



El ambiente  
es de todos

Minambiente

## 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 30 DE NOVIEMBRE DE 2021 , Y EL ESTADO DE RESULTADOS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 1 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2021 DE LA ENTIDAD,

SANJUAN

ACERO SANDRA

MILENA

**SANDRA MILENA SANJUAN ACERO**

Profesional Especializado con Funciones de Contador del Ideam.

Firmado digitalmente por  
SANJUAN ACERO SANDRA  
MILENA

Fecha: 2021.12.26 13:30:13  
-05'00'

Se desfija, hoy \_\_\_\_\_ de \_\_\_\_\_ de \_\_\_\_\_ a las \_\_\_\_\_

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



Bogotá, D.C. Colombia - Sur América  
Sede correspondencia  
Calle 25 D No. 96 B - 70 Bogotá D.C. Código postal: 110911  
PBX (571) 3527160 Fax Server: 3075621 - 3527160 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)



**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 30 de noviembre 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 30 de noviembre 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 veintiséis (26) días del mes de diciembre de 2021.

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

Firmado digitalmente  
por GONZALEZ  
HERNANDEZ YOLANDA  
Fecha: 2021.12.27  
16:32:48 -05'00'

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

Firmado digitalmente  
por SANJUAN ACERO  
SANDRA MILENA  
Fecha: 2021.12.26  
13:35:30 -05'00'

Reviso: Fredy Torres Ruge 





El ambiente  
es de todos

Minambiente

**CATALOGO DE SALDOS Y MOVIMIENTOS EN CONVERGENCIA  
CGN\_2015\_01  
AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2021**



Bogotá, D.C. Colombia - Sur América  
Sede correspondencia  
Calle 25 D No. 96 B - 70 Bogotá D.C. Código postal: 110911  
PBX (571) 3527160 Fax Servici: 2075621 - 3527160 Opc.2  
Línea Nacional 01 8000110012 - 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, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES -IDEAM-
Fecha	2021-12-21 16:00:51
Fecha Inicial Periodo Inicial	2021-11-01 00:00:00
Fecha Final Periodo Final	2021-11-30 00:00:00

Codigo	Descripcion	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
1	ACTIVOS	83.557.009.110	12.277.134.910	14.897.850.956	80.936.293.064	9.867.281.225	71.069.011.839
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1.492.597.445	2.600.887.950	3.173.080.422	920.404.972	920.404.972	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	1.490.497.445	2.600.887.950	3.173.080.422	918.304.972	918.304.972	
1.1.10.05	Cuenta corriente	1.490.497.445	2.600.887.950	3.173.080.422	918.304.972	918.304.972	
1.1.10.05.001	Cuenta corriente	1.490.497.445	2.600.887.950	3.173.080.422	918.304.972	918.304.972	
1.3	CUENTAS POR COBRAR	2.678.756.814	7.365.254.661	9.170.834.190	873.177.286	473.655.630	399.521.656
1.3.17	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	2.069.515.347	7.291.083.567	8.953.315.529	407.283.386	407.283.386	0
1.3.17.15	Asistencia técnica	25.150.437	0	0	25.150.437	25.150.437	0
1.3.17.15.001	Asistencia técnica	25.150.437	0	0	25.150.437	25.150.437	0
1.3.17.20	Servicios de investigación científica y tecnológica	2.044.364.910	7.291.083.567	8.953.315.529	382.132.949	382.132.949	0
1.3.17.20.001	Servicios de investigación científica y tecnológica	2.044.364.910	7.291.083.567	8.953.315.529	382.132.949	382.132.949	0
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	344.513.809	67.325.952	206.769.026	205.070.736	67.702.561	137.368.175
1.3.84.26	Pago por cuenta de terceros	78.299.200	63.849.916	88.298.733	53.850.383	38.882.861	14.967.522
1.3.84.26.001	Pago por cuenta de terceros	78.299.200	63.849.916	88.298.733	53.850.383	38.882.861	14.967.522
1.3.84.27	Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	51.810.969	0	0	51.810.969	1.385.995	50.424.974
1.3.84.27.001	Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	51.810.969	0	0	51.810.969	1.385.995	50.424.974
1.3.84.35	Otros intereses de mora	93.118.468	1.991.808	35.430	95.074.846	23.498.065	71.576.781
1.3.84.35.001	Otros intereses de mora	93.118.468	1.991.808	35.430	95.074.846	23.498.065	71.576.781
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	121.285.173	1.484.228	118.434.863	4.334.538	3.935.640	398.898
1.3.84.90.001	Otras cuentas por cobrar	115.981.526	328.457	116.309.983	0	0	0
1.3.84.90.002	Mayores valores pagados	5.303.647	1.155.771	2.124.880	4.334.538	3.935.640	398.898
1.3.85	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	279.343.991	6.845.142	10.749.635	275.439.498	13.286.017	262.153.481
1.3.85.02	Prestación de servicios	32.823.231	0	0	32.823.231	0	32.823.231
1.3.85.02.013	Servicios de investigación científica y tecnológica	32.823.231	0	0	32.823.231	0	32.823.231
1.3.85.90	Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	246.520.760	6.845.142	10.749.635	242.616.267	13.286.017	229.330.250
1.3.85.90.001	Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	246.520.760	6.845.142	10.749.635	242.616.267	13.286.017	229.330.250
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-14.616.334	0	0	-14.616.334	-14.616.334	0
1.3.86.02	Prestación de servicios	-1.148.197	0	0	-1.148.197	-1.148.197	0
1.3.86.02.010	Asistencia técnica	-1.148.197	0	0	-1.148.197	-1.148.197	0
1.3.86.90	Otras cuentas por cobrar	-13.468.137	0	0	-13.468.137	-13.468.137	0
1.3.86.90.001	Otras cuentas por cobrar	-13.468.137	0	0	-13.468.137	-13.468.137	0
1.5	INVENTARIOS	330.092.514	747.648.353	250.486.586	827.254.281	827.254.281	0
1.5.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	332.967.345	747.648.353	250.486.586	830.129.112	830.129.112	
1.5.14.05	Materiales reactivos y de laboratorio	241.970.814	739.196.919	247.044.040	734.123.694	734.123.694	
1.5.14.05.001	Materiales reactivos y de laboratorio	241.970.814	739.196.919	247.044.040	734.123.694	734.123.694	
1.5.14.09	Repuestos	90.996.531	8.451.434	3.442.546	96.005.419	96.005.419	
1.5.14.09.001	Repuestos	90.996.531	8.451.434	3.442.546	96.005.419	96.005.419	
1.5.80	DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (CR)	-2.874.831	0	0	-2.874.831	-2.874.831	
1.5.80.13	Materiales y suministros	-2.874.831	0	0	-2.874.831	-2.874.831	
1.5.80.13.009	Repuestos	-2.874.831	0	0	-2.874.831	-2.874.831	
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	68.803.953.147	494.627.402	921.922.077	68.376.658.472	0	68.376.658.472
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	284.818.001	208.886.460	151.802.806	341.901.655		341.901.655
1.6.35.01	Maquinaria y equipo	2.005.709	3.470.498	5.476.207	0		0
1.6.35.01.004	Maquinaria industrial	2.005.709	3.470.498	5.476.207	0		0
1.6.35.02	Equipo médico y científico	238.833.701	79.066.488	39.518.668	278.381.521		278.381.521
1.6.35.02.010	Otro equipo médico y científico	238.833.701	79.066.488	39.518.668	278.381.521		278.381.521
1.6.35.03	Muebles, enseres y equipo de oficina	20.700.217	65.364.114	77.982.057	8.082.274		8.082.274
1.6.35.03.005	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	20.700.217	65.364.114	77.982.057	8.082.274		8.082.274
1.6.35.04	Equipos de comunicación y computación	23.278.374	60.985.360	28.825.874	55.437.860		55.437.860
1.6.35.04.007	Otros equipos de comunicación y computación	23.278.374	60.985.360	28.825.874	55.437.860		55.437.860
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	3.670.000	493.267.910		493.267.910
1.6.45.01	Plantas de generación	304.157.000	0	0	304.157.000		304.157.000

Codigo	Descripción	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
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	3.670.000	189.110.910		189.110.910
1.6.45.12.001	Subestaciones y/o estaciones de regulación	192.780.910	0	3.670.000	189.110.910		189.110.910
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	3.122.219.028	5.476.207	18.681.777	3.109.013.458		3.109.013.458
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	3.056.688.652	5.476.207	18.681.777	3.043.483.082		3.043.483.082
1.6.55.11.001	Herramientas y accesorios	3.056.688.652	5.476.207	18.681.777	3.043.483.082		3.043.483.082
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	44.980.974.633	35.235.107	146.546.421	44.869.663.320		44.869.663.320
1.6.60.01	Equipo de investigación	42.745.395.415	35.235.107	134.442.421	42.646.188.101		42.646.188.101
1.6.60.01.001	Equipo de investigación	42.745.395.415	35.235.107	134.442.421	42.646.188.101		42.646.188.101
1.6.60.02	Equipo de laboratorio	2.235.579.218	0	12.104.000	2.223.475.218		2.223.475.218
1.6.60.02.001	Equipo de laboratorio	2.235.579.218	0	12.104.000	2.223.475.218		2.223.475.218
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	3.185.182.918	77.982.057	22.627.225	3.240.537.750		3.240.537.750
1.6.65.01	Muebles y enseres	3.159.681.414	77.982.057	22.627.225	3.215.036.246		3.215.036.246
1.6.65.01.001	Muebles y enseres	3.159.681.414	77.982.057	22.627.225	3.215.036.246		3.215.036.246
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	20.213.913.041	28.825.874	29.638.505	20.213.100.409		20.213.100.409
1.6.70.01	Equipo de comunicación	6.133.782.816	11.007.500	17.648.505	6.127.141.811		6.127.141.811
1.6.70.01.001	Equipo de comunicación	6.133.782.816	11.007.500	17.648.505	6.127.141.811		6.127.141.811
1.6.70.02	Equipo de computación	14.080.130.224	17.818.374	11.990.000	14.085.958.598		14.085.958.598
1.6.70.02.001	Equipo de computación	14.080.130.224	17.818.374	11.990.000	14.085.958.598		14.085.958.598
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
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-29.489.025.945	138.221.697	548.955.344	-29.899.759.592		-29.899.759.592
1.6.85.01	Edificaciones	-1.436.327.369	0	30.560.541	-1.466.887.910		-1.466.887.910
1.6.85.01.001	Edificios y casas	-1.318.865.685	0	28.502.040	-1.347.367.725		-1.347.367.725
1.6.85.01.016	Bodegas	-117.461.684	0	2.058.501	-119.520.185		-119.520.185
1.6.85.02	Plantas, ductos y túneles	-141.883.282	1.771.228	3.087.368	-143.199.422		-143.199.422
1.6.85.02.001	Plantas de generación	-63.022.357	0	1.370.051	-64.392.408		-64.392.408
1.6.85.02.008	Subestaciones y/o estaciones de regulación	-78.860.925	1.771.228	1.717.317	-78.807.014		-78.807.014
1.6.85.04	Maquinaria y equipo	-675.878.980	3.637.757	25.973.290	-698.214.513		-698.214.513
1.6.85.04.001	Equipo de construcción	-21.563.142	0	478.944	-22.042.086		-22.042.086
1.6.85.04.006	Equipo de recreación y deporte	-605.977	0	13.173	-619.151		-619.151
1.6.85.04.009	Herramientas y accesorios	-653.709.861	3.637.757	25.481.172	-675.553.276		-675.553.276
1.6.85.05	Equipo médico y científico	-18.774.148.298	103.376.903	281.898.114	-18.952.669.509		-18.952.669.509
1.6.85.05.001	Equipo de investigación	-17.678.823.259	91.272.903	268.679.094	-17.856.229.451		-17.856.229.451
1.6.85.05.002	Equipo de laboratorio	-1.095.325.039	12.104.000	13.219.019	-1.096.440.058		-1.096.440.058
1.6.85.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	-902.276.093	7.238.056	25.842.244	-920.880.281		-920.880.281
1.6.85.06.001	Muebles y enseres	-893.621.364	7.238.056	25.654.098	-912.037.406		-912.037.406
1.6.85.06.002	Equipo y máquina de oficina	-8.654.729	0	188.146	-8.842.875		-8.842.875
1.6.85.07	Equipos de comunicación y computación	-7.223.681.002	19.488.242	174.972.149	-7.379.164.908		-7.379.164.908
1.6.85.07.001	Equipo de comunicación	-1.947.868.930	7.498.242	47.127.421	-1.987.498.108		-1.987.498.108
1.6.85.07.002	Equipo de computación	-5.275.812.072	11.990.000	127.844.728	-5.391.666.800		-5.391.666.800
1.6.85.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	-219.822.193	0	4.257.004	-224.079.197		-224.079.197
1.6.85.08.002	Terrestre	-219.822.193	0	4.257.004	-224.079.197		-224.079.197
1.6.85.13	Bienes muebles en bodega	-59.563.459	2.709.510	1.742.155	-58.596.104		-58.596.104
1.6.85.13.009	Maquinaria y equipo - herramientas y accesorios	-16.714	16.714	0	0		0
1.6.85.13.026	Equipo médico y científico - otro equipo médico y científico	-57.223.935	1.221.826	1.696.655	-57.698.764		-57.698.764
1.6.85.13.031	Muebles, enseres y equipo de oficina - otros muebles, enseres y equipo de oficina	-404.291	404.291	0	0		0
1.6.85.13.039	Equipos de comunicación y computación - otros equipos de comunicación y computación	-1.918.520	1.066.679	45.500	-897.341		-897.341
1.6.85.15	Propiedades, planta y equipo no explotados	-55.445.269	0	622.479	-56.067.748		-56.067.748
1.6.85.15.011	Edificaciones - edificios y casas	-30.457.266	0	430.261	-30.887.527		-30.887.527
1.6.85.15.097	Equipos de comunicación y computación - equipo de computación	-24.988.003	0	192.218	-25.180.221		-25.180.221
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	9.872.247.129	1.068.716.544	1.381.527.681	9.559.435.991	7.645.966.342	1.913.469.649
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	471.534.261	351.088.066	613.060.205	209.562.122	209.562.122	
1.9.06.03	Avances para viáticos y gastos de viaje	40.302.802	41.502.995	62.009.561	19.796.236	19.796.236	
1.9.06.03.001	Avances para viáticos y gastos de viaje	40.302.802	41.502.995	62.009.561	19.796.236	19.796.236	
1.9.06.04	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	431.231.459	309.585.071	551.050.644	189.765.886	189.765.886	
1.9.06.04.001	Adquisición de bienes y servicios	431.231.459	309.585.071	551.050.644	189.765.886	189.765.886	

Codigo	Descripción	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	7.296.176.769	717.628.478	577.401.027	7.436.404.220	7.436.404.220	
1.9.08.01	En administración	7.296.176.769	717.628.478	577.401.027	7.436.404.220	7.436.404.220	
1.9.08.01.002	En administración dtn - seun	7.296.176.769	717.628.478	577.401.027	7.436.404.220	7.436.404.220	
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	13.666.073.539	0	0	13.666.073.539		13.666.073.539
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	2.008.557.735	0	0	2.008.557.735		2.008.557.735
1.9.70.07.001	Licencias	2.008.557.735	0	0	2.008.557.735		2.008.557.735
1.9.70.08	Softwares	11.633.088.609	0	0	11.633.088.609		11.633.088.609
1.9.70.08.001	Softwares	11.633.088.609	0	0	11.633.088.609		11.633.088.609
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-11.561.537.440	0	191.066.450	-11.752.603.890		-11.752.603.890
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	-1.929.324.865	0	13.248.880	-1.942.573.745		-1.942.573.745
1.9.75.07.001	Licencias	-1.929.324.865	0	13.248.880	-1.942.573.745		-1.942.573.745
1.9.75.08	Softwares	-9.607.785.380	0	177.817.570	-9.785.602.950		-9.785.602.950
1.9.75.08.001	Softwares	-9.607.785.380	0	177.817.570	-9.785.602.950		-9.785.602.950
2	PASIVOS	14.310.799.668	20.720.586.417	17.257.262.578	10.847.475.829	8.582.181.824	2.265.294.004
2.4	CUENTAS POR PAGAR	6.690.378.096	15.684.146.387	9.860.454.658	866.686.367	816.261.393	50.424.974
2.4.01	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	201.226.150	4.261.728.541	4.340.283.402	279.781.011	279.781.011	
2.4.01.01	Bienes y servicios	141.782.382	917.368.897	1.006.481.678	230.895.162	230.895.162	
2.4.01.01.001	Bienes y servicios	141.782.382	917.368.897	1.006.481.678	230.895.162	230.895.162	
2.4.01.02	Proyectos de inversión	59.443.768	3.344.359.644	3.333.801.725	48.885.849	48.885.849	
2.4.01.02.001	Proyectos de inversión	59.443.768	3.344.359.644	3.333.801.725	48.885.849	48.885.849	
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	5.934.065.267	8.177.043.127	2.480.642.477	237.664.617	237.664.617	
2.4.07.06	Cobro cartera de terceros	140.917	140.917	1.353.926	1.353.926	1.353.926	
2.4.07.06.002	Contribución contrato de obra pública	140.917	140.917	1.353.926	1.353.926	1.353.926	
2.4.07.20	Recaudos por clasificar	5.933.475.605	8.176.453.465	2.477.856.130	234.878.270	234.878.270	
2.4.07.20.001	Recaudos por clasificar	5.933.475.605	8.176.453.465	2.477.856.130	234.878.270	234.878.270	
2.4.07.22	Estampillas	448.745	448.745	1.432.421	1.432.421	1.432.421	
2.4.07.22.002	Retención estampilla pro unal y otras universidades estatales	75.902	75.902	135.393	135.393	135.393	
2.4.07.22.003	Estampillas	372.843	372.843	1.297.028	1.297.028	1.297.028	
2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	120.062.200	409.538.938	308.218.324	18.741.586	18.741.586	
2.4.24.01	Aportes a fondos pensionales	63.047.000	125.516.434	72.021.934	9.552.500	9.552.500	
2.4.24.01.001	Aportes a fondos pensionales	63.047.000	125.516.434	72.021.934	9.552.500	9.552.500	
2.4.24.02	Aportes a seguridad social en salud	57.015.200	110.899.000	62.699.700	8.815.900	8.815.900	
2.4.24.02.001	Aportes a seguridad social en salud	57.015.200	110.899.000	62.699.700	8.815.900	8.815.900	
2.4.24.04	Sindicatos	0	4.479.130	4.479.130	0	0	
2.4.24.04.001	Sindicatos	0	4.479.130	4.479.130	0	0	
2.4.24.05	Cooperativas	0	21.208.919	21.208.919	0	0	
2.4.24.05.001	Cooperativas	0	21.208.919	21.208.919	0	0	
2.4.24.07	Libranzas	0	113.296.055	113.296.055	0	0	
2.4.24.07.001	Libranzas	0	113.296.055	113.296.055	0	0	
2.4.24.08	Contratos de medicina prepagada	0	4.141.610	4.141.610	0	0	
2.4.24.08.001	Contratos de medicina prepagada	0	4.141.610	4.141.610	0	0	
2.4.24.11	Embargos judiciales	0	20.593.666	20.593.666	0	0	
2.4.24.11.001	Embargos judiciales	0	20.593.666	20.593.666	0	0	
2.4.24.13	Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (aíc)	0	7.185.000	7.185.000	0	0	
2.4.24.13.001	Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (aíc)	0	7.185.000	7.185.000	0	0	
2.4.24.90	Otros descuentos de nómina	0	2.219.124	2.592.310	373.186	373.186	
2.4.24.90.001	Otros descuentos de nómina	0	2.219.124	2.592.310	373.186	373.186	
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	130.700.488	264.264.477	324.811.622	191.247.633	191.247.633	
2.4.36.03	Honorarios	24.110.867	49.372.134	44.589.087	19.327.820	19.327.820	
2.4.36.03.001	Retenido	24.110.867	25.262.134	20.479.087	19.327.820	19.327.820	
2.4.36.03.002	Pagado (db)	0	24.110.000	24.110.000	0	0	
2.4.36.04	Comisiones	140	0	1.627.140	1.627.280	1.627.280	
2.4.36.04.001	Retenido	140	0	1.627.140	1.627.280	1.627.280	
2.4.36.05	Servicios	8.294.151	16.603.441	45.413.735	37.104.445	37.104.445	
2.4.36.05.001	Retenido	8.294.151	8.309.441	37.119.735	37.104.445	37.104.445	
2.4.36.05.002	Pagado (db)	0	8.294.000	8.294.000	0	0	
2.4.36.06	Arrendamientos	567.601	1.134.000	1.133.815	567.416	567.416	
2.4.36.06.001	Retenido	567.601	567.000	566.815	567.416	567.416	
2.4.36.06.002	Pagado (db)	0	567.000	567.000	0	0	
2.4.36.08	Compras	1.506.822	3.012.000	22.108.453	20.603.275	20.603.275	
2.4.36.08.001	Retenido	1.506.822	1.506.000	20.602.453	20.603.275	20.603.275	
2.4.36.08.002	Pagado (db)	0	1.506.000	1.506.000	0	0	
2.4.36.15	Rentas de trabajo	41.243.804	82.767.412	107.140.374	65.616.766	65.616.766	
2.4.36.15.001	Retenido	41.243.804	41.524.412	65.897.374	65.616.766	65.616.766	
2.4.36.15.002	Pagado (db)	0	41.243.000	41.243.000	0	0	
2.4.36.25	Impuesto a las ventas retenido.	16.157.577	33.308.889	31.375.807	14.224.495	14.224.495	
2.4.36.25.001	Retenido - a responsables del regimen común	16.157.577	17.151.889	15.218.807	14.224.495	14.224.495	
2.4.36.25.002	Pagado - a responsables del regimen común (db)	0	16.157.000	16.157.000	0	0	
2.4.36.26	Contratos de construcción	999	0	178.597	179.596	179.596	
2.4.36.26.001	Retenido	999	0	178.597	179.596	179.596	
2.4.36.27	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	38.814.680	78.058.907	71.215.037	31.970.810	31.970.810	
2.4.36.27.001	Retenido	38.814.680	39.248.842	32.404.972	31.970.810	31.970.810	
2.4.36.27.002	Pagado (db)	0	38.810.065	38.810.065	0	0	
2.4.36.90	Otras retenciones	3.847	7.694	29.577	25.730	25.730	
2.4.36.90.001	Retenido	3.847	3.847	25.730	25.730	25.730	

Codigo	Descripción	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
2.4.36.90.002	Pagado (db)	0	3.847	3.847	0	0	
2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0	138.968.736	138.968.736	0	0	
2.4.40.14	Cuota de fiscalización y auditaje	0	138.968.736	138.968.736	0	0	
2.4.40.14.001	Cuota de fiscalización y auditaje	0	138.968.736	138.968.736	0	0	
2.4.45	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	179.864.822	249.559.451	157.135.180	87.440.551	87.440.551	
2.4.45.02	Venta de servicios	179.864.822	167.594.457	75.170.186	87.440.551	87.440.551	
2.4.45.02.001	Venta de servicios	179.864.822	167.594.457	75.170.186	87.440.551	87.440.551	
2.4.45.80	Valor pagado (db)	0	81.964.994	81.964.994	0	0	
2.4.45.80.001	Valor pagado (db)	0	81.964.994	81.964.994	0	0	
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	124.459.169	2.183.043.116	2.110.394.916	51.810.969	1.385.995	50.424.974
2.4.90.27	Viáticos y gastos de viaje	0	2.609.009	2.609.009	0	0	
2.4.90.27.001	Viáticos y gastos de viaje	0	2.609.009	2.609.009	0	0	
2.4.90.40	Saldos a favor de beneficiarios	0	644.184.000	644.184.000	0	0	
2.4.90.40.001	Saldos a favor de beneficiarios	0	644.184.000	644.184.000	0	0	
2.4.90.50	Aportes al icbf y sena	72.648.200	160.729.100	88.080.900	0	0	
2.4.90.50.001	Aportes al icbf	43.584.000	96.427.100	52.843.100	0	0	
2.4.90.50.002	Aportes al sena	29.064.200	64.302.000	35.237.800	0	0	
2.4.90.51	Servicios públicos	0	74.681.180	74.681.180	0	0	
2.4.90.51.001	Servicios públicos	0	74.681.180	74.681.180	0	0	
2.4.90.54	Honorarios	0	162.384.299	162.384.299	0	0	
2.4.90.54.001	Honorarios	0	162.384.299	162.384.299	0	0	
2.4.90.55	Servicios	0	839.105.748	839.105.748	0	0	
2.4.90.55.001	Servicios	0	839.105.748	839.105.748	0	0	
2.4.90.58	Arrendamiento operativo	0	299.349.780	299.349.780	0	0	
2.4.90.58.001	Arrendamiento operativo	0	299.349.780	299.349.780	0	0	
2.4.90.90	Otras cuentas por pagar	51.810.969	0	0	51.810.969	1.385.995	50.424.974
2.4.90.90.001	Otras cuentas por pagar	51.810.969	0	0	51.810.969	1.385.995	50.424.974
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	4.802.772.493	4.009.434.629	2.338.754.994	3.132.092.858	3.013.648.478	118.444.380
2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	4.690.345.873	3.999.802.821	2.323.105.426	3.013.648.478	3.013.648.478	
2.5.11.01	Nómina por pagar	0	1.049.339.780	1.049.339.780	0	0	
2.5.11.01.001	Nómina por pagar	0	1.049.339.780	1.049.339.780	0	0	
2.5.11.02	Cesantías	0	253.693.330	253.693.330	0	0	
2.5.11.02.001	Cesantías	0	253.693.330	253.693.330	0	0	
2.5.11.04	Vacaciones	1.361.336.983	192.427.309	71.574.225	1.240.483.899	1.240.483.899	
2.5.11.04.001	Vacaciones	1.361.336.983	192.427.309	71.574.225	1.240.483.899	1.240.483.899	
2.5.11.05	Prima de vacaciones	1.152.244.392	200.102.495	71.270.665	1.023.412.562	1.023.412.562	
2.5.11.05.001	Prima de vacaciones	1.152.244.392	200.102.495	71.270.665	1.023.412.562	1.023.412.562	
2.5.11.06	Prima de servicios	154.790.491	0	50.606.124	205.396.615	205.396.615	
2.5.11.06.001	Prima de servicios	154.790.491	0	50.606.124	205.396.615	205.396.615	
2.5.11.07	Prima de navidad	804.149.711	980.288.778	203.096.971	26.957.904	26.957.904	
2.5.11.07.001	Prima de navidad	804.149.711	980.288.778	203.096.971	26.957.904	26.957.904	
2.5.11.08	Licencias	0	6.593.031	6.593.031	0	0	
2.5.11.08.001	Licencias	0	6.593.031	6.593.031	0	0	
2.5.11.09	Bonificaciones	356.922.249	63.890.897	39.762.708	332.794.060	332.794.060	
2.5.11.09.001	Bonificaciones	249.189.301	46.302.538	33.200.657	236.087.420	236.087.420	
2.5.11.09.002	Bonificación especial de recreación	107.732.948	17.588.359	6.562.051	96.706.640	96.706.640	
2.5.11.10	Otras primas	493.938.147	493.557.908	184.223.199	184.603.438	184.603.438	
2.5.11.10.001	Otras primas	493.938.147	493.557.908	184.223.199	184.603.438	184.603.438	
2.5.11.11	Aportes a riesgos laborales	29.178.400	60.609.300	31.430.900	0	0	
2.5.11.11.001	Aportes a riesgos laborales	29.178.400	60.609.300	31.430.900	0	0	
2.5.11.22	Aportes a fondos pensionales - empleador	163.546.800	332.473.500	168.926.700	0	0	
2.5.11.22.001	Aportes a fondos pensionales - empleador	163.546.800	332.473.500	168.926.700	0	0	
2.5.11.23	Aportes a seguridad social en salud - empleador	116.132.600	235.912.200	119.779.600	0	0	
2.5.11.23.001	Aportes a seguridad social en salud - empleador	116.132.600	235.912.200	119.779.600	0	0	
2.5.11.24	Aportes a cajas de compensación familiar	58.106.100	128.559.400	70.453.300	0	0	
2.5.11.24.001	Aportes a cajas de compensación familiar	58.106.100	128.559.400	70.453.300	0	0	
2.5.11.25	Incapacidades	0	2.354.893	2.354.893	0	0	
2.5.11.25.001	Incapacidades	0	2.354.893	2.354.893	0	0	
2.5.12	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	112.426.620	9.631.808	15.649.568	118.444.380		118.444.380
2.5.12.01	Bonificaciones	112.426.620	9.631.808	15.649.568	118.444.380		118.444.380
2.5.12.01.001	Bonificaciones	112.426.620	9.631.808	15.649.568	118.444.380		118.444.380
2.7	PROVISIONES	42.936.085	0	2.834.357	45.770.442	45.770.442	
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	42.936.085	0	2.834.357	45.770.442	45.770.442	
2.7.01.03	Administrativas	42.936.085	0	2.834.357	45.770.442	45.770.442	
2.7.01.03.001	Administrativas	42.936.085	0	2.834.357	45.770.442	45.770.442	
2.9	OTROS PASIVOS	2.774.712.993	1.027.005.401	5.055.218.570	6.802.926.162	4.706.501.511	2.096.424.651
2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	2.774.712.993	1.027.005.401	5.055.218.570	6.802.926.162	4.706.501.511	2.096.424.651
2.9.02.01	En administración	2.774.712.993	1.027.005.401	5.055.218.570	6.802.926.162	4.706.501.511	2.096.424.651
2.9.02.01.001	En administración	2.774.712.993	1.027.005.401	5.055.218.570	6.802.926.162	4.706.501.511	2.096.424.651
3	PATRIMONIO	78.706.068.386	0	1.593.054	78.707.661.440		78.707.661.440
3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	78.706.068.386	0	1.593.054	78.707.661.440		78.707.661.440
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	64.431.297.089	0	1.593.054	64.432.890.143		64.432.890.143
3.1.09.01	Utilidad o excedentes acumulados	79.795.460.139	0	1.593.054	79.797.053.193		79.797.053.193
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	2.999.604.683	0	1.593.054	3.001.197.737		3.001.197.737
3.1.09.02	Pérdidas o déficits acumulados	-15.364.163.050	0	0	-15.364.163.050		-15.364.163.050
3.1.09.02.001	Pérdidas o déficits acumulados	-15.065.391.761	0	0	-15.065.391.761		-15.065.391.761

Codigo	Descripción	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
3.1.09.02.002	Corrección de errores de un periodo contable anterior	-2.874.831	0	0	-2.874.831		-2.874.831
3.1.09.02.003	Por cambio de política contable	-295.896.458	0	0	-295.896.458		-295.896.458
4	INGRESOS	49.843.009.145	6.299.087.589	15.320.816.185	58.864.737.741		58.864.737.741
4.3	VENTA DE SERVICIOS	2.081.338.908	6.269.278.669	6.581.520.088	2.393.580.328		2.393.580.328
4.3.90	OTROS SERVICIOS	2.081.338.908	5.947.186.669	6.259.428.088	2.393.580.328		2.393.580.328
4.3.90.17	Servicios de investigación científica y tecnológica	2.081.338.908	5.947.186.669	6.259.428.088	2.393.580.328		2.393.580.328
4.3.90.17.001	Servicios de investigación científica y tecnológica	2.081.338.908	5.947.186.669	6.259.428.088	2.393.580.328		2.393.580.328
4.3.95	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	0	322.092.000	322.092.000	0		0
4.3.95.90	Otros servicios	0	322.092.000	322.092.000	0		0
4.3.95.90.009	Servicios de investigación científica y tecnológica	0	322.092.000	322.092.000	0		0
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
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 INTERINSTITUCIONALES	47.573.633.301	28.971.314	8.590.337.972	56.134.999.958		56.134.999.958
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS	46.772.413.684	28.971.314	8.443.681.333	55.187.123.702		55.187.123.702
4.7.05.08	Funcionamiento	33.569.186.821	28.951.314	5.294.131.502	38.834.367.009		38.834.367.009
4.7.05.10	Inversión	13.203.226.862	20.000	3.149.549.831	16.352.756.693		16.352.756.693
4.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	801.219.617	0	146.656.639	947.876.256		947.876.256
4.7.22.01	Cruce de cuentas	681.219.617	0	77.172.271	758.391.888		758.391.888
4.7.22.03	Cuota de fiscalización y auditaje	120.000.000	0	69.484.368	189.484.368		189.484.368
4.8	OTROS INGRESOS	136.978.803	837.606	148.958.125	285.099.323		285.099.323
4.8.02	FINANCIEROS	24.418.260	816.155	3.184.172	26.786.277		26.786.277
4.8.02.01	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	3.580.385	0	1.192.364	4.772.748		4.772.748
4.8.02.01.001	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	3.580.385	0	1.192.364	4.772.748		4.772.748
4.8.02.04	Intereses de fondos de uso restringido	816.155	816.155	0	0		0
4.8.02.04.001	Intereses de fondos de uso restringido	816.155	816.155	0	0		0
4.8.02.33	Otros intereses de mora	20.021.721	0	1.991.808	22.013.529		22.013.529
4.8.02.33.001	Otros intereses de mora	20.021.721	0	1.991.808	22.013.529		22.013.529
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	112.560.543	21.451	145.773.954	258.313.046		258.313.046
4.8.08.26	Recuperaciones	1.814.166	21.451	36.714	1.829.429		1.829.429
4.8.08.26.001	Recuperaciones	1.606.219	21.451	36.714	1.621.482		1.621.482
4.8.08.26.002	Recuperaciones-provisiones- ajuste vigencia anterior	207.947	0	0	207.947		207.947
4.8.08.28	Indemnizaciones	109.966.055	0	145.483.898	255.449.953		255.449.953
4.8.08.28.001	Indemnizaciones	109.966.055	0	145.483.898	255.449.953		255.449.953
4.8.08.90	Otros ingresos diversos	780.322	0	253.341	1.033.664		1.033.664
4.8.08.90.001	Otros ingresos diversos	779.900	0	0	779.900		779.900
4.8.08.90.003	Ajuste de valores al mil	422	0	299	721		721
4.8.08.90.008	Mayores valores pagados	0	0	253.043	253.043		253.043
5	GASTOS	59.302.868.088	9.980.207.984	1.799.494.127	67.483.581.946		67.483.581.946
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	49.830.506.872	9.139.668.748	1.799.494.116	57.170.681.505		57.170.681.505
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	14.072.708.763	1.428.157.756	2.486.573	15.498.379.946		15.498.379.946
5.1.01.01	Sueldos	11.198.072.503	1.134.360.125	1.833.656	12.330.598.972		12.330.598.972
5.1.01.01.001	Sueldos	11.198.072.503	1.134.360.125	1.833.656	12.330.598.972		12.330.598.972
5.1.01.01.03	Horas extras y festivos	1.436.239.256	165.545.984	0	1.601.785.240		1.601.785.240
5.1.01.03.001	Horas extras y festivos	1.436.239.256	165.545.984	0	1.601.785.240		1.601.785.240
5.1.01.10	Prima técnica	520.127.565	49.735.341	0	569.862.906		569.862.906
5.1.01.10.001	Prima técnica	520.127.565	49.735.341	0	569.862.906		569.862.906
5.1.01.19	Bonificaciones	631.793.790	48.850.225	0	680.644.015		680.644.015
5.1.01.19.003	Bonificación por servicios prestados	374.950.684	33.200.657	0	408.151.341		408.151.341
5.1.01.19.016	Bonificación de dirección	65.586.936	0	0	65.586.936		65.586.936
5.1.01.19.018	Bonificaciones - quinquenios	191.256.170	15.649.568	0	206.905.738		206.905.738
5.1.01.23	Auxilio de transporte	152.019.859	16.141.976	652.917	167.508.918		167.508.918
5.1.01.23.001	Auxilio de transporte	82.796.370	8.924.394	652.917	91.067.847		91.067.847
5.1.01.23.002	Auxilio de conectividad digital	69.223.489	7.217.582	0	76.441.071		76.441.071
5.1.01.60	Subsidio de alimentación	134.455.790	13.524.105	0	147.979.895		147.979.895
5.1.01.60.001	Subsidio de alimentación	134.455.790	13.524.105	0	147.979.895		147.979.895
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	3.772.681.300	390.590.500	223.300	4.163.048.500		4.163.048.500
5.1.03.02	Aportes a cajas de compensación familiar	613.154.000	70.453.300	38.400	683.568.900		683.568.900
5.1.03.02.001	Aportes a cajas de compensación familiar	613.154.000	70.453.300	38.400	683.568.900		683.568.900
5.1.03.03	Cotizaciones a seguridad social en salud	1.179.701.500	119.779.600	66.300	1.299.414.800		1.299.414.800
5.1.03.03.001	Cotizaciones a seguridad social en salud	1.179.701.500	119.779.600	66.300	1.299.414.800		1.299.414.800
5.1.03.05	Cotizaciones a riesgos laborales	314.706.100	31.430.900	5.000	346.132.000		346.132.000
5.1.03.05.001	Cotizaciones a riesgos laborales	314.706.100	31.430.900	5.000	346.132.000		346.132.000
5.1.03.06	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	1.197.069.000	120.466.200	113.600	1.317.421.600		1.317.421.600
5.1.03.06.001	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	1.197.069.000	120.466.200	113.600	1.317.421.600		1.317.421.600
5.1.03.07	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	468.050.700	48.460.500	0	516.511.200		516.511.200
5.1.03.07.001	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	468.050.700	48.460.500	0	516.511.200		516.511.200
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	766.583.000	88.080.900	48.100	854.615.800		854.615.800
5.1.04.01	Aportes al icbf	459.901.100	52.843.100	28.800	512.715.400		512.715.400
5.1.04.01.001	Aportes al icbf	459.901.100	52.843.100	28.800	512.715.400		512.715.400
5.1.04.02	Aportes al sena	306.681.900	35.237.800	19.300	341.900.400		341.900.400
5.1.04.02.001	Aportes al sena	306.681.900	35.237.800	19.300	341.900.400		341.900.400
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	5.160.168.848	810.724.805	968.138	5.969.925.515		5.969.925.515
5.1.07.01	Vacaciones	769.498.011	71.574.225	0	841.072.236		841.072.236



Codigo	Descripcion	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
5.1.07.01.001	Vacaciones	769.498.011	71.574.225	0	841.072.236		841.072.236
5.1.07.02	Cesantías	1.313.469.938	253.693.330	79.816	1.567.083.452		1.567.083.452
5.1.07.02.001	Cesantías	1.313.469.938	253.693.330	79.816	1.567.083.452		1.567.083.452
5.1.07.04	Prima de vacaciones	664.607.073	71.270.665	0	735.877.738		735.877.738
5.1.07.04.001	Prima de vacaciones	664.607.073	71.270.665	0	735.877.738		735.877.738
5.1.07.05	Prima de navidad	804.950.759	203.096.971	0	1.008.047.730		1.008.047.730
5.1.07.05.001	Prima de navidad	804.950.759	203.096.971	0	1.008.047.730		1.008.047.730
5.1.07.06	Prima de servicios	479.447.996	50.606.124	0	530.054.120		530.054.120
5.1.07.06.001	Prima de servicios	479.447.996	50.606.124	0	530.054.120		530.054.120
5.1.07.07	Bonificación especial de recreación	61.121.741	6.562.051	0	67.683.792		67.683.792
5.1.07.07.001	Bonificación especial de recreación	61.121.741	6.562.051	0	67.683.792		67.683.792
5.1.07.90	Otras primas	1.067.073.330	153.921.439	888.322	1.220.106.447		1.220.106.447
5.1.07.90.001	Otras primas	718.483.463	114.781.200	0	833.264.663		833.264.663
5.1.07.90.024	Prima de coordinación	348.589.867	39.140.239	888.322	386.841.784		386.841.784
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	144.946.657	360.412.969	306.010.755	199.348.871		199.348.871
5.1.08.03	Capacitación, bienestar social y estímulos	17.060.000	325.207.755	306.010.755	36.257.000		36.257.000
5.1.08.03.001	Capacitación, bienestar social y estímulos - corto plazo	17.060.000	325.207.755	306.010.755	36.257.000		36.257.000
5.1.08.04	Dotación y suministro a trabajadores	78.541.657	35.205.214	0	113.746.871		113.746.871
5.1.08.04.001	Dotación y suministro a trabajadores	78.541.657	35.205.214	0	113.746.871		113.746.871
5.1.08.90	Otros gastos de personal diversos	49.345.000	0	0	49.345.000		49.345.000
5.1.08.90.001	Otros gastos de personal diversos	49.345.000	0	0	49.345.000		49.345.000
5.1.11	GENERALES	25.661.286.982	5.922.733.082	1.420.272.882	30.163.747.183		30.163.747.183
5.1.11.13	Vigilancia y seguridad	1.707.892.974	0	0	1.707.892.974		1.707.892.974
5.1.11.13.001	Vigilancia y seguridad	1.707.892.974	0	0	1.707.892.974		1.707.892.974
5.1.11.14	Materiales y suministros	1.007.736.671	1.072.710.855	774.402.133	1.306.045.393		1.306.045.393
5.1.11.14.001	Materiales y suministros	1.007.736.671	1.072.710.855	774.402.133	1.306.045.393		1.306.045.393
5.1.11.15	Mantenimiento	422.573.626	216.026.432	10.171.150	628.428.907		628.428.907
5.1.11.15.001	Mantenimiento	422.573.626	216.026.432	10.171.150	628.428.907		628.428.907
5.1.11.17	Servicios públicos	676.139.269	168.819.590	90.613.115	754.345.744		754.345.744
5.1.11.17.001	Servicios públicos	676.139.269	168.819.590	90.613.115	754.345.744		754.345.744
5.1.11.18	Arrendamiento operativo	2.928.153.300	300.414.404	0	3.228.567.704		3.228.567.704
5.1.11.18.001	Arrendamiento operativo	2.928.153.300	300.414.404	0	3.228.567.704		3.228.567.704
5.1.11.19	Viáticos y gastos de viaje	900.349.354	119.788.745	39.348.554	980.789.545		980.789.545
5.1.11.19.001	Viáticos y gastos de viaje	900.349.354	119.788.745	39.348.554	980.789.545		980.789.545
5.1.11.21	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	458.000	0	0	458.000		458.000
5.1.11.21.001	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	458.000	0	0	458.000		458.000
5.1.11.23	Comunicaciones y transporte	1.611.426.703	185.631.511	19.703.850	1.777.354.364		1.777.354.364
5.1.11.23.001	Comunicaciones y transporte	1.611.426.703	185.631.511	19.703.850	1.777.354.364		1.777.354.364
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	86.082.630	0	0	86.082.630		86.082.630
5.1.11.33.001	Seguridad industrial	86.082.630	0	0	86.082.630		86.082.630
5.1.11.46	Combustibles y lubricantes	21.069.650	5.919.201	0	26.988.851		26.988.851
5.1.11.46.001	Combustibles y lubricantes	21.069.650	5.919.201	0	26.988.851		26.988.851
5.1.11.49	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	743.489.342	74.078.620	3.394.547	814.173.415		814.173.415
5.1.11.49.001	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	743.489.342	74.078.620	3.394.547	814.173.415		814.173.415
5.1.11.59	Licencias	862.505.092	431.099.917	0	1.293.605.009		1.293.605.009
5.1.11.59.001	Licencias	862.505.092	431.099.917	0	1.293.605.009		1.293.605.009
5.1.11.65	Intangibles	3.086.710	0	0	3.086.710		3.086.710
5.1.11.65.001	Intangibles	3.086.710	0	0	3.086.710		3.086.710
5.1.11.73	Interventorías, auditorías y evaluaciones	8.032.500	0	0	8.032.500		8.032.500
5.1.11.73.001	Interventorías, auditorías y evaluaciones	8.032.500	0	0	8.032.500		8.032.500
5.1.11.78	Comisiones	9.305.556	92.740.109	92.256.980	9.788.685		9.788.685
5.1.11.78.001	Comisiones	9.305.556	92.740.109	92.256.980	9.788.685		9.788.685
5.1.11.79	Honorarios	9.756.322.465	1.999.947.099	325.511.731	11.430.757.834		11.430.757.834
5.1.11.79.001	Honorarios	9.756.322.465	1.999.947.099	325.511.731	11.430.757.834		11.430.757.834
5.1.11.80	Servicios	4.891.901.849	1.251.520.975	61.286.397	6.082.136.427		6.082.136.427
5.1.11.80.001	Servicios	4.891.901.849	1.251.520.975	61.286.397	6.082.136.427		6.082.136.427
5.1.11.90	Otros gastos generales	1.688.900	4.035.624	3.584.424	2.140.100		2.140.100
5.1.11.90.001	Otros gastos generales	1.688.900	4.035.624	3.584.424	2.140.100		2.140.100
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	252.131.322	138.968.736	69.484.368	321.615.690		321.615.690
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
5.1.20.02	Cuota de fiscalización y auditaje	120.000.000	138.968.736	69.484.368	189.484.368		189.484.368
5.1.20.02.001	Cuota de fiscalización y auditaje	120.000.000	138.968.736	69.484.368	189.484.368		189.484.368
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	9.154.547.479	740.146.640	0	9.894.694.119		9.894.694.119
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	6.544.073.861	546.245.833	0	7.090.319.694		7.090.319.694
5.3.60.01	Edificaciones	307.326.451	30.560.541	0	337.886.992		337.886.992
5.3.60.01.001	Edificios y casas	294.975.445	28.502.040	0	323.477.484		323.477.484
5.3.60.01.016	Bodegas	12.351.007	2.058.501	0	14.409.508		14.409.508
5.3.60.02	Plantas, ductos y túneles	31.314.517	3.087.368	0	34.401.885		34.401.885
5.3.60.02.001	Plantas de generación	20.895.811	1.370.051	0	22.265.863		22.265.863
5.3.60.02.008	Subestaciones y/o estaciones de regulación	10.418.706	1.717.317	0	12.136.023		12.136.023
5.3.60.04	Maquinaria y equipo	263.470.152	25.956.576	0	289.426.728		289.426.728
5.3.60.04.001	Equipo de construcción	2.873.664	478.944	0	3.352.608		3.352.608
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	79.040	13.173	0	92.214		92.214
5.3.60.04.009	Herramientas y accesorios	154.022.020	25.464.458	0	179.486.479		179.486.479

Codigo	Descripción	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
5.3.60.05	Equipo médico y científico	3.821.402.913	280.676.288	0	4.102.079.201		4.102.079.201
5.3.60.05.001	Equipo de investigación	1.597.153.800	267.457.268	0	1.864.611.069		1.864.611.069
5.3.60.05.002	Equipo de laboratorio	78.449.215	13.219.019	0	91.668.235		91.668.235
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	258.933.795	25.437.953	0	284.371.748		284.371.748
5.3.60.06.001	Muebles y enseres	149.175.247	25.249.807	0	174.425.054		174.425.054
5.3.60.06.002	Equipo y máquina de oficina	1.128.877	188.146	0	1.317.024		1.317.024
5.3.60.06.005	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	108.629.670	0	0	108.629.670		108.629.670
5.3.60.07	Equipos de comunicación y computación	1.798.173.831	173.905.470	0	1.972.079.301		1.972.079.301
5.3.60.07.001	Equipo de comunicación	283.252.309	47.005.769	0	330.258.078		330.258.078
5.3.60.07.002	Equipo de computación	760.489.606	126.899.701	0	887.389.307		887.389.307
5.3.60.07.007	Otros equipos de comunicación y computación	754.431.917	0	0	754.431.917		754.431.917
5.3.60.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	43.126.343	4.257.004	0	47.383.347		47.383.347
5.3.60.08.002	Terrestre	25.588.737	4.257.004	0	29.845.741		29.845.741
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	0	0	0	0		0
5.3.60.09.002	Equipo de restaurante y cafetería	0	0	0	0		0
5.3.60.13	Bienes muebles en bodega	14.626.502	1.742.155	0	16.368.657		16.368.657
5.3.60.13.001	Maquinaria y equipo	262.303	0	0	262.303		262.303
5.3.60.13.002	Equipo médico y científico	12.052.242	1.696.655	0	13.748.896		13.748.896
5.3.60.13.003	Muebles, enseres y equipo de oficina	523.122	0	0	523.122		523.122
5.3.60.13.004	Equipos de comunicación y computación	1.788.835	45.500	0	1.834.335		1.834.335
5.3.60.15	Propiedades, planta y equipo no explotados	5.699.356	622.479	0	6.321.836		6.321.836
5.3.60.15.003	Edificaciones	2.581.567	430.261	0	3.011.828		3.011.828
5.3.60.15.004	Plantas, ductos y túneles	11.996	0	0	11.996		11.996
5.3.60.15.007	Equipo médico y científico	17.159	0	0	17.159		17.159
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	3.084.301	192.218	0	3.276.520		3.276.520
5.3.66	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	2.609.882.163	191.066.450	0	2.800.948.613		2.800.948.613
5.3.66.05	Licencias	133.235.098	13.248.880	0	146.483.979		146.483.979
5.3.66.05.001	Licencias	133.235.098	13.248.880	0	146.483.979		146.483.979
5.3.66.06	Softwares	2.476.647.065	177.817.570	0	2.654.464.635		2.654.464.635
5.3.66.06.001	Softwares	2.476.647.065	177.817.570	0	2.654.464.635		2.654.464.635
5.3.68	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	591.455	2.834.357	0	3.425.812		3.425.812
5.3.68.03	Administrativas	591.455	2.834.357	0	3.425.812		3.425.812
5.3.68.03.001	Administrativas	591.455	2.834.357	0	3.425.812		3.425.812
5.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	8.686.851	9.481.415	11	18.168.254		18.168.254
5.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	8.686.851	9.481.415	11	18.168.254		18.168.254
5.7.20.80	Recaudos	8.686.851	9.481.415	11	18.168.254		18.168.254
5.8	OTROS GASTOS	309.126.886	90.911.181	0	400.038.068		400.038.068
5.8.02	COMISIONES	3.625.057	3.664.841	0	7.289.898		7.289.898
5.8.02.40	Comisiones servicios financieros	3.625.057	3.664.841	0	7.289.898		7.289.898
5.8.02.40.001	Comisiones servicios financieros	3.625.057	3.664.841	0	7.289.898		7.289.898
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		1
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	305.501.828	87.246.341	0	392.748.169		392.748.169
5.8.90.17	Pérdidas en siniestros	190.257.504	69.660.300	0	259.917.804		259.917.804
5.8.90.17.001	Pérdidas en siniestros	190.257.504	69.660.300	0	259.917.804		259.917.804
5.8.90.19	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	115.234.827	17.586.041	0	132.820.868		132.820.868
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		10.311.694
5.8.90.19.014	Equipo médico y científico	116.411	1.594.600	0	1.711.011		1.711.011
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		9.364.109
5.8.90.19.017	Equipos de transporte, tracción y elevación	1.445.068	0	0	1.445.068		1.445.068
5.8.90.19.021	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	0	15.991.441	0	15.991.441		15.991.441
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	561.135.104	561.135.104	0		0
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	8.267.157.384	401.046.382	160.088.722	8.508.115.045		8.508.115.045
8.3.15	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	6.209.352.822	301.977.651	5.042.861	6.506.287.612		6.506.287.612
8.3.15.10	Propiedades, planta y equipo	6.209.352.822	301.977.651	5.042.861	6.506.287.612		6.506.287.612
8.3.15.10.001	Propiedades, planta y equipo	6.209.352.822	301.977.651	5.042.861	6.506.287.612		6.506.287.612
8.3.61	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	441.466.185	94.785.170	148.614.105	387.637.250		387.637.250
8.3.61.01	Internas	441.466.185	94.785.170	148.614.105	387.637.250		387.637.250
8.3.61.01.001	Internas	441.466.185	94.785.170	148.614.105	387.637.250		387.637.250
8.3.90	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	1.616.338.377	4.283.561	6.431.756	1.614.190.183		1.614.190.183
8.3.90.90	Otras cuentas deudoras de control	1.616.338.377	4.283.561	6.431.756	1.614.190.183		1.614.190.183
8.3.90.90.001	Otras cuentas deudoras de control	1.616.338.377	4.283.561	6.431.756	1.614.190.183		1.614.190.183
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-8.267.157.384	160.088.722	401.046.382	-8.508.115.045		-8.508.115.045
8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-8.267.157.384	160.088.722	401.046.382	-8.508.115.045		-8.508.115.045
8.9.15.06	Bienes y derechos retirados	-6.209.352.822	5.042.861	301.977.651	-6.506.287.612		-6.506.287.612
8.9.15.06.001	Bienes y derechos retirados	-6.209.352.822	5.042.861	301.977.651	-6.506.287.612		-6.506.287.612
8.9.15.21	Responsabilidades en proceso	-441.466.185	148.614.105	94.785.170	-387.637.250		-387.637.250
8.9.15.21.001	Responsabilidades en proceso	-441.466.185	148.614.105	94.785.170	-387.637.250		-387.637.250
8.9.15.90	Otras cuentas deudoras de control por el contra	-1.616.338.377	6.431.756	4.283.561	-1.614.190.183		-1.614.190.183
8.9.15.90.090	Otras cuentas deudoras de control	-1.616.338.377	6.431.756	4.283.561	-1.614.190.183		-1.614.190.183
9	CUENTAS DE ORDEN ACREADORAS	0	0	0	0		0
9.1	PASIVOS CONTINGENTES	3.526.556.021.105	0	0	3.526.556.021.105		3.526.556.021.105
9.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	3.526.556.021.105	0	0	3.526.556.021.105		3.526.556.021.105
9.1.20.04	Administrativos	3.526.556.021.105	0	0	3.526.556.021.105		3.526.556.021.105

<b>Codigo</b>	<b>Descripcion</b>	<b>Saldo Inicial</b>	<b>Movimientos Debito</b>	<b>Movimientos Credito</b>	<b>Saldo Final</b>	<b>Saldo Corriente</b>	<b>Saldo No Corriente</b>
9.1.20.04.001	Administrativos	3.526.556.021.105	0	0	3.526.556.021.105		3.526.556.021.105
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-3.526.556.021.105	0	0	-3.526.556.021.105		-3.526.556.021.105
9.9.05	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-3.526.556.021.105	0	0	-3.526.556.021.105		-3.526.556.021.105
9.9.05.05	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-3.526.556.021.105	0	0	-3.526.556.021.105		-3.526.556.021.105
9.9.05.05.001	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-3.526.556.021.105	0	0	-3.526.556.021.105		-3.526.556.021.105



El ambiente  
es de todos

Minambiente

## ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2021



Bogotá, D.C. Colombia - Sur América  
Sede correspondencia  
Calle 25 D No. 96 B - 70 Bogotá D.C. Código postal: 110911  
PBX (571) 3527160 Fax Server: 2075621 - 3527160 Opc.2  
Línea Nacional 01 8000110012 - 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 NOVIEMBRE 2021-2020  
( Cifras expresadas en pesos )



CODIGO	ACTIVO	2021	2020	CODIGO	PASIVO	2021	2020
	<b>CORRIENTE</b>	<b>9.867.281.225</b>	<b>5.832.464.610</b>		<b>CORRIENTE</b>	<b>8.582.181.824</b>	<b>7.023.664.677</b>
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	920.404.972	1.384.652.440	2.4	CUENTAS POR PAGAR	816.261.393	1.137.046.281
1.3	CUENTAS POR COBRAR	473.655.630	234.972.579	2.5	OBLIGACIONES LABORALES	3.013.648.478	3.218.204.059
1.5	INVENTARIOS	827.254.281	959.491.350	2.7	PASIVOS ESTIMADOS	45.770.442	42.344.630
1.9	OTROS ACTIVOS	7.645.966.342	3.253.348.241	2.9	OTROS PASIVOS	4.706.501.511	2.626.069.707
	<b>NO CORRIENTE</b>	<b>71.069.011.839</b>	<b>79.994.422.256</b>		<b>NO CORRIENTE</b>	<b>2.265.294.004</b>	<b>10.572.890</b>
1.3	CUENTAS POR COBRAR	399.521.656	300.856.405	2.4	CUENTAS POR PAGAR	50.424.974	7.217.788
1.6	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	68.376.658.472	74.299.240.874	2.5	OBLIGACIONES LABORALES	118.444.380	3.355.102
1.7	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	379.362.062	379.362.062	2.9	OTROS PASIVOS	2.096.424.651	0
1.9	OTROS ACTIVOS	1.913.469.649	5.014.962.915		<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>10.847.475.829</b>	<b>7.034.237.567</b>
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>80.936.293.064</b>	<b>85.826.886.865</b>		<b>PATRIMONIO</b>	<b>70.088.817.235</b>	<b>78.792.649.298</b>
				3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	70.088.817.235	78.792.649.298
					<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>80.936.293.064</b>	<b>85.826.886.865</b>
					<b>ACTIVO - PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	8.508.115.045	2.431.528.181,28	9.1	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	3.526.556.021.105	3.397.547.025.766
8.9	DEUDORAS POR CONTRA. (CR)	-8.508.115.045	-2.431.528.181,28	9.9	ACREEDORAS POR EL CONTRA. (DB)	-3.526.556.021.105	-3.397.547.025.766

GONZALEZ  
HERNANDEZ  
YOLANDA  
YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ  
DIRECTORA GENERAL

Firmado digitalmente por  
GONZALEZ HERNANDEZ  
YOLANDA  
Fecha: 2021.12.27 16:31:20  
-05'00'

SANJUAN ACERO  
SANDRA MILENA

Firmado digitalmente por  
SANJUAN ACERO SANDRA MILENA  
Fecha: 2021.12.26 14:12:27 -05'00'

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

Reviso: Luis Fredy Torres Ruge



COD	ACTIVO	2021	2020	COD	PASIVO	2021	2020
	<b>CORRIENTE</b>	<b>9.867.281.225</b>	<b>5.832.464.610</b>		<b>CORRIENTE</b>	<b>8.582.181.824</b>	<b>7.023.664.677</b>
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	920.404.972	1.384.652.440	2.4	CUENTAS POR PAGAR	816.261.393	1.137.046.281
1.1.05	CAJA	2.100.000	2.100.000	2.4.01	ADQUISICION BIENES Y SERVICIOS	279.781.011	356.854.910
1.1.10	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	918.304.972	1.382.552.440	2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	237.664.617	202.076.840
1.1.20	FONDOS EN TRANSITO	0	0	2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	18.741.586	136.960.290
1.3	CUENTAS POR COBRAR	473.655.630	234.972.579	2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	191.247.633	195.773.202
1.3.17	PRESTACION DE SERVICIOS	407.283.386	106.972.475	2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0	0
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	67.702.561	128.000.104	2.4.45	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	87.440.551	117.635.053
1.3.85	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	13.286.017	0	2.4.60	CRÉDITOS JUDICIALES	0	0
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-14.616.334	0	2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1.385.995	127.745.986
1.5	INVENTARIOS	827.254.281	959.491.350	2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	3.013.648.478	3.218.204.059
1.5.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	830.129.112	959.491.350	2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	3.013.648.478	3.218.204.059
1.5.80	DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (CR)	-2.874.831	0	2.7	PROVISIONES	45.770.442	42.344.630
1.9	OTROS ACTIVOS	7.645.966.342	3.253.348.241	2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	45.770.442	42.344.630
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	209.562.122	99.361.234	2.9	OTROS PASIVOS	4.706.501.511	2.626.069.707
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	7.436.404.220	3.153.987.007	2.9.01	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	0	0
		0	0	2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	4.706.501.511	2.626.069.707
	<b>NO CORRIENTE</b>	<b>71.069.011.839</b>	<b>79.994.422.256</b>		<b>NO CORRIENTE</b>	<b>2.265.294.004</b>	<b>10.572.890</b>
1.3	CUENTAS POR COBRAR	399.521.656	300.856.405	2.4	CUENTAS POR PAGAR	50.424.974	7.217.788
1.3.17	PRESTACION DE SERVICIOS	0	33.103.646	2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	50.424.974	7.217.788
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	137.368.175	267.752.759	2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	118.444.380	3.355.102
1.3.85	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	262.153.481	0	2.5.12	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	118.444.380	3.355.102
1.6	PROP. PLANTA Y EQUIPO	68.376.658.472	74.299.240.874	2.9	OTROS PASIVOS	2.096.424.651	0
1.6.05	TERRENOS	4.925.060.336	5.217.560.336	2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	2.096.424.651	0
1.6.15	CONSTRUCCIONES EN CURSO	0	0		<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>10.847.475.829</b>	<b>7.034.237.567</b>
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	341.901.655	2.528.823.714		<b>PATRIMONIO</b>	<b>70.088.817.235</b>	<b>78.792.649.298</b>
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADO	910.270.000	931.409.038	3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	70.088.817.235	78.792.649.298
1.6.40	EDIFICACIONES	22.498.403.859	23.274.633.675	3.1.05	CAPITAL FISCAL	14.274.771.297	13.167.963.297
1.6.45	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	493.267.910	510.004.910	3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	64.432.890.143	74.241.188.771
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	3.109.013.458	3.104.562.915	3.1.10	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-8.618.844.205	-8.616.502.769
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	44.869.663.320	39.996.143.721	3.1.45	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	0	0
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	3.240.537.750	2.867.254.987		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>80.936.293.064</b>	<b>85.826.886.865</b>
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	20.213.100.409	19.984.822.714		<b>ACTIVO - PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	333.600.000	336.900.000		<b>CTAS ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-29.899.759.592	-24.095.073.475	9.1	RESPONS. CONTINGENTES	3.526.556.021.105	3.397.547.025.766
1.6.95	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-2.658.400.634	-357.801.661	9.9	ACREED. POR CONTRA (DB)	-3.526.556.021.105	-3.397.547.025.766
1.7	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	379.362.062	379.362.062				
1.7.10	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	0	379.362.062				
1.7.15	BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	379.362.062	0				
1.9	OTROS ACTIVOS	1.913.469.649	5.014.962.915				
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	13.666.073.539	16.808.465.664				
1.9.75	AMORT. ACUMUL. INTANGIBLES (CR)	-11.752.603.890	-11.793.502.749				
1.9.86	ACTIVOS DIFERIDOS	0	0				
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>80.936.293.064</b>	<b>85.826.886.865</b>				
	<b>CTAS ORDEN DEUDORAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>				
8.3	DEUDORES DE CONTROL	8.508.115.045	2.431.528.181				
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-8.508.115.045	-2.431.528.181				

GONZALEZ  
HERNANDEZ  
YOLANDA

Firmado digitalmente por  
GONZALEZ HERNANDEZ  
YOLANDA  
Fecha: 2021.12.27 16:32:03 -05'00'

YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ  
DIRECTORA GENERAL

Reviso: Luis Fredy Torres Ruge

SANJUAN ACERO  
SANDRA MILENA

Firmado digitalmente por  
SANJUAN ACERO SANDRA MILENA  
Fecha: 2021.12.26 14:13:10 -05'00'

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



El ambiente  
es de todos

Minambiente

## ESTADO DE RESULTADOS AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2021



Bogotá, D.C. Colombia - Sur América  
Sede correspondencia  
Calle 25 D No. 96 B - 70 Bogotá D.C. Código postal: 110911  
PBX (571) 3527160 Fax Server: 2075621 - 3527160 Opc.2  
Línea Nacional 01 8000110012 - 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 NOVIEMBRE 2021-2020

( Cifras expresadas en pesos )



Instituto de Hidrología,  
Meteorología y  
Estudios Ambientales



El ambiente  
es de todos

Minambiente

CODIGO	CUENTAS	2021	2020
	<b>INGRESOS</b>	<b>58.579.638.419</b>	<b>57.778.738.037</b>
4.1	INGRESOS FISCALES	0	0
4.3	VENTA DE SERVICIOS	2.393.580.328	1.987.036.930
4.4	TRANSFERENCIAS	51.058.133	459.792.500
4.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES (RECIBIDAS)	56.134.999.958	55.331.908.608
	<b>GASTOS</b>	<b>67.083.543.878</b>	<b>66.733.586.177</b>
5.1	DE ADMINISTRACION	57.170.681.505	54.676.717.747
5.3	PROV. AGOTAMIENTO AMORTIZACION	9.894.694.119	12.025.061.342
5.4	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES (GIRADAS)	0	0
5.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	18.168.254	31.807.088
	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>285.099.323</b>	<b>387.739.836</b>
4.8	OTROS INGRESOS	285.099.323	387.739.836
	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>400.038.068</b>	<b>49.394.465</b>
5.8	OTROS GASTOS	400.038.068	49.394.465
	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>-8.618.844.205</b>	<b>-8.616.502.769</b>

GONZALEZ  
HERNANDEZ  
YOLANDA

YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ  
DIRECTORA GENERAL

Firmado digitalmente por  
GONZALEZ HERNANDEZ  
YOLANDA  
Fecha: 2021.12.27 16:30:19  
-05'00'

SANJUAN ACERO  
SANDRA MILENA

SANDRA MILENA SANJUAN ACERO  
CONTADORA PÚBLICA

Firmado digitalmente por  
SANJUAN ACERO SANDRA  
MILENA  
Fecha: 2021.12.26 14:14:08  
-05'00'

T.P. 98.976-T

Reviso: Luis Fredy Torres Ruge



INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

IDEAM

ESTADO DE RESULTADOS

SUBCUENTAS

COMPARATIVOS NOVIEMBRE 2021-2020

( Cifras expresadas en pesos )



El ambiente  
es de todos

Minambiente



Instituto de Hidrología,  
Meteorología y  
Estudios Ambientales

CODIGO	CUENTAS	2021	2020
	<b>INGRESOS</b>	<b>58.579.638.419</b>	<b>57.778.738.037</b>
<b>41</b>	<b>INGRESOS FISCALES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4.1.10	NO TRIBUTARIOS	0	0
<b>43</b>	<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>2.393.580.328</b>	<b>1.987.036.930</b>
4.3.90	OTROS SERVICIOS	2.393.580.328	1.987.036.930
4.3.95	DEVOLUCION REBAJAS DESC.VTAS (DB)	0	0
<b>44</b>	<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>51.058.133</b>	<b>459.792.500</b>
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	51.058.133	459.792.500
<b>47</b>	<b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>56.134.999.958</b>	<b>55.331.908.608</b>
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS	55.187.123.702	54.228.450.890
4.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	947.876.256	1.103.457.718
		<b>67.083.543.878</b>	<b>66.733.586.177</b>
	<b>GASTOS</b>		
<b>51</b>	<b>DE ADMINISTRACION</b>	<b>57.170.681.505</b>	<b>54.676.717.747</b>
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	15.498.379.946	14.085.159.797
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	4.163.048.500	3.798.239.448
5.1.04	APORTES SOBRE LA NOMINA	854.615.800	789.740.500
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	5.969.925.515	6.720.665.368
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	199.348.871	89.479.260
5.1.11	GENERALES	30.163.747.183	28.947.964.829
5.1.20	IMPTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	321.615.690	245.468.545
<b>53</b>	<b>PROV. AGOT. DEPREC. Y AMORTIZACIONES</b>	<b>9.894.694.119</b>	<b>12.025.061.342</b>
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	7.090.319.694	8.577.563.334
5.3.66	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	2.800.948.613	3.405.153.378
5.3.68	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	3.425.812	42.344.630
<b>54</b>	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
5.4.24	SUBVENCIONES	0	0
<b>57</b>	<b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>18.168.254</b>	<b>31.807.088</b>
5.7.05	FONDOS ENTREGADOS	0	0
5.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	18.168.254	25.308.868
5.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	0	6.498.220
		<b>-8.503.905.460</b>	<b>-8.954.848.140</b>
<b>48</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>285.099.323</b>	<b>387.739.836</b>
4.8.02	FINANCIEROS	26.786.277	13.358.108
4.8.06	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	0	0
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	258.313.046	374.381.729
		<b>400.038.068</b>	<b>49.394.465</b>
<b>58</b>	<b>OTROS GASTOS</b>		
5.8.02	COMISIONES	7.289.898	3.770.055
5.8.04	FINANCIEROS	1	0
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	392.748.169	21.649.961
5.8.95	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	0	23.974.450
5.8.97	COSTOS Y GASTOS POR DISTRIBUIR	0	0
	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>-8.618.844.205</b>	<b>-8.616.502.769</b>

GONZALEZ  
HERNANDEZ  
YOLANDA

YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ  
DIRECTORA GENERAL

Firmado digitalmente por  
GONZALEZ HERNANDEZ  
YOLANDA  
Fecha: 2021.12.27 16:30:41  
-05'00'

SANJUAN ACERO  
SANDRA MILENA

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

Firmado digitalmente por  
SANJUAN ACERO SANDRA  
MILENA  
Fecha: 2021.12.26 14:14:41  
-05'00'

Reviso: Luis Fredy Torres Ruge



El ambiente  
es de todos

Minambiente

## INDICADORES FINANCIEROS Y DE GESTION AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2021



Bogotá, D.C. Colombia - Sur América  
Sede correspondencia  
Calle 25 D No. 96 B - 70 Bogotá D.C. Código postal: 110911  
PBX (571) 3527160 Fax Server: 2075621 - 3527160 Opc.2  
Línea Nacional 01 8000110012 - 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



INDICADORES DE GESTION Y FINANCIEROS GRUPO DE CONTABILIDAD  
COMPARATIVOS NOVIEMBRE 2021-2020



INDICADOR	INDICE	CUMPLIMIENTO	INTERPRETACION
<b>INDICADORES DE GESTION</b>			
<u>ESTADOS CONTABLES ELABORADOS</u> <u>ESTADOS CONTABLES PROYECTADOS</u>	1 1	100%	Se prepararon y presentaron a la Alta Direccion para las firmas respectivas durante el mes de noviembre del año 2021, los siguientes estados contables: Estado de Situacion Financiera, Estado de Resultados e indicadores.
<u>INFORMES ENVIADOS A LA DIAN</u> <u>INFORMES REQUERIDOS POR LA DIAN</u>	1 1	100%	Se preparó y envió a través de la WEB de la DIAN de forma oportuna las declaraciones correspondientes a impuestos y retenciones del periodo.
<b>INDICADORES FINANCIEROS</b>	Cifras en pesos		
<u>INGRESOS POR VENTA DE SERVICIOS</u> <u>TOTAL DE INGRESOS</u>	2.393.580.328 58.864.737.741	4%	Del total de ingresos recibidos por la entidad, el 4% provienen de sus recursos propios.
<u>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</u> <u>TOTAL DE LOS ACTIVOS</u>	68.376.658.472 80.936.293.064	84%	El rubro mas representativo del activo de la Entidad está compuesto por la Propiedad Planta y Equipo con un 84%
<u>CUENTAS POR PAGAR</u> <u>TOTAL DE LOS PASIVOS</u>	866.686.367 10.847.475.829	8%	Del total de los pasivos de la entidad, las cuentas por pagar son el segundo grupo representativo con un 8% por ciento

Firmado digitalmente por  
SANJUAN ACERO SANDRA  
MILENA  
Fecha: 2021.12.26 14:20:15  
-05'00'

**SANDRA MILENA SANJUAN ACERO**  
**PROFESIONAL ESPECIALIZADA 17**  
**CONTADORA PUBLICA T.P 98976-T**



El ambiente  
es de todos

Minambiente

## REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2021



Bogotá, D.C. Colombia - Sur América  
Sede correspondencia  
Calle 25 D No. 96 B - 70 Bogotá D.C. Código postal: 110911  
PBX (571) 3527160 Fax Server: 3075621 - 3527160 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

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**

NOVIEMBRE 2021

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

---

Contenido	
NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE.....	7
1.1. IDENTIFICACIÓN Y FUNCIONES .....	7
1.2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO DEL MARCO NORMATIVO Y LIMITACIONES .....	7
1.3. BASE NORMATIVA Y PERIODO CUBIERTO .....	9
1.4. FORMA DE ORGANIZACIÓN Y/O COBERTURA.....	9
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS.....	9
2.1. BASES DE MEDICIÓN .....	9
2.2. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN, REDONDEO Y MATERIALIDAD.....	10
2.3. TRATAMIENTO DE LA MONEDA EXTRANJERA.....	10
2.4. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO CONTABLE .....	11
2.4.1 Hechos ocurridos después del periodo contable que implican ajuste.....	11
2.4.2 Hechos ocurridos después del periodo contable que no implican ajuste.....	11
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES.....	11
3.1. JUICIOS .....	11
3.2. ESTIMACIONES Y SUPUESTOS .....	12
3.3. CORRECCIONES CONTABLES .....	13
3.4. RIESGOS ASOCIADOS A LOS INSTRUMENTOS FINANCIEROS .....	13
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES.....	14
➤ EFECTIVO Y EQUIVALENTES.....	14
➤ CUENTAS POR COBRAR .....	14
➤ INVENTARIOS.....	14
➤ PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.....	15
➤ INTANGIBLES .....	16
➤ CUENTAS POR PAGAR .....	17
➤ BENEFICIOS A EMPLEADOS .....	17
➤ BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO. ....	18
➤ BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO. ....	18
➤ BENEFICIOS A EMPLEADOS POR TERMINACIÓN DEL VÍNCULO LABORAL. ....	18
➤ PASIVOS CONTINGENTES .....	19
➤ INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN .....	19
➤ INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN .....	19
LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD .....	20

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

---

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO .....	20
COMPOSICIÓN .....	20
5.1. CAJA 20	
5.2. DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS .....	21
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR .....	21
COMPOSICIÓN .....	21
7.1. PRESTACIÓN DE SERVICIOS.....	21
7.1.1. Asistencia técnica .....	21
7.1.2. Servicios de investigación científica y tecnológica .....	22
7.2. OTRAS CUENTAS POR COBRAR .....	24
7.2.1. Pago por Cuenta de Terceros .....	24
7.2.2. Recursos de Acreedores Reintegrados a Tesorería .....	26
7.2.3. Otros Intereses De Mora .....	27
7.2.4. Otras Cuentas por Cobrar .....	28
7.3. CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO .....	30
7.3.1. Prestación de Servicios -Servicios de investigación científica y tecnológica.....	31
7.3.2. Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo.....	31
7.4. DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR .....	33
7.4.1. Prestación de servicios .....	33
7.4.2. Otras cuentas por cobrar.....	34
NOTA 9. INVENTARIOS.....	35
COMPOSICIÓN .....	36
9.1. DETERIORO DE INVENTARIOS.....	37
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.....	38
COMPOSICIÓN .....	38
10.1. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS PPE – MUEBLES.....	39
10.1.1 Bienes muebles en bodega.....	40
10.1.2 Bienes no explotados.....	41
10.1.3 Maquinaria y equipo.....	42
10.1.4 Equipo médico y científico.....	42
10.1.5 Muebles, enseres y equipos de oficina .....	44
10.1.6 Equipos de comunicación y computación .....	44
10.1.7 Equipos de transporte, tracción y elevación .....	45

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

---

10.1.8. Deterioro a propiedades, planta y equipo.....	46
10.2. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS PPE – INMUEBLES.....	48
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 .....	54
COMPOSICIÓN .....	54
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES .....	55
COMPOSICIÓN .....	55
14.1. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS.....	56
14.2. REVELACIONES ADICIONALES.....	56
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS .....	57
16.1. AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS.....	57
16.1.1. Avances para viáticos y gastos de viaje .....	57
16.1.2 Anticipo para adquisición de bienes y servicios .....	58
16.2. RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN.....	58
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS.....	59
17.1 ARRENDAMIENTO OPERATIVO .....	59
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR.....	59
COMPOSICIÓN .....	60
21.1. REVELACIONES GENERALES.....	60
21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales .....	60
21.1.2. Recursos A Favor De Terceros .....	61
21.1.3. Descuentos De Nomina .....	62
21.1.4. Retención en la fuente e impuesto de timbre.....	64
21.1.5. Impuesto al valor agregado IVA- Venta De Servicios .....	64
21.1.6. Otras cuentas por pagar .....	66
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS .....	70
COMPOSICIÓN .....	70
22.1. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO .....	71
22.1.1. Vacaciones .....	71



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

---

22.1.2. Prima de vacaciones .....	71
22.1.3. Prima de servicios .....	71
22.1.4. Prima de navidad .....	72
22.1.5. Bonificaciones .....	72
22.1.6. Otras primas .....	73
22.2. BENEFICIOS Y PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO .....	73
22.2.1. Bonificaciones .....	74
NOTA 23. PROVISIONES .....	74
COMPOSICIÓN .....	74
23.1. LITIGIOS Y DEMANDAS .....	74
NOTA 24. OTROS PASIVOS .....	75
COMPOSICIÓN .....	75
24.1 EN ADMINISTRACIÓN .....	75
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES .....	76
25.1. PASIVOS CONTINGENTES .....	76
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN .....	77
26.1. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS .....	77
26.1.1. Bienes y derechos retirados .....	78
26.1.2. Responsabilidades en proceso .....	78
26.1.3. Otras cuentas deudoras de control .....	79
NOTA 27. PATRIMONIO .....	80
COMPOSICIÓN .....	80
27.1. CAPITAL FISCAL .....	80
27.1.1. Capital fiscal nación .....	80
27.1.2. Excedentes financieros distribuidos a la entidad .....	80
27.2. RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES .....	81
27.2.1. Utilidad o excedentes acumulados .....	81
27.2.2. Pérdidas o Déficits Acumulados .....	81
27.3. RESULTADO DEL EJERCICIO .....	82
NOTA 28. INGRESOS .....	82
COMPOSICIÓN .....	82
28.1. INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN .....	83
COMPOSICION .....	83

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

28.1.1.	Otras Transferencias – Donaciones .....	83
28.1.2.	Operaciones Institucionales-Fondos recibidos.....	83
28.1.3.	Operaciones sin flujo de efectivo .....	84
28.2.	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN .....	85
28.2.1.	Venta de servicios.....	85
28.2.2.	Otros Ingresos.....	90
28.2.3.	Ingresos Diversos.....	91
28.2.3.1.	Recuperaciones.....	91
28.2.3.2.	Indemnizaciones .....	92
28.2.3.3.	Otros ingresos diversos .....	93
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.....	95
29.1.4.	Prestaciones Sociales.....	96
29.1.5.	Gastos de Personal Diversos.....	96
29.1.6.	GASTOS GENERALES .....	97
29.2.	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES .....	104
29.2.1.	Gasto por depreciación de propiedad planta y equipo.....	104
29.2.2.	Gasto por amortización de activos intangibles .....	105
29.2.3.	Provisión litigios y demandas .....	105
29.3.	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES .....	105
29.3.1.	Recaudos.....	106
29.4.	OTROS GASTOS.....	106
29.4.1.	Comisiones .....	106
29.4.2.	Pérdidas en siniestros y baja en cuentas de activos no financieros.....	107
	FIRMA DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES BÁSICOS .....	107

## **NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE**

### **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 procedimental del Régimen de Contabilidad Pública vigente establecido en la Resolución 533 de 2015, expedido por la Contaduría General de la Nación.

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

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

En materia de libros de contabilidad y preparación de documentos 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

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 30 de Noviembre 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 Noviembre 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 PERIODO CONTABLE**

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

### **2.4.1 Hechos ocurridos después del periodo contable que implican ajuste**

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

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

### **2.4.2 Hechos ocurridos después del periodo contable que no implican ajuste**

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

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

### **3.1. JUICIOS**

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

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

### **3.2. ESTIMACIONES Y SUPUESTOS**

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

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

- **Deterioro de valor para los activos**

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

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

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

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



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

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

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

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

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

### **3.3. CORRECCIONES CONTABLES**

Para el mes de Noviembre 2021 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**

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

##### **➤ EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

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

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

##### **➤ 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 bienes adquiridos para garantizar la 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.

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. Los inventarios se llevan utilizando el método de inventario permanente y para efectos de valoración se aplica el método del costo promedio.

Para la medición posterior, teniendo en cuenta que los inventarios del IDEAM no se comercializan, éstos son medidos al menor valor entre el costo y el costo de reposición.

#### ➤ **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. Los bienes recibidos en donación o por indemnizaciones cuyo costo histórico sea inferior a Dos (2) salarios mínimos legales mensuales vigentes se reconocen en la propiedad, planta y equipo para registrar el hecho económico dejando la trazabilidad del ingreso recibido sin contraprestación y en forma simultánea se realiza la reclasificación afectando el gasto. A su vez se lleva un control administrativo en cuentas de orden.

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

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 el IDEAM en sus políticas.

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 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 cuando 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.

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.

### ➤ **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 quinquenios.

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

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

### **COMPOSICIÓN**

Concepto	Saldo a 31-Oct-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 30-Nov-2021	Valor Variación
<b>Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo</b>	<b>1.492.597.445</b>	<b>2.600.887.950</b>	<b>3.173.080.422</b>	<b>920.404.972</b>	<b>-572.192.473</b>
Caja	2.100.000	0	0	2.100.000	0
Depósitos en instituciones financieras	1.490.497.445	2.600.887.950	3.173.080.422	918.304.972	-572.192.473

### **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.



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

A 30 DE NOVIEMBRE 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 noviembre 2021, se cumplió al 100% con el proceso de conciliaciones bancarias, el saldo a 30 de noviembre 2021 de las cuentas bancarias es de \$918.304.972, a continuación, se relacionan las cuentas bancarias que tienen partidas conciliatorias, el Grupo de contabilidad y el Grupo tesorería realiza mesas de trabajo mensualmente depurando las partidas que se presentan para dar cumplimiento al procedimiento de conciliaciones cuentas bancarias.

A 30 DE NOVIEMBRE 2021				
Banco	No. Cuenta Bancaria	Saldo En Libros	Saldo En Extracto	Partida Conciliatoria
Davivienda S.A.	Cta. 472969992669	282.139.216	282.139.216	0
Bancolombia S.A.	Cta. 03195873500	0	3.904.283	-3.904.283
Davivienda S.A.	Cta. 470169984635	636.165.756	636.165.756	0
	<b>Totales</b>	<b>918.304.972</b>	<b>922.209.254</b>	<b>-3.904.283</b>

## NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

### COMPOSICIÓN

Concepto	Saldo a 31-Oct-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Nov-2021	Valor Variación
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>2.678.756.814</b>	<b>7.365.254.661</b>	<b>9.170.834.190</b>	<b>873.177.286</b>	<b>-1.805.579.528</b>
Prestación de servicios	2.069.515.347	7.291.083.567	8.953.315.529	407.283.386	-1.662.231.962
Otras cuentas por cobrar	344.513.809	67.325.952	206.769.026	205.070.736	-139.443.074
Cuentas por cobrar de difícil recaudo	279.343.991	6.845.142	10.749.635	275.439.498	-3.904.493
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-14.616.334	0	0	-14.616.334	0

## 7.1. PRESTACIÓN DE SERVICIOS

### 7.1.1. Asistencia técnica

Código	Descripción	Valor a 30 Noviembre		Valor Variación
		2021	2020	
1.3.17.15	Asistencia técnica	25.150.437	140.076.121	- 114.925.684

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

La cuenta 13.17.15 Asistencia técnica a 30 de noviembre 2021 presenta un saldo de \$25.150.437 mientras que a 30 de noviembre 2020 el saldo fue de \$140.076.121, presentando una disminución del 82,05%, es debido a la cancelación de las 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 afecta las facturas que emite el IDEAM afectara contablemente la cuenta de 13.17.20 Servicios de investigación científica y tecnológica.

Las facturas que no han sido pagadas a 30 de noviembre 2021 se detallan a continuación:

Identificación	Descripción	Saldo a 30-Nov-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
890500622	Universidad Francisco De Paula Santander	10.960.787	10.960.787	0	21	30/12/2020	cobro normal
	<b>Totales:</b>	<b>25.150.437</b>	<b>25.150.437</b>	<b>0</b>			

### 7.1.2. Servicios de investigación científica y tecnológica

Código	Descripción	Valor a 30 noviembre		Valor Variación
		2021	2020	
1.3.17.20	Servicios de investigación científica y tecnológica	382.132.949	0	382.132.949

La cuenta 13.17.20 servicios de investigación científica y tecnológica refleja un saldo a 30 de noviembre 2021 de \$382.132.949 ocasionada al reconocimiento de facturas que emite el Instituto por la prestación de servicios de acreditación de laboratorios ambientales en Colombia.

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. Las facturas corresponden a los siguientes clientes:

Identificación	Descripción	Saldo a 30-Nov-2021	No. Factura	Fecha Factura	Observación
860063875	Emgesa S A Esp	37.031.270	35	9/03/2021	Pagada, pendiente de imputar el ingreso cuando SIIF Nación habilite la funcionalidad
899999061	Bogotá Distrito Capital	33.844.564	160	15/10/2021	
899999062	Corporación Autónoma Regional de Cundinamarca – Car	33.844.564	179	11/11/2021	

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

899999062	Corporación Autónoma Regional de Cundinamarca – Car	33.844.564	189	22/11/2021	
890399010	Universidad del Valle	31.080.647	175	10/11/2021	
899999061	Secretaría Distrital De Ambiente	30.155.020	20	29/12/2020	Pagada, pendiente de imputar el ingreso cuando SIIF Nación habilite la funcionalidad
899999061	Bogotá Distrito Capital	30.155.020	2	29/12/2020	Rechazada, pendiente de realizar nota crédito cuando SIIF Nación habilite la funcionalidad, no permite realizar NC de vigencia anterior
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
890201213	Universidad Industrial de Santander	20.194.256	188	18/11/2021	
890201213	Universidad Industrial de Santander	17.472.658	178	10/11/2021	
890505253	Corporación Autónoma Regional de la Frontera Nororiental	17.472.658	190	23/11/2021	
800252037	Corporación Autónoma Regional de Chivor Corpochivor	12.029.462	159	15/10/2021	
890201213	Universidad Industrial de Santander	12.029.462	177	10/11/2021	
890980136	Politécnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid	12.029.462	176	10/11/2021	
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, no permite realizar NC de vigencia anterior
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, no permite realizar NC de vigencia anterior
899999062	Corporacion Autonoma Regional De Cundinamarca Car	9.401.268	111	24/06/2021	
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, no permite realizar NC de vigencia anterior
860069804	Carbones Del Cerrejon Limited	52.227	33	5/03/2021	Factura pagada, pendiente de imputar el ingreso cuando SIIF Nación habilite la funcionalidad

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

800154275	Instituto Distrital De Gestion De Riesgos Y Cambio	10.158	32	5/03/2021	Factura No. 32 correspondiente al Convenio 330-2020 Idiger, se encuentra con diferencia en estudio Jurídico pertinencia deducibles
	<b>Totales:</b>	<b>382.132.949</b>			

Actualmente se continúa el inconveniente con SIIF Nación II, toda vez que no permite realizar Notas Crédito de vigencia anterior, lo cual se ve reflejado en la columna observación.

Dentro de esta facturación se encuentra reconocidas cinco (2) facturas de convenios que suman \$37.083.497, a partir de la implementación de la factura electrónica en el SIIF Nación, los conceptos de convenio no se pueden facturar, se deben tramitar mediante cuenta de cobro. Las facturas corresponden a los siguientes convenios:

Identificación	Descripción	Saldo a 30-Nov-2021	No. Factura	Fecha Factura	Convenio
860069804	Carbones Del Cerrejón Limited	52.227	33	05/03/2021	019-2011
860063875	Emgesa S A Esp	37.031.270	35	09/03/2021	025-2010
	<b>Totales:</b>	<b>37.083.497</b>			

## 7.2. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

DESCRIPCIÓN	CORTE 30 DE NOVIEMBRE 2021			DETERIORO ACUMULADO 30 DE NOVIEMBRE 2021					DEFINITIVO
	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	Saldo Inicial	(+) Deterioro Aplicado En La Vigencia	(-) Reversión De Deterioro En La Vigencia	Saldo Final	%	
<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>67.702.561</b>	<b>137.368.175</b>	<b>205.070.736</b>	<b>4.769.462</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.769.462</b>	<b>2,3</b>	<b>200.301.274</b>
Pago por cuenta de terceros	38.882.861	14.967.522	53.850.383	4.769.462	0	0	4.769.462	8,9	49.080.921
Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	1.385.995	50.424.974	51.810.969	0	0	0	0	0,0	51.810.969
Intereses de mora	23.498.065	71.576.781	95.074.846	0	0	0	0	0,0	95.074.846
<b>Otras cuentas por cobrar</b>	<b>3.935.640</b>	<b>398.898</b>	<b>4.334.538</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>	<b>4.334.538</b>
Mayores valores pagados	3.935.640	398.898	4.334.538	0	0	0	0	0,0	4.334.538

### 7.2.1. Pago por Cuenta de Terceros

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

Descripción de cuenta	Saldo a 31-Oct-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Nov-2021
Pago por cuenta de terceros	78.299.200	63.849.916	88.298.733	53.850.383

La cuenta pago por cuenta de terceros a corte 30 de noviembre 2021 tiene un valor de \$53.850.383 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 30-Nov-2021	No. Incapacidades	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
800251440	Entidad Promotora De Salud Sanitas SAS	24.242.773	25	24.242.773	0
805000427	Coomeva Entidad Promotora De Salud S.A.	16.838.789	49	1.945.950	14.892.839
900156264	Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	6.384.332	7	6.384.332	0
860066942	Caja De Compensación Familiar Compensar	5.066.016	11	5.066.016	0
830003564	Entidad Promotora De Salud Famisanar S A S	1.106.561	2	1.031.878	74.683
800088702	Eps Suramericana S. A	132.455	1	132.455	0
901037916	Administradora De Los Recursos Del Sistema General De Seguridad Social En Salud	79.455	1	79.455	0
800130907	Salud Total Entidad Promotora De Salud Del Régimen Contributivo Y Del Régimen Subsidiado S A	2	1	2	0
	<b>Totales:</b>	<b>53.850.383</b>	<b>97</b>	<b>38.882.861</b>	<b>14.967.522</b>

En el mes de noviembre 2021 se realizó la respectiva conciliación de los saldos entre los Grupos 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.

Adicionalmente, dentro de la conciliación realizada entre las tres áreas y teniendo en cuenta la reclasificación a cuentas de difícil cobro el saldo a 30 de noviembre 2021 de incapacidades entre los Grupos de Contabilidad, el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano y la Oficina Asesora Jurídica es:

Código	Descripción de cuenta	No. Incapacidades Contabilidad	Grupo de Contabilidad	No. Incapacidades Talento Humano	Talento Humano	No. Incapacidades Oficina Jurídica	Oficina Asesora Jurídica
138426001	Pago por cuenta de terceros	97	53.850.383	525	189.326.325	51	15.410.404
138590001	Otras cuentas por cobrar de	428	135.475.942			428	135.475.942

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

Código	Descripción de cuenta	No. Incapacidades Contabilidad	Grupo de Contabilidad	No. Incapacidades Talento Humano	Talento Humano	No. Incapacidades Oficina Jurídica	Oficina Asesora Jurídica
	difícil recaudo						
	<b>Totales:</b>	<b>525</b>	<b>189.326.325</b>	<b>525</b>	<b>189.326.325</b>	<b>479</b>	<b>150.886.346</b>

En cuanto a las 525 incapacidades pendientes por cobrar a noviembre 30 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 NOVIEMBRE 2021		
Estado	Cantidad	Valor
En Proceso Jurídico	259	98.794.721
Pagadas Diferencia En Proceso Jurídico	191	38.933.398
En Transcripción	33	25.760.773
Pagadas Pte. Rip	29	13.158.227
En Proceso De Pago	12	12.679.205
Pagadas Con Diferencia	1	1
<b>Total</b>	<b>525</b>	<b>189.326.325</b>

### 7.2.2. Recursos de Acreedores Reintegrados a Tesorería

Identificación	Descripción	Valor a 30 noviembre		Valor Variación	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
		2021	2020			
899999090	Ministerio De Hacienda Y Crédito Publico	51.810.969	50.424.974	1.385.995	1.385.995	50.424.974
	<b>Totales:</b>	<b>51.810.969</b>	<b>50.424.974</b>	<b>1.385.995</b>	<b>1.385.995</b>	<b>50.424.974</b>

El Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM en la cuenta Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías tiene un saldo a 30 de noviembre 2021 de \$51.810.969 mientras que a noviembre 2020 su saldo fue \$50.424.974, representa un incremento del 2,75% y corresponde a la constitución de acreedores varios de los observadores de la vigencia 2017-2019-2020-2021 los cuales se constituyeron en julio y noviembre 2020, y agosto 2021.

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 sujetos a devolución, según Orfeo 20192050004703.	32.874.739	96

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

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-Oct-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Nov-2021
Otros intereses de mora	93.118.468	1.991.808	35.430	95.074.846

El saldo de la cuenta 13.84.35 Intereses de Mora a 30 de noviembre de 2021 tiene un saldo de \$95.074.846 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 30 de noviembre 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-Oct-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Nov-2021	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
15242928	Juan Alberto Palacio Henry	47.817.029	662.813	0	48.479.842	7.961.052	40.518.790
890399011	Municipio De Santiago De Cali	10.358.233	141.623	0	10.499.856	1.701.033	8.798.823

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

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Oct-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Nov-2021	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
899999238	Corporación Autónoma Regional Para El Desarrollo Sostenible Del Choco - Codechoco	9.882.722	128.807	0	10.011.529	1.547.100	8.464.429
67011425	Carol Paola Velásquez Zúñiga	9.320.260	168.155	0	9.488.415	2.019.713	7.468.702
72311499	Alonso Rafael Ocampo Arrieta	5.641.772	370.850	0	6.012.622	4.454.280	1.558.342
79812600	Ramírez Sanchez Yamid Eugenio	3.604.667	236.945	0	3.841.612	2.845.947	995.665
800254453	Corporación Autónoma Regional Del Canal Del Dique Cardique	3.194.142	190.276	0	3.384.418	2.285.402	1.099.016
51597154	Edith Liliana Zúñiga Gamboa	3.094.069	41.890	0	3.135.959	503.145	2.632.814
19426428	Miguel Arcángel Duque Muñoz	118.209	9.815	0	128.024	117.885	10.139
800021308	Drummond Ltd.	87.365	5.204	0	92.569	62.508	30.061
11427914	Mauricio Torres Granada	0	35.430	35.430	0	0	0
	<b>Totales:</b>	<b>93.118.468</b>	<b>1.991.808</b>	<b>35.430</b>	<b>95.074.846</b>	<b>23.498.065</b>	<b>71.576.781</b>

## 7.2.4. Otras Cuentas por Cobrar

### 7.2.4.1. Mayores Valores Pagados

Descripción	Saldo a 31-Oct-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Nov-2021
Mayores valores pagados	5.303.647	1.155.771	2.124.880	4.334.538

El saldo de la cuenta mayores valores pagados a 30 de noviembre de 2021 por valor de \$4.334.538 correspondiente a:

1. 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.

2. 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.

3. 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.

4. 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.

5. El reconocimiento de otras cuentas por cobrar por concepto de auxilio de transporte teniendo en cuenta que con los efectos fiscales retroactivos del Decreto 961 de 2021, no tendrían derecho a percibirlo en la vigencia de 2021, información entregada por parte del Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano según memorando 20212020016253.

6. El reconocimiento de otras cuentas por cobrar por concepto de prima de coordinación a 4 funcionarios los cuales se les reconoció y pago un mayor valor por prima de coordinación en la vigencia 2021, información entregada por parte del Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano según memorando 20212020017343.

7. El reconocimiento de la deuda de la señora Liz Johanna Diaz Cubillos debido a mayores valores reconocidos y pagados de haberes prestacionales durante la nómina de agosto 2021 correspondiente al concepto de sueldo, información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano según memorando 20212020021273, cuenta con un acuerdo de pago donde queda la deuda cancelada en diciembre 2021.

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 realizara 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 que realiza Gheraldine Aguilar disminuye la deuda. Para el mes de noviembre 2021 el Grupo de Tesorería aplico los documentos de recaudo por clasificar por valor de \$2.124.880 disminuyendo la deuda de Gheraldin Aguilar, Sandra Sanjuan, Liz Diaz, Marco Penagos, Jair Martínez, Ramiro Villegas, Ariel Casas y Fabio Torres.

A continuación, se detalla por terceros las cuentas por cobrar por concepto de mayores valores pagados a corte 30 de noviembre 2021 así:

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

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Oct-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Nov-2021	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
1098734090	Gheraldin Aguilar Riaño	1.726.592	0	300.000	1.426.592	1.426.592	0
52088384	Sandra Milena Sanjuan Acero	1.399.516	0	100.000	1.299.516	1.299.516	0
28552908	Liz Johanna Diaz Cubillos	0	1.155.771	577.885	577.886	577.886	0
79755679	Everth Mejía Camacho	373.186	0	0	373.186	0	373.186
43086033	Márquez Gladys Del gallego	293.501	0	0	293.501	293.501	0
65631304	Dora Lucia Molina Solanilla	203.303	0	0	203.303	203.303	0
79828095	Marco Fidel Penagos Tautiva	269.683	0	134.841	134.842	134.842	0
52304905	Nelly Johanna Gómez Barahona	25.712	0	0	25.712	0	25.712
93392784	Jair Martínez Acensio	518.076	0	518.076	0	0	0
15048876	Ramiro Antonio Villegas Romero	239.037	0	239.037	0	0	0
79958989	Ariel Roberto Casas Aguilar	179.278	0	179.278	0	0	0
1057577449	Fabio Andrés Torres Cabrera	75.763	0	75.763	0	0	0
	<b>Totales:</b>	<b>5.303.647</b>	<b>1.155.771</b>	<b>2.124.880</b>	<b>4.334.538</b>	<b>3.935.640</b>	<b>398.898</b>

### 7.3.CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO

DESCRIPCIÓN	CORTE 30 DE NOVIEMBRE 2021			DETERIORO ACUMULADO 30 DE NOVIEMBRE 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 Después De Deterioro
<b>Cuentas Por Cobrar De Difícil Recaudo</b>	<b>13.286.017</b>	<b>262.153.481</b>	<b>275.439.498</b>	<b>9.846.872</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9.846.872</b>	<b>3,6</b>	<b>265.592.626</b>
Prestación de servicios	0	32.823.231	32.823.231	1.148.197	0	0	1.148.197	3,5	31.675.034
<b>Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo</b>	<b>13.286.017</b>	<b>229.330.250</b>	<b>242.616.267</b>	<b>8.698.675</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8.698.675</b>	<b>3,6</b>	<b>233.917.592</b>
Pago por cuenta de terceros	13.286.017	122.189.925	135.475.942	5.623.425	0	0	5.623.425	4,2	129.852.517
Otras cuentas por cobrar	0	107.140.325	107.140.325	3.075.250	0	0	3.075.250	2,9	104.065.075

### 7.3.1. Prestación de Servicios -Servicios de investigación científica y tecnológica

Código	Descripción	Valor a 30 noviembre		Valor Variación
		2021	2020	
1.3.85.02.013	Servicios de investigación científica y tecnológica	32.823.231	0	32.823.231

La cuenta 1.3.85.02.013 servicios de investigación científica y tecnológica refleja un saldo a 30 de noviembre 2021 de \$32.823.231, corresponde a la reclasificación a cuentas por cobrar de difícil recaudo de las facturas emitidas por el IDEAM por la prestación de servicios de acreditación de laboratorios ambientales en Colombia que no han sido pagadas y que cuentan con un proceso jurídico, las facturas son las siguientes:

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Oct-2021	Movimientos Débito	Movimientos Crédito	Saldo a 30-Nov 2021	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	No. Factura	Fecha Factura	Estado del Cobro
800254453	Corporacion Autonoma Regional Del Canal Del Dique Cardique	13.404.875	0	0	13.404.875	0	13.404.875	35314	25/06/2015	cobro jurídico
890399011	Municipio De Santiago De Cali	9.977.300	0	0	9.977.300	0	9.977.300	32257-35711	12/12/2013-6/04/2017	cobro jurídico
899999238	Corporacion Autonoma Regional Para El Desarrollo Sostenible Del Choco - Codechoco	9.074.408	0	0	9.074.408	0	9.074.408	35653	05/08/2016	cobro jurídico
800021308	Drummond Ltd	366.648	0	0	366.648	0	366.648	33312	09/04/2014	cobro jurídico
	<b>Totales:</b>	<b>32.823.231</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>32.823.231</b>	<b>0</b>	<b>32.823.231</b>			

### 7.3.2. Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo

Descripción de cuenta	Saldo a 31-Oct-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Nov-2021
Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	246.520.760	6.845.142	10.749.635	242.616.267

La cuenta otras cuentas por cobrar de difícil recaudo a 30 de noviembre 2021 presenta un saldo por valor de \$242.616.267 estos son ocasionado a la reclasificación de las cuentas Pago por cuenta de tercero y otras cuentas por cobrar que cuentan un proceso jurídico y/o no se tiene la certeza de cuando se espera recibir el pago de las mismas. A noviembre 2021 se ha reclasificado el valor de \$135.475.942 las cuales corresponden a 428 incapacidades y el valor de \$107.140.325 corresponden a las otras cuentas por cobrar.

A continuación, se detalla los terceros de las otras cuentas por cobrar de difícil recaudo a 30 de noviembre 2021:

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

Identificación	Descripción	Saldo a 30- Nov-2021	No. Incapacidades/ No. Proceso	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
805000427	Coomeva Entidad Promotora De Salud S.A.	46.742.918	108	5.612.504	41.130.414
15242928	Juan Alberto Palacio Henry	46.695.018	2018-003	0	46.695.018
72311499	Alonso Rafael Ocampo Arrieta	26.126.275	11001333671420100000000	0	26.126.275
800140949	Cafesalud Entidad Promotora De Salud S A Y También Podrá Utilizar La Denominación Cafesalud Eps S A - En Liquidación	19.975.523	70	0	19.975.523
79812600	Ramírez Sanchez Yamid Eugenio	16.692.716	11.001.333.603.420.100.000.000,00	0	16.692.716
800250119	SaludCoop Entidad Promotora De Salud Organismo Cooperativo SaludCoop En Liquidación	14.181.491	49	0	14.181.491
900156264	Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	12.018.078	37	0	12.018.078
800251440	Entidad Promotora De Salud Sanitas S A S	11.888.390	58	877.427	11.010.963
67011425	Carol Paola Velásquez Zúñiga	11.846.500	2018-002	0	11.846.500
860066942	Caja De Compensación Familiar Compensar	7.785.135	21	269.627	7.515.508
800088702	Eps Suramericana S. A	5.512.171	18	4.867.811	644.360
860011153	Positiva Compañía De Seguros S. A.	5.108.996	15	0	5.108.996
800229739	Fondo De Pensiones Obligatorias Protección Moderado	3.605.540	1	0	3.605.540
830003564	Entidad Promotora De Salud Famisanar S A S	3.009.333	12	1.658.648	1.350.685
51597154	Edith Liliana Zúñiga Gamboa	2.951.171	2018-001	0	2.951.171
901097473	Medimás Eps S.A.S.	2.205.670	15	0	2.205.670
11427914	Mauricio Torres Granada	2.137.202	RES 1459 DEL 02-12-2019	0	2.137.202

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

Identificación	Descripción	Saldo a 30-Nov-2021	No. Incapacidades/ No. Proceso	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
800256161	Seguros De Riesgos Laborales Suramericana S.A.	1.231.733	2	0	1.231.733
800130907	Salud Total Entidad Promotora De Salud Del Régimen Contributivo Y Del Régimen Subsidiado S A	903.389	10	0	903.389
830009783	Cruz Blanca Entidad Promotora De Salud S.A. La Sociedad Podrá Utilizar La Sigla Cruz Blanca E.P.S. - En Intervención Forzosa Administrativa Para Liquidar	893.197	10	0	893.197
19426428	Miguel Arcángel Duque Muñoz	691.444	RES 198 DEL 03-03-2020	0	691.444
890303093	Caja De Compensación Familiar Del Valle Del Cauca - Comfenalco Valle Delagente	414.378	2	0	414.378
	<b>Totales:</b>	<b>242.616.267</b>	<b>428</b>	<b>13.286.017</b>	<b>229.330.250</b>

#### 7.4.DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR

Descripción	Saldo a 31-Oct-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 30-Nov-2021
Deterioro Acumulado De Cuentas Por Cobrar (Cr)	-14.616.334	0	0	-14.616.334

##### 7.4.1. Prestación de servicios

En el mes de noviembre 2021 no se presentaron movimientos, su saldo por valor de -\$1.148.197 corresponde al reconocimiento el deterioro de la vigencia 2018 y 2019 de las cuentas por cobrar de la cuenta contable Asistencia técnica, observado por la Contraloría General de la Republica en esto Auditoria realizada en el año 2020, la oficina jurídica en el memorando 20211020002603 nos indica el tiempo estimado para recuperar el valor de la deuda para la vigencia 2018 y 2019; así mismo; se realiza el reajuste del deterioro año 2020 tomando el saldo acumulado del deterioro 2019 y el tiempo estimado para recuperar el valor de la deuda de acuerdo a la información emitida por la oficina jurídica en el memorando 20211020000173.

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

A continuación, se da a conocer el saldo por tercero:

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Oct-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Nov-2021	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
800021308	Drummond Ltd.	-14.858	0	0	-14.858	-14.858	0
899999238	Corporación. Autónoma Regional Para El Desarrollo Sostenible Del Choco	-185.772	0	0	-185.772	-185.772	0
890399011	Municipio De Santiago De Cali	-404.332	0	0	-404.332	-404.332	0
800254453	Corporación Autónoma Regional Del Canal Del Dique Cardique	-543.235	0	0	-543.235	-543.235	0
	<b>Totales:</b>	<b>-1.148.197</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1.148.197</b>	<b>-1.148.197</b>	<b>0</b>

#### 7.4.2. Otras cuentas por cobrar

En el mes de noviembre 2021 no se presentaron movimientos, su saldo por valor de -\$13.468.137 corresponde al reconocimiento del deterioro de las cuentas por cobrar de la vigencia 2018 y 2019 cuentas contables Pago por cuenta de terceros y otras cuentas por cobrar, observado por la Contraloría General de la Republica en la Auditoria realizada en el año 2020; cabe resaltar que la oficina jurídica en el memorando 20211020002603 indica el tiempo estimado para recuperar el valor de la deuda para la vigencia 2018 y 2019; así mismo; se realiza el reajuste del deterioro año 2020 tomando el saldo acumulado del deterioro 2019 y el tiempo estimado para recuperar el valor de la deuda de acuerdo a la información emitida por la oficina jurídica en el memorando 20211020000173.

El saldo a 30 de noviembre 2021 es por valor de -\$13.468.137 y corresponde a los siguientes terceros:

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Oct-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Nov-2021	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
830113831	Aliansalud Entidad Promotora De Salud S.A.	-2.487	0	0	-2.487	-2.487	0
19426428	Miguel Arcángel Duque Muñoz	-14.155	0	0	-14.155	-14.155	0
890303093	Caja De Compensación Familiar Del Valle Del Cauca - Comfenalco Valle Delagente	-16.793	0	0	-16.793	-16.793	0
830009783	Cruz Blanca Entidad Promotora De Salud S.A.	-18.536	0	0	-18.536	-18.536	0
800088702	Eps Suramericana SA	-33.020	0	0	-33.020	-33.020	0
800130907	Salud Total Entidad Promotora De Salud Del	-41.132	0	0	-41.132	-41.132	0

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

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Oct-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Nov-2021	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
	Régimen Contributivo Y Del Régimen Subsidiado S A						
51597154	Edith Liliana Zúñiga Gamboa	-60.417	0	0	-60.417	-60.417	0
11427914	Mauricio Torres Granada	-66.962	0	0	-66.962	-66.962	0
901097473	Medimás Eps S.A.S.	-126.080	0	0	-126.080	-126.080	0
800229739	Fondo De Pensiones Obligatorias Protección Moderado	-146.115	0	0	-146.115	-146.115	0
860066942	Caja De Compensación Familiar Compensar	-212.212	0	0	-212.212	-212.212	0
67011425	Carol Paola Velásquez Zúñiga	-242.523	0	0	-242.523	-242.523	0
860011153	Positiva Compañía De Seguros S. A.	-332.767	0	0	-332.767	-332.767	0
900156264	Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	-554.689	0	0	-554.689	-554.689	0
800140949	Cafesalud Entidad Promotora De Salud Sa	-595.600	0	0	-595.600	-595.600	0
79812600	Ramírez Sanchez Yamid Eugenio	-676.475	0	0	-676.475	-676.475	0
800251440	Entidad Promotora De Salud Sanitas SAS	-780.469	0	0	-780.469	-780.469	0
15242928	Juan Alberto Palacio Henry	-955.947	0	0	-955.947	-955.947	0
72311499	Alonso Rafael Ocampo Arrieta	-1.058.771	0	0	-1.058.771	-1.058.771	0
800250119	SaludCoop Entidad Promotora De Salud Organismo Cooperativo SaludCoop En Liquidación	-1.144.631	0	0	-1.144.631	-1.144.631	0
830003564	Entidad Promotora De Salud Famisanar SAS	-2.239.286	0	0	-2.239.286	-2.239.286	0
805000427	Coomeva Entidad Promotora De Salud S.A.	-4.149.070	0	0	-4.149.070	-4.149.070	0
	<b>Totales:</b>	<b>-13.468.137</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-13.468.137</b>	<b>-13.468.137</b>	<b>0</b>

**NOTA 9. INVENTARIOS**

## COMPOSICIÓN

Los saldos del inventario a 30 de noviembre 2021 fueron los siguientes:

Concepto	Saldo inicial (31-Oct-2021)	Movimiento Débito	Movimiento Crédito	Saldo final (30-Nov-2021)
Materiales reactivos y de laboratorio	241.970.814	739.196.919	247.044.040	734.123.694
Repuestos	90.996.531	8.451.434	3.442.546	96.005.419
<b>Total Inventarios</b>	<b>332.967.345</b>	<b>747.648.353</b>	<b>250.486.586</b>	<b>830.129.112</b>

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. El IDEAM, 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 que garantizan el funcionamiento de las estaciones meteorológicas, hidrológicas y/o hidrometeorológicas, las cuales en la medida en que son puestas en servicio se registran en el gasto.

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.

### Ingresos:

Durante el mes de noviembre 2021 se registró la compra de 913 radiosondas RS41-SG por \$739.196.919 a la empresa DATUM.

Adicionalmente, en algunas restituciones que hicieron las Aseguradoras estaban incluidas baterías y reguladores, por lo cual se incrementó la cuenta de inventarios en \$8.451.434.

### Salidas:

Se presentó salida de radiosondas y globos por \$247.044.040 y puesta en servicio de baterías y reguladores por \$3.442.546.

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MATERIALES Y SUMINISTROS
<b>SALDO INICIAL (31-Oct-2021)</b>	<b>332.967.345</b>
<b>+ ENTRADAS (DB):</b>	<b>747.648.353</b>
<b>ADQUISICIONES EN COMPRAS</b>	<b>739.196.919</b>
+ Precio neto (valor de la transacción)	739.196.919
<b>OTRAS TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN</b>	<b>8.451.434</b>
RESTITUCION	8.451.434



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

- <b>SALIDAS (CR):</b>	<b>250.486.586</b>
<b>CONSUMO INSTITUCIONAL</b>	<b>250.486.586</b>
+ Valor final del inventario consumido	250.486.586
= <b>SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>	<b>830.129.112</b>
= <b>SALDO FINAL (Subtotal + Cambios) 30-Nov-2021</b>	<b>830.129.112</b>
- <b>DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (DE)</b>	<b>2.874.831</b>
Saldo inicial del Deterioro acumulado	2.874.831
+ Deterioro aplicado vigencia actual	
- Reversión de deterioro acumulado vigencia actual	
= <b>VALOR EN LIBROS (Saldo final - DE)</b>	<b>827.254.281</b>

## 9.1. DETERIORO DE INVENTARIOS

La política contable del IDEAM determina que los inventarios se miden al menor valor entre el costo y el costo de reposición, teniendo en cuenta que los elementos que conforman los inventarios de la Entidad son para garantizar la prestación del servicio y no para comercialización, transformación o distribución a título gratuito.

Al cierre de los ejercicios 2018, 2019 y 2020, no se realizó la medición posterior de los inventarios y por tal razón el Grupo de Manejo y control de Inventarios y Almacén efectuó el análisis para estos periodos, durante el año 2021 .

Se concluyó que para los periodos 2018 y 2019, resultaba impracticable realizar el cálculo retrospectivo de las pérdidas por deterioro debido a que son elementos que ya no hacen parte de la cuenta de inventarios de la Entidad y la mayoría fueron consumidos en la prestación del servicio.

Para el estudio del costo de reposición de los inventarios al cierre del 2020, se tuvieron en cuenta las facturas de adquisición y cotizaciones varias o consultas en páginas web de proveedores que ofrecen productos de iguales o similares características y fueron comparados con el costo promedio de adquisición de todos los elementos que conformaron los inventarios del IDEAM a diciembre 2020.

Lo anterior, arrojó como resultado un menor valor en 3 tipos de elementos del inventario como se detalla a continuación:

<b>Código Elemento</b>	<b>Descripción elemento</b>	<b>Costo promedio Inventario</b>	<b>Costo de Reposición</b>	<b>Deterioro</b>
113010010	Batería CSB GLP 12520	2.587.709	1.309.000	1.278.709
113010021	Regulador de Voltaje 12 Voltios DC 10 Amperios	4.210.702	4.093.600	117.102
113010022	Regulador de Voltaje	1.990.720	511.700	1.479.020
<b>Totales</b>		<b>8.789.131</b>	<b>5.914.300</b>	<b>2.874.831</b>

Por lo anterior, el análisis arrojó un total de deterioro por \$2.874.831, cifra no material respecto a lo establecido en la política contable del IDEAM y por lo tanto no hubo lugar a Re-expresión de Estados Financieros. Este valor se registró contablemente en el mes de octubre 2021 como un

deterioro del inventario y una disminución en el patrimonio de la Entidad clasificado en la cuenta de Corrección de errores de un periodo contable anterior.

## NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

### COMPOSICIÓN

Concepto	Saldo inicial (31-Oct-2021)	Movimient o Debito	Movimient o Crédito	Saldo final (30-Nov-2021)
<b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>68.803.953.147</b>	<b>494.627.402</b>	<b>921.922.077</b>	<b>68.376.658.472</b>
Terrenos	4.925.060.336	0	0	4.925.060.336
Bienes muebles en bodega	284.818.001	208.886.460	151.802.806	341.901.655
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
Plantas, ductos y túneles	496.937.910	0	3.670.000	493.267.910
Maquinaria y equipo	3.122.219.028	5.476.207	18.681.777	3.109.013.458
Equipo médico y científico	44.980.974.633	35.235.107	146.546.421	44.869.663.320
Muebles, enseres y equipo de Oficina	3.185.182.918	77.982.057	22.627.225	3.240.537.750
Equipos de Comunicación y Computación	20.213.913.041	28.825.874	29.638.505	20.213.100.409
Equipos de transporte, tracción y elevación	333.600.000	0	0	333.600.000
Equipos De Comedor, Cocina, Despensa Y Hotelería				
Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (CR)	-29.489.025.945	138.221.697	548.955.344	-29.899.759.592
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 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 30 de noviembre 2021, la propiedad, planta y equipo del IDEAM presenta un valor histórico de \$100.934.818.698 y un valor neto por \$68.376.658.472 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 19 de noviembre de 2021 y se realizó prórroga hasta el 11 de diciembre de 2021. Esta póliza se renovó con No. 53624 y con una vigencia entre el 11 de diciembre de 2021 al 18 de octubre de 2022. La póliza 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.

## **10.1. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS PPE – MUEBLES**

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

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	TOTAL
<b>SALDO INICIAL (31-Oct-2021)</b>	<b>3.124.224.737</b>	<b>20.315.761.415</b>	<b>333.600.000</b>	<b>45.219.808.334</b>	<b>3.205.883.135</b>	<b>72.199.277.621</b>
<b>+ ENTRADAS (DB):</b>	<b>3.470.498</b>	<b>60.985.360</b>	<b>-</b>	<b>79.066.488</b>	<b>65.364.114</b>	<b>208.886.460</b>
Adquisiciones en compras		19.099.500	0		57.281.840	76.381.340
Donaciones recibidas		0	0	0		0
Otras entradas de bienes muebles	<b>3.470.498</b>	<b>41.885.860</b>	<b>0</b>	<b>79.066.488</b>	<b>8.082.274</b>	<b>132.505.120</b>
* Indemnización aseguradora	3.470.498	41.885.860	0	79.066.488	8.082.274	132.505.120
<b>- SALIDAS (CR):</b>	<b>18.681.777</b>	<b>29.638.505</b>	<b>0</b>	<b>150.829.981</b>	<b>22.627.225</b>	<b>221.777.488</b>
Disposiciones (enajenaciones)	0	0	0	0	0	0
Baja en cuentas	18.681.777	29.638.505	0	146.546.420	22.627.225	217.493.927
Otros - Reclasificación a cuentas de orden- menor cuantía	0		0	4.283.561	0	4.283.561
Otras salidas de bienes muebles	<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
* ajuste al peso						0
* Especificar tipo de transacción ...n						0
<b>SUBTOTAL</b>	<b>3.109.013.458</b>	<b>20.347.108.270</b>	<b>333.600.000</b>	<b>45.148.044.841</b>	<b>3.248.620.024</b>	<b>72.186.386.593</b>
<b>= (Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>	<b>3.109.013.458</b>	<b>20.347.108.270</b>	<b>333.600.000</b>	<b>45.148.044.841</b>	<b>3.248.620.024</b>	<b>72.186.386.593</b>
<b>+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR</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)	5.476.207	28.825.874	0	35.235.107	77.982.057	147.519.245
- Salida por traslado de cuentas (CR)	5.476.207	28.825.874	0	35.235.107	77.982.057	147.519.245
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)	0					0
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	0					0
<b>= SALDO FINAL (30-Nov-2021)</b>	<b>3.109.013.458</b>	<b>20.347.108.270</b>	<b>333.600.000</b>	<b>45.148.044.841</b>	<b>3.248.620.024</b>	<b>72.186.386.593</b>
<b>= (Subtotal + Cambios)</b>	<b>3.109.013.458</b>	<b>20.347.108.270</b>	<b>333.600.000</b>	<b>45.148.044.841</b>	<b>3.248.620.024</b>	<b>72.186.386.593</b>
<b>- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)</b>	<b>698.214.513</b>	<b>7.405.242.470</b>	<b>224.079.197</b>	<b>19.010.368.272</b>	<b>920.880.281</b>	<b>28.258.784.733</b>
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	675.895.694	7.250.587.524	219.822.193	18.831.372.233	902.680.384	27.880.358.028
+ Depreciación aplicada vigencia actual	25.973.290	175.209.867	4.257.004	283.594.768	25.842.244	514.877.173
+ Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos						0
- Depreciación por retiro de bienes	3.654.471	20.554.921	0	104.598.729	7.642.347	136.450.468
- Depreciación reclasificación bienes menor cuantía a cuentas de orden				0	0	0
<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>62.041.103</b>
Saldo inicial del Deterioro acumulado	0	62.041.103	0	0	0	62.041.103
+ Deterioro aplicado vigencia actual	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>2.410.798.945</b>	<b>12.879.824.697</b>	<b>109.520.803</b>	<b>26.137.676.569</b>	<b>2.327.739.743</b>	<b>43.865.560.757</b>
<b>= (Saldo final - DA - DE)</b>	<b>2.410.798.945</b>	<b>12.879.824.697</b>	<b>109.520.803</b>	<b>26.137.676.569</b>	<b>2.327.739.743</b>	<b>43.865.560.757</b>
<b>% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)</b>	<b>22</b>	<b>36</b>	<b>67</b>	<b>42</b>	<b>28</b>	<b>39</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>CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES</b>						
<b>USO O DESTINACIÓN</b>	<b>3.109.013.458</b>	<b>20.347.108.269</b>	<b>333.600.000</b>	<b>45.148.044.841</b>	<b>3.248.620.024</b>	<b>72.186.386.593</b>
+ En servicio	3.109.013.458	20.213.100.409	333.600.000	44.869.663.320	3.240.537.750	71.765.914.938
+ No explotados	-	78.570.000	-	-	-	78.570.000
+ En bodega	0	55.437.860	-	278.381.521	8.082.274	341.901.655
<b>REVELACIONES ADICIONALES</b>						
<b>GARANTIA DE PASIVOS</b>						
<b>BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO</b>	<b>15.027.306</b>	<b>9.083.584</b>	<b>-</b>	<b>46.231.252</b>	<b>14.984.878</b>	<b>85.327.020</b>
+ Ingresos (utilidad)						-
- Gastos (pérdida)	15.027.306	9.083.584	-	46.231.252	14.984.878	85.327.020

### 10.1.1 Bienes muebles en bodega

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

Al 30 de noviembre 2021, los bienes muebles en bodega presentaron los siguientes saldos:

Concepto	Saldo inicial (31-Oct-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (30-Nov-2021)
Bienes en Bodega	284.818.001	208.886.460	151.802.806	341.901.655

En noviembre 2021 se presentaron los siguientes ingresos:

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

- Compra de 8 GPS, con sus cargadores y baterías por \$19.099.500
- Compra de 10 aires acondicionados por \$57.281.840 para los Aeropuertos y áreas operativas
- Restitución del sistema de protección a tierra, transmisor y panel solar por \$15.537.098 en la estación Angosturas.
- Restitución de sensor de nivel y panel solar por \$9.460.500 en la estación Puente Mulas.
- Restitución de transmisor de satélite, sensor de nivel, sensor de precipitación, dataloger, gabinete, panel solar, sistema puesta a tierra por \$51.226.635 en la estación Angosturas
- Restitución de transmisor de satélite y gabinete por \$12.495.000 en la estación Charco Largo.
- Restitución de transmisor de satélite, sensor de nivel, sensor de precipitación, dataloger, panel solar por \$43.785.887 en la estación San Pedro.

De los bienes restituidos y registrados en el activo, se retiraron 5 y se registraron en la cuenta de orden para el control de los bienes de menor cuantía (839090), toda vez que su valor unitario es inferior a 2 SMMLV. Lo anterior, para dar cumplimiento a lo establecido en la política contable relacionada con los bienes restituidos o donados cuyo valor es inferior a 2 SMMLV. Por lo tanto, así como se registra un incremento por \$4.283.561 en los bienes en bodega, se registra una disminución por este mismo valor.

Se realizaron traslados de bienes nuevos a servicio por \$147.519.245.

### 10.1.2 Bienes no explotados

Los bienes no explotados al 30 de noviembre de 2021 presentaron los siguientes saldos:

Concepto	Saldo inicial (31-Oct-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (30-Nov-2021)
Bienes no explotados	910.270.000	0	0	910.270.000

No se presentaron movimientos durante el mes de noviembre 2021 en los bienes no explotados.

Los bienes no explotados están conformados por 2 servidores cuyo valor histórico es de \$78.570.000 más una 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 del IDEAM está conformada por sistemas de protección a tierra, calibradores, bombas hidráulicas, entre otros y los saldos al 30 de noviembre 2021 fueron los siguientes:

Concepto	Saldo inicial (31-Oct-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (30-Nov-2021)
<b>Maquinaria y equipo</b>	<b>3.124.224.737</b>	<b>8.946.705</b>	<b>24.157.984</b>	<b>3.109.013.458</b>
En servicio	3.122.219.028	5.476.207	18.681.777	3.109.013.458
En bodega	2.005.709	3.470.498	5.476.207	0
(-) Depreciación	- 675.895.694	3.654.471	25.973.290	- 698.214.513
(-) Deterioro				
<b>Valor Actual</b>	<b>2.448.329.042</b>	<b>12.601.177</b>	<b>50.131.274</b>	<b>2.410.798.946</b>

Se presentó incremento de la maquinaria y equipo en servicio por \$5.476.207 debido a los traslados a funcionamiento de los bienes en bodega y disminución por \$18.681.777 debido al hurto de los sistemas de protección a tierra en las estaciones La Magdalena y Remolino.

### 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.

Los equipos médicos y científicos al 30 de noviembre 2021 presentaron un valor histórico de \$45.148.044.841 de los cuales en servicio se encuentran \$44.869.663.320 y en bodega \$278.381.521.

Concepto	Saldo inicial (31-Oct-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final (30-Nov-2021)
<b>Equipo Médico y científico</b>	<b>45.219.808.334</b>	<b>114.301.595</b>	<b>186.065.089</b>	<b>45.148.044.841</b>
En servicio	44.980.974.633	35.235.107	146.546.421	44.869.663.320
En bodega	238.833.701	79.066.488	39.518.668	278.381.521
(-) Depreciación	-18.831.372.233	104.598.729	283.594.768	-19.010.368.272
(-) Deterioro	0	0	0	0
<b>Valor Actual</b>	<b>26.388.436.102</b>	<b>218.900.324</b>	<b>469.659.857</b>	<b>26.137.676.569</b>

Se presentó incremento del equipo médico y científico en \$35.235.107 debido a los traslados de bienes en bodega a servicio.

Se disminuyó el equipo médico y científico en \$55.358.968 debido a los siniestros de sensores, dataloger y paneles solares hurtados y extraviados por crecientes en los ríos en las estaciones

Quitasueño, Los Milagros y Remolino. Así mismo, se dieron de baja \$91.187.452 en equipos médicos y científicos según Acta 13 de 2021 y Resolución 1568 de 2021.

Los equipos médicos y científicos en servicio del IDEAM comprenden también bienes que han sido entregados en comodato, los cuales se detallan a continuación:

**Equipos en comodato:**

1. 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 Secretaria 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 Secretaria 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 SO<sub>2</sub>, 1 generador de aire cero, 1 UPS de 4 KVA, 1 Shelter, 1 bomba de vacío, 1 pluviómetro.

2. 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 Secretaria 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 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 30 de noviembre 2021 tenían un valor total de \$3.248.620.024 de los cuales en servicio se tenían \$3.240.537.750 y en bodega \$8.082.274.

Concepto	Saldo inicial (31-Oct-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final (30-Nov-2021)
<b>Muebles y enseres y equipos de oficina</b>	<b>3.205.883.135</b>	<b>143.346.171</b>	<b>100.609.282</b>	<b>3.248.620.024</b>
En servicio	3.185.182.918	77.982.057	22.627.225	3.240.537.750
En bodega	20.700.217	65.364.114	77.982.057	8.082.274
(-) Depreciación	-902.680.384	7.642.347	25.842.244	-920.880.281
(-) Deterioro	0	0	0	0
<b>Valor Actual</b>	<b>2.303.202.751</b>	<b>150.988.518</b>	<b>126.451.526</b>	<b>2.327.739.743</b>

Durante el mes de noviembre 2021 se incrementaron los muebles y enseres en servicio en \$77.982.057 por los traslados de bienes en bodega a servicio.

Se presentó disminución por \$6.352.225 por el hurto del gabinete en la estación Remolino y disminución de \$16.275.000 por los bienes dados de baja en comité del 25 de noviembre 2021 según Acta 13 y Resolución 1568 de 2021.

### 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.



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

Al 30 de noviembre de 2021 presentaron un saldo total de \$20.347.108.269 de los cuales en servicio se encuentran un total de \$20.213.100.409, en bodega \$55.437.860 y como no explotados \$78.570.000.

Concepto	Saldo inicial (31-Oct-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final (30-Nov-2021)
<b>Equipos de comunicación y computación</b>	<b>20.315.761.415</b>	<b>89.811.234</b>	<b>58.464.379</b>	<b>20.347.108.269</b>
En servicio	20.213.913.041	28.825.874	29.638.505	20.213.100.409
No explotados	78.570.000	0	0	78.570.000
En bodega	23.278.374	60.985.360	28.825.874	55.437.860
(-) Depreciación	-7.250.587.524	20.554.921	175.209.867	-7.405.242.470
(-) Deterioro	-62.041.103	0	0	-62.041.103
<b>Valor Actual</b>	<b>13.003.132.787</b>	<b>110.366.155</b>	<b>233.674.246</b>	<b>12.879.824.696</b>

En el mes de noviembre 2021 se incrementaron los equipos de comunicación y computación en servicio en \$28.825.874 por los traslados de bienes en bodega a servicio.

Se presentó disminución por \$13.008.525 debido al hurto del transmisor en la estación Remolino y disminución de \$16.629.980 por los bienes dados de baja en comité del 25 de noviembre 2021 según Acta 13 y Resolución 1568 de 2021.

### 10.1.7 Equipos de transporte, tracción y elevación

La cuenta de equipos de transporte, tracción y elevación presenta un saldo al 30 de noviembre 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 noviembre 2021 no se presentaron movimientos en la cuenta de equipos de transporte:

Concepto	Saldo inicial (31-Oct-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final (30-Nov-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
(-) Depreciación	-219.822.193	0	4.257.004	-224.079.197
(-) Deterioro	0	0	0	0
<b>Valor Actual</b>	<b>113.777.807</b>	<b>0</b>	<b>4.257.004</b>	<b>109.520.803</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

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

2	Motocicleta	6.600.000
	<b>Total Equipo De Transporte</b>	<b>333.600.000</b>

### 10.1.8. Deterioro a propiedades, planta y equipo

El deterioro acumulado de propiedades, planta y equipo al 30 de noviembre 2021 estaba conformado de la siguiente manera:

Concepto	Saldo inicial (31-Oct-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final (30-Nov-2021)
<b>Deterioro Acumulado De Propiedades, Planta Y Equipo (Cr)</b>	<b>-2.658.400.634</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2.658.400.634</b>
Edificios y casas	-2.387.151.696	0	0	-2.387.151.696
Equipo de computación	-19.259.838	0	0	-19.259.838
Edificaciones - edificios y casas No explotados	-209.207.835	0	0	-209.207.835
Equipos de comunicación y computación - No explotados	-42.781.265	0	0	-42.781.265

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**

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

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 , 8002020IE309901 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 (Avaluo IGAC )	Deterioro	Valor actual 31/Dic/ 2020
45908	Edificio Cra. 10 # 20 - 30 Bogotá	Comparación o de mercado	7.948.226.000	412.597.168	7.535.628.832	9.750.855.000		7.535.628.832
44910	Bodega Puente Aranda - Calle 12 # 42 B - 44 - Laboratorio M.I. 50C-732670	comparacion o de mercado y costo de reposición	4.708.675.861	227.586.000	4.481.089.861	4.369.200.000	- 111.889.861	4.369.200.000
45361	Bodega Puente Aranda - Calle 12 # 42 B - 44 - Bodega M.I. 50C-732670	comparacion o de mercado y costo de reposición	2.160.888.000	96.876.672	2.064.011.328	1.578.870.360	- 485.140.968	1.578.870.360
45913	Local Edif. Cra 10 L2 M.I. 50C-928146	comparacion o de mercado y costo de reposición	1.719.250.000	89.247.296	1.630.002.704	1.237.860.000	- 392.142.704	1.237.860.000
45912	Local Edif. Cra 10 L1 M.I. 50C-928145	comparacion o de mercado y costo de reposición	1.560.250.000	80.993.511	1.479.256.489	951.420.000	- 527.836.489	951.420.000
45914	Mezzanine Edif. Cra 10 M.I. 50C-928147	comparacion o de mercado y costo de reposición	1.236.846.000	64.205.416	1.172.640.584	1.123.380.000	- 49.260.584	1.123.380.000
30376	Casa Pasto M.I. 240-2950	comparacion o de mercado y costo de reposición	621.000.000	35.335.957	585.664.043	244.570.000	- 341.094.043	244.570.000
44904	Casa V/Vcio M.I. 230-5137	comparacion o de mercado y método residual	539.200.000	26.154.655	513.045.345	303.837.510	- 209.207.835	303.837.510
45363	Casa Medellín M.I. 325193	comparacion o de mercado	526.500.000	28.324.641	498.175.359	289.295.000	- 208.880.359	289.295.000
54632	Casa Boyaca M.I. 074-47560	comparacion o de mercado y costo de reposición	504.381.998	25.709.471	478.672.527	421.716.000	- 56.956.527	421.716.000
45911	Casa Ibagué M.I. 3500000355	comparacion o de mercado y costo de reposición	499.200.000	24.214.398	474.985.602	458.470.000	- 16.515.602	458.470.000
45905	Casa Barranquilla M.I. 040-1032288	comparacion o de mercado y costo de reposición	391.600.000	15.449.425	376.150.575	564.320.000		376.150.575
40715	Casa Cali M.I. 370-0016629	comparacion o de mercado y costo de reposición	374.286.000	18.457.940	355.828.060	158.393.500	- 197.434.560	158.393.500
45470	Casa Neiva M.I. 200-16912	comparacion o de mercado y costo de reposición	211.800.000	10.108.043	201.691.957	243.767.500		201.691.957
44906	Casa Lote Puerto Carreño M.I. 540-173	comparacion o de mercado y costo de reposición	35.500.000	1.616.024	33.883.976	55.043.100		33.883.976
			<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.

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

Los inmuebles del IDEAM están distribuidos de la siguiente manera:

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

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	TOTAL
<b>SALDO INICIAL (31-Oct-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>
<b>+ ENTRADAS (DB):</b>	-	-	-	-
<b>- SALIDAS (CR):</b>	-	-	<b>3.670.000</b>	<b>3.670.000</b>
Disposiciones (enajenaciones)				-
Baja en cuentas	-		3.670.000	3.670.000
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>493.267.910</b>	<b>28.748.432.105</b>
<b>(Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>				
<b>+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR</b>	-	-	-	-
+ 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 (30-Nov-2021)</b>	<b>5.217.560.336</b>	<b>23.037.603.859</b>	<b>493.267.910</b>	<b>28.748.432.105</b>
<b>(Subtotal + Cambios)</b>				
<b>- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)</b>	-	<b>1.497.775.436</b>	<b>143.199.422</b>	<b>1.640.974.859</b>
Saldo inicial de la Depreciación acumulada		<b>1.466.784.635</b>	<b>141.883.282</b>	<b>1.608.667.917</b>
+ Depreciación aplicada vigencia actual		30.990.802	3.087.368	<b>34.078.170</b>
+ Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos				-
- Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos				-
- Depreciación por retiro de bienes			1.771.228	<b>1.771.228</b>
<b>- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)</b>	-	<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>18.943.468.891</b>	<b>350.068.488</b>	<b>24.511.097.715</b>
<b>(Saldo final - DA - DE)</b>				
<b>% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)</b>	-	<b>7</b>	<b>29</b>	<b>6</b>
<b>% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)</b>	-	<b>11</b>	-	<b>9</b>
<b>CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES</b>				
<b>USO O DESTINACIÓN</b>	<b>5.217.560.336</b>	<b>23.037.603.859</b>	<b>493.267.910</b>	<b>28.748.432.105</b>
+ En servicio	4.925.060.336	22.498.403.859	493.267.910	27.916.732.105
+ 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>(1.898.771,7)</b>	<b>(1.898.771,7)</b>
+ Ingresos (utilidad)				<b>0,0</b>
- Gastos (pérdida)	0,0	0,0	1.898.771,7	1.898.771,7

### 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 30 de noviembre 2021 fue de \$5.217.560.336 y no se presentaron movimientos de incremento o disminución de los terrenos en el mes de noviembre 2021.

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

Concepto	Saldo inicial (31-Oct-2021)	Movimiento Débito	Movimiento Crédito	Saldo final (30-Nov-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
<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 – Bien inmueble registrado en No explotados	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 28/16/199. 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.

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

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

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 Notaria 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 31 de julio de 2022.

### 10.2.2 Edificaciones

Al 30 de noviembre de 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 (31-Oct-2021)	Movimiento Débito	Movimiento crédito	Saldo final (30-Nov-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
(-) Depreciación	-1.466.784.635	0	30.990.802	-1.497.775.436
(-) Deterioro	-2.596.359.531	0	0	-2.596.359.531
<b>Valor Actual</b>	<b>18.974.459.693</b>	<b>0</b>	<b>30.990.802</b>	<b>18.943.468.891</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. Matrícula 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, Matrícula 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. Matrícula 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. Matrícula Inmobiliaria 540-173 Cedula Catastral 01-00-0131-0001-000	35.500.000
4 Huila	Casa Ubicada En La Calle 3 No. 8 - 40 De La Ciudad De Neiva. Escritura 3842 Del 13/10/1995. Matrícula Inmobiliaria 200-16912 Cedula Catastral 01-03-0135-0004-000	211.800.000

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

Área operativa	Ubicación	Valor
7 Nariño	Casa Ubicada En La Carrera 36 No. 18 -148 Barrio Palermo Comuna 9 De La Ciudad De Pasto. Escritura 4336 Del 28/16/199. Matricula Inmobiliaria 240-950 Cedula Catastral 01-03-0096-0015-000	621.000.000
9 Valle Del Cauca	Casa Ubicada En La Calle 38 Norte N 3hn - 09 Prados Del Norte Comuna 2 De La Ciudad De Cali. Escritura 33 Del 26/07/1995. Matricula Inmobiliaria 370-16629	374.286.000
10 Tolima	Casa ubicada en la Cra 5A No. 45-65 Barrio Villa Marlen Comuna 4 en Ibagué. Escritura 1022 del 22/12/2009. Matricula inmobiliaria 350-355 Cedula catastral 01-08-0089-0012-000	499.200.000
11 Bogotá	Edificio Sede Puente Aranda Ubicada En La Calle 12 No. 42b - 44 De La Ciudad De Bogotá. Matricula Inmobiliaria 50c-732670 Cedula Catastral 12 42 2	6.869.563.861
11 Bogotá	Local No. 1 del edificio ubicado en la carrera 10A No. 20 -30 de la ciudad de Bogotá. Escritura 2042 del 04/08/2005	1.560.250.000
11 Bogotá	Local no. 2 del Edificio ubicado en la carrera 10A No. 20 -30 de la ciudad de Bogotá. Escritura 2042 del 04/08/2005	1.719.250.000
11 Bogotá	Mezanine del Edificio ubicado en la Carrera 10A No. 20 -30 de la ciudad de Bogotá. escritura 1075 del 10/06/2009,	1.236.846.000
11 Bogotá	Edificio carrera 10A No. 20 -30 ubicado en la ciudad de Bogotá pisos 4,6,7,8,9 y parqueaderos. escritura 1075 del 10/06/2009,	7.948.226.000
6 Boyacá	Centro De Monitoreo Duitama, Escritura 214 De 2019	504.381.998
<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 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 30 de noviembre 2021 la cuenta de plantas, ductos y túneles presentó un saldo total de \$493.267.910 y se presentó disminución por \$3.670.000 debido a la baja de 1 UPS aprobada en comité del 25 de noviembre 2021 según Acta 13 y Resolución 1568 de 2021, la cual se encontraba totalmente dañada y no era posible su reparación, según los conceptos técnicos presentados en comité de manejo de bienes.

Concepto	Saldo inicial (31-Oct-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final (30-Nov-2021)
<b>Plantas, ductos y túneles</b>	<b>496.937.910</b>	<b>0</b>	<b>3.670.000</b>	<b>493.267.910</b>
En servicio	496.937.910	0	3.670.000	493.267.910
(-) Depreciación	-141.883.282	1.771.228	3.087.368	-143.199.422
<b>Valor Actual</b>	<b>355.054.628</b>	<b>1.771.228</b>	<b>6.757.368</b>	<b>350.068.488</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
24	Ups	177.803.910
	<b>Total, Plantas, Ductos Y Túneles en servicio</b>	<b>493.267.910</b>

## 10.3 ESTIMACIONES

### Depreciación línea Recta

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 las cuales están definidas en las políticas contables del IDEAM. 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 (31-Oct-2021)	Movimiento Débito	Movimiento Crédito	Saldo final (30-Nov-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 30 de noviembre de 2021 por valor de \$379.362.062 y no presentó variaciones en el mes de noviembre 2021.

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 (31-Oct-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (30-Nov-2021)
<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>2.104.536.099</b>	<b>0</b>	<b>191.066.450</b>	<b>1.913.469.649</b>
Activos Intangibles	13.666.073.539	0	0	13.666.073.539
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-11.561.537.440	0	191.066.450	-11.752.603.890

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

El registro de los activos intangibles se realiza por parte del Grupo de Manejo y Control de Almacén e Inventarios y la custodia de los mismos está a cargo de la Oficina de Informática. La Entidad no reconoce activos intangibles generados internamente, excepto cuando estos sean producto de una fase de desarrollo. En consecuencia, para esta clase de activos intangibles, la entidad identifica qué desembolsos hacen parte de la fase de investigación y cuáles corresponden a la fase de desarrollo.

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

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 30 de noviembre 2021 reflejó un saldo total de \$13.666.073.539 y valor neto por \$2.104.536.099.

En el mes de noviembre 2021 no se presentaron registros de incremento o disminución de los intangibles.

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

Concepto	Saldo inicial (31-Oct-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final (30-Nov-2021)
Derechos	24.427.195	0	0	24.427.195
Licencias	2.008.557.735	0	0	2.008.557.735
Softwares	11.633.088.609	0	0	11.633.088.609
<b>TOTAL INTANGIBLES</b>	<b>13.666.073.539</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13.666.073.539</b>

#### 14.1. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	DERECHOS	LICENCIAS	SOFTWARES	TOTAL
<b>SALDO INICIAL (31-Oct-2021)</b>	<b>24.427.195</b>	<b>2.008.557.735</b>	<b>11.633.088.609</b>	<b>13.666.073.539</b>
<b>+ ENTRADAS (DB):</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Adquisiciones en compras			0	0
<b>- SALIDAS (CR):</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Disposiciones (enajenaciones)				0
Baja en cuentas		0	0	0
Otras salidas de intangibles	0	0	0	0
<b>= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>	<b>24.427.195</b>	<b>2.008.557.735</b>	<b>11.633.088.609</b>	<b>13.666.073.539</b>
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)	0			0
- Salida por traslado de cuentas (CR)	0			0
<b>= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios) 30-Nov-2021</b>	<b>24.427.195</b>	<b>2.008.557.735</b>	<b>11.633.088.609</b>	<b>13.666.073.539</b>
<b>- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)</b>	<b>24.427.195</b>	<b>1.942.573.745</b>	<b>9.785.602.950</b>	<b>11.752.603.890</b>
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	24.427.195	1.929.324.865	9.607.785.380	11.561.537.440
+ Amortización aplicada vigencia actual	0	13.248.880	177.817.570	191.066.450
- Reversión de la AMORTIZACIÓN acumulada		0	0	0
<b>- DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE)</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo inicial del Deterioro acumulado				0
+ Deterioro aplicado vigencia actual				0
- Reversión de deterioro acumulado vigencia actual				0
<b>= VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)</b>	<b>0</b>	<b>65.983.990</b>	<b>1.847.485.660</b>	<b>1.913.469.649</b>
<b>% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)</b>	<b>0</b>	<b>97</b>	<b>84</b>	<b>86</b>
<b>% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### 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 es objeto de amortización.

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

De conformidad con la Política Contable del IDEAM y el Nuevo Marco Normativo contable 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 (31-Oct-2021)	Movimiento Débito	Movimiento Crédito	Saldo final (30-Nov-2021)
<b>OTROS DERECHOS Y GARANTIAS</b>	<b>7.767.711.030</b>	<b>1.068.716.544</b>	<b>1.190.461.232</b>	<b>7.645.966.342</b>
Avances y anticipos entregados	471.534.261	351.088.066	613.060.205	209.562.122
Recursos entregados en administración	7.296.176.769	717.628.478	577.401.027	7.436.404.220

**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 30 de noviembre 2021 presentaron los siguientes saldos:

Concepto	Saldo inicial (31-Oct-2021)	Movimiento Débito	Movimiento Crédito	Saldo final (30-Nov-2021)
Avances para viáticos y gastos de viaje	40.302.802	41.502.995	62.009.561	19.796.236

El detalle de los viáticos pendiente de legalizar a 30 de noviembre 2021 es el siguiente:

NIT	Nombre	Saldo
1.019.032.715	Jorge Andrés Delgado Beltrán	4.407.090
5.408.094	Jairo Antonio Claro Arenas	2.512.422
80.205.700	Diego Armando Garzón Grandas	1.827.330
79.283.754	Jorge Luis Ceballos Liévano	1.532.487
17.317.613	José Del Carmen Espitia Ramírez	1.446.546
94.273.216	Aimer Humberto Henao Rojas	1.446.546
79.802.877	Mauricio Romero Vidarte	1.446.546
1.121.868.202	Gustavo Andrés Pedroza Romero	1.446.546
51.893.740	Lina Cristina Zuluaga Cárdenas	1.357.752
1.020.749.959	Yina Paola Nocua Ruge	1.357.752
1.098.719.335	Saul José Rosales Niño	1.015.219
<b>Total Avances para Viáticos y gastos de viaje</b>		<b>19.796.236</b>

Los anticipos para viáticos pendientes de legalización se encuentran dentro de los tiempos prudentes de presentación.

### 16.1.2 Anticipo para adquisición de bienes y servicios

La cuenta de anticipos para adquisición de bienes y servicios al 30 de noviembre 2021 reflejaron los siguientes saldos:

Concepto	Saldo inicial (31-Oct-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (30-Nov-2021)
Anticipo para adquisición de bienes y servicios	431.231.459	309.585.071	551.050.644	189.765.886

Los anticipos para adquisición de bienes y servicios al 30 de noviembre de 2021 se detallan a continuación:

NIT	Nombre	Saldo
860.517.560	Empresa De Seguridad Y Vigilancia Privada Serviconfor Limitada	189.765.886
<b>Total Anticipo Para Adquisición De Bienes Y Servicios</b>		<b>189.765.886</b>

Las autorizaciones de desembolso no fueron tramitadas antes de finalizar el mes, por lo tanto, quedan pendientes de registro en el mes de diciembre 2021.

### 16.2.RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN

Código	Descripción	Valor a 30 Noviembre		Valor Variación
		2021	2020	
1.9.08.01.002	En administración DTN - SCUN	7.436.404.220	3.153.987.007	4.282.417.213

Recursos entregados en administración a 30 de noviembre 2021 presenta un saldo de \$7.436.404.220 mientras que a 30 de noviembre 2020 su saldo fue de \$3.153.987.007, presentando un incremento del 136%, es debido a 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 a noviembre 2021 fueron los siguientes:

Concepto	Saldo inicial (31-Oct-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (30-Nov-2021)
Arrendamiento operativo	2.928.153.300	300.414.404	0	3.228.567.704

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 mensual de noviembre 2021 se detalla a continuación:

NIT	Nombre	Gasto Noviembre 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 noviembre 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.

A continuación, se presenta el saldo de las cuentas por pagar:

Concepto	Saldo a 31-Oct-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Nov-2021	Valor Variación
<b>Cuentas Por Pagar</b>	<b>6.690.378.096</b>	<b>15.684.146.387</b>	<b>9.860.454.658</b>	<b>866.686.367</b>	<b>-5.823.691.730</b>
Adquisición de bienes y servicios nacionales	201.226.150	4.261.728.541	4.340.283.402	279.781.011	78.554.861
Recursos a favor de terceros	5.934.065.267	8.177.043.127	2.480.642.477	237.664.617	-5.696.400.650
Descuentos de nómina	120.062.200	409.538.938	308.218.324	18.741.586	-101.320.614
Retención En La Fuente E Impuesto De Timbre	130.700.488	264.264.477	324.811.622	191.247.633	60.547.145
Impuestos, Contribuciones Y Tasas	0	138.968.736	138.968.736	0	0
Impuesto Al Valor Agregado - IVA	179.864.822	249.559.451	157.135.180	87.440.551	-92.424.271
Otras Cuentas Por Pagar	124.459.169	2.183.043.116	2.110.394.916	51.810.969	-72.648.200

## 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 30 de noviembre 2021 presentaron los siguientes saldos:

Concepto	Saldo inicial (31-Oct-2021)	Movimiento Débito	Movimiento Crédito	Saldo final (30-Nov-2021)
<b>ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES</b>	<b>201.226.150</b>	<b>4.261.728.541</b>	<b>4.340.283.402</b>	<b>279.781.011</b>
Bienes y servicios	141.782.382	917.368.897	1.006.481.678	230.895.162
Proyectos de inversión	59.443.768	3.344.359.644	3.333.801.725	48.885.849

El detalle de las cuentas por pagar a 30 de noviembre 2021 es el siguiente:

NIT	Nombre	Saldo
900.792.498	Quality Ingenieria Y Servicios S. A. S.	168.189.840
900.336.588	Formarchivos Y Suministros Sas	34.694.019



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

830.078.517	Alfa Y Omega Comunicaciones Sas	19.873.000
830.079.015	Meltec Comunicaciones S A	5.138.304
900.658.053	Escalada, Outdoors Y Alturas S A S	3.000.000
<b>Total Cuentas Por Pagar - Bienes Y Servicios</b>		<b>230.895.163</b>
<b>NIT</b>	<b>Nombre</b>	<b>Saldo</b>
830.001.113	Imprenta Nacional De Colombia	48.804.042
560.305	Metodi Panev	81.807
<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>279.781.012</b>

De las cuentas por pagar señaladas en el cuadro anterior, la factura de Imprenta Nacional de Colombia con fecha marzo 2021, presenta retrasos en el trámite, toda vez que corresponde a una vigencia expirada. Esta cuenta se encuentra con inconvenientes de liquidación.

## 21.1.2. Recursos A Favor De Terceros

### 21.1.2.1 Cobro cartera de terceros

Descripción	Saldo a 31-Oct-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Nov-2021
Cobro cartera de terceros	140.917	140.917	1.353.926	1.353.926

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 30 de noviembre 2021 en la cuenta recursos a favor de terceros es por valor de \$1.353.926.

### 21.1.2.2. Recaudos Por Clasificar

Descripción	Saldo a 31-Oct-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Nov-2021
Recaudos por clasificar	5.933.475.605	8.176.453.465	2.477.856.130	234.878.270

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 30 de noviembre 2021 se encuentra pendiente por imputar el valor de \$234.878.270.

### 21.1.2.3. Estampillas

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

Descripción	Saldo a 31-Oct-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Nov-2021
Estampillas	448.745	448.745	1.432.421	1.432.421

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 \$1.432.421 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 30 de noviembre 2021 por valor de \$9.552.500 corresponde a los aportes descontados por anticipado por vacaciones de las nóminas de los meses de octubre y noviembre 2021 para pago de las planillas de seguridad social y parafiscales de los meses de diciembre 2021 y enero 2022 de los aportes de pensión de los funcionarios del IDEAM.

A continuación, se detalla a 30 de noviembre 2021 las siguientes entidades de pensiones:

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Oct-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Nov-2021
900336004	Administradora Colombiana De Pensiones Colpensiones	45.365.800	87.907.200	49.586.500	7.045.100
800229739	Fondo De Pensiones Obligatorias Protección Moderado	5.594.100	11.096.100	6.468.900	966.900
800224808	Fondo De Pensiones Obligatorias Porvenir Moderado	6.225.400	12.453.800	6.946.500	718.100
800227940	Fondo De Pensiones Obligatorias Colfondos Moderado	4.079.200	8.071.400	4.687.400	695.200
800253055	Skandia Fondo De Pensiones Obligatorias-Moderado	1.782.500	4.291.417	2.636.117	127.200
830038085	Skandia Fondo De Pensiones Voluntarias	0	1.196.517	1.196.517	0
	<b>Totales:</b>	<b>63.047.000</b>	<b>125.516.434</b>	<b>72.021.934</b>	<b>9.552.500</b>

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

Los aportes a entidades promotoras de salud a 30 de noviembre 2021 presentan un saldo por valor de \$8.815.900 corresponde a los aportes descontados por anticipado por vacaciones de las nóminas de los meses de octubre y noviembre 2021 para pago de las planillas de seguridad social y

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

parafiscales de los meses de diciembre 2021 y enero 2022 de los aportes de salud de los funcionarios del IDEAM.

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Oct-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Nov-2021
800251440	Entidad Promotora De Salud Sanitas S A S	20.743.300	40.834.600	22.433.900	2.342.600
800088702	Eps Suramericana S. A	5.746.900	10.995.800	6.424.800	1.175.900
830003564	Entidad Promotora De Salud Famisanar S A S	6.230.900	12.044.100	6.979.100	1.165.900
860066942	Caja De Compensación Familiar Compensar	8.671.200	17.062.500	9.366.300	975.000
901097473	Medimás Eps S.A.S.	2.271.700	4.524.500	3.102.000	849.200
900156264	Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	5.715.800	10.908.300	6.025.600	833.100
800130907	Salud Total Entidad Promotora De Salud Del Régimen Contributivo Y Del Régimen Subsidiado SA	3.279.700	5.643.800	3.006.900	642.800
805000427	Coomeva Entidad Promotora De Salud S.A.	2.740.000	5.424.500	3.140.900	456.400
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	803.900	1.723.300	1.044.900	125.500
900226715	Coosalud Entidad Promotora De Salud S.A.	175.500	358.700	303.700	120.500
806008394	Asociación Mutua Ser Empresa Solidaria De Salud, Entidad Promotora De Salud. Mutua Ser Eps	163.500	358.200	258.500	63.800
901037916	Administradora De Los Recursos Del Sistema General De Seguridad Social En Salud	174.500	348.900	224.500	50.100
900298372	Capital Salud Entidad Promotora De Salud Del Régimen Subsidiado S.A.S.	128.200	150.800	37.700	15.100
805001157	Entidad Promotora De Salud Servicio Occidental De Salud S.A. S.O.S.	58.500	117.400	58.900	0
890102044	Caja De Compensación Familiar Cajacopi Atlántico	111.600	226.700	115.100	0
901021565	Emsanar Sociedad Por Acciones Simplificada	0	176.900	176.900	0
	<b>Totales:</b>	<b>57.015.200</b>	<b>110.899.000</b>	<b>62.699.700</b>	<b>8.815.900</b>

### 21.1.3.3. Otros descuentos de nómina

El saldo con corte a 30 de noviembre de 2021 es de \$373.186 corresponde a la deuda del Sr. Everth Mejía por mayores valores pagados por concepto de sueldo, valor descontado de la prima de navidad pagada en el mes de noviembre 2021 la cual será reintegrado a la la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional (DGCPTN).

A continuación, se discrimina el saldo con corte a 30 de noviembre por tercero.

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

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Oct-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Nov-2021
830000602	Instituto De Hidrología Meteorología Y Estudios Ambientales	0,00	2.219.124,00	2.592.310,00	373.186,00
	<b>Totales:</b>	<b>0,00</b>	<b>2.219.124,00</b>	<b>2.592.310,00</b>	<b>373.186,00</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 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.

Código	Descripción	Saldo a 30-Nov-2021
2.4.36.03.001	Retenido	19.327.820
2.4.36.04.001	Retenido	1.627.280
2.4.36.05.001	Retenido	37.104.445
2.4.36.06.001	Retenido	567.416
2.4.36.08.001	Retenido	20.603.275
2.4.36.15.001	Retenido	65.616.766
2.4.36.25.001	Retenido - a responsables del régimen común	14.224.495
2.4.36.26.001	Retenido	179.596
2.4.36.27.001	Retenido	31.970.810
2.4.36.90.001	Retenido	25.730
	<b>Totales:</b>	<b>191.247.633</b>

#### 21.1.5. Impuesto al valor agregado IVA- 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 30 de noviembre 2021 por concepto de impuesto al valor agregado IVA es de \$87.440.551 desagregado de la siguiente manera:

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

Identificación	Descripción	Saldo a 30-Nov-2021	No. Factura	Estado
800197268	U.A.E. Dirección De Impuestos Y Aduanas Nacionales	44.982.621	Ver Cuadro 800197268 U.A.E. Dirección De Impuestos Y Aduanas Nacionales	
899999062	Corporación Autónoma Regional De Cundinamarca Car	10.807.508	179 - 189	Pendiente por declarar
ING111	Tercero Facturación Ventas A Plazos	9.515.489	Ver Cuadro ING111 Tercero Facturación Ventas A Plazos	
890201213	Universidad Industrial De Santander	7.934.716	177 - 178 - 188	Pendiente por declarar
890399010	Universidad Del Valle	4.962.456	175	Pendiente por declarar
890505253	Corporación Autónoma Regional De La Frontera Nororiental	2.789.752	190	Pendiente por declarar
890980136	Politécnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid	1.920.670	176	Pendiente por declarar
800254453	Corporación Autónoma Regional Del Canal Del Dique Cardique	1.848.948	35314	En Cobro Jurídico
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>87.440.551</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. cabe resaltar que a partir del mes de junio 2021 la Administración SIIF Nación determino que en la facturación electrónica se discrimine las entidades que son recíprocas, las cuales se discriminan por tercero.

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
900822710	Bb Servicios Ambientales S.A.S.	4.561.594	180	Pendiente por declarar
900225382	M A H T Monitoreos Ambientales High Technology Ltda	6.214.319	181	Pendiente por declarar
892000757	Universidad De Los Llanos	3.248.275	182	Pendiente por declarar
830055841	Analquim Ltda	2.796.443	183	Pendiente por declarar
901118713	Laboratorios Envirotec S.A.S.	2.372.729	184	Pendiente por declarar
900841097	Alta Biotecnología Colombiana S.A.S.	2.810.502	185	Pendiente por declarar

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

800197268 U.A.E. Dirección De Impuestos Y Aduanas Nacionales				
Identificación	Descripción	Valor IVA	No. Factura	Estado
890300406	Cartón De Colombia S.A.	2.810.502	186	Pendiente por declarar
800217975	Servicios Geológicos Integrados S.A.S. S G I S.A.S.	6.835.750	187	Pendiente por declarar
800041501	Proicsa Ingeniería S.A.S.	3.728.591	191	Pendiente por declarar
900023589	Soluciones Mecánicas Globales S.A. - En Reorganización	5.296.230	192	Pendiente por declarar
900924177	Aqualab Consulting S.A.S.	2.810.502	193	Pendiente por declarar
811024067	Lito Sas	1.497.183	194	Pendiente por declarar
	<b>Totales:</b>	<b>44.982.621</b>		

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

ING111 Tercero Facturación Ventas A Plazos				
Identificación	Descripción	Valor IVA	No. Factura	Estado
899999061	Bogotá Distrito Capital	4.814.667	2	Pendiente Hacer Nota Crédito
890500622	Universidad Francisco De Paula Santander	1.750.020	19	Pendiente Hacer Nota Crédito
890500622	Universidad Francisco De Paula Santander	1.749.967	10	Pendiente Hacer Nota Crédito
800141338	Dirección De Investigación Criminal E Inpol	1.200.834	9	Pendiente Hacer Nota Crédito
	<b>Totales:</b>	<b>9.515.489</b>		

## 21.1.6. Otras cuentas por pagar

### 21.1.6.1. Otras Cuentas por Pagar

Identificación	Descripción	Valor a 30 noviembre		Valor Variación	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
		2021	2020			
899999090	Ministerio De Hacienda Y Credito Publico	51.810.969	41.812.437	9.998.532	9.998.532	41.812.437
	<b>Totales:</b>	<b>51.810.969</b>	<b>41.812.437</b>	<b>9.998.532</b>	<b>9.998.532</b>	<b>41.812.437</b>

El saldo a 30 de noviembre 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.

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

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
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 30 de noviembre 2021 por terceros:

Identificación	Descripción	Saldo a 30- Nov -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

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

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
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 Kettly 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



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

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
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 María 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

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

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
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-Oct-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Nov-2021	Valor Variación
<b>Beneficios A Los Empleados</b>	<b>4.802.772.493</b>	<b>4.009.434.629</b>	<b>2.338.754.994</b>	<b>3.132.092.858</b>	<b>-1.670.679.635</b>
Beneficios a los empleados a corto plazo	4.690.345.873	3.999.802.821	2.323.105.426	3.013.648.478	-1.676.697.395
Beneficios a los empleados a largo plazo	112.426.620	9.631.808	15.649.568	118.444.380	6.017.760

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

<b>Resultado Neto De Los Beneficios</b>	<b>4.802.772.493</b>	<b>4.009.434.629</b>	<b>2.338.754.994</b>	<b>3.132.092.858</b>	<b>-1.670.679.635</b>
A corto plazo	4.690.345.873	3.999.802.821	2.323.105.426	3.013.648.478	-1.676.697.395
A largo plazo	112.426.620	9.631.808	15.649.568	118.444.380	6.017.760

## 22.1. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO

Concepto	Valor En Libros
<b>Beneficios A Los Empleados A Corto Plazo</b>	<b>3.013.648.478</b>
Vacaciones	1.240.483.899
Prima de vacaciones	1.023.412.562
Prima de servicios	205.396.615
Prima de navidad	26.957.904
Bonificaciones	332.794.060
Otras primas (Bonificación de junio-diciembre)	184.603.438

### 22.1.1. Vacaciones

Descripción	Saldo a 31-Oct-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Nov-2021
Vacaciones	1.361.336.983	192.427.309	71.574.225	1.240.483.899

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 30 de noviembre 2021 es por valor de \$1.240.483.899.

### 22.1.2. Prima de vacaciones

Descripción	Saldo a 31-Oct-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Nov-2021
Prima de vacaciones	1.152.244.392	200.102.495	71.270.665	1.023.412.562

Los funcionarios del IDEAM tendrán derecho a esta prima cuando hagan uso de su periodo vacacional o cuando sea indemnizado; 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 vacaciones a noviembre 30 del 2021 es por valor de \$ 1.023.412.562.

### 22.1.3. Prima de servicios

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

Descripción	Saldo a 31-Oct-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Nov-2021
Prima de servicios	154.790.491	0	50.606.124	205.396.615

La prima de servicios es equivalente a 15 días de salario. Se pagará dentro de los primeros 15 días del mes de julio con los factores salariales a 30 de junio. Tienen derecho a esta prima los funcionarios que hayan laborado al menos 6 meses continuos en la entidad y se pagará en forma proporcional a razón de una doceava por mes completamente laborado entre 1° de julio de un año y el 30 de junio del año siguiente. 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 30 de noviembre 2021 es por valor de \$205.396.615.

#### 22.1.4. Prima de navidad

Descripción	Saldo a 31-Oct-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Nov-2021
Prima de navidad	804.149.711	980.288.778	203.096.971	26.957.904

Se cancelará esta prima durante los 10 primeros días del mes de diciembre de cada año a los funcionarios a razón de una doceava del salario a 30 de noviembre por cada mes completamente trabajado entre el 1 de enero y el 31 de diciembre. 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 30 de noviembre 2021 por valor de \$26.957.904.

#### 22.1.5. Bonificaciones

Descripción	Saldo a 31-Oct-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Nov-2021
Bonificaciones	356.922.249	63.890.897	39.762.708	332.794.060

La cuenta contable de bonificaciones del Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales trae un saldo a noviembre 30 de 2021 por valor de \$332.794.060 se dividen en:

##### 22.1.5.1 Bonificación por servicios prestados:

Se reconocerá al funcionario cada vez que cumpla un año continuo de labor en una entidad oficial. Su valor esta dado por el 35 o 50% de la asignación básica mensual, dependiendo el tope que fije el gobierno para cada año. 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 noviembre 30 del 2021 por concepto de Bonificaciones el saldo de \$236.087.420.

### 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 30 de noviembre del 2021 por valor de \$96.706.640.

### 22.1.6. Otras primas

Descripción	Saldo a 31-Oct-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Nov-2021
Otras primas	493.938.147	493.557.908	184.223.199	184.603.438

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.

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 noviembre 30 del 2021 por valor de \$184.603.438.

## 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
<b>VALOR EN LIBROS (pasivo)</b>	<b>118.444.380</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>118.444.380</b>	
<b>VALOR NETO DE LOS BENEFICIOS</b>	<b>118.444.380</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>118.444.380</b>	

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

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

### 22.2.1. Bonificaciones

Descripción	Saldo a 31-Oct-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Nov-2021
Bonificaciones	112.426.620	9.631.808	15.649.568	118.444.380

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

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

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

La cuenta de Bonificaciones correspondiente a los Quinquenios, el saldo a 30 de noviembre 2021 es \$118.444.380.

### NOTA 23. PROVISIONES

#### COMPOSICIÓN

Concepto	Saldo a 31-Oct-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Nov-2021	Valor Variación
<b>PROVISIONES</b>	<b>42.936.085</b>	<b>0</b>	<b>2.834.357</b>	<b>45.770.442</b>	<b>2.834.357</b>
Litigios y demandas	42.936.085	0	2.834.357	45.770.442	2.834.357

### 23.1. LITIGIOS Y DEMANDAS

Asociación De Datos			Valor En Libros - Corte 30 de noviembre 2021						Detalles De La Transacción			
			Inicial	Adiciones (CR)		Disminuciones (DB)		Final	Concepto De La Provisión (Resumen)	Plazo		
Tipo De Terceros	PN/ PJ/ ECP	Can	Saldo Inicial	Incremento De La Provisión	Ajustes Por Cambios En La Medición	Decrementos De La Provisión	Ajustes Por Cambios En La Medición	Saldo No Utilizados Revertidos O Liquidados		Saldo Final	Mínimo	Maximo
<b>LITIGIOS Y DEMANDAS</b>			<b>42.936.085</b>	<b>0</b>	<b>2.834.357</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>45.770.442</b>			
Administrativas			42.936.085	0	2.834.357	0	0	0	45.770.442			
Nacionales	PN	1	42.936.085	0	2.834.357	0	0	0	45.770.442	El saldo final por valor de \$45.770.442 corresponde al radicado No. 11001333501420170010800 de German Eduardo Ramirez cuya probabilidad de perdida es Alta, información suministrada por la Oficina Jurídica según memorando No. 20211020006553	1	3

En la cuenta 27.01.03 a 31 de noviembre 2021 cuenta con un el saldo por valor de \$45.770.442 refleja el reconocimiento de provisiones donde la entidad ha sido demandada, 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

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

Jurídica bajo la Resolución 353 del 1 de noviembre 2016, información suministrada por la oficina de Asesora Jurídica mediante el aplicativo Orfeo memorando No. 20211020006553.

## NOTA 24. OTROS PASIVOS

### COMPOSICIÓN

Descripción	Valor a 30 noviembre		Valor Variación
	2021	2020	
<b>Otros Pasivos</b>	<b>6.802.926.162</b>	<b>2.626.069.707</b>	<b>4.176.856.455</b>
Recursos recibidos en administración	6.802.926.162	2.626.069.707	4.176.856.455

### 24.1 EN ADMINISTRACIÓN

En la cuenta 2.9.02.01. En administración, los convenios que se encuentran registrados acuerdo concepto emitido por la Contaduría General de la Nación radicado CGN N° 20202000019921 del 06 de mayo 2020 y vigentes a 30 de noviembre 2021 se refleja el valor de \$6.802.926.162 correspondiente a los siguientes terceros:

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Oct-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Valor a 30 Nov-	Convenio
					2021	
860069804	Carbones del Cerrejón Limited	1.287.809.523	0	0	1.287.809.523	019/2019
899999068	Ecopetrol S.A.	356.196.342	318.793.635	4.430.803.830	4.468.206.538	004-2021
860063875	Emgesa S A Esp	674.091.025	0		674.091.025	025/2010
899999028	Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural	322.092.000	322.092.000	0	0	270/2020
800255580	Corporación Autónoma Regional del Alto Magdalena Cam	115.211.122	0	0	115.211.122	222/2019 211/2020
900978341	Fondo Nacional de Gestión del Riesgo y Desastres	0	171.705.026	410.000.000	238.294.974	341/2020
800154275	Instituto Distrital De Gestión de Riesgo Y Cambio Climático	16.106.018	0	0	16.106.018	188/2019
830115395	Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible	1.930.000	0	0	1.930.000	395/2020
890505253	Corporación Autónoma Regional de La Frontera Nororiental Corponor	1.276.964	0	0	1.276.964	
	<b>Totales:</b>	<b>2.774.712.993</b>	<b>812.590.661</b>	<b>4.840.803.830</b>	<b>6.802.926.162</b>	

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

Debido a que 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 de que Minhacienda publique el procedimiento definido por el SIIF.

Que, en virtud de la necesidad de poder 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 requiere realizar los ajustes contables pertinentes.

Que 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.

## NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

### 25.1. PASIVOS CONTINGENTES

Concepto	Saldo a 31-Oct-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Nov-2021	Valor Variación
<b>Pasivos Contingentes</b>	<b>3.526.556.021.105</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.526.556.021.105</b>	<b>0</b>
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	3.526.556.021.105	0	0	3.526.556.021.105	0

La cuenta de Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos presenta un saldo a 30 de noviembre 2021 por valor de \$3.526.556.021.105 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 30 de noviembre 2021.

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Oct-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Nov-2021
27355448	María Rosa Ordoñez Gómez	2.058.507.495.667	0	0	2.058.507.495.667
25276412	Aldenis Ortega Gutiérrez	898.459.335.151	0	0	898.459.335.151
88157002	José Fernando Vera Romero	528.330.481.729	0	0	528.330.481.729
18129127	Jaidier Gomes Macias	6.724.301.604	0	0	6.724.301.604
98386016	German Alexander Castillo Burbano	4.967.959.411	0	0	4.967.959.411
27360170	Aurora Imbaqui	4.095.237.130	0	0	4.095.237.130
27354361	Consuelo Del Transito Guerrero Gómez	3.828.523.675	0	0	3.828.523.675
19413503	Miguel Ángel Chaves García	3.634.104.000	0	0	3.634.104.000



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

17017354	Héctor María Penagos Camacho	3.625.673.191	0	0	3.625.673.191
27361632	Olga Becerra Chindoy	2.829.265.714	0	0	2.829.265.714
38878170	María Esthella Majin	1.519.203.523	0	0	1.519.203.523
41731507	María Melba Gómez	1.517.910.295	0	0	1.517.910.295
12236388	Jairo Calderón Muñoz	1.218.334.393	0	0	1.218.334.393
1125181655	Geryon Perdomo Martínez	1.170.824.445	0	0	1.170.824.445
14954690	Luis Eduar Preciado Cifuentes	1.140.332.669	0	0	1.140.332.669
18124037	William Orlando Ossa Ramírez	1.101.251.908	0	0	1.101.251.908
97471516	Edgar Hernando Arciniegas Salas	1.090.231.200	0	0	1.090.231.200
830055841	Analquim Ltda	680.817.444	0	0	680.817.444
1087406679	Rosa Ximena Getial Terán	374.921.252	0	0	374.921.252
41118740	Nidia García Bravo	322.526.730	0	0	322.526.730
69008154	Liliana Alexandra Villacorte López	274.312.820	0	0	274.312.820
69010021	Aurora Rosero Decabrera	273.852.955	0	0	273.852.955
4766056	Gildardo Antonio Chilito Gómez	247.866.177	0	0	247.866.177
19195175	José Fernando Forero Salcedo	180.042.660	0	0	180.042.660
18125458	Alejandro Ramos	147.985.499	0	0	147.985.499
80765845	Cesar Ernesto Forigua Quicasan	147.932.422	0	0	147.932.422
10523667	Gentil Oliveros Gómez	87.722.588	0	0	87.722.588
4081278	José Héctor García Suarez	43.062.978	0	0	43.062.978
227149	Alfonso Castiblanco Moreno	11.454.324	0	0	11.454.324
890101994	Caja De Compensación Familiar Comfamiliar Atlántico	3.057.552	0	0	3.057.552
	<b>Totales:</b>	<b>3.526.556.021.105</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.526.556.021.105</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 30 de noviembre 2021 fueron los siguientes:

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

Concepto	Saldo inicial (31-Oct-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final (30-Nov-2021)
Bienes y derechos retirados	6.209.352.822	301.977.651	5.042.861	6.506.287.612
Responsabilidades en proceso	441.466.185	94.785.170	148.614.105	387.637.250
Otras cuentas deudoras de control	1.616.338.377	4.283.561	6.431.756	1.614.190.183
Bienes y derechos retirados	-6.209.352.822	5.042.861	301.977.651	-6.506.287.612
Responsabilidades en proceso	-441.466.185	148.614.105	94.785.170	-387.637.250
Otras cuentas deudoras de control por el contra	-1.616.338.377	6.431.756	4.283.561	-1.614.190.183

### 26.1.1. Bienes y derechos retirados

En el mes de noviembre 2021 se incrementaron los bienes dados de baja en \$301.977.651 por la aprobación de retiro de 143 bienes con Acta de comité de manejo de bienes No. 13 del 25 de noviembre 2021 y se formalizó con Resolución No.1568 de noviembre de 2021 del IDEAM. De los bienes dados de baja, 109 correspondían a bienes de menor cuantía y 34 a bienes de propiedad, planta y equipo de los cuales 10 tenían saldo aun en los activos por \$15.991.440. Los bienes dados de baja se encontraban en las áreas operativas 01 Antioquia, 02 Atlántico, 03 Meta, 04 Huila, 05 Magdalena, 06 Duitama, 07 Nariño, 08 Santander, 09 Valle del Cauca, 10 Tolima y 11 Bogotá. La baja fue aprobada toda vez que los conceptos técnicos indican que los bienes se encuentran dañados y no es posible su reparación.

Así mismo, en el mes de noviembre se realizó el retiro definitivo de la cuenta de bienes y derechos por el remate mediante el martillo de 80 elementos por \$5.042.861, vendidos a la empresa Orinoco E-SCRAP SAS con Acta de Adjudicación V0019142103251 Lote 10 en el Aeropuerto Ernesto Cortissoz Área 02 Atlántico. Estos bienes habían sido aprobados para baja con Resolución 1369 de 2019.

### 26.1.2. Responsabilidades en proceso

Durante el mes de noviembre 2021 se registraron 6 nuevos siniestros detallados a continuación:

#### Siniestros:

- Pérdida del sensor de nivel OTT CBS Serie 429060 con código de inventario 26906 ubicado en la estación Quitasueño perteneciente al área operativa 01 Medellín ubicado en el Municipio Aguadas, el cual fue arrasado por creciente súbita del Río Arma. Este sensor tenía un costo inicial de \$16.660.000
- Hurto del heliógrafo con placa de inventario MAI 45593 ubicado en la estación Los Milagros del municipio Bolívar – Cauca Area operativa 07 – Pasto por un valor de \$3.585.470.
- Vandalismo del sistema de protección a tierra con placa 53866 de la estación Hidrológica Automática La Magdalena perteneciente al área operativa 01 – Medellín ubicada en el municipio de Urrao – Antioquia. El sistema estaba registrado por \$7.576.975.
- Hurto del sensor de precipitación, sensor de nivel, Dataloger, gabinete, transmisor, panel solar y el cableado o sistema de protección a tierra con placas de inventario 52217, 52492, 52929, 53142, 53561, 53983 ubicados en la estación Hidrológica Remolinos perteneciente al área operativa 02-

Barranquilla en el municipio Sitio Nuevo los cuales se encontraban en el activo por un valor inicial de \$66.732.802.

- Hurto del pluviómetro con placa 28305 ubicado en la estación Pluviométrica El Plátano perteneciente al área operativa 02-Barranquilla en el municipio María La Baja Bolívar. Este bien se encontraba registrado en los bienes de menor cuantía, por lo tanto se registró en la cuenta de orden por \$0,1
- Hurto del sistema Receptor GPS con placa de inventario 49864 ubicado en la estación Hidrológica Automática Cañafisto AU perteneciente al área operativa 01 – Medellín ubicada en el municipio Santa Fe- Antioquia por un valor de \$229.923.

Se presentaron las siguientes restituciones de bienes por parte de las Aseguradoras, por lo cual la cuenta de responsabilidades disminuyó en \$148.614.105.

#### **Restituciones:**

- Restitución de sensor de precipitación, plataforma colectora de datos, gabinete, mesa y panel solar en la estación Angosturas, los cuales habían sido hurtados en días pasados. Los bienes siniestrados habían sido registrados en la cuenta de orden por \$12.415.900.
- Indemnización del sensor de nivel y panel solar en la estación Puente Mulas por \$15.691.242.
- Restitución de transmisor, batería, panel solar, regulador, sistema de puesta a tierra en la estación Angosturas de Lebrija por \$66.732.802.
- Restitución de sensor de nivel, sensor de precipitación, transmisor satelital, dataloger, brazo tipo cercha, panel solar, regulador de voltaje y batería en la estación San Pedro por \$34.413.411
- Restitución de transmisor, batería y gabinete en la estación Charco Largo por \$19.360.750

#### **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.

Esta cuenta en el mes de noviembre 2021 presentó incrementos debido a los bienes cuyos valores fueron inferior a 2 SMMLV y por lo tanto deben ser reconocidos en la cuenta de orden:

- Se registró panel solar por \$1.059.100 correspondiente a la indemnización en la estación Angosturas.
- Se registró panel solar por \$535.500 correspondiente a la indemnización en la estación Puente Mulas.
- Se incrementan los bienes de menor cuantía en \$2.236.227 por la indemnización de un panel solar y una barra de pararrayos en la estación Angosturas.
- Indemnización de panel solar por \$452.734 en la estación San Pedro.

Así mismo, se registraron bajas y retiros de los bienes de menor cuantía por \$6.431.755 como se detalla a continuación:

- Siniestro en estación Remolino. De los bienes hurtados, el panel solar cuyo valor era \$1.153.752 por ser de menor cuantía no se encontraba en los activos sino en la cuenta de control
- Siniestro en estación Cañafisto. El receptor GPS cuyo valor era \$229.923 fue hurtado y por lo tanto retirado de la cuenta control para los bienes de menor cuantía.
- De la aprobación de baja de bienes con Resolución 1568 de 2021, se encontraba un total de \$5.048.080 registrados en cuenta control para bienes de menor cuantía.

## NOTA 27. PATRIMONIO

### COMPOSICIÓN

Concepto	Saldo a 31-Oct-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Nov-2021	Valor Variación
<b>Patrimonio De Las Entidades De Gobierno</b>	<b>78.706.068.386</b>	<b>8.618.844.205</b>	<b>1.593.054</b>	<b>70.088.817.235</b>	<b>-8.617.251.151</b>
Capital fiscal	14.274.771.297	0	0	14.274.771.297	0
Resultados de ejercicios anteriores	64.431.297.089	0	1.593.054	64.432.890.143	1.593.054
Resultado del ejercicio	0	8.618.844.205	0	-8.618.844.205	-8.618.844.205

### 27.1.CAPITAL FISCAL

Descripción de cuenta	Saldo a 31-Oct-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Nov-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>

#### 27.1.1. Capital fiscal nación

El capital fiscal se encuentra por valor de \$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 corresponden 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-Oct-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Nov-2021
Utilidad o excedentes acumulados	79.795.460.139	0	1.593.054	79.797.053.193
Pérdidas o déficits acumulados	-15.364.163.050	0	0	-15.364.163.050
<b>Totales:</b>	<b>64.431.297.089</b>	<b>0</b>	<b>1.593.054</b>	<b>64.432.890.143</b>

### 27.2.1. Utilidad o excedentes acumulados

Descripción de cuenta	Saldo a 31-Oct-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Nov-2021
Utilidad o excedentes acumulados	76.795.855.457	0	0	76.795.855.457
Corrección de errores de un periodo contable anterior	2.999.604.683	0	1.593.054	3.001.197.737
<b>Totales:</b>	<b>79.795.460.139</b>	<b>0</b>	<b>1.593.054</b>	<b>79.797.053.193</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.

En el mes de noviembre 2021 se presenta movimiento en la cuenta correcciones de errores de un periodo contable anterior el valor de \$1.593.054, esto obedece a las imputaciones realizadas en noviembre 2021 por el Grupo de Tesorería documentos SIIF No. 26821 AL 27221 - 27421 AL 27621 de incapacidades EPS Cafesalud y Cruz Blanca las cuales fueron pagadas en la vigencia 2015 y se reconocieron mediante comprobantes contables 5733-5734-5735-10891 en la vigencia 2016.

### 27.2.2. Pérdidas o Déficits Acumulados

Descripción de cuenta	Saldo a 31-Oct-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Nov-2021
Pérdidas o déficits acumulados	-15.065.391.761	0	0	-15.065.391.761
Corrección de errores de un periodo contable anterior	-2.874.831	0	0	-2.874.831
Por cambio de política contable	-295.896.458	0	0	-295.896.458
<b>Totales:</b>	<b>-15.364.163.050</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-15.364.163.050</b>

A 30 de noviembre 2021 presenta un saldo por valor de -\$15.364.163.050 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.

En el mes de noviembre 2021 no se presentaron movimientos en las pérdidas o déficits acumulados.

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

Los saldos registrados corresponden a \$2.874.831 registro del deterioro en los inventarios sobre los saldos al cierre de diciembre 2020.

Al cierre de 2020 se omitió la realización de la medición posterior de los inventarios y por tal razón se efectuó el análisis con posterioridad por parte del Grupo de Manejo y control de Inventarios y Almacén, arrojando como resultado un menor valor en 3 tipos de elementos del inventario como se detalla a continuación:

Código Elemento	Descripción elemento	Costo promedio Inventario	Costo de Reposición	Deterioro
113010010	Batería CSB GLP 12520	2.587.709	1.309.000	1.278.709
113010021	Regulador de Voltaje 12 Voltios DC 10 Amperios	4.210.702	4.093.600	117.102
113010022	Regulador de Voltaje	1.990.720	511.700	1.479.020
<b>Totales</b>		<b>8.789.131</b>	<b>5.914.300</b>	<b>2.874.831</b>

Cabe resaltar que en el mes de agosto 2021 ya se había incrementado la cuenta de pérdidas o déficits acumulados 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-Oct-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Nov-2021
Pérdida o déficit del ejercicio	0	8.618.844.205	0	-8.618.844.205
<b>Totales:</b>	<b>0</b>	<b>8.618.844.205</b>	<b>0</b>	<b>-8.618.844.205</b>

El saldo a 30 de noviembre 2021 por valor de -\$8.618.844.205 corresponde a la pérdida del ejercicio al mes noviembre 2021, resultado de la diferencia entre los ingresos y los gastos del periodo.

### NOTA 28. INGRESOS

#### COMPOSICIÓN

Concepto	Saldo a 31-Oct-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Nov-2021	Valor Variación
<b>Ingresos</b>	<b>49.843.009.145</b>	<b>6.299.087.589</b>	<b>15.320.816.185</b>	<b>58.864.737.741</b>	<b>9.021.728.597</b>

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

Venta de servicios	2.081.338.908	6.269.278.669	6.581.520.088	2.393.580.328	312.241.420
Transferencias y subvenciones	51.058.133	0	0	51.058.133	0
Operaciones interinstitucionales	47.573.633.301	28.971.314	8.590.337.972	56.134.999.958	8.561.366.658
Otros ingresos	136.978.803	837.606	148.958.125	285.099.323	148.120.519

## 28.1. INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN

### COMPOSICION

Concepto	Saldo a 31-Oct-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Nov-2021	Valor Variación
<b>Ingresos De Transacciones Sin Contraprestación</b>	<b>47.624.691.433</b>	<b>28.971.314</b>	<b>8.590.337.972</b>	<b>56.186.058.091</b>	<b>8.561.366.658</b>
<b>Transferencias Y Subvenciones</b>	<b>51.058.133</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>51.058.133</b>	<b>0</b>
Otras transferencias	51.058.133	0	0	51.058.133	0
<b>Operaciones Interinstitucionales</b>	<b>47.573.633.301</b>	<b>28.971.314</b>	<b>8.590.337.972</b>	<b>56.134.999.958</b>	<b>8.561.366.658</b>
Fondos recibidos	46.772.413.684	28.971.314	8.443.681.333	55.187.123.702	8.414.710.019
Operaciones sin flujo de efectivo	801.219.617	0	146.656.639	947.876.256	146.656.639

#### 28.1.1. 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.

Los saldos acumulados de los ingresos por donación al 30 de noviembre 2021 fueron los siguientes y no se presentaron donaciones durante el mes de noviembre 2021:

Concepto	Saldo inicial (31-Oct-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (30-Nov-2021)
Donaciones	51.058.133	0	0	51.058.133

#### 28.1.2. Operaciones Institucionales-Fondos recibidos

##### 28.1.1.2.1. Funcionamiento

Código	Descripción	Valor a 30 noviembre		Valor Variación
		2021	2020	
4.7.05.08	Funcionamiento	38.834.367.009	39.309.743.850	- 475.376.841

INSTITUTO DE HIDROLOGÍA, METEOROLOGÍA Y ESTUDIOS AMBIENTALES  
ESTADOS FINANCIEROS NOVIEMBRE 2021

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM a Noviembre 30 de 2021 cuenta con ingresos recibidos por parte del Ministerio de Hacienda y Crédito Público por concepto de funcionamiento el valor de \$38.834.367.009 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	Valor a 30 noviembre		Valor Variación
		2021	2020	
4.7.05.10	Inversión	16.352.756.693	14.918.707.040	1.434.049.654

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM a Noviembre 30 de 2021 recibió por parte del Ministerio de Hacienda y Crédito Público por concepto de inversión el valor de \$16.352.756.693 para cubrir y atender los proyectos específicos de inversión.

**28.1.3. Operaciones sin flujo de efectivo**

**28.1.3.1. Cruce de cuentas**

Descripción de cuenta	Saldo a 31-Oct-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Nov-2021
Cruce de cuentas	681.219.617	0	77.172.271	758.391.888

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM a 30 de noviembre 2021 obtiene ingresos por compensación recibidos por parte del Ministerio de Hacienda y Crédito Público por valor de \$758.391.888 con el fin de realizar los correspondientes pagos de los impuestos de estampilla, contribución de obra y retención en la fuente.

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Oct-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Nov-2021
800197268	U.A.E. Dirección De Impuestos Y Aduanas Nacionales	678.048.336	0	77.096.369	755.144.705
899999001	Ministerio De Educación Nacional	3.171.281	0	75.902	3.247.183
	<b>Totales:</b>	<b>681.219.617</b>	<b>0</b>	<b>77.172.271</b>	<b>758.391.888</b>

**28.1.3.2. Cuota de Fiscalización y auditaje**



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

Descripción de cuenta	Saldo a 31-Oct-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Nov-2021
Cuota de fiscalización y auditaje	120.000.000	0	69.484.368	189.484.368

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM registro ingresos por compensación a noviembre 2021 por valor de \$189.484.368 por el pago a la Contraloría General de la Republica según Resoluciones No. 1168 del 11 de octubre 2021 y 1372 del 12 de noviembre 2021 del IDEAM, teniendo en cuenta que mediante la Resolución N° 0026 de 29 de septiembre de 2021 el Ministerio de Hacienda y Crédito Público liquidó la tarifa de control fiscal para la vigencia 2021 a los organismos y entidades fiscalizados por la Contraloría General de la República.

## 28.2. INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN

Concepto	Saldo a 31-Oct-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Nov-2021	Valor Variación
<b>Ingresos De Transacciones Con Contraprestación</b>	<b>2.218.317.711</b>	<b>6.270.116.275</b>	<b>6.730.478.214</b>	<b>2.678.679.651</b>	<b>460.361.939</b>
<b>Venta de servicios</b>	<b>2.081.338.908</b>	<b>6.269.278.669</b>	<b>6.581.520.088</b>	<b>2.393.580.328</b>	<b>312.241.420</b>
Otros servicios	2.081.338.908	5.947.186.669	6.259.428.088	2.393.580.328	312.241.420
Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (Db)	0	322.092.000	322.092.000	0	0
<b>Otros ingresos</b>	<b>136.978.803</b>	<b>837.606</b>	<b>148.958.125</b>	<b>285.099.323</b>	<b>148.120.519</b>
Financieros	24.418.260	816.155	3.184.172	26.786.277	2.368.017
Ingresos diversos	112.560.543	21.451	145.773.954	258.313.046	145.752.503

### 28.2.1. Venta de servicios

El IDEAM recibe ingresos por la venta de servicio de acreditación de laboratorios ambientales en Colombia, lo cual es un proceso de reconocimiento de la competencia técnica para los laboratorios que produzcan información cuantitativa, física y biótica para los estudios o análisis ambientales requeridos por las autoridades ambientales competentes y los demás Organismos Evaluadores de la Conformidad que 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.

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

Los saldos comparativos a 30 de noviembre 2021 y 2020 de los Servicios de investigación científica y tecnológica fueron:

Descripción	Valor a 30 Noviembre		Valor Variación
	2021	2020	
Servicios de investigación científica y tecnológica	2.393.580.327,82	1.987.036.929,72	406.543398.10

La cuenta servicios de investigación científica y tecnológica refleja un saldo a 30 de noviembre 2021 de \$ 2.393.580.327,82 mientras que a noviembre 2020 su saldo fue de \$ 1.987.036.929,72 se evidencia un incremento representativo del 20,46% ocasionado al reconocimiento de facturas que emite el Instituto por la prestación de servicios de acreditación de laboratorios ambientales en Colombia.

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 Facturación Ventas De Contado			
Identificación	Descripción	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
800217975	Servicios Geologicos Inte	35.977.634	187
804007055	K-2 Ingenieria S.A.S.	35.266.419	153
900225382	Maht Monitoreos Ambien	32.706.940	181
900329160	Chemical Laboratory S.A.S.	31.600.900	40
900521689	Empresa colombiana con soluciones ambientales s.a.s. - ecosam- sas	30.920.593	169
804016152	Siana S.A.S.	30.692.305	155
900039118	Acuazul Ltda	29.950.166	44
824005588	Laboratorios Nancy Florez	28.405.348	117
802003229	Control De Contaminacion Limitada	28.405.248	156
900023589	Soluciones Mecanicas Glob	27.874.893	192
901030930	Laboratorio Del Medio Amb	27.800.899	114
890902920	Universidad De Medellin	26.118.191	104
802000754	Laboratorio Microbiologic	26.118.191	142

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

890302988	Diego Lopez Sociedad Por Acciones Simplificadas	26.118.191	149
900822710	BB Servicios Ambientales	24.008.389	180
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
900682639	Compañía Nacional De Estudios Ambientales Sas	21.259.511	151
800041501	Proicsa Ingenieria s.a.s.	19.624.164	191
805000599	"Proinsa s.a.s"	19.400.253	173
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
804007055	K-2 Ingenieria s.a.s.	17.096.185	174
826000346	Analizar Laboratorio Fisicoquimico Ltda.	16.969.963	69
802008568	Ecoambiente Limitada	16.969.963	132
811032089	Laboratorio Q. C. S.A.S	16.969.963	157
890902922	Universidad Pontificia Bolivariana	16.969.963	166
811023331	Gestion y Servicios Ambientales s.a.s	16.969.963	167
860049921	Sgs Colombia S.A.S.	16.353.470	129
900841097	Alta Biotecnologia Colomb	14.792.117	185
890300406	Carton de Colombia s.a.	14.792.117	186
900924177	Aqualab Consulting s.a.s.	14.792.117	193
900258114	H2O es vida sas	14.718.123	127
830055841	Analquim Ltda	14.718.123	183
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
846001499	Ecoanálisis Ltda Servicio	14.682.906	158
900746832	Water Technology Eng sas	14.682.906	168
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
901118713	Laboratorios Envirotec s.a.s.	12.488.049	184
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
900672971	Mci Ambiental S.A.S	12.395.849	150
890984812	Corporacion Universitaria Lasallista	12.395.849	152

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

805004925	Hidroambiental Ltda	12.096.118	63
804012759	Induanalisis Ltda	12.096.118	55
800092198	Universidad Mariana	12.096.118	43
811028757	Omnambiente 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
43511818	Rua Cataño Monica Alejandra	10.183.981	164
890301960	Carvajal Pulpa y Papel s. a.	10.183.981	170
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
900393107	Laboratorio Ambiental y Servicios Sanitarios Limitada	9.812.082	172
900230826	Automas Comercial Ltda	8.176.834	116
900748400	Skill Group S.A.S.	8.176.735	144
900131436	Gestiones Y Soluciones Tecnologicas SaS	8.176.735	148
860006848	Fundacion Universidad De Bogota Jorge Tadeo	8.176.735	154
830041686	Comercializadora Comerkol S.A	8.176.735	162
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
811024067	Lito sas	7.879.913	194
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	fábrica nacional de autop	7.821.735	121
804000243	cooperativa de tecnólogos	7.821.735	125
900063337	autotest sas	7.821.735	128

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

900173951	Diagnóstico Ambiental S.A.S	7.821.735	139
891080031	Universidad De Cordoba	7.632.605	78
900723815	Ensayos y Mediciones Técnicas sas	6.541.388	171
900070888	Servicios Integrados Y Especializados De Transito Y Transporte De Cuinamarca-Siett C/Marca	6.541.388	83
809006126	Diagnosticentros Y Estacion De Servicio La Popa Compañia Limitada	6.541.388	53
900166896	Hino Motors Manufacturing	6.541.388	106
800030235	transequipos s.a	6.541.388	122
800074654	Asesoría Control Contaminación Del Aire Limitada	6.320.181	60
811024067	Lito Sas	6.320.180	42
900179755	Consultoría E Ingeniería Integral S.A.S.	471.774	82
900401466	Algases Sas	275.631	72
	<b>Totales:</b>	<b>1.917.030.673</b>	

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

ING111 Tercero Facturación Ventas A Plazos			
Identificación	Descripción	Valor	No. Factura
899999061	Bogota Distrito Capital	25.340.353	2
890985138	Corporación Autónoma Regional Rionegro Nare Cornare	18.524.118	77
823000050	Corporación Autónoma Regional De Sucre 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
800141338	Dirección De Investigación Criminal E Interpol	6.320.180	34
891501885	Corporación Autónoma Regional Del Cauca C. R. C.	5.962.039	57
800154275	Instituto Distrital De Gestión De Riesgos Y Cambio	10.158	32
860069804	Carbones Del Cerrejón Limited	52.227	33
890916911	Industria Colombiana De Motocicletas Yamaha S.A.	7.821.735	136
	<b>Totales:</b>	<b>106.299.947</b>	

Dentro de la facturación ING111 Tercero Facturación Ventas A Plazos se encuentra reconocidas tres (3) facturas de convenios que suman \$74.114.767, que a partir de la implementación de la factura electrónica en el SIF Nación, los conceptos de convenio no se pueden facturar, se deben tramitar mediante cuenta de cobro.

Las facturas corresponden a los siguientes convenios.

ING111 Tercero Facturación Ventas A Plazos Facturas de Convenios				
Identificación	Descripción	Valor	No. Factura	Convenio

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

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>		

## 28.2.2. Otros Ingresos

### 28.2.2.1. Financieros

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

Los rendimientos que se han presentado corresponden a rendimientos del ICETEX convenio 0472 del 20211 a 30 de noviembre 2021 presenta el siguiente saldo.

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Oct-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Nov-2021
899999035	Icetex	3.580.385	0	1.192.364	4.772.748
	<b>Totales:</b>	<b>3.580.385</b>	<b>0</b>	<b>1.192.364</b>	<b>4.772.748</b>

#### 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 30 de noviembre 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. 20211020006553.

A 30 de noviembre 2021 el saldo es por valor de \$22.013.529 a continuación se detalla los terceros.

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Oct-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Nov-2021
15242928	Juan Alberto Palacio Henry	6.628.134	0	662.813	7.290.947
72311499	Alonso Rafael Ocampo Arrieta	3.708.500	0	370.850	4.079.350
79812600	Ramírez Sanchez Yamid Eugenio	2.369.450	0	236.945	2.606.395
800254453	Corporación Autónoma Regional Del Canal Del Dique	1.902.757	0	190.276	2.093.033
67011425	Carol Paola Velásquez Zúñiga	1.681.553	0	168.155	1.849.708
890399011	Santiago De Cali Distrito Especial, Deportivo, Cultural, Turístico, Empresarial Y De Servicios	1.416.229	0	141.623	1.557.852
899999238	Corporación. Autónoma Regional Para El Desarrollo Sostenible Del Choco	1.288.069	0	128.807	1.416.876
11427914	Mauricio Torres Granada	457.936	0	35.430	493.366

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

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Oct-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Nov-2021
51597154	Edith Liliana Zúñiga Gamboa	418.904	0	41.890	460.794
19426428	Miguel Arcángel Duque Muñoz	98.147	0	9.815	107.962
800021308	Drummond Ltd.	52.042	0	5.204	57.246
	<b>Totales:</b>	<b>20.021.721</b>	<b>0</b>	<b>1.991.808</b>	<b>22.013.529</b>

### 28.2.3. Ingresos Diversos

#### 28.2.3.1. Recuperaciones

Descripción	Saldo a 31-Oct-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Nov-2021
Recuperaciones	1.814.166	21.451	36.714	1.829.429

##### 28.2.3.1.1 Recuperaciones

El saldo a 30 de noviembre 2021 por valor de \$1.621.482 en la cuenta 4.8.08.26.01 Recuperaciones presenta el resultado de la subasta realizada mediante el Contrato 205 de 2020 con el Banco Popular, además se presenta recuperaciones por fotocopias al expediente SG-08-2020 y reintegros vigencia actual de intereses de mora de servicios públicos y fotocopias.

A continuación, se detalla los terceros:

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Oct-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Nov-2021
860007738	Banco Popular S. A.	1.417.081	0	0	1.417.081
11427914	Mauricio Torres Granada	58.280	0	0	58.280
51670979	Nubia Isabel Verano Gómez	38.775	0	0	38.775
1058846517	Edgar Fernando Garzón Arias	30.900	0	0	30.900
1075221516	Oscar Fabian Ruiz Vera	30.000	0	0	30.000
13744494	Oscar Alberto Diaz Sandoval	0	0	28.435	28.435
860034313	Banco Davivienda S.A.	0	0	8.268	8.268
13503776	Hernando Villamizar Orozco	7.800	0	0	7.800
92496288	Alonso De Jesús Arroyo Contreras	1.926	0	0	1.926
80031924	Month Parra Telly De Jesús	7	0	0	7
1107103304	Diana Fernanda Diaz Rosales	5	0	0	5
91157575	Jorge Andrés González Rojas	1	0	0	1
40340583	Leidy Mariela Neira Prieto	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
830000602	Instituto De Hidrología Meteorología Y Estudios Ambientales	8.268	8.268	0	0
860066942	Caja De Compensación Familiar Compensar	1	1	0	0
800251440	Entidad Promotora De Salud Sanitas S A S	43	43	0	0
830003564	Entidad Promotora De Salud Famisanar SAS	316	325	9	0
900156264	Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	15	15	0	0
800088702	Eps Suramericana S. A	8	10	2	0
805000427	Coomeva Entidad Promotora De Salud S.A.	4	4	0	0
830113831	Aliansalud Entidad Promotora De Salud S.A.	12.785	12.785	0	0
	<b>Totales:</b>	<b>1.606.219</b>	<b>21.451</b>	<b>36.714</b>	<b>1.621.482</b>

### 28.2.3.1.2. 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 30 de noviembre 2021 no se presentaron movimientos y 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-Oct-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Nov-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
892002210	Electrificadora Del Meta S.A. Empresa De Servicios Públicos	15.678	0	0	15.678
800153993	Comunicación Celular S A Comcel S A	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 S A E S P	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>

### 28.2.3.2. Indemnizaciones

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

Al 30 de noviembre 2021 se registraron los siguientes saldos acumulados por indemnizaciones:

Concepto	Saldo inicial (31-Oct-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final (30-Nov-2021)
Indemnizaciones	109.966.055	0	145.483.898	255.449.953

En el mes de noviembre 2021 se registraron las siguientes indemnizaciones:

- Restitución por parte de la Aseguradora HDI Seguros SAS, la cual incluyó la entrega de un sensor de precipitación, una plataforma colectora de datos, un gabinete, una mesa y un panel solar en la estación Angosturas. Los bienes fueron reconocidos en el activo por un total de \$ 17.625.548. De la factura reportada por HDI, no se reconoció en los activos la obra civil, toda vez que esta estación se encuentra en un predio que no es propiedad del IDEAM.



- Indemnización por parte de Chubb Seguros Colombia del sensor de nivel y panel solar en la estación Puente Mulas por \$10.888.500. No se incluye el arreglo de la caseta en la estación hidrológica por ser una reparación a una construcción en predios ajenos.
- Restitución de transmisor, batería, panel solar, regulador, sistema de puesta a tierra en la estación Angosturas de Lebrija por \$53.096.005. Indemnización por parte de Chubb Seguros Colombia y no se incluye en los activos, el valor de la reparación de la puerta de la caseta hidrológica, la reparación de los soportes y la estructura del sensor de nivel por ser una adecuación en predio ajeno.
- Restitución de sensor de nivel, sensor de precipitación, transmisor satelital, dataloger, brazo tipo cercha, panel solar, regulador de voltaje y batería en la estación San Pedro por \$50.188.845. Indemnización por parte de Chubb Seguros Colombia
- Restitución de transmisor, batería y gabinete en la estación Charco Largo por \$13.685.000. Indemnización por parte de Chubb Seguros Colombia y no se incluye en los activos, el valor de la reparación de la puerta y chapa de seguridad por \$1.500.000 por ser un arreglo o mantenimiento que no generó erogación alguna.

### 28.2.3.3. Otros ingresos diversos

#### 28.2.3.3.1. Otros ingresos diversos

El saldo en la cuenta de otros ingresos diversos a 30 de noviembre de 2021 presenta un saldo por valor de \$779.900 corresponde a la reposición monitor 67031 IRM 21000034 Orfeo 20219910054612 de la Subdirección de Ecosistemas TMR 84945-DRO 78 y corresponde al siguiente tercero:

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Oct-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Nov-2021
901009310	All For All Sas	779.900	0	0	779.900
	<b>Totales:</b>	<b>779.900</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>779.900</b>

#### 28.2.3.3.2. Mayores valores pagados

El saldo a 30 de noviembre 2021 es por valor de \$253.043 corresponde a los mayores valores pagados por las EPS y/o ARL por concepto de incapacidades, información emitida por el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano.

A continuación, se detalla los terceros a 30 de noviembre 2021:

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Oct-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Nov-2021
800251440	Entidad Promotora De Salud Sanitas SAS	0	0	239.787	239.787
830113831	Aliansalud Entidad Promotora De Salud S.A.	0	0	12.785	12.785
830003564	Entidad Promotora De Salud Famisanar S A S	0	0	440	440

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

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Oct-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Nov-2021
900156264	Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	0	0	15	15
800088702	Eps Suramericana S. A	0	0	8	8
805000427	Coomeva Entidad Promotora De Salud S.A.	0	0	4	4
860066942	Caja De Compensación Familiar Compensar	0	0	1	1
800252843	Corporación Autónoma Regional De Boyacá Corpoboyacá	0	0	1	1
	<b>Totales:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>253.043</b>	<b>253.043</b>

## NOTA 29. GASTOS

### COMPOSICIÓN

Concepto	Saldo a 31-Oct-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Nov-2021	Valor Variación
<b>Gastos</b>	<b>59.302.868.088</b>	<b>9.980.207.984</b>	<b>1.799.494.127</b>	<b>67.483.581.946</b>	<b>8.180.713.858</b>
De administración y operación	49.830.506.872	9.139.668.748	1.799.494.116	57.170.681.505	7.340.174.633
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	9.154.547.479	740.146.640	0	9.894.694.119	740.146.640
Operaciones interinstitucionales	8.686.851	9.481.415	11	18.168.254	9.481.404
Otros gastos	309.126.886	90.911.181	0	400.038.068	90.911.181

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

Concepto	Saldo a 31-Oct-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Nov-2021	Valor Variación	En Dinero 2021	En Especie 2021
<b>Gastos De Administración, De Operación Y De Ventas</b>	<b>49.830.506.872</b>	<b>9.139.668.748</b>	<b>1.799.494.116</b>	<b>57.170.681.505</b>	<b>7.340.174.633</b>	<b>7.340.174.633</b>	<b>0</b>
<b>De Administración y Operación</b>	<b>49.830.506.872</b>	<b>9.139.668.748</b>	<b>1.799.494.116</b>	<b>57.170.681.505</b>	<b>7.340.174.633</b>	<b>7.340.174.633</b>	<b>0</b>
Sueldos y salarios	14.072.708.763	1.428.157.756	2.486.573	15.498.379.946	1.425.671.183	1.425.671.183	0
Contribuciones efectivas	3.772.681.300	390.590.500	223.300	4.163.048.500	390.367.200	390.367.200	0
Aportes sobre la nómina	766.583.000	88.080.900	48.100	854.615.800	88.032.800	88.032.800	0
Prestaciones sociales	5.160.168.848	810.724.805	968.138	5.969.925.515	809.756.667	809.756.667	0
Gastos de personal diversos	144.946.657	360.412.969	306.010.755	199.348.871	54.402.214	54.402.214	0
Generales	25.661.286.982	5.922.733.082	1.420.272.882	30.163.747.183	4.502.460.201	4.502.460.201	0
Impuestos, contribuciones y tasas	252.131.322	138.968.736	69.484.368	321.615.690	69.484.368	69.484.368	0

### 29.1.1. Gastos de Personal

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM para el mes de noviembre 2021 cuenta con 443 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 30 de noviembre 2021 por valor de \$15.498.379.946 corresponde a Sueldos, Horas extras y festivos, Auxilio de transporte entre otros.

Descripción de cuenta	Saldo a 30-Nov-2021
Sueldos	12.330.598.972
Horas extras y festivos	1.601.785.240
Prima técnica	569.862.906
Bonificación por servicios prestados	408.151.341
Bonificación de dirección	65.586.936
Bonificaciones - quinquenios	206.905.738
Auxilio de transporte	91.067.847
Auxilio de conectividad digital	76.441.071
Subsidio de alimentación	147.979.895
<b>Totales:</b>	<b>15.498.379.946</b>

### 29.1.2. Contribuciones Efectivas

Contribuciones Efectivas presenta un saldo a 30 de noviembre 2021 por valor de \$4.163.048.500 correspondiente a aportes a cajas de compensación familiar, Cotizaciones a seguridad social en salud, Cotizaciones a riesgos laborales y Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual.

Descripción de cuenta	Saldo a 30-Nov-2021
Aportes a cajas de compensación familiar	683.568.900
Cotizaciones a seguridad social en salud	1.299.414.800
Cotizaciones a riesgos laborales	346.132.000
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	1.317.421.600
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	516.511.200
<b>Totales:</b>	<b>4.163.048.500</b>

### 29.1.3. Aportes Sobre la Nómina

Aportes sobre la nómina presenta un saldo con corte 30 de noviembre de 2021 por valor de \$854.615.800 corresponde a los aportes del al ICBF y aportes al Sena.

Descripción de cuenta	Saldo a 30-Nov-2021
-----------------------	---------------------

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

Aportes al ICBF	512.715.400
Aportes al SENA	341.900.400
<b>Totales:</b>	<b>854.615.800</b>

#### 29.1.4. Prestaciones Sociales

Las prestaciones sociales presentan un saldo a 30 de noviembre 2021 por valor de \$5.969.925.515 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 30-Nov-2021
Vacaciones	841.072.236
Cesantías	1.567.083.452
Prima de vacaciones	735.877.738
Prima de navidad	1.008.047.730
Prima de servicios	530.054.120
Bonificación especial de recreación	67.683.792
Otras primas	833.264.663
Prima de coordinación	386.841.784
<b>Totales:</b>	<b>5.969.925.515</b>

#### 29.1.5. Gastos de Personal Diversos

Descripción de cuenta	Saldo a 30-Nov-2021
Capacitación, bienestar social y estímulos - corto plazo	36.257.000
Dotación y suministro a trabajadores	113.746.871
Otros gastos de personal diversos	49.345.000
<b>Totales:</b>	<b>199.348.871</b>

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 30 de noviembre 2021 por valor de \$199.348.871 correspondiente a:

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

A 30 de noviembre 2021 se presenta un saldo por valor de \$36.257.000 corresponde a las capacitaciones a funcionarios del instituto acerca del XI Congreso Nacional de Derecho Disciplinario y de auditores internos en las normas ISO 9001:2015, ISO 14001:2015, ISO 45001:2018 y la actualización a los funcionarios para la presentación de los concursos de méritos.

A continuación, se detalla terceros los terceros a 30 de noviembre 2021:

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

Identificación	Descripción	Saldo a 30-Nov-2021
7555234	Roosvelth Mejía López	19.197.000
901386876	Plus Accounting Sas	12.220.000
900295736	F & C Consultores Sas	4.840.000
	<b>Totales:</b>	<b>36.257.000</b>

### 29.1.5.2. Dotación y suministro a trabajadores

A 30 de noviembre 2021 cuenta con un saldo de \$113.746.871 corresponde a la dotación de los funcionarios del IDEAM la cual es adquirida por los siguientes proveedores:

Identificación	Descripción	Saldo a 30-Nov-2021
805018905	Yubarta S.A.S	29.497.302
830119276	Inversiones Sarhem De Colombia S.A.S.	27.561.836
901348947	Unión Temporal Vestuario 2019	22.583.061
830043996	Celmy Limitada	11.931.539
900315346	Sparta Shoes Sas	9.457.372
901349538	Unión Temporal Hermanos Blanco	7.948.010
830513863	Dotación Integral S.A.S.	4.767.752
	<b>Totales:</b>	<b>113.746.871</b>

### 29.1.5.3. Otros gastos de personal diversos

A 30 de noviembre 2021 cuenta con un saldo de \$49.345.000 corresponde a los exámenes ocupacionales vigencia 2021 que se realiza a los funcionarios del Instituto.

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Nov-2021
900380150	Evalúa Salud Ips Sas	49.345.000
	<b>Totales:</b>	<b>49.345.000</b>

## 29.1.6. GASTOS GENERALES

### 29.1.6.1. Vigilancia y seguridad

Los gastos de Vigilancia y seguridad al 30 de noviembre 2021 presentaron un acumulado total de \$1.707.892.974 y no fue radicada facturación durante el mes. Por lo cual, al mes de noviembre el servicio de vigilancia acumulada comprende solo 9 meses de servicio facturados por la empresa SERVICONFOR LTDA.

Concepto	Saldo inicial (31-Oct-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final (30-Nov-2021)
Vigilancia y seguridad	1.707.892.974	0	0	1.707.892.974

### 29.1.6.2. Materiales y suministros

Los gastos por materiales y suministros al 30 de noviembre 2021 presentaron un acumulado de \$1.306.045.393.

Concepto	Saldo inicial (31-Oct-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final (30-Nov-2021)
Materiales y suministros	1.007.736.671	1.072.710.855	774.402.133	1.306.045.393

El gasto Neto de materiales para el mes de noviembre 2021 fue de \$298.308.713 y comprendió los siguientes conceptos:

NIT	Nombre	Gasto Nov-21	Concepto Gasto
830.000.602	IDEAM	250.486.586	Salidas de Almacén
900.336.588	Formarchivos Y Suministros SAS	34.694.018	Cajas para almacenamiento
900.499.033	Enviteck S A S	7.216.305	Restitución de bienes de menor cuantía
830.079.015	Meltec Comunicaciones S A	5.138.304	compra de termómetros infrarrojos para laboratorio
830.078.517	Alfa Y Omega Comunicaciones SAS	773.500	Compra de GPS y cargadores
<b>Total Materiales</b>		<b>298.308.713</b>	

### 29.1.6.3. Mantenimiento

Los gastos de mantenimiento al 30 de noviembre 2021 reflejaron los siguientes saldos acumulados:

Concepto	Saldo inicial (31-Oct-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final (30-Nov-2021)
Mantenimiento	422.573.626	216.026.432	10.171.150	628.428.907

El gasto por mantenimiento de noviembre 2021 comprendió lo siguiente:

Nit	Nombre	Saldo	Concepto mantenimiento
900.792.498	Quality Ingenieria Y Servicios S. A. S.	110.908.000	Mant. Aires acondicionados
900.435.635	Keraunos S A S	35.205.384	Servicio de rayo
900.340.270	Sipco Sas	23.157.507	Mant. integral de los Lotes A y B del Huerto semillero del Parque La Florida y del Huerto semillero de Eucalyptus Globulus de Duitama
900.361.477	Ing.Solution S.A.S	11.318.739	Mant. a los sistemas de deteccion y extincion de incendios
900.092.491	Gps Electronics Ltda	9.527.140	Mant. a la planta electrica de 430 KVA y 157 KVA

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

800.002.609	Energex Sociedad Anonima	3.956.750	Mant. Aires acondicionados Data Center
900.935.721	Multiservicios Lamh Sas	3.668.747	Mant. Vehículos del IDEAM.
901.070.152	1A Soluciones Gs Sas	2.891.500	Mant. Al sistema hidroneumático y lavado del tanque de agua potable del edificio Central del IDEAM Y laboratorio.
901.049.157	Rida Soluciones Integrales Sas	2.350.000	Mant. Sistema de extraccion de baños sede central.
860.005.289	Ascensores Schindler De Colombia S A S	1.515.448	Mant. a los sistemas de deteccion y extincion de incendios
830.005.448	Otis Elevator Company Colombia S A S	1.356.067	Mant. De los ascensores Sede Central Bogota
<b>Total mantenimiento</b>		<b>205.855.282</b>	

#### 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 30 de noviembre 2021 presentó los siguientes saldos:

Concepto	Saldo inicial (31-Oct-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final (30-Nov-2021)
Servicios Públicos	676.139.269	168.819.590	90.613.115	754.345.744

#### 29.1.6.5. Viáticos y gastos de viaje

Los gastos por viáticos y gastos de viaje acumulados al 30 de noviembre 2021 presentaron los siguientes saldos:

Concepto	Saldo inicial (31-Oct-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final (30-Nov-2021)
Viáticos y gastos de viaje	900.349.354	119.788.745	39.348.554	980.789.545

Durante el mes de noviembre 2021 se disminuyeron los gastos de viaje por \$27.195.959 que correspondió a gastos ocasionados en el marco del convenio 004-2021 entre Ecopetrol y el IDEAM.

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

Los gastos por Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones acumulados al 30 de noviembre 2021 presentaron los siguientes saldos:

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

Concepto	Saldo inicial (31-Oct-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final (30-Nov-2021)
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	458.000	0	0	458.000

Durante el mes no se presentaron gastos por este concepto.

#### 29.1.6.7. Comunicaciones y transporte

Los gastos por comunicaciones y transporte al 30 de noviembre 2021 presentaron los siguientes saldos:

Concepto	Saldo inicial (31-Oct-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final (30-Nov-2021)
Comunicaciones y transporte	1.611.426.703	185.631.511	19.703.850	1.777.354.364

En el mes de noviembre 2021 se registraron gastos de comunicaciones y transporte por \$185.631.511 de los cuales \$19.703.850 fueron disminuidos por corresponder a gastos ocasionados en el marco del convenio 004-2021 entre Ecopetrol y el IDEAM.

NIT	Nombre	Saldo
901.347.839	Unión Temporal Transportes Nacionales 2019	100.115.335
900.002.583	Radio Televisión Nacional De Colombia RTVC	45.935.500
900.062.917	Servicios Postales Nacionales S.A	19.876.826
<b>Total Gasto Comunicaciones Y Transporte</b>		<b>165.927.661</b>

#### 29.1.6.8. Seguros generales

Los gastos por seguros a noviembre 2021 presentaron los siguientes saldos:

Concepto	Saldo inicial (31-Oct-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final (30-Nov-2021)
Seguros generales	23.072.391	0	0	23.072.391

Durante el mes de noviembre 2021 no se registraron gastos por este concepto.

#### 29.1.6.9. Seguridad Industrial

Los gastos por seguridad industrial al 30 de noviembre 2021 comprendieron los gastos incurridos por la Entidad para mitigar el riesgo del Covid-19 en el IDEAM a nivel nacional y presentaron los siguientes saldos:



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

Concepto	Saldo inicial (31-Oct-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final (30-Nov-2021)
Seguridad industrial	86.082.630	0	0	86.082.630

Durante el mes de noviembre 2021 no se registraron gastos por este concepto.

#### 29.1.6.10. Combustibles y lubricantes

El gasto por combustible al 30 de noviembre 2021 reflejó los siguientes saldos:

Concepto	Saldo inicial (31-Oct-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final (30-Nov-2021)
Combustibles y lubricantes	21.069.650	5.919.201	0	26.988.851

Durante todo el periodo 2021 se ha adquirido el combustible para movilizar los vehículos del IDEAM en la Organización Terpel S.A.

#### 29.1.6.9.11. Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería

Los gastos de servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería a 30 de noviembre 2021 presentaron los siguientes saldos:

Concepto	Saldo inicial (31-Oct-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final (30-Nov-2021)
Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	743.489.342	74.078.620	3.394.547	814.173.415

Durante el mes de noviembre 2021, el gasto neto por este concepto fue de \$70.684.073.

NIT	Nombre	Gasto Nov 2021
901.351.411	Unión Temporal Ecolimpieza	35.711.697
901.351.524	"Union Temporal Aseo Colombia 2"	11.499.923
900.206.210	Fulhers Service & Compañía S.A.S	6.353.403
900.240.753	Internegocios S.A.S	4.522.762
811.044.253	Asear S.A. E.S.P.	3.668.218
900.562.598	Kios S.A.S.	3.501.297
800.249.637	Cooperativa De Trabajo Asociado Serconal	3.347.529
901.351.386	Union Temporal Eminser-Soloaseo 2020	2.079.244
<b>Total Gasto Por Servicios Aseo Y Cafetería</b>		<b>70.684.073</b>

#### 29.1.6.9.12. Licencias

El gasto por Licencias acumulado al 30 de noviembre 2021 reflejó los siguientes valores acumulados:

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

Concepto	Saldo inicial (31-Oct-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final (30-Nov-2021)
Licencias	862.505.092	431.099.917	0	1.293.605.009

En el mes de noviembre 2021 se registraron las siguientes cuentas:

NIT	Nombre	Valor Noviembre 2021	Concepto Gasto
900.571.849	Green Services And Solutions Sas	247.282.000	Renovacion De Extension De Garantias, Actualizacion Y Soporte Para Web Acces Firewal Y Servidores
891.501.783	Gamma Ingenieros S.A.S.	166.346.767	Renovacion De Extension De Garantias, Actualizacion Y Soporte Para Web Acces Firewal Y Servidores
900.173.404	Heinsohn Human Global Solutions S.A.S.	10.171.150	Renovacion contrato licencia Sigep
900.446.648	Green Fon Group S.A.S	7.300.000	Renocacion de licencia de uso VIP Gobierno Adobe Creative Cloud para equipos MAC del IDEAM
<b>Total Licencias</b>		<b>431.099.917</b>	

#### 29.1.6.9.13. 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 noviembre 2021 presentó los siguientes saldos:

Concepto	Saldo inicial (31-Oct-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final (30-Nov-2021)
Intangibles	3.086.710	0	0	3.086.710

Durante el mes de noviembre 2021 no se registraron gastos por este concepto.

#### 29.1.6.9.14. Interventorías, auditorías y evaluaciones

El gasto por interventoría, auditorías y evaluaciones presentó los siguientes saldos a noviembre 2021:

Concepto	Saldo inicial (31-Oct-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final (30-Nov-2021)
Interventorías, auditorías y evaluaciones	8.032.500	0	0	8.032.500

En el mes de noviembre 2021 no se registraron incrementos en el gasto por este concepto.

### 29.1.6.9.15. Comisiones

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

Concepto	Saldo inicial (31-Oct-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final (30-Nov-2021)
Comisiones	9.305.556	92.740.109	92.256.980	9.788.685

En el mes de noviembre 2021 únicamente se registraron comisiones por \$483.129 a nombre de Agrobolsa S.A.

### 29.1.6.9.16. 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 allí los diversos servicios contratados con personas jurídicas para el desarrollo de la misión del IDEAM.

A 30 de noviembre 2021, los honorarios y servicios presentaron los siguientes acumulados:

Concepto	Saldo inicial (31-Oct-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final (30-Nov-2021)
Honorarios	9.756.322.465	1.999.947.099	325.511.731	11.430.757.834
Servicios	4.891.901.849	1.251.520.975	61.286.397	6.082.136.427
<b>Total Honorarios y servicios</b>	<b>14.648.224.314</b>	<b>3.251.468.074</b>	<b>386.798.128</b>	<b>17.512.894.261</b>

### 29.1.6.9.17. Impuestos y contribuciones

Los gastos por impuestos y contribuciones presentaron los siguientes valores a noviembre 2021 :

Concepto	Saldo inicial (31-Oct-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final (30-Nov-2021)
Impuesto predial unificado	131.399.322	0	0	131.399.322
Cuota de fiscalización y auditaje	120.000.000	138.968.736	69.484.368	189.484.368
Impuesto sobre vehículos automotores	732.000	0	0	732.000

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

<b>Total impuestos y contribuciones</b>	<b>252.131.322</b>	<b>138.968.736</b>	<b>69.484.368</b>	<b>321.615.690</b>
---	--------------------	--------------------	-------------------	--------------------

En el mes de noviembre 2021 se registró en la cuenta de cuota de fiscalización y auditaje, la Resolución 1372 del 12 de noviembre 2021, por la cual se ordena el pago a la Contraloría General de la República de la tarifa de control fiscal vigencia 2021 por parte del IDEAM cuyo valor fueron \$69.484.368.

## 29.2. DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

Concepto	Saldo a 31-Oct-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Nov-2021	Valor Variación
<b>Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones</b>	<b>9.154.547.479</b>	<b>740.146.640</b>	<b>0</b>	<b>9.894.694.119</b>	<b>740.146.640</b>
<b>Depreciación</b>	<b>6.544.073.861</b>	<b>546.245.833</b>	<b>0</b>	<b>7.090.319.694</b>	<b>546.245.833</b>
De propiedades, planta y equipo	6.544.073.861	546.245.833	0	7.090.319.694	546.245.833
<b>Amortización</b>	<b>2.609.882.163</b>	<b>191.066.450</b>	<b>0</b>	<b>2.800.948.613</b>	<b>191.066.450</b>
De activos intangibles	2.609.882.163	191.066.450	0	2.800.948.613	191.066.450
<b>Provisión</b>	<b>591.455</b>	<b>2.834.357</b>	<b>0</b>	<b>3.425.812</b>	<b>2.834.357</b>
De litigios y demandas	591.455	2.834.357	0	3.425.812	2.834.357

### 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.

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 30 de noviembre 2021 registró los siguientes valores:

Concepto	Saldo inicial (31-Oct-2021)	Movimiento Débito	Movimiento Crédito	Saldo final (30-Nov-2021)
Edificaciones	307.326.451	30.560.541	0	337.886.992
Plantas, ductos y túneles	31.314.517	3.087.368	0	34.401.885
Maquinaria y equipo	263.470.152	25.956.576	0	289.426.728
Equipo médico y científico	3.821.402.913	280.676.288	0	4.102.079.201
Muebles, enseres y equipo de oficina	258.933.795	25.437.953	0	284.371.748
Equipos de comunicación y computación	1.798.173.831	173.905.470	0	1.972.079.301
Equipos de transporte, tracción y elevación	43.126.343	4.257.004	0	47.383.347
Bienes muebles en bodega	14.626.502	1.742.155	0	16.368.657

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

Propiedades, planta y equipo no explotados	5.699.356	622.479	0	6.321.836
<b>TOTAL GASTO POR DEPRECIACION</b>	<b>6.544.073.861</b>	<b>546.245.833</b>	<b>0</b>	<b>7.090.319.694</b>

### 29.2.2 Gasto por amortización de activos intangibles

Los gastos por amortizaciones de activos intangibles a noviembre 30 de 2021 presentaron los siguientes saldos:

Concepto	Saldo inicial (31-Oct-2021)	Movimiento Débito	Movimiento Crédito	Saldo final (30-Nov-2021)
Licencias	133.235.098	13.248.880	0	146.483.979
Softwares	2.476.647.065	177.817.570	0	2.654.464.635
<b>Total gastos amortización intangibles</b>	<b>2.609.882.163</b>	<b>191.066.450</b>	<b>0</b>	<b>2.800.948.613</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 desprenderse 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 30 de noviembre 2021 es por valor de \$3.425.812 y corresponde al siguiente tercero.

Identificación	Descripción	Saldo a 31- Oct-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30- Nov-2021
5864541	German Eduardo Ramírez Gil	591.455	2.834.357	0	3.425.812
	<b>Totales:</b>	<b>591.455</b>	<b>2.834.357</b>	<b>0</b>	<b>3.425.812</b>

### 29.3. OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

Concepto	Saldo a 31-Oct- 2021	Movimientos Débito	Movimientos Crédito	Saldo a 30-Nov- 2021	Valor Variación
Operaciones Interinstitucionales	8.686.851	9.481.415	11	18.168.254	9.481.404
Operaciones De Enlace	8.686.851	9.481.415	11	18.168.254	9.481.404

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

Recaudos	8.686.851	9.481.415	11,00	18.168.254	9.481.404
----------	-----------	-----------	-------	------------	-----------

### 29.3.1. Recaudos

Representa el valor de los reintegros 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.

Código	Descripción	Valor a 30 noviembre		Valor Variación
		2021	2020	
5.7.20.80	Recaudos	18.168.254	25.308.868	-13.452.118

Los recaudos a noviembre 2021 tienen un saldo de \$18.168.254 disminuyendo en 28,21% respecto a noviembre 2020 su saldo fue de \$25.308.868. La disminución se debe a la gestión en la vigencia de aplicación de los documentos de recaudo por clasificar por concepto de Reintegros.

### 29.4. OTROS GASTOS

Concepto	Saldo a 31-Oct-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Nov-2021	Valor Variación
<b>Otros Gastos</b>	<b>309.126.886</b>	<b>90.982.081</b>	<b>70.900</b>	<b>400.038.068</b>	<b>-90.911.181</b>
<b>Comisiones</b>	<b>3.625.057</b>	<b>3.664.841</b>	<b>0</b>	<b>7.289.898</b>	<b>-3.664.841</b>
Comisiones servicios financieros	3.625.057	3.664.841	0	7.289.898	-3.664.841
<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>305.501.828</b>	<b>87.246.341</b>	<b>0</b>	<b>392.748.169</b>	<b>-87.246.341</b>
Pérdidas en siniestros	190.257.504	69.660.300	0	259.917.804	-69.660.300
Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	115.234.827	17.586.041	0	132.820.868	-17.586.041
Otros gastos diversos	9.496	0	0	9.496	0
<b>Costos Y Gastos Por Distribuir</b>	<b>0</b>	<b>70.900</b>	<b>70.900</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Servicios	0	70.900	70.900	0	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

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

observadores que maneja el IDEAM. El saldo a 30 de noviembre 2021 es por valor de \$7.289.898 y corresponde a las siguientes entidades financieras:

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Oct-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Nov-2021
890903938	Bancolombia S.A.	3.430.728	3.584.424	0	7.015.152
860034313	Banco Davivienda S.A.	194.329	80.417	0	274.746
	<b>Totales:</b>	<b>3.625.057</b>	<b>3.664.841</b>	<b>0</b>	<b>7.289.898</b>

#### 29.4.2. Pérdidas en siniestros y baja en cuentas de activos no financieros

Al 30 de noviembre 2021 se registraron los siguientes saldos acumulados

Concepto	Saldo inicial (31-Oct-2021)	Movimiento Débito	Movimiento Crédito	Saldo final (30-Nov-2021)
Pérdidas en siniestros y baja en cuentas de activos no financieros	305.492.332	87.246.341	0	392.738.672

Durante el mes de noviembre 2021 se registraron gastos por pérdidas en siniestros por \$71.254.901 detallados a continuación:

- Siniestro estación Quitasueño sensor nivel \$11.754.555
- Siniestro estación Los Milagros área operativa 07 Nariño heliógrafo \$356.679
- Siniestro estación La Magdalena sistema de protección a tierra \$ 6.101.569
- Siniestro estación Remolino sensor precipitación, sensor nivel, dataloger, gabinete, transmisor, sistema protección a tierra, panel solar \$51.447.495
- Siniestro estación Angosturas, batería regulador transmisor, sistema protección a tierra, panel solar \$1.059.100
- Siniestro estación Puente mulas, batería, sensor de nivel, panel solar \$ 535.500

Así mismo, gasto por baja en cuentas de activos no financieros por \$15.991.440 debido a bienes dados de baja en comité del 25 de noviembre de 2021 según Acta 13 de noviembre 2021 y Resolución 1568 de 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 Especifico de los Estados Contables Básicos:

“De acuerdo a lo preceptuado, en la norma técnica relativa a los estados, informes y reportes contables y en el procedimiento contable que se refiere a la Estructuración y Presentación de los Estados Contables Básicos, mediante la firma de estos últimos, el Representante Legal y el Contador Público responsable de su preparación, certifican que la información contenida en ellos, lo cual incluye las Notas Generales y Específicas, forman un todo integral, razón por la cual no es

imperativa su firma. No obstante, si por razones de control sobre la documentación comprendida en las notas se considera pertinente suscribirlas, es válido proceder en tal sentido”.