.01.60.001 | Subsidio de alimentación | 11.327.005 |
| Totales | | 1.362.258.419 |

29.1.1.2. Contribuciones Efectivas

Contribuciones Efectivas presenta un saldo a 31 de enero 2021 por valor de \$358.080.700 correspondiente a aportes a cajas de compensación familiar, Cotizaciones a seguridad social en salud, Cotizaciones a riesgos laborales y Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual.

| Código | Descripción | Saldo a 31/01/2021 |
|---------------|---|--------------------|
| 5.1.03.02.001 | Aportes a cajas de compensación familiar | 49.296.700 |
| 5.1.03.03.001 | Cotizaciones a seguridad social en salud | 117.060.800 |
| 5.1.03.05.001 | Cotizaciones a riesgos laborales | 26.230.900 |
| 5.1.03.06.001 | Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media | 119.804.400 |
| 5.1.03.07.001 | Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual | 45.687.900 |

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

| Código | Descripción | Saldo a 31/01/2021 |
|--------|----------------|--------------------|
| | Totales | 358.080.700 |

29.1.1.3. Aportes Sobre la Nómina

Aportes sobre la nómina presenta un saldo con corte a 31 de enero de 2021 por valor de \$ 61.634.700 corresponde a aportes al ICBF y aportes al Sena.

| Código | Descripción | Saldo a 31/01/2021 |
|---------------|-----------------|--------------------|
| 5.1.04.01.001 | Aportes al ICBF | 36.975.800 |
| 5.1.04.02.001 | Aportes al SENA | 24.658.900 |
| | Totales | 61.634.700 |

29.1.1.4. Prestaciones Sociales

Las prestaciones sociales presentan un saldo a 31 de enero 2021 por valor de \$511.150.056 correspondiente al reconocimiento de cesantías, prima de vacaciones, prima de navidad, prima de servicios, Bonificación especial de recreación entre otras, los valores suministrados por el Grupo de Administración y desarrollo del talento humano quienes indicaron la alícuota de las prestaciones sociales de cada funcionario que se encuentra activo en el IDEAM

| Código | Descripción | Saldo a 31/01/2021 |
|---------------|-------------------------------------|--------------------|
| 5.1.07.01.001 | Vacaciones | 82.494.817 |
| 5.1.07.02.001 | Cesantías | 116.711.661 |
| 5.1.07.04.001 | Prima de vacaciones | 72.541.323 |
| 5.1.07.05.001 | Prima de navidad | 80.310.348 |
| 5.1.07.06.001 | Prima de servicios | 51.124.899 |
| 5.1.07.07.001 | Bonificación especial de recreación | 6.698.455 |
| 5.1.07.90.001 | Otras primas | 69.655.893 |
| 5.1.07.90.024 | Prima de coordinación | 31.612.660 |
| | Totales | 511.150.056 |

29.1.1.5. Materiales y suministros

Los gastos por materiales y suministros reflejados al 31 de enero 2021 reflejaron los siguientes saldos:

| Concepto | Saldo inicial (31-Dic-2020) | Movimiento Debito | Movimiento Credito | Saldo final (31-Ene-2021) |
|--------------------------|--------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------------|
| Materiales y suministros | 0 | 39.143.910 | 0 | 39.143.910 |

El gasto por materiales del mes de enero 2021 fue de \$39.143.910 y corresponde al consumo de materiales y suministros generado por las salidas de inventario.

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

29.1.1.6. Servicios Públicos

Los gastos por Servicios públicos comprenden el pago de servicios básicos para las sedes operativas y la Sede principal del IDEAM, el saldo del mes de enero 2021 fue el siguiente:

| Concepto | Saldo inicial (31-Dic-2020) | Movimiento Debito | Movimiento Credito | Saldo final (31-Ene-2021) |
|--------------------|--------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------------|
| Servicios Públicos | 0 | 60.371.363 | 34.004 | 60.337.359 |

29.2.DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

| Concepto | Saldo inicial (31-Dic-2020) | Movimiento Debito | Movimiento Credito | Saldo final (31-Ene-2021) |
|--|--------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------------|
| DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES | 0 | 1.128.175.873 | 0 | 1.128.175.873 |
| DETERIORO | 0 | 0 | 0 | 0 |
| DEPRECIACIÓN | 0 | 818.091.530 | 0 | 818.091.530 |
| De propiedades, planta y equipo | 0 | 818.091.530 | 0 | 818.091.530 |
| AMORTIZACIÓN | 0 | 308.384.363 | 0 | 308.384.363 |
| De activos intangibles | 0 | 308.384.363 | 0 | 308.384.363 |
| PROVISIÓN | 0 | 1.699.980 | 0 | 1.699.980 |
| De litigios y demandas | 0 | 1.699.980 | 0 | 1.699.980 |

29.2.1. Gasto por depreciación de propiedad planta y equipo

Los elementos de propiedades, planta y equipo se deprecian utilizando las vidas útiles definidas en las políticas contables adoptadas por el IDEAM. Sin embargo, se debe precisar que los bienes de propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre de 2017, fueron objeto de análisis y avalúo para la Adopción del nuevo marco Normativo y por lo tanto, fueron establecidas unas vidas útiles específicas que podrán diferir a las vidas útiles establecidas en las políticas. Estas vidas útiles están registradas en “MAI”, software de almacén para el manejo y control de los bienes de la Entidad.

La depreciación se calcula, aplicando el método de línea recta, sobre el costo de adquisición de los activos, durante la vida útil estimada del activo. Este cálculo se realiza de manera automática en el software para el manejo de inventarios y almacén MAI, sin embargo en el mes de enero 2021 se presentaron inconvenientes con el cálculo de la depreciación de los bienes sujetos a deterioro en diciembre 2020, por lo tanto para la depreciación de estos bienes se realizó el cálculo manualmente mientras se soluciona la inconsistencia.

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

Así mismo, los terrenos donde se construyen los edificios tienen una vida útil indefinida; por lo tanto, no se deprecian.

El gasto por depreciación del mes de enero 2021 registró los siguientes valores:

| Concepto | Saldo inicial (31-Dic-2020) | Movimiento Debito | Movimiento Credito | Saldo final (31-Ene-2021) |
|---|--------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------------|
| Edificaciones | 0 | 30.990.802 | 0 | 30.990.802 |
| Plantas, ductos y túneles | 0 | 3.168.876 | 0 | 3.168.876 |
| Maquinaria y equipo | 0 | 26.637.135 | 0 | 26.637.135 |
| Equipo médico y científico | 0 | 536.590.017 | 0 | 536.590.017 |
| Muebles, enseres y equipo de oficina | 0 | 27.174.710 | 0 | 27.174.710 |
| Equipos de comunicación y computación | 0 | 188.899.014 | 0 | 188.899.014 |
| Equipos de transporte, tracción y elevación | 0 | 4.630.977 | 0 | 4.630.977 |
| TOTAL GASTO POR DEPRECIACION | 0 | 818.091.530 | 0 | 818.091.530 |

29.2.2. Gasto por amortización de activos intangibles

Los gastos por amortizaciones de activos intangibles a enero 2021 registraron los siguientes saldos:

| Concepto | Saldo inicial (31-Dic-2020) | Movimiento Debito | Movimiento Crédito | Saldo final (31-Ene-2021) |
|--|--------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------------|
| Licencias | 0 | 14.154.899 | 0 | 14.154.899 |
| Softwares | 0 | 294.229.464 | 0 | 294.229.464 |
| Otros activos intangibles | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total gastos amortización intangibles | 0 | 308.384.363 | 0 | 308.384.363 |

29.2.3. Provisión litigios y demandas

Representa el valor de los gastos estimados que se relacionan con las obligaciones originadas por litigios y demandas en contra de la entidad, con respecto a las cuales se ha establecido que, para cancelarlas, existe la probabilidad de que la entidad tenga que desprendese de recursos que incorporan beneficios económicos o potencial de servicio y se pueda realizar una estimación fiable del valor de la obligación.

El valor estimado de la provisión es dado por el sistema EKOGUI indexa automáticamente las pretensiones de las demandas que se encuentran radicadas en el sistema, la información emitido por la oficina de Asesora Jurídica mediante el aplicativo Orfeo según memorando No. 20212040000393. El saldo a 31 de enero 2021 es de \$1.699.980 y corresponde al siguiente tercero.

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

| Identificación | Descripción | Saldo a 31/12/2020 | Movimientos débitos | Movimientos crédito | Saldo a 31/01/2021 |
|----------------|----------------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|
| 5864541 | German Eduardo Ramírez Gil | 0 | 1.699.980 | 0 | 1.699.980 |
| | Totales: | 0 | 1.699.980 | 0 | 1.699.980 |

29.3 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

| Concepto | Diciembre 2020 | Movimiento debito | Movimiento crédito | Enero 2021 | Valor Variación |
|----------------------------------|-------------------|----------------------|-----------------------|---------------|--------------------|
| Operaciones Interinstitucionales | 0 | 20.937 | 0 | 20.937 | 20.937 |
| Operaciones de enlace | 0 | 20.937 | 0 | 20.937 | 20.937 |
| Recaudos | 0 | 20.937 | 0 | 20.937 | 20.937 |

29.3.1. Recaudos

Representa el valor de los reintegros de los recursos recaudados recibidos en las cuentas de la tesorería, que se entreguen con posterioridad al cierre de la vigencia, donde realizan la imputación del documento recaudo por clasificar (DRxC) toda vez que se identifica el concepto al que corresponde el reintegro. El saldo a corte 31 de enero 2021 es por valor de \$20.937.

FIRMA DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES BÁSICOS

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

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