



## 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 AL 31 DE AGOSTO DE 2021 , Y EL ESTADO DE RESULTADOS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DEL 2021 DE LA ENTIDAD,

**SANDRA MILENA  
SANJUAN  
ACERO**

Firmado digitalmente  
por SANDRA MILENA  
SANJUAN ACERO  
Fecha: 2021.09.29  
21:00:05 -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 al 31 de agosto 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 al 31 de agosto 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 desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos o un potencial de servicio en el desarrollo de las funciones del cometido estatal del Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales IDEAM.

Se expide en la ciudad de Bogotá, D.C., a los dieciocho (30) días del mes de septiembre de 2021.

Firmado digitalmente por:  
GONZALEZ HERNANDEZ YOLANDA  
Fecha y hora: 30.09.2021 17:11:33

**YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ**  
**REPRESENTANTE LEGAL**

Reviso: Fredy Torres Ruge 

Firmado digitalmente por  
**SANDRA MILENA SANJUAN ACERO**  
Fecha: 2021.09.29  
21:03:10 -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  
AL 31 DE AGOSTO 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](http://www.ideam.gov.co)

| Informacion 1                 | Informacion 2  |
|-------------------------------|--|
| Codigo de Consolidacion       | 825400000  |
| Descripcion                   | INSTITUTO DE HIDROLOGIA,<br>METEOROLOGIA Y ESTUDIOS<br>AMBIENTALES -IDEAM- |
| Fecha                         | 2021-09-24 17:59:14  |
| Fecha Inicial Periodo Inicial | 2021-08-01 00:00:00  |
| Fecha Final Periodo Final     | 2021-08-31 00:00:00  |

| Codigo        | Descripcion   | Saldo Inicial  | Movimientos Debito | Movimientos Credito | Saldo Final    | Saldo Corriente | Saldo No Corriente |
|---------------|---|----------------|--------------------|---------------------|----------------|-----------------|--------------------|
| 1             | ACTIVOS   | 82.059.369.528 | 1.768.109.313      | 3.344.275.346       | 80.483.203.495 | 7.301.133.870   | 73.182.069.625     |
| 1.1           | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO               | 238.430.894    | 773.853.903        | 762.495.267         | 249.789.529    | 249.789.529     | 0                  |
| 1.1.05        | CAJA  | 2.100.000      | 0                  | 0                   | 2.100.000      | 2.100.000       |                    |
| 1.1.05.02     | Caja menor  | 2.100.000      | 0                  | 0                   | 2.100.000      | 2.100.000       |                    |
| 1.1.05.02.002 | Cuenta corriente                                    | 2.100.000      | 0                  | 0                   | 2.100.000      | 2.100.000       |                    |
| 1.1.10        | DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS              | 236.330.894    | 773.853.903        | 762.495.267         | 247.689.529    | 247.689.529     |                    |
| 1.1.10.05     | Cuenta corriente                                    | 236.330.894    | 773.853.903        | 762.495.267         | 247.689.529    | 247.689.529     |                    |
| 1.1.10.05.001 | Cuenta corriente                                    | 236.330.894    | 773.853.903        | 762.495.267         | 247.689.529    | 247.689.529     |                    |
| 1.3           | CUENTAS POR COBRAR                                  | 2.408.417.164  | 404.217.226        | 322.393.371         | 2.490.241.019  | 2.095.986.406   | 394.254.613        |
| 1.3.17        | PRESTACIÓN DE SERVICIOS                             | 1.981.583.615  | 354.074.984        | 285.565.492         | 2.050.093.107  | 2.017.269.876   | 32.823.231         |
| 1.3.17.15     | Asistencia técnica                                  | 69.074.881     | 0                  | 0                   | 69.074.881     | 36.251.650      | 32.823.231         |
| 1.3.17.15.001 | Asistencia técnica                                  | 69.074.881     | 0                  | 0                   | 69.074.881     | 36.251.650      | 32.823.231         |
| 1.3.17.20     | Servicios de investigación científica y tecnológica | 1.912.508.734  | 354.074.984        | 285.565.492         | 1.981.018.226  | 1.981.018.226   | 0                  |
| 1.3.17.20.001 | Servicios de investigación científica y tecnológica | 1.912.508.734  | 354.074.984        | 285.565.492         | 1.981.018.226  | 1.981.018.226   | 0                  |
| 1.3.84        | OTRAS CUENTAS POR COBRAR                            | 435.532.266    | 50.142.242         | 36.827.879          | 448.846.629    | 87.415.247      | 361.431.382        |
| 1.3.84.26     | Pago por cuenta de terceros                         | 183.938.259    | 46.698.400         | 36.196.851          | 194.439.808    | 49.249.165      | 145.190.643        |
| 1.3.84.26.001 | Pago por cuenta de terceros                         | 183.938.259    | 46.698.400         | 36.196.851          | 194.439.808    | 49.249.165      | 145.190.643        |
| 1.3.84.27     | Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías    | 50.424.974     | 1.385.995          | 0                   | 51.810.969     | 9.998.532       | 41.812.437         |
| 1.3.84.27.001 | Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías    | 50.424.974     | 1.385.995          | 0                   | 51.810.969     | 9.998.532       | 41.812.437         |
| 1.3.84.35     | Otros intereses de mora                             | 87.704.024     | 1.999.328          | 0                   | 89.703.352     | 24.047.941      | 65.655.411         |
| 1.3.84.35.001 | Otros intereses de mora                             | 87.704.024     | 1.999.328          | 0                   | 89.703.352     | 24.047.941      | 65.655.411         |
| 1.3.84.90     | Otras cuentas por cobrar                            | 113.465.009    | 58.519             | 631.028             | 112.892.500    | 4.119.609       | 108.772.891        |
| 1.3.84.90.001 | Otras cuentas por cobrar                            | 108.273.993    | 58.519             | 572.509             | 108.273.993    | 0               | 108.273.993        |
| 1.3.84.90.002 | Mayores valores pagados                             | 5.191.016      | 0                  | 4.618.507           | 4.119.609      | 498.898         |                    |
| 1.3.86        | DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)      | -8.698.717     | 0                  | 0                   | -8.698.717     | -8.698.717      | 0                  |
| 1.3.86.02     | Prestación de servicios                             | -1.148.197     | 0                  | 0                   | -1.148.197     | -1.148.197      |                    |
| 1.3.86.02.010 | Asistencia técnica                                  | -1.148.197     | 0                  | 0                   | -1.148.197     | -1.148.197      |                    |
| 1.3.86.90     | Otras cuentas por cobrar                            | -7.550.520     | 0                  | 0                   | -7.550.520     | -7.550.520      |                    |
| 1.3.86.90.001 | Otras cuentas por cobrar                            | -7.550.520     | 0                  | 0                   | -7.550.520     | -7.550.520      |                    |
| 1.5           | INVENTARIOS   | 700.491.186    | 1.309.000          | 333.882.433         | 367.917.753    | 367.917.753     |                    |
| 1.5.14        | MATERIALES Y SUMINISTROS                            | 700.491.186    | 1.309.000          | 333.882.433         | 367.917.753    | 367.917.753     |                    |
| 1.5.14.05     | Materiales reactivos y de laboratorio               | 597.378.439    | 0                  | 320.987.825         | 276.390.614    | 276.390.614     |                    |
| 1.5.14.05.001 | Materiales reactivos y de laboratorio               | 597.378.439    | 0                  | 320.987.825         | 276.390.614    | 276.390.614     |                    |
| 1.5.14.09     | Repuestos   | 103.112.747    | 1.309.000          | 12.894.608          | 91.527.139     | 91.527.139      |                    |
| 1.5.14.09.001 | Repuestos   | 103.112.747    | 1.309.000          | 12.894.608          | 91.527.139     | 91.527.139      |                    |
| 1.6           | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO                        | 70.742.519.100 | 157.717.559        | 978.452.707         | 69.921.783.952 | 69.921.783.952  |                    |
| 1.6.05        | TERRENOS  | 4.925.060.336  | 0                  | 0                   | 4.925.060.336  | 4.925.060.336   |                    |
| 1.6.05.01     | Urbanos   | 4.925.060.336  | 0                  | 0                   | 4.925.060.336  | 4.925.060.336   |                    |
| 1.6.05.01.001 | Urbanos   | 4.925.060.336  | 0                  | 0                   | 4.925.060.336  | 4.925.060.336   |                    |
| 1.6.35        | BIENES MUEBLES EN BODEGA                            | 268.848.279    | 43.488.300         | 52.320.611          | 260.015.968    | 260.015.968     |                    |
| 1.6.35.01     | Maquinaria y equipo                                 | 7.367.676      | 0                  | 7.367.676           | 0              | 0               |                    |
| 1.6.35.01.009 | Herramientas y accesorios                           | 7.367.676      | 0                  | 7.367.676           | 0              | 0               |                    |
| 1.6.35.02     | Equipo médico y científico                          | 228.029.587    | 13.030.500         | 21.011.293          | 220.048.794    | 220.048.794     |                    |
| 1.6.35.02.010 | Otro equipo médico y científico                     | 228.029.587    | 13.030.500         | 21.011.293          | 220.048.794    | 220.048.794     |                    |
| 1.6.35.03     | Muebles, enseres y equipo de oficina                | 4.753.253      | 18.668.600         | 6.733.053           | 16.688.800     | 16.688.800      |                    |
| 1.6.35.03.005 | Otros muebles, enseres y equipo de oficina          | 4.753.253      | 18.668.600         | 6.733.053           | 16.688.800     | 16.688.800      |                    |
| 1.6.35.04     | Equipos de comunicación y computación               | 28.697.763     | 11.789.200         | 17.208.589          | 23.278.374     | 23.278.374      |                    |
| 1.6.35.04.007 | Otros equipos de comunicación y computación         | 28.697.763     | 11.789.200         | 17.208.589          | 23.278.374     | 23.278.374      |                    |
| 1.6.37        | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS          | 910.270.000    | 0                  | 0                   | 910.270.000    | 910.270.000     |                    |
| 1.6.37.01     | Terrenos  | 292.500.000    | 0                  | 0                   | 292.500.000    | 292.500.000     |                    |
| 1.6.37.01.001 | Urbanos   | 292.500.000    | 0                  | 0                   | 292.500.000    | 292.500.000     |                    |
| 1.6.37.03     | Edificaciones                                       | 539.200.000    | 0                  | 0                   | 539.200.000    | 539.200.000     |                    |
| 1.6.37.03.001 | Edificios y casas                                   | 539.200.000    | 0                  | 0                   | 539.200.000    | 539.200.000     |                    |
| 1.6.37.10     | Equipos de comunicación y computación               | 78.570.000     | 0                  | 0                   | 78.570.000     | 78.570.000      |                    |
| 1.6.37.10.002 | Equipo de computación                               | 78.570.000     | 0                  | 0                   | 78.570.000     | 78.570.000      |                    |
| 1.6.40        | EDIFICACIONES                                       | 22.498.403.859 | 0                  | 0                   | 22.498.403.859 | 22.498.403.859  |                    |
| 1.6.40.01     | Edificios y casas                                   | 22.498.403.859 | 0                  | 0                   | 22.498.403.859 | 22.498.403.859  |                    |
| 1.6.40.01.001 | Edificios y casas                                   | 22.498.403.859 | 0                  | 0                   | 22.498.403.859 | 22.498.403.859  |                    |
| 1.6.45        | PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES                           | 496.937.910    | 0                  | 0                   | 496.937.910    | 496.937.910     |                    |
| 1.6.45.01     | Plantas de generación                               | 304.157.000    | 0                  | 0                   | 304.157.000    | 304.157.000     |                    |
| 1.6.45.01.001 | Plantas de generación                               | 304.157.000    | 0                  | 0                   | 304.157.000    | 304.157.000     |                    |
| 1.6.45.12     | Subestaciones y/o estaciones de regulación          | 192.780.910    | 0                  | 0                   | 192.780.910    | 192.780.910     |                    |
| 1.6.45.12.001 | Subestaciones y/o estaciones de regulación          | 192.780.910    | 0                  | 0                   | 192.780.910    | 192.780.910     |                    |
| 1.6.55        | MAQUINARIA Y EQUIPO                                 | 3.137.180.665  | 7.367.676          | 11.224.511          | 3.133.323.830  | 3.133.323.830   |                    |
| 1.6.55.01     | Equipo de construcción                              | 63.767.376     | 0                  | 0                   | 63.767.376     | 63.767.376      |                    |
| 1.6.55.01.001 | Equipo de construcción                              | 63.767.376     | 0                  | 0                   | 63.767.376     | 63.767.376      |                    |
| 1.6.55.06     | Equipo de recreación y deporte                      | 1.763.000      | 0                  | 0                   | 1.763.000      | 1.763.000       |                    |
| 1.6.55.06.001 | Equipo de recreación y deporte                      | 1.763.000      | 0                  | 0                   | 1.763.000      | 1.763.000       |                    |
| 1.6.55.11     | Herramientas y accesorios                           | 3.071.650.289  | 7.367.676          | 11.224.511          | 3.067.793.454  | 3.067.793.454   |                    |
| 1.6.55.11.001 | Herramientas y accesorios                           | 3.071.650.289  | 7.367.676          | 11.224.511          | 3.067.793.454  | 3.067.793.454   |                    |
| 1.6.60        | EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO                          | 46.588.177.579 | 17.029.912         | 299.957.483         | 46.305.250.009 | 46.305.250.009  |                    |

| Codigo        | Descripcion   | Saldo Inicial   | Movimientos Debito | Movimientos Credito | Saldo Final     | Saldo Corriente | Saldo No Corriente |
|---------------|---|-----------------|--------------------|---------------------|-----------------|-----------------|--------------------|
| 1.6.60.01     | Equipo de investigación   | 44.352.598.361  | 17.029.912         | 299.957.483         | 44.069.670.790  |                 | 44.069.670.790     |
| 1.6.60.01.001 | Equipo de investigación   | 44.352.598.361  | 17.029.912         | 299.957.483         | 44.069.670.790  |                 | 44.069.670.790     |
| 1.6.60.02     | Equipo de laboratorio   | 2.235.579.218   | 0                  | 0                   | 2.235.579.218   |                 | 2.235.579.218      |
| 1.6.60.02.001 | Equipo de laboratorio   | 2.235.579.218   | 0                  | 0                   | 2.235.579.218   |                 | 2.235.579.218      |
| 1.6.65        | MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA  | 3.233.541.043   | 4.753.253          | 32.741.303          | 3.205.552.993   |                 | 3.205.552.993      |
| 1.6.65.01     | Muebles y enseres   | 3.208.039.539   | 4.753.253          | 32.741.303          | 3.180.051.489   |                 | 3.180.051.489      |
| 1.6.65.01.001 | Muebles y enseres   | 3.208.039.539   | 4.753.253          | 32.741.303          | 3.180.051.489   |                 | 3.180.051.489      |
| 1.6.65.02     | Equipo y máquina de oficina   | 25.501.504      | 0                  | 0                   | 25.501.504      |                 | 25.501.504         |
| 1.6.65.02.001 | Equipo y máquina de oficina   | 25.501.504      | 0                  | 0                   | 25.501.504      |                 | 25.501.504         |
| 1.6.70        | EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN   | 20.252.111.557  | 14.598.165         | 32.607.776          | 20.234.101.946  |                 | 20.234.101.946     |
| 1.6.70.01     | Equipo de comunicación  | 6.162.282.402   | 14.598.165         | 22.908.845          | 6.153.971.722   |                 | 6.153.971.722      |
| 1.6.70.01.001 | Equipo de comunicación  | 6.162.282.402   | 14.598.165         | 22.908.845          | 6.153.971.722   |                 | 6.153.971.722      |
| 1.6.70.02     | Equipo de computación   | 14.089.829.155  | 0                  | 9.698.931           | 14.080.130.224  |                 | 14.080.130.224     |
| 1.6.70.02.001 | Equipo de computación   | 14.089.829.155  | 0                  | 9.698.931           | 14.080.130.224  |                 | 14.080.130.224     |
| 1.6.75        | EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN   | 333.600.000     | 0                  | 0                   | 333.600.000     |                 | 333.600.000        |
| 1.6.75.02     | Terrestre   | 333.600.000     | 0                  | 0                   | 333.600.000     |                 | 333.600.000        |
| 1.6.75.02.001 | Terrestre   | 333.600.000     | 0                  | 0                   | 333.600.000     |                 | 333.600.000        |
| 1.6.80        | EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA                                    | 1.948.850       | 0                  | 1.948.850           | 0               |                 | 0                  |
| 1.6.80.02     | Equipo de restaurante y cafetería   | 1.948.850       | 0                  | 1.948.850           | 0               |                 | 0                  |
| 1.6.80.02.001 | Equipo de restaurante y cafetería   | 1.948.850       | 0                  | 1.948.850           | 0               |                 | 0                  |
| 1.6.85        | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)                         | -29.245.160.345 | 70.480.254         | 547.652.174         | -29.722.332.265 |                 | -29.722.332.265    |
| 1.6.85.01     | Edificaciones   | -1.344.645.747  | 0                  | 30.560.541          | -1.375.206.287  |                 | -1.375.206.287     |
| 1.6.85.01.001 | Edificios y casas   | -1.233.359.566  | 0                  | 28.502.040          | -1.261.861.606  |                 | -1.261.861.606     |
| 1.6.85.01.016 | Bodegas   | -111.286.180    | 0                  | 2.058.501           | -113.344.681    |                 | -113.344.681       |
| 1.6.85.02     | Plantas, ductos y túneles   | -132.598.469    | 0                  | 3.094.938           | -135.693.406    |                 | -135.693.406       |
| 1.6.85.02.001 | Plantas de generación   | -58.912.204     | 0                  | 1.370.051           | -60.282.255     |                 | -60.282.255        |
| 1.6.85.02.008 | Subestaciones y/o estaciones de regulación  | -73.686.265     | 0                  | 1.724.887           | -75.411.151     |                 | -75.411.151        |
| 1.6.85.04     | Maquinaria y equipo   | -600.224.539    | 1.984.422          | 26.194.051          | -624.434.168    |                 | -624.434.168       |
| 1.6.85.04.001 | Equipo de construcción  | -20.126.310     | 0                  | 478.944             | -20.605.254     |                 | -20.605.254        |
| 1.6.85.04.006 | Equipo de recreación y deporte  | -566.457        | 0                  | 13.173              | -579.631        |                 | -579.631           |
| 1.6.85.04.009 | Herramientas y accesorios   | -579.531.772    | 1.984.422          | 25.701.934          | -603.249.283    |                 | -603.249.283       |
| 1.6.85.05     | Equipo médico y científico  | -19.273.894.016 | 54.124.996         | 281.073.478         | -19.500.842.498 |                 | -19.500.842.498    |
| 1.6.85.05.001 | Equipo de investigación   | -18.218.226.036 | 54.124.996         | 267.854.458         | -18.431.955.497 |                 | -18.431.955.497    |
| 1.6.85.05.002 | Equipo de laboratorio   | -1.055.667.981  | 0                  | 13.219.019          | -1.068.887.000  |                 | -1.068.887.000     |
| 1.6.85.06     | Muebles, enseres y equipo de oficina  | -853.121.384    | 2.818.801          | 25.189.729          | -875.492.313    |                 | -875.492.313       |
| 1.6.85.06.001 | Muebles y enseres   | -845.031.094    | 2.818.801          | 25.001.583          | -867.213.876    |                 | -867.213.876       |
| 1.6.85.06.002 | Equipo y máquina de oficina   | -8.090.290      | 0                  | 188.146             | -8.278.437      |                 | -8.278.437         |
| 1.6.85.07     | Equipos de comunicación y computación   | -6.718.629.671  | 10.424.553         | 174.121.875         | -6.882.326.992  |                 | -6.882.326.992     |
| 1.6.85.07.001 | Equipo de comunicación  | -1.817.282.157  | 4.688.033          | 47.240.327          | -1.859.834.451  |                 | -1.859.834.451     |
| 1.6.85.07.002 | Equipo de computación   | -4.901.347.513  | 5.736.521          | 126.881.548         | -5.022.492.541  |                 | -5.022.492.541     |
| 1.6.85.08     | Equipos de transporte, tracción y elevación   | -207.051.180    | 0                  | 4.257.004           | -211.308.185    |                 | -211.308.185       |
| 1.6.85.08.002 | Terrestre   | -207.051.180    | 0                  | 4.257.004           | -211.308.185    |                 | -211.308.185       |
| 1.6.85.09     | Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería                                    | -358.348        | 358.348            | 0                   | 0               |                 | 0                  |
| 1.6.85.09.002 | Equipo de restaurante y cafetería   | -358.348        | 358.348            | 0                   | 0               |                 | 0                  |
| 1.6.85.13     | Bienes muebles en bodega  | -61.059.159     | 769.133            | 2.538.079           | -62.828.106     |                 | -62.828.106        |
| 1.6.85.13.009 | Maquinaria y equipo - herramientas y accesorios                                     | -1.187.014      | 0                  | 61.397              | -1.248.411      |                 | -1.248.411         |
| 1.6.85.13.026 | Equipo médico y científico - otro equipo médico y científico                        | -58.393.629     | 435.196            | 1.940.948           | -59.899.380     |                 | -59.899.380        |
| 1.6.85.13.031 | Muebles, enseres y equipo de oficina - otros muebles, enseres y equipo de oficina   | -79.221         | 0                  | 132.326             | -211.547        |                 | -211.547           |
| 1.6.85.13.039 | Equipos de comunicación y computación - otros equipos de comunicación y computación | -1.399.295      | 333.936            | 403.408             | -1.468.767      |                 | -1.468.767         |
| 1.6.85.15     | Propiedades, planta y equipo no explotados  | -53.577.831     | 0                  | 622.479             | -54.200.310     |                 | -54.200.310        |
| 1.6.85.15.011 | Edificaciones - edificios y casas   | -29.166.483     | 0                  | 430.261             | -29.596.744     |                 | -29.596.744        |
| 1.6.85.15.097 | Equipos de comunicación y computación - equipo de computación                       | -24.411.348     | 0                  | 192.218             | -24.603.567     |                 | -24.603.567        |
| 1.6.95        | DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)                            | -2.658.400.634  | 0                  | 0                   | -2.658.400.634  |                 | -2.658.400.634     |
| 1.6.95.05     | Edificaciones   | -2.387.151.696  | 0                  | 0                   | -2.387.151.696  |                 | -2.387.151.696     |
| 1.6.95.05.001 | Edificios y casas   | -2.387.151.696  | 0                  | 0                   | -2.387.151.696  |                 | -2.387.151.696     |
| 1.6.95.11     | Equipos de comunicación y computación   | -19.259.838     | 0                  | 0                   | -19.259.838     |                 | -19.259.838        |
| 1.6.95.11.002 | Equipo de computación   | -19.259.838     | 0                  | 0                   | -19.259.838     |                 | -19.259.838        |
| 1.6.95.25     | Propiedades, planta y equipo no explotados  | -251.989.100    | 0                  | 0                   | -251.989.100    |                 | -251.989.100       |
| 1.6.95.25.011 | Edificaciones - edificios y casas   | -209.207.835    | 0                  | 0                   | -209.207.835    |                 | -209.207.835       |
| 1.6.95.25.097 | Equipos de comunicación y computación - equipo de computación                       | -42.781.265     | 0                  | 0                   | -42.781.265     |                 | -42.781.265        |
| 1.7           | BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES                                     | 379.362.062     | 0                  | 0                   | 379.362.062     |                 | 379.362.062        |
| 1.7.15        | BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES  | 379.362.062     | 0                  | 0                   | 379.362.062     |                 | 379.362.062        |
| 1.7.15.09     | Libros y publicaciones  | 379.362.062     | 0                  | 0                   | 379.362.062     |                 | 379.362.062        |
| 1.7.15.09.001 | Libros y publicaciones  | 379.362.062     | 0                  | 0                   | 379.362.062     |                 | 379.362.062        |
| 1.9           | OTROS ACTIVOS   | 7.590.149.123   | 431.011.625        | 947.051.567         | 7.074.109.181   | 4.587.440.182   | 2.486.668.999      |
| 1.9.06        | AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS  | 132.191.646     | 237.898.336        | 257.809.223         | 112.280.759     | 112.280.759     |                    |
| 1.9.06.03     | Avances para viáticos y gastos de viaje   | 75.864.945      | 75.353.968         | 95.264.855          | 55.954.058      | 55.954.058      |                    |
| 1.9.06.03.001 | Avances para viáticos y gastos de viaje   | 75.864.945      | 75.353.968         | 95.264.855          | 55.954.058      | 55.954.058      |                    |
| 1.9.06.04     | Anticipo para adquisición de bienes y servicios                                     | 56.326.701      | 162.544.368        | 162.544.368         | 56.326.701      | 56.326.701      |                    |
| 1.9.06.04.001 | Adquisición de bienes y servicios   | 56.326.701      | 162.544.368        | 162.544.368         | 56.326.701      | 56.326.701      |                    |
| 1.9.08        | RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN   | 4.775.961.099   | 171.808.658        | 472.610.334         | 4.475.159.424   | 4.475.159.424   |                    |
| 1.9.08.01     | En administración   | 4.775.961.099   | 171.808.658        | 472.610.334         | 4.475.159.424   | 4.475.159.424   |                    |
| 1.9.08.01.002 | En administración dtn - scun  | 4.775.961.099   | 171.808.658        | 472.610.334         | 4.475.159.424   | 4.475.159.424   |                    |
| 1.9.70        | ACTIVOS INTANGIBLES   | 16.134.841.375  | 0                  | 25.565.560          | 16.109.275.815  | 16.109.275.815  |                    |

| Codigo        | Descripcion   | Saldo Inicial   | Movimientos Debito | Movimientos Credito | Saldo Final     | Saldo Corriente | Saldo No Corriente |
|---------------|---|-----------------|--------------------|---------------------|-----------------|-----------------|--------------------|
| 1.9.70.05     | Derechos  | 24.427.195      | 0                  | 0                   | 24.427.195      |                 | 24.427.195         |
| 1.9.70.05.001 | Derechos  | 24.427.195      | 0                  | 0                   | 24.427.195      |                 | 24.427.195         |
| 1.9.70.07     | Licencias   | 3.740.972.493   | 0                  | 25.565.560          | 3.715.406.933   |                 | 3.715.406.933      |
| 1.9.70.07.001 | Licencias   | 3.740.972.493   | 0                  | 25.565.560          | 3.715.406.933   |                 | 3.715.406.933      |
| 1.9.70.08     | Softwares   | 12.369.441.686  | 0                  | 0                   | 12.369.441.686  |                 | 12.369.441.686     |
| 1.9.70.08.001 | Softwares   | 12.369.441.686  | 0                  | 0                   | 12.369.441.686  |                 | 12.369.441.686     |
| 1.9.75        | AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)            | -13.452.844.997 | 21.304.631         | 191.066.450         | -13.622.606.816 |                 | -13.622.606.816    |
| 1.9.75.05     | Derechos  | -24.427.195     | 0                  | 0                   | -24.427.195     |                 | -24.427.195        |
| 1.9.75.05.001 | Derechos  | -24.427.195     | 0                  | 0                   | -24.427.195     |                 | -24.427.195        |
| 1.9.75.07     | Licencias   | -3.617.732.054  | 21.304.631         | 13.248.880          | -3.609.676.303  |                 | -3.609.676.303     |
| 1.9.75.07.001 | Licencias   | -3.617.732.054  | 21.304.631         | 13.248.880          | -3.609.676.303  |                 | -3.609.676.303     |
| 1.9.75.08     | Softwares   | -9.810.685.748  | 0                  | 177.817.570         | -9.988.503.318  |                 | -9.988.503.318     |
| 1.9.75.08.001 | Softwares   | -9.810.685.748  | 0                  | 177.817.570         | -9.988.503.318  |                 | -9.988.503.318     |
| 2             | PASIVOS   | 9.464.639.454   | 5.691.577.841      | 5.691.393.083       | 9.464.454.696   | 7.431.481.565   | 2.032.973.131      |
| 2.4           | CUENTAS POR PAGAR   | 2.234.924.304   | 3.701.303.909      | 3.663.545.555       | 2.197.165.950   | 2.155.353.514   | 41.812.437         |
| 2.4.01        | ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES                  | 60.909.160      | 1.889.311.153      | 1.882.196.222       | 53.794.229      | 53.794.229      |                    |
| 2.4.01.01     | Bienes y servicios  | 12.023.311      | 38.005.864         | 30.890.933          | 4.908.380       | 4.908.380       |                    |
| 2.4.01.01.001 | Bienes y servicios  | 12.023.311      | 38.005.864         | 30.890.933          | 4.908.380       | 4.908.380       |                    |
| 2.4.01.02     | Proyectos de inversion  | 48.885.849      | 1.851.305.289      | 1.851.305.289       | 48.885.849      | 48.885.849      |                    |
| 2.4.01.02.001 | Proyectos de inversión  | 48.885.849      | 1.851.305.289      | 1.851.305.289       | 48.885.849      | 48.885.849      |                    |
| 2.4.07        | RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS                                  | 1.941.785.818   | 302.588.783        | 202.222.082         | 1.841.419.116   | 1.841.419.116   |                    |
| 2.4.07.06     | Cobro cartera de terceros                                     | 1.108.807       | 1.108.807          | 186.277             | 186.277         | 186.277         |                    |
| 2.4.07.06.002 | Contribución contrato de obra pública                         | 1.108.807       | 1.108.807          | 186.277             | 186.277         | 186.277         |                    |
| 2.4.07.20     | Recaudos por clasificar                                       | 1.940.307.994   | 301.173.996        | 201.661.377         | 1.840.795.374   | 1.840.795.374   |                    |
| 2.4.07.20.001 | Recaudos por clasificar                                       | 1.940.307.994   | 301.173.996        | 201.661.377         | 1.840.795.374   | 1.840.795.374   |                    |
| 2.4.07.22     | Estampillas   | 369.017         | 305.980            | 374.428             | 437.465         | 437.465         |                    |
| 2.4.07.22.002 | Retención estampilla pro unal y otras universidades estatales | 110.881         | 0                  | 18.628              | 129.509         | 129.509         |                    |
| 2.4.07.22.003 | Estampillas   | 258.136         | 305.980            | 355.800             | 307.956         | 307.956         |                    |
| 2.4.24        | DESCUENTOS DE NOMINA  | 5.940.300       | 234.442.342        | 231.135.242         | 2.633.200       | 2.633.200       | 0                  |
| 2.4.24.01     | Aportes a fondos pensionales                                  | 2.077.700       | 60.570.036         | 59.826.936          | 1.334.600       | 1.334.600       |                    |
| 2.4.24.01.001 | Aportes a fondos pensionales                                  | 2.077.700       | 60.570.036         | 59.826.936          | 1.334.600       | 1.334.600       |                    |
| 2.4.24.02     | Aportes a seguridad social en salud                           | 3.862.600       | 55.899.900         | 53.335.900          | 1.298.600       | 1.298.600       |                    |
| 2.4.24.02.001 | Aportes a seguridad social en salud                           | 3.862.600       | 55.899.900         | 53.335.900          | 1.298.600       | 1.298.600       |                    |
| 2.4.24.04     | Sindicatos  | 0               | 4.018.999          | 4.018.999           | 0               | 0               |                    |
| 2.4.24.04.001 | Sindicatos  | 0               | 4.018.999          | 4.018.999           | 0               | 0               |                    |
| 2.4.24.05     | Cooperativas  | 0               | 16.768.621         | 16.768.621          | 0               | 0               |                    |
| 2.4.24.05.001 | Cooperativas  | 0               | 16.768.621         | 16.768.621          | 0               | 0               |                    |
| 2.4.24.07     | Libranzas   | 0               | 79.839.901         | 79.839.901          | 0               | 0               |                    |
| 2.4.24.07.001 | Libranzas   | 0               | 79.839.901         | 79.839.901          | 0               | 0               |                    |
| 2.4.24.08     | Contratos de medicina prepagada                               | 0               | 2.919.410          | 2.919.410           | 0               | 0               |                    |
| 2.4.24.08.001 | Contratos de medicina prepagada                               | 0               | 2.919.410          | 2.919.410           | 0               | 0               |                    |
| 2.4.24.11     | Embargos judiciales   | 0               | 8.350.874          | 8.350.874           | 0               | 0               |                    |
| 2.4.24.11.001 | Embargos judiciales   | 0               | 8.350.874          | 8.350.874           | 0               | 0               |                    |
| 2.4.24.13     | Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (afc)    | 0               | 5.395.000          | 5.395.000           | 0               | 0               |                    |
| 2.4.24.13.001 | Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (afc)    | 0               | 5.395.000          | 5.395.000           | 0               | 0               |                    |
| 2.4.24.90     | Otros descuentos de nómina                                    | 0               | 679.601            | 679.601             | 0               | 0               |                    |
| 2.4.24.90.001 | Otros descuentos de nómina                                    | 0               | 679.601            | 679.601             | 0               | 0               |                    |
| 2.4.36        | RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE                   | 71.701.813      | 115.036.366        | 130.147.775         | 86.813.222      | 86.813.222      | 0                  |
| 2.4.36.03     | Honorarios  | 2.475.205       | 4.950.000          | 5.236.584           | 2.761.789       | 2.761.789       |                    |
| 2.4.36.03.001 | Retenido  | 2.475.205       | 2.475.000          | 2.761.584           | 2.761.789       | 2.761.789       |                    |
| 2.4.36.03.002 | Pagado (db)   | 0               | 2.475.000          | 2.475.000           | 0               | 0               |                    |
| 2.4.36.04     | Comisiones  | 140             | 0                  | 0                   | 140             | 140             |                    |
| 2.4.36.04.001 | Retenido  | 140             | 0                  | 0                   | 140             | 140             |                    |
| 2.4.36.05     | Servicios   | 2.693.180       | 5.386.552          | 9.304.043           | 6.610.671       | 6.610.671       |                    |
| 2.4.36.05.001 | Retenido  | 2.693.180       | 2.693.552          | 6.611.043           | 6.610.671       | 6.610.671       |                    |
| 2.4.36.05.002 | Pagado (db)   | 0               | 2.693.000          | 2.693.000           | 0               | 0               |                    |
| 2.4.36.06     | Arrendamientos  | 567.156         | 1.134.000          | 1.133.815           | 566.971         | 566.971         |                    |
| 2.4.36.06.001 | Retenido  | 567.156         | 567.000            | 566.815             | 566.971         | 566.971         |                    |
| 2.4.36.06.002 | Pagado (db)   | 0               | 567.000            | 567.000             | 0               | 0               |                    |
| 2.4.36.08     | Compras   | 1.227.351       | 2.454.000          | 1.849.021           | 622.372         | 622.372         |                    |
| 2.4.36.08.001 | Retenido  | 1.227.351       | 1.227.000          | 622.021             | 622.372         | 622.372         |                    |
| 2.4.36.08.002 | Pagado (db)   | 0               | 1.227.000          | 1.227.000           | 0               | 0               |                    |
| 2.4.36.15     | Rentas de trabajo   | 42.257.821      | 85.534.085         | 80.720.256          | 37.443.992      | 37.443.992      |                    |
| 2.4.36.15.001 | Retenido  | 42.257.821      | 43.277.085         | 38.463.256          | 37.443.992      | 37.443.992      |                    |
| 2.4.36.15.002 | Pagado (db)   | 0               | 42.257.000         | 42.257.000          | 0               | 0               |                    |
| 2.4.36.25     | Impuesto a las ventas retenido.                               | 6.899.789       | 13.821.146         | 14.551.805          | 7.630.448       | 7.630.448       |                    |
| 2.4.36.25.001 | Retenido - a responsables del régimen común                   | 6.899.789       | 6.922.146          | 7.652.805           | 7.630.448       | 7.630.448       |                    |
| 2.4.36.25.002 | Pagado - a responsables del régimen común (db)                | 0               | 6.899.000          | 6.899.000           | 0               | 0               |                    |
| 2.4.36.26     | Contratos de construcción                                     | 999             | 0                  | 0                   | 999             | 999             |                    |
| 2.4.36.26.001 | Retenido  | 999             | 0                  | 0                   | 999             | 999             |                    |
| 2.4.36.27     | Retención de impuesto de industria y comercio por compras     | 15.578.138      | 1.756.583          | 17.350.421          | 31.171.976      | 31.171.976      |                    |
| 2.4.36.27.001 | Retenido  | 15.578.138      | 1.331.931          | 16.925.769          | 31.171.976      | 31.171.976      |                    |
| 2.4.36.27.002 | Pagado (db)   | 0               | 424.652            | 424.652             | 0               | 0               |                    |
| 2.4.36.90     | Otras retenciones   | 2.034           | 0                  | 1.830               | 3.864           | 3.864           |                    |
| 2.4.36.90.001 | Retenido  | 2.034           | 0                  | 1.830               | 3.864           | 3.864           |                    |
| 2.4.45        | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA                              | 104.162.240     | 0                  | 56.532.975          | 160.695.215     | 160.695.215     |                    |
| 2.4.45.02     | Venta de servicios  | 104.162.240     | 0                  | 56.532.975          | 160.695.215     | 160.695.215     |                    |
| 2.4.45.02.001 | Venta de servicios  | 104.162.240     | 0                  | 56.532.975          | 160.695.215     | 160.695.215     |                    |
| 2.4.90        | OTRAS CUENTAS POR PAGAR                                       | 50.424.974      | 1.159.925.265      | 1.161.311.260       | 51.810.969      | 9.998.532       | 41.812.437         |

| Codigo        | Descripcion   | Saldo Inicial   | Movimientos Debito | Movimientos Credito | Saldo Final     | Saldo Corriente | Saldo No Corriente |
|---------------|---|-----------------|--------------------|---------------------|-----------------|-----------------|--------------------|
| 2.4.90.27     | Viáticos y gastos de viaje                            | 0               | 1.476.472          | 1.476.472           | 0               | 0               | 0                  |
| 2.4.90.27.001 | Viáticos y gastos de viaje                            | 0               | 1.476.472          | 1.476.472           | 0               | 0               | 0                  |
| 2.4.90.40     | Saldos a favor de beneficiarios                       | 0               | 15.568.504         | 15.568.504          | 0               | 0               | 0                  |
| 2.4.90.40.001 | Saldos a favor de beneficiarios                       | 0               | 15.568.504         | 15.568.504          | 0               | 0               | 0                  |
| 2.4.90.50     | Aportes al icbf y sena                                | 0               | 67.603.300         | 67.603.300          | 0               | 0               | 0                  |
| 2.4.90.50.001 | Aportes al icbf                                       | 0               | 40.557.100         | 40.557.100          | 0               | 0               | 0                  |
| 2.4.90.50.002 | Aportes al sena                                       | 0               | 27.046.200         | 27.046.200          | 0               | 0               | 0                  |
| 2.4.90.51     | Servicios públicos                                    | 0               | 66.439.860         | 66.439.860          | 0               | 0               | 0                  |
| 2.4.90.51.001 | Servicios públicos                                    | 0               | 66.439.860         | 66.439.860          | 0               | 0               | 0                  |
| 2.4.90.54     | Honorarios  | 0               | 180.793.112        | 180.793.112         | 0               | 0               | 0                  |
| 2.4.90.54.001 | Honorarios  | 0               | 180.793.112        | 180.793.112         | 0               | 0               | 0                  |
| 2.4.90.55     | Servicios   | 0               | 528.694.237        | 528.694.237         | 0               | 0               | 0                  |
| 2.4.90.55.001 | Servicios   | 0               | 528.694.237        | 528.694.237         | 0               | 0               | 0                  |
| 2.4.90.58     | Arrendamiento operativo                               | 0               | 299.349.780        | 299.349.780         | 0               | 0               | 0                  |
| 2.4.90.58.001 | Arrendamiento operativo                               | 0               | 299.349.780        | 299.349.780         | 0               | 0               | 0                  |
| 2.4.90.90     | Otras cuentas por pagar                               | 50.424.974      | 0                  | 1.385.995           | 51.810.969      | 9.998.532       | 41.812.437         |
| 2.4.90.90.001 | Otras cuentas por pagar                               | 50.424.974      | 0                  | 1.385.995           | 51.810.969      | 9.998.532       | 41.812.437         |
| 2.5           | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS                            | 3.608.484.776   | 1.696.499.978      | 2.027.105.558       | 3.939.090.356   | 3.939.090.356   | 0                  |
| 2.5.11        | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO              | 3.525.388.936   | 1.696.499.978      | 2.011.754.808       | 3.840.643.766   | 3.840.643.766   |                    |
| 2.5.11.01     | Nómina por pagar                                      | 0               | 1.059.553.238      | 1.059.553.238       | 0               | 0               | 0                  |
| 2.5.11.01.001 | Nómina por pagar                                      | 0               | 1.059.553.238      | 1.059.553.238       | 0               | 0               | 0                  |
| 2.5.11.02     | Cesantías   | 0               | 116.990.578        | 116.990.578         | 0               | 0               | 0                  |
| 2.5.11.02.001 | Cesantías   | 0               | 116.990.578        | 116.990.578         | 0               | 0               | 0                  |
| 2.5.11.04     | Vacaciones  | 1.264.329.399   | 23.291.489         | 74.544.942          | 1.315.582.852   | 1.315.582.852   |                    |
| 2.5.11.04.001 | Vacaciones  | 1.264.329.399   | 23.291.489         | 74.544.942          | 1.315.582.852   | 1.315.582.852   |                    |
| 2.5.11.05     | Prima de vacaciones                                   | 1.067.426.331   | 23.817.435         | 66.747.874          | 1.110.356.770   | 1.110.356.770   |                    |
| 2.5.11.05.001 | Prima de vacaciones                                   | 1.067.426.331   | 23.817.435         | 66.747.874          | 1.110.356.770   | 1.110.356.770   |                    |
| 2.5.11.06     | Prima de servicios                                    | 6.461.955       | 272.509            | 50.437.067          | 56.626.513      | 56.626.513      |                    |
| 2.5.11.06.001 | Prima de servicios                                    | 6.461.955       | 272.509            | 50.437.067          | 56.626.513      | 56.626.513      |                    |
| 2.5.11.07     | Prima de navidad                                      | 563.871.904     | 0                  | 80.908.644          | 644.780.548     | 644.780.548     |                    |
| 2.5.11.07.001 | Prima de navidad                                      | 563.871.904     | 0                  | 80.908.644          | 644.780.548     | 644.780.548     |                    |
| 2.5.11.08     | Licencias   | 0               | 3.922.444          | 3.922.444           | 0               | 0               |                    |
| 2.5.11.08.001 | Licencias   | 0               | 3.922.444          | 3.922.444           | 0               | 0               |                    |
| 2.5.11.09     | Bonificaciones  | 338.125.079     | 23.960.969         | 43.792.711          | 357.956.821     | 357.956.821     |                    |
| 2.5.11.09.001 | Bonificaciones  | 237.306.070     | 21.772.136         | 37.756.974          | 253.290.908     | 253.290.908     |                    |
| 2.5.11.09.002 | Bonificación especial de recreación                   | 100.819.009     | 2.188.833          | 6.035.737           | 104.665.913     | 104.665.913     |                    |
| 2.5.11.10     | Otras primas  | 285.174.268     | 68.746.821         | 138.912.815         | 355.340.262     | 355.340.262     |                    |
| 2.5.11.10.001 | Otras primas  | 285.174.268     | 68.746.821         | 138.912.815         | 355.340.262     | 355.340.262     |                    |
| 2.5.11.11     | Aportes a riesgos laborales                           | 0               | 30.059.100         | 30.059.100          | 0               | 0               |                    |
| 2.5.11.11.001 | Aportes a riesgos laborales                           | 0               | 30.059.100         | 30.059.100          | 0               | 0               |                    |
| 2.5.11.22     | Aportes a fondos pensionales - empleador              | 0               | 166.184.000        | 166.184.000         | 0               | 0               |                    |
| 2.5.11.22.001 | Aportes a fondos pensionales - empleador              | 0               | 166.184.000        | 166.184.000         | 0               | 0               |                    |
| 2.5.11.23     | Aportes a seguridad social en salud - empleador       | 0               | 115.176.800        | 115.176.800         | 0               | 0               |                    |
| 2.5.11.23.001 | Aportes a seguridad social en salud - empleador       | 0               | 115.176.800        | 115.176.800         | 0               | 0               |                    |
| 2.5.11.24     | Aportes a cajas de compensación familiar              | 0               | 54.070.900         | 54.070.900          | 0               | 0               |                    |
| 2.5.11.24.001 | Aportes a cajas de compensación familiar              | 0               | 54.070.900         | 54.070.900          | 0               | 0               |                    |
| 2.5.11.25     | Incapacidades   | 0               | 10.453.695         | 10.453.695          | 0               | 0               |                    |
| 2.5.11.25.001 | Incapacidades   | 0               | 10.453.695         | 10.453.695          | 0               | 98.446.590      |                    |
| 2.5.12        | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO              | 83.095.840      | 0                  | 15.350.750          | 98.446.590      | 98.446.590      |                    |
| 2.5.12.01     | Bonificaciones  | 83.095.840      | 0                  | 15.350.750          | 98.446.590      | 98.446.590      |                    |
| 2.5.12.01.001 | Bonificaciones  | 83.095.840      | 0                  | 15.350.750          | 98.446.590      | 98.446.590      |                    |
| 2.7           | PROVISIONES   | 42.936.085      | 0                  | 0                   | 42.936.085      | 42.936.085      |                    |
| 2.7.01        | LITIGIOS Y DEMANDAS                                   | 42.936.085      | 0                  | 0                   | 42.936.085      | 42.936.085      |                    |
| 2.7.01.03     | Administrativas                                       | 42.936.085      | 0                  | 0                   | 42.936.085      | 42.936.085      |                    |
| 2.7.01.03.001 | Administrativas                                       | 42.936.085      | 0                  | 0                   | 42.936.085      | 42.936.085      |                    |
| 2.9           | OTROS PASIVOS   | 3.578.294.289   | 293.773.954        | 741.970             | 3.285.262.305   | 1.294.101.610   | 1.991.160.695      |
| 2.9.02        | RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN                  | 3.578.294.289   | 293.773.954        | 741.970             | 3.285.262.305   | 1.294.101.610   | 1.991.160.695      |
| 2.9.02.01     | En administración                                     | 3.578.294.289   | 293.773.954        | 741.970             | 3.285.262.305   | 1.294.101.610   | 1.991.160.695      |
| 2.9.02.01.001 | En administracion                                     | 3.578.294.289   | 293.773.954        | 741.970             | 3.285.262.305   | 1.294.101.610   | 1.991.160.695      |
| 3             | PATRIMONIO  | 79.010.757.292  | 295.896.458        | 0                   | 78.714.860.834  |                 | 78.714.860.834     |
| 3.1           | PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO               | 79.010.757.292  | 295.896.458        | 0                   | 78.714.860.834  |                 | 78.714.860.834     |
| 3.1.05        | CAPITAL FISCAL  | 14.274.771.297  | 0                  | 0                   | 14.274.771.297  |                 | 14.274.771.297     |
| 3.1.05.06     | Capital fiscal  | 14.274.771.297  | 0                  | 0                   | 14.274.771.297  |                 | 14.274.771.297     |
| 3.1.05.06.001 | Capital fiscal nación                                 | 13.167.963.297  | 0                  | 0                   | 13.167.963.297  |                 | 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   |                 | 1.106.808.000      |
| 3.1.09        | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES                   | 64.735.985.995  | 295.896.458        | 0                   | 64.440.089.537  |                 | 64.440.089.537     |
| 3.1.09.01     | Utilidad o excedentes acumulados                      | 79.801.377.756  | 0                  | 0                   | 79.801.377.756  |                 | 79.801.377.756     |
| 3.1.09.01.001 | Utilidad o excedentes acumulados                      | 76.795.855.457  | 0                  | 0                   | 76.795.855.457  |                 | 76.795.855.457     |
| 3.1.09.01.002 | Corrección de errores de un periodo contable anterior | 3.005.522.300   | 0                  | 0                   | 3.005.522.300   |                 | 3.005.522.300      |
| 3.1.09.02     | Pérdidas o déficits acumulados                        | -15.065.391.761 | 295.896.458        | 0                   | -15.361.288.219 |                 | -15.361.288.219    |
| 3.1.09.02.001 | Pérdidas o déficits acumulados                        | -15.065.391.761 | 0                  | 0                   | -15.065.391.761 |                 | -15.065.391.761    |
| 3.1.09.02.003 | Por cambio de política contable                       | 0               | 295.896.458        | 0                   | -295.896.458    |                 | -295.896.458       |
| 4             | INGRESOS  | 33.070.613.975  | 11.274.707         | 5.043.726.559       | 38.103.065.827  |                 | 38.103.065.827     |
| 4.3           | VENTA DE SERVICIOS                                    | 1.309.410.527   | 0                  | 297.542.009         | 1.606.952.536   |                 | 1.606.952.536      |
| 4.3.90        | OTROS SERVICIOS                                       | 1.309.410.527   | 0                  | 297.542.009         | 1.606.952.536   |                 | 1.606.952.536      |
| 4.3.90.17     | Servicios de investigación científica y tecnológica   | 1.309.410.527   | 0                  | 297.542.009         | 1.606.952.536   |                 | 1.606.952.536      |
| 4.3.90.17.001 | Servicios de investigación científica y tecnológica   | 1.309.410.527   | 0                  | 297.542.009         | 1.606.952.536   |                 | 1.606.952.536      |
| 4.4           | TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES                         | 51.058.133      | 0                  | 0                   | 51.058.133      |                 | 51.058.133         |
| 4.4.28        | OTRAS TRANSFERENCIAS                                  | 51.058.133      | 0                  | 0                   | 51.058.133      |                 | 51.058.133         |

| Codigo        | Descripcion   | Saldo Inicial  | Movimientos Debito | Movimientos Credito | Saldo Final    | Saldo Corriente | Saldo No Corriente |
|---------------|---|----------------|--------------------|---------------------|----------------|-----------------|--------------------|
| 4.4.28.08     | Donaciones  | 51.058.133     | 0                  | 0                   | 51.058.133     |                 | 51.058.133         |
| 4.4.28.08.001 | Donaciones  | 51.058.133     | 0                  | 0                   | 51.058.133     |                 | 51.058.133         |
| 4.7           | OPERACIONES INTERISTITUCIONALES   | 31.669.292.126 | 11.274.707         | 4.697.978.069       | 36.355.995.488 |                 | 36.355.995.488     |
| 4.7.05        | FONDOS RECIBIDOS  | 31.188.300.113 | 11.274.707         | 4.647.111.517       | 35.824.136.923 |                 | 35.824.136.923     |
| 4.7.05.08     | Funcionamiento  | 23.314.309.282 | 8.955.122          | 3.053.564.279       | 26.358.918.438 |                 | 26.358.918.438     |
| 4.7.05.10     | Inversión   | 7.873.990.831  | 2.319.585          | 1.593.547.238       | 9.465.218.485  |                 | 9.465.218.485      |
| 4.7.22        | OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO   | 480.992.013    | 0                  | 50.866.552          | 531.858.565    |                 | 531.858.565        |
| 4.7.22.01     | Cruce de cuentas  | 480.992.013    | 0                  | 50.866.552          | 531.858.565    |                 | 531.858.565        |
| 4.8           | OTROS INGRESOS  | 40.853.189     | 0                  | 48.206.481          | 89.059.670     |                 | 89.059.670         |
| 4.8.02        | FINANCIEROS   | 16.283.491     | 0                  | 3.350.662           | 19.634.154     |                 | 19.634.154         |
| 4.8.02.01     | Intereses sobre depósitos en instituciones financieras                    | 2.229.050      | 0                  | 1.351.334           | 3.580.385      |                 | 3.580.385          |
| 4.8.02.01.001 | Intereses sobre depósitos en instituciones financieras                    | 2.229.050      | 0                  | 1.351.334           | 3.580.385      |                 | 3.580.385          |
| 4.8.02.33     | Otros intereses de mora   | 14.054.441     | 0                  | 1.999.328           | 16.053.769     |                 | 16.053.769         |
| 4.8.02.33.001 | Otros intereses de mora   | 14.054.441     | 0                  | 1.999.328           | 16.053.769     |                 | 16.053.769         |
| 4.8.08        | INGRESOS DIVERSOS   | 24.569.698     | 0                  | 44.855.819          | 69.425.517     |                 | 69.425.517         |
| 4.8.08.26     | Recuperaciones  | 1.288.020      | 0                  | 58.519              | 1.346.539      |                 | 1.346.539          |
| 4.8.08.26.001 | Recuperaciones  | 1.080.073      | 0                  | 58.519              | 1.138.592      |                 | 1.138.592          |
| 4.8.08.26.002 | Recuperaciones-provisiones- ajuste vigencia anterior                      | 207.947        | 0                  | 0                   | 207.947        |                 | 207.947            |
| 4.8.08.28     | Indemnizaciones   | 23.281.257     | 0                  | 44.797.300          | 68.078.557     |                 | 68.078.557         |
| 4.8.08.28.001 | Indemnizaciones   | 23.281.257     | 0                  | 44.797.300          | 68.078.557     |                 | 68.078.557         |
| 4.8.08.90     | Otros ingresos diversos   | 421            | 0                  | 0                   | 421            |                 | 421                |
| 4.8.08.90.003 | Ajuste de valores al mil  | 421            | 0                  | 0                   | 421            |                 | 421                |
| 5             | GASTOS  | 39.486.641.192 | 7.120.442.838      | 807.906.169         | 45.799.177.862 |                 | 45.799.177.862     |
| 5.1           | DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN   | 32.324.570.053 | 6.332.479.135      | 783.159.137         | 37.873.890.052 |                 | 37.873.890.052     |
| 5.1.01        | SUELdos Y SALARIOS  | 9.569.609.968  | 1.390.669.574      | 300.000             | 10.959.979.542 |                 | 10.959.979.542     |
| 5.1.01.01     | Sueldos   | 7.576.900.489  | 1.111.100.294      | 300.000             | 8.687.700.783  |                 | 8.687.700.783      |
| 5.1.01.01.001 | Sueldos   | 7.576.900.489  | 1.111.100.294      | 300.000             | 8.687.700.783  |                 | 8.687.700.783      |
| 5.1.01.03     | Horas extras y festivos   | 977.539.946    | 148.600.445        | 0                   | 1.126.140.391  |                 | 1.126.140.391      |
| 5.1.01.03.001 | Horas extras y festivos   | 977.539.946    | 148.600.445        | 0                   | 1.126.140.391  |                 | 1.126.140.391      |
| 5.1.01.10     | Prima técnica   | 351.863.644    | 49.048.045         | 0                   | 400.911.689    |                 | 400.911.689        |
| 5.1.01.10.001 | Prima técnica   | 351.863.644    | 49.048.045         | 0                   | 400.911.689    |                 | 400.911.689        |
| 5.1.01.19     | Bonificaciones  | 464.644.752    | 53.107.724         | 0                   | 517.752.476    |                 | 517.752.476        |
| 5.1.01.19.003 | Bonificación por servicios prestados                                      | 256.383.485    | 37.756.974         | 0                   | 294.140.459    |                 | 294.140.459        |
| 5.1.01.19.016 | Bonificación de dirección   | 63.918.654     | 0                  | 0                   | 63.918.654     |                 | 63.918.654         |
| 5.1.01.19.018 | Bonificaciones - quinqueños   | 144.342.613    | 15.350.750         | 0                   | 159.693.363    |                 | 159.693.363        |
| 5.1.01.23     | Auxilio de transporte   | 107.326.917    | 15.485.508         | 0                   | 122.812.425    |                 | 122.812.425        |
| 5.1.01.23.001 | Auxilio de transporte   | 59.596.492     | 8.374.381          | 0                   | 67.970.873     |                 | 67.970.873         |
| 5.1.01.23.002 | Auxilio de conectividad digital   | 47.730.425     | 7.111.127          | 0                   | 54.841.552     |                 | 54.841.552         |
| 5.1.01.60     | Subsidio de alimentación  | 91.334.220     | 13.327.558         | 0                   | 104.661.778    |                 | 104.661.778        |
| 5.1.01.60.001 | Subsidio de alimentación  | 91.334.220     | 13.327.558         | 0                   | 104.661.778    |                 | 104.661.778        |
| 5.1.03        | CONTRIBUCIONES EFECTIVAS  | 2.575.321.800  | 365.490.800        | 0                   | 2.940.812.600  |                 | 2.940.812.600      |
| 5.1.03.02     | Aportes a cajas de compensación familiar                                  | 431.080.900    | 54.070.900         | 0                   | 485.151.800    |                 | 485.151.800        |
| 5.1.03.02.001 | Aportes a cajas de compensación familiar                                  | 431.080.900    | 54.070.900         | 0                   | 485.151.800    |                 | 485.151.800        |
| 5.1.03.03     | Cotizaciones a seguridad social en salud                                  | 806.139.500    | 115.176.800        | 0                   | 921.316.300    |                 | 921.316.300        |
| 5.1.03.03.001 | Cotizaciones a seguridad social en salud                                  | 806.139.500    | 115.176.800        | 0                   | 921.316.300    |                 | 921.316.300        |
| 5.1.03.05     | Cotizaciones a riesgos laborales  | 203.526.100    | 30.059.100         | 0                   | 233.585.200    |                 | 233.585.200        |
| 5.1.03.05.001 | Cotizaciones a riesgos laborales  | 203.526.100    | 30.059.100         | 0                   | 233.585.200    |                 | 233.585.200        |
| 5.1.03.06     | Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media       | 816.745.500    | 119.321.200        | 0                   | 936.066.700    |                 | 936.066.700        |
| 5.1.03.06.001 | Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media       | 816.745.500    | 119.321.200        | 0                   | 936.066.700    |                 | 936.066.700        |
| 5.1.03.07     | Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual | 317.829.800    | 46.862.800         | 0                   | 364.692.600    |                 | 364.692.600        |
| 5.1.03.07.001 | Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual | 317.829.800    | 46.862.800         | 0                   | 364.692.600    |                 | 364.692.600        |
| 5.1.04        | APORTES SOBRE LA NOMINA   | 538.949.900    | 67.603.300         | 0                   | 606.553.200    |                 | 606.553.200        |
| 5.1.04.01     | Aportes al icbf   | 323.334.000    | 40.557.100         | 0                   | 363.891.100    |                 | 363.891.100        |
| 5.1.04.01.001 | Aportes al icbf   | 323.334.000    | 40.557.100         | 0                   | 363.891.100    |                 | 363.891.100        |
| 5.1.04.02     | Aportes al sena   | 215.615.900    | 27.046.200         | 0                   | 242.662.100    |                 | 242.662.100        |
| 5.1.04.02.001 | Aportes al sena   | 215.615.900    | 27.046.200         | 0                   | 242.662.100    |                 | 242.662.100        |
| 5.1.07        | PRESTACIONES SOCIALES   | 3.571.021.901  | 500.093.249        | 0                   | 4.071.115.150  |                 | 4.071.115.150      |
| 5.1.07.01     | Vacaciones  | 529.898.940    | 74.544.942         | 0                   | 604.443.882    |                 | 604.443.882        |
| 5.1.07.01.001 | Vacaciones  | 529.898.940    | 74.544.942         | 0                   | 604.443.882    |                 | 604.443.882        |
| 5.1.07.02     | Cesantías   | 927.977.543    | 116.990.578        | 0                   | 1.044.968.121  |                 | 1.044.968.121      |
| 5.1.07.02.001 | Cesantías   | 927.977.543    | 116.990.578        | 0                   | 1.044.968.121  |                 | 1.044.968.121      |
| 5.1.07.04     | Prima de vacaciones   | 459.076.704    | 66.747.874         | 0                   | 525.824.578    |                 | 525.824.578        |
| 5.1.07.04.001 | Prima de vacaciones   | 459.076.704    | 66.747.874         | 0                   | 525.824.578    |                 | 525.824.578        |
| 5.1.07.05     | Prima de navidad  | 563.678.193    | 80.908.644         | 0                   | 644.586.837    |                 | 644.586.837        |
| 5.1.07.05.001 | Prima de navidad  | 563.678.193    | 80.908.644         | 0                   | 644.586.837    |                 | 644.586.837        |
| 5.1.07.06     | Prima de servicios  | 315.096.342    | 50.164.558         | 0                   | 365.260.900    |                 | 365.260.900        |
| 5.1.07.06.001 | Prima de servicios  | 315.096.342    | 50.164.558         | 0                   | 365.260.900    |                 | 365.260.900        |
| 5.1.07.07     | Bonificación especial de recreación                                       | 41.980.776     | 6.035.737          | 0                   | 48.016.513     |                 | 48.016.513         |
| 5.1.07.07.001 | Bonificación especial de recreación                                       | 41.980.776     | 6.035.737          | 0                   | 48.016.513     |                 | 48.016.513         |
| 5.1.07.90     | Otras primas  | 733.313.403    | 104.700.916        | 0                   | 838.014.319    |                 | 838.014.319        |
| 5.1.07.90.001 | Otras primas  | 500.873.929    | 70.165.994         | 0                   | 571.039.923    |                 | 571.039.923        |
| 5.1.07.90.024 | Prima de coordinación   | 232.439.474    | 34.554.922         | 0                   | 266.974.396    |                 | 266.974.396        |
| 5.1.08        | GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS   | 38.971.156     | 32.443.719         | 0                   | 71.414.875     |                 | 71.414.875         |
| 5.1.08.03     | Capacitación, bienestar social y estímulos                                | 0              | 4.050.000          | 0                   | 4.050.000      |                 | 4.050.000          |
| 5.1.08.03.001 | Capacitación, bienestar social y estímulos - corto plazo                  | 0              | 4.050.000          | 0                   | 4.050.000      |                 | 4.050.000          |
| 5.1.08.04     | Dotación y suministro a trabajadores                                      | 38.971.156     | 28.393.719         | 0                   | 67.364.875     |                 | 67.364.875         |
| 5.1.08.04.001 | Dotación y suministro a trabajadores                                      | 38.971.156     | 28.393.719         | 0                   | 67.364.875     |                 | 67.364.875         |
| 5.1.11        | GENERALES   | 15.898.564.006 | 3.976.178.493      | 782.859.137         | 19.091.883.362 |                 | 19.091.883.362     |

| Codigo        | Descripcion   | Saldo Inicial | Movimientos Debito | Movimientos Credito | Saldo Final   | Saldo Corriente | Saldo No Corriente |
|---------------|---|---------------|--------------------|---------------------|---------------|-----------------|--------------------|
| 5.1.11.13     | Vigilancia y seguridad                                  | 1.138.595.316 | 189.765.886        | 0                   | 1.328.361.202 |                 | 1.328.361.202      |
| 5.1.11.13.001 | Vigilancia y seguridad                                  | 1.138.595.316 | 189.765.886        | 0                   | 1.328.361.202 |                 | 1.328.361.202      |
| 5.1.11.14     | Materiales y suministros                                | 498.128.146   | 367.740.440        | 28.393.719          | 837.474.867   |                 | 837.474.867        |
| 5.1.11.14.001 | Materiales y suministros                                | 498.128.146   | 367.740.440        | 28.393.719          | 837.474.867   |                 | 837.474.867        |
| 5.1.11.15     | Mantenimiento   | 195.183.852   | 26.611.033         | 0                   | 221.794.885   |                 | 221.794.885        |
| 5.1.11.15.001 | Mantenimiento   | 195.183.852   | 26.611.033         | 0                   | 221.794.885   |                 | 221.794.885        |
| 5.1.11.17     | Servicios públicos                                      | 452.099.214   | 158.280.613        | 82.560.600          | 527.819.227   |                 | 527.819.227        |
| 5.1.11.17.001 | Servicios públicos                                      | 452.099.214   | 158.280.613        | 82.560.600          | 527.819.227   |                 | 527.819.227        |
| 5.1.11.18     | Arrendamiento operativo                                 | 2.026.910.088 | 300.414.404        | 0                   | 2.327.324.492 |                 | 2.327.324.492      |
| 5.1.11.18.001 | Arrendamiento operativo                                 | 2.026.910.088 | 300.414.404        | 0                   | 2.327.324.492 |                 | 2.327.324.492      |
| 5.1.11.19     | Viáticos y gastos de viaje                              | 546.728.239   | 169.717.366        | 42.948.203          | 673.497.402   |                 | 673.497.402        |
| 5.1.11.19.001 | Viáticos y gastos de viaje                              | 546.728.239   | 169.717.366        | 42.948.203          | 673.497.402   |                 | 673.497.402        |
| 5.1.11.21     | Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones   | 334.600       | 0                  | 0                   | 334.600       |                 | 334.600            |
| 5.1.11.21.001 | Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones   | 334.600       | 0                  | 0                   | 334.600       |                 | 334.600            |
| 5.1.11.23     | Comunicaciones y transporte                             | 879.818.149   | 420.971.153        | 146.952.248         | 1.153.837.054 |                 | 1.153.837.054      |
| 5.1.11.23.001 | Comunicaciones y transporte                             | 879.818.149   | 420.971.153        | 146.952.248         | 1.153.837.054 |                 | 1.153.837.054      |
| 5.1.11.25     | Seguros generales                                       | 23.072.391    | 0                  | 0                   | 23.072.391    |                 | 23.072.391         |
| 5.1.11.25.001 | Seguros generales                                       | 23.072.391    | 0                  | 0                   | 23.072.391    |                 | 23.072.391         |
| 5.1.11.33     | Seguridad industrial                                    | 31.902.360    | 0                  | 0                   | 31.902.360    |                 | 31.902.360         |
| 5.1.11.33.001 | Seguridad industrial                                    | 31.902.360    | 0                  | 0                   | 31.902.360    |                 | 31.902.360         |
| 5.1.11.46     | Combustibles y lubricantes                              | 14.720.690    | 1.018.365          | 0                   | 15.739.055    |                 | 15.739.055         |
| 5.1.11.46.001 | Combustibles y lubricantes                              | 14.720.690    | 1.018.365          | 0                   | 15.739.055    |                 | 15.739.055         |
| 5.1.11.49     | Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería  | 514.380.696   | 88.577.166         | 6.122.674           | 596.835.188   |                 | 596.835.188        |
| 5.1.11.49.001 | Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería  | 514.380.696   | 88.577.166         | 6.122.674           | 596.835.188   |                 | 596.835.188        |
| 5.1.11.59     | Licencias   | 634.506.233   | 0                  | 0                   | 634.506.233   |                 | 634.506.233        |
| 5.1.11.59.001 | Licencias   | 634.506.233   | 0                  | 0                   | 634.506.233   |                 | 634.506.233        |
| 5.1.11.65     | Intangibles   | 220.000       | 867.510            | 0                   | 1.087.510     |                 | 1.087.510          |
| 5.1.11.65.001 | Intangibles   | 220.000       | 867.510            | 0                   | 1.087.510     |                 | 1.087.510          |
| 5.1.11.73     | Interventorías, auditorías y evaluaciones               | 0             | 8.032.500          | 0                   | 8.032.500     |                 | 8.032.500          |
| 5.1.11.73.001 | Interventorías, auditorías y evaluaciones               | 0             | 8.032.500          | 0                   | 8.032.500     |                 | 8.032.500          |
| 5.1.11.78     | Comisiones  | 731.887       | 13.531.535         | 7.760.255           | 6.503.167     |                 | 6.503.167          |
| 5.1.11.78.001 | Comisiones  | 731.887       | 13.531.535         | 7.760.255           | 6.503.167     |                 | 6.503.167          |
| 5.1.11.79     | Honorarios  | 5.596.809.975 | 1.672.964.051      | 346.590.628         | 6.923.183.399 |                 | 6.923.183.399      |
| 5.1.11.79.001 | Honorarios  | 5.596.809.975 | 1.672.964.051      | 346.590.628         | 6.923.183.399 |                 | 6.923.183.399      |
| 5.1.11.80     | Servicios   | 3.343.970.970 | 557.388.171        | 121.530.810         | 3.779.828.331 |                 | 3.779.828.331      |
| 5.1.11.80.001 | Servicios   | 3.343.970.970 | 557.388.171        | 121.530.810         | 3.779.828.331 |                 | 3.779.828.331      |
| 5.1.11.90     | Otros gastos generales                                  | 451.200       | 298.300            | 0                   | 749.500       |                 | 749.500            |
| 5.1.11.90.001 | Otros gastos generales                                  | 451.200       | 298.300            | 0                   | 749.500       |                 | 749.500            |
| 5.1.20        | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS                       | 132.131.322   | 0                  | 0                   | 132.131.322   |                 | 132.131.322        |
| 5.1.20.01     | Impuesto predial unificado                              | 131.399.322   | 0                  | 0                   | 131.399.322   |                 | 131.399.322        |
| 5.1.20.01.001 | Impuesto predial unificado                              | 131.399.322   | 0                  | 0                   | 131.399.322   |                 | 131.399.322        |
| 5.1.20.11     | Impuesto sobre vehículos automotores                    | 732.000       | 0                  | 0                   | 732.000       |                 | 732.000            |
| 5.1.20.11.001 | Impuesto sobre vehículos automotores                    | 732.000       | 0                  | 0                   | 732.000       |                 | 732.000            |
| 5.3           | DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES | 6.965.195.187 | 738.718.623        | 24.730.610          | 7.679.183.200 |                 | 7.679.183.200      |
| 5.3.60        | DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO            | 4.922.589.898 | 547.652.174        | 19.399.590          | 5.450.842.482 |                 | 484.176.735        |
| 5.3.60.01     | Edificaciones   | 215.644.829   | 30.560.541         | 0                   | 246.205.370   |                 | 246.205.370        |
| 5.3.60.01.001 | Edificios y casas                                       | 209.469.326   | 28.502.040         | 0                   | 237.971.365   |                 | 237.971.365        |
| 5.3.60.01.016 | Bodegas   | 6.175.503     | 2.058.501          | 0                   | 8.234.004     |                 | 261.487.153        |
| 5.3.60.02     | Plantas, ductos y túneles                               | 22.029.704    | 3.094.938          | 0                   | 25.124.641    |                 | 25.124.641         |
| 5.3.60.02.001 | Plantas de generación                                   | 16.785.658    | 1.370.051          | 0                   | 18.155.709    |                 | 18.155.709         |
| 5.3.60.02.008 | Subestaciones y/o estaciones de regulación              | 5.244.046     | 1.724.887          | 0                   | 6.968.932     |                 | 6.968.932          |
| 5.3.60.04     | Maquinaria y equipo                                     | 185.191.620   | 26.194.051         | 147.800             | 211.237.871   |                 | 211.237.871        |
| 5.3.60.04.001 | Equipo de construcción                                  | 1.436.832     | 478.944            | 0                   | 1.915.776     |                 | 209.322.095        |
| 5.3.60.04.004 | Maquinaria industrial                                   | 106.495.428   | 0                  | 0                   | 106.495.428   |                 | 106.495.428        |
| 5.3.60.04.006 | Equipo de recreación y deporte                          | 39.520        | 13.173             | 0                   | 52.694        |                 | 52.694             |
| 5.3.60.04.009 | Herramientas y accesorios                               | 77.219.840    | 25.701.934         | 147.800             | 102.773.973   |                 | 102.773.973        |
| 5.3.60.05     | Equipo médico y científico                              | 2.994.414.483 | 281.073.478        | 15.339.123          | 3.260.148.837 |                 | 3.260.148.837      |
| 5.3.60.05.001 | Equipo de investigación                                 | 809.822.428   | 267.854.458        | 15.339.123          | 1.062.337.763 |                 | 1.062.337.763      |
| 5.3.60.05.002 | Equipo de laboratorio                                   | 38.792.158    | 13.219.019         | 0                   | 52.011.177    |                 | 52.011.177         |
| 5.3.60.05.010 | Otro equipo médico y científico                         | 2.145.799.897 | 0                  | 0                   | 2.145.799.897 |                 | 2.145.799.897      |
| 5.3.60.06     | Muebles, enseres y equipo de oficina                    | 185.060.612   | 25.189.729         | 1.619.913           | 208.630.427   |                 | 208.630.427        |
| 5.3.60.06.001 | Muebles y enseres                                       | 75.801.541    | 25.001.583         | 1.619.913           | 99.183.210    |                 | 99.183.210         |
| 5.3.60.06.002 | Equipo y máquina de oficina                             | 564.439       | 188.146            | 0                   | 752.585       |                 | 752.585            |
| 5.3.60.06.005 | Otros muebles, enseres y equipo de oficina              | 108.694.632   | 0                  | 0                   | 108.694.632   |                 | 108.694.632        |
| 5.3.60.07     | Equipos de comunicación y computación                   | 1.278.736.234 | 174.121.875        | 1.844.030           | 1.451.014.079 |                 | 696.582.163        |
| 5.3.60.07.001 | Equipo de comunicación                                  | 142.914.238   | 47.240.327         | 742.477             | 189.412.088   |                 | 189.412.088        |
| 5.3.60.07.002 | Equipo de computación                                   | 381.390.080   | 126.881.548        | 1.101.554           | 507.170.074   |                 | 507.170.074        |
| 5.3.60.07.007 | Otros equipos de comunicación y computación             | 754.431.917   | 0                  | 0                   | 754.431.917   |                 | 34.612.335         |
| 5.3.60.08     | Equipos de transporte, tracción y elevación             | 30.355.331    | 4.257.004          | 0                   | 34.612.335    |                 | 34.612.335         |
| 5.3.60.08.002 | Terrestre   | 12.817.725    | 4.257.004          | 0                   | 17.074.729    |                 | 26.887.168         |
| 5.3.60.08.009 | Otros equipos de transporte, tracción y elevación       | 17.537.606    | 0                  | 0                   | 17.537.606    |                 | 17.537.606         |
| 5.3.60.09     | Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería        | 48.721        | 0                  | 113.683             | -64.962       |                 | -64.962            |
| 5.3.60.09.002 | Equipos de restaurante y cafetería                      | 48.721        | 0                  | 113.683             | -64.962       |                 | -64.962            |
| 5.3.60.13     | Bienes muebles en bodega                                | 7.276.446     | 2.538.079          | 335.040             | 9.479.485     |                 | 9.479.485          |
| 5.3.60.13.001 | Maquinaria y equipo                                     | 184.192       | 61.397             | 0                   | 245.589       |                 | 15.409.339         |
| 5.3.60.13.002 | Equipo médico y científico                              | 6.421.825     | 1.940.948          | 201.010             | 8.161.763     |                 | 8.161.763          |
| 5.3.60.13.003 | Muebles, enseres y equipo de oficina                    | 79.221        | 132.326            | 0                   | 211.547       |                 | 211.547            |
| 5.3.60.13.004 | Equipos de comunicación y computación                   | 591.209       | 403.408            | 134.030             | 860.587       |                 | 860.587            |
| 5.3.60.15     | Propiedades, planta y equipo no explotados              | 3.831.918     | 622.479            | 0                   | 4.454.398     |                 | 4.454.398          |
| 5.3.60.15.003 | Edificaciones   | 1.290.783     | 430.261            | 0                   | 1.721.045     |                 | 1.721.045          |

| Codigo        | Descripcion  | Saldo Inicial      | Movimientos Debito | Movimientos Credito | Saldo Final        | Saldo Corriente | Saldo No Corriente |
|---------------|--|--------------------|--------------------|---------------------|--------------------|-----------------|--------------------|
| 5.3.60.15.004 | Plantas, ductos y túneles                                    | 11.996             | 0                  | 0                   | 11.996             |                 | 2.227.753.597      |
| 5.3.60.15.007 | Equipo médico y científico                                   | 17.159             | 0                  | 0                   | 17.159             |                 | 4.333              |
| 5.3.60.15.008 | Muebles, enseres y equipo de oficina                         | 4.333              | 0                  | 0                   | 4.333              |                 | 4.333              |
| 5.3.60.15.009 | Equipos de comunicación y computación                        | 2.507.647          | 192.218            | 0                   | 2.699.865          |                 | 2.227.749.264      |
| 5.3.66        | AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES                          | 2.042.013.834      | 191.066.450        | 5.331.020           | 2.227.749.264      |                 | 2.227.749.264      |
| 5.3.66.05     | Licencias  | 98.819.478         | 13.248.880         | 5.331.020           | 106.737.338        |                 | 2.121.011.926      |
| 5.3.66.05.001 | Licencias  | 98.819.478         | 13.248.880         | 5.331.020           | 106.737.338        |                 | 2.121.011.926      |
| 5.3.66.06     | Softwares  | 1.943.194.356      | 177.817.570        | 0                   | 2.121.011.926      |                 | 2.121.011.926      |
| 5.3.66.06.001 | Softwares  | 1.943.194.356      | 177.817.570        | 0                   | 2.121.011.926      |                 | 591.455            |
| 5.3.68        | PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS                                | 591.455            | 0                  | 0                   | 591.455            |                 | 591.455            |
| 5.3.68.03     | Administrativas  | 591.455            | 0                  | 0                   | 591.455            |                 | 591.455            |
| 5.3.68.03.001 | Administrativas  | 591.455            | 0                  | 0                   | 591.455            |                 | 246.114.107        |
| 5.7           | OPERACIONES INTERSTITUCIONALES                               | 5.834.235          | 2.946.324          | 0                   | 8.780.559          |                 | 8.780.559          |
| 5.7.20        | OPERACIONES DE ENLACE  | 5.834.235          | 2.946.324          | 0                   | 8.780.559          |                 | 8.780.559          |
| 5.7.20.80     | Recaudos   | 5.834.235          | 2.946.324          | 0                   | 8.780.559          |                 | 8.780.559          |
| 5.8           | OTROS GASTOS   | 191.041.717        | 46.298.756         | 16.422              | 237.324.051        |                 | 237.324.051        |
| 5.8.02        | COMISIONES   | 3.569.253          | 8.000              | 16.422              | 3.560.831          |                 | 3.560.831          |
| 5.8.02.40     | Comisiones servicios financieros                             | 3.569.253          | 8.000              | 16.422              | 3.560.831          |                 | 3.560.831          |
| 5.8.02.40.001 | Comisiones servicios financieros                             | 3.569.253          | 8.000              | 16.422              | 3.560.831          |                 | 1                  |
| 5.8.04        | FINANCIEROS  | 1                  | 0                  | 0                   | 1                  |                 | 1                  |
| 5.8.04.23     | Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar            | 1                  | 0                  | 0                   | 1                  |                 | 1                  |
| 5.8.04.23.011 | Otras cuentas por cobrar                                     | 1                  | 0                  | 0                   | 1                  |                 | 678.826.812        |
| 5.8.90        | GASTOS DIVERSOS  | 187.472.464        | 46.290.756         | 0                   | 233.763.219        |                 | 233.763.219        |
| 5.8.90.17     | Pérdidas en siniestros                                       | 72.228.140         | 46.290.756         | 0                   | 118.518.896        |                 | 118.518.896        |
| 5.8.90.17.001 | Pérdidas en siniestros                                       | 72.228.140         | 46.290.756         | 0                   | 118.518.896        |                 | 118.518.896        |
| 5.8.90.19     | Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros        | 115.234.827        | 0                  | 0                   | 115.234.827        |                 | 115.234.827        |
| 5.8.90.19.006 | Bienes muebles en bodega                                     | 116.411            | 0                  | 0                   | 116.411            |                 | 116.411            |
| 5.8.90.19.008 | Propiedades, planta y equipo no explotados                   | 92.674.563         | 0                  | 0                   | 92.674.563         |                 | 92.674.563         |
| 5.8.90.19.011 | Plantas, ductos y túneles                                    | 10.311.694         | 0                  | 0                   | 10.311.694         |                 | 1.322.983          |
| 5.8.90.19.015 | Muebles, enseres y equipo de oficina                         | 1.322.983          | 0                  | 0                   | 1.322.983          |                 | 1.322.983          |
| 5.8.90.19.016 | Equipos de comunicación y computación                        | 9.364.109          | 0                  | 0                   | 9.364.109          |                 | 9.496              |
| 5.8.90.19.017 | Equipos de transporte, tracción y elevación                  | 1.445.068          | 0                  | 0                   | 1.445.068          |                 | 9.496              |
| 5.8.90.90     | Otros gastos diversos  | 9.496              | 0                  | 0                   | 9.496              |                 | 9.496              |
| 5.8.90.90.002 | Ajuste de valores al mil                                     | 9.496              | 0                  | 0                   | 9.496              |                 | 9.496              |
| 8             | CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS                                    | 0                  | 478.604.145        | 478.604.145         | 0                  |                 | 0                  |
| 8.3           | DEUDORAS DE CONTROL  | 3.467.918.599      | 453.032.411        | 25.571.734          | 3.895.379.276      |                 | 3.895.379.276      |
| 8.3.15        | BIENES Y DERECHOS RETIRADOS                                  | 1.869.005.673      | 43.815.323         | 0                   | 1.912.820.996      |                 | 1.912.820.996      |
| 8.3.15.10     | Propiedades, planta y equipo                                 | 1.869.005.673      | 43.815.323         | 0                   | 1.912.820.996      |                 | 1.912.820.996      |
| 8.3.15.10.001 | Propiedades, planta y equipo                                 | 1.869.005.673      | 43.815.323         | 0                   | 1.912.820.996      |                 | 374.654.541        |
| 8.3.61        | RESPONSABILIDADES EN PROCESO                                 | 330.431.716        | 57.443.965         | 13.221.140          | 374.654.541        |                 | 374.654.541        |
| 8.3.61.01     | Internas   | 330.431.716        | 57.443.965         | 13.221.140          | 374.654.541        |                 | 374.654.541        |
| 8.3.61.01.001 | Internas   | 330.431.716        | 57.443.965         | 13.221.140          | 374.654.541        |                 | 1.607.903.739      |
| 8.3.90        | OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL                            | 1.268.481.210      | 351.773.123        | 12.350.594          | 1.607.903.739      |                 | 1.607.903.739      |
| 8.3.90.90     | Otras cuentas deudoras de control                            | 1.268.481.210      | 351.773.123        | 12.350.594          | 1.607.903.739      |                 | 1.607.903.739      |
| 8.3.90.90.001 | Otras cuentas deudoras de control                            | 1.268.481.210      | 351.773.123        | 12.350.594          | 1.607.903.739      |                 | 1.607.903.739      |
| 8.9           | DEUDORAS POR CONTRA (CR)                                     | -3.467.918.599     | 25.571.734         | 453.032.411         | -3.895.379.276     |                 | -3.895.379.276     |
| 8.9.15        | DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)                          | -3.467.918.599     | 25.571.734         | 453.032.411         | -3.895.379.276     |                 | -1.912.820.996     |
| 8.9.15.06     | Bienes y derechos retirados                                  | -1.869.005.673     | 0                  | 43.815.323          | -1.912.820.996     |                 | -1.912.820.996     |
| 8.9.15.06.001 | Bienes y derechos retirados                                  | -1.869.005.673     | 0                  | 43.815.323          | -1.912.820.996     |                 | -374.654.541       |
| 8.9.15.21     | Responsabilidades en proceso                                 | -330.431.716       | 13.221.140         | 57.443.965          | -374.654.541       |                 | -374.654.541       |
| 8.9.15.21.001 | Responsabilidades en proceso                                 | -330.431.716       | 13.221.140         | 57.443.965          | -374.654.541       |                 | -1.607.903.739     |
| 8.9.15.90     | Otras cuentas deudoras de control por el contra              | -1.268.481.210     | 12.350.594         | 351.773.123         | -1.607.903.739     |                 | -1.607.903.739     |
| 8.9.15.90.090 | Otras cuentas deudoras de control                            | -1.268.481.210     | 12.350.594         | 351.773.123         | -1.607.903.739     |                 | 0                  |
| 9             | CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS                                  | 0                  | 9.609.344.347      | 9.609.344.347       | 0                  |                 | 3.525.385.196.660  |
| 9.1           | PASIVOS CONTINGENTES   | 3.515.775.852.314  | 0                  | 9.609.344.347       | 3.525.385.196.660  |                 | 3.525.385.196.660  |
| 9.1.20        | LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS | 3.515.775.852.314  | 0                  | 9.609.344.347       | 3.525.385.196.660  |                 | 3.525.385.196.660  |
| 9.1.20.04     | Administrativos  | 3.515.775.852.314  | 0                  | 9.609.344.347       | 3.525.385.196.660  |                 | 3.525.385.196.660  |
| 9.1.20.04.001 | Administrativos  | 3.515.775.852.314  | 0                  | 9.609.344.347       | 3.525.385.196.660  |                 | 0                  |
| 9.1.90        | OTROS PASIVOS CONTINGENTES                                   | 0                  | 0                  | 0                   | 0                  |                 | 0                  |
| 9.1.90.90     | Otros pasivos contingentes                                   | 0                  | 0                  | 0                   | 0                  |                 | 0                  |
| 9.1.90.90.001 | Otros pasivos contingentes                                   | 0                  | 0                  | 0                   | 0                  |                 | -3.525.385.196.660 |
| 9.9           | ACREEDORAS POR CONTRA (DB)                                   | -3.515.775.852.314 | 9.609.344.347      | 0                   | -3.525.385.196.660 |                 | -3.525.385.196.660 |
| 9.9.05        | PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)                         | -3.515.775.852.314 | 9.609.344.347      | 0                   | -3.525.385.196.660 |                 | -3.525.385.196.660 |
| 9.9.05.05     | Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos | -3.515.775.852.314 | 9.609.344.347      | 0                   | -3.525.385.196.660 |                 | -3.525.385.196.660 |
| 9.9.05.05.001 | Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos | -3.515.775.852.314 | 9.609.344.347      | 0                   | -3.525.385.196.660 |                 | -3.525.385.196.660 |
| 9.9.05.90     | Otros pasivos contingentes por contra                        | 0                  | 0                  | 0                   | 0                  |                 | 0                  |
| 9.9.05.90.001 | Otros pasivos contingentes por contra                        | 0                  | 0                  | 0                   | 0                  |                 | 0                  |



El ambiente  
es de todos

Minambiente

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE AGOSTO 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](http://www.ideam.gov.co)

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**IDEAM**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**COMPARATIVOS AGOSTO 2021-2020**  
(Cifras expresadas en pesos)

| CODIGO | ACTIVO  | 2021                  | 2020                  | CODIGO | PASIVO                                  | 2021                  | 2020                  |
|--------|---|-----------------------|-----------------------|--------|---|-----------------------|-----------------------|
|        | <b>CORRIENTE</b>                                | <b>7.301.133.870</b>  | <b>5.922.327.249</b>  |        | <b>CORRIENTE</b>                        | <b>7.333.034.975</b>  | <b>6.791.872.270</b>  |
| 11     | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO           | 249.789.529           | 1.342.347.796         | 24     | CUENTAS POR PAGAR                       | 2.155.353.514         | 594.040.902           |
| 13     | CUENTAS POR COBRAR                              | 2.095.986.406         | 187.909.996           | 25     | OBLIGACIONES LABORALES                  | 3.840.643.766         | 4.060.829.021         |
| 15     | INVENTARIOS                                     | 367.917.753           | 1.149.387.565         | 27     | PASIVOS ESTIMADOS                       | 42.936.085            | 43.957.266            |
| 19     | OTROS ACTIVOS                                   | 4.587.440.182         | 3.242.681.893         | 29     | OTROS PASIVOS                           | 1.294.101.610         | 2.093.045.081         |
|        | <b>NO CORRIENTE</b>                             | <b>73.182.069.625</b> | <b>82.733.772.604</b> |        | <b>NO CORRIENTE</b>                     | <b>2.131.419.721</b>  | <b>24.796.410</b>     |
| 13     | CUENTAS POR COBRAR                              | 394.254.613           | 308.197.000           | 24     | CUENTAS POR PAGAR                       | 41.812.437            | 13.716.008            |
| 16     | PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO                     | 69.921.783.952        | 76.108.522.573        | 25     | OBLIGACIONES LABORALES                  | 98.446.590            | 11.080.402            |
| 17     | BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES | 379.362.062           | 379.362.062           | 29     | OTROS PASIVOS                           | 1.991.160.695         | 0                     |
| 19     | OTROS ACTIVOS                                   | 2.486.668.999         | 5.937.690.969         |        | <b>TOTAL PASIVOS</b>                    | <b>9.464.454.696</b>  | <b>6.816.668.679</b>  |
|        | <b>TOTAL ACTIVO</b>                             | <b>80.483.203.495</b> | <b>88.656.099.853</b> |        | <b>PATRIMONIO</b>                       | <b>71.018.748.799</b> | <b>81.839.431.174</b> |
|        | CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS                       | 0                     | 0                     | 31     | PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO | 71.018.748.799        | 81.839.431.174        |
| 83     | DEUDORAS DE CONTROL                             | 3.895.379.276         | 2.406.615.506         |        | <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>        | <b>80.483.203.495</b> | <b>88.656.099.853</b> |
| 89     | DEUDORAS POR CONTRA. (CR)                       | -3.895.379.276        | -2.406.615.506        |        | <b>ACTIVO - PASIVO Y PATRIMONIO</b>     | <b>0</b>              | <b>0</b>              |
|        |   |                       |                       | 91     | CUENTAS DE ORDEN ACREDORAS              | 0                     | 0                     |
|        |   |                       |                       | 91     | RESPONSABILIDADES CONTINGENTES          | 3.525.385.196.660     | 4.457.162.783.076     |
|        |   |                       |                       | 99     | ACREDORAS POR EL CONTRA. (DB)           | -3.525.385.196.660    | -4.457.162.783.076    |

Firmado digitalmente por:  
**GONZALEZ HERNANDEZ YOLANDA**  
Fecha y hora: 30.09.2021 17:09:13

**YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ**  
**DIRECTORA GENERAL**

Reviso: Luis Fredy Torres Ruge 

**SANDRA MILENA SANJUAN ACERO**  
Firmado digitalmente por  
**SANDRA MILENA SANJUAN ACERO**  
Fecha: 2021.09.29 21:16:17 -05'00'

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

| COD     | ACTIVO  | 2021                  | 2020                  | COD    | PASIVO                                      | 2021                 | 2020                 |
|---------|---|-----------------------|-----------------------|--------|---|----------------------|----------------------|
|         | <b>CORRIENTE</b>  | <b>7.301.133.870</b>  | <b>5.922.327.249</b>  |        | <b>CORRIENTE</b>                            | <b>7.333.034.975</b> | <b>6.791.872.270</b> |
| 1.1     | <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>                | <b>249.789.529</b>    | <b>1.342.347.796</b>  | 2.4    | <b>CUENTAS POR PAGAR</b>                    | <b>2.155.353.514</b> | <b>594.040.902</b>   |
| 1.1.05  | CAJA  | 2.100.000             | 2.100.000             | 2.4.01 | ADQUISICIÓN BIENES Y SERVICIOS              | 53.794.229           | 111.439.394          |
| 1.1.10  | DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS                      | 247.689.529           | 1.340.247.796         | 2.4.07 | RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS                | 1.841.419.116        | 56.339.913           |
| 1.1.20  | FONDOS EN TRANSITO  | 0                     | 0                     | 2.4.24 | DESCUENTOS DE NOMINA                        | 2.633.200            | 98.835.600           |
| 1.3     | <b>CUENTAS POR COBRAR</b>                                   | <b>2.095.986.406</b>  | <b>187.909.996</b>    | 2.4.36 | RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE | 86.813.222           | 111.067.255          |
| 1.3.1.7 | PRESTACION DE SERVICIOS                                     | 2.017.269.876         | 60.030.542            | 2.4.40 | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS           | 0                    | 0                    |
| 1.3.8.4 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR                                    | 87.415.247            | 127.879.453           | 2.4.45 | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA            | 160.695.215          | 120.721.391          |
| 1.3.86  | DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)              | -8.698.717            |                       | 2.4.60 | CRÉDITOS JUDICIALES                         | 0                    | 0                    |
| 1.5     | <b>INVENTARIOS</b>  | <b>367.917.753</b>    | <b>1.149.387.565</b>  | 2.4.90 | OTRAS CUENTAS POR PAGAR                     | 9.998.532            | 95.637.349           |
| 1.5.14  | MATERIALES Y SUMINISTROS                                    | 367.917.753           | 1.149.387.565         | 2.5    | <b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>           | <b>3.840.643.766</b> | <b>4.060.829.021</b> |
| 1.9     | <b>OTROS ACTIVOS</b>  | <b>4.587.440.182</b>  | <b>3.242.681.893</b>  | 2.5.11 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO    | 3.840.643.766        | 4.060.829.021        |
| 1.9.06  | AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS                              | 112.280.759           | 531.090.920           | 2.7    | <b>PROVISIONES</b>                          | <b>42.936.085</b>    | <b>43.957.266</b>    |
| 1.9.08  | RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN                       | 4.475.159.424         | 2.711.590.973         | 2.7.01 | LITIGIOS Y DEMANDAS                         | 42.936.085           | 43.957.266           |
|         | <b>NO CORRIENTE</b>   | <b>73.182.069.625</b> | <b>82.733.772.604</b> | 2.9    | <b>OTROS PASIVOS</b>                        | <b>1.294.101.610</b> | <b>2.093.045.081</b> |
| 1.3     | <b>CUENTAS POR COBRAR</b>                                   | <b>394.254.613</b>    | <b>308.197.000</b>    | 2.9.01 | AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS               | 0                    | 0                    |
| 1.3.1.7 | PRESTACION DE SERVICIOS                                     | 32.823.231            | 33.103.646            | 2.9.02 | RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN        | 1.294.101.610        | 2.093.045.081        |
| 1.3.8.4 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR                                    | 361.431.382           | 275.093.354           |        |   |                      |                      |
| 1.6     | <b>PROP. PLANTA Y EQUIPO</b>                                | <b>69.921.783.952</b> | <b>76.108.522.573</b> |        |   |                      |                      |
| 1.6.05  | TERRENOS  | 4.925.060.336         | 5.217.560.336         |        |   |                      |                      |
| 1.6.15  | CONSTRUCCIONES EN CURSO                                     | 0                     | 0                     |        |   |                      |                      |
| 1.6.35  | BIENES MUEBLES EN BODEGA                                    | 260.015.968           | 2.601.708.342         |        |   |                      |                      |
| 1.6.37  | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADO                   | 910.270.000           | 931.409.038           |        |   |                      |                      |
| 1.6.40  | EDIFICACIONES   | 22.498.403.859        | 23.274.633.675        |        |   |                      |                      |
| 1.6.45  | PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES                                   | 496.937.910           | 510.004.910           |        |   |                      |                      |
| 1.6.55  | MAQUINARIA Y EQUIPO   | 3.133.323.830         | 2.986.837.569         |        |   |                      |                      |
| 1.6.60  | EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO                                  | 46.305.250.009        | 39.657.954.451        |        |   |                      |                      |
| 1.6.65  | MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA                        | 3.205.552.993         | 2.827.270.961         |        |   |                      |                      |
| 1.6.70  | EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN                       | 20.234.101.946        | 19.890.941.068        |        |   |                      |                      |
| 1.6.75  | EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN                 | 333.600.000           | 336.900.000           |        |   |                      |                      |
| 1.6.80  | EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA            | 0                     |                       |        |   |                      |                      |
| 1.6.85  | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR) | -29.722.332.265       | -21.768.896.116       |        |   |                      |                      |
| 1.6.95  | DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)    | -2.658.400.634        | -357.801.661          |        |   |                      |                      |
| 1.7     | <b>BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES</b>      | <b>379.362.062</b>    | <b>379.362.062</b>    |        |   |                      |                      |
| 1.7.10  | BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO                           | 0                     | 379.362.062           |        |   |                      |                      |
| 1.7.15  | BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES                              | 379.362.062           | 0                     |        |   |                      |                      |
| 1.9     | <b>OTROS ACTIVOS</b>  | <b>2.486.668.999</b>  | <b>5.937.690.969</b>  |        |   |                      |                      |
| 1.9.70  | ACTIVOS INTANGIBLES   | 16.109.275.815        | 16.807.540.105        |        |   |                      |                      |
| 1.9.75  | AMORT. ACUMUL. INTANGIBLES (CR)                             | -13.622.606.816       | -10.869.849.136       |        |   |                      |                      |
| 1.9.86  | ACTIVOS DIFERIDOS   | 0                     | 0                     |        |   |                      |                      |
|         | <b>TOTAL ACTIVO</b>   | <b>80.483.203.495</b> | <b>88.656.099.853</b> |        |   |                      |                      |
|         |   | <b>80.483.203.495</b> |                       |        |   |                      |                      |
|         |   | 0                     |                       |        |   |                      |                      |
|         | <b>CTAS ORDEN DEUDORAS</b>                                  | 0                     | 0                     |        |   |                      |                      |
| 8.3     | DEUDORES DE CONTROL   | 3.895.379.276         | 2.406.615.506         |        |   |                      |                      |
| 8.9     | DEUDORAS POR CONTRA (CR)                                    | -3.895.379.276        | -2.406.615.506        |        |   |                      |                      |
|         |   | 0                     | 0                     |        |   |                      |                      |
|         | <b>ACTIVO - PASIVO Y PATRIMONIO</b>                         | <b>0</b>              | <b>0</b>              |        |   |                      |                      |
|         |   |                       |                       |        |   |                      |                      |
|         | <b>CTAS ORDEN ACREDITADORAS</b>                             | 0                     | 0                     |        |   |                      |                      |
| 9.1     | RESPONS. CONTINGENTES                                       | 3.525.385.196.660     | 4.457.162.783.076     |        |   |                      |                      |
| 9.9     | ACREDIT. POR CONTRA (DB)                                    | -3.525.385.196.660    | -4.457.162.783.076    |        |   |                      |                      |
|         |   | 0                     | 0                     |        |   |                      |                      |

Firmado digitalmente por:  
GONZALEZ HERNANDEZ YOLANDA  
Fecha y hora: 30.09.2021 17:07:32

YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ  
DIRECTORA GENERAL

Reviso: Luis Fredy Torres Ruge



SANDRA MILENA  
SANJUAN ACERO

Firmado digitalmente por SANDRA  
MILENA SANJUAN ACERO  
Fecha: 2021.09.29 21:16:45 -05'00'

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



El ambiente  
es de todos

Minambiente

**ESTADO DE RESULTADOS  
AL 31 DE AGOSTO 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](http://www.ideam.gov.co)

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES****IDEAM****ESTADO DE RESULTADOS  
COMPARATIVOS AGOSTO 2021-2020  
( Cifras expresadas en pesos )**

| <b>CODIGO</b> | <b>CUENTAS</b>                               | <b>2021</b>           | <b>2020</b>           |
|---------------|--|-----------------------|-----------------------|
|               | <b>INGRESOS</b>                              | <b>38.014.006.156</b> | <b>40.160.931.045</b> |
| 41            | INGRESOS FISCALES                            | 0                     | 839.836               |
| 43            | VENTA DE SERVICIOS                           | 1.606.952.536         | 1.435.527.910         |
| 44            | TRANSFERENCIAS                               | 51.058.133            | 422.950               |
| 47            | OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES (RECIBIDAS) | 36.355.995.488        | 38.724.140.349        |
|               | <b>GASTOS</b>                                | <b>45.799.177.862</b> | <b>45.925.200.436</b> |
| 51            | DE ADMINISTRACION                            | 37.873.890.052        | 37.142.553.214        |
| 53            | PROV. AGOTAMIENTO AMORTIZACION               | 7.679.183.200         | 8.758.528.724         |
| 54            | OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES (GIRADAS)   | 0                     | 0                     |
| 57            | OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES             | 8.780.559             | 24.118.499            |
| 58            | OTROS GASTOS                                 | 237.324.051           | 0                     |
|               | <b>OTROS INGRESOS</b>                        | <b>89.059.670</b>     | <b>113.631.543</b>    |
| 48            | OTROS INGRESOS                               | 89.059.670            | 113.631.543           |
|               | <b>OTROS GASTOS</b>                          | <b>237.324.051</b>    | <b>22.154.171</b>     |
| 58            | OTROS GASTOS                                 | 237.324.051           | 22.154.171            |
|               | <b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>               | <b>-7.933.436.086</b> | <b>-5.672.792.019</b> |

Firmado digitalmente por:  
GONZALEZ HERNANDEZ YOLANDA  
Fecha y hora: 30.09.2021 17:10:10

**YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ  
DIRECTORA GENERAL**

Reviso: Luis Fredy Torres Ruge

**SANDRA MILENA** Firmado digitalmente por  
**SANJUAN** SANDRA MILENA  
**ACERO** SANJUAN ACERO  
**SANDRA MILENA SANJUAN ACERO**  
**CONTADORA PÚBLICA**  
**T.P. 98.976-T**

Fecha: 2021.09.29 21:17:02  
-05'00'

## INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

IDEAM

## ESTADO DE RESULTADOS

## SUBCUENTAS

## COMPARATIVOS AGOSTO 2021-2020

( Cifras expresadas en pesos )



| CODIGO | CUENTAS  | 2021                  | 2020                  |
|--------|--|-----------------------|-----------------------|
|        | <b>INGRESOS</b>  | <b>38.014.006.156</b> | <b>40.160.931.045</b> |
| 41     | <b>INGRESOS FISCALES</b>                                 | 0                     | 839.836               |
| 4110   | NO TRIBUTARIOS   | 0                     | 839.836               |
| 43     | <b>VENTA DE SERVICIOS</b>                                | <b>1.606.952.536</b>  | <b>1.435.527.910</b>  |
| 4390   | OTROS SERVICIOS  | 1.606.952.536         | 1.435.527.910         |
| 4395   | DEVOLUCION REBAJAS DESC.VTAS (DB)                        | 0                     | 0                     |
| 44     | <b>TRANSFERENCIAS</b>                                    | <b>51.058.133</b>     | <b>422.950</b>        |
| 4428   | OTRAS TRANSFERENCIAS                                     | 51.058.133            | 422.950               |
| 47     | <b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>                  | <b>36.355.995.488</b> | <b>38.724.140.349</b> |
| 4705   | FONDOS RECIBIDOS   | 35.824.136.923        | 37.889.227.643        |
| 4722   | OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO                        | 531.858.565           | 834.912.706           |
|        | <b>GASTOS</b>  | <b>45.561.853.811</b> | <b>45.925.200.436</b> |
| 51     | <b>DE ADMINISTRACION</b>                                 | <b>37.873.890.052</b> | <b>37.142.553.214</b> |
| 5101   | SUELdos Y SALARIOS                                       | 10.959.979.542        | 10.190.286.142        |
| 5103   | CONTRIBUCIONES EFECTIVAS                                 | 2.940.812.600         | 2.754.841.448         |
| 5104   | APORTES SOBRE LA NOMINA                                  | 606.553.200           | 569.134.700           |
| 5107   | PRESTACIONES SOCIALES                                    | 4.071.115.150         | 5.015.398.459         |
| 5108   | GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS                              | 71.414.875            | 8.333.600             |
| 5111   | GENERALES  | 19.091.883.362        | 18.475.133.320        |
| 5120   | IMPTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS                            | 132.131.322           | 129.425.545           |
| 53     | <b>PROV. AGOT. DEPREC. Y AMORTIZACIONES</b>              | <b>7.679.183.200</b>  | <b>8.758.528.724</b>  |
| 5360   | DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO             | 5.450.842.482         | 6.233.071.692         |
| 5366   | AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES                      | 2.227.749.264         | 2.481.499.765         |
| 5368   | PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS                            | 591.455               | 43.957.266            |
| 54     | <b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>                     | 0                     | 0                     |
| 5424   | SUBVENCIONES   | 0                     | 0                     |
| 57     | <b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>                  | <b>8.780.559</b>      | <b>24.118.499</b>     |
| 5705   | FONDOS ENTREGADOS  | 0                     | 0                     |
| 5720   | OPERACIONES DE ENLACE                                    | 8.780.559             | 24.118.499            |
|        | <b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL</b>                   | <b>-7.547.847.655</b> | <b>-5.764.269.391</b> |
| 48     | <b>OTROS INGRESOS</b>                                    | <b>89.059.670</b>     | <b>113.631.543</b>    |
| 4802   | FINANCIEROS  | 19.634.154            | 6.757.739             |
| 4806   | AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO                          | 0                     | 0                     |
| 4808   | INGRESOS DIVERSOS  | 69.425.517            | 106.873.804           |
| 58     | <b>OTROS GASTOS</b>                                      | <b>237.324.051</b>    | <b>22.154.171</b>     |
| 5802   | COMISIONES   | 3.560.831             | 155.838               |
| 5804   | FINANCIEROS  | 1                     | 0                     |
| 5890   | GASTOS DIVERSOS  | 233.763.219           | 9.007.398             |
| 5895   | DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS | 0                     | 12.914.135            |
| 5897   | COSTOS Y GASTOS POR DISTRIBUIR                           | 0                     | 76.800                |
|        | <b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>                           | <b>-7.696.112.035</b> | <b>-5.672.792.019</b> |

Firmado digitalmente por:  
 GONZALEZ HERNANDEZ YOLANDA  
 Fecha y hora: 30.09.2021 17:13:02

YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ  
 DIRECTORA GENERAL

Reviso: Luis Fredy Torres Ruge

Firmado digitalmente por:  
 SANDRA MILENA SANJUAN ACERO  
 SANJUAN ACERO  
 Fecha: 2021.09.29 21:17:23  
 -05'00'

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



El ambiente  
es de todos

Minambiente

**INDICADORES FINANCIEROS Y DE GESTIÓN  
AL 31 DE AGOSTO DE 2021**

| INDICADOR  | INDICE          | CUMPLIMIENTO | INTERPRETACION  |
|--|-----------------|--------------|---|
| <b>INDICADORES DE GESTION</b>  |                 |              |   |
| <u>ESTADOS CONTABLES ELABORADOS</u>  | 1               | 100%         | Se prepararon y presentaron a la Alta Direccion para las firmas respectivas durante el mes de Agosto del año 2021, los siguientes estados contables: Estado de Situacion Financiera, Estado de Resultados, Estrao de Cambios en Patrimonio e indicadores. |
| ESTADOS CONTABLES PROYECTADOS  | 1               |              |   |
| <u>INFORMES ENVIADOS A LA C.G.N</u>  | 1               | 100%         | Se prepararon y enviaron a traves del CHIP institucional los siguientes informes correspondientes al mes de Agosto de la vigencia 2021: CGN2015 001 SALDOS Y MOVIMIENTOS y CGN2015 002 OPERACIONES RECIPROCAS.  |
| INFORMES REQUERIDOS POR LA C.G.N   | 1               |              |   |
| <u>INFORMES ENVIADOS A LA DIAN</u>   | 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               |              |   |
| <b>INDICADORES FINANCIEROS</b>   | Cifras en pesos |              |   |
| <u>INGRESOS POR VENTA DE SERVICIOS</u>   | 1.606.952.536   | 4%           | Del total de ingresos recibidos por la entidad, el 4% provienen de sus recursos propios.  |
| TOTAL DE INGRESOS  | 38.014.006.156  |              |   |
| <u>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</u>   | 69.921.783.952  | 87%          | El rubro mas representativo del activo de la Entidad está compuesto por la Propiedad Planta y Equipo con un 87%   |
| TOTAL DE LOS ACTIVOS   | 80.483.203.495  |              |   |
| <u>CUENTAS POR PAGAR</u>   | 2.197.165.950   | 23%          | Del total de los pasivos de la entidad, las cuentas por pagar son el segundo grupo representativo con un 23% por ciento   |
| TOTAL DE LOS PASIVOS   | 9.464.454.696   |              |   |
| <b>SANDRA MILENA SANJUAN ACERO</b><br><b>PROFESIONAL ESPECIALIZADO GRADO 17</b><br><b>T.P 98.976-T</b> |                 |              |   |

**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 MODIFICATORIOS  
Y RESOLUCIÓN 441 DE 2019**

**AGOSTO 2021**

# INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

## ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2021

### CONTENIDO

|   |    |
|---|----|
| NOTA 1. ENTIDAD REPORTARTE .....  | 8  |
| 1.1. IDENTIFICACIÓN Y FUNCIONES .....   | 8  |
| 1.2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO DEL MARCO NORMATIVO Y LIMITACIONES .....       | 8  |
| 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.....   | 12 |
| 3.1. JUICIOS .....  | 12 |
| 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.....                                     | 14 |
| ➤ EFECTIVO Y EQUIVALENTES.....  | 15 |
| ➤ CUENTAS POR COBRAR .....  | 15 |
| ➤ INVENTARIOS.....  | 15 |
| ➤ PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.....   | 16 |
| ➤ INTANGIBLES .....   | 17 |
| ➤ DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS GENERADORES DE EFECTIVO .....              | 18 |
| ➤ CUENTAS POR PAGAR .....   | 18 |
| ➤ BENEFICIOS A EMPLEADOS .....  | 19 |
| ➤ BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO.....                                     | 19 |
| ➤ BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO.....                                     | 19 |
| ➤ BENEFICIOS A EMPLEADOS POR TERMINACIÓN DEL VÍNCULO LABORAL .....              | 20 |
| ➤ PASIVOS CONTINGENTES .....  | 20 |
| ➤ INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN .....                          | 20 |
| ➤ INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN .....                          | 21 |

# INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

## ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2021

|  |    |
|--|----|
| LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APlicAN A LA ENTIDAD .....            | 21 |
| NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO .....                | 22 |
| COMPOSICIÓN .....  | 22 |
| 5.1. CAJA 22   |    |
| 5.2. DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS .....                | 22 |
| NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR .....                                 | 23 |
| COMPOSICIÓN .....  | 23 |
| 7.1. PRESTACIÓN DE SERVICIOS.....                                | 23 |
| 7.1.1. Asistencia técnica .....                                  | 23 |
| 7.1.2. Servicios de investigación científica y tecnológica ..... | 24 |
| 7.2. OTRAS CUENTAS POR COBRAR.....                               | 26 |
| 7.2.1. Pago por Cuenta de Terceros .....                         | 26 |
| 7.2.2. Recursos de Acreedores Reintegrados a Tesorería .....     | 28 |
| 7.2.3. Otros Intereses De Mora .....                             | 29 |
| 7.2.4. Otras Cuentas por Cobrar .....                            | 30 |
| 7.3. DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR.....              | 32 |
| 7.3.1. Prestación de servicios .....                             | 33 |
| 7.3.2. Otras cuentas por cobrar.....                             | 33 |
| NOTA 9. INVENTARIOS.....   | 35 |
| COMPOSICIÓN .....  | 35 |
| NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.....                       | 36 |
| COMPOSICIÓN .....  | 36 |
| 10.1. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS PPE – MUEBLES.....            | 39 |
| 10.1.1 Bienes muebles en bodega.....                             | 39 |
| 10.1.2 Bienes no explotados.....                                 | 40 |
| 10.1.3 Maquinaria y equipo.....                                  | 41 |
| 10.1.4 Equipo médico y científico.....                           | 41 |
| 10.1.5 Muebles, enseres y equipos de oficina .....               | 43 |
| 10.1.6 Equipos de comunicación y computación .....               | 44 |
| 10.1.7 Equipos de transporte, tracción y elevación .....         | 45 |
| 10.1.8 Equipos De Comedor, Cocina, Despensa y Hotelería .....    | 45 |
| 10.1.9 Deterioro a propiedades, planta y equipo.....             | 46 |
| 10.2. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS PPE – INMUEBLES.....          | 49 |

# INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

## ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2021

|  |    |
|--|----|
| 10.2.1 Terrenos.....   | 49 |
| 10.2.2 Edificaciones .....                                     | 51 |
| 10.2.3. Plantas, ductos y túneles .....                        | 53 |
| 10.3 ESTIMACIONES .....  | 53 |
| Depreciación línea Recta .....                                 | 53 |
| NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES ..... | 55 |
| COMPOSICIÓN .....  | 55 |
| NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES .....                             | 55 |
| COMPOSICIÓN .....  | 55 |
| 14.1. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS.....                        | 57 |
| 14.2. REVELACIONES ADICIONALES.....                            | 58 |
| NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS .....                      | 58 |
| 16.1. AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS .....                     | 58 |
| 16.1.1. Avances para viáticos y gastos de viaje .....          | 58 |
| 16.1.2 Anticipo para adquisición de bienes y servicios .....   | 59 |
| 16.2. RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN.....               | 60 |
| NOTA 17. ARRENDAMIENTOS.....                                   | 60 |
| 17.1 ARRENDAMIENTO OPERATIVO .....                             | 60 |
| NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR.....                                | 61 |
| COMPOSICIÓN .....  | 61 |
| 21.1. REVELACIONES GENERALES.....                              | 62 |
| 21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales .....     | 62 |
| 21.1.2. Recursos A Favor De Terceros .....                     | 63 |
| 21.1.3. Descuentos De Nomina .....                             | 64 |
| 21.1.4. Retención en la fuente e impuesto de timbre .....      | 65 |
| 21.1.5. Venta De Servicios .....                               | 66 |
| 21.1.6. Otras cuentas por pagar .....                          | 69 |
| NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS .....                      | 73 |
| COMPOSICIÓN .....  | 73 |
| 22.1. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO .....           | 73 |
| 22.1.1.Vacaciones .....  | 74 |
| 22.1.2.Prima de vacaciones .....                               | 74 |
| 22.1.3.Prima de servicios.....                                 | 74 |

# INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

## ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2021

|  |    |
|--|----|
| 22.1.4. Prima de navidad .....   | 74 |
| 22.1.5. Bonificaciones.....  | 75 |
| 22.1.6. Otras primas .....   | 75 |
| 22.2. BENEFICIOS Y PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO ..... | 76 |
| 22.2.1.Bonificaciones.....   | 76 |
| NOTA 23. PROVISIONES.....  | 77 |
| COMPOSICIÓN .....  | 77 |
| 23.1. LITIGIOS Y DEMANDAS .....  | 77 |
| NOTA 24. OTROS PASIVOS.....  | 77 |
| COMPOSICIÓN .....  | 77 |
| 24.1 EN ADMINISTRACIÓN .....   | 78 |
| NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES.....   | 79 |
| 25.1. PASIVOS CONTINGENTES.....  | 79 |
| NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN.....   | 80 |
| 26.1. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS.....   | 80 |
| 26.1.1. Bienes y derechos retirados .....  | 81 |
| 26.1.2. Responsabilidades en proceso .....   | 81 |
| 26.1.3. Otras cuentas deudoras de control .....  | 81 |
| NOTA 27. PATRIMONIO .....  | 82 |
| COMPOSICIÓN .....  | 82 |
| 27.1. CAPITAL FISCAL.....  | 82 |
| 27.1.1. Capital fiscal nación .....  | 83 |
| 27.1.2. Excedentes financieros distribuidos a la entidad .....                         | 83 |
| 27.2 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES.....  | 83 |
| 27.2.1.Utilidad o excedentes acumulados.....   | 83 |
| 27.2.2. Pérdidas o Déficits Acumulados .....   | 83 |
| 27.3. RESULTADO DEL EJERCICIO .....  | 84 |
| NOTA 28. INGRESOS .....  | 84 |
| COMPOSICIÓN .....  | 84 |
| 28.1. INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN .....                             | 85 |
| 28.1.1. Ingresos fiscales – detallado .....  | 85 |
| 28.1. INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN .....                             | 86 |
| 28.1.1. Venta de servicios.....  | 86 |

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2021**

---

|            |   |     |
|------------|---|-----|
| 28.1.2.    | Otros Ingresos.....   | 91  |
| 28.1.3.    | Ingresos Diversos.....  | 92  |
| 28.1.3.1.  | Recuperaciones.....   | 92  |
| 28.1.3.2.  | Indemnizaciones .....   | 94  |
|            | NOTA 29. GASTOS.....  | 94  |
|            | COMPOSICIÓN .....   | 94  |
| 29.1.      | GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS .....      | 94  |
| 29.1.1.    | Gastos de Personal .....                                      | 95  |
| 29.1.2.    | Contribuciones Efectivas .....                                | 95  |
| 29.1.3.    | Aportes Sobre la Nómina.....                                  | 96  |
| 29.1.4.    | Prestaciones Sociales.....                                    | 96  |
| 29.1.5.    | Gastos de Personal Diversos.....                              | 96  |
| 29.1.6.    | GASTOS GENERALES .....  | 97  |
| 29.1.6.1.  | Vigilancia y seguridad .....                                  | 97  |
| 29.1.6.2.  | Materiales y suministros.....                                 | 98  |
| 29.1.6.3.  | Mantenimiento.....  | 98  |
| 29.1.6.4.  | Servicios Públicos.....                                       | 99  |
| 29.1.6.5.  | Viáticos y gastos de viaje .....                              | 99  |
| 29.1.6.6.  | Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones .....   | 99  |
| 29.1.6.7.  | Comunicaciones y transporte .....                             | 99  |
| 29.1.6.8.  | Seguros generales.....  | 100 |
| 29.1.6.9.  | Seguridad Industrial.....                                     | 100 |
| 29.1.6.10. | Combustibles y lubricantes.....                               | 100 |
| 29.1.6.11. | Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería .....  | 101 |
| 29.1.6.12. | Licencias.....  | 101 |
| 29.1.6.13. | Intangibles .....   | 101 |
| 29.1.6.14. | Interventorías, auditorías y evaluaciones.....                | 102 |
| 29.1.6.15. | Comisiones.....   | 102 |
| 29.1.6.16. | Honorarios y servicios.....                                   | 102 |
| 29.1.6.17. | Impuestos y contribuciones.....                               | 103 |
| 29.2.      | DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES ..... | 103 |
| 29.2.1.    | Gasto por depreciación de propiedad planta y equipo .....     | 103 |
| 29.2.2     | Gasto por amortización de activos intangibles .....           | 104 |

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES  
ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2021**

---

|  |     |
|--|-----|
| 29.2.3. Provisión litigios y demandas .....  | 105 |
| 29.3. OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES .....   | 105 |
| 29.3.1. Recaudos.....  | 105 |
| Representa el valor de los reintegros por concepto de recaudos 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 Agosto 2021 es por valor de \$8.780.559..... | 105 |
| 29.4. OTROS GASTOS.....  | 105 |
| 29.4.1. Comisiones.....  | 106 |
| 29.4.2. Pérdidas en siniestros.....  | 106 |
| 29.4.3. Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros .....  | 107 |
| FIRMA DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES BÁSICOS .....   | 107 |

## **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.”

### **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.

## **INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2021**

---

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 el 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

# INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

## ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2021

---

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 agosto 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 Agosto 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 el IDEAM. En el momento en que un activo es comprado o desarrollado, se puede asumir que 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 (COP).

El IDEAM definió que la medición de la materialidad se hará en relación con el patrimonio total de la Entidad, una partida es material cuando supera el 7% del total del patrimonio en la fecha de presentación.

## **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 implicuen ajuste, IDEAM ajustará los valores reconocidos en sus estados financieros para reflejar la incidencia de los hechos ocurridos después del periodo contable que implicuen 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

## **INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2021**

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 Agosto de 2021 no se presentaron reclasificaciones en el activo de la Entidad 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. 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**

## **INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2021**

---

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

### ➤ **EFFECTIVO 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.

### ➤ **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 incurrido). Para el efecto, la tasa de descuento será la tasa de interés de mercado aplicada a instrumentos similares.

### ➤ **INVENTARIOS**

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

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 de laboratorios por ser consumidos en la prestación de servicio, son registrados también como inventarios.

## **INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2021**

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. 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.

### **➤ 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             |
| Maquinaria y equipo                  | 10             |
| Equipo médico y científico           | 10             |
| Muebles, enseres y equipo de oficina | 10             |

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

#### ➤ **INTANGIBLES**

El 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.

El 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 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.

## **INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2021**

---

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 el 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.

### **➤ 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.

### **➤ 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.

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.

➤ **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.

El IDEAM presume que no se ha creado una expectativa válida 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.

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

➤ **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

➤ **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 quinqueños.

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.

➤ **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.

➤ **PASIVOS CONTINGENTES**

Los pasivos contingentes se evaluarán 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 procederá al reconocimiento del pasivo en los estados financieros del periodo en el que dicho cambio tenga lugar

➤ **INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN**

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.

**➤ 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 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

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES  
ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2021**

**NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

**COMPOSICIÓN**

| Concepto                                   | Saldo a 31-Jul-2021 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 31-Ago-2021 | Valor Variación   |
|--|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| <b>Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo</b> | <b>238.430.894</b>  | <b>773.853.903</b> | <b>762.495.267</b>  | <b>249.789.529</b>  | <b>11.358.635</b> |
| Caja                                       | 2.100.000           | 0                  | 0                   | 2.100.000           | 0                 |
| Depósitos en instituciones financieras     | 236.330.894         | 773.853.903        | 762.495.267         | 247.689.529         | 11.358.635        |

**5.1. CAJA**

La Caja Menor del Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales IDEAM se constituyó mediante la Resolución 0107 de 10 Febrero 2021, bajo la coordinación del Grupo de Servicios Administrativos de la entidad, de conformidad con las funciones señaladas en el artículo quinto del Decreto 291 del 29 de mayo de 2004 y en concordancia con el artículo 2.8.5.3 del Decreto 1068 del 26 de mayo de 2015, el Grupo de Servicios Administrativos justificó técnica y económicamente su constitución por dos millones cien mil pesos (\$2.100.000).

La caja menor maneja el dinero a través de la cuenta corriente No. 0005 1002 0225 del Banco Davivienda y es la única caja menor constituida en el Instituto.

| A 31 DE AGOSTO 2021 |                     |                  |                   |                       |
|---------------------|---------------------|------------------|-------------------|-----------------------|
| Banco               | No. Cuenta Bancaria | Saldo En Libros  | Saldo En Extracto | Partida Conciliatoria |
| Davivienda S.A.     | Cta. 510020225      | 2.100.000        | 1.900.000         | 200.000               |
| <b>Totales</b>      |                     | <b>2.100.000</b> | <b>1.900.000</b>  | <b>200.000</b>        |

**5.2. DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS**

En el mes de agosto 2021, se cumplió al 100% con el proceso de conciliaciones bancarias, el saldo a 31 de agosto 2021 de las cuentas bancarias es de \$247.689.529, a continuación, se relacionan las cuentas bancarias que tienen partidas conciliatorias, el Grupo de contabilidad y el Grupo tesorería se encuentran realizado meses de trabajo para la depuración de estas partidas, de igual manera, estas partidas son menores a 90 días y está cumpliendo al procedimiento de conciliaciones cuentas bancarias.

| A 31 DE AGOSTO 2021 |                     |                    |                    |                       |
|---------------------|---------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|
| Banco               | No. Cuenta Bancaria | Saldo En Libros    | Saldo En Extracto  | Partida Conciliatoria |
| Davivienda S.A.     | Cta. 472969992669   | 247.689.529        | 183.112.733        | 64.576.796            |
| Bancolombia S.A.    | Cta. 03195873500    | 0                  | 25.680             | -25.680               |
| <b>Totales</b>      |                     | <b>247.689.529</b> | <b>183.138.413</b> | <b>64.551.116</b>     |

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2021**

---

**NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR**

**COMPOSICIÓN**

| Concepto                                       | Saldo a 31-Jul-2021  | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 31-Ago-2021  | Valor Variación   |
|--|----------------------|--------------------|---------------------|----------------------|-------------------|
| <b>CUENTAS POR COBRAR</b>                      | <b>2.408.417.164</b> | <b>404.217.226</b> | <b>322.393.371</b>  | <b>2.490.241.019</b> | <b>81.823.855</b> |
| Prestación de servicios                        | 1.981.583.615        | 354.074.984        | 285.565.492         | 2.050.093.107        | 68.509.492        |
| Otras cuentas por cobrar                       | 435.532.266          | 50.142.242         | 36.827.879          | 448.846.629          | 13.314.363        |
| Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr) | -8.698.717           | 0                  | 0                   | -8.698.717           | 0                 |

**7.1. PRESTACIÓN DE SERVICIOS**

**7.1.1. Asistencia técnica**

| Código    | Descripción de cuenta | Saldo a 31-Jul-2021 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 31-Ago-2021 |
|-----------|-----------------------|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| 1.3.17.15 | Asistencia técnica    | 69.074.881          | 0                  | 0                   | 69.074.881          |

La cuenta 13.17.15 Asistencia técnica a 31 de Agosto 2021 presenta un saldo de \$69.074.881 corresponde al reconocimiento de facturas emitidas por el IDEAM de las facturas que estaban reconocidas a 31 de diciembre 2020 por la prestación de servicios de acreditación de laboratorios ambientales en Colombia; con la implementación de la facturación electrónica en SIIF Nación II la facturación que emite el IDEAM afectara contablemente la cuenta de 13.17.20 Servicios de investigación científica y tecnológica.

Las facturas que no han sido canceladas a 31 de Agosto 2021 se detallan a continuación:

| Identificación  | Descripción   | Saldo a 31-Ago-2021 | Saldo Corriente   | Saldo No Corriente | No. Factura | Fecha Factura        | Estado del Cobro |
|-----------------|---|---------------------|-------------------|--------------------|-------------|----------------------|------------------|
| 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 Autonoma Regional Para El Desarrollo Sostenible Del Choco - Codechoco | 9.074.408           | 0                 | 9.074.408          | 35653       | 05/08/2016           | cobro jurídico   |
| 800021308       | Drummond Ltd  | 366.648             | 0                 | 366.648            | 33312       | 09/04/2014           | cobro jurídico   |
| <b>Totales:</b> |   | <b>69.074.881</b>   | <b>36.251.650</b> | <b>32.823.231</b>  |             |                      |                  |

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2021**

**7.1.2. Servicios de investigación científica y tecnológica**

| Código    | Descripción de cuenta                               | Saldo a 31-Jul-2021 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 31-Ago-2021 |
|-----------|---|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| 1.3.17.20 | Servicios de investigación científica y tecnológica | 1.912.508.734       | 354.074.984        | 285.565.492         | 1.981.018.226       |

La cuenta 13.17.20 servicios de investigación científica y tecnológica refleja un saldo a 31 de Agosto 2021 de \$1.981.018.226 ocasionada al reconocimiento de facturas que emite el Instituto por la prestación de servicios de acreditación de laboratorios ambientales en Colombia que no han sido canceladas por los diferentes clientes.

Con la implementación de la facturación electrónica el Sistema de Información Financiera - SIIF Nación II registra las facturas a crédito emitidas en el mes con el tercero ING111 Tercero Facturación Ventas a plazos y corresponde a los siguientes clientes:

| Identificación | Descripción   | Saldo a 31-Ago-2021 | No. Factura | Fecha Factura | Observación  |
|----------------|---|---------------------|-------------|---------------|--|
| 899999068      | Ecopetrol S.A.  | 1.361.590.227       | 36          | 17/03/2021    | Pagada, pendiente de imputar el ingreso cuando SIIF Nación habilite la funcionalidad       |
| 860069804      | Carbones Del Cerrejón Limited                         | 233.634.494         | 33          | 05/03/2021    | Pagada, pendiente de imputar el ingreso cuando SIIF Nación habilite la funcionalidad       |
| 860063875      | Emgesa S A Esp  | 37.031.270          | 30          | 12/02/2021    | Rechazada, pendiente de realizar nota crédito cuando SIIF Nación habilite la funcionalidad |
| 860063875      | Emgesa S A Esp  | 37.031.270          | 31          | 05/03/2021    | Pagada, pendiente de imputar el ingreso cuando SIIF Nación habilite la funcionalidad       |
| 860063875      | Emgesa S A Esp  | 37.031.270          | 35          | 09/03/2021    | Pagada, pendiente de imputar el ingreso cuando SIIF Nación habilite la funcionalidad       |
| 800252843      | Corporación Autónoma Regional De Boyacá - Corpoboyacá | 31.080.647          | 135         | 10/08/2021    | Pagada, pendiente de imputar el ingreso cuando SIIF Nación habilite la funcionalidad       |
| 899999061      | Secretaría Distrital De Ambiente                      | 30.155.020          | 20          | 29/12/2020    |  |
| 899999061      | Bogota Distrito Capital                               | 30.155.020          | 2           | 29/12/2020    | Rechazada, pendiente de realizar nota crédito cuando SIIF Nación habilite la funcionalidad |
| 890985138      | Corporacion Autonoma Regional Rionegro Nare Cornare   | 22.043.700          | 77          | 13/05/2021    | Pagada, pendiente de imputar el ingreso cuando SIIF Nación habilite la funcionalidad       |

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2021**

| Identificación | Descripción   | Saldo a 31-Ago-2021 | No. Factura | Fecha Factura | Observación  |
|----------------|---|---------------------|-------------|---------------|--|
| 823000050      | Corporacion Autonoma Regional De Sucre Carsucre       | 19.425.684          | 76          | 13/05/2021    |  |
| 800152783      | Fiscalia General De La Nacion                         | 14.751.060          | 110         | 21/06/2021    | Pagada, pendiente de imputar el ingreso cuando SIIF Nación habilite la funcionalidad       |
| 890500622      | Universidad Francisco De Paula Santander              | 10.960.651          | 19          | 29/12/2020    | Rechazada, pendiente de realizar nota crédito cuando SIIF Nación habilite la funcionalidad |
| 890500622      | Universidad Francisco De Paula Santander              | 10.960.322          | 10          | 29/12/2020    | Rechazada, pendiente de realizar nota crédito cuando SIIF Nación habilite la funcionalidad |
| 899999063      | Universidad Nacional De Colombia                      | 9.730.315           | 137         | 13/08/2021    | Pagada, pendiente de imputar el ingreso cuando SIIF Nación habilite la funcionalidad       |
| 899999062      | Corporacion Autonoma Regional De Cundinamarca Car     | 9.401.268           | 109         | 21/06/2021    | Pagada, pendiente de imputar el ingreso cuando SIIF Nación habilite la funcionalidad       |
| 899999062      | Corporacion Autonoma Regional De Cundinamarca Car     | 9.401.268           | 111         | 24/06/2021    |  |
| 891080031      | Universidad De Cordoba                                | 9.401.268           | 112         | 24/06/2021    | Pagada, pendiente de imputar el ingreso cuando SIIF Nación habilite la funcionalidad       |
| 890980040      | Universidad De Antioquia                              | 9.307.865           | 138         | 13/08/2021    |  |
| 890916911      | Industria Colombiana De Motocicletas Yamaha S.A.      | 9.307.865           | 136         | 11/08/2021    |  |
| 890803005-2    | Corporación Autónoma Regional De Caldas - Corpocaldas | 9.082.801           | 134         | 10/08/2021    | Pagada, pendiente de imputar el ingreso cuando SIIF Nación habilite la funcionalidad       |
| 890980040      | Universidad De Antioquia                              | 8.953.617           | 73          | 12/05/2021    | Pagada, pendiente de imputar el ingreso cuando SIIF Nación habilite la funcionalidad       |
| 899999034      | Servicio Nacional De Aprendizaje – Sena               | 7.521.014           | 8           | 29/12/2020    |  |
| 800141338      | Direccion De Investigacion Criminal E Inpol           | 7.521.014           | 9           | 29/12/2020    | Rechazada, pendiente de realizar nota crédito cuando SIIF Nación habilite la funcionalidad |
| 800141338      | Direccion De Investigacion Criminal E Interpol        | 7.521.014           | 34          | 05/03/2021    | Pagada, pendiente de imputar el ingreso cuando SIIF Nación habilite la funcionalidad       |
| 891501885      | Corporacion Autonoma Regional Del Cauca C. R. C.      | 7.094.826           | 57          | 22/04/2021    | Pagada, pendiente de imputar el ingreso cuando SIIF Nación habilite la funcionalidad       |

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2021**

| Identificación | Descripción  | Saldo a 31-Ago-2021  | No. Factura | Fecha Factura | Observación |
|----------------|--|----------------------|-------------|---------------|-------------|
| 800154275      | Instituto Distrital De Gestión De Riesgos Y Cambio | 923.457              | 32          | 05/03/2021    |             |
|                | <b>Totales:</b>                                    | <b>1.981.018.226</b> |             |               |             |

Actualmente se tiene un inconveniente con SIIF Nación II, toda vez que no se han podido imputar el recaudo del dinero, lo cual se ve reflejado en la columna observación.

Dentro de esta facturación se encuentra reconocidas 4 facturas de convenios que suman \$1.669.287.261, el Grupo de Contabilidad emitió 2 alertas una con fecha 4 de enero y 16 de marzo 2021 vía correo electrónico Indicando que no se debe facturar por concepto de convenios; actualmente ya no se están emitiendo facturas por concepto de convenios, pero no se han podido anular porque el SIIF Nación II, aún no tiene la funcionalidad de notas crédito. Las facturas corresponden a los siguientes convenios.

| Identificación | Descripción                   | Saldo a 31-Ago-2021  | No. Factura | Fecha Factura | Convenio |
|----------------|-------------------------------|----------------------|-------------|---------------|----------|
| 899999068      | Ecopetrol S.A.                | 1.361.590.227        | 36          | 17/03/2021    | 5212957  |
| 860069804      | Carbones Del Cerrejón Limited | 233.634.494          | 33          | 05/03/2021    | 019-2011 |
| 860063875      | Emgesa S A Esp                | 37.031.270           | 30          | 12/02/2021    | 025-2010 |
|                |                               | 37.031.270           | 31          | 05/03/2021    | 025-2010 |
|                |                               | 37.031.270           | 35          | 09/03/2021    | 025-2010 |
|                | <b>Totales:</b>               | <b>1.706.318.531</b> |             |               |          |

## 7.2. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

### 7.2.1. Pago por Cuenta de Terceros

| Descripción de cuenta       | Saldo a 31-Jul-2021 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 31-Ago-2021 |
|-----------------------------|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| Pago por cuenta de terceros | 183.938.259         | 46.698.400         | 36.196.851          | 194.439.808         |

El saldo a 31 de agosto 2021 tiene un valor de \$194.439.808 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.

A continuación, se da a conocer el saldo por EPS y ARL así:

| Identificación | Descripción                              | Saldo a 31-Ago-2021 | No. Incapacidades | Saldo Corriente | Saldo No Corriente |
|----------------|--|---------------------|-------------------|-----------------|--------------------|
| 805000427      | Coomeva Entidad Promotora De Salud Sa    | 65.296.941          | 163               | 7.725.543       | 57.571.398         |
| 800251440      | Entidad Promotora De Salud Sanitas S A S | 31.335.118          | 87                | 21.701.673      | 9.633.445          |
| 800140949      | Cafesalud Entidad Promotora De Salud Sa  | 26.048.224          | 79                | 0               | 26.048.224         |

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2021**

| Identificación  | Descripción   | Saldo a 31-Ago-2021 | No. Incapacidades | Saldo Corriente   | Saldo No Corriente |
|-----------------|---|---------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| 800250119       | Entidad Promotora De Salud Organismo Cooperativo SaludCoop                                  | 14.181.491          | 49                | 0                 | 14.181.491         |
| 900156264       | Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.   | 13.919.840          | 40                | 2.540.598         | 11.379.242         |
| 860066942       | Caja De Compensación Familiar Compensar   | 12.402.916          | 28                | 4.932.692         | 7.470.224          |
| 800088702       | Eps Suramericana S. A   | 9.516.063           | 24                | 8.871.703         | 644.360            |
| 830003564       | Entidad Promotora De Salud Famisanar S A S  | 6.835.993           | 22                | 2.936.637         | 3.899.356          |
| 860011153       | Positiva Compañía De Seguros S. A.  | 5.649.313           | 16                | 540.317           | 5.108.996          |
| 800229739       | Fondo De Pensiones Obligatorias Protección Moderado   | 3.605.540           | 1                 | 0                 | 3.605.540          |
| 901097473       | Medimás Eps S.A.S.  | 2.205.670           | 15                | 0                 | 2.205.670          |
| 800256161       | Compañía Suramericana Administradora De Riesgos Profesionales Y Seguros De Vida Sa          | 1.231.733           | 2                 | 0                 | 1.231.733          |
| 800130907       | Salud Total Entidad Promotora De Salud Del Régimen Contributivo Y Del Régimen Subsidiado Sa | 903.391             | 11                | 2                 | 903.389            |
| 830009783       | Cruz Blanca Entidad Promotora De Salud Sa   | 893.197             | 10                | 0                 | 893.197            |
| 890303093       | Caja De Compensación Familiar Del Valle Del Cauca - Comfenalco Valle Delagente              | 414.378             | 2                 | 0                 | 414.378            |
| <b>TOTALES:</b> |   | <b>194.439.808</b>  | <b>549</b>        | <b>49.249.165</b> | <b>145.190.643</b> |

Dentro del saldo a 31 de agosto 2021 por valor de \$194.439.808 se presenta el valor de \$678.096 corresponde a las imputaciones realizadas en el Orfeo 20212020012573 en el mes de agosto 2021 por mayores valores pagados generados por pago cumplimiento fallos judiciales J-2018-0931, estas imputaciones quedan subsanadas en el mes de septiembre 2021 de acuerdo a la reunión del día 20 de septiembre 2021 entre los grupos de Contabilidad, Tesorería y Talento Humano.

En cuanto a las 544 incapacidades pendientes por cobrar a agosto 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 AGOSTO 2021                    |            |                    |
|--|------------|--------------------|
| Estado                                 | Cantidad   | Valor              |
| En Proceso Jurídico                    | 208        | 75.129.815         |
| Pagadas Diferencia En Proceso Jurídico | 244        | 64.995.644         |
| En Proceso De Pago                     | 34         | 23.576.951         |
| Pagadas Pte. Rip                       | 36         | 15.002.359         |
| En Transcripción                       | 14         | 11.338.133         |
| Rechazadas Por Eps Y/O Arl             | 6          | 4.534.684          |
| Pagada                                 | 1          | 540.317            |
| Pagadas Con Diferencia                 | 1          | 1                  |
| Radicación                             | 0          | 0                  |
| <b>Total</b>                           | <b>544</b> | <b>195.117.904</b> |

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2021**

De igual forma, en el mes de agosto 2021 se realizó la respectiva conciliación de los saldos entre el Grupo de Contabilidad, 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 y la Oficina Asesora Jurídica quien es la encargada de iniciar y llevar el proceso de cobro jurídico de las EPS y/o ARL que no han realizado el pago pasado los 90 días de la gestión de cobro y recobro de cada incapacidad por parte de Talento Humano.

| Grupo de Contabilidad | Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano | Oficina Asesora Jurídica |
|-----------------------|--|--------------------------|
| 194.439.808           | 195.117.904  | 155.127.818              |

**7.2.2. Recursos de Acreedores Reintegrados a Tesorería**

| Identificación | Descripción                              | Saldo a 31-Jul-2021 | Movimientos Débito | Movimientos Crédito | Saldo a 31-Ago-2021 | Saldo Corriente  | Saldo No Corriente |
|----------------|--|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|------------------|--------------------|
| 899999090      | Ministerio De Hacienda Y Crédito Público | 50.424.974          | 1.385.995          | 0                   | 51.810.969          | 9.998.532        | 41.812.437         |
|                | <b>Totales:</b>                          | <b>50.424.974</b>   | <b>1.385.995</b>   | <b>0</b>            | <b>51.810.969</b>   | <b>9.998.532</b> | <b>41.812.437</b>  |

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM presenta a 31 de Agosto 2021 en la cuenta recursos de acreedores reintegrados a tesorerías un saldo de \$51.810.969 correspondiente a la constitución de acreedores varios por concepto de observadores de la vigencia 2017-2018-2019-2020-2021 y consignaciones realizadas en la vigencia 2019-2020-2021 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:

| Fecha      | Descripción   | Valor      | Cantidad |
|------------|---|------------|----------|
| 30/12/2019 | Devolución de observadores pendientes de pago de la vigencia 2018, constitución acreedores varios | 32.874.739 | 96       |

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2021**

|              |  |                   |            |  |
|--------------|--|-------------------|------------|--|
|              | sujetos a devolución, según Orfeo 20192050004703.  |                   |            |  |
| 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         | 25         |  |
| 28/12/2018   | Acreedores Varios DTN Sujetos a Devolución (Observadores - 2016), según Orfeo 2017205000261  | 1.574.882         | 9          |  |
| 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         | 1          |  |
| 24/07/2020   | Constitución acreedores varios sujetos a devolución (Observador - 2017), según Orfeo 20202050002993.   | 195.300           | 1          |  |
| 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         | 23         |  |
| 20/08/2021   | Constitución acreedores varios /observadores 2021 / 20217090000363   | 446.967           | 1          |  |
| 20/08/2021   | Constitución acreedores varios /observadores 2021 / 20217020000543   | 394.046           | 1          |  |
| 20/08/2021   | Constitución acreedores varios /observadores 2021 / 20217050000163   | 162.761           | 1          |  |
| 20/08/2021   | Constitución acreedores varios /observadores 2021 / 20217100000483   | 141.464           | 1          |  |
| 20/08/2021   | Constitución acreedores varios /observadores 2021 / 20217030000332   | 139.546           | 1          |  |
| 20/08/2021   | Constitución acreedores varios /observadores 2021 / 20217040000673   | 101.211           | 1          |  |
| <b>Total</b> |  | <b>51.810.969</b> | <b>161</b> |  |

#### 7.2.3. Otros Intereses De Mora

| Descripción de cuenta   | Saldo a 31-Jul-2021 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 31-Ago-2021 |
|-------------------------|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| Otros intereses de mora | 87.704.024          | 1.999.328          | 0                   | 89.703.352          |

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2021**

El saldo de la cuenta 13.84.35 Otros Intereses de Mora a 31 de agosto de 2021 tiene un saldo de \$89.703.352 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 agosto 2021 los cuales fueron registrados acuerdo solicitud 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-Jul-2021 | Movimientos débitos | Movimientos crédito | Saldo a 31-Ago-2021 | Saldo Corriente   | Saldo No Corriente |
|-----------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|--------------------|
| 15242928        | Juan Alberto Palacio Henry  | 45.840.103          | 661.662             | 0                   | 46.501.765          | 8.066.213         | 38.435.552         |
| 890399011       | Municipio De Santiago De Cali   | 9.935.824           | 141.377             | 0                   | 10.077.201          | 1.516.637         | 8.560.564          |
| 899999238       | Corporación Autónoma Regional Para El Desarrollo Sostenible Del Choco - Codechoco | 9.498.539           | 128.583             | 0                   | 9.627.122           | 1.567.536         | 8.059.586          |
| 67011425        | Carol Paola Velásquez Zúñiga  | 8.818.716           | 167.863             | 0                   | 8.986.579           | 2.046.393         | 6.940.186          |
| 72311499        | Alonso Rafael Ocampo Arrieta  | 4.535.664           | 370.206             | 0                   | 4.905.870           | 4.513.117         | 392.753            |
| 79812600        | Ramírez Sanchez Yamid Eugenio   | 2.897.949           | 236.533             | 0                   | 3.134.482           | 2.883.542         | 250.940            |
| 51597154        | Edith Liliana Zúñiga Gamboa   | 2.969.125           | 41.818              | 0                   | 3.010.943           | 509.791           | 2.501.152          |
| 800254453       | Corporación Autónoma Regional Del Canal Del Dique Cardique                        | 2.626.621           | 189.945             | 0                   | 2.816.566           | 2.315.591         | 500.975            |
| 11427914        | Mauricio Torres Granada   | 420.705             | 46.348              | 0                   | 467.053             | 467.053           | 0                  |
| 19426428        | Miguel Arcángel Duque Muñoz   | 88.935              | 9.798               | 0                   | 98.733              | 98.733            | 0                  |
| 800021308       | Drummond Ltd.   | 71.843              | 5.195               | 0                   | 77.038              | 63.335            | 13.703             |
| <b>Totales:</b> |   | <b>87.704.024</b>   | <b>1.999.328</b>    | <b>0</b>            | <b>89.703.352</b>   | <b>24.047.941</b> | <b>65.655.411</b>  |

#### 7.2.4. Otras Cuentas por Cobrar

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2021**

| Descripción de cuenta    | Saldo a 31-Jul-2021 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 31-Jul-2021 |
|--------------------------|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| Otras cuentas por cobrar | 113.465.009         | 58.519             | 631.028             | 112.892.500         |

#### 7.2.4.1. Otras Cuentas por Cobrar

El saldo de la cuenta 13.84.90.001 otras cuentas por cobrar a 31 de agosto de 2021 por valor de \$108.273.993 es 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° 20211020004133 en el aplicativo Orfeo y se encuentra registrada en el aplicativo SIIF Nación II.

A continuación, se detalla las cuentas por cobrar a 31 de agosto 2021 así:

| Identificación  | Descripción                   | Saldo a 31-Ago-2021 | 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          | 0               | 26.126.275         | 1100133367142010000000            | 24/10/2014 | cobro jurídico   |
| 79812600        | Ramírez Sanchez Yamid Eugenio | 16.692.716          | 0               | 16.692.716         | 11.001.333.603.420.100.000.000,00 | 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             | 0               | 691.444            | RES 198 DEL 03-03-2020            | 1/1/2018   | cobro jurídico   |
| <b>Totales:</b> |                               | <b>108.273.993</b>  | <b>0</b>        | <b>108.273.993</b> |                                   |            |                  |

#### 7.2.4.2. Mayores Valores Pagados

El saldo de la cuenta 13.84.90.002 mayores valores pagados a 31 de agosto de 2021 por valor de \$4.618.507 correspondiente a:

- El reconocimiento de otras cuentas por cobrar por concepto de auxilio de transporte 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, está pendiente por pagar la deuda un funcionario por valor de \$25.712, la cual será cancelada una vez se realice el trámite de la liquidación del funcionario.
- El reconocimiento de 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, el Sr. Everth Mejía tiene un acuerdo de pago donde culmina su deuda en diciembre 2021.

## **INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2021**

- El reconocimiento de 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 meses de junio y julio 2019 correspondientes al concepto de sueldo, información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano según memorando 20202020013253, cuentan con un acuerdo de pago donde queda la deuda cancelada en enero 2022 para Gladys del Gallego y en diciembre 2022 para Sandra Sanjuan.
- El reconocimiento de 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.

El Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano realiza los descuentos de mayores valores pagados en la nómina mensual, la ex funcionaria Gheraldine Aguilar realiza la consignación mensual según su acuerdo de pago; una vez el Grupo de Tesorería identifique y aplique el documento de recaudo por clasificar de esas deducciones y de la consignación efectuada se disminuye la deuda. Para el mes de agosto 2021 el Grupo de Tesorería aplico los documentos de recaudo por clasificar por valor de \$572.509 disminuyendo la deuda de Sandra Sanjuan, Gladys del Gallego Márquez y Everth Mejía.

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

| Identificación  | Descripción                  | Saldo a 31-Jul-2021 | Movimientos débitos | Movimientos crédito | Saldo a 31-Ago-2021 | Saldo Corriente  | Saldo No Corriente |
|-----------------|------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|------------------|--------------------|
| 1098734090      | Gheraldin Aguilar Riaño      | 1.726.592           | 0                   | 0                   | 1.726.592           | 1.726.592        | 0                  |
| 52088384        | Sandra Milena Sanjuan Acero  | 1.799.516           | 0                   | 100.000             | 1.699.516           | 1.699.516        | 0                  |
| 43086033        | Márquez Gladys Del gallego   | 793.501             | 0                   | 100.000             | 693.501             | 693.501          | 0                  |
| 79755679        | Everth Mejía Camacho         | 845.695             | 0                   | 372.509             | 473.186             | 0                | 473.186            |
| 52304905        | Nelly Johanna Gómez Barahona | 25.712              | 0                   | 0                   | 25.712              | 0                | 25.712             |
| <b>Totales:</b> |                              | <b>5.191.016</b>    | <b>0</b>            | <b>572.509</b>      | <b>4.618.507</b>    | <b>4.119.609</b> | <b>498.898</b>     |

### **7.3.DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR**

| Descripción                                    | Saldo a 31-Jul-2021 | Movimientos Débito | Movimientos Crédito | Saldo a 31-Ago-2021 |
|--|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| Deterioro Acumulado De Cuentas Por Cobrar (Cr) | -8.698.717          | 0                  | 0                   | -8.698.717          |

### 7.3.1. Prestación de servicios

| DESCRIPCIÓN   | CORTE 31 DE AGOSTO 2021 |                   |                      | DETERIORO ACUMULADO 31 DE AGOSTO 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 | %                    |
| <b>PRESTACIÓN DE SERVICIOS</b>                      | <b>2.017.269.876</b>    | <b>32.823.231</b> | <b>2.050.093.107</b> | <b>1.148.197</b>                      | <b>0</b>      | <b>0</b>                              | <b>1.148.197</b>                          | <b>0,06</b> | <b>2.048.944.910</b> |
| Asistencia técnica                                  | 36.251.650              | 32.823.231        | 69.074.881           | 1.148.197                             | 0             | 0                                     | 1.148.197                                 | 1,66        | 67.926.684           |
| Servicios de investigación científica y tecnológica | 1.981.018.226           | 0                 | 1.981.018.226        | 0                                     | 0             | 0                                     | 0   | 0,0         | 1.981.018.226        |

A 31 de agosto 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 agosto 2021 corresponde a los siguientes terceros:

| Identificación | Descripción  | Saldo a 31-Ago-2021 | Saldo Corriente   | Saldo No Corriente |
|----------------|--|---------------------|-------------------|--------------------|
| 800021308      | Drummond Ltd.  | -14.858             | -14.858           | 0                  |
| 8999999238     | Corporación. Autónoma Regional Para El Desarrollo Sostenible Del Choco | -185.772            | -185.772          | 0                  |
| 890399011      | Municipio De Santiago De Cali  | -404.332            | -404.332          | 0                  |
| 800254453      | Corporación Autónoma Regional Del Canal Del Dique Cardique             | -543.235            | -543.235          | 0                  |
|                | <b>Totales:</b>  | <b>-1.148.197</b>   | <b>-1.148.197</b> | <b>0</b>           |

### 7.3.2. Otras cuentas por cobrar

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2021**

| DESCRIPCIÓN                                      | CORTE 31 DE AGOSTO 2021 |                    |                    | DETERIORO ACUMULADO 31 DE AGOSTO 2021 |                                       |   |                  | DEFINITIVO |                            |
|--|-------------------------|--------------------|--------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---|------------------|------------|----------------------------|
|  | Saldo Corriente         | Saldo No Corriente | Saldo Final        | Saldo Inicial                         | (+) Deterioro Aplicado En La Vigencia | (-) Reversión De Deterioro En La Vigencia | Saldo Final      | %          | Saldo Despues De Deterioro |
| <b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>                  | <b>87.415.247</b>       | <b>361.431.382</b> | <b>448.846.629</b> | <b>7.550.520</b>                      | <b>0</b>                              | <b>0</b>                                  | <b>7.550.520</b> | <b>1,7</b> | <b>441.296.109</b>         |
| Pago por cuenta de terceros                      | 49.249.165              | 145.190.643        | 194.439.808        | 4.475.270                             | 0                                     | 0   | 4.475.270        | 2,3        | 189.964.538                |
| Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías | 9.998.532               | 41.812.437         | 51.810.969         | 0                                     | 0                                     | 0   | 0                | 0,0        | 51.810.969                 |
| Intereses de mora                                | 24.047.941              | 65.655.411         | 89.703.352         | 0                                     | 0                                     | 0   | 0                | 0,0        | 89.703.352                 |
| <b>Otras cuentas por cobrar</b>                  | <b>4.119.609</b>        | <b>108.772.891</b> | <b>112.892.500</b> | <b>3.075.250</b>                      | <b>0</b>                              | <b>0</b>                                  | <b>3.075.250</b> | <b>2,7</b> | <b>109.817.250</b>         |
| Otras cuentas por cobrar                         | 0                       | 108.273.993        | 108.273.993        | 3.075.250                             | 0                                     | 0   | 3.075.250        | 2,8        | 105.198.743                |
| Mayores valores pagados                          | 4.119.609               | 498.898            | 4.618.507          | 0                                     | 0                                     | 0   | 0                | 0,0        | 4.618.507                  |

A 31 de agosto 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 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 agosto 2021 corresponde a los siguientes terceros:

| Identificación | Descripción   | Saldo a 31-Ago-2021 | Saldo Corriente | Saldo No Corriente |
|----------------|---|---------------------|-----------------|--------------------|
| 830113831      | Aliansalud Entidad Promotora De Salud S.A.  | -263                | -263            | 0                  |
| 19426428       | Miguel Arcángel Duque Muñoz   | -14.155             | -14.155         | 0                  |
| 890303093      | Caja De Compensación Familiar Del Valle Del Cauca - Comfenalco Valle Delagente              | -16.793             | -16.793         | 0                  |
| 830009783      | Cruz Blanca Entidad Promotora De Salud SA   | -18.535             | -18.535         | 0                  |
| 800088702      | Eps Suramericana S. A   | -29.291             | -29.291         | 0                  |
| 800130907      | Salud Total Entidad Promotora De Salud Del Régimen Contributivo Y Del Régimen Subsidiado SA | -29.810             | -29.810         | 0                  |
| 51597154       | Edith Liliana Zúñiga Gamboa   | -60.417             | -60.417         | 0                  |
| 11427914       | Mauricio Torres Granada   | -66.962             | -66.962         | 0                  |
| 901097473      | Medimás Eps S.A.S.  | -122.230            | -122.230        | 0                  |
| 860066942      | Caja De Compensación Familiar Compensar   | -143.133            | -143.133        | 0                  |
| 830003564      | Entidad Promotora De Salud Famisanar SAS  | -155.525            | -155.525        | 0                  |
| 860011153      | Positiva Compañía De Seguros S. A.  | -159.657            | -159.657        | 0                  |
| 800251440      | Entidad Promotora De Salud Sanitas S A S  | -163.042            | -163.042        | 0                  |
| 67011425       | Carol Paola Velásquez Zúñiga  | -242.523            | -242.523        | 0                  |
| 900156264      | Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.   | -510.633            | -510.633        | 0                  |

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2021**

| Identificación | Descripción                             | Saldo a 31-Ago-2021 | Saldo Corriente   | Saldo No Corriente |
|----------------|---|---------------------|-------------------|--------------------|
| 800140949      | Cafesalud Entidad Promotora De Salud Sa | -595.599            | -595.599          | 0                  |
| 79812600       | Ramírez Sanchez Yavid Eugenio           | -676.475            | -676.475          | 0                  |
| 15242928       | Juan Alberto Palacio Henry              | -955.947            | -955.947          | 0                  |
| 72311499       | Alonso Rafael Ocampo Arrieta            | -1.058.771          | -1.058.771        | 0                  |
| 805000427      | Coomeva Entidad Promotora De Salud S.A. | -2.530.759          | -2.530.759        | 0                  |
|                | <b>Totales:</b>                         | <b>-7.550.520</b>   | <b>-7.550.520</b> | <b>0</b>           |

## NOTA 9. INVENTARIOS

### COMPOSICIÓN

Los saldos del inventario a 31 de agosto 2021 fueron los siguientes:

| Concepto                              | Saldo inicial (31-Jul-2021) | Movimiento Debito | Movimiento Credito | Saldo final (31-Ago-2021) |
|---------------------------------------|-----------------------------|-------------------|--------------------|---------------------------|
| Materiales reactivos y de laboratorio | 597.378.439                 | 0                 | 320.987.825        | 276.390.614               |
| Repuestos                             | 103.112.747                 | 1.309.000         | 12.894.608         | 91.527.139                |
| <b>Total Inventarios</b>              | <b>700.491.186</b>          | <b>1.309.000</b>  | <b>333.882.433</b> | <b>367.917.753</b>        |

Durante el mes de agosto 2021 únicamente se presentó el incremento de los inventarios en \$1.309.000 por la restitución de una batería con base en el siniestro en la estación Guayabetal. No se presentaron incrementos de inventarios por compras o donaciones. Únicamente se registró disminución de la cuenta por un total de \$333.882.433 que corresponden \$12.894.608 a salidas de materiales, plumillas y repuestos para las áreas operativas 05 Magdalena, 01 Antioquia, 07 Nariño, 08 Santander y para el área de Metalmecánica y \$320.987.825 por el consumo de las radiosondas y globos en los Aeropuertos del país.

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. El IDEAM de acuerdo a su cometido estatal, ha agrupado los elementos como se detalla a continuación:

- Las radiosondas y los globos meteorológicos y gases especiales los cuales son utilizados para establecer el estado de la atmósfera determinando comportamientos de variables como la temperatura del aire, la humedad, la presión y la dirección y velocidad del viento.
- 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.

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2021**

---

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 y el método de valoración es el de promedio Ponderado.

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES                       | MATERIALES Y SUMINISTROS |
|---|--------------------------|
| <b>SALDO INICIAL (31-Jul-2021)</b>              | <b>700.491.186</b>       |
| + <b>ENTRADAS (DB):</b>                         | <b>1.309.000</b>         |
| <b>ADQUISICIONES EN COMPRAS</b>                 | <b>0</b>                 |
| + Precio neto (valor de la transacción)         | 0                        |
| <b>DONACIONES RECIBIDAS</b>                     | <b>0</b>                 |
| + Precio neto (valor de la transacción)         | 0                        |
| <b>OTRAS TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN</b> | <b>1.309.000</b>         |
| <b>RESTITUCION</b>                              | 1.309.000                |
| + Precio neto (valor de la transacción)         | 0                        |
| - <b>SALIDAS (CR):</b>                          | <b>333.882.433</b>       |
| <b>CONSUMO INSTITUCIONAL</b>                    | <b>333.882.433</b>       |
| + Valor final del inventario consumido          | 333.882.433              |
| = <b>SUBTOTAL</b>                               | <b>367.917.753</b>       |
| = <b>(Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>   | <b>367.917.753</b>       |
| = <b>SALDO FINAL</b>                            | <b>367.917.753</b>       |
| = <b>(Subtotal + Cambios) 31-Ago-2021</b>       | <b>367.917.753</b>       |
| = <b>VALOR EN LIBROS</b>                        | <b>367.917.753</b>       |
| = <b>(Saldo final - DE)</b>                     | <b>367.917.753</b>       |

#### NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

##### COMPOSICIÓN

| Concepto                                    | Saldo inicial<br>(31-Jul-2021) | Movimiento<br>Debito | Movimiento<br>Credito | Saldo final<br>(31-Ago-2021) |
|---|--------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------------|
| <b>TOTAL PROPIEDAD,<br/>PLANTA Y EQUIPO</b> | <b>70.742.519.100</b>          | <b>157.717.559</b>   | <b>978.452.707</b>    | <b>69.921.783.952</b>        |
| Terrenos                                    | 4.925.060.336                  | 0                    | 0                     | 4.925.060.336                |
| Bienes muebles en bodega                    | 268.848.279                    | 43.488.300           | 52.320.611            | 260.015.968                  |
| Propiedades planta y equipo no explotados   | 910.270.000                    | 0                    | 0                     | 910.270.000                  |
| Edificaciones                               | 22.498.403.859                 | 0                    | 0                     | 22.498.403.859               |

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2021**

|   |                 |            |             |                 |
|---|-----------------|------------|-------------|-----------------|
| Plantas, ductos y túneles                                   | 496.937.910     | 0          | 0           | 496.937.910     |
| Maquinaria y equipo   | 3.137.180.665   | 7.367.676  | 11.224.511  | 3.133.323.830   |
| Equipo médico y científico                                  | 46.588.177.579  | 17.029.912 | 299.957.483 | 46.305.250.009  |
| Muebles, enseres y equipo de Oficina                        | 3.233.541.043   | 4.753.253  | 32.741.303  | 3.205.552.993   |
| Equipos de Comunicación y Computación                       | 20.252.111.557  | 14.598.165 | 32.607.776  | 20.234.101.946  |
| Equipos de transporte, tracción y elevación                 | 333.600.000     | 0          | 0           | 333.600.000     |
| Equipos De Comedor, Cocina, Despensa Y Hotelería            | 1.948.850       | 0          | 1.948.850   | 0               |
| Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (CR) | -29.245.160.345 | 70.480.254 | 547.652.174 | -29.722.332.265 |
| Deterioro Acumulado de propiedades, planta y equipo (CR)    | -2.658.400.634  | 0          | 0           | -2.658.400.634  |

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 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 de control documental 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.

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

## **INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2021**

---

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 propiedad, planta y equipo.

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.

Al 31 de agosto 2021, la propiedad, planta y equipo del IDEAM presenta un valor histórico de \$102.302.516.851 y un valor neto por \$69.921.783.952 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 AGOSTO 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                 |
|--|----------------------|---------------------------------|-----------------------|----------------------------|--------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| <b>SALDO INICIAL (31-Jul-2021)</b>                                     | <b>3.144.548.341</b> | <b>20.359.379.320</b>           | <b>333.600.000</b>    | <b>46.816.207.166</b>      | <b>3.238.294.296</b>                 | <b>1.948.850</b>     | <b>73.893.977.974</b> |
| + ENTRADAS (DB):   |                      | <b>11.789.200</b>               |                       |                            | <b>13.030.500</b>                    |                      | <b>43.488.300</b>     |
| Adquisiciones en compras   |                      | 0                               | 0                     |                            | 0                                    |                      | 0                     |
| Donaciones recibidas   |                      | 0                               | 0                     |                            | 0                                    |                      | 0                     |
| Otras entradas de bienes muebles                                       | <b>0</b>             | <b>11.789.200</b>               | <b>0</b>              | <b>13.030.500</b>          | <b>18.668.600</b>                    | <b>0</b>             | <b>43.488.300</b>     |
| * Indemnización aseguradora  | 0                    | 11.789.200                      | 0                     | 13.030.500                 | 18.668.600                           | 0                    | 43.488.300            |
| - SALIDAS (CR):  | <b>11.224.511</b>    | <b>35.218.199</b>               | <b>0</b>              | <b>303.938.864</b>         | <b>34.721.103</b>                    | <b>1.948.850</b>     | <b>387.051.527</b>    |
| Disposiciones (enajenaciones)  | 0                    | 0                               | 0                     | 0                          | 0                                    | 0                    | 0                     |
| Baja en cuentas  | 8.690.791            | 10.180.674                      | 0                     | 37.001.149                 | 4.971.350                            | 0                    | 60.843.964            |
| Otros - Reclassificación a cuentas de orden- menor cuantía             | 2.533.720            | 25.037.525                      | 0                     | 266.937.715                | 29.749.753                           | 1.948.850            | 326.207.563           |
| Otras salidas de bienes muebles  | <b>0</b>             | <b>0</b>                        | <b>0</b>              | <b>0</b>                   | <b>0</b>                             | <b>0</b>             | <b>0</b>              |
| * Disminución en valor por diferencia TRM                              |                      | 0                               |                       |                            |                                      | 0                    | 0                     |
| * ajuste al peso   |                      |                                 |                       |                            |                                      | 0                    | 0                     |
| * Especificar tipo de transacción ...n                                 |                      |                                 |                       |                            |                                      |                      | 0                     |
| = <b>SUBTOTAL</b>  | <b>3.133.323.830</b> | <b>20.335.950.321</b>           | <b>333.600.000</b>    | <b>46.525.298.802</b>      | <b>3.222.241.793</b>                 | <b>0</b>             | <b>73.550.414.747</b> |
| = (Saldo inicial + Entradas - Salidas)                                 |                      |                                 |                       |                            |                                      |                      |                       |
| + <b>CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR</b>                                  | <b>0</b>             | <b>0</b>                        | <b>0</b>              | <b>0</b>                   | <b>0</b>                             | <b>0</b>             | <b>0</b>              |
| + Entrada por traslado de cuentas (DB)                                 | 7.367.676            | 14.598.165                      | 0                     | 17.029.912                 | 4.753.253                            | 0                    | 43.749.006            |
| - Salida por traslado de cuentas (CR)                                  | 7.367.676            | 14.598.165                      | 0                     | 17.029.912                 | 4.753.253                            | 0                    | 43.749.006            |
| + Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)                           | 0                    |                                 |                       |                            |                                      |                      | 0                     |
| Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)                              | 0                    |                                 |                       |                            |                                      |                      | 0                     |
| = <b>SALDO FINAL (31-Ago-2021)</b>                                     | <b>3.133.323.830</b> | <b>20.335.950.321</b>           | <b>333.600.000</b>    | <b>46.525.298.802</b>      | <b>3.222.241.793</b>                 | <b>0</b>             | <b>73.550.414.747</b> |
| = (Subtotal + Cambios)   |                      |                                 |                       |                            |                                      |                      |                       |
| - <b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)</b>                                   | <b>625.682.579</b>   | <b>6.908.399.326</b>            | <b>211.308.185</b>    | <b>19.560.741.878</b>      | <b>875.703.858</b>                   | <b>0</b>             | <b>28.181.835.826</b> |
| Saldo inicial de la Depreciación acumulada                             | 601.411.554          | 6.744.440.314                   | 207.051.180           | 19.332.287.646             | 853.200.605                          | 358.348              | 27.738.749.647        |
| + Depreciación aplicada vigencia actual                                | 26.255.448           | 174.717.502                     | 4.257.004             | 283.014.425                | 25.322.054                           | -                    | 513.566.433           |
| Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos                  |                      |                                 |                       |                            |                                      |                      | 0                     |
| - Depreciación por retiro de bienes                                    | 1.506.404            | 2.019.167                       | 0                     | 10.041.654                 | 985.984                              | 0                    | 14.553.209            |
| - Depreciación reclasificación bienes menor cuantía a cuentas de orden | 478.019              | 8.739.322                       |                       | 44.518.539                 | 1.832.817                            | <b>358.348</b>       | <b>55.927.045</b>     |
| - <b>DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)</b>                               | <b>0</b>             | <b>62.041.103</b>               | <b>0</b>              | <b>0</b>                   | <b>0</b>                             | <b>0</b>             | <b>62.041.103</b>     |
| Saldo inicial del Deterioro acumulado                                  | 0                    | 62.041.103                      | 0                     | 0                          | 0                                    | 0                    | 62.041.103            |
| + 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                               |                       | 0                          | 0                                    |                      | 0                     |
| = <b>VALOR EN LIBROS</b>   | <b>2.507.641.251</b> | <b>13.365.509.892</b>           | <b>122.291.815</b>    | <b>26.964.556.924</b>      | <b>2.346.537.935</b>                 | <b>0</b>             | <b>45.306.537.818</b> |
| = (Saldo final - DA - DE)  |                      |                                 |                       |                            |                                      |                      |                       |
| % <b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA</b>  | <b>20</b>            | <b>34</b>                       | <b>63</b>             | <b>42</b>                  | <b>27</b>                            | <b>0</b>             | <b>38</b>             |
| % <b>DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)</b>                             | <b>0</b>             | <b>0</b>                        | <b>0</b>              | <b>0</b>                   | <b>0</b>                             | <b>0</b>             | <b>0</b>              |
| <b>CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES</b>                                |                      |                                 |                       |                            |                                      |                      |                       |
| USO O DESTINACIÓN  | <b>3.133.323.830</b> | <b>20.335.950.321</b>           | <b>333.600.000</b>    | <b>46.525.298.803</b>      | <b>3.222.241.793</b>                 | <b>0</b>             | <b>73.550.414.746</b> |
| + En servicio  | 3.133.323.830        | 20.234.101.946                  | 333.600.000           | 46.305.250.009             | 3.205.552.993                        | 0                    | 73.211.828.778        |
| + No explotados  | 0                    | 78.570.000                      | 0                     | 0                          | 0                                    | 0                    | 78.570.000            |
| + En bodega  | 0                    | 23.278.374                      | 0                     | 220.048.794                | 16.688.800                           | 0                    | 260.015.968           |
| <b>REVELACIONES ADICIONALES</b>  |                      |                                 |                       |                            |                                      |                      |                       |
| <b>GARANTIA DE PASIVOS</b>   | 0.0                  | 0.0                             | 0.0                   | 0.0                        | 0.0                                  | 0.0                  | 0.0                   |
| <b>BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO</b>                        | <b>7.184.387</b>     | <b>-</b>                        | <b>8.161.507</b>      | <b>-</b>                   | <b>26.959.495</b>                    | <b>-</b>             | <b>3.985.366</b>      |
| + Ingresos (utilidad)  |                      |                                 |                       |                            |                                      |                      | 0                     |
| - Gastos (pérdida)   | 7.184.387,0          | 8.161.507,0                     | 0,0                   | 26.959.495,0               | 3.985.366,0                          | 0,0                  | 46.290.755,0          |

**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.

Al 31 de agosto 2021, los bienes muebles en bodega presentaron los siguientes saldos:

| Concepto         | Saldo inicial (31-Jul-2021) | Movimiento Debito | Movimiento Credito | Saldo final (31-Ago-2021) |
|------------------|-----------------------------|-------------------|--------------------|---------------------------|
| Bienes en Bodega | 268.848.279                 | 43.488.300        | 52.320.611         | 260.015.968               |

En el mes de agosto 2021 no se presentaron compras de bienes de propiedad, planta y equipo pero si se incrementaron los bienes por restituciones en \$ 43.488.300. De este valor \$3.375.600 correspondió a bienes de menor cuantía (inferiores a 2 SMMLV) y para dar la trazabilidad y por ende dar cumplimiento a la política contable, fueron registrados en los activos, pero inmediatamente fueron reclasificados a la cuenta de orden definida para el control de estos bienes.

# INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

## ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2021

Las restituciones comprendieron los siguientes bienes:

- Restitución de 1 sensor de nivel en la estación Juan Chaco \$8.330.000
- Restitución de 1 sensor de precipitación en la estación Capurganá por \$4.165.000
- Restitución de panel solar y antena GPRS en la estación Guayabetal por \$725.900
- Restitución de 2 computadores todo en uno, impresora, puesto de trabajo, sofá, archivador metálico y aire acondicionado por \$30.267.400 en la Isla Providencia.

El panel solar, la antena GPRS restituidos en la estación Guayabetal por \$725.900, así como los teléfonos y las sillas en la isla de providencia cuyo total fue \$2.649.700, por su valor individual inferior a los 2 SMMLV, fueron reclasificados a cuentas de orden inmediatamente.

Se realizaron también traslados de bienes nuevos a servicio por un total de \$43.749.005. Y por último, bienes cuyo valor histórico era inferior a 2 SMMLV y que habían sido registrados en períodos anteriores, fueron retirados de la propiedad, planta y equipo y registrados en cuentas de orden, obedeciendo el tratamiento establecido en la política contable para estos bienes. Estos bienes retirados sumaron un total de \$5.196.005.

### 10.1.2 Bienes no explotados

Los bienes no explotados al 31 de agosto 2021 presentaron los siguientes saldos:

| Concepto             | Saldo inicial<br>(31-Jul-2021) | Movimiento<br>Debito | Movimiento<br>Credito | Saldo final<br>(31-Ago-2021) |
|----------------------|--------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------------|
| Bienes no explotados | 910.270.000                    | 0                    | 0                     | 910.270.000                  |

No se registraron movimientos de incremento o disminución de los bienes no explotados.

Los bienes no explotados están conformados por 2 servidores cuyo valor histórico es de \$78.570.000 más la edificación y su respectivo terreno por \$831.700.000, ubicado en la Calle 34 No. 41-31 barrio El Brazal en Villavicencio Meta cuyas placas son 44904 y 44905 y Matrícula Inmobiliaria 230-5137 Escritura pública 6036 del 29 de octubre de 2008 que en la actualidad no están siendo utilizados como sede de la entidad por restricciones en el uso del suelo según el Plan de ordenamiento territorial de Villavicencio.

Este edificio con su terreno, fue aprobado para la disposición y venta a cargo de la Central de Inversiones CISA SA en los términos de la ley 1753 de 2015 Art 163 el cual reposa en el radicado de orfeo 20212070000363

|                                     |                    |
|-------------------------------------|--------------------|
| <b>Total inmueble M.I. 230-5137</b> | <b>831.700.000</b> |
| Terreno                             | 292.500.000        |
| Edificación                         | 539.200.000        |

### 10.1.3 Maquinaria y equipo

La Maquinaria y equipo al 31 de agosto 2021 presenta un valor histórico de \$3.133.323.830; todos los equipos que conforman la maquinaria y equipos se encuentran en servicio. El valor neto de la maquinaria y equipo a 31 de agosto 2021 incluyendo depreciación es de \$ 2.507.641.250.

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

| Concepto                   | Saldo inicial<br>(31-Jul-2021) | Movimiento<br>Debito | Movimiento<br>Credito | Saldo final<br>(31-Ago-2021) |
|----------------------------|--------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------------|
| <b>Maquinaria y equipo</b> | <b>3.144.548.341</b>           | <b>7.367.676</b>     | <b>18.592.187</b>     | <b>3.133.323.830</b>         |
| En servicio                | 3.137.180.665                  | 7.367.676            | 11.224.511            | 3.133.323.830                |
| No explotados              | 0                              | 0                    | 0                     | 0                            |
| En bodega                  | 7.367.676                      | 0                    | 7.367.676             | 0                            |
| (-) Depreciación           | -601.411.554                   | 1.984.422            | 26.255.448            | -625.682.579                 |
| (-) Deterioro              |                                |                      |                       |                              |
| <b>Valor Actual</b>        | <b>2.543.136.787</b>           | <b>9.352.098</b>     | <b>44.847.635</b>     | <b>2.507.641.250</b>         |

Durante el mes de agosto 2021 se realizaron traslados a servicio de taladros por \$7.367.676 y se retiraron \$11.224.511 por el sistema de protección a tierra hurtado en la estación San Bernardo ubicada en el área operativa 02 Barranquilla cuyo valor histórico era \$8.690.791 y el restante correspondió a bienes cuyo valor era inferior a 2 SMMLV y se reclasificaron en cuentas de orden.

### 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 agosto 2021 presentó un valor histórico de \$46.525.298.803 de los cuales en servicio se encuentran \$46.305.250.009 y en bodega \$220.048.794.

| Concepto                          | Saldo inicial<br>(31-Jul-2021) | Movimiento<br>Debito | Movimiento<br>Credito | Saldo final<br>(31-Ago-2021) |
|-----------------------------------|--------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------------|
| <b>Equipo Medico y científico</b> | <b>46.816.207.166</b>          | <b>30.060.412</b>    | <b>320.968.776</b>    | <b>46.525.298.803</b>        |
| En servicio                       | 46.588.177.579                 | 17.029.912           | 299.957.483           | 46.305.250.009               |
| No explotados                     | 0                              | 0                    | 0                     | 0                            |
| En bodega                         | 228.029.587                    | 13.030.500           | 21.011.293            | 220.048.794                  |
| (-) Depreciación                  | -19.332.287.646                | 54.560.193           | 283.014.425           | -19.560.741.878              |

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2021**

|                     |                       |                   |                    |                       |
|---------------------|-----------------------|-------------------|--------------------|-----------------------|
| (-) Deterioro       | 0                     | 0                 | 0                  | 0                     |
| <b>Valor Actual</b> | <b>27.483.919.521</b> | <b>84.620.605</b> | <b>603.983.201</b> | <b>26.964.556.925</b> |

Durante el mes de agosto 2021 el equipo médico y científico en servicio incrementó en \$17.029.912 por el traslado a servicio de 1 mástil telescopico y un sensor de niveles tipo radar para Automatización.

Por otra parte, los equipos médicos y científicos disminuyeron en \$299.957.483 en total por las siguientes situaciones:

- Reclasificación de 272 bienes entre paneles solares y pluviómetros a la cuenta de orden para bienes de menor cuantía debido a que no cumplen con los criterios de materialidad para el reconocimiento en la propiedad, planta y equipo y por ende no deben permanecer en el activo. En total sumaron \$262.956.334.
- Retiro definitivo por siniestro en estación San Bernardo ubicada en el área operativa 02 Barranquilla, de sensores de dirección y velocidad del viento, sensor de temperatura y humedad, de presión atmosférica, de precipitación, datalogger y panel solar por un total de \$ 33.601.149
- Baja de 1 gabinete ubicado en el área operativa 05 Magdalena el cual se encontraba totalmente dañado y cuyo valor histórico fue por \$3.400.000.

**Equipos en comodato:**

➤ 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.

➤ Mediante Resolución No. 0298 del 13 abril de 2021, se dio aprobación para la entrega a título de comodato de tres (3) unidades móviles para la calidad del aire con sus componentes al Establecimiento Público Ambiental de Buenaventura (EPA Buenaventura). Estos equipos, al igual que los entregados a la Secretaría Distrital de Ambiente, no fueron retirados de los activos del IDEAM, ya que se determinó que la Entidad continúa teniendo el control de los bienes, pues sigue

## INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2021

asumiendo los riesgos sustanciales de los bienes y no pierde los derechos económicos. Entre los factores que llevaron a concluir el tratamiento contable, está la restricción que impone el IDEAM para el uso de los elementos lo cual se establece entre las obligaciones de la EPA Buenaventura de “*No utilizar para ninguna otra actividad o servicio diferente al convenido, las estaciones para el monitoreo de calidad del aire*”. Así mismo, los riesgos de daños y obsolescencia siguen estando a cargo del IDEAM, lo cual se evidencia en los compromisos “*Cuando la Reparación de los equipos no sea viable, éstos serán devueltos al IDEAM junto con un concepto técnico que lo justifique*”. Por lo cual, únicamente se revela la limitación al uso que tienen los bienes descritos a continuación:

➤ **Estación Infantería de Marina:**

datalogger placa 54649, 1 modem placa 54648, 1 monitor placa 54664, 1 estación meteorológica de alta precisión placa 54643, 1 medición automática para medición de partículas placa 54644, 1 medidor de flujo para monitor automático placa 54642, 1 sensor radiación global placa 54645, 1 torre de aluminio placa 54661, 1 ups placa 54647 y 1 gabinete placa 54646.

➤ **Estación Colegio Vasco Núñez de Balboa:**

datalogger placa 54658, 1 modem placa 54657, 1 monitor placa 54665, 1 estación meteorológica de alta precisión placa 54653, 1 medición automática para medición de partículas placa 54651, 1 medidor de flujo para monitor automático placa 54652, 1 sensor radiación global placa 54654, 1 torre de aluminio placa 54660, 1 ups placa 54656 y 1 gabinete placa 54655.

➤ **Estación Universidad del Pacífico:**

1 datalogger placa 66376, 1 modem placa 66372, 1 monitor placa 66374, 1 monitor automático para medición de partículas placa 66375, 1 medidor de flujo para monitor automático placa 66369, 1 ups placa 66371 y 1 gabinete placa 66370

### 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 agosto 2021 tenían un valor total de \$3.222.241.793 de los cuales en servicio se tienen \$3.205.552.993, en bodega \$16.688.800.

| Concepto                                      | Saldo inicial<br>(31-Jul-2021) | Movimiento<br>Debito | Movimiento<br>Credito | Saldo final<br>(31-Ago-2021) |
|---|--------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------------|
| <b>Muebles y enseres y equipos de oficina</b> | <b>3.238.294.296</b>           | <b>23.421.853</b>    | <b>39.474.356</b>     | <b>3.222.241.793</b>         |
| En servicio                                   | 3.233.541.043                  | 4.753.253            | 32.741.303            | 3.205.552.993                |
| No explotados                                 | 0                              | 0                    | 0                     | 0                            |
| En bodega                                     | 4.753.253                      | 18.668.600           | 6.733.053             | 16.688.800                   |
| (-) Depreciación                              | -853.200.605                   | 2.818.801            | 25.322.055            | -875.703.860                 |
| (-) Deterioro                                 | 0                              | 0                    | 0                     | 0                            |

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2021**

|                     |                      |                   |                   |                      |
|---------------------|----------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| <b>Valor Actual</b> | <b>2.385.093.691</b> | <b>26.240.654</b> | <b>64.796.411</b> | <b>2.346.537.934</b> |
|---------------------|----------------------|-------------------|-------------------|----------------------|

Durante el mes de Agosto 2021 los muebles enseres y equipos de oficina incrementaron en \$4.753.253 por el traslado a servicio de 1 gabinete para Automatización.

Por otra parte, los muebles enseres y equipos de oficina disminuyeron en \$32.741.303 en total por las siguientes situaciones:

- Reclasificación de 42 bienes entre archivadores, armarios, puestos de trabajo y sillas a la cuenta de orden para bienes de menor cuantía debido a que no cumplen con los criterios de materialidad para el reconocimiento en la propiedad, planta y equipo y por ende no deben permanecer en el activo. En total sumaron \$ 27.769.953.
- Retiro definitivo por siniestro en estación San Bernardo ubicada en el área operativa 02 Barranquilla, del gabinete registrado por \$4.971.350.

#### **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 agosto 2021 presentaron un saldo total de \$20.335.950.321 de los cuales en servicio se encuentran un total de \$20.234.101.946, en bodega \$23.278.374 y como no explotados \$78.570.000.

| <b>Concepto</b>                              | <b>Saldo inicial<br/>(31-Jul-2021)</b> | <b>Movimiento<br/>Debito</b> | <b>Movimiento<br/>Credito</b> | <b>Saldo final<br/>(31-Ago-2021)</b> |
|--|--|------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------|
| <b>Equipos de comunicación y computación</b> | <b>20.359.379.320</b>                  | <b>26.387.365</b>            | <b>49.816.365</b>             | <b>20.335.950.321</b>                |
| En servicio                                  | 20.252.111.557                         | 14.598.165                   | 32.607.776                    | 20.234.101.946                       |
| No explotados                                | 78.570.000                             | 0                            | 0                             | 78.570.000                           |
| En bodega                                    | 28.697.763                             | 11.789.200                   | 17.208.589                    | 23.278.374                           |
| (-) Depreciación                             | -6.744.440.314                         | 10.758.489                   | 174.717.502                   | -6.908.399.326                       |
| (-) Deterioro                                | -62.041.103                            | 0                            | 0                             | -62.041.103                          |
| <b>Valor Actual</b>                          | <b>13.552.897.903</b>                  | <b>37.145.854</b>            | <b>224.533.866</b>            | <b>13.365.509.892</b>                |

En el mes de agosto 2021 se registraron traslados de teléfonos satelitales a servicio para la Dirección General, Aeropuerto El Embrujo, Aeropuerto Gustavo Rojas en San Andrés por \$14.598.165.

## **INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2021**

Se registró la disminución de los equipos de comunicación y computación por \$32.607.776 debido a lo siguiente:

- Reclasificación de 34 bienes entre antenas, monitores, replicadores y algunos paneles solares a la cuenta de orden para bienes de menor cuantía debido a que no cumplen con los criterios de materialidad para el reconocimiento en la propiedad, planta y equipo y por ende no deben permanecer en el activo. En total sumaron \$22.427.101.
- Retiro definitivo por siniestro en estación San Bernardo ubicada en el área operativa 02 Barranquilla, del transmisor por \$10.180.674.

### **10.1.7 Equipos de transporte, tracción y elevación**

La cuenta de equipos de transporte, tracción y elevación presenta un saldo al 31 de agosto 2021 por valor de \$333.600.000 y está conformada por los vehículos de transporte, que son utilizados para el apoyo en cumplimiento de las funciones propias de la Entidad.

Durante el mes de agosto 2021 no se presentaron movimientos en la cuenta de equipos de transporte

| Concepto   | Saldo inicial<br>(31-Jul-2021) | Movimiento<br>Debito | Movimiento<br>Credito | Saldo final<br>(31-Ago-2021) |
|--|--------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------------|
| <b>Equipos de transporte, tracción y elevación</b> | <b>333.600.000</b>             | <b>0</b>             | <b>0</b>              | <b>333.600.000</b>           |
| En servicio  | 333.600.000                    | 0                    | 0                     | 333.600.000                  |
| No explotados                                      | 0                              | 0                    | 0                     | 0                            |
| En bodega  | 0                              | 0                    | 0                     | 0                            |
| (-) Depreciación                                   | -207.051.180                   | 0                    | 4.257.004             | -211.308.185                 |
| (-) Deterioro                                      | 0                              | 0                    | 0                     | 0                            |
| <b>Valor Actual</b>                                | <b>126.548.820</b>             | <b>0</b>             | <b>4.257.004</b>      | <b>122.291.815</b>           |

De esta manera, 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         |
| 2    | Motocicleta                       | 6.600.000          |
|      | <b>Total Equipo De Transporte</b> | <b>333.600.000</b> |

### **10.1.8 Equipos De Comedor, Cocina, Despensa y Hotelería**

Los equipos de comedor, cocina y despensa comprendían los hornos microondas para uso de la Oficina principal, cuyo valor era \$1.948.850. En agosto 2021 se realizó la reclasificación de 1

## **INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2021**

horno microondas a la cuenta de orden para bienes de menor cuantía debido a que por su valor, no cumple con los criterios de materialidad para el reconocimiento en la propiedad, planta y equipo y por ende no deben permanecer en el activo.

De esta manera a 31 de agosto 2021, no se reflejó saldo en la cuenta de equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería.

| Concepto  | Saldo inicial<br>(31-Jul-2021) | Movimiento<br>Debito | Movimiento<br>Credito | Saldo final<br>(31-Ago-2021) |
|---|--------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------------|
| <b>Equipos De Comedor, Cocina, Despensa Y Hotelería</b> | <b>1.948.850</b>               | <b>0</b>             | <b>1.948.850</b>      | <b>0</b>                     |
| En servicio   | 1.948.850                      | 0                    | 1.948.850             | 0                            |
| No explotados   | 0                              | 0                    | 0                     | 0                            |
| En bodega   | 0                              | 0                    | 0                     | 0                            |
| (-) Depreciación  | -358.348                       | 358.348              | 0                     | 0                            |
| (-) Deterioro   | 0                              | 0                    | 0                     | 0                            |
| <b>Valor Actual</b>                                     | <b>1.590.502</b>               | <b>358.348</b>       | <b>1.948.850</b>      | <b>0</b>                     |

### **10.1.9 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, por lo cual el IDEAM ha registrado el deterioro al cierre de cada ejercicio contable.

Al finalizar el año 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 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.

| Placa | Descripción Inmueble  | Metodo del Avalúo                              | Costo Historico       | Depreciación acumulada a Dic-2020 | Valor en libros       | Valor servicio recuperable (Avalúo 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   | 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                |
|       |   |  | <b>23.037.603.859</b> | <b>1.156.876.617</b>              | <b>21.880.727.242</b> | <b>21.750.997.970</b>                    | <b>-2.596.359.531</b> | <b>19.284.367.711</b>     |

**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.

Con base en lo anterior en diciembre 2020, la OSPA determinó que el valor del servicio recuperable para los elementos que componen el sistema GOES 13 oscilaba apenas sobre los \$120.912.814 y por lo tanto el deterioro resultante fue en total por \$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.

En el mes de junio 2021, se analizó nuevamente la funcionalidad de los 12 bienes que conformaban el GOES-13 y 48 bienes informáticos e hidrológicos que se encontraban ubicados en las áreas operativas 01, 02, 04, 05, 07, 11 y Aeropuerto Almirante, concluyendo así que no se espera obtener beneficios futuros de los mismos y por lo tanto se determinó dar de baja a los 60 bienes en el comité de manejo de bienes del IDEAM con fecha junio 2021 de acuerdo al Acta No. 08 de 2021 y protocolizado con Resolución No. 0730 del 21 de julio de 2021. Teniendo en cuenta que éstos bienes ya tenían un registro de deterioro durante el año 2019 y 2020, se realizó la reversión del mismo que correspondía a una suma total de \$435.089.289.

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2021**

**10.2. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS PPE – INMUEBLES**

Los inmuebles del IDEAM están distribuidos de la siguiente manera:

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES  | TERRENOS             | EDIFICACIONES         | PLANTAS,<br>DUCTOS Y<br>TÚNELES | TOTAL                 |
|--|----------------------|-----------------------|---------------------------------|-----------------------|
| <b>SALDO INICIAL (31-Jul-2021)</b>                               | <b>5.217.560.336</b> | <b>23.037.603.859</b> | <b>496.937.910</b>              | <b>28.752.102.105</b> |
| + ENTRADAS (DB):   | -                    | -                     | -                               | -                     |
| - SALIDAS (CR):  | -                    | -                     | -                               | -                     |
| Disposiciones (enajenaciones)                                    | -                    | -                     | -                               | -                     |
| Baja en cuentas  | -                    | -                     | -                               | -                     |
| Sustitución de componentes                                       | -                    | -                     | -                               | -                     |
| Otras salidas de bienes muebles                                  | -                    | -                     | -                               | -                     |
| * Devolución   | -                    | -                     | -                               | -                     |
| = <b>SUBTOTAL</b>  | <b>5.217.560.336</b> | <b>23.037.603.859</b> | <b>496.937.910</b>              | <b>28.752.102.105</b> |
| (Saldo inicial + Entradas - Salidas)                             |                      |                       |                                 |                       |
| + CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR                                   | -                    | -                     | -                               | -                     |
| + Entrada por traslado de cuentas (DB)                           | -                    | -                     | -                               | -                     |
| - Salida por traslado de cuentas (CR)                            | -                    | -                     | -                               | -                     |
| + Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)                     | -                    | -                     | -                               | -                     |
| - Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)                      | -                    | -                     | -                               | -                     |
| = <b>SALDO FINAL (31-Ago-2021)</b>                               | <b>5.217.560.336</b> | <b>23.037.603.859</b> | <b>496.937.910</b>              | <b>28.752.102.105</b> |
| (Subtotal + Cambios)   |                      |                       |                                 |                       |
| - DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)                                    | -                    | <b>1.404.803.031</b>  | <b>135.693.406</b>              | <b>1.540.496.437</b>  |
| Saldo inicial de la Depreciación acumulada                       | -                    | <b>1.373.812.229</b>  | <b>132.598.469</b>              | <b>1.506.410.698</b>  |
| + Depreciación aplicada vigencia actual                          | -                    | 30.990.802            | 3.094.938                       | <b>34.085.740</b>     |
| + Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos          | -                    | -                     | -                               | -                     |
| - Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos           | -                    | -                     | -                               | -                     |
| - Depreciación por retiro de bienes                              | -                    | -                     | -                               | -                     |
| - DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)                                | -                    | <b>2.596.359.531</b>  | -                               | <b>2.596.359.531</b>  |
| Saldo inicial del Deterioro acumulado                            | -                    | 2.596.359.531         | -                               | <b>2.596.359.531</b>  |
| + Deterioro aplicado vigencia actual                             | -                    | -                     | -                               | -                     |
| + Deterioro ajustado por traslado de otros conceptos             | -                    | -                     | -                               | -                     |
| Reversión de deterioro acumulado por traslado a otros conceptos  | -                    | -                     | -                               | -                     |
| - Otras Reversiones de deterioro acumulado en la vigencia actual | -                    | -                     | -                               | -                     |
| = <b>VALOR EN LIBROS</b>   | <b>5.217.560.336</b> | <b>19.036.441.297</b> | <b>361.244.504</b>              | <b>24.615.246.136</b> |
| (Saldo final - DA - DE)  |                      |                       |                                 |                       |
| % DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)                           | -                    | 6                     | 27                              | 5                     |
| % DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)                              | -                    | 11                    | -                               | 9                     |
| <b>CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES</b>                        |                      |                       |                                 |                       |
| <b>USO O DESTINACIÓN</b>   | <b>5.217.560.336</b> | <b>23.037.603.859</b> | <b>496.937.910</b>              | <b>28.752.102.105</b> |
| + En servicio  | 4.925.060.336        | 22.498.403.859        | 496.937.910                     | 27.920.402.105        |
| + En concesión   | -                    | -                     | -                               | -                     |
| + No explotados  | 292.500.000          | 539.200.000           | -                               | 831.700.000           |
| <b>BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO</b>                  | <b>0,0</b>           | <b>0,0</b>            | <b>0,0</b>                      | <b>0,0</b>            |
| + Ingresos (utilidad)  | -                    | -                     | -                               | 0,0                   |
| - 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 de los terrenos al 31 de agosto 2021 fue de \$5.217.560.336 y no se presentaron movimientos de incremento o disminución de los terrenos durante el mes.

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2021**

| Concepto            | Saldo inicial<br>(31-Jul-2021) | Movimiento<br>Debito | Movimiento<br>Credito | Saldo final<br>(31-Ago-2021) |
|---------------------|--------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------------|
| <b>Terrenos</b>     | <b>5.217.560.336</b>           | <b>0</b>             | <b>0</b>              | <b>5.217.560.336</b>         |
| En servicio         | 4.925.060.336                  | 0                    | 0                     | 4.925.060.336                |
| No explotados       | 292.500.000                    | 0                    | 0                     | 292.500.000                  |
| En bodega           | 0                              | 0                    | 0                     | 0                            |
| (-) Depreciación    | 0                              | 0                    | 0                     | 0                            |
| (-) Deterioro       | 0                              | 0                    | 0                     | 0                            |
| <b>Valor Actual</b> | <b>5.217.560.336</b>           | <b>0</b>             | <b>0</b>              | <b>5.217.560.336</b>         |

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          |
| 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 agosto 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        |
| <b>Total Terrenos</b>   | <b>5.217.560.336</b> |

### Terrenos en Comodato

En septiembre de 2016 ECOPETROL y el IDEAM suscribieron el Convenio Interadministrativo No. 260 Acuerdo de cooperación No. 03 al Convenio Marco 5212957 cuyo objeto es aunar esfuerzos para la generación e intercambio de información meteorológica a través del fortalecimiento del sistema de radares meteorológicos para captura y transmisión de información con el fin de apoyar a Ecopetrol en la toma de decisiones para el manejo operativo de sus campos ubicados en el Magdalena Medio.

# INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

## ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2021

Para dar cumplimiento a dicho propósito, Ecopetrol hizo entrega en calidad de comodato de un predio de su propiedad, ubicado dentro del campo de producción “La Cira Infantas” el cual corresponde a un lote terreno con un área de 400 m<sup>2</sup> que hace parte de un predio en mayor extensión denominado Lote Concesión de Mares ubicado en el Corregimiento de El Centro en jurisdicción del municipio de Barrancabermeja - Santander según consta en la escritura pública No. 2568 del 21 de junio de 1954 otorgada en la Notaría segunda del círculo de Bogotá inscrita en el folio de matrícula inmobiliaria No. 303-43284 y que consta en el Otro si No. 1 del Citado convenio.

En dicho predio se llevó a cabo la adecuación e instalación del radar meteorológico Barrancabermeja, uno de los 3 radares donados por el Fondo de Adaptación en el marco del convenio 004 de 2012. De acuerdo al Acta de inicio, la fecha de finalización del contrato de comodato del predio señalado es el 1 de septiembre de 2021.

### 10.2.2 Edificaciones

Al 31 de agosto 2021 las edificaciones presentan un valor en libros de \$23.037.603.859, de las cuales en servicio se registran \$22.498.403.859 y en no explotados \$539.200.000.

| Concepto             | Saldo inicial<br>(31-Jul-2021) | Movimiento<br>Debito | Movimiento<br>Credito | Saldo final<br>(31-Ago-2021) |
|----------------------|--------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------------|
| <b>Edificaciones</b> | <b>23.037.603.859</b>          | <b>0</b>             | <b>0</b>              | <b>23.037.603.859</b>        |
| En servicio          | 22.498.403.859                 | 0                    | 0                     | 22.498.403.859               |
| No explotados        | 539.200.000                    | 0                    | 0                     | 539.200.000                  |
| En bodega            | 0                              | 0                    | 0                     | 0                            |
| (-) Depreciacion     | -1.373.812.229                 | 0                    | 30.990.802            | -1.404.803.031               |
| (-) Deterioro        | -2.596.359.531                 | 0                    | 0                     | -2.596.359.531               |
| <b>Valor Actual</b>  | <b>19.067.432.099</b>          | <b>0</b>             | <b>30.990.802</b>     | <b>19.036.441.297</b>        |

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 |
| 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  |

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2021**

| Área operativa             | Ubicación   | Valor                 |
|----------------------------|---|-----------------------|
| 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 28/16/1999. 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           |
| <b>Total Edificaciones</b> |   | <b>23.037.603.859</b> |

En las políticas contables del IDEAM, referentes al reconocimiento de un bien inmueble se determina que la Entidad debe separar los terrenos de las edificaciones, toda vez que la construcción tiene una vida útil limitada, mientras que el terreno generalmente tiene una vida indeterminada. Sin embargo, esta separación no aplica para predios ubicados en propiedad horizontal dado que el porcentaje de participación del propietario sobre el terreno es inferior al 5% y por lo tanto no tiene sentido reconocer el terreno como propio.

Por lo anterior, la edificación ubicada en la Carrera 10A. fue sometida al régimen de propiedad horizontal por medio de la Escritura Pública No. 334 del 17 de septiembre de 1985 otorgada por la Notaría 35 del Círculo de Bogotá y por lo tanto no aplica esta separación. De esta manera los Locales No. 1 y 2, El mezanine del edificio y los pisos 4,6,7, 8, 9 y parqueaderos ubicados en la Carrera 10A No. 20-30 en Bogotá que se detallan en los inmuebles, no tienen un valor separado para el terreno, registrado en la contabilidad del IDEAM.

**Edificaciones en comodato:**

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

## **INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2021**

ubicadas 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 agosto 2021 la cuenta de plantas, ductos y túneles presentó un saldo total de \$496.937.910 y durante el mes no se presentaron movimientos de incremento o disminución de la cuenta.

| Concepto                         | Saldo inicial<br>(31-Jul-2021) | Movimiento<br>Debito | Movimiento<br>Credito | Saldo final<br>(31-Ago-2021) |
|----------------------------------|--------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------------|
| <b>Plantas, ductos y túneles</b> | <b>496.937.910</b>             | <b>0</b>             | <b>0</b>              | <b>496.937.910</b>           |
| En servicio                      | 496.937.910                    | 0                    | 0                     | 496.937.910                  |
| No explotados                    | 0                              | 0                    | 0                     | 0                            |
| En bodega                        | 0                              | 0                    | 0                     | 0                            |
| (-) Depreciación                 | -132.598.469                   | 0                    | 3.094.938             | -135.693.406                 |
| (-) Deterioro                    | 0                              | 0                    | 0                     | 0                            |
| <b>Valor Actual</b>              | <b>364.339.441</b>             | <b>0</b>             | <b>3.094.938</b>      | <b>361.244.504</b>           |

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

| CANT | TIPO DE BIEN EN SERVICIO                            | VALOR              |
|------|---|--------------------|
| 4    | Planta Eléctrica                                    | 304.157.000        |
| 1    | Transformador                                       | 11.307.000         |
| 25   | Ups   | 181.473.910        |
|      | <b>Total, Plantas, Ductos Y Túneles en servicio</b> | <b>496.937.910</b> |

### **10.3 ESTIMACIONES**

#### **Depreciación línea Recta**

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2021**

El IDEAM entre la revisión de sus políticas contables, definió para los bienes nuevos adquiridos o recibidos de una transacción sin contraprestación la siguiente tabla de vidas útiles:

| DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE |   | AÑOS DE VIDA ÚTIL<br>(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.

El 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.

La vida útil y el método de depreciación son revisados, al término de cada periodo contable y cuando existe un cambio significativo en estas variables, se ajustan para reflejar el nuevo patrón de consumo de los beneficios económicos futuros o del potencial de servicio.

**NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES**

**COMPOSICIÓN**

| Concepto   | Saldo inicial<br>(31-Jul-2021) | Movimiento<br>Debito | Movimiento<br>Credito | Saldo final<br>(31-Ago-2021) |
|--|--------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------------|
| <b>BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES</b> | <b>379.362.062</b>             | <b>0</b>             | <b>0</b>              | <b>379.362.062</b>           |
| 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 agosto 2021 por valor de \$379.362.062 y no ha presentado variaciones en el último periodo contable.

Los bienes históricos y culturales que posee el IDEAM están conformados por los libros, publicaciones, estudios, archivos, e investigaciones provenientes del HIMAT relacionados con sus actividades hidrológicas y meteorológicas, así como los archivos, análisis de información geográfica básica de aspectos biofísicos que ejecutaba la Subdirección de Geografía del Instituto Geográfico Agustín Codazzi, IGAC hasta el año 1993 y los cuales le fueron encargados al IDEAM mediante el Artículo 17 de la Ley 99 de 1993. Con esta Ley, se crea el Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales, el IDEAM con autonomía administrativa, personería jurídica y patrimonio independiente como encargado del levantamiento y manejo de la información científica y técnica sobre los ecosistemas que forman parte del patrimonio ambiental del país, así como de establecer las bases técnicas para clasificar y zonificar el uso del territorio nacional para los fines de la planificación y el ordenamiento del territorio

Estas publicaciones son controladas por el Grupo de Gestión Documental y Centro de Documentación del IDEAM y están destinados para proveer informaciones, predicciones, avisos y servicios de asesoramiento a la comunidad.

**NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES**

**COMPOSICIÓN**

| Concepto   | Saldo inicial<br>(31-Jul-2021) | Movimiento<br>o<br>Debito | Movimiento<br>o<br>Credito | Saldo final<br>(31-Ago-2021) |
|--|--------------------------------|---------------------------|----------------------------|------------------------------|
| <b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>                         | <b>2.681.996.378</b>           | <b>21.304.631</b>         | <b>216.632.010</b>         | <b>2.486.668.999</b>         |
| Activos Intangibles                                | 16.134.841.375                 | 0                         | 25.565.560                 | 16.109.275.815               |
| Amortización acumulada de activos intangibles (cr) | 13.452.844.997                 | 21.304.631                | 191.066.450                | 13.622.606.816               |

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

## **INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2021**

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.

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 agosto 2021 reflejó un saldo total de \$16.109.275.815 y en el mes de agosto 2021, se realizó el retiro a cuentas de orden para bienes de menor cuantía, de 37 licencias por un total de \$25.565.560, las cuales por su valor histórico individual no cumplen con los criterios de materialidad para el reconocimiento en la propiedad, planta y equipo y por ende no deben permanecer en el activo.

| Concepto                 | Saldo inicial<br>(31-Jul-2021) | Movimiento<br>Debito | Movimiento<br>Credito | Saldo final<br>(31-Ago-2021) |
|--------------------------|--------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------------|
| Derechos                 | 24.427.195                     | 0                    | 0                     | 24.427.195                   |
| Licencias                | 3.740.972.493                  | 0                    | 25.565.560            | 3.715.406.933                |
| Softwares                | 12.369.441.686                 | 0                    | 0                     | 12.369.441.686               |
| <b>TOTAL INTANGIBLES</b> | <b>16.134.841.375</b>          | <b>0</b>             | <b>25.565.560</b>     | <b>16.109.275.815</b>        |

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                |
|--|----------------------|
| <b>SOFTWARE DESARROLLADOS IN SITU</b>                      | <b>9.394.115.816</b> |
| 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          |

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2021**

| SOFTWARE   | VALOR                 |
|--|-----------------------|
| 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            |
| <b>SOFTWARE ADQUIRIDOS</b>   | <b>2.975.325.870</b>  |
| MAI – SYSMAN   | 194.260.196           |
| SIGEP CONTRATO 214 DE 2019   | 286.000.000           |
| GAMMA - Proyecto Visión Amazonia - Convenio De Asociación 262/2016 | 255.680.040           |
| Otros Software Adquiridos  | 2.239.385.634         |
| <b>Total Software</b>  | <b>12.369.441.686</b> |

#### 14.1. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES                          | DERECHOS          | LICENCIAS            | SOFTWARES             | TOTAL                 |
|--|-------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>SALDO INICIAL (31-Jul-2021)</b>                 | <b>24.427.195</b> | <b>3.740.972.493</b> | <b>12.369.441.686</b> | <b>16.134.841.375</b> |
| + ENTRADAS (DB):                                   | 0                 | 0                    | 0                     | 0                     |
| Adquisiciones en compras                           |                   |                      | 0                     | 0                     |
| - SALIDAS (CR):                                    | 0                 | <b>25.565.560</b>    | 0                     | <b>25.565.560</b>     |
| Disposiciones (enajenaciones)                      |                   |                      |                       | 0                     |
| Baja en cuentas                                    |                   |                      | 0                     | 0                     |
| Otras salidas de intangibles                       | 0                 | 25.565.560           | 0                     | 25.565.560            |
| = SUBTOTAL<br>(Saldo inicial + Entradas - Salidas) | <b>24.427.195</b> | <b>3.715.406.933</b> | <b>12.369.441.686</b> | <b>16.109.275.815</b> |
|  | <b>0</b>          | <b>0</b>             | <b>0</b>              | <b>0</b>              |
| + Entrada por traslado de cuentas (DB)             | 0                 |                      |                       | 0                     |
| - Salida por traslado de cuentas (CR)              | 0                 |                      |                       | 0                     |
| = SALDO FINAL<br>(Subtotal + Cambios) 31-Ago-2021  | <b>24.427.195</b> | <b>3.715.406.933</b> | <b>12.369.441.686</b> | <b>16.109.275.815</b> |
| - AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)                      | <b>24.427.195</b> | <b>3.609.676.303</b> | <b>9.988.503.318</b>  | <b>13.622.606.816</b> |
| Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada         | 24.427.195        | 3.617.732.054        | 9.810.685.748         | 13.452.844.997        |
| + Amortización aplicada vigencia actual            | 0                 | 13.248.880           | 177.817.570           | 191.066.450           |
| - Reversión de la AMORTIZACIÓN acumulada           |                   | 21.304.631           | 0                     | <b>21.304.631</b>     |
| - DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE)          |                   |                      | 0                     | 0                     |
| Saldo inicial del Deterioro acumulado              |                   |                      |                       | 0                     |
| + Deterioro aplicado vigencia actual               |                   |                      |                       | 0                     |
| - Reversión de deterioro acumulado vigencia actual |                   |                      |                       | 0                     |
| = VALOR EN LIBROS<br>(Saldo final - AM - DE)       | <b>0</b>          | <b>105.730.630</b>   | <b>2.380.938.369</b>  | <b>2.486.668.999</b>  |
| % AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)             | 0                 | 97                   | 81                    | 85                    |
| % 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                              | Saldo inicial<br>(31-Jul-2021) | Movimiento<br>Debito | Movimiento<br>Credito | Saldo final<br>(31-Ago-2021) |
|---------------------------------------|--------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------------|
| <b>OTROS DERECHOS Y GARANTIAS</b>     | <b>4.908.152.745</b>           | <b>409.706.994</b>   | <b>730.419.557</b>    | <b>4.587.440.182</b>         |
| Avances y anticipos entregados        | 132.191.646                    | 237.898.336          | 257.809.223           | 112.280.759                  |
| Recursos entregados en administración | 4.775.961.099                  | 171.808.658          | 472.610.334           | 4.475.159.424                |

### **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 agosto 2021 presentaron los siguientes saldos por legalizar:

| Concepto                                | Saldo inicial<br>(31-Jul-2021) | Movimiento<br>Debito | Movimiento<br>Credito | Saldo final<br>(31-Ago-2021) |
|---|--------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------------|
| Avances para viáticos y gastos de viaje | 75.864.945                     | 75.353.968           | 95.264.855            | 55.954.058                   |

El detalle de los viáticos pendiente de legalizar a 31 de agosto 2021 fueron los siguientes:

| Nit           | Nombre                          | Saldo     |
|---------------|---------------------------------|-----------|
| 13.542.404    | William Oswaldo Barrera Leon    | 3.937.417 |
| 1.049.613.445 | David Arturo Gaona Barrera      | 3.488.468 |
| 8.508.286     | Nelson Miguel Vasquez Castellar | 3.456.932 |
| 13.472.346    | Juan Carlos Mora Rincon         | 3.190.471 |

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2021**

|  |                                    |                   |
|--|------------------------------------|-------------------|
| 52.079.812   | Doris Amanda Barrera Barreto       | 3.190.471         |
| 52.310.250   | Bibian Veronica Tello Perez        | 2.970.875         |
| 91.220.603   | Fernando Navas Vera                | 2.790.822         |
| 40.992.652   | Angie Ines Taylor Jay              | 2.596.895         |
| 9.529.528  | Juvenal Rosas Africano             | 2.448.501         |
| 79.755.679   | Everth Mejia Camacho               | 2.448.501         |
| 1.024.575.049  | Angie Tatiana Castillo Espitia     | 2.448.501         |
| 1.032.429.918  | Edgar Andres Vacca Salgado         | 2.448.501         |
| 80.281.640   | Andres Leonardo Olaya Avila        | 2.430.716         |
| 1.017.194.986  | Edwin Nolbairo Serna Restrepo      | 2.300.107         |
| 1.098.683.539  | Leidy Katherine Parra Guzman       | 2.199.866         |
| 94.273.216   | Aimer Humberto Henao Rojas         | 2.003.319         |
| 1.112.101.000  | Luis Alfredo Adrada Meneses        | 1.530.451         |
| 37.540.586   | Gladis Yadira Guiza Arias          | 1.361.822         |
| 1.085.295.835  | Juan David Benavides Moreno        | 1.361.822         |
| 1.098.648.046  | Diana Patricia Villafradez Gomez   | 1.261.349         |
| 94.289.005   | Duberney Lozano Duque              | 1.261.349         |
| 19.452.622   | Camilo Alejandro Pedraza Perez     | 1.221.957         |
| 8.104.695  | William Loaiza Lopez               | 1.170.345         |
| 19.480.997   | Oscar Guillermo Martinez Sarmiento | 950.411           |
| 39.545.167   | Amanda Lucia Bobadilla Benavides   | 950.411           |
| 52.196.389   | Carolina Carrillo Cortes           | 523.778           |
| 79.371.451   | Raul Niño Romero                   | 10.000            |
| <b>Total Avances para Viáticos y gastos de viaje</b> |                                    | <b>55.954.058</b> |

Los anticipos para viáticos pendientes de legalización se encuentran dentro de los tiempos prudentes de presentación y el 33% tienen fecha de finalización de la comisión en el mes de septiembre 2021 y el 67% en los últimos días de agosto 2021 y por lo tanto son registrados en el mes siguiente.

#### **16.1.2 Anticipo para adquisición de bienes y servicios**

La cuenta de anticipos para adquisición de bienes y servicios al 31 de agosto 2021 reflejaron los siguientes saldos:

| Concepto  | Saldo inicial<br>(31-Jul-2021) | Movimiento<br>Debito | Movimiento<br>Credito | Saldo final<br>(31-Ago-2021) |
|---|--------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------------|
| Anticipo para adquisición de bienes y servicios | 56.326.701                     | 162.544.368          | 162.544.368           | 56.326.701                   |

Los anticipos para adquisición de bienes y servicios al 31 de agosto de 2021 se detallan a continuación, los cuales quedaron pendientes de amortización :

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2021**

| Nit  | Nombre                                     | Saldo             |
|--|--|-------------------|
| 901.347.839  | Unión Temporal Transportes Nacionales 2019 | 38.724.009        |
| 900.435.635  | Keraunos S A S                             | 17.602.692        |
| <b>Total Anticipo Para Adquisición De Bienes Y Servicios</b> |  | <b>56.326.701</b> |

La autorización de desembolso de Keraunos así como la de la Unión Temporal Transportes Nacionales 2019 no fueron radicadas por los supervisores del Contrato, por lo tanto el área jurídica realizó los requerimientos correspondientes para su trámite.

## **16.2.RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN**

| Descripción                  | Saldo a 30-Jun-2021 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 31-Jul-2021 |
|------------------------------|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| En administración DTN - SCUN | 4.881.169.266       | 238.325.463        | 343.533.629         | 4.775.961.099       |

Recursos entregados en administración a 31 de Agosto 2021 tiene un saldo de \$4.775.961.099 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 del gasto por arrendamiento operativo al 31 de agosto 2021 fueron los siguientes:

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2021**

| Concepto                | Saldo inicial<br>(31-Jul-2021) | Movimiento<br>Debito | Movimiento<br>Credito | Saldo final<br>(31-Ago-2021) |
|-------------------------|--------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------------|
| Arrendamiento operativo | 2.026.910.088                  | 300.414.404          | 0                     | 2.327.324.492                |

En la actualidad el IDEAM cuenta con los siguientes bienes inmuebles en arriendo para desarrollo de su objeto misional:

- Bien inmueble ubicado en la Calle 25D # 96 B - 70 de Bogotá en el cual funciona la Sede principal del IDEAM. Consiste en una torre independiente de oficinas con Matrícula Inmobiliaria No. 50C – 70043 y hace parte del proyecto Tec Center. Este contrato No. 380 de 2018 tiene un periodo de ejecución pactado entre el 16 de diciembre 2018 al 31 de agosto 2022 y se paga a Alianza Fiduciaria S.A.
- Bien inmueble alquilado a Inmobiliaria del Oriente Ltda para el funcionamiento de la Sede área operativa No. 3 del IDEAM en Villavicencio. Contrato 333 de 2018 con periodo de ejecución 1 de diciembre 2018 a 31 de agosto 2022.
- Arrendamiento de inmueble para el funcionamiento de la sede área operativa No. 9 del IDEAM en Cali con JM Inmobiliaria SAS - Contrato 332 de 2018 con periodo de ejecución 1 de diciembre 2018 a 31 de agosto 2022.
- Bien inmueble para el funcionamiento de la Sede operativa No. 5 del IDEAM en Santa Marta con Santa Marta Inmobiliaria SAS – Contrato 330 de 2018 con periodo de ejecución 1 de diciembre 2018 a 31 de agosto 2022.

El gasto por arrendamiento del mes de agosto 2021 fue de \$300.414.404 y se detalla a continuación:

| Nit  | Nombre                            | Gasto agosto 2021  |
|--|-----------------------------------|--------------------|
| 860.531.315                                | Alianza Fiduciaria S.A.           | 282.251.317        |
| 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          |
| <b>Total Gasto arrendamiento Operativo</b> |                                   | <b>300.414.404</b> |

## 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 agosto 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 2017-2018-2019-2020-2021 y una consignación realizada en la vigencia 2019.

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2021**

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

| Concepto                                     | Saldo a 31-Jul-2021  | Movimientos Debito   | Movimientos Crédito  | Saldo a 31-Ago-2021  | Valor Variación    |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| <b>Cuentas Por Pagar</b>                     | <b>2.234.924.304</b> | <b>3.701.303.909</b> | <b>3.663.545.555</b> | <b>2.197.165.950</b> | <b>-37.758.354</b> |
| Adquisición de bienes y servicios nacionales | 60.909.160           | 1.889.311.153        | 1.882.196.222        | 53.794.229           | -7.114.931         |
| Recursos a favor de terceros                 | 1.941.785.818        | 302.588.783          | 202.222.082          | 1.841.419.116        | -100.366.702       |
| Descuentos de nómina                         | 5.940.300            | 234.442.342          | 231.135.242          | 2.633.200            | -3.307.100         |
| Retención En La Fuente E Impuesto De Timbre  | 71.701.813           | 115.036.366          | 130.147.775          | 86.813.222           | 15.111.409         |
| Impuesto Al Valor Agregado – IVA             | 104.162.240          | 0                    | 56.532.975           | 160.695.215          | 56.532.975         |
| Otras Cuentas Por Pagar                      | 50.424.974           | 1.159.925.265        | 1.161.311.260        | 51.810.969           | 1.385.995          |

## 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 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 agosto 2021 presentaron un saldo de \$53.794.229

| Concepto  | Saldo inicial (31-Jul-2021) | Movimiento Debito    | Movimiento Crédito   | Saldo final (31-Ago-2021) |
|---|-----------------------------|----------------------|----------------------|---------------------------|
| <b>ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES</b> | <b>60.909.160</b>           | <b>1.889.311.153</b> | <b>1.882.196.222</b> | <b>53.794.229</b>         |
| Bienes y servicios                                  | 12.023.311                  | 38.005.864           | 30.890.933           | 4.908.380                 |
| Proyectos de inversión                              | 48.885.849                  | 1.851.305.289        | 1.851.305.289        | 48.885.849                |

El detalle de las cuentas por pagar a 31 de agosto 2021 es el siguiente:

| Nit   | Nombre                               | Saldo            |
|---|--------------------------------------|------------------|
| 830.073.899   | Comercializadora Electrocon SAS      | 2.819.691        |
| 830.037.946   | Panamericana Librería Y Papelería SA | 2.088.688        |
| <b>Total Cuentas Por Pagar - Bienes Y Servicios</b> |                                      | <b>4.908.379</b> |

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2021**

| Nit  | Nombre                        | Saldo             |
|--|-------------------------------|-------------------|
| 560.305  | Metodi Panev                  | 81.807            |
| 830.001.113  | Imprenta Nacional De Colombia | 48.804.042        |
| <b>Total Cuentas Por Pagar - Proyectos De Inversión</b>            |                               | <b>48.885.849</b> |
| <b>Total Cuentas Por Pagar - Adquisición De Bienes Y Servicios</b> |                               | <b>53.794.228</b> |

Las cuentas señaladas, no presentan ninguna novedad ni retrasos en los acuerdos de pago. Sin embargo, la factura pendiente de pago a Imprenta Nacional de Colombia tiene fecha marzo de 2021 y no ha sido cancelada. Esta cuenta se encuentra en la oficina jurídica con inconvenientes de liquidación.

### **21.1.2. Recursos A Favor De Terceros**

#### **21.1.2.1 Cobro cartera de terceros**

| Descripción               | Saldo a 31-Jul-2021 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 31-Ago-2021 |
|---------------------------|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| Cobro cartera de terceros | 1.108.807           | 1.108.807          | 186.277             | 186.277             |

Representa el valor de los recursos recaudados por la entidad que suscriban contratos de obra pública, o celebren contratos de adición al valor de los existentes, con personas naturales o jurídicas. Se paga mensualmente por compensación al Ministerio del Interior por concepto de contribución de obra pública (FONSECON), el saldo a 31 de agosto 2021 en la cuenta recursos a favor de terceros es por valor de \$186.277.

#### **21.1.2.2. Recaudos Por Clasificar**

| Descripción             | Saldo a 31-Jul-2021 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 31-Ago-2021 |
|-------------------------|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| Recaudos por clasificar | 1.940.307.994       | 301.173.996        | 201.661.377         | 1.840.795.374       |

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 agosto 2021 se encuentra pendiente por imputar el valor de \$1.840.795.374.

# INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

## ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2021

### 21.1.2.3. Estampillas

| Descripción | Saldo a 31-Jul-2021 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 31-Ago-2021 |
|-------------|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| Estampillas | 369.017             | 305.980            | 374.428             | 437.465             |

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 \$437.465 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 agosto 2021 es de \$1.334.600 corresponde a los valores descontados a los funcionarios por concepto de pensión de las nóminas de julio y agosto 2021 de los descuentos anticipados por vacaciones para el pago de las planillas de seguridad de los meses de septiembre y octubre 2021. El saldo corresponde a las siguientes entidades de pensiones:

| Identificación  | Descripción   | Saldo a 31-Jul-2021 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 31-Ago-2021 |
|-----------------|---|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| 900336004       | Administradora Colombiana De Pensiones Colpensiones         | 1.709.900           | 43.374.436         | 42.609.636          | 945.100             |
| 800229739       | Fondo De Pensiones Obligatorias Protección Moderado         | 0                   | 4.806.800          | 4.991.300           | 184.500             |
| 800227940       | Fondo De Pensiones Obligatorias Colfondos Moderado          | 0                   | 4.077.900          | 4.203.900           | 126.000             |
| 800224808       | Fondo De Pensiones Obligatorias Porvenir Moderado           | 0                   | 6.065.400          | 6.144.400           | 79.000              |
| 830000602       | Instituto De Hidrología Meteorología Y Estudios Ambientales | 367.800             | 367.800            | 0                   | 0                   |
| 860034313       | Banco Davivienda S.A.                                       | 0                   | 500.000            | 500.000             | 0                   |
| 800253055       | Skandia Fondo De Pensiones Obligatorias-Moderado            | 0                   | 1.377.700          | 1.377.700           | 0                   |
| <b>Totales:</b> |   | <b>2.077.700</b>    | <b>60.570.036</b>  | <b>59.826.936</b>   | <b>1.334.600</b>    |

#### 21.1.3.2. Aportes A Seguridad Social En Salud

El saldo a 31 de agosto 2021 es de \$1.298.600 corresponde a los valores descontados a los funcionarios por concepto de salud de las nóminas de julio y agosto 2021 de los descuentos

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2021**

anticipados por vacaciones para el pago de las planillas de seguridad de los meses de septiembre y octubre 2021. a continuación, se detalla por terceros:

| Identificación  | Descripción   | Saldo a 31-Jul-2021 | Movimientos Débito | Movimientos Crédito | Saldo a 31-Ago-2021 |
|-----------------|---|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| 800251440       | Entidad Promotora De Salud Sanitas SAS  | 1.363.400           | 20.564.800         | 19.616.000          | 414.600             |
| 860066942       | Caja De Compensación Familiar Compensar   | 388.300             | 8.158.600          | 7.959.200           | 188.900             |
| 830003564       | Entidad Promotora De Salud Famisanar SAS  | 646.200             | 6.488.300          | 6.020.000           | 177.900             |
| 805000427       | Coomeva Entidad Promotora De Salud S.A.   | 241.500             | 2.536.600          | 2.464.700           | 169.600             |
| 800130907       | Salud Total Entidad Promotora De Salud Del Régimen Contributivo Y Del Régimen Subsidiado S A  | 120.300             | 2.874.100          | 2.911.700           | 157.900             |
| 900156264       | Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.   | 427.200             | 5.434.200          | 5.083.400           | 76.400              |
| 800088702       | Eps Suramericana S. A   | 0                   | 5.023.000          | 5.089.600           | 66.600              |
| 901097473       | Medimás Eps S.A.S.  | 675.700             | 3.005.700          | 2.376.700           | 46.700              |
| 805001157       | Entidad Promotora De Salud Servicio Occidental De Salud S.A. S.O.S.   | 0                   | 55.500             | 55.500              | 0                   |
| 804002105       | Cooperativa De Salud Comunitaria Empresa Promotora De Salud Subsidiada Comparta Eps-S   | 0                   | 72.100             | 72.100              | 0                   |
| 830113831       | Aliansalud Entidad Promotora De Salud S.A. Pero También Podrá Utilizar Las Denominaciones Aliansalud Entidad Promotora De Salud Y/O Aliansalud Eps S.A Y/O Aliansalud Eps | 0                   | 839.600            | 839.600             | 0                   |
| 890102044       | Caja De Compensación Familiar Cajacopi Atlántico  | 0                   | 90.500             | 90.500              | 0                   |
| 890303093       | Caja De Compensación Familiar Del Valle Del Cauca - Comfenalco Valle Delagente  | 0                   | 114.300            | 114.300             | 0                   |
| 806008394       | Asociación Mutual Ser Empresa Solidaria De Salud, Entidad Promotora De Salud. Mutual Ser Eps  | 0                   | 153.400            | 153.400             | 0                   |
| 900298372       | Capital Salud Entidad Promotora De Salud Del Régimen Subsidiado S.A.S.  | 0                   | 73.500             | 73.500              | 0                   |
| 901037916       | Administradora De Los Recursos Del Sistema General De Seguridad Social En Salud   | 0                   | 170.000            | 170.000             | 0                   |
| 900226715       | Coosalud Entidad Promotora De Salud S.A.  | 0                   | 174.200            | 174.200             | 0                   |
| 900935126       | Asmet Salud Eps Sas   | 0                   | 71.500             | 71.500              | 0                   |
| <b>Totales:</b> |   | <b>3.862.600</b>    | <b>55.899.900</b>  | <b>53.335.900</b>   | <b>1.298.600</b>    |

#### **21.1.4. Retención en la fuente e impuesto de timbre**

El saldo de las retenciones 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

# INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

## ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2021

su reconocimiento contable, pero que solo generan la obligación de declarar cuando se haga efectivo el pago del hecho imponible.

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

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-Ago-2021 |
|-----------------|---|---------------------|
| 2.4.36.03.001   | Retenido                                    | 2.761.789           |
| 2.4.36.04.001   | Retenido                                    | 140                 |
| 2.4.36.05.001   | Retenido                                    | 6.610.671           |
| 2.4.36.06.001   | Retenido                                    | 566.971             |
| 2.4.36.08.001   | Retenido                                    | 622.372             |
| 2.4.36.15.001   | Retenido                                    | 37.443.992          |
| 2.4.36.25.001   | Retenido - a responsables del régimen común | 7.630.448           |
| 2.4.36.26.001   | Retenido                                    | 999                 |
| 2.4.36.27.001   | Retenido                                    | 31.171.976          |
| 2.4.36.90.001   | Retenido                                    | 3.864               |
| <b>Totales:</b> |   | <b>86.813.222</b>   |

### 21.1.5. 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.

El saldo por pagar a 31 de agosto 2021 por concepto de impuesto al valor agregado IVA es de \$160.695.215 desagregado de la siguiente manera:

| Identificación | Descripción  | Saldo a 31-Ago-2021 | No. Factura | Estado  |
|----------------|--|---------------------|-------------|---|
| 800197268      | U.A.E. Dirección De Impuestos Y Aduanas Nacionales         | 69.364.638          |             | Ver Cuadro 800197268 U.A.E. Dirección De Impuestos Y Aduanas Nacionales |
| ING111         | Tercero Facturación Ventas A Plazos                        | 64.704.458          |             | Ver Cuadro ING111 Tercero Facturación Ventas A Plazos                   |
| 800252843      | Corporación Autónoma Regional De Boyacá Corpoboyacá        | 4.962.456           | 135         | Declarada y pagada 4to Bimestre 2021                                    |
| 890803005      | Corporación Autónoma Regional De Caldas Corpocaldas        | 3.715.769           | 4 - 134     | Declarada y pagada 3er y 4to Bimestre 2021                              |
| 899999062      | Corporación Autónoma Regional De Cundinamarca Car          | 3.002.086           | 109 - 111   | Declarada y pagada 3er Bimestre 2021                                    |
| 891080031      | Universidad De Córdoba                                     | 2.355.211           | 110         | Declarada y pagada 3er Bimestre 2021                                    |
| 800254453      | Corporación Autónoma Regional Del Canal Del Dique Cardique | 1.848.948           | 35314       | En Cobro Jurídico   |

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2021**

|           |   |                    |               |                                      |
|-----------|---|--------------------|---------------|--------------------------------------|
| 890704536 | Corporación Autónoma Regional Del Tolima  | 1.772.463          | 35946         | Pendiente por declarar               |
| 890500622 | Universidad Francisco De Paula Santander  | 1.750.042          | 21            | Declarada y pagada 3er Bimestre 2021 |
| 899999063 | Universidad Nacional De Colombia  | 1.553.580          | 137           | Declarada y pagada 4to Bimestre 2021 |
| 800152783 | Fiscalía General De La Nación   | 1.501.043          | 112           | Declarada y pagada 3er Bimestre 2021 |
| 890980040 | Universidad De Antioquia  | 1.486.130          | 138           | Declarada y pagada 4to Bimestre 2021 |
| 890399011 | Municipio De Santiago De Cali   | 1.376.179          | 32257 y 35711 | En Cobro Jurídico                    |
| 899999238 | Corporación Autónoma Regional Para El Desarrollo Sostenible Del Choco - Codechoco | 1.251.640          | 35653         | En Cobro Jurídico                    |
| 800021308 | Drummond Ltd.   | 50.572             | 33312         | En Cobro Jurídico                    |
|           | <b>Totales:</b>   | <b>160.695.215</b> |               |                                      |

Con la implementación de la facturación electrónica el Sistema de Información Financiera - SIIF Nación II registra las facturas a crédito con el tercero ING111 Tercero Facturación Ventas a plazos y las facturas de contado con el tercero de la DIAN siempre y cuando no sean terceros recíprocos, en caso que sean terceros recíprocos el registro queda a nombre de la entidad reciproca.

La administración SIIF Nación II no ha puesto en marcha la funcionalidad de recaudo y notas crédito, ocasionado que el IVA declarado y pagado en el tercer y cuarto bimestre 2021 y las facturas pendientes por realizar notas crédito, no refleje la disminución del valor pagado en cada declaración en la cuenta contable del IVA 2445, en el mes de agosto 2021, la Administración realizo una capacitación acerca de Modelo de emisión de facturas electrónicas de venta, indicando que a final de mes se encontraría activas las funcionalidades pendientes por ejecutar, sin embargo, no han indicado con exactitud en qué fecha queda disponible estas funciones.

A continuación, se relaciona el valor del IVA de las facturas que se encuentra registradas con el tercero de la DIAN:

| 800197268 U.A.E. Dirección De Impuestos Y Aduanas Nacionales |                             |           |             |                                      |
|--|-----------------------------|-----------|-------------|--------------------------------------|
| Identificación   | Descripción                 | Valor IVA | No. Factura | Estado                               |
| 900963520  | Laboratorio Ecoquimsa S.A.S | 4.527.915 | 119         | Declarada y pagada 4to Bimestre 2021 |
| 900258114  | H2O Es Vida Sas             | 2.796.443 | 127         | Declarada y pagada 4to Bimestre 2021 |
| 805012298  | Gema Consultores S.A.S      | 2.355.211 | 123         | Declarada y pagada 4to Bimestre 2021 |
| 901271844  | Soluciones En Ingeniería    | 2.175.012 | 120         | Declarada y pagada 4to Bimestre 2021 |
| 800070853  | Agq Prodycon Colombia SAS   | 2.175.012 | 124         | Declarada y pagada 4to Bimestre 2021 |
| 900488065  | Anascol Sas                 | 2.175.012 | 126         | Declarada y pagada 4to Bimestre 2021 |
| 800217975  | Servicios Geológicos Inte   | 1.864.296 | 118         | Declarada y pagada 4to Bimestre 2021 |

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2021**

| 800197268 U.A.E. Dirección De Impuestos Y Aduanas Nacionales |                               |                   |             |                                      |
|--|-------------------------------|-------------------|-------------|--------------------------------------|
| Identificación   | Descripción                   | Valor IVA         | No. Factura | Estado                               |
| 890301886  | Fábrica Nacional De Autop     | 1.486.130         | 121         | Declarada y pagada 4to Bimestre 2021 |
| 804000243  | Cooperativa De Tecnólogos     | 1.486.130         | 125         | Declarada y pagada 4to Bimestre 2021 |
| 900063337  | Autotest Sas                  | 1.486.130         | 128         | Declarada y pagada 4to Bimestre 2021 |
| 800030235  | Transequipo S. A              | 1.242.864         | 122         | Declarada y pagada 4to Bimestre 2021 |
| 860049921  | Sgs Colombia S, A, S,         | 3.107.159         | 129         | Declarada y pagada 4to Bimestre 2021 |
| 890399002  | Corporación Autónoma Regí     | 1.920.670         | 130         | Declarada y pagada 4to Bimestre 2021 |
| 900027049  | Servicios De Ingeniería Y     | 17.129.600        | 131         | Declarada y pagada 4to Bimestre 2021 |
| 802008568  | Ecoambiente Limitada          | 3.224.293         | 132         | Declarada y pagada 4to Bimestre 2021 |
| 900173951  | Diagnóstico Ambiental S, A, S | 1.486.130         | 139         | Declarada y pagada 4to Bimestre 2021 |
| 900262874  | Ambiente Y Gestión S, A, S,   | 1.920.670         | 140         | Declarada y pagada 4to Bimestre 2021 |
| 860013720  | Pontificia Universidad Ja     | 2.355.211         | 141         | Declarada y pagada 4to Bimestre 2021 |
| 802000754  | Laboratorio Microbiológico    | 4.962.456         | 142         | Declarada y pagada 4to Bimestre 2021 |
| 900723662  | Innovaciones En Automatiz     | 1.920.670         | 143         | Declarada y pagada 4to Bimestre 2021 |
| 900748400  | Skill Group S, A, S,          | 1.553.580         | 144         | Declarada y pagada 4to Bimestre 2021 |
| 900584491  | Global Bild Sas               | 4.527.915         | 145         | Declarada y pagada 4to Bimestre 2021 |
| 811000278  | Institución Universitaria     | 1.486.130         | 146         | Declarada y pagada 4to Bimestre 2021 |
| <b>Totales:</b>  |                               | <b>69.364.638</b> |             |                                      |

El valor del IVA de las facturas que se encuentran registradas con el tercero ING111 Tercero Facturación Ventas a plazos son:

| ING111 Tercero Facturación Ventas A Plazos |   |            |             |                                      |
|--|---|------------|-------------|--------------------------------------|
| Identificación                             | Descripción   | Valor IVA  | No. Factura | Estado                               |
| 860069804                                  | Carbones Del Cerrejón Limited                       | 37.302.986 | 33          | Declarada y pagada 3er Bimestre 2021 |
| 899999061                                  | Bogotá Distrito Capital                             | 4.814.667  | 2           | Pendiente Hacer Nota Crédito         |
| 899999061                                  | Bogotá Distrito Capital                             | 4.814.667  | 20          | Declarada y pagada 3er Bimestre 2021 |
| 890985138                                  | Corporación Autónoma Regional Rionegro Nare Cornare | 3.519.582  | 77          | Declarada y pagada 3er Bimestre 2021 |
| 823000050                                  | Corporación Autónoma Regional De Sucre Carsucre     | 3.101.580  | 76          | Declarada y pagada 3er Bimestre 2021 |
| 890500622                                  | Universidad Francisco De Paula Santander            | 1.750.020  | 19          | Pendiente Hacer Nota Crédito         |

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2021**

| ING111 Tercero Facturación Ventas A Plazos |  |                   |             |                                      |
|--|--|-------------------|-------------|--------------------------------------|
| Identificación                             | Descripción                                      | Valor IVA         | No. Factura | Estado                               |
| 890500622                                  | Universidad Francisco De Paula Santander         | 1.749.967         | 10          | Pendiente Hacer Nota Crédito         |
| 890980040                                  | Universidad De Antioquia                         | 1.429.569         | 73          | Declarada y pagada 3er Bimestre 2021 |
| 899999034                                  | Servicio Nacional De Aprendizaje – Sena          | 1.200.834         | 8           | Declarada y pagada 3er Bimestre 2021 |
| 800141338                                  | Dirección De Investigación Criminal E Inpol      | 1.200.834         | 9           | Pendiente Hacer Nota Crédito         |
| 800141338                                  | Dirección De Investigación Criminal E Interpol   | 1.200.834         | 34          | Declarada y pagada 3er Bimestre 2021 |
| 891501885                                  | Corporación Autónoma Regional Del Cauca C. R. C. | 1.132.787         | 57          | Declarada y pagada 3er Bimestre 2021 |
| 890916911                                  | Industria Colombiana De Motocicletas Yamaha S. A | 1.486.130         | 136         | Declarada y pagada 4to Bimestre 2021 |
| <b>Totales:</b>                            |  | <b>64.704.458</b> |             |                                      |

### 21.1.6. Otras cuentas por pagar

#### 21.1.6.1. Otras Cuentas por Pagar

El saldo a 31 de agosto de 2021 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 \$51.810.969 corresponden a la constitución de los acreedores varios sujetos a devolución de los observadores de la vigencia 2017-2018-2019-2020-2021 y consignaciones realizadas en la vigencia 2019 y 2021 no cobradas a la fecha.

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

| Fecha      | Descripción   | Valor      | Cantidad |
|------------|---|------------|----------|
| 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 | 96       |
| 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  | 25       |
| 28/12/2018 | Acreedores Varios DTN Sujetos a Devolución (Observadores - 2016), según Orfeo 2017205000261   | 1.574.882  | 9        |
| 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  | 1        |
| 24/07/2020 | Constitución acreedores varios sujetos a devolución (Observador - 2017), según Orfeo 20202050002993.  | 195.300    | 1        |
| 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  | 23       |

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2021**

|            |  |                   |            |  |
|------------|--|-------------------|------------|--|
| 20/08/2021 | Constitución acreedores varios /observadores 2021 / 20217090000363 | 446.967           | 1          |  |
| 20/08/2021 | Constitución acreedores varios /observadores 2021 / 20217020000543 | 394.046           | 1          |  |
| 20/08/2021 | Constitución acreedores varios /observadores 2021 / 20217050000163 | 162.761           | 1          |  |
| 20/08/2021 | Constitución acreedores varios /observadores 2021 / 20217100000483 | 141.464           | 1          |  |
| 20/08/2021 | Constitución acreedores varios /observadores 2021 / 20217030000332 | 139.546           | 1          |  |
| 20/08/2021 | Constitución acreedores varios /observadores 2021 / 20217040000673 | 101.211           | 1          |  |
|            | <b>Total</b>   | <b>51.810.969</b> | <b>161</b> |  |

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

| Identificacion | Descripcion                        | Saldo a 31-Agosto-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              | 0               | 1.524.610          |
| 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 Renteria Arango      | 922.894                | 0               | 922.894            |
| 19587316       | Manuel De Jesus Salas Polo         | 802.793                | 802.793         | 0                  |
| 78381120       | David Jose Osorio Arroyo           | 786.780                | 0               | 786.780            |
| 4695340        | Oliveres Moriones Ceron            | 746.475                | 0               | 746.475            |
| 13007402       | Edmundo Adalberto Bolaños Gonzalez | 740.745                | 0               | 740.745            |
| 1003921367     | Carlos Andres Vargas Lopez         | 733.040                | 733.040         | 0                  |
| 17337613       | Henry Carrillo Morales             | 690.300                | 0               | 690.300            |
| 25407233       | Denis Flor Villamarin              | 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       | Maria Adama Castaño Penagos        | 546.840                | 0               | 546.840            |
| 69086988       | Rubiela Carvajal Guaitarilla       | 545.750                | 0               | 545.750            |
| 27632834       | Maria Cristina Lizarazo Herrera    | 516.120                | 0               | 516.120            |
| 19170035       | Marcos Pinzon Manaideke            | 513.240                | 0               | 513.240            |
| 40165132       | Natalia Carijona Tanimuca          | 513.240                | 0               | 513.240            |
| 6653431        | Felix Horacio                      | 511.056                | 0               | 511.056            |
| 19017210       | Raul Francisco Aponte Castañeda    | 511.056                | 0               | 511.056            |
| 18201814       | David Rodriguez Perez              | 511.056                | 0               | 511.056            |
| 1090336835     | Luz Deicy Morales Palacio          | 504.525                | 0               | 504.525            |
| 23741762       | Maria 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 Jose Quintero Bautista       | 456.840                | 0               | 456.840            |
| 26593148       | Maria Jubil Rocha Iquinas          | 456.840                | 0               | 456.840            |
| 22898999       | Milagro Del Rosario Diaz Diaz      | 455.700                | 0               | 455.700            |
| 76141319       | Jose Luis Aguilar Velez            | 445.005                | 0               | 445.005            |
| 11374139       | Carlos Alfonso Cardenas Guzman     | 441.800                | 0               | 441.800            |
| 26996228       | Ramona Josefa Duran Garcia         | 432.307                | 432.307         | 0                  |
| 26533441       | Anabel Gordo Rivera                | 431.460                | 0               | 431.460            |

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2021**

|            |                                  |         |         |         |
|------------|----------------------------------|---------|---------|---------|
| 34563889   | Ayde Quintero Vargas             | 431.460 | 0       | 431.460 |
| 19393789   | Porfidio Martinez 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 Martinez 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 Alarcon Solano          | 378.350 | 0       | 378.350 |
| 23443970   | Carmen Rosa Leon Marcelo         | 354.213 | 354.213 | 0       |
| 4371218    | Anibal Franco Botero             | 345.960 | 0       | 345.960 |
| 11231953   | Hermelindo Mayaritoma Patigua    | 345.384 | 0       | 345.384 |
| 9506160    | Alfredo Novoa Cardenas           | 327.825 | 0       | 327.825 |
| 18970807   | Diomar Garcia Moreno             | 327.520 | 0       | 327.520 |
| 3740341    | Elias Rada Goenaga               | 325.500 | 0       | 325.500 |
| 21042218   | Maria Emilia Cuestas             | 325.122 | 0       | 325.122 |
| 2393643    | Jose Bautista Cardenas           | 320.000 | 0       | 320.000 |
| 25195606   | Alba Ines Ramirez Serna          | 313.020 | 0       | 313.020 |
| 93448610   | Juan Alberto Suarez Campos       | 302.520 | 0       | 302.520 |
| 38355037   | Doris Olaya Rincon               | 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   | Maria Noralba Burbano Trujillo   | 292.950 | 0       | 292.950 |
| 40881351   | Sojan Milena Simanca Vega        | 289.835 | 289.835 | 0       |
| 12402226   | Deibis Kettyl Ramirez            | 289.695 | 0       | 289.695 |
| 40733171   | Maria Mery Gahona Campos         | 287.640 | 0       | 287.640 |
| 10173992   | Gerardo Lopez Vanegas            | 284.738 | 0       | 284.738 |
| 6212605    | Uriel De Jesus Marquez Vera      | 284.580 | 0       | 284.580 |
| 93410757   | Pedro Anibal Calderon Duran      | 284.396 | 0       | 284.396 |
| 3024978    | Timote Rodriguez                 | 283.122 | 0       | 283.122 |
| 29916100   | Maria Esmeralda Perez 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   | Hector Miguel Pizo               | 268.770 | 0       | 268.770 |
| 15877832   | Jose Saulo Mucutuy Fenaque       | 264.630 | 0       | 264.630 |
| 22796159   | Luisa Teofila Palencia Gutierrez | 262.260 | 0       | 262.260 |
| 23769306   | Graciela Arguello Fonseca        | 262.260 | 0       | 262.260 |
| 23300914   | Elvira Julia Romero Desanchez    | 262.260 | 0       | 262.260 |
| 36113165   | Analjisa Carvajal Chaves         | 262.260 | 0       | 262.260 |
| 1131524091 | Elisvan Mendez 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 Guzman           | 260.400 | 0       | 260.400 |
| 50911040   | Dolores De Jesus Macea Cordero   | 260.400 | 0       | 260.400 |
| 1082473962 | Claudia Alexandra Peña Jimenez   | 260.400 | 0       | 260.400 |
| 79491118   | Jose Aldemar Peñaloza Jimenez    | 259.565 | 0       | 259.565 |
| 18188510   | Jose Willian Lugo Cardona        | 258.075 | 0       | 258.075 |
| 3942582    | Jose Miguel Salcedo Perez        | 255.750 | 0       | 255.750 |
| 3523212    | Cesar Augusto Garcia Garcia      | 251.920 | 0       | 251.920 |
| 77006315   | Asterio Trujillo                 | 249.912 | 0       | 249.912 |
| 1072072082 | Manuel Hernando Gomez Castañeda  | 248.866 | 0       | 248.866 |

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2021**

|            |                                     |         |         |         |
|------------|-------------------------------------|---------|---------|---------|
| 20660119   | Maria Elvia Moreno Moreno           | 248.866 | 0       | 248.866 |
| 28699090   | Martha Rocio Vera Pamo              | 230.956 | 0       | 230.956 |
| 3382127    | Hernando Hernandez Patiño           | 225.600 | 0       | 225.600 |
| 35685181   | Maria 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 Elias Cordoba Perea          | 225.600 | 0       | 225.600 |
| 1028003049 | Daisy Maria Gonzalez Gonzalez       | 225.600 | 0       | 225.600 |
| 1121376057 | Luz Dey Perez Perez                 | 224.541 | 224.541 | 0       |
| 51915762   | Ana Janeth Celis Ramirez            | 223.282 | 0       | 223.282 |
| 22890213   | Ligia Rosa Jimenez Iriarte          | 223.200 | 0       | 223.200 |
| 9126770    | Rafael Segundo Garcia 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   | Jose 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    | Joaquin Santos Cruz                 | 216.225 | 0       | 216.225 |
| 1082244898 | Yazmin Johana Perez Castillo        | 213.440 | 0       | 213.440 |
| 77156172   | Omar Rios Utria                     | 213.440 | 0       | 213.440 |
| 57423638   | Ludys Cecilia Cuentas Orozco        | 209.300 | 0       | 209.300 |
| 49774742   | Nedys Maria Pacheco Rivas           | 208.210 | 0       | 208.210 |
| 26846132   | Sandra Maria Cano Gonzalez          | 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 Jesus Gomez Hernandez    | 195.300 | 0       | 195.300 |
| 3893918    | Felipe Santiago Alvis Julio         | 186.000 | 0       | 186.000 |
| 1147949197 | Shaila Maria Gonzalez               | 184.426 | 0       | 184.426 |
| 18968280   | Fernel Agustin 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   | Hector Sanin 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 Jesus Torres Gonzalez    | 171.120 | 171.120 | 0       |
| 12720611   | Victor Julio Bornachera D Angel     | 167.992 | 0       | 167.992 |
| 7640267    | Jovanis Jose Fernandez Jimenez      | 162.514 | 0       | 162.514 |
| 1048730478 | Emma Rocio Tellez 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 Gonzalez                      | 150.150 | 150.150 | 0       |
| 26986687   | Paula Rosa Brito Diaz               | 136.950 | 0       | 136.950 |
| 37310614   | Maria Del Rosario Sanjuan           | 134.581 | 134.581 | 0       |
| 26159108   | Nancy Del Rosario Sanchez Otero     | 133.920 | 0       | 133.920 |
| 5015306    | Andres Cardenas                     | 130.130 | 130.130 | 0       |
| 4957361    | Oscar Mendez Hernandez              | 127.232 | 127.232 | 0       |
| 60352861   | Martha Liliana Cuellar Bautista     | 123.197 | 123.197 | 0       |
| 2998507    | Lisandro Olmos Amortegui            | 118.153 | 0       | 118.153 |
| 18005864   | Daryl Humberto Whitaker Alzate      | 113.501 | 0       | 113.501 |
| 1056928565 | Monica Acuña                        | 82.170  | 82.170  | 0       |
| 83237262   | Yamin Quintero Barrera              | 78.459  | 78.459  | 0       |

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2021**

|                 |                                   |                   |                  |                   |
|-----------------|-----------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 20572991        | Maria Hortencia Dueñas Contreras  | 76.256            | 0                | 76.256            |
| 20590210        | Marina Alfonso Hilda              | 76.256            | 0                | 76.256            |
| 20585368        | Rosa Elena Olaya De Gonzalez      | 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 Rondon 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 Cardenas Pinzon     | 38.805            | 0                | 38.805            |
| 1121828065      | Mauricio Gomez Agudelo            | 36.500            | 0                | 36.500            |
| 4925428         | Pabo Emilio Sanchez Trujillo      | 28.000            | 0                | 28.000            |
| 26391722        | Maria Etelvicia Mosquera Mosquera | 446.967           | 446.967          | 0                 |
| 64928814        | Candelaria Maria Castro Mercado   | 394.046           | 394.046          | 0                 |
| 18935505        | Manuel del Cristo Lara Zapa       | 162.761           | 162.761          | 0                 |
| 1111195930      | Paola Maritza Olarte Vanegas      | 141.464           | 141.464          | 0                 |
| 21236261        | Maria Lucia Huerfano Naranjo      | 139.546           | 139.546          | 0                 |
| 1473863         | Álvaro Felipe Puchicue Uitascue   | 101.211           | 101.211          | 0                 |
| <b>Totales:</b> |                                   | <b>51.810.969</b> | <b>9.998.532</b> | <b>41.812.437</b> |

## NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

### COMPOSICIÓN

| Concepto                                 | Saldo a 31-Jul-2021  | Movimientos Debito   | Movimientos Crédito  | Saldo a 31-Ago-2021  | Valor Variación    |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| <b>Beneficios A Los Empleados</b>        | <b>3.608.484.776</b> | <b>1.696.499.978</b> | <b>2.027.105.558</b> | <b>3.939.090.356</b> | <b>330.605.580</b> |
| Beneficios a los empleados a corto plazo | 3.525.388.936        | 1.696.499.978        | 2.011.754.808        | 3.840.643.766        | 315.254.830        |
| Beneficios a los empleados a largo plazo | 83.095.840           | 0                    | 15.350.750           | 98.446.590           | 15.350.750         |
| <b>Resultado Neto De Los Beneficios</b>  | <b>3.608.484.776</b> | <b>1.696.499.978</b> | <b>2.027.105.558</b> | <b>3.939.090.356</b> | <b>330.605.580</b> |
| A corto plazo                            | 3.525.388.936        | 1.696.499.978        | 2.011.754.808        | 3.840.643.766        | 315.254.830        |
| A largo plazo                            | 83.095.840           | 0                    | 15.350.750           | 98.446.590           | 15.350.750         |

#### 22.1. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO

| Concepto  | Valor En Libros      |
|---|----------------------|
| <b>Beneficios A Los Empleados A Corto Plazo</b> | <b>3.840.643.766</b> |
| Vacaciones                                      | 1.315.582.852        |
| Prima de vacaciones                             | 1.110.356.770        |
| Prima de servicios                              | 56.626.513           |
| Prima de navidad                                | 644.780.548          |
| Bonificaciones                                  | 357.956.821          |
| Otras primas (Bonificación de Junio-diciembre)  | 355.340.262          |

## **INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2021**

### **22.1.1. Vacaciones**

| <b>Descripción</b> | <b>Saldo a 31-Jul-2021</b> | <b>Movimientos Debito</b> | <b>Movimientos Crédito</b> | <b>Saldo a 31-Ago-2021</b> |
|--------------------|----------------------------|---------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Vacaciones         | 1.264.329.399              | 23.291.489                | 74.544.942                 | 1.315.582.852              |

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 agosto 2021 es por valor de \$1.315.582.852.

### **22.1.2. Prima de vacaciones**

| <b>Descripción</b>  | <b>Saldo a 31-Jul-2021</b> | <b>Movimientos Debito</b> | <b>Movimientos Crédito</b> | <b>Saldo a 31-Ago-2021</b> |
|---------------------|----------------------------|---------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Prima de vacaciones | 1.067.426.331              | 23.817.435                | 66.747.874                 | 1.110.356.770              |

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 agosto 31 del 2021 es por valor de \$1.110.356.770.

### **22.1.3. Prima de servicios**

| <b>Descripción</b> | <b>Saldo a 31-Jul-2021</b> | <b>Movimientos Debito</b> | <b>Movimientos Crédito</b> | <b>Saldo a 31-Ago-2021</b> |
|--------------------|----------------------------|---------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Prima de servicios | 6.461.955                  | 272.509                   | 50.437.067                 | 56.626.513                 |

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 agosto 2021 es por valor de \$56.626.513.

### **22.1.4. Prima de navidad**

| <b>Descripción</b> | <b>Saldo a 31-Jul-2021</b> | <b>Movimientos Debito</b> | <b>Movimientos Crédito</b> | <b>Saldo a 31-Ago-2021</b> |
|--------------------|----------------------------|---------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Prima de navidad   | 563.871.904                | 0                         | 80.908.644                 | 644.780.548                |

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 agosto 2021 por valor de \$644.780.548.

### **22.1.5. Bonificaciones**

| Descripción    | Saldo a 31-Jul-2021 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 31-Ago-2021 |
|----------------|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| Bonificaciones | 338.125.079         | 23.960.969         | 43.792.711          | 357.956.821         |

La cuenta contable de bonificaciones del Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales trae un saldo a agosto 31 de 2021 por valor de \$357.956.821 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 agosto 31 del 2021 por concepto de Bonificaciones el saldo de \$253.290.908.

#### **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 agosto del 2021 por valor de \$104.665.913.

### **22.1.6. Otras primas**

| Descripción  | Saldo a 31-Jul-2021 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 31-Ago-2021 |
|--------------|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| Otras primas | 285.174.268         | 68.746.821         | 138.912.815         | 355.340.262         |

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 elaborado 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 AGOSTO 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 agosto 31 del 2021 por valor de \$355.340.262.

## 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      | % Financ |
| VALOR EN LIBROS (pasivo)     | 98.446.590               | 0      | 0  | 98.446.590 |          |
| VALOR NETO DE LOS BENEFICIOS | 98.446.590               | 0      | 0  | 98.446.590 |          |

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    | Saldo a 31-Jul-2021 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 31-Ago-2021 |
|----------------|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| Bonificaciones | 83.095.840          | 0                  | 15.350.750          | 98.446.590          |

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 agosto 2021 es \$98.446.590.

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2021**

**NOTA 23. PROVISIONES**

**COMPOSICIÓN**

| Concepto            | Saldo a 31-Jul-2021 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 31-Ago-2021 | Valor Variación |
|---------------------|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|-----------------|
| <b>PROVISIONES</b>  | <b>42.936.085</b>   | <b>0</b>           | <b>0</b>            | <b>42.936.085</b>   | <b>0</b>        |
| Litigios y demandas | 42.936.085          | 0                  | 0                   | 42.936.085          | 0               |

**23.1. LITIGIOS Y DEMANDAS**

| Asociación De Datos |               |     | Valor En Libros - Corte 31 de agosto 2021 |                            |                                    |                             |                                    |   | Detalles De La Transacción |  |       |   |
|---------------------|---------------|-----|---|----------------------------|------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|---|----------------------------|--|-------|---|
|                     |               |     | Inicial                                   | Adiciones (CR)             |                                    | Disminuciones (DB)          |                                    | Final                                       |                            |  |       |   |
| 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                | Concepto De La Provisión (Resumen)   | Plazo |   |
| LITIGIOS Y DEMANDAS |               |     | 42.936.085                                | 0                          | 0                                  | 0                           | 0                                  | 0   | 42.936.085                 |  |       |   |
| Administrativas     |               |     | 42.936.085                                | 0                          | 0                                  | 0                           | 0                                  | 0   | 42.936.085                 |  |       |   |
| Nacionales          | PN            | 1   | 42.936.085                                | 0                          | 0                                  | 0                           | 0                                  | 0   | 42.936.085                 | El saldo final por valor de \$42.936.085 corresponde al radicado No. 11001333501420170010800 de German Eduardo Ramirez cuya probabilidad de perdida es Alta, información suministrada por la Oficina Jurídica según memorando No. 20211020004493 | 1     | 3 |

En la cuenta 27.01.03 a 31 de agosto 2021 refleja el reconocimiento de provisiones donde la entidad ha sido demandada por valor de \$42.936.085 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 No. 20211020004493.

| Identificación | Descripción                | Saldo a 31-Jul-2021 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 31-Ago-2021 |
|----------------|----------------------------|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| 5864541        | German Eduardo Ramírez Gil | 42.936.085          | 0                  | 0                   | 42.936.085          |
|                | <b>Totales:</b>            | <b>42.936.085</b>   | <b>0</b>           | <b>0</b>            | <b>42.936.085</b>   |

**NOTA 24. OTROS PASIVOS**

**COMPOSICIÓN**

| Concepto                             | Saldo a 31-Jul-2021 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 31-Ago-2021 |
|--------------------------------------|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| OTROS PASIVOS                        | 3.578.294.289       | 293.773.954        | 741.970             | 3.285.262.305       |
| Recursos recibidos en administración | 3.578.294.289       | 293.773.954        | 741.970             | 3.285.262.305       |

# INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2021

## 24.1 EN ADMINISTRACIÓN

En la cuenta 2.9.02.01. En administración, Se encuentra registrados los convenios de acuerdo concepto emitido por la Contaduría General de la Nación radicado CGN N° 20202000019921 del 06 de mayo 2020 y vigentes a 31 de Agosto 2021 se refleja el valor de \$3.285.262.305 correspondiente a los siguientes terceros:

| Identificación  | Descripción   | Valor a 31           | Convenio             | Saldo Corriente      | Saldo No Corriente   | Convenio  |
|-----------------|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------|
|                 |   | Ago-2021             |                      |                      |                      |           |
| 860069804       | Carbones del Cerrejón Limited                                     | 1.287.809.523        | 019/2019             | 0                    | 1.287.809.523        | 019-2019  |
| 899999068       | Ecopetrol S.A.  | 931.751.969          | 004-2021             | 931.751.969          | 0                    | 004-2021  |
| 900978341       | Fiduprevisora - Fngrd   | -64.093.016          | 341-2020             | -64.093.016          |                      | 3451-2020 |
| 860063875       | Emgesa S A Esp  | 674.091.025          | 025/2010             |                      | 674.091.025          | 025-2010  |
| 899999028       | Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural                      | 322.092.000          | 270/2020             | 322.092.000          | 0                    | 270-2020  |
| 800255580       | Corporación Autónoma Regional del Alto Magdalena Cam              | 115.211.122          | 222/2019<br>211/2020 | 103.333.956          | 11.877.166           | 222-2019  |
| 800154275       | Instituto Distrital De Gestión de Riesgo Y Cambio Climático       | 15.192.719           | 188/2019<br>330/2020 | -913.299             | 16.106.018           | 188-2019  |
| 830115395       | Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible                    | 1.930.000            | 395/2020             | 1.930.000            | 0                    | 395-2020  |
| 890505253       | Corporación Autónoma Regional de La Frontera Nororiental Corponor | 1.276.964            |                      | 0                    | 1.276.964            |           |
| <b>Totales:</b> |   | <b>3.285.262.305</b> |                      | <b>1.294.101.610</b> | <b>1.991.160.695</b> |           |

Debido a que falta que el supervisor del Convenio 004-2021 Fiduprevisora – FNNGRD gestione el recaudo del convenio, queda con saldo negativo de \$ 64.093.016.

El IDEAM ha gestionado ante al Ministerio de Hacienda la forma de definir el uso adecuado presupuestal que se requiere para el manejo de los convenios, el ciclo financiero sigue en espera que Ministerio de Hacienda publique el procedimiento definido por el SIIF.

Por lo anterior y con el fin avanzar en la ejecución de los convenios suscritos, se requiere contar con el instrumento para la gestión de cobro, lo cual debe hacerse con un documento manual y por ende se realizan los ajustes contables pertinentes.

Se seguirán realizando las gestiones para contar con la disponibilidad de los procedimientos desde SIIF Nación y con ello realizar la implementación de estos hacia el interior del IDEAM.

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2021**

**NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES**

**25.1. PASIVOS CONTINGENTES**

| Concepto   | Saldo a 31-Jul-2021      | Movimientos Debito | Movimientos Crédito  | Saldo a 31-Ago-2021      | Valor Variación       |
|--|--------------------------|--------------------|----------------------|--------------------------|-----------------------|
| <b>PASIVOS CONTINGENTES</b>                                  | <b>3.515.775.852.314</b> | <b>0</b>           | <b>9.609.344.347</b> | <b>3.525.385.196.660</b> | <b>-9.609.344.347</b> |
| Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos | 3.515.775.852.314        | 0                  | 9.609.344.347        | 3.525.385.196.660        | -9.609.344.347        |

La cuenta de Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos presenta un saldo a 31 de agosto 2021 por valor de \$3.525.385.196.660 corresponde a los procesos en contra de la Entidad. La información es emitida por la oficina de Asesora Jurídica a través del aplicativo Orfeo 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 agosto 2021.

| Identificación | Descripción                          | Saldo a 31-Jul-2021 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 31-Ago-2021 |
|----------------|--------------------------------------|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| 27355448       | María Rosa Ordoñez Gómez             | 2.052.849.148.482   | 0                  | 5.658.347.185       | 2.058.507.495.667   |
| 25276412       | Aldenis Ortega Gutiérrez             | 895.989.684.270     | 0                  | 2.469.650.881       | 898.459.335.151     |
| 88157002       | José Fernando Vera Romero            | 526.878.226.976     | 0                  | 1.452.254.753       | 528.330.481.729     |
| 18129127       | Jaider Gomes Macias                  | 6.723.898.709       | 0                  | 402.895             | 6.724.301.604       |
| 98386016       | German Alexander Castillo Burbano    | 4.964.043.228       | 0                  | 3.916.183           | 4.967.959.411       |
| 27360170       | Aurora Imbaqui                       | 4.095.218.245       | 0                  | 18.884              | 4.095.237.130       |
| 27354361       | Consuelo Del Transito Guerrero Gómez | 3.821.995.690       | 0                  | 6.527.986           | 3.828.523.675       |
| 19413503       | Miguel Ángel Chaves García           | 3.634.104.000       | 0                  | 0                   | 3.634.104.000       |
| 17017354       | Héctor María Penagos Camacho         | 3.624.909.709       | 0                  | 763.482             | 3.625.673.191       |
| 27361632       | Olga Becerra Chindoy                 | 2.829.130.540       | 0                  | 135.174             | 2.829.265.714       |
| 38878170       | María Esthella Majin                 | 1.518.461.411       | 0                  | 742.112             | 1.519.203.523       |
| 41731507       | María Melba Gómez                    | 1.513.737.921       | 0                  | 4.172.374           | 1.517.910.295       |
| 12236388       | Jairo Calderón Muñoz                 | 1.217.957.294       | 0                  | 377.098             | 1.218.334.393       |
| 14954690       | Luis Eduar Preciado Cifuentes        | 1.137.198.166       | 0                  | 3.134.503           | 1.140.332.669       |
| 18124037       | William Orlando Ossa Ramírez         | 1.098.224.828       | 0                  | 3.027.079           | 1.101.251.908       |
| 97471516       | Edgar Hernando Arciniegas Salas      | 1.090.231.200       | 0                  | 0                   | 1.090.231.200       |
| 830055841      | Analquim Ltda                        | 678.946.039         | 0                  | 1.871.405           | 680.817.444         |
| 1087406679     | Rosa Ximena Getial Terán             | 374.515.013         | 0                  | 406.239             | 374.921.252         |
| 41118740       | Nidia García Bravo                   | 322.526.730         | 0                  | 0                   | 322.526.730         |

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2021**

| Identificación | Descripción   | Saldo a 31-Jul-2021      | Movimientos Debito | Movimientos Crédito  | Saldo a 31-Ago-2021      |
|----------------|---|--------------------------|--------------------|----------------------|--------------------------|
| 69008154       | Liliana Alexandra Villacorte López                  | 273.858.478              | 0                  | 454.342              | 274.312.820              |
| 69010021       | Aurora Rosero Decabrera                             | 273.100.199              | 0                  | 752.757              | 273.852.955              |
| 4766056        | Gildardo Antonio Chilito Gómez                      | 247.184.852              | 0                  | 681.325              | 247.866.177              |
| 19195175       | José Fernando Forero Salcedo                        | 179.547.765              | 0                  | 494.894              | 180.042.660              |
| 18125458       | Alejandro Ramos                                     | 147.578.722              | 0                  | 406.777              | 147.985.499              |
| 80765845       | Cesar Ernesto Forigua Quicasan                      | 147.525.791              | 0                  | 406.631              | 147.932.422              |
| 10523667       | Gentil Oliveros Gómez                               | 87.481.459               | 0                  | 241.129              | 87.722.588               |
| 4081278        | José Héctor García Suarez                           | 42.944.608               | 0                  | 118.370              | 43.062.978               |
| 227149         | Alfonso Castiblanco Moreno                          | 11.422.839               | 0                  | 31.485               | 11.454.324               |
| 890101994      | Caja De Compensación Familiar Comfamiliar Atlántico | 3.049.148                | 0                  | 8.404                | 3.057.552                |
| <b>Total:</b>  |   | <b>3.515.775.852.314</b> | <b>0</b>           | <b>9.609.344.347</b> | <b>3.525.385.196.660</b> |

**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 agosto 2021 fueron los siguientes:

| Concepto  | Saldo inicial (31-Jul-2021) | Movimiento Debito | Movimiento Credito | Saldo final (31-Ago-2021) |
|---|-----------------------------|-------------------|--------------------|---------------------------|
| Bienes y derechos retirados                     | 1.869.005.673               | 43.815.323        | 0                  | 1.912.820.996             |
| Responsabilidades en proceso                    | 330.431.716                 | 57.443.965        | 13.221.140         | 374.654.541               |
| Otras cuentas deudoras de control               | 1.268.481.210               | 351.773.123       | 12.350.594         | 1.607.903.739             |
| Bienes y derechos retirados                     | -1.869.005.673              | 0                 | 43.815.323         | -1.912.820.996            |
| Responsabilidades en proceso                    | -330.431.716                | 13.221.140        | 57.443.965         | -374.654.541              |
| Otras cuentas deudoras de control por el contra | -1.268.481.210              | 12.350.594        | 351.773.123        | -1.607.903.739            |

### **26.1.1. Bienes y derechos retirados**

En el mes de agosto 2021, la cuenta de Bienes y derechos retirados se incrementó en \$43.815.323 por las siguientes bajas:

- 59 bienes de menor cuantía del área operativa 11 – Bogotá dados de baja según Acta 09 del comité de manejo de bienes del 11 de agosto de 2021 y Resolución 0972 del 27 de agosto de 2021 con valor de registro \$21.094.191 sin impacto económico en Estados financieros.
- 23 bienes de menor cuantía del área operativa 05 – Magdalena, Cesar y Guajira y 1 bien de la propiedad, planta y equipo dados de baja según Acta 10 del comité de manejo de bienes del 31 de agosto de 2021 y Resolución 0972 del 27 de agosto de 2021 con valor de registro \$22.721.131

### **26.1.2. Responsabilidades en proceso**

Durante el mes de agosto 2021 se incrementaron los bienes en responsabilidades en proceso en \$57.443.964, producto del siniestro por hurto de sensores de temperatura, de presión y de precipitación, datalogger, gabinete, transmisor, panel solar y sistema de protección a tierra ubicados en la Estación San Bernardo del Viento en el área operativa 02 Barranquilla

Así mismo, se presentó una disminución de la cuenta por un total de \$13.221.140 debido a las restituciones de bienes por siniestros anteriores detallados a continuación:

- Restitución de un sensor de nivel el cual fue hurtado de la estación Juan Chaco y registrado inicialmente por \$3.935.300 en junio de 2021.
- Restitución de un sensor de precipitación hurtado en la Estación Capurganá área operativa 1 Medellín, por \$2.380.000 fue registrado en cuentas de orden, en el mes de mayo 2021.
- Restitución de batería, antena GPRS, panel solar en la Estación Guayabetal área operativa 3 - Villavicencio registrado por \$0.10 en diciembre 2020
- Restitución de 2 computadores todo en uno, impresora, puesto de trabajo, sofa, archivador metálico, aire acondicionado, teléfono y silla en el Aeropuerto El Embrujo de Providencia por \$6.905.840. Estos bienes fueron dañados como consecuencia del paso del Huracán IOTA-Categoría 5.

### **26.1.3. Otras cuentas deudoras de control**

Las otras cuentas deudoras de control comprenden aquellos bienes de menor cuantía que por su condición o valor no cumplen los criterios para ser clasificados en la propiedad, planta y equipo de la Entidad.

## **INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2021**

En el mes de agosto de 2021 se incrementaron los bienes de menor cuantía en \$351.773.122 por las siguientes operaciones:

- \$348.397.522 corresponden a la reclasificación de 357 bienes registrados en la propiedad, planta y equipo y 37 bienes intangibles cuyo valor histórico es inferior a 2 SMMLV los cuales no reúnen las condiciones de materialidad en el reconocimiento inicial para estar en los activos de la Entidad.
- \$725.900 correspondientes a 1 panel solar y 1 antena GPRS restituidos por hurto en la Estación Guayabetal.
- \$2.649.700 correspondientes a 1 teléfono y 2 sillas restituidas por el siniestro en la Isla de Providencia, las cuales fueron destruidas por el paso del Huracán Iota.

Por otro lado, los bienes registrados en otras cuentas deudoras de control, disminuyeron en \$12.350.594 por las bajas aprobadas durante el mes de agosto 2021 así:

- 59 bienes de menor cuantía del área operativa 11- Bogotá según Acta 09 del comité de manejo de bienes con fecha 11 de agosto 2021.
- 23 bienes de menor cuantía del área operativa 05 Magdalena, Cesar y Guajira según Acta 10 comité de manejo de bienes de fecha 31 de agosto de 2021.

### **NOTA 27. PATRIMONIO**

#### **COMPOSICIÓN**

| Concepto                                       | Saldo a 31-Jul-2021   | Movimientos Debito   | Movimientos Crédito | Saldo a 31-Ago-2021   | Valor Variación       |
|--|-----------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Patrimonio De Las Entidades De Gobierno</b> | <b>79.010.757.292</b> | <b>7.992.008.493</b> | <b>0</b>            | <b>71.018.748.799</b> | <b>-7.992.008.493</b> |
| Capital fiscal                                 | 14.274.771.297        | 0                    | 0                   | 14.274.771.297        | 0                     |
| Resultados de ejercicios anteriores            | 64.735.985.995        | 295.896.458          | 0                   | 64.440.089.537        | -295.896.458          |
| Resultado del ejercicio                        | 0                     | 7.696.112.035        | 0                   | -7.696.112.035        | -7.696.112.035        |

#### **27.1.CAPITAL FISCAL**

| Descripción de cuenta                            | Saldo a 31-Jul-2021   | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 31-Ago-2021   |
|--|-----------------------|--------------------|---------------------|-----------------------|
| Capital fiscal nación                            | 13.167.963.297        | 0                  | 0                   | 13.167.963.297        |
| Excedentes financieros distribuidos a la entidad | 1.106.808.000         | 0                  | 0                   | 1.106.808.000         |
| <b>Totales:</b>                                  | <b>14.274.771.297</b> | <b>0</b>           | <b>0</b>            | <b>14.274.771.297</b> |

# INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2021

## 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, las depreciaciones y amortizaciones del periodo.

## 27.1.2. Excedentes financieros distribuidos a la entidad

Los 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, DNP20199910156882 por valor de \$1.106.808.000.

## 27.2 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

| Descripción de cuenta            | Saldo a 31-Jul-2021   | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 31-Ago-2021   |
|----------------------------------|-----------------------|--------------------|---------------------|-----------------------|
| Utilidad o excedentes acumulados | 79.801.377.756        | 0                  | 0                   | 79.801.377.756        |
| Pérdidas o déficits acumulados   | -15.065.391.761       | 295.896.458        | 0                   | -15.361.288.219       |
| <b>Totales:</b>                  | <b>64.735.985.995</b> | <b>295.896.458</b> | <b>0</b>            | <b>64.440.089.537</b> |

### 27.2.1.Utilidad o excedentes acumulados

| Descripción de cuenta                                 | Saldo a 31-Jul-2021   | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 31-Ago-2021   |
|---|-----------------------|--------------------|---------------------|-----------------------|
| Utilidad o excedentes acumulados                      | 76.795.855.457        | 0                  | 0                   | 76.795.855.457        |
| Corrección de errores de un periodo contable anterior | 3.005.522.300         | 0                  | 0                   | 3.005.522.300         |
| <b>Totales:</b>                                       | <b>79.801.377.756</b> | <b>0</b>           | <b>0</b>            | <b>79.801.377.756</b> |

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 agosto 2021 no se presentó ningún movimiento.

### 27.2.2. Pérdidas o Déficits Acumulados

Las pérdidas o déficit acumuladas al 31 de Agosto 2021 reflejaron los siguientes saldos:

| Concepto                       | Saldo inicial (31-Jul-2021) | Movimiento Debito | Movimiento Credito | Saldo final (31-Ago-2021) |
|--------------------------------|-----------------------------|-------------------|--------------------|---------------------------|
| Pérdidas o déficits acumulados | - 15.065.391.761            | 295.896.458       | -                  | - 15.361.288.219          |

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2021**

|                                 |                 |             |   |                 |
|---------------------------------|-----------------|-------------|---|-----------------|
| Pérdidas o déficits acumulados  | -15.065.391.761 | 0           | 0 | -15.065.391.761 |
| Por cambio de política contable | 0               | 295.896.458 | 0 | -295.896.458    |

A 31 de agosto 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.

Se incrementó el saldo de esta cuenta por cambio de política contable en \$295.896.458 debido a la reclasificación de 357 bienes registrados en la propiedad, planta y equipo del IDEAM y 37 bienes en los intangibles a cuentas de orden.

Estos bienes tenían un valor histórico inferior a 2 SMMLV según la vigencia en la cual fueron registrados y eran producto de donaciones o restituciones. Estos bienes fueron reclasificados a cuentas de orden, toda vez que no cumplen con los criterios de materialidad para el reconocimiento de propiedad, planta y equipo e intangibles establecido en la política contable.

### **27.3. RESULTADO DEL EJERCICIO**

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

| Descripción de cuenta           | Saldo a 31-Jul-2021 | Movimientos Debito   | Movimientos Crédito | Saldo a 31-Ago-2021   |
|---------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|
| Pérdida o déficit del ejercicio | 0                   | 7.696.112.035        | 0                   | -7.696.112.035        |
| <b>Totales:</b>                 | <b>0</b>            | <b>7.696.112.035</b> | <b>0</b>            | <b>-7.696.112.035</b> |

El saldo a 31 de agosto 2021 por valor de -\$7.696.112.035 corresponde a la pérdida del ejercicio del mes agosto 2021 resultado de la diferencia entre los ingresos y los gastos del periodo.

### **NOTA 28. INGRESOS**

#### **COMPOSICIÓN**

| Concepto                         | Saldo inicial (31-Jul-2021) | Movimiento Debito | Movimiento Credito   | Saldo final (31-Ago-2021) |
|----------------------------------|-----------------------------|-------------------|----------------------|---------------------------|
| <b>INGRESOS</b>                  | <b>33.070.613.975</b>       | <b>11.274.707</b> | <b>5.043.726.559</b> | <b>38.103.065.827</b>     |
| Ingresos fiscales                | 0                           | 0                 | 0                    | 0                         |
| Venta de servicios               | 1.309.410.527               | 0                 | 297.542.009          | 1.606.952.536             |
| Transferencias y subvenciones    | 51.058.133                  | 0                 | 0                    | 51.058.133                |
| Operaciones interinstitucionales | 31.669.292.126              | 11.274.707        | 4.697.978.069        | 36.355.995.488            |
| Otros ingresos                   | 40.853.189                  | 0                 | 48.206.481           | 89.059.670                |

## **28.1. INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN**

### **28.1.1. Ingresos fiscales – detallado**

| Concepto  | Saldo inicial<br>(31-Jul-2021) | Movimiento<br>Debito | Movimiento<br>Credito | Saldo final<br>(31-Ago-2021) |
|---|--------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------------|
| <b>INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN</b> | <b>31.720.350.258</b>          | <b>11.274.707</b>    | <b>4.697.978.069</b>  | <b>36.407.053.621</b>        |
| <b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>                  | 51.058.133                     | 0                    | 0                     | 51.058.133                   |
| Otras transferencias                                  | 51.058.133                     | 0                    | 0                     | 51.058.133                   |
| <b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>               | <b>31.669.292.126</b>          | <b>11.274.707</b>    | <b>4.697.978.069</b>  | <b>36.355.995.488</b>        |
| Fondos recibidos                                      | 31.188.300.113                 | 11.274.707           | 4.647.111.517         | 35.824.136.923               |
| Operaciones sin flujo de efectivo                     | 480.992.013                    | 0                    | 50.866.552            | 531.858.565                  |

#### **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.

| Concepto   | Saldo inicial<br>(31-Jul-2021) | Movimiento<br>Debito | Movimiento<br>Credito | Saldo final<br>(31-Ago-2021) |
|------------|--------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------------|
| Donaciones | 51.058.133                     | 0                    | 0                     | 51.058.133                   |

Durante el mes de agosto 2021 no se presentaron donaciones.

#### **28.1.1.2 Operaciones Institucionales-Fondos recibidos**

##### **28.1.1.2.1. Funcionamiento**

| Código    | Descripción de cuenta | Saldo a 31-Jul-2021 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 31-Ago-2021 |
|-----------|-----------------------|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| 4.7.05.08 | Funcionamiento        | 23.314.309.282      | 8.955.122          | 3.053.564.279       | 26.358.918.438      |

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM a Agosto 31 2021 cuenta con ingresos recibidos por parte del Ministerio de Hacienda y Crédito Público por concepto de

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES  
ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2021**

funcionamiento el valor de \$26.358.918.438 para cubrir y atender los gastos de funcionamiento tales como gastos de personal, vigilancia, aseo y cafetería, entre otros.

**28.1.1.2.2. Inversión**

| Código    | Descripción de cuenta | Saldo a 31-Jul-2021 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 31-Ago-2021 |
|-----------|-----------------------|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| 4.7.05.10 | Inversión             | 7.873.990.831       | 2.319.585          | 1.593.547.238       | 9.465.218.485       |

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM a Agosto 31 2021 recibió por parte del Ministerio de Hacienda y Crédito Público por concepto de inversión el valor de \$9.465.218.485 para cubrir y atender los proyectos específicos de inversión.

**28.1.2.3. Operaciones sin flujo de efectivo-Cruce de cuentas**

| Descripción de cuenta | Saldo a 31-Jul-2021 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 31-Ago-2021 |
|-----------------------|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| Cruce de cuentas      | 480.992.013         | 0                  | 50.866.552          | 531.858.565         |

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM a 31 de agosto 2021 obtiene ingresos por compensación recibidos por parte del Ministerio de Hacienda y Crédito Público por valor de \$531.858.565 con el fin de realizar los correspondientes pagos de los impuestos de estampilla, contribución de obra y retención en la fuente.

**28.1. INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN**

| Concepto  | Saldo a 31-Jul-2021  | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 31-Ago-2021  | Valor Variación    |
|---|----------------------|--------------------|---------------------|----------------------|--------------------|
| <b>Ingresos De Transacciones Con Contraprestación</b> | <b>1.350.263.716</b> | <b>0</b>           | <b>345.748.490</b>  | <b>1.696.012.206</b> | <b>345.748.490</b> |
| <b>Venta de servicios</b>                             | <b>1.309.410.527</b> | <b>0</b>           | <b>297.542.009</b>  | <b>1.606.952.536</b> | <b>297.542.009</b> |
| Otros servicios                                       | 1.309.410.527        | 0                  | 297.542.009         | 1.606.952.536        | 297.542.009        |
| <b>Otros ingresos</b>                                 | <b>40.853.189</b>    | <b>0</b>           | <b>48.206.481</b>   | <b>89.059.670</b>    | <b>48.206.481</b>  |
| Financieros   | 16.283.491           | 0                  | 3.350.662           | 19.634.154           | 3.350.662          |
| Ingresos diversos                                     | 24.569.698           | 0                  | 44.855.819          | 69.425.517           | 44.855.819         |

**28.1.1. 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 produzcan información cuantitativa, física y biótica para los estudios o análisis ambientales

## **INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2021**

requeridos por las autoridades ambientales competentes y los demás Organismos Evaluadores de la Conformidad que produzcan 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 Agosto 2021 el saldo es por valor de \$1.606.952.536 a continuación se detalla los terceros:

| Identificación | Descripción   | Saldo a 31-Jul-2021 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 31-Ago-2021 |
|----------------|---|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| ING110         | Tercero Facturacion Ventas De Contado               | 1.099.858.034       | 0                  | 222.040.447         | 1.321.898.482       |
| ING111         | Tercero Facturacion Ventas A Plazos                 | 173.454.051         | 0                  | 7.821.735           | 181.275.786         |
| 800252843      | Corporacion Autonoma Regional De Boyaca Corpoboyaca | 0                   | 0                  | 26.118.191          | 26.118.191          |
| 899999062      | Corporacion Autonoma Regional De Cundinamarca Car   | 15.800.450          | 0                  | 0                   | 15.800.450          |
| 891080031      | Universidad De Cordoba                              | 12.395.850          | 0                  | 0                   | 12.395.850          |
| 890399002      | Corporacion Autonoma Regional Del Valle Del Cauca   | 0                   | 0                  | 10.108.792          | 10.108.792          |
| 899999063      | Universidad Nacional De Colombia                    | 0                   | 0                  | 8.176.735           | 8.176.735           |
| 800152783      | Fiscalia General De La Nacion                       | 7.900.225           | 0                  | 0                   | 7.900.225           |
| 811000278      | Institucion Universitaria De Envigado               | 0                   | 0                  | 7.821.735           | 7.821.735           |
| 890980040      | Universidad De Antioquia                            | 0                   | 0                  | 7.821.735           | 7.821.735           |

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2021**

|                 |  |                      |          |                    |                      |
|-----------------|--|----------------------|----------|--------------------|----------------------|
| 890803005       | Corporacion Autonoma Regional De Caldas Corpocaldas        | 0                    | 0        | 7.632.606          | 7.632.606            |
| 890984746       | Universidad Catolica De Oriente                            | 1.000                | 0        | 0                  | 1.000                |
| 900727983       | Enlaces Ambiente Y Ecologia Sas                            | 410                  | 0        | 0                  | 410                  |
| 824005588       | Laboratorios Nancy Florez Garcia S.A.S.                    | 100                  | 0        | 0                  | 100                  |
| 900230826       | Automas Comercial Ltda                                     | 99                   | 0        | 0                  | 99                   |
| 830113152       | Instituto De Higiene Ambiental S.A.S                       | 99                   | 0        | 0                  | 99                   |
| 800071708       | Construcsuelos Suministros Ltda.                           | 54                   | 0        | 0                  | 54                   |
| 891200686       | Empresa De Obras Sanitarias De Pasto Empopasto S.A. E.S.P. | 50                   | 0        | 0                  | 50                   |
| 900112539       | Air Clean Systems S.A.                                     | 50                   | 0        | 0                  | 50                   |
| 900063337       | Autotest Sas   | 35                   | 0        | 0                  | 35                   |
| 860049921       | Sgs Colombia S.A.S.  | 0                    | 0        | 30                 | 30                   |
| <b>Totales:</b> |  | <b>1.309.410.527</b> | <b>0</b> | <b>297.542.009</b> | <b>1.606.952.536</b> |

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 ING111 Tercero Facturación Ventas a Plazos.

A continuación, se relaciona las facturas que se encuentra registradas con el tercero ING110 Tercero Facturación Ventas de Contado:

| ING110 Tercero Facturacion Ventas De Contado |   |            |             |
|--|---|------------|-------------|
| Identificacion                               | Descripcion   | Valor      | No. Factura |
| 900027049                                    | Servicios De Ingenieria Y                             | 90.155.787 | 131         |
| 890902922                                    | Universidad Pontificia Bolivariana                    | 58.136.989 | 85          |
| 811023331                                    | Gestion Y Servicios Ambientales S.A.S                 | 47.804.214 | 56          |
| 800083757                                    | Dbo Ingenieria Ltda                                   | 42.127.591 | 89          |
| 800070853                                    | Agq Prodycon Colombia S A S                           | 37.612.982 | 115         |
| 899999094                                    | Empresa De Acueducto Y Alcantarillado De Bogota - Esp | 37.612.982 | 87          |
| 890901389                                    | Universidad Eafit                                     | 36.645.434 | 38          |
| 830502614                                    | Consultoria Y Servicios Ambientales Cian Ltda         | 35.977.634 | 86          |
| 900329160                                    | Chemical Laboratory S.A.S.                            | 31.600.900 | 40          |
| 900039118                                    | Acuazul Ltda  | 29.950.166 | 44          |
| 824005588                                    | Laboratorios Nancy Florez                             | 28.405.348 | 117         |

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2021**

|           |  |            |     |
|-----------|--|------------|-----|
| 901030930 | Laboratorio Del Medio Amb                            | 27.800.899 | 114 |
| 890902920 | Universidad De Medellin                              | 26.118.191 | 104 |
| 802000754 | Laboratorio Microbiologic                            | 26.118.191 | 142 |
| 900963520 | laboratorio ecoquimsa s.a.s                          | 23.831.134 | 119 |
| 900584491 | Global Bild Sas                                      | 23.831.134 | 145 |
| 800071708 | Construcsuelos Suministros Ltda.                     | 21.544.131 | 90  |
| 900074485 | Gaia Servicios Ambientales S.A.S.                    | 19.257.020 | 47  |
| 900228052 | Hidroasesores S . A . S                              | 19.257.020 | 84  |
| 802001608 | Laboratorio Para La Indus                            | 19.257.020 | 102 |
| 800038601 | Hidrolab Colombia Limitada                           | 17.988.818 | 92  |
| 826000346 | Analizar Laboratorio Fisicoquimico Ltda.             | 16.969.963 | 69  |
| 802008568 | Ecoambiente Limitada                                 | 16.969.963 | 132 |
| 860049921 | Sgs Colombia S.A.S.                                  | 16.353.470 | 129 |
| 900258114 | H2O es vida sas                                      | 14.718.123 | 127 |
| 800179073 | Diagnosticamos Ltda Laboratorio Clinico Y Patologico | 14.682.907 | 66  |
| 890902922 | Universidad Pontificia Bolivariana                   | 14.682.906 | 51  |
| 900062860 | Acuatest Sa  | 14.682.906 | 61  |
| 890984746 | Universidad Catolica De Oriente                      | 14.682.906 | 79  |
| 900112539 | Air Clean Systems S.A.                               | 13.082.826 | 91  |
| 900329160 | Chemical Laboratory S.A.S.                           | 13.082.777 | 107 |
| 900393107 | Laboratorio Ambiental Y Servicios Sanitarios         | 13.082.775 | 81  |
| 890302988 | Diego Lopez Sociedad Por                             | 12.395.849 | 101 |
| 900329825 | Higiene Ocupacional Y Amb                            | 12.395.849 | 103 |
| 805012298 | gema consultores s.a.s                               | 12.395.849 | 123 |
| 860013720 | Pontificia Universidad Ja                            | 12.395.849 | 141 |
| 805004925 | Hidroambiental Ltda                                  | 12.096.118 | 63  |
| 804012759 | Induanalisis Ltda                                    | 12.096.118 | 55  |
| 800092198 | Universidad Mariana                                  | 12.096.118 | 43  |
| 811028757 | Omniambiente S.A.S                                   | 12.096.118 | 39  |
| 900179755 | Consultoria E Ingenieria Integral S.A.S.             | 11.924.076 | 74  |
| 800217975 | Servicios Geologicos Integrados S.A.S. S G I S.A.S.  | 11.447.429 | 71  |
| 900153550 | Coamb Colombia Ltda                                  | 11.447.429 | 70  |
| 901271844 | soluciones en ingeniería                             | 11.447.429 | 120 |
| 800070853 | agq prodycon colombia s a s                          | 11.447.429 | 124 |
| 900488065 | anascol sas  | 11.447.429 | 126 |
| 830113152 | Instituto De Higiene Ambiental S.A.S                 | 11.060.414 | 46  |
| 811001689 | Corporacion Centro De Inv                            | 10.108.793 | 113 |
| 901337182 | Laboratorio Hidroambiental Manizales S.A.S.          | 10.108.792 | 88  |
| 900262874 | Ambiente Y Gestion S.A.S.                            | 10.108.792 | 140 |
| 900723662 | Innovaciones En Automatiz                            | 10.108.792 | 143 |
| 900727983 | Enlaces Ambiente Y Ecologia Sas                      | 9.864.771  | 29  |
| 891200686 | Empresa De Obras Sanitarias De Pasto Empopasto       | 9.864.411  | 45  |
| 890904996 | Empresas Publicas De Medellin E.S.P.                 | 9.864.362  | 54  |
| 901229003 | Airlab Consulting S.A.S.                             | 9.812.082  | 80  |
| 900221369 | Aire Verde Ltda                                      | 9.812.082  | 68  |
| 800217975 | servicios geologicos inte                            | 9.812.082  | 118 |
| 900230826 | Automas Comercial Ltda                               | 8.176.834  | 116 |

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2021**

|           |  |                      |     |
|-----------|--|----------------------|-----|
| 900748400 | Skill Group S.A.S.   | 8.176.735            | 144 |
| 900401466 | Algases Sas  | 7.900.225            | 62  |
| 860002304 | General Motors Colmotores S A  | 7.900.225            | 41  |
| 900716868 | Consultoria Y Analisis Ambiental S A S   | 7.900.225            | 59  |
| 900748400 | Skill Group S.A.S.   | 7.900.225            | 37  |
| 901034433 | Establecimiento Publico Ambiental "Barranquilla  | 7.821.735            | 48  |
| 901006355 | Salazar Y Palacio Ingenieros S.A.S   | 7.821.735            | 75  |
| 900535585 | Ecochemical S.A.S  | 7.821.735            | 105 |
| 890301886 | fabrica nacional de autop  | 7.821.735            | 121 |
| 804000243 | cooperativa de tecnologos  | 7.821.735            | 125 |
| 900063337 | autotest sas   | 7.821.735            | 128 |
| 900173951 | Diagnostico Ambiental S.A.S  | 7.821.735            | 139 |
| 891080031 | Universidad De Cordoba   | 7.632.605            | 78  |
| 900070888 | Servicios Integrados Y Especializados De Transito Y Transporte De Cuiñamarca-Siett C/Marca | 6.541.388            | 83  |
| 809006126 | Diagnosticentros Y Estacion De Servicio La Popa Compania Limitada                          | 6.541.388            | 53  |
| 900166896 | Hino Motors Manufacturing  | 6.541.388            | 106 |
| 800030235 | transequipos s.a   | 6.541.388            | 122 |
| 800074654 | Asesoria Control Contaminacion Del Aire Limitada   | 6.320.181            | 60  |
| 811024067 | Lito Sas   | 6.320.180            | 42  |
| 900179755 | Consultoria E Ingenieria Integral S.A.S.   | 471.774              | 82  |
| 900401466 | Algases Sas  | 276.510              | 72  |
|           | <b>Totales:</b>  | <b>1.321.899.360</b> |     |

El valor las facturas que se encuentra registradas con el tercero ING111 Tercero Facturación Ventas a plazos son:

| ING111 Tercero Facturacion Ventas A Plazos |   |            |             |
|--|---|------------|-------------|
| Identificacion                             | Descripcion   | Valor      | No. Factura |
| 860063875                                  | Emgesa S A Esp  | 37.031.270 | 30          |
| 860063875                                  | Emgesa S A Esp  | 37.031.270 | 31          |
| 899999061                                  | Bogota Distrito Capital                                   | 25.340.353 | 2           |
| 890985138                                  | Corporacion Autonoma Regional<br>Rionegro<br>Nare Cornare | 18.524.118 | 77          |
| 823000050                                  | Corporacion Autonoma Regional De<br>Sucre<br>Carsucre     | 16.324.104 | 76          |
| 890500622                                  | Universidad Francisco De                                  | 9.210.631  | 10          |
| 890500622                                  | Universidad Francisco De                                  | 9.210.354  | 19          |
| 890980040                                  | Universidad De Antioquia                                  | 7.524.048  | 73          |

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2021**

|           |  |                    |     |  |
|-----------|--|--------------------|-----|--|
| 800141338 | Direccion De Investigacion Criminal E Interpol     | 6.320.180          | 34  |  |
| 891501885 | Corporacion Autonoma Regional Del Cauca C. R. C.   | 5.962.039          | 57  |  |
| 800154275 | Instituto Distrital De Gestión De Riesgos Y Cambio | 923.457            | 32  |  |
| 860069804 | Carbones Del Cerrejon Limited                      | 52.227             | 33  |  |
| 890916911 | Industria Colombiana De Motocicletas Yamaha S.A.   | 7.821.735          | 136 |  |
|           | <b>Totales:</b>                                    | <b>181.275.786</b> |     |  |

Dentro de la facturación ING111 Tercero Facturación Ventas A Plazos se encuentra reconocidas 3 facturas de convenios que suman \$74.114.767, el grupo de contabilidad ha emitido 2 alertas una con fecha 4 de enero y 16 de marzo 2021 vía correo electrónico Indicando que no se debe facturar por concepto de convenios; a la fecha no se han realizado las acciones pertinentes por parte de las otras dependencias para subsanar esta situación. Las facturas corresponden a los siguientes convenios. Además, el aplicativo SIIF Nación no ha habilitado la funcionalidad de recaudo y de notas crédito y débito para la cancelación de estas facturas.

| ING111 Tercero Facturación Ventas A Plazos Facturas de Convenios |                               |                   |             |          |
|--|-------------------------------|-------------------|-------------|----------|
| Identificación   | Descripción                   | Valor             | No. Factura | Convenio |
| 860063875  | Emgesa S A Esp                | 37.031.270        | 30          | 025-2010 |
|  |                               | 37.031.270        | 31          |          |
| 860069804  | Carbones Del Cerrejón Limited | 52.227            | 33          | 019-2011 |
|  | <b>Totales:</b>               | <b>74.114.767</b> |             |          |

### 28.1.2. Otros Ingresos

#### 28.1.2.1. Financieros

##### 28.1.2.1.1. Intereses sobre depósitos en instituciones financieras

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

| Identificación | Descripción     | Saldo a 31-Jul-2021 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 31-Ago-2021 |
|----------------|-----------------|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| 899999035      | Ictex           | 2.229.050           | 0                  | 1.351.334           | 3.580.385           |
|                | <b>Totales:</b> | <b>2.229.050</b>    | <b>0</b>           | <b>1.351.334</b>    | <b>3.580.385</b>    |

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES  
ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2021**

**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 agosto 2021 teniendo en cuenta la Resolución que emite mensualmente la Superintendencia Financiera, información solicitada por la oficina de jurídica por demandas que adeudan al Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM según memorando No. 20211020004493.

A 31 de agosto 2021 el saldo es por valor de \$16.053.769 a continuación se detalla los terceros.

| Identificación  | Descripción  | Saldo a<br>31-Jul-<br>2021 | Movimientos<br>Debito | Movimientos<br>Crédito | Saldo a<br>31-Ago-<br>2021 |
|-----------------|--|----------------------------|-----------------------|------------------------|----------------------------|
| 15242928        | Juan Alberto Palacio Henry   | 4.651.208                  | 0                     | 661.662                | 5.312.870                  |
| 72311499        | Alonso Rafael Ocampo Arrieta   | 2.602.392                  | 0                     | 370.206                | 2.972.598                  |
| 79812600        | Ramírez Sanchez Yamid Eugenio  | 1.662.732                  | 0                     | 236.533                | 1.899.265                  |
| 800254453       | Corporación Autónoma Regional Del Canal Del Dique                      | 1.335.236                  | 0                     | 189.945                | 1.525.181                  |
| 67011425        | Carol Paola Velásquez Zúñiga   | 1.180.009                  | 0                     | 167.863                | 1.347.872                  |
| 890399011       | Municipio De Santiago De Cali  | 993.820                    | 0                     | 141.377                | 1.135.197                  |
| 8999999238      | Corporación. Autónoma Regional Para El Desarrollo Sostenible Del Choco | 903.886                    | 0                     | 128.583                | 1.032.469                  |
| 11427914        | Mauricio Torres Granada  | 325.805                    | 0                     | 46.348                 | 372.153                    |
| 51597154        | Edith Liliana Zúñiga Gamboa  | 293.960                    | 0                     | 41.818                 | 335.778                    |
| 19426428        | Miguel Arcángel Duque Muñoz  | 68.873                     | 0                     | 9.798                  | 78.671                     |
| 800021308       | Drummond Ltd.  | 36.520                     | 0                     | 5.195                  | 41.715                     |
| <b>Totales:</b> |  | <b>14.054.441</b>          | <b>0</b>              | <b>1.999.328</b>       | <b>16.053.769</b>          |

**28.1.3. Ingresos Diversos**

**28.1.3.1. Recuperaciones**

El saldo a 31 de agosto 2021 por valor de \$1.138.592 en la cuenta 4.8.08.26.00 Recuperaciones representan el valor de los ingresos recibidos por mayor valor pagado por las EPS y/o ARL por concepto de incapacidades información emitida por parte del Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, el saldo resultado de la subasta realizada mediante el Contrato 205 de 2020 con el Banco Popular y reintegros vigencia actual de intereses de mora de servicios públicos.

A continuación, se detalla los terceros:

| Identificación | Descripción                 | Saldo a<br>31-Jul-<br>2021 | Movimientos<br>Debito | Movimientos<br>Crédito | Saldo a<br>31-Ago-<br>2021 |
|----------------|-----------------------------|----------------------------|-----------------------|------------------------|----------------------------|
| 860007738      | Banco Popular S. A.         | 994.229                    | 0                     | 0                      | 994.229                    |
| 11427914       | Mauricio Torres Granada     | 0                          | 0                     | 58.280                 | 58.280                     |
| 1058846517     | Edgar Fernando Garzón Arias | 30.900                     | 0                     | 0                      | 30.900                     |
| 1075221516     | Oscar Fabian Ruiz Vera      | 30.000                     | 0                     | 0                      | 30.000                     |

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2021**

| Identificación  | Descripción   | Saldo a 31-Jul-2021 | Movimientos Débito | Movimientos Crédito | Saldo a 31-Ago-2021 |
|-----------------|---|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| 830113831       | Aliansalud Entidad Promotora De Salud S.A. Pero También Podrá Utilizar Las Denominaciones Aliansalud Entidad Promotora De Salud Y/O Aliansalud Eps S.A Y/O Aliansalud Eps | 12.785              | 0                  | 0                   | 12.785              |
| 830000602       | Instituto De Hidrología Meteorología Y Estudios Ambientales   | 8.268               | 0                  | 0                   | 8.268               |
| 92496288        | Alonso De Jesús Arroyo Contreras  | 1.926               | 0                  | 0                   | 1.926               |
| 13503776        | Hernando Villamizar Orozco  | 1.800               | 0                  | 0                   | 1.800               |
| 830003564       | Entidad Promotora De Salud Famisanar S A S  | 78                  | 0                  | 238                 | 316                 |
| 800251440       | Entidad Promotora De Salud Sanitas S A S  | 43                  | 0                  | 0                   | 43                  |
| 900156264       | Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.   | 15                  | 0                  | 0                   | 15                  |
| 800088702       | Eps Suramericana S. A   | 7                   | 0                  | 1                   | 8                   |
| 80031924        | Month Parra Telly De Jesús  | 7                   | 0                  | 0                   | 7                   |
| 1107103304      | Diana Fernanda Diaz Rosales   | 5                   | 0                  | 0                   | 5                   |
| 805000427       | Coomeva Entidad Promotora De Salud S.A.   | 4                   | 0                  | 0                   | 4                   |
| 91157575        | Jorge Andrés González Rojas   | 1                   | 0                  | 0                   | 1                   |
| 40340583        | Leidy Mariela Neira Prieto  | 1                   | 0                  | 0                   | 1                   |
| 860066942       | Caja De Compensación Familiar Compensar   | 1                   | 0                  | 0                   | 1                   |
| 900366010       | Compañía Energética De Occidente S.A.S. E.S.P.  | 1                   | 0                  | 0                   | 1                   |
| 1033799083      | Nicolas Javier Velásquez González   | 1                   | 0                  | 0                   | 1                   |
| <b>Totales:</b> |   | <b>1.080.073</b>    | <b>0</b>           | <b>58.519</b>       | <b>1.138.592</b>    |

**28.1.3.1.1. 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 generando un documento de recaudo de ingresos presupuestales de vigencia anterior, a 31 de agosto 2021 cuenta con un saldo de \$207.947 en la cuenta 4.8.08.26.002 Recuperaciones-provisiones- ajuste vigencia anterior por concepto de intereses de mora de servicios públicos, mayor valor pagado del contrato 467-2020 de Manuel Rodríguez y mayor valor pagado por salario a Miguel Duque, a continuación se detalla los terceros.

| Identificación | Descripción                             | Saldo a 31-Jul-2021 | Movimientos Débito | Movimientos Crédito | Saldo a 31-Ago-2021 |
|----------------|---|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| 1049614524     | Manuel Felipe Rodríguez Pérez           | 119.000             | 0                  | 0                   | 119.000             |
| 19426428       | Miguel Arcángel Duque Muñoz             | 30.845              | 0                  | 0                   | 30.845              |
| 830122566      | S.A. E.S.P. Colombia Telecomunicaciones | 20.937              | 0                  | 0                   | 20.937              |

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2021**

|                 |  |                |          |          |                |
|-----------------|--|----------------|----------|----------|----------------|
| 892002210       | Electrificadora Del Meta S.A. Empresa De Servicios Públicos            | 15.678         | 0        | 0        | 15.678         |
| 800153993       | Comunicación Celular S A Comcel SA                                     | 14.299         | 0        | 0        | 14.299         |
| 891800219       | Empresa De Energía De Boyacá S.A. E.S.P. Empresa De Servicios Públicos | 6.940          | 0        | 0        | 6.940          |
| 890101691       | Gases Del Caribe S A Empresa De Servicios Públicos Gascaribe SA ESP    | 220            | 0        | 0        | 220            |
| 892000265       | Empresa De Acueducto Y Alcantarillado De Villavicencio E.S.P.          | 28             | 0        | 0        | 28             |
| <b>Totales:</b> |  | <b>207.947</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>207.947</b> |

#### **28.1.3.2. Indemnizaciones**

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

| Concepto        | Saldo inicial<br>(31-Jul-2021) | Movimiento<br>Debito | Movimiento<br>Credito | Saldo final<br>(31-Ago-2021) |
|-----------------|--------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------------|
| Indemnizaciones | 23.281.257                     | 0                    | 44.797.300            | 68.078.557                   |

Durante el mes de agosto 2021 no se reportaron indemnizaciones.

#### **NOTA 29. GASTOS**

##### **COMPOSICIÓN**

| Concepto  | Saldo a 31-Jul-2021   | Movimientos<br>Debito | Movimientos<br>Crédito | Saldo a 31-Ago-2021   | Valor<br>Variación   |
|---|-----------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>GASTOS</b>   | <b>39.486.641.192</b> | <b>7.120.442.838</b>  | <b>807.906.169</b>     | <b>45.799.177.862</b> | <b>6.312.536.669</b> |
| De administración y operación                           | 32.324.570.053        | 6.332.479.135         | 783.159.137            | 37.873.890.052        | 5.549.319.998        |
| Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones | 6.965.195.187         | 738.718.623           | 24.730.610             | 7.679.183.200         | 713.988.013          |
| Operaciones interinstitucionales                        | 5.834.235             | 2.946.324             | 0                      | 8.780.559             | 2.946.324            |
| Otros gastos  | 191.041.717           | 46.298.756            | 16.422                 | 237.324.051           | 46.282.334           |

#### **29.1. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS**

| Concepto   | Saldo a 31-Jul-2021 | Movimientos<br>Debito | Movimientos<br>Crédito | Saldo a 31-Ago-2021 | Valor<br>Variación | En Dinero<br>2021 | En<br>Especie<br>2021 |
|--|---------------------|-----------------------|------------------------|---------------------|--------------------|-------------------|-----------------------|
| Gastos De Administración, De Operación Y De Ventas | 32.324.570.053      | 6.332.479.135         | 783.159.137            | 37.873.890.052      | 5.549.319.998      | 5.549.319.998     | 0                     |

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2021**

| Concepto                          | Saldo a 31-Jul-2021 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 31-Ago-2021 | Valor Variación | En Dinero 2021 | En Especie 2021 |
|-----------------------------------|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|-----------------|----------------|-----------------|
| De Administración y Operación     | 32.324.570.053      | 6.332.479.135      | 783.159.137         | 37.873.890.052      | 5.549.319.998   | 5.549.319.998  | 0               |
| Sueldos y salarios                | 9.569.609.968       | 1.390.669.574      | 300.000             | 10.959.979.542      | 1.390.369.574   | 1.390.369.574  | 0               |
| Contribuciones efectivas          | 2.575.321.800       | 365.490.800        | 0                   | 2.940.812.600       | 365.490.800     | 365.490.800    | 0               |
| Aportes sobre la nómina           | 538.949.900         | 67.603.300         | 0                   | 606.553.200         | 67.603.300      | 67.603.300     | 0               |
| Prestaciones sociales             | 3.571.021.901       | 500.093.249        | 0                   | 4.071.115.150       | 500.093.249     | 500.093.249    | 0               |
| Gastos de personal diversos       | 38.971.156          | 32.443.719         | 0                   | 71.414.875          | 32.443.719      | 32.443.719     |                 |
| Generales                         | 15.898.564.006      | 3.976.178.493      | 782.859.137         | 19.091.883.362      | 3.193.319.356   | 3.193.319.356  | 0               |
| Impuestos, contribuciones y tasas | 132.131.322         | 0                  | 0                   | 132.131.322         | 0               | 0              | 0               |

### 29.1.1. Gastos de Personal

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM para el mes de agosto 2021 cuenta con 448 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 agosto 2021 por valor de \$10.959.979.542 corresponde a Sueldos, Horas extras y festivos, Auxilio de transporte entre otros.

| Descripción de cuenta                | Saldo a 31-Ago-2021   |
|--------------------------------------|-----------------------|
| Sueldos                              | 8.687.700.783         |
| Horas extras y festivos              | 1.126.140.391         |
| Prima técnica                        | 400.911.689           |
| Bonificación por servicios prestados | 294.140.459           |
| Bonificación de dirección            | 63.918.654            |
| Bonificaciones - quinquenios         | 159.693.363           |
| Auxilio de transporte                | 67.970.873            |
| Auxilio de conectividad digital      | 54.841.552            |
| Subsidio de alimentación             | 104.661.778           |
| <b>Totales:</b>                      | <b>10.959.979.542</b> |

#### 29.1.2. Contribuciones Efectivas

Contribuciones Efectivas presenta un saldo a 31 de agosto 2021 por valor de \$2.940.812.600 correspondiente a aportes a cajas de compensación familiar, Cotizaciones a seguridad social en

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2021**

salud, Cotizaciones a riesgos laborales y Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual.

| Descripción de cuenta   | Saldo a 31-Ago-2021  |
|---|----------------------|
| Aportes a cajas de compensación familiar                                  | 485.151.800          |
| Cotizaciones a seguridad social en salud                                  | 921.316.300          |
| Cotizaciones a riesgos laborales  | 233.585.200          |
| Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media       | 936.066.700          |
| Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual | 364.692.600          |
| <b>Totales:</b>   | <b>2.940.812.600</b> |

#### **29.1.3. Aportes Sobre la Nómina**

Aportes sobre la nómina presenta un saldo con corte 31 de agosto de 2021 por valor de \$606.553.200 corresponde a los aportes del al ICBF y aportes al Sena.

| Descripción de cuenta | Saldo a 31-Ago-2021 |
|-----------------------|---------------------|
| Aportes al ICBF       | 363.891.100         |
| Aportes al SENA       | 242.662.100         |
| <b>Totales:</b>       | <b>606.553.200</b>  |

#### **29.1.4. Prestaciones Sociales**

Las prestaciones sociales presentan un saldo a 31 de agosto 2021 por valor de \$4.071.115.150 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.

| Descripción de cuenta               | Saldo a 31-Ago-2021  |
|-------------------------------------|----------------------|
| Vacaciones                          | 604.443.882          |
| Cesantías                           | 1.044.968.121        |
| Prima de vacaciones                 | 525.824.578          |
| Prima de navidad                    | 644.586.837          |
| Prima de servicios                  | 365.260.900          |
| Bonificación especial de recreación | 48.016.513           |
| Otras primas                        | 571.039.923          |
| Prima de coordinación               | 266.974.396          |
| <b>Totales:</b>                     | <b>4.071.115.150</b> |

#### **29.1.5. Gastos de Personal Diversos**

| Descripción de cuenta                                    | Saldo a 31-Ago-2021 |
|--|---------------------|
| Capacitación, bienestar social y estímulos - corto plazo | 4.050.000           |
| Dotación y suministro a trabajadores                     | 67.364.875          |
| <b>Totales:</b>  | <b>71.414.875</b>   |

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2021**

Representa el valor de los gastos que se originan en pagos de personal por conceptos no especificados en las cuentas relacionadas anteriormente, presenta un saldo a 31 de agosto 2021 por valor de \$71.414.875 correspondiente a:

**29.1.5.1. Capacitación, bienestar social y estímulos**

A 31 de agosto 2021 se presenta un saldo por valor de \$4.050.000 corresponde a la capacitación a funcionarios del instituto acerca del XI Congreso Nacional de Derecho Disciplinario.

| Código    | Descripción de cuenta | Saldo a 31-Jul-2021 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 31-Ago-2021 |
|-----------|-----------------------|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| 900295736 | F & C Consultores Sas | 0                   | 4.050.000          | 0                   | 4.050.000           |
|           | <b>Totales:</b>       | <b>0</b>            | <b>4.050.000</b>   | <b>0</b>            | <b>4.050.000</b>    |

**29.1.5.2. Dotación y suministro a trabajadores**

A 31 de agosto 2021 cuenta con un saldo de \$67.364.875 corresponde a la dotación de los funcionarios del IDEAM la cual es adquirida por los siguientes proveedores:

| Código    | Descripción de cuenta                 | Saldo a 31-Jul-2021 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 31-Ago-2021 |
|-----------|---------------------------------------|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| 805018905 | Yubarta S.A.S                         | 29.497.302          | 0                  | 0                   | 29.497.302          |
| 830119276 | Inversiones Sarhem De Colombia S.A.S. | 289.049             | 22.690.049         | 0                   | 22.979.098          |
| 830043996 | Celmy Limitada                        | 5.817.324           | 0                  | 0                   | 5.817.324           |
| 901349538 | Unión Temporal Hermanos Blanco        | 0                   | 5.703.670          | 0                   | 5.703.670           |
| 900315346 | Sparta Shoes Sas                      | 3.367.481           | 0                  | 0                   | 3.367.481           |
|           | <b>Totales:</b>                       | <b>38.971.156</b>   | <b>28.393.719</b>  | <b>0</b>            | <b>67.364.875</b>   |

**29.1.6. GASTOS GENERALES**

**29.1.6.1. Vigilancia y seguridad**

Los gastos de Vigilancia y seguridad al 31 de agosto 2021 presentaron un acumulado total de \$1.328.361.202 y el movimiento del mes correspondió al servicio de vigilancia del mes de Agosto 2021 con la empresa SERVICONFOR LTDA.

| Concepto               | Saldo inicial (31-Jul-2021) | Movimiento Debito | Movimiento Credito | Saldo final (31-Ago-2021) |
|------------------------|-----------------------------|-------------------|--------------------|---------------------------|
| Vigilancia y seguridad | 1.138.595.316               | 189.765.886       | 0                  | 1.328.361.202             |

### **29.1.6.2. Materiales y suministros**

Los gastos por materiales y suministros reflejados al 31 de agosto 2021 presentaron un saldo acumulado de \$837.474.867:

| Concepto                 | Saldo inicial<br>(31-Jul-2021) | Movimiento<br>Debito | Movimiento<br>Credito | Saldo final<br>(31-Ago-2021) |
|--------------------------|--------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------------|
| Materiales y suministros | 498.128.146                    | 367.740.440          | 28.393.719            | 837.474.867                  |

Durante el mes de agosto 2021 se incrementó el gasto por materiales en \$339.346.721 por los siguientes gastos registrados:

- Salidas de inventario por \$333.882.433
- Restitución de bienes de menor cuantía por un total de \$3.375.600 los cuales son registrados en el activo e inmediatamente retirados a cuentas de orden para efectos de control, siguiendo la política contable determinada por el IDEAM.
- Compra de cinta zebra en resina y etiquetas poliéster por \$2.088.688

### **29.1.6.3. Mantenimiento**

Los gastos de mantenimiento al 31 de agosto 2021 reflejaron los siguientes saldos acumulados:

| Concepto      | Saldo inicial<br>(31-Jul-2021) | Movimiento<br>Debito | Movimiento<br>Credito | Saldo final<br>(31-Ago-2021) |
|---------------|--------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------------|
| Mantenimiento | 195.183.852                    | 26.611.033           | 0                     | 221.794.885                  |

Durante el mes de agosto 2021, se registraron los siguientes gastos:

| Nit                        | Nombre                                 | Saldo             | Concepto mantenimiento   |
|----------------------------|--|-------------------|--|
| 900.435.635                | Keraunos S A S                         | 17.602.692        | servicio de rayo   |
| 900.935.721                | Multiservicios Lamh Sas                | 3.325.451         | mantenimiento correctivo de los vehículos  |
| 830.005.448                | Otis Elevator Company Colombia S A S   | 1.356.067         | mantenimiento de los ascensores  |
| 900.361.477                | Ing.Solution S.A.S                     | 1.249.500         | mantenimiento de los sistemas de detección y extinción   |
| 860.005.289                | Ascensores Schindler De Colombia S A S | 1.515.448         | mantenimiento de los sistemas de detección y extinción   |
| 901.070.152                | 1A Soluciones Gs Sas                   | 1.561.875         | mantenimiento al sistema hidroneumático y lavado del tanque de agua potable del edificio del IDEAM |
| <b>Total mantenimiento</b> |  | <b>26.611.033</b> |  |

## **INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2021**

### **29.1.6.4. Servicios Públicos**

Los gastos por Servicios públicos comprenden el pago de servicios básicos para las sedes operativas y la Sede principal del IDEAM, el gasto de servicios públicos acumulado al 31 de Agosto 2021 presentó los siguientes saldos:

| Concepto           | Saldo inicial<br>(31-Jul-2021) | Movimiento<br>Debito | Movimiento<br>Crédito | Saldo final<br>(31-Ago-2021) |
|--------------------|--------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------------|
| Servicios Públicos | 452.099.214                    | 158.280.613          | 82.560.600            | 527.819.227                  |

### **29.1.6.5. Viáticos y gastos de viaje**

Los gastos por viáticos y gastos de viaje acumulados al 31 de Agosto 2021 presentaron los siguientes saldos:

| Concepto                   | Saldo inicial<br>(31-Jul-2021) | Movimiento<br>Debito | Movimiento<br>Credito | Saldo final<br>(31-Ago-2021) |
|----------------------------|--------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------------|
| Viáticos y gastos de viaje | 546.728.239                    | 169.717.366          | 42.948.203            | 673.497.402                  |

### **29.1.6.6. Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones**

Los gastos por Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones acumulados al 31 de Agosto 2021 presentaron los siguientes saldos

| Concepto   | Saldo inicial<br>(31-Jul-2021) | Movimiento<br>Debito | Movimiento<br>Credito | Saldo final<br>(31-Ago-2021) |
|--|--------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------------|
| Impresos, publicaciones,<br>suscripciones y afiliaciones | 334.600                        | 0                    | 0                     | 334.600                      |

Durante el mes de Agosto 2021 no se registraron gastos por impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones.

### **29.1.6.7. Comunicaciones y transporte**

Los gastos por comunicaciones y transporte al mes de Agosto 2021 presentaron los siguientes saldos:

| Concepto                    | Saldo inicial<br>(31-Jul-2021) | Movimiento<br>Debito | Movimiento<br>Credito | Saldo final<br>(31-Ago-2021) |
|-----------------------------|--------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------------|
| Comunicaciones y transporte | 879.818.149                    | 420.971.153          | 146.952.248           | 1.153.837.054                |

## **INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2021**

En el mes de Agosto 2021 se registraron gastos de comunicaciones y transporte por \$274.018.905 detallados así:

| Nit  | Nombre                                     | Saldo              |
|--|--|--------------------|
| 901.347.839                                    | Unión Temporal Transportes Nacionales 2019 | 141.941.869        |
| 900.002.583                                    | Radio Televisión Nacional De Colombia RTVC | 91.871.000         |
| 800.075.003                                    | Subatours Sas                              | 33.254.314         |
| 900.062.917                                    | Servicios Postales Nacionales S.A          | 6.951.722          |
| <b>Total Gasto Comunicaciones Y Transporte</b> |  | <b>274.018.905</b> |

### **29.1.6.8. Seguros generales**

Los gastos por seguros a agosto 31 de 2021 presentaron los siguientes saldos:

| Concepto          | Saldo inicial<br>(31-Jul-2021) | Movimiento<br>Debito | Movimiento<br>Credito | Saldo final<br>(31-Ago-2021) |
|-------------------|--------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------------|
| Seguros generales | 23.072.391                     | 0                    | 0                     | 23.072.391                   |

Durante el mes de agosto 2021 no se registraron gastos por seguros.

### **29.1.6.9. Seguridad Industrial**

Los gastos por seguridad industrial al 31 de agosto de 2021 comprenden los gastos incurridos por la Entidad para mitigar el riesgo del Covid-19 en el IDEAM a nivel nacional y presentaron los siguientes saldos:

| Concepto             | Saldo inicial<br>(31-Jul-2021) | Movimiento<br>Debito | Movimiento<br>Crédito | Saldo final<br>(31-Ago-2021) |
|----------------------|--------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------------|
| Seguridad industrial | 31.902.360                     | 0                    | 0                     | 31.902.360                   |

Durante el mes de agosto 2021 no se registraron gastos por seguridad industrial.

### **29.1.6.10. Combustibles y lubricantes**

El gasto por combustible al 31 de agosto 2021 reflejó los siguientes saldos:

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2021**

| Concepto                   | Saldo inicial<br>(31-Jul-2021) | Movimiento<br>Debito | Movimiento<br>Credito | Saldo final<br>(31-Ago-2021) |
|----------------------------|--------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------------|
| Combustibles y lubricantes | 14.720.690                     | 1.018.365            | 0                     | 15.739.055                   |

El incremento por \$1.018.365 en el mes de agosto 2021 se debe al consumo de combustible para los vehículos de la Entidad contratado con la Organización Terpel S.A.

#### **29.1.6.11. Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería**

Los gastos de servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería a 31 de agosto 2021 presentaron los siguientes saldos:

| Concepto   | Saldo inicial<br>(31-Jul-2021) | Movimiento<br>Debito | Movimiento<br>Credito | Saldo final<br>(31-Ago-2021) |
|--|--------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------------|
| Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería | 514.380.696                    | 88.577.166           | 6.122.674             | 596.835.188                  |

El gasto total de agosto por servicios de aseo y cafetería fue de \$82.454.492

#### **29.1.6.12. Licencias**

El gasto por Licencias acumulado a agosto 2021 reflejó un valor de \$634.506.233 y no presentó variaciones para el mes de agosto.

El saldo corresponde a la renovación de los servicios de soporte mantenimiento y actualización del licenciamiento de software SIG – ESR contratada con la empresa ESRI Colombia SAS por \$379.517.016 y la renovación del licenciamiento Aquarius samples SAAS con MVM Ingeniería de software SAS cuyo valor fue de \$254.989.217.

| Concepto  | Saldo inicial<br>(31-Jul-2021) | Movimiento<br>Debito | Movimiento<br>Credito | Saldo final<br>(31-Ago-2021) |
|-----------|--------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------------|
| Licencias | 634.506.233                    | 0                    | 0                     | 634.506.233                  |

#### **29.1.6.13. Intangibles**

Los gastos de intangibles comprenden certificados o mecanismos digitales que adquiere la entidad pero que por su duración inferior a un periodo contable o valor inferior a 2 SMMLV no reúnen las condiciones para ser reconocidos en el activo del IDEAM.

El gasto por intangibles acumulado a Agosto 2021 fue por un total de \$220.000 y se vio incrementado en \$867.510 por la adquisición de firmas digitales con Camerfirma Colombia SAS .

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2021**

| Concepto    | Saldo inicial<br>(31-Jul-2021) | Movimiento<br>Debito | Movimiento<br>Credito | Saldo final<br>(31-Ago-2021) |
|-------------|--------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------------|
| Intangibles | 220.000                        | 867.510              | 0                     | 1.087.510                    |

**29.1.6.14. Interventorías, auditorías y evaluaciones**

El gasto por interventoría, auditorías y evaluaciones se incrementó en agosto 2021 debido al pago por \$8.032.500 para la recertificación del sistema de Gestión basado en la Norma ISO 9001:2015 para el IDEAM. Esta recertificación se realizó con BVQI Colombia Ltda.

| Concepto                                  | Saldo inicial<br>(31-Jul-2021) | Movimiento<br>Debito | Movimiento<br>Credito | Saldo final<br>(31-Ago-2021) |
|---|--------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------------|
| Interventorías, auditorías y evaluaciones | 0                              | 8.032.500            | 0                     | 8.032.500                    |

**29.1.6.15. Comisiones**

Los gastos por comisiones acumulados a Agosto 2021 reflejaron los siguientes saldos :

| Concepto   | Saldo inicial<br>(31-Jul-2021) | Movimiento<br>Debito | Movimiento<br>Credito | Saldo final<br>(31-Ago-2021) |
|------------|--------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------------|
| Comisiones | 731.887                        | 13.531.535           | 7.760.255             | 6.503.167                    |

Durante el mes de agosto 2021 se registraron costos bursátiles por \$5.771.280.

**29.1.6.16. Honorarios y servicios**

Los gastos por honorarios comprenden los servicios profesionales contratados para brindar apoyo en las diferentes Dependencias del IDEAM desde los asuntos administrativos, jurídicos hasta personal de las áreas misionales. También se contabilizan los servicios profesionales prestados por empresas cuya actividad se enfoca en la prestación de servicios en los cuales prima el factor intelectual.

Los gastos por servicios, en primer lugar, reflejan los servicios de observadores voluntarios para los cuales se establecen unas tarifas de reconocimiento pecuniario y cuya función es muy importante en la medición y registro de datos que permiten identificar los fenómenos y elementos hidrometeorológicos. Así mismo, se registran los diversos servicios contratados con personas jurídicas para el desarrollo de la misión del IDEAM.

A 31 de agosto 2021 los honorarios y servicios presentaron los siguientes acumulados:

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2021**

| Concepto                            | Saldo inicial<br>(31-Jul-2021) | Movimiento<br>Debito | Movimiento<br>Credito | Saldo final<br>(31-Ago-2021) |
|-------------------------------------|--------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------------|
| Honorarios                          | 5.596.809.975                  | 1.672.964.051        | 346.590.628           | 6.923.183.399                |
| Servicios                           | 3.343.970.970                  | 557.388.171          | 121.530.810           | 3.779.828.331                |
| <b>Total Honorarios y servicios</b> | <b>8.940.780.945</b>           | <b>2.230.352.222</b> | <b>468.121.438</b>    | <b>10.703.011.730</b>        |

#### **29.1.6.17. Impuestos y contribuciones**

El gasto por impuestos y contribuciones presenta los siguientes valores a agosto 2021 y no presentó variación durante el mes:

| Concepto                                | Saldo inicial<br>(31-Jul-2021) | Movimiento<br>Debito | Movimiento<br>Credito | Saldo final<br>(31-Ago-2021) |
|---|--------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------------|
| Impuesto predial unificado              | 131.399.322                    | 0                    | 0                     | 131.399.322                  |
| Cuota de fiscalización y auditaje       | 0                              | 0                    | 0                     | 0                            |
| Impuesto sobre vehículos automotores    | 732.000                        | 0                    | 0                     | 732.000                      |
| <b>Total impuestos y contribuciones</b> | <b>132.131.322</b>             | <b>0</b>             | <b>0</b>              | <b>132.131.322</b>           |

### **29.2. DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES**

| Concepto   | Saldo inicial<br>(31-Jul-2021) | Movimiento<br>Debito | Movimiento<br>Credito | Saldo final<br>(31-Ago-2021) |
|--|--------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------------|
| <b>DETERIORO,<br/>DEPRECIACIONES,<br/>AMORTIZACIONES Y<br/>PROVISIONES</b> | <b>6.965.195.187</b>           | <b>738.718.623</b>   | <b>24.730.610</b>     | <b>7.679.183.200</b>         |
| <b>DETERIORO</b>   | <b>0</b>                       | <b>0</b>             | <b>0</b>              | <b>0</b>                     |
| <b>DEPRECIACIÓN</b>  | <b>4.922.589.898</b>           | <b>547.652.174</b>   | <b>19.399.590</b>     | <b>5.450.842.482</b>         |
| De propiedades, planta y equipo  | 4.922.589.898                  | 547.652.174          | 19.399.590            | 5.450.842.482                |
| <b>AMORTIZACIÓN</b>  | <b>2.042.013.834</b>           | <b>191.066.450</b>   | <b>5.331.020</b>      | <b>2.227.749.264</b>         |
| De activos intangibles   | 2.042.013.834                  | 191.066.450          | 5.331.020             | 2.227.749.264                |
| <b>PROVISIÓN</b>   | <b>591.455</b>                 | <b>0</b>             | <b>0</b>              | <b>591.455</b>               |
| De litigios y demandas   | 591.455                        | 0                    | 0                     | 591.455                      |

#### **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 y/o las redefinidas de acuerdo a las revisiones periódicas que realiza la Entidad sobre el uso y estimaciones de los bienes.

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2021**

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

El gasto por depreciación acumulado a 31 de agosto 2021 registró los siguientes valores:

| Concepto   | Saldo inicial<br>(31-Jul-2021) | Movimiento<br>Debito | Movimiento<br>Credito | Saldo final<br>(31-Ago-2021) |
|--|--------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------------|
| Edificaciones                                    | 215.644.829                    | 30.560.541           | 0                     | 246.205.370                  |
| Plantas, ductos y túneles                        | 22.029.704                     | 3.094.938            | 0                     | 25.124.641                   |
| Maquinaria y equipo                              | 185.191.620                    | 26.194.051           | 147.800               | 211.237.871                  |
| Equipo médico y científico                       | 2.994.414.483                  | 281.073.478          | 15.339.123            | 3.260.148.837                |
| Muebles, enseres y equipo de oficina             | 185.060.612                    | 25.189.729           | 1.619.913             | 208.630.427                  |
| Equipos de comunicación y computación            | 1.278.736.234                  | 174.121.875          | 1.844.030             | 1.451.014.079                |
| Equipos de transporte, tracción y elevación      | 30.355.331                     | 4.257.004            | 0                     | 34.612.335                   |
| Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería | 48.721                         | 0                    | 113.683               | -64.962                      |
| Bienes muebles en bodega                         | 7.276.446                      | 2.538.079            | 335.040               | 9.479.485                    |
| Propiedades, planta y equipo no explotados       | 3.831.918                      | 622.479              | 0                     | 4.454.398                    |
| <b>TOTAL GASTO POR DEPRECIACION</b>              | <b>4.922.589.898</b>           | <b>547.652.174</b>   | <b>19.399.590</b>     | <b>5.450.842.482</b>         |

### 29.2.2 Gasto por amortización de activos intangibles

Los gastos por amortizaciones de activos intangibles a Agosto 31 de 2021 presentaron los siguientes saldos:

| Concepto                                     | Saldo inicial<br>(31-Jul-2021) | Movimiento<br>Debito | Movimiento<br>Credito | Saldo final<br>(31-Ago-2021) |
|--|--------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------------|
| Licencias                                    | 98.819.478                     | 13.248.880           | 5.331.020             | 106.737.338                  |
| Softwares                                    | 1.943.194.356                  | 177.817.570          | 0                     | 2.121.011.926                |
| Otros activos intangibles                    |                                |                      |                       |                              |
| <b>Total gastos amortización intangibles</b> | <b>2.042.013.834</b>           | <b>191.066.450</b>   | <b>5.331.020</b>      | <b>2.227.749.264</b>         |

### **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 suministrada por la oficina jurídica mensualmente en el memorando de entrega de información cierre contable a través del aplicativo Orfeo. El saldo a 31 de agosto 2021 es de \$591.455 y corresponde al siguiente tercero.

| Identificación | Descripción                | Saldo a 31-Jul-2021 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 31-Ago-2021 |
|----------------|----------------------------|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| 5864541        | German Eduardo Ramírez Gil | 591.455             | 0                  | 0                   | 591.455             |
|                | <b>Totales:</b>            | <b>591.455</b>      | <b>0</b>           | <b>0</b>            | <b>591.455</b>      |

### **29.3. OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES**

| Concepto                         | Saldo a 30-Jun-2021 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 31-Agosto-2021 | Valor Variación |
|----------------------------------|---------------------|--------------------|---------------------|------------------------|-----------------|
| Operaciones Interinstitucionales | 5.834.235           | 2.946.324          | 0                   | 8.780.559              | 2.946.324       |
| Operaciones De Enlace            | 5.834.235           | 2.946.324          | 0                   | 8.780.559              | 2.946.324       |
| Recaudos                         | 5.834.235           | 2.946.324          | 0                   | 8.780.559              | 2.946.324       |

#### **29.3.1. Recaudos**

Representa el valor de los reintegros por concepto de recaudos 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 Agosto 2021 es por valor de \$8.780.559.

| Descripción de cuenta | Saldo a 31-Jul-2021 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 31-Ago-2021 |
|-----------------------|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| Recaudos              | 5.834.235           | 2.946.324          | 0                   | 8.780.559           |

### **29.4. OTROS GASTOS**

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2021**

| Concepto  | Saldo a 31-Jul-2021 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 31-Ago-2021 | Valor Variación    |
|---|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| <b>OTROS GASTOS</b>                                   | <b>191.041.717</b>  | <b>46.298.756</b>  | <b>16.422</b>       | <b>237.324.051</b>  | <b>-46.282.334</b> |
| <b>COMISIONES</b>                                     | <b>3.569.253</b>    | <b>8.000</b>       | <b>16.422</b>       | <b>3.560.831</b>    | <b>8.422</b>       |
| Comisiones servicios financieros                      | 3.569.253           | 8.000              | 16.422              | 3.560.831           | 8.422              |
| <b>FINANCIEROS</b>                                    | <b>1</b>            | <b>0</b>           | <b>0</b>            | <b>1</b>            | <b>0</b>           |
| Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar     | 1                   | 0                  | 0                   | 1                   | 0                  |
| <b>GASTOS DIVERSOS</b>                                | <b>187.472.464</b>  | <b>46.290.756</b>  | <b>0</b>            | <b>233.763.219</b>  | <b>-46.290.756</b> |
| Pérdidas en siniestros                                | 72.228.140          | 46.290.756         | 0                   | 118.518.896         | -46.290.756        |
| Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros | 115.234.827         | 0                  | 0                   | 115.234.827         | 0                  |
| Otros gastos diversos                                 | 9.496               | 0                  | 0                   | 9.496               | 0                  |

#### 29.4.1. Comisiones

Representa el valor de los gastos por comisiones originados en operaciones comerciales y financieras. Corresponde a los gastos bancarios de las cuentas bancarias de gasto de personal y observadores que maneja el IDEAM. El saldo a 31 de agosto 2021 es por valor de \$3.560.831 y corresponde a las siguientes entidades financieras:

| Identificación | Descripción           | Saldo a 31-Jul-2021 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 31-Ago-2021 |
|----------------|-----------------------|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| 890903938      | Bancolombia S.A.      | 3.456.409           | 0                  | 0                   | 3.456.409           |
| 860034313      | Banco Davivienda S.A. | 112.844             | 8.000              | 16.422              | 104.422             |
|                | <b>Totales:</b>       | <b>3.569.253</b>    | <b>8.000</b>       | <b>16.422</b>       | <b>3.560.831</b>    |

#### 29.4.2. Pérdidas en siniestros

Al 31 de agosto 2021 se han registrado pérdidas de bienes en siniestros por \$118.518.896

| Concepto               | Saldo inicial (31-Jul-2021) | Movimiento Debito | Movimiento Credito | Saldo final (31-Ago-2021) |
|------------------------|-----------------------------|-------------------|--------------------|---------------------------|
| Pérdidas en siniestros | 72.228.140                  | 46.290.756        | 0                  | 118.518.896               |

Durante el mes de Agosto 2021 se incrementó el gasto por pérdidas en siniestros, en \$46.290.756 debido al hurto de bienes en la Estación de San Bernardo ubicada en el área operativa 02 Barranquilla. Entre los elementos hurtados se encontraban los sensores, el datalogger, el gabinete, un transmisor, el panel solar y el sistema de protección a tierra.

#### **29.4.3. Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros**

Las pérdidas por baja en cuentas de activos no financieros comprenden los bienes aprobados para ser retirados y que ingresan a proceso de subasta o remate en el martillo y cuya baja genera un impacto en estados financieros.

Al 31 de agosto 2021 se encontraba registrado un saldo de \$115.234.827 y no presentó incrementos en el mes de agosto 2021:

| Concepto  | Saldo inicial<br>(31-Jul-2021) | Movimiento<br>Debito | Movimiento<br>Credito | Saldo final<br>(31-Ago-2021) |
|---|--------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------------|
| Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros | 115.234.827                    | 0                    | 0                     | 115.234.827                  |

Este saldo se originó en las siguientes bajas aprobadas mediante comité de manejo de bienes del IDEAM:

- \$116.411 corresponden a la aprobación para la baja de 3 bienes de propiedad, planta y equipo en el área operativa 01. Termohigrógrafo, sensor de dirección y velocidad de viento en mal estado y una impresora obsoleta las cuales se aprobaron con Resolución 283 de 2021 en el mes de marzo 2021.
- \$102.038.671 resultado de la baja de 60 bienes de propiedad, planta y equipo que conformaban el sistema GOES y 48 bienes informáticos e hidrológicos dados de baja según Acta 08-2021 del comité de manejo y control de bienes y Resolución 730 de julio 2021.
- \$13.079.745 por baja de 3 bienes en el Aeropuerto Gustavo Rojas Pinilla según Acta de comité de manejo de bienes No. 07-2021 y Resolución 0614 del 25 de junio 2021.

#### **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”.





El ambiente  
es de todos

Minambiente

**REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE AGOSTO 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](http://www.ideam.gov.co)