



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

SANDRA
MILENA
SANJUAN
ACERO

Firmado digitalmente
por SANDRA MILENA
SANJUAN ACERO
Fecha: 2021.08.30
17:12:49 -05'00'

SANDRA MILENA SANJUAN ACERO

Profesional Especializado con Funciones de Contador del Ideam.

Se desfija, hoy _____ de _____ de _____ a las _____

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



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



El ambiente
es de todos

Minambiente

YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ, REPRESENTANTE LEGAL Y SANDRA MILENA SANJUAN ACERO, PROFESIONAL ESPECIALIZADO CON FUNCIONES DE CONTADORA, en ejercicio de las facultades legales que les confiere la Ley 43 de 1990, Resolución 706 de 2016, Resolución 182 de 2017 y lo señalado en el marco normativo para entidades de gobierno resolución 533/2015 y sus modificatorias

CERTIFICAN:

- Que los hechos, transacciones y operaciones realizadas por la entidad y reveladas en los Estados Financieros al 31 de julio de 2021, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad generados por el SIIF Nación II y estos se elaboran conforme a lo señalado en el marco normativo para entidades de gobierno según resolución 533 de 2015 y sus modificatorias.
- Que la información revelada en los Estados financieros al 31 de julio de 2021, incluye la totalidad de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y cuentas de orden y estos a su vez, están reportados en los libros oficiales de contabilidad, generados directamente del aplicativo SIIF Nación II
- Que los Activos son recursos controlados por la entidad que resultan de un evento pasado y de los cuales se espera obtener un potencial de servicio o generar beneficios económicos futuros, y los Pasivos representan obligaciones presentes producto de sucesos para cuya cancelación, una vez vencida, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos o un potencial de servicio en el desarrollo de las funciones del cometido estatal del Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales IDEAM.

Se expide en la ciudad de Bogotá, D.C., a los dieciocho (31) días del mes de agosto de 2021.

Firmado digitalmente por:
GONZALEZ HERNANDEZ YOLANDA
Fecha y hora: 31.08.2021 11:46:49

**YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ
REPRESENTANTE LEGAL**

Reviso: Fredy Torres Ruge

**SANDRA MILENA
SANJUAN ACERO**

Firmado digitalmente por
SANDRA MILENA SANJUAN
ACERO
Fecha: 2021.08.30 17:13:37
-05'00'

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



El ambiente
es de todos

Minambiente

**CATALOGO DE SALDOS Y MOVIMIENTOS EN CONVERGENCIA
CGN_2015_01
AL 31 DE JULIO 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

Informacion_1	Informacion_2
Codigo de Consolidacion	825400000
Descripcion	INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES -IDEAM-
Fecha	2021-08-24 11:37:41
Fecha Inicial Periodo Inicial	2021-07-01 00:00:00
Fecha Final Periodo Final	2021-07-31 00:00:00

Codigo	Descripcion	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
1	ACTIVOS	83.017.677.505	1.624.826.492	2.583.134.469	82.059.369.528	2.955.401.990	79.103.967.538
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	404.197.502	971.606.897	1.137.373.505	238.430.894	238.430.894	
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	402.097.502	971.606.897	1.137.373.505	236.330.894	236.330.894	
1.1.10.05	Cuenta corriente	402.097.502	971.606.897	1.137.373.505	236.330.894	236.330.894	
1.1.10.05.001	Cuenta corriente	402.097.502	971.606.897	1.137.373.505	236.330.894	236.330.894	
1.3	CUENTAS POR COBRAR	2.401.066.744	175.941.489	168.591.069	2.408.417.164	2.016.479.910	391.937.254
1.3.17	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	1.981.583.615	148.876.260	148.876.260	1.981.583.615	1.948.760.384	32.823.231
1.3.17.15	Asistencia técnica	69.074.881	0	0	69.074.881	36.251.650	32.823.231
1.3.17.15.001	Asistencia técnica	69.074.881	0	0	69.074.881	36.251.650	32.823.231
1.3.17.20	Servicios de investigación científica y tecnológica	1.912.508.734	148.876.260	148.876.260	1.912.508.734	1.912.508.734	0
1.3.17.20.001	Servicios de investigación científica y tecnológica	1.912.508.734	148.876.260	148.876.260	1.912.508.734	1.912.508.734	0
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	428.181.846	27.065.230	19.714.810	435.532.266	76.418.243	359.114.023
1.3.84.26	Pago por cuenta de terceros	178.080.208	24.766.858	18.908.807	183.938.259	39.445.656	144.492.603
1.3.84.26.001	Pago por cuenta de terceros	178.080.208	24.766.858	18.908.807	183.938.259	39.445.656	144.492.603
1.3.84.27	Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	50.424.974	0	0	50.424.974	8.612.537	41.812.437
1.3.84.27.001	Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	50.424.974	0	0	50.424.974	8.612.537	41.812.437
1.3.84.35	Otros intereses de mora	85.711.655	1.992.369	0	87.704.024	24.040.441	63.663.583
1.3.84.35.001	Otros intereses de mora	85.711.655	1.992.369	0	87.704.024	24.040.441	63.663.583
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	113.965.009	306.003	806.003	113.465.009	4.319.609	109.145.400
1.3.84.90.001	Otras cuentas por cobrar	108.273.993	306.003	306.003	108.273.993	0	108.273.993
1.3.84.90.002	Mayores valores pagados	5.691.016	0	500.000	5.191.016	4.319.609	871.407
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-8.698.717	0	0	-8.698.717	-8.698.717	0
1.3.86.02	Prestación de servicios	-1.148.197	0	0	-1.148.197	-1.148.197	
1.3.86.02.010	Asistencia técnica	-1.148.197	0	0	-1.148.197	-1.148.197	
1.3.86.90	Otras cuentas por cobrar	-7.550.520	0	0	-7.550.520	-7.550.520	
1.3.86.90.001	Otras cuentas por cobrar	-7.550.520	0	0	-7.550.520	-7.550.520	
1.5	INVENTARIOS	752.967.392	0	52.476.206	700.491.186	700.491.186	
1.5.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	752.967.392	0	52.476.206	700.491.186	700.491.186	
1.5.14.05	Materiales reactivos y de laboratorio	646.995.633	0	49.617.194	597.378.439	597.378.439	
1.5.14.05.001	Materiales reactivos y de laboratorio	646.995.633	0	49.617.194	597.378.439	597.378.439	
1.5.14.09	Repuestos	105.971.759	0	2.859.012	103.112.747	103.112.747	
1.5.14.09.001	Repuestos	105.971.759	0	2.859.012	103.112.747	103.112.747	
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	71.297.643.520	62.695.652	617.820.073	70.742.519.100		70.742.519.100
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	309.323.842	0	40.475.563	268.848.279		268.848.279
1.6.35.01	Maquinaria y equipo	7.367.676	0	0	7.367.676		7.367.676
1.6.35.01.009	Herramientas y accesorios	7.367.676	0	0	7.367.676		7.367.676
1.6.35.02	Equipo médico y científico	268.505.150	0	40.475.563	228.029.587		228.029.587
1.6.35.02.010	Otro equipo médico y científico	268.505.150	0	40.475.563	228.029.587		228.029.587
1.6.35.03	Muebles, enseres y equipo de oficina	4.753.253	0	0	4.753.253		4.753.253
1.6.35.03.005	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	4.753.253	0	0	4.753.253		4.753.253
1.6.35.04	Equipos de comunicación y computación	28.697.763	0	0	28.697.763		28.697.763
1.6.35.04.007	Otros equipos de comunicación y computación	28.697.763	0	0	28.697.763		28.697.763
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	910.270.000	0	0	910.270.000		910.270.000
1.6.37.01	Terrenos	292.500.000	0	0	292.500.000		292.500.000
1.6.37.01.001	Urbanos	292.500.000	0	0	292.500.000		292.500.000
1.6.37.03	Edificaciones	539.200.000	0	0	539.200.000		539.200.000
1.6.37.03.001	Edificios y casas	539.200.000	0	0	539.200.000		539.200.000
1.6.37.10	Equipos de comunicación y computación	78.570.000	0	0	78.570.000		78.570.000
1.6.37.10.002	Equipo de computación	78.570.000	0	0	78.570.000		78.570.000
1.6.40	EDIFICACIONES	22.498.403.859	0	0	22.498.403.859		22.498.403.859
1.6.40.01	Edificios y casas	22.498.403.859	0	0	22.498.403.859		22.498.403.859
1.6.40.01.001	Edificios y casas	22.498.403.859	0	0	22.498.403.859		22.498.403.859
1.6.45	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	496.937.910	0	0	496.937.910		496.937.910
1.6.45.01	Plantas de generación	304.157.000	0	0	304.157.000		304.157.000
1.6.45.01.001	Plantas de generación	304.157.000	0	0	304.157.000		304.157.000
1.6.45.12	Subestaciones y/o estaciones de regulación	192.780.910	0	0	192.780.910		192.780.910
1.6.45.12.001	Subestaciones y/o estaciones de regulación	192.780.910	0	0	192.780.910		192.780.910
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	3.137.180.665	0	0	3.137.180.665		3.137.180.665
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

Codigo	Descripcion	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
1.6.55.11	Herramientas y accesorios	3.071.650.289	0	0	3.071.650.289		3.071.650.289
1.6.55.11.001	Herramientas y accesorios	3.071.650.289	0	0	3.071.650.289		3.071.650.289
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	46.566.196.156	40.475.563	18.494.140	46.588.177.579		46.588.177.579
1.6.60.01	Equipo de investigación	44.371.092.501	0	18.494.140	44.352.598.361		44.352.598.361
1.6.60.01.001	Equipo de investigación	44.371.092.501	0	18.494.140	44.352.598.361		44.352.598.361
1.6.60.02	Equipo de laboratorio	2.195.103.655	40.475.563	0	2.235.579.218		2.235.579.218
1.6.60.02.001	Equipo de laboratorio	2.195.103.655	40.475.563	0	2.235.579.218		2.235.579.218
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	3.233.541.043	0	0	3.233.541.043		3.233.541.043
1.6.65.01	Muebles y enseres	3.208.039.539	0	0	3.208.039.539		3.208.039.539
1.6.65.01.001	Muebles y enseres	3.208.039.539	0	0	3.208.039.539		3.208.039.539
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	20.260.423.938	0	8.312.381	20.252.111.557		20.252.111.557
1.6.70.01	Equipo de comunicación	6.166.791.783	0	4.509.381	6.162.282.402		6.162.282.402
1.6.70.01.001	Equipo de comunicación	6.166.791.783	0	4.509.381	6.162.282.402		6.162.282.402
1.6.70.02	Equipo de computación	14.093.632.155	0	3.803.000	14.089.829.155		14.089.829.155
1.6.70.02.001	Equipo de computación	14.093.632.155	0	3.803.000	14.089.829.155		14.089.829.155
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	333.600.000	0	0	333.600.000		333.600.000
1.6.75.02	Terrestre	333.600.000	0	0	333.600.000		333.600.000
1.6.75.02.001	Terrestre	333.600.000	0	0	333.600.000		333.600.000
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	1.948.850	0	0	1.948.850		1.948.850
1.6.80.02	Equipo de restaurante y cafetería	1.948.850	0	0	1.948.850		1.948.850
1.6.80.02.001	Equipo de restaurante y cafetería	1.948.850	0	0	1.948.850		1.948.850
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-28.716.842.445	22.220.089	550.537.989	-29.245.160.345		-29.245.160.345
1.6.85.01	Edificaciones	-1.314.085.206	0	30.560.541	-1.344.645.747		-1.344.645.747
1.6.85.01.001	Edificios y casas	-1.204.857.527	0	28.502.040	-1.233.359.566		-1.233.359.566
1.6.85.01.016	Bodegas	-1.091.227.679	0	2.058.501	-1.112.886.180		-1.112.886.180
1.6.85.02	Plantas, ductos y túneles	-129.503.531	0	3.094.938	-132.598.469		-132.598.469
1.6.85.02.001	Plantas de generación	-57.542.152	0	1.370.051	-58.912.204		-58.912.204
1.6.85.02.008	Subestaciones y/o estaciones de regulación	-71.961.378	0	1.724.887	-73.686.265		-73.686.265
1.6.85.04	Maquinaria y equipo	-573.992.475	0	26.232.064	-600.224.539		-600.224.539
1.6.85.04.001	Equipo de construcción	-19.647.366	0	478.944	-20.126.310		-20.126.310
1.6.85.04.006	Equipo de recreación y deporte	-553.284	0	13.173	-566.457		-566.457
1.6.85.04.009	Herramientas y accesorios	-553.791.825	0	25.739.947	-579.531.772		-579.531.772
1.6.85.05	Equipo médico y científico	-19.009.058.040	18.494.140	283.330.117	-19.273.894.016		-19.273.894.016
1.6.85.05.001	Equipo de investigación	-17.966.609.078	18.494.140	270.111.097	-18.218.226.036		-18.218.226.036
1.6.85.05.002	Equipo de laboratorio	-1.042.448.961	0	13.219.019	-1.055.667.981		-1.055.667.981
1.6.85.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	-827.690.573	0	25.430.812	-853.121.384		-853.121.384
1.6.85.06.001	Muebles y enseres	-819.788.429	0	25.242.665	-845.031.094		-845.031.094
1.6.85.06.002	Equipo y máquina de oficina	-7.902.144	0	188.146	-8.090.290		-8.090.290
1.6.85.07	Equipos de comunicación y computación	-6.547.664.203	3.725.950	174.691.417	-6.718.629.671		-6.718.629.671
1.6.85.07.001	Equipo de comunicación	-1.770.561.725	865.551	47.585.983	-1.817.282.157		-1.817.282.157
1.6.85.07.002	Equipo de computación	-4.777.102.478	2.860.399	127.105.434	-4.901.347.513		-4.901.347.513
1.6.85.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	-202.794.176	0	4.257.004	-207.051.180		-207.051.180
1.6.85.08.002	Terrestre	-202.794.176	0	4.257.004	-207.051.180		-207.051.180
1.6.85.09	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	-342.108	0	16.240	-358.348		-358.348
1.6.85.09.002	Equipo de restaurante y cafetería	-342.108	0	16.240	-358.348		-358.348
1.6.85.13	Bienes muebles en bodega	-58.756.782	0	2.302.377	-61.059.159		-61.059.159
1.6.85.13.009	Maquinaria y equipo - herramientas y accesorios	-1.125.617	0	61.397	-1.187.014		-1.187.014
1.6.85.13.026	Equipo médico y científico - otro equipo médico y científico	-56.493.383	0	1.900.247	-58.393.629		-58.393.629
1.6.85.13.031	Muebles, enseres y equipo de oficina - otros muebles, enseres y equipo de oficina	-39.610	0	39.610	-79.221		-79.221
1.6.85.13.039	Equipos de comunicación y computación - otros equipos de comunicación y computación	-1.098.172	0	301.123	-1.399.295		-1.399.295
1.6.85.15	Propiedades, planta y equipo no explotados	-52.955.351	0	622.479	-53.577.831		-53.577.831
1.6.85.15.011	Edificaciones - edificios y casas	-28.736.221	0	430.261	-29.166.483		-29.166.483
1.6.85.15.097	Equipos de comunicación y computación - equipo de computación	-24.219.130	0	192.218	-24.411.348		-24.411.348
1.6.95	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-2.658.400.634	0	0	-2.658.400.634		-2.658.400.634
1.6.95.05	Edificaciones	-2.387.151.696	0	0	-2.387.151.696		-2.387.151.696
1.6.95.05.001	Edificios y casas	-2.387.151.696	0	0	-2.387.151.696		-2.387.151.696
1.6.95.11	Equipos de comunicación y computación	-19.259.838	0	0	-19.259.838		-19.259.838
1.6.95.11.002	Equipo de computación	-19.259.838	0	0	-19.259.838		-19.259.838
1.6.95.25	Propiedades, planta y equipo no explotados	-251.989.100	0	0	-251.989.100		-251.989.100
1.6.95.25.011	Edificaciones - edificios y casas	-209.207.835	0	0	-209.207.835		-209.207.835
1.6.95.25.097	Equipos de comunicación y computación - equipo de computación	-42.781.265	0	0	-42.781.265		-42.781.265
1.7	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	379.362.062	0	0	379.362.062		379.362.062
1.7.15	BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	379.362.062	0	0	379.362.062		379.362.062
1.7.15.09	Libros y publicaciones	379.362.062	0	0	379.362.062		379.362.062
1.7.15.09.001	Libros y publicaciones	379.362.062	0	0	379.362.062		379.362.062
1.9	OTROS ACTIVOS	7.782.440.284	414.582.454	606.873.615	7.590.149.123		7.590.149.123
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	27.446.617	176.256.991	71.511.962	132.191.646		132.191.646
1.9.06.03	Avances para viáticos y gastos de viaje	27.446.617	119.930.290	71.511.962	75.864.945		75.864.945
1.9.06.03.001	Avances para viáticos y gastos de viaje	27.446.617	119.930.290	71.511.962	75.864.945		75.864.945
1.9.06.04	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	0	56.326.701	0	56.326.701		56.326.701
1.9.06.04.001	Adquisición de bienes y servicios	0	56.326.701	0	56.326.701		56.326.701

Codigo	Descripcion	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	4.881.169.266	238.325.463	343.533.629	4.775.961.099		4.775.961.099
1.9.08.01	En administración	4.881.169.266	238.325.463	343.533.629	4.775.961.099		4.775.961.099
1.9.08.01.002	En administración dtm - scun	4.881.169.266	238.325.463	343.533.629	4.775.961.099		4.775.961.099
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	16.134.841.375	0	0	16.134.841.375		16.134.841.375
1.9.70.05	Derechos	24.427.195	0	0	24.427.195		24.427.195
1.9.70.05.001	Derechos	24.427.195	0	0	24.427.195		24.427.195
1.9.70.07	Licencias	3.740.972.493	0	0	3.740.972.493		3.740.972.493
1.9.70.07.001	Licencias	3.740.972.493	0	0	3.740.972.493		3.740.972.493
1.9.70.08	Softwares	12.369.441.686	0	0	12.369.441.686		12.369.441.686
1.9.70.08.001	Softwares	12.369.441.686	0	0	12.369.441.686		12.369.441.686
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-13.261.016.973	0	191.828.024	-13.452.844.997		-13.452.844.997
1.9.75.05	Derechos	-24.427.195	0	0	-24.427.195		-24.427.195
1.9.75.05.001	Derechos	-24.427.195	0	0	-24.427.195		-24.427.195
1.9.75.07	Licencias	-3.603.721.599	0	14.010.455	-3.617.732.054		-3.617.732.054
1.9.75.07.001	Licencias	-3.603.721.599	0	14.010.455	-3.617.732.054		-3.617.732.054
1.9.75.08	Softwares	-9.632.868.179	0	177.817.570	-9.810.685.748		-9.810.685.748
1.9.75.08.001	Softwares	-9.632.868.179	0	177.817.570	-9.810.685.748		-9.810.685.748
2	PASIVOS	10.060.058.027	6.420.931.722	5.825.513.149	9.464.639.454	7.348.570.482	2.116.068.971
2.4	CUENTAS POR PAGAR	2.236.993.012	3.758.296.256	3.756.227.548	2.234.924.304	2.193.111.867	41.812.437
2.4.01	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	72.687.634	1.675.719.493	1.663.941.019	60.909.160	60.909.160	
2.4.01.01	Bienes y servicios	23.801.785	55.953.465	44.174.991	12.023.311	12.023.311	
2.4.01.01.001	Bienes y servicios	23.801.785	55.953.465	44.174.991	12.023.311	12.023.311	
2.4.01.02	Proyectos de inversion	48.885.849	1.619.766.028	1.619.766.028	48.885.849	48.885.849	
2.4.01.02.001	Proyectos de inversión	48.885.849	1.619.766.028	1.619.766.028	48.885.849	48.885.849	
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	1.795.306.214	152.498.274	298.977.878	1.941.785.818	1.941.785.818	
2.4.07.06	Cobro cartera de terceros	333.826	333.826	1.108.807	1.108.807	1.108.807	
2.4.07.06.002	Contribución contrato de obra pública	333.826	333.826	1.108.807	1.108.807	1.108.807	
2.4.07.20	Recaudos por clasificar	1.794.609.779	151.801.839	297.500.054	1.940.307.994	1.940.307.994	
2.4.07.20.001	Recaudos por clasificar	1.794.609.779	151.801.839	297.500.054	1.940.307.994	1.940.307.994	
2.4.07.22	Estampillas	362.609	362.609	369.017	369.017	369.017	
2.4.07.22.002	Retencion estampilla pro unal y otras universidades estatales	41.455	41.455	110.881	110.881	110.881	
2.4.07.22.003	Estampillas	321.154	321.154	258.136	258.136	258.136	
2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	11.742.200	238.334.482	232.532.582	5.940.300	5.940.300	0
2.4.24.01	Aportes a fondos pensionales	6.161.100	63.307.200	59.223.800	2.077.700	2.077.700	
2.4.24.01.001	Aportes a fondos pensionales	6.161.100	63.307.200	59.223.800	2.077.700	2.077.700	
2.4.24.02	Aportes a seguridad social en salud	5.581.100	54.728.700	53.010.200	3.862.600	3.862.600	
2.4.24.02.001	Aportes a seguridad social en salud	5.581.100	54.728.700	53.010.200	3.862.600	3.862.600	
2.4.24.04	Sindicatos	0	3.634.460	3.634.460	0	0	
2.4.24.04.001	Sindicatos	0	3.634.460	3.634.460	0	0	
2.4.24.05	Cooperativas	0	15.237.281	15.237.281	0	0	
2.4.24.05.001	Cooperativas	0	15.237.281	15.237.281	0	0	
2.4.24.07	Libranzas	0	82.329.304	82.329.304	0	0	
2.4.24.07.001	Libranzas	0	82.329.304	82.329.304	0	0	
2.4.24.08	Contratos de medicina prepagada	0	2.577.110	2.577.110	0	0	
2.4.24.08.001	Contratos de medicina prepagada	0	2.577.110	2.577.110	0	0	
2.4.24.11	Embargos judiciales	0	10.152.918	10.152.918	0	0	
2.4.24.11.001	Embargos judiciales	0	10.152.918	10.152.918	0	0	
2.4.24.13	Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (afc)	0	5.795.000	5.795.000	0	0	
2.4.24.13.001	Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (afc)	0	5.795.000	5.795.000	0	0	
2.4.24.90	Otros descuentos de nómina	0	572.509	572.509	0	0	
2.4.24.90.001	Otros descuentos de nómina	0	572.509	572.509	0	0	
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	114.762.920	229.886.662	186.825.555	71.701.813	71.701.813	0
2.4.36.03	Honorarios	4.539.834	9.078.000	7.013.371	2.475.205	2.475.205	
2.4.36.03.001	Retenido	4.539.834	4.539.000	2.474.371	2.475.205	2.475.205	
2.4.36.03.002	Pagado (db)	0	4.539.000	4.539.000	0	0	
2.4.36.04	Comisiones	140	0	0	140	140	
2.4.36.04.001	Retenido	140	0	0	140	140	
2.4.36.05	Servicios	17.485.325	34.970.444	20.178.299	2.693.180	2.693.180	
2.4.36.05.001	Retenido	17.485.325	17.485.222	2.693.077	2.693.180	2.693.180	
2.4.36.05.002	Pagado (db)	0	17.485.222	17.485.222	0	0	
2.4.36.06	Arrendamientos	567.341	1.134.000	1.133.815	567.156	567.156	
2.4.36.06.001	Retenido	567.341	567.000	566.815	567.156	567.156	
2.4.36.06.002	Pagado (db)	0	567.000	567.000	0	0	
2.4.36.08	Compras	795.227	1.590.000	2.022.124	1.227.351	1.227.351	
2.4.36.08.001	Retenido	795.227	795.000	1.227.124	1.227.351	1.227.351	
2.4.36.08.002	Pagado (db)	0	795.000	795.000	0	0	
2.4.36.15	Rentas de trabajo	48.470.305	96.941.000	90.728.516	42.257.821	42.257.821	
2.4.36.15.001	Retenido	48.470.305	48.471.000	42.258.516	42.257.821	42.257.821	
2.4.36.15.002	Pagado (db)	0	48.470.000	48.470.000	0	0	
2.4.36.25	Impuesto a las ventas retenido.	13.147.350	26.361.005	20.113.444	6.899.789	6.899.789	
2.4.36.25.001	Retenido - a responsables del regimen común	13.147.350	13.214.005	6.966.444	6.899.789	6.899.789	
2.4.36.25.002	Pagado - a responsables del regimen común (db)	0	13.147.000	13.147.000	0	0	
2.4.36.26	Contratos de construcción	999	0	0	999	999	
2.4.36.26.001	Retenido	999	0	0	999	999	
2.4.36.27	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	29.752.222	59.794.267	45.620.183	15.578.138	15.578.138	
2.4.36.27.001	Retenido	29.752.222	30.047.187	15.873.103	15.578.138	15.578.138	

Codigo	Descripcion	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
2.4.36.27.002	Pagado (db)	0	29.747.080	29.747.080	0	0	
2.4.36.90	Otras retenciones	4.177	17.946	15.803	2.034	2.034	
2.4.36.90.001	Retenido	4.177	13.769	11.626	2.034	2.034	
2.4.36.90.002	Pagado (db)	0	4.177	4.177	0	0	
2.4.45	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	192.069.071	223.353.968	135.447.137	104.162.240	104.162.240	
2.4.45.02	Venta de servicios	192.069.071	111.676.984	23.770.153	104.162.240	104.162.240	
2.4.45.02.001	Venta de servicios	192.069.071	111.676.984	23.770.153	104.162.240	104.162.240	
2.4.45.80	Valor pagado (db)	0	111.676.984	111.676.984	0	0	
2.4.45.80.001	Valor pagado (db)	0	111.676.984	111.676.984	0	0	
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	50.424.974	1.238.503.378	1.238.503.378	50.424.974	8.612.537	41.812.437
2.4.90.27	Viáticos y gastos de viaje	0	950.411	950.411	0	0	
2.4.90.27.001	Viáticos y gastos de viaje	0	950.411	950.411	0	0	
2.4.90.40	Saldos a favor de beneficiarios	0	113.286.110	113.286.110	0	0	
2.4.90.40.001	Saldos a favor de beneficiarios	0	113.286.110	113.286.110	0	0	
2.4.90.50	Aportes al icbf y sena	0	97.475.100	97.475.100	0	0	
2.4.90.50.001	Aportes al icbf	0	58.479.200	58.479.200	0	0	
2.4.90.50.002	Aportes al sena	0	38.995.900	38.995.900	0	0	
2.4.90.51	Servicios públicos	0	52.551.722	52.551.722	0	0	
2.4.90.51.001	Servicios públicos	0	52.551.722	52.551.722	0	0	
2.4.90.54	Honorarios	0	145.485.509	145.485.509	0	0	
2.4.90.54.001	Honorarios	0	145.485.509	145.485.509	0	0	
2.4.90.55	Servicios	0	540.260.566	540.260.566	0	0	
2.4.90.55.001	Servicios	0	540.260.566	540.260.566	0	0	
2.4.90.58	Arrendamiento operativo	0	288.493.960	288.493.960	0	0	
2.4.90.58.001	Arrendamiento operativo	0	288.493.960	288.493.960	0	0	
2.4.90.90	Otras cuentas por pagar	50.424.974	0	0	50.424.974	8.612.537	41.812.437
2.4.90.90.001	Otras cuentas por pagar	50.424.974	0	0	50.424.974	8.612.537	41.812.437
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	3.921.775.869	2.382.103.181	2.068.812.088	3.608.484.776	3.525.388.936	83.095.840
2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	3.845.855.104	2.374.063.868	2.053.597.700	3.525.388.936	3.525.388.936	0
2.5.11.01	Nómina por pagar	0	1.020.452.673	1.020.452.673	0	0	
2.5.11.01.001	Nómina por pagar	0	1.020.452.673	1.020.452.673	0	0	
2.5.11.02	Cesantías	0	170.618.417	170.618.417	0	0	
2.5.11.02.001	Cesantías	0	170.618.417	170.618.417	0	0	
2.5.11.04	Vacaciones	1.233.458.726	43.222.930	74.093.603	1.264.329.399	1.264.329.399	
2.5.11.04.001	Vacaciones	1.233.458.726	43.222.930	74.093.603	1.264.329.399	1.264.329.399	
2.5.11.05	Prima de vacaciones	1.039.276.515	36.228.194	64.378.010	1.067.426.331	1.067.426.331	
2.5.11.05.001	Prima de vacaciones	1.039.276.515	36.228.194	64.378.010	1.067.426.331	1.067.426.331	
2.5.11.06	Prima de servicios	527.452.057	585.602.983	64.612.881	6.461.955	6.461.955	
2.5.11.06.001	Prima de servicios	527.452.057	585.602.983	64.612.881	6.461.955	6.461.955	
2.5.11.07	Prima de navidad	482.963.260	0	80.908.644	563.871.904	563.871.904	
2.5.11.07.001	Prima de navidad	482.963.260	0	80.908.644	563.871.904	563.871.904	
2.5.11.09	Bonificaciones	347.696.272	51.878.845	42.307.652	338.125.079	338.125.079	
2.5.11.09.001	Bonificaciones	249.043.759	48.111.368	36.373.679	237.306.070	237.306.070	
2.5.11.09.002	Bonificación especial de recreación	98.652.513	3.767.477	5.933.973	100.819.009	100.819.009	
2.5.11.10	Otras primas	215.008.274	66.258.239	136.424.233	285.174.268	285.174.268	
2.5.11.10.001	Otras primas	215.008.274	66.258.239	136.424.233	285.174.268	285.174.268	
2.5.11.11	Aportes a riesgos laborales	0	29.429.600	29.429.600	0	0	
2.5.11.11.001	Aportes a riesgos laborales	0	29.429.600	29.429.600	0	0	
2.5.11.22	Aportes a fondos pensionales - empleador	0	166.180.800	166.180.800	0	0	
2.5.11.22.001	Aportes a fondos pensionales - empleador	0	166.180.800	166.180.800	0	0	
2.5.11.23	Aportes a seguridad social en salud - empleador	0	117.919.600	117.919.600	0	0	
2.5.11.23.001	Aportes a seguridad social en salud - empleador	0	117.919.600	117.919.600	0	0	
2.5.11.24	Aportes a cajas de compensación familiar	0	77.964.900	77.964.900	0	0	
2.5.11.24.001	Aportes a cajas de compensación familiar	0	77.964.900	77.964.900	0	0	
2.5.11.25	Incapacidades	0	8.306.688	8.306.688	0	0	
2.5.11.25.001	Incapacidades	0	8.306.688	8.306.688	0	0	
2.5.12	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	75.920.765	8.039.313	15.214.388	83.095.840	0	83.095.840
2.5.12.01	Bonificaciones	75.920.765	8.039.313	15.214.388	83.095.840		83.095.840
2.5.12.01.001	Bonificaciones	75.920.765	8.039.313	15.214.388	83.095.840		83.095.840
2.7	PROVISIONES	42.462.572	0	473.513	42.936.085	42.936.085	
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	42.462.572	0	473.513	42.936.085	42.936.085	
2.7.01.03	Administrativas	42.462.572	0	473.513	42.936.085	42.936.085	
2.7.01.03.001	Administrativas	42.462.572	0	473.513	42.936.085	42.936.085	
2.9	OTROS PASIVOS	3.858.826.574	280.532.285	0	3.578.294.289	1.587.133.594	1.991.160.695
2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	3.858.826.574	280.532.285	0	3.578.294.289	1.587.133.594	1.991.160.695
2.9.02.01	En administración	3.858.826.574	280.532.285	0	3.578.294.289	1.587.133.594	1.991.160.695
2.9.02.01.001	En administración	3.858.826.574	280.532.285	0	3.578.294.289	1.587.133.594	1.991.160.695
3	PATRIMONIO	79.010.751.302	0	5.990	79.010.757.292		79.010.757.292
3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	79.010.751.302	0	5.990	79.010.757.292		79.010.757.292
3.1.05	CAPITAL FISCAL	14.274.771.297	0	0	14.274.771.297		14.274.771.297
3.1.05.06	Capital fiscal	14.274.771.297	0	0	14.274.771.297		14.274.771.297
3.1.05.06.001	Capital fiscal nación	13.167.963.297	0	0	13.167.963.297		13.167.963.297
3.1.05.06.002	Excedentes financieros distribuidos a la entidad	1.106.808.000	0	0	1.106.808.000		1.106.808.000
3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	64.735.980.005	0	5.990	64.735.985.995		64.735.985.995
3.1.09.01	Utilidad o excedentes acumulados	79.801.371.766	0	5.990	79.801.377.756		79.801.377.756
3.1.09.01.001	Utilidad o excedentes acumulados	76.795.855.457	0	0	76.795.855.457		76.795.855.457
3.1.09.01.002	Corrección de errores de un periodo contable anterior	3.005.516.310	0	5.990	3.005.522.300		3.005.522.300
3.1.09.02	Pérdidas o déficits acumulados	-15.065.391.761	0	0	-15.065.391.761		-15.065.391.761
3.1.09.02.001	Pérdidas o déficits acumulados	-15.065.391.761	0	0	-15.065.391.761		-15.065.391.761

Codigo	Descripcion	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
4	INGRESOS	27.602.263.975	3.016.683	5.471.366.683	33.070.613.975		33.070.613.975
4.3	VENTA DE SERVICIOS	1.184.304.420	0	125.106.107	1.309.410.527		1.309.410.527
4.3.90	OTROS SERVICIOS	1.184.304.420	0	125.106.107	1.309.410.527		1.309.410.527
4.3.90.17	Servicios de investigación científica y tecnológica	1.184.304.420	0	125.106.107	1.309.410.527		1.309.410.527
4.3.90.17.001	Servicios de investigación científica y tecnológica	1.184.304.420	0	125.106.107	1.309.410.527		1.309.410.527
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 INTERISTITUCIONALES	26.328.040.615	3.016.683	5.344.268.194	31.669.292.126		31.669.292.126
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS	25.928.203.997	3.016.683	5.263.112.799	31.188.300.113		31.188.300.113
4.7.05.08	Funcionamiento	19.516.427.366	2.126.319	3.800.008.234	23.314.309.282		23.314.309.282
4.7.05.10	Inversión	6.411.776.630	890.364	1.463.104.565	7.873.990.831		7.873.990.831
4.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	399.836.618	0	81.155.395	480.992.013		480.992.013
4.7.22.01	Cruce de cuentas	399.836.618	0	81.155.395	480.992.013		480.992.013
4.8	OTROS INGRESOS	38.860.807	0	1.992.382	40.853.189		40.853.189
4.8.02	FINANCIEROS	14.291.122	0	1.992.369	16.283.491		16.283.491
4.8.02.01	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	2.229.050	0	0	2.229.050		2.229.050
4.8.02.01.001	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	2.229.050	0	0	2.229.050		2.229.050
4.8.02.33	Otros intereses de mora	12.062.072	0	1.992.369	14.054.441		14.054.441
4.8.02.33.001	Otros intereses de mora	12.062.072	0	1.992.369	14.054.441		14.054.441
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	24.569.685	0	13	24.569.698		24.569.698
4.8.08.26	Recuperaciones	1.288.007	0	13	1.288.020		1.288.020
4.8.08.26.001	Recuperaciones	1.080.060	0	13	1.080.073		1.080.073
4.8.08.26.002	Recuperaciones-provisiones- ajuste vigencia anterior	207.947	0	0	207.947		207.947
4.8.08.28	Indemnizaciones	23.281.257	0	0	23.281.257		23.281.257
4.8.08.28.001	Indemnizaciones	23.281.257	0	0	23.281.257		23.281.257
4.8.08.90	Otros ingresos diversos	421	0	0	421		421
4.8.08.90.003	Ajuste de valores al mil	421	0	0	421		421
5	GASTOS	33.655.395.799	6.253.262.930	422.017.537	39.486.641.192		39.371.396.868
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	27.241.094.955	5.392.228.639	308.753.542	32.324.570.053		32.324.570.053
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	8.224.631.167	1.345.178.801	200.000	9.569.609.968		9.569.609.968
5.1.01.01	Sueldos	6.505.919.496	1.071.180.993	200.000	7.576.900.489		7.576.900.489
5.1.01.01.001	Sueldos	6.505.919.496	1.071.180.993	200.000	7.576.900.489		7.576.900.489
5.1.01.03	Horas extras y festivos	830.358.416	147.181.530	0	977.539.946		977.539.946
5.1.01.03.001	Horas extras y festivos	830.358.416	147.181.530	0	977.539.946		977.539.946
5.1.01.10	Prima técnica	305.156.484	46.707.160	0	351.863.644		351.863.644
5.1.01.10.001	Prima técnica	305.156.484	46.707.160	0	351.863.644		351.863.644
5.1.01.19	Bonificaciones	413.056.685	51.588.067	0	464.644.752		464.644.752
5.1.01.19.003	Bonificación por servicios prestados	220.009.806	5.392.228.639	0	256.383.485		256.383.485
5.1.01.19.016	Bonificación de dirección	63.918.654	0	0	63.918.654		63.918.654
5.1.01.19.018	Bonificaciones - quinquenios	129.128.225	15.214.388	0	144.342.613		144.342.613
5.1.01.23	Auxilio de transporte	91.954.961	15.371.956	0	107.326.917		107.326.917
5.1.01.23.001	Auxilio de transporte	50.785.650	8.810.842	0	59.596.492		59.596.492
5.1.01.23.002	Auxilio de conectividad digital	41.169.311	6.561.114	0	47.730.425		47.730.425
5.1.01.60	Subsidio de alimentación	78.185.125	13.149.095	0	91.334.220		91.334.220
5.1.01.60.001	Subsidio de alimentación	78.185.125	13.149.095	0	91.334.220		91.334.220
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	2.183.826.900	391.494.900	0	2.575.321.800		2.575.321.800
5.1.03.02	Aportes a cajas de compensación familiar	353.116.000	77.964.900	0	431.080.900		431.080.900
5.1.03.02.001	Aportes a cajas de compensación familiar	353.116.000	77.964.900	0	431.080.900		431.080.900
5.1.03.03	Cotizaciones a seguridad social en salud	688.219.900	117.919.600	0	806.139.500		806.139.500
5.1.03.03.001	Cotizaciones a seguridad social en salud	688.219.900	117.919.600	0	806.139.500		806.139.500
5.1.03.05	Cotizaciones a riesgos laborales	174.096.500	29.429.600	0	203.526.100		203.526.100
5.1.03.05.001	Cotizaciones a riesgos laborales	174.096.500	29.429.600	0	203.526.100		203.526.100
5.1.03.06	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	697.767.300	118.978.200	0	816.745.500		816.745.500
5.1.03.06.001	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	697.767.300	118.978.200	0	816.745.500		816.745.500
5.1.03.07	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	270.627.200	47.202.600	0	317.829.800		317.829.800
5.1.03.07.001	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	270.627.200	47.202.600	0	317.829.800		317.829.800
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	441.474.800	97.475.100	0	538.949.900		538.949.900
5.1.04.01	Aportes al icbf	264.854.800	58.479.200	0	323.334.000		323.334.000
5.1.04.01.001	Aportes al icbf	264.854.800	58.479.200	0	323.334.000		323.334.000
5.1.04.02	Aportes al sena	176.620.000	38.995.900	0	215.615.900		215.615.900
5.1.04.02.001	Aportes al sena	176.620.000	38.995.900	0	215.615.900		215.615.900
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	3.007.481.673	564.059.611	519.383	3.571.021.901		3.571.021.901
5.1.07.01	Vacaciones	456.844.103	73.574.220	519.383	529.898.940		529.898.940
5.1.07.01.001	Vacaciones	456.844.103	73.574.220	519.383	529.898.940		529.898.940
5.1.07.02	Cesantías	757.359.126	170.618.417	0	927.977.543		927.977.543
5.1.07.02.001	Cesantías	757.359.126	170.618.417	0	927.977.543		927.977.543
5.1.07.04	Prima de vacaciones	394.698.694	64.378.010	0	459.076.704		459.076.704
5.1.07.04.001	Prima de vacaciones	394.698.694	64.378.010	0	459.076.704		459.076.704
5.1.07.05	Prima de navidad	482.769.549	80.908.644	0	563.678.193		563.678.193
5.1.07.05.001	Prima de navidad	482.769.549	80.908.644	0	563.678.193		563.678.193
5.1.07.06	Prima de servicios	250.483.461	64.612.881	0	315.096.342		315.096.342
5.1.07.06.001	Prima de servicios	250.483.461	64.612.881	0	315.096.342		315.096.342
5.1.07.07	Bonificación especial de recreación	36.046.803	5.933.973	0	41.980.776		41.980.776

Codigo	Descripcion	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
5.1.07.07.001	Bonificación especial de recreación	36.046.803	5.933.973	0	41.980.776		41.980.776
5.1.07.90	Otras primas	629.279.937	104.033.466	0	733.313.403		733.313.403
5.1.07.90.001	Otras primas	428.750.645	72.123.284	0	500.873.929		500.873.929
5.1.07.90.024	Prima de coordinación	200.529.292	31.910.182	0	232.439.474		232.439.474
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	29.497.302	9.473.854	0	38.971.156		38.971.156
5.1.08.04	Dotación y suministro a trabajadores	29.497.302	9.473.854	0	38.971.156		38.971.156
5.1.08.04.001	Dotación y suministro a trabajadores	29.497.302	9.473.854	0	38.971.156		38.971.156
5.1.11	GENERALES	13.222.051.791	2.984.546.373	308.034.159	15.898.564.006		15.898.564.006
5.1.11.13	Vigilancia y seguridad	948.829.430	189.765.886	0	1.138.595.316		1.138.595.316
5.1.11.13.001	Vigilancia y seguridad	948.829.430	189.765.886	0	1.138.595.316		1.138.595.316
5.1.11.14	Materiales y suministros	442.832.249	68.875.275	13.579.378	498.128.146		498.128.146
5.1.11.14.001	Materiales y suministros	442.832.249	68.875.275	13.579.378	498.128.146		498.128.146
5.1.11.15	Mantenimiento	168.794.244	26.389.608	0	195.183.852		195.183.852
5.1.11.15.001	Mantenimiento	168.794.244	26.389.608	0	195.183.852		195.183.852
5.1.11.17	Servicios públicos	386.838.810	147.263.384	82.002.980	452.099.214		452.099.214
5.1.11.17.001	Servicios públicos	386.838.810	147.263.384	82.002.980	452.099.214		452.099.214
5.1.11.18	Arrendamiento operativo	1.737.351.504	289.558.584	0	2.026.910.088		2.026.910.088
5.1.11.18.001	Arrendamiento operativo	1.737.351.504	289.558.584	0	2.026.910.088		2.026.910.088
5.1.11.19	Viáticos y gastos de viaje	445.272.267	103.685.838	2.229.866	546.728.239		546.728.239
5.1.11.19.001	Viáticos y gastos de viaje	445.272.267	103.685.838	2.229.866	546.728.239		546.728.239
5.1.11.21	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	0	334.600	0	334.600		334.600
5.1.11.21.001	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	0	334.600	0	334.600		334.600
5.1.11.23	Comunicaciones y transporte	852.975.293	26.842.856	0	879.818.149		879.818.149
5.1.11.23.001	Comunicaciones y transporte	852.975.293	26.842.856	0	879.818.149		879.818.149
5.1.11.25	Seguros generales	8.963.672	14.116.719	8.000	23.072.391		23.072.391
5.1.11.25.001	Seguros generales	8.963.672	14.116.719	8.000	23.072.391		23.072.391
5.1.11.33	Seguridad industrial	0	31.902.360	0	31.902.360		31.902.360
5.1.11.33.001	Seguridad industrial	0	31.902.360	0	31.902.360		31.902.360
5.1.11.46	Combustibles y lubricantes	13.399.623	1.321.067	0	14.720.690		14.720.690
5.1.11.46.001	Combustibles y lubricantes	13.399.623	1.321.067	0	14.720.690		14.720.690
5.1.11.49	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	426.848.685	95.360.580	7.828.569	514.380.696		514.380.696
5.1.11.49.001	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	426.848.685	95.360.580	7.828.569	514.380.696		514.380.696
5.1.11.59	Licencias	634.506.233	0	0	634.506.233		634.506.233
5.1.11.59.001	Licencias	634.506.233	0	0	634.506.233		634.506.233
5.1.11.65	Intangibles	220.000	0	0	220.000		220.000
5.1.11.65.001	Intangibles	220.000	0	0	220.000		220.000
5.1.11.78	Comisiones	731.887	0	0	731.887		731.887
5.1.11.78.001	Comisiones	731.887	0	0	731.887		731.887
5.1.11.79	Honorarios	4.271.133.400	1.493.160.165	167.483.590	5.596.809.975		5.596.809.975
5.1.11.79.001	Honorarios	4.271.133.400	1.493.160.165	167.483.590	5.596.809.975		5.596.809.975
5.1.11.80	Servicios	2.883.354.494	469.343.876	8.727.400	3.343.970.970		3.343.970.970
5.1.11.80.001	Servicios	2.883.354.494	469.343.876	8.727.400	3.343.970.970		3.343.970.970
5.1.11.90	Otros gastos generales	0	26.625.575	26.174.375	451.200		451.200
5.1.11.90.001	Otros gastos generales	0	26.625.575	26.174.375	451.200		451.200
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	132.131.322	0	0	132.131.322		132.131.322
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	131.399.322	0	0	131.399.322		131.399.322
5.1.20.01.001	Impuesto predial unificado	131.399.322	0	0	131.399.322		131.399.322
5.1.20.11	Impuesto sobre vehículos automotores	732.000	0	0	732.000		732.000
5.1.20.11.001	Impuesto sobre vehículos automotores	732.000	0	0	732.000		732.000
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	6.222.355.661	742.839.526	0	6.965.195.187		6.965.195.187
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	4.372.051.909	550.537.989	0	4.922.589.898		4.922.589.898
5.3.60.01	Edificaciones	185.084.288	30.560.541	0	215.644.829		215.644.829
5.3.60.01.001	Edificios y casas	180.967.286	28.502.040	0	209.469.326		209.469.326
5.3.60.01.016	Bodegas	4.117.002	2.058.501	0	6.175.503		6.175.503
5.3.60.02	Plantas, ductos y túneles	18.934.766	3.094.938	0	22.029.704		22.029.704
5.3.60.02.001	Plantas de generación	15.415.607	1.370.051	0	16.785.658		16.785.658
5.3.60.02.008	Subestaciones y/o estaciones de regulación	3.519.159	1.724.887	0	5.244.046		5.244.046
5.3.60.04	Maquinaria y equipo	158.959.556	26.232.064	0	185.191.620		185.191.620
5.3.60.04.001	Equipo de construcción	957.888	478.944	0	1.436.832		1.436.832
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	26.347	13.173	0	39.520		39.520
5.3.60.04.009	Herramientas y accesorios	51.479.893	25.739.947	0	77.219.840		77.219.840
5.3.60.05	Equipo médico y científico	2.711.084.366	283.330.117	0	2.994.414.483		2.994.414.483
5.3.60.05.001	Equipo de investigación	539.711.331	270.111.097	0	809.822.428		809.822.428
5.3.60.05.002	Equipo de laboratorio	25.573.138	13.219.019	0	38.792.158		38.792.158
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	159.629.800	25.430.812	0	185.060.612		185.060.612
5.3.60.06.001	Muebles y enseres	50.558.875	25.242.665	0	75.801.541		75.801.541
5.3.60.06.002	Equipo y máquina de oficina	376.293	188.146	0	564.439		564.439
5.3.60.06.005	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	108.694.632	0	0	108.694.632		108.694.632
5.3.60.07	Equipos de comunicación y computación	1.104.044.817	174.691.417	0	1.278.736.234		1.278.736.234
5.3.60.07.001	Equipo de comunicación	95.328.254	47.585.983	0	142.914.238		142.914.238
5.3.60.07.002	Equipo de computación	254.284.646	127.105.434	0	381.390.080		381.390.080
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	26.098.326	4.257.004	0	30.355.331		30.355.331
5.3.60.08.002	Terrestre	8.560.721	4.257.004	0	12.817.725		12.817.725
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	32.481	16.240	0	48.721		48.721

Codigo	Descripción	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
5.3.60.09.002	Equipo de restaurante y cafetería	32.481	16.240	0	48.721		48.721
5.3.60.13	Bienes muebles en bodega	4.974.069	2.302.377	0	7.276.446		7.276.446
5.3.60.13.001	Maquinaria y equipo	122.795	61.397	0	184.192		184.192
5.3.60.13.002	Equipo médico y científico	4.521.578	1.900.247	0	6.421.825		6.421.825
5.3.60.13.003	Muebles, enseres y equipo de oficina	39.610	39.610	0	79.221		79.221
5.3.60.13.004	Equipos de comunicación y computación	290.086	301.123	0	591.209		591.209
5.3.60.15	Propiedades, planta y equipo no explotados	3.209.439	622.479	0	3.831.918		3.831.918
5.3.60.15.003	Edificaciones	860.522	430.261	0	1.290.783		1.290.783
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	2.315.429	192.218	0	2.507.647		2.507.647
5.3.66	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	1.850.185.810	191.828.024	0	2.042.013.834		2.042.013.834
5.3.66.05	Licencias	84.809.024	14.010.455	0	98.819.478		98.819.478
5.3.66.05.001	Licencias	84.809.024	14.010.455	0	98.819.478		98.819.478
5.3.66.06	Softwares	1.765.376.787	177.817.570	0	1.943.194.356		1.943.194.356
5.3.66.06.001	Softwares	1.765.376.787	177.817.570	0	1.943.194.356		1.943.194.356
5.3.68	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	117.942	473.513	0	591.455		591.455
5.3.68.03	Administrativas	117.942	473.513	0	591.455		591.455
5.3.68.03.001	Administrativas	117.942	473.513	0	591.455		591.455
5.7	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	5.506.117	328.118	0	5.834.235		5.834.235
5.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	5.506.117	328.118	0	5.834.235		5.834.235
5.7.20.80	Recaudos	5.506.117	328.118	0	5.834.235		5.834.235
5.8	OTROS GASTOS	186.439.066	117.866.647	113.263.995	191.041.717		75.797.394
5.8.02	COMISIONES	3.553.253	16.000	0	3.569.253		3.569.253
5.8.02.40	Comisiones servicios financieros	3.553.253	16.000	0	3.569.253		3.569.253
5.8.02.40.001	Comisiones servicios financieros	3.553.253	16.000	0	3.569.253		3.569.253
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	182.885.812	4.586.652	0	187.472.464		72.228.140
5.8.90.17	Pérdidas en siniestros	67.641.709	4.586.432	0	72.228.140		72.228.140
5.8.90.17.001	Pérdidas en siniestros	67.641.709	4.586.432	0	72.228.140		72.228.140
5.8.90.19	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	115.234.827	0	0	115.234.827		115.234.827
5.8.90.19.006	Bienes muebles en bodega	116.411	0	0	116.411		116.411
5.8.90.19.008	Propiedades, planta y equipo no explotados	92.674.563	0	0	92.674.563		92.674.563
5.8.90.19.011	Plantas, ductos y túneles	10.311.694	0	0	10.311.694		10.311.694
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
5.8.90.90	Otros gastos diversos	9.276	220	0	9.496		9.496
5.8.90.90.002	Ajuste de valores al mil	9.276	220	0	9.496		9.496
5.8.95	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	0	113.263.995	113.263.995	0		0
5.8.95.16	Otros servicios	0	113.263.995	113.263.995	0		0
5.8.95.16.001	Otros servicios	0	113.263.995	113.263.995	0		0
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	29.626.212	29.626.212	0		0
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	3.438.292.388	29.626.212	0	3.467.918.599		3.467.918.599
8.3.15	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	1.869.005.673	0	0	1.869.005.673		1.869.005.673
8.3.15.10	Propiedades, planta y equipo	1.869.005.673	0	0	1.869.005.673		1.869.005.673
8.3.15.10.001	Propiedades, planta y equipo	1.869.005.673	0	0	1.869.005.673		1.869.005.673
8.3.61	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	303.625.195	26.806.521	0	330.431.716		330.431.716
8.3.61.01	Internas	303.625.195	26.806.521	0	330.431.716		330.431.716
8.3.61.01.001	Internas	303.625.195	26.806.521	0	330.431.716		330.431.716
8.3.90	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	1.265.661.519	2.819.691	0	1.268.481.210		1.268.481.210
8.3.90.90	Otras cuentas deudoras de control	1.265.661.519	2.819.691	0	1.268.481.210		1.268.481.210
8.3.90.90.001	Otras cuentas deudoras de control	1.265.661.519	2.819.691	0	1.268.481.210		1.268.481.210
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-3.438.292.388	0	29.626.212	-3.467.918.599		-3.467.918.599
8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-3.438.292.388	0	29.626.212	-3.467.918.599		-3.467.918.599
8.9.15.06	Bienes y derechos retirados	-1.869.005.673	0	0	-1.869.005.673		-1.869.005.673
8.9.15.06.001	Bienes y derechos retirados	-1.869.005.673	0	0	-1.869.005.673		-1.869.005.673
8.9.15.21	Responsabilidades en proceso	-303.625.195	0	26.806.521	-330.431.716		-330.431.716
8.9.15.21.001	Responsabilidades en proceso	-303.625.195	0	26.806.521	-330.431.716		-330.431.716
8.9.15.90	Otras cuentas deudoras de control por el contra	-1.265.661.519	0	2.819.691	-1.268.481.210		-1.268.481.210
8.9.15.90.090	Otras cuentas deudoras de control	-1.265.661.519	0	2.819.691	-1.268.481.210		-1.268.481.210
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0	0		0
9.1	PASIVOS CONTINGENTES	3.515.775.852.314	0	0	3.515.775.852.314		3.515.775.852.314
9.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	3.515.775.852.314	0	0	3.515.775.852.314		3.515.775.852.314
9.1.20.04	Administrativos	3.515.775.852.314	0	0	3.515.775.852.314		3.515.775.852.314
9.1.20.04.001	Administrativos	3.515.775.852.314	0	0	3.515.775.852.314		3.515.775.852.314
9.1.90	OTROS PASIVOS CONTINGENTES	0	0	0	0		0
9.1.90.90	Otros pasivos contingentes	0	0	0	0		0
9.1.90.90.001	Otros pasivos contingentes	0	0	0	0		0
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-3.515.775.852.314	0	0	-3.515.775.852.314		-3.515.775.852.314
9.9.05	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-3.515.775.852.314	0	0	-3.515.775.852.314		-3.515.775.852.314
9.9.05.05	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-3.515.775.852.314	0	0	-3.515.775.852.314		-3.515.775.852.314
9.9.05.05.001	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-3.515.775.852.314	0	0	-3.515.775.852.314		-3.515.775.852.314

Codigo	Descripcion	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
9.9.05.90	Otros pasivos contingentes por contra	0	0	0	0		0
9.9.05.90.001	Otros pasivos contingentes por contra	0	0	0	0		0



El ambiente
es de todos

Minambiente

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE JULIO 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



INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

IDEAM

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

COMPARATIVOS JULIO 2021-2020

(Cifras expresadas en pesos)



CODIGO	ACTIVO	2021	2020	CODIGO	PASIVO	2021	2020
	CORRIENTE	7.863.554.735	5.245.270.886		CORRIENTE	7.348.570.482	6.639.758.163
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	238.430.894	1.180.816.093	24	CUENTAS POR PAGAR	2.193.111.867	729.816.811
13	CUENTAS POR COBRAR	2.016.479.910	247.539.159	25	OBLIGACIONES LABORALES	3.525.388.936	3.760.759.005
15	INVENTARIOS	700.491.186	1.149.387.565	27	PASIVOS ESTIMADOS	42.936.085	43.957.266
19	OTROS ACTIVOS	4.908.152.745	2.667.528.069	29	OTROS PASIVOS	1.587.133.594	2.105.225.081
	NO CORRIENTE	74.195.814.793	83.837.763.172		NO CORRIENTE	2.116.068.971	32.461.838
13	CUENTAS POR COBRAR	391.937.254	314.636.485	24	CUENTAS POR PAGAR	41.812.437	13.716.008
16	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	70.742.519.100	76.898.240.539	25	OBLIGACIONES LABORALES	83.095.840	18.745.830
17	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	379.362.062	379.362.062	29	OTROS PASIVOS	1.991.160.695	0
19	OTROS ACTIVOS	2.681.996.378	6.245.524.087		TOTAL PASIVOS	9.464.639.454	6.672.220.001
	TOTAL ACTIVO	82.059.369.528	89.083.034.058				
				3	PATRIMONIO	72.594.730.075	82.410.814.057
				31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	72.594.730.075	82.410.814.057
					TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	82.059.369.528	89.083.034.058
					ACTIVO - PASIVO Y PATRIMONIO	0	0
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0
83	DEUDORAS DE CONTROL	3.467.918.599	2.342.988.855	91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	3.515.775.852.314	4.457.268.161.994
89	DEUDORAS POR CONTRA. (CR)	-3.467.918.599	-2.342.988.855	99	ACREEDORAS POR EL CONTRA. (DB)	-3.515.775.852.314	-4.457.268.161.994

Firmado digitalmente por:
GONZALEZ HERNANDEZ YOLANDA
Fecha y hora: 31.08.2021 11:54:33

YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ
DIRECTORA GENERAL

Reviso: Luis Fredy Torres Ruge

SANDRA MILENA
SANJUAN ACERO
Firmado digitalmente por
SANDRA MILENA SANJUAN
ACERO
Fecha: 2021.08.30 17:14:33 -05'00'
SANDRA MILENA SANJUAN ACERO
CONTADORA PUBLICA
T.P. 98976-T

COD	ACTIVO	2021	2020	COD	PASIVO	2021	2020
	CORRIENTE	7.863.554.735	5.245.270.886		CORRIENTE	7.348.570.482	6.639.758.163
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	238.430.894	1.180.816.093	2.4	CUENTAS POR PAGAR	2.193.111.867	729.816.811
1.1.05	CAJA	2.100.000	2.100.000	2.4.01	ADQUISICION BIENES Y SERVICIOS	60.909.160	94.422.502
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	236.330.894	1.178.716.093	2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	1.941.785.818	217.581.344
1.1.20	FONDOS EN TRANSITO	0	0	2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	5.940.300	119.519.874
				2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	71.701.813	109.563.275
1.3	CUENTAS POR COBRAR	2.016.479.910	247.539.159	2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0	0
1.3.1.7	PRESTACION DE SERVICIOS	1.948.760.384	110.089.552	2.4.45	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	104.162.240	60.332.318
1.3.8.4	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	76.418.243	137.449.607	2.4.60	CRÉDITOS JUDICIALES	0	0
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-8.698.717		2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	8.612.537	128.397.499
1.5	INVENTARIOS	700.491.186	1.149.387.565	2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	3.525.388.936	3.760.759.005
1.5.1.4	MATERIALES Y SUMINISTROS	700.491.186	1.149.387.565	2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	3.525.388.936	3.760.759.005
1.9	OTROS ACTIVOS	4.908.152.745	2.667.528.069	2.7	PROVISIONES	42.936.085	43.957.266
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	132.191.646	7.199.466	2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	42.936.085	43.957.266
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	4.775.961.099	2.660.328.603	2.9	OTROS PASIVOS	1.587.133.594	2.105.225.081
	NO CORRIENTE	74.195.814.793	83.837.763.172	2.9.01	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	0	108.187.732
1.3	CUENTAS POR COBRAR	391.937.254	314.636.485	2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	1.587.133.594	1.997.037.349
1.3.1.7	PRESTACION DE SERVICIOS	32.823.231	33.103.646				
1.3.8.4	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	359.114.023	281.532.839				
1.6	PROP. PLANTA Y EQUIPO	70.742.519.100	76.898.240.539		NO CORRIENTE	2.116.068.971	32.461.838
1.6.05	TERRENOS	4.925.060.336	5.217.560.336	2.4	CUENTAS POR PAGAR	41.812.437	13.716.008
1.6.15	CONSTRUCCIONES EN CURSO	0	0	2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	41.812.437	13.716.008
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	268.848.279	3.395.446.023	2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	83.095.840	18.745.830
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADO	910.270.000	931.409.038	2.5.12	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	83.095.840	18.745.830
1.6.40	EDIFICACIONES	22.498.403.859	23.274.633.675	2.9	OTROS PASIVOS	1.991.160.695	0
1.6.45	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	496.937.910	510.004.910	2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	1.991.160.695	0
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	3.137.180.665	2.980.321.177				
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	46.588.177.579	39.222.654.768	TOTAL PASIVOS	9.464.639.454	6.672.220.001	
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	3.233.541.043	2.801.205.317				
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	20.252.111.557	19.604.704.258		PATRIMONIO	72.594.730.075	82.410.814.057
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	333.600.000	336.900.000	3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	72.594.730.075	82.410.814.057
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	1.948.850		3.1.05	CAPITAL FISCAL	14.274.771.297	13.167.963.297
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-29.245.160.345	-21.018.797.302	3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	64.735.985.995	74.337.286.940
1.6.95	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-2.658.400.634	-357.801.661	3.1.10	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-6.416.027.218	-5.094.436.180
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	2.681.996.378	6.245.524.087				
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	16.134.841.375	16.807.540.105				
1.9.75	AMORT. ACUMUL. INTANGIBLES (CR)	-13.452.844.997	-10.562.016.019				
1.9.86	ACTIVOS DIFERIDOS	0	0				
	TOTAL ACTIVO	82.059.369.528	89.083.034.058		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	82.059.369.528	89.083.034.058
		82.059.369.528			ACTIVO - PASIVO Y PATRIMONIO	0	0
		0					
	CTAS ORDEN DEUDORAS	0	0		CTAS ORDEN ACREEDORAS	0	0
8.3	DEUDORES DE CONTROL	3.467.918.599	2.342.988.855	9.1	RESPONS. CONTINGENTES	3.515.775.852.314	4.457.268.161.994
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-3.467.918.599	-2.342.988.855	9.9	ACREED. POR CONTRA (DB)	-3.515.775.852.314	-4.457.268.161.994

Firmado digitalmente por:
GONZALEZ HERNANDEZ YOLANDA
Fecha y hora: 31.08.2021 11:47:29

YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ
DIRECTORA GENERAL

Revisó: Luis Fredy Torres Ruge



Firmado digitalmente por
SANDRA MILENA SANJUAN
ACERO
Fecha: 2021.08.30 17:14:18
-05'00'
SANDRA MILENA SANJUAN ACERO
CONTADORA PUBLICA
T.P. 98976-T



El ambiente
es de todos

Minambiente

ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE JULIO 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

INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES



El ambiente
es de todos

Minambiente

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



Instituto de Hidrología,
Meteorología y
Estudios Ambientales

CODIGO	CUENTAS	2021	2020
	INGRESOS	33.029.760.785	34.645.853.949
41	INGRESOS FISCALES	0	0
43	VENTA DE SERVICIOS	1.309.410.527	851.709.259
44	TRANSFERENCIAS	51.058.133	422.950
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES (RECIBIDAS)	31.669.292.126	33.793.721.741
	GASTOS	39.295.599.475	39.832.771.689
51	DE ADMINISTRACION	32.324.570.053	32.148.690.529
53	PROV. AGOTAMIENTO AMORTIZACION	6.965.195.187	7.669.966.769
54	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES (GIRADAS)	0	0
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	5.834.235	14.114.391
	OTROS INGRESOS	40.853.189	105.568.878
48	OTROS INGRESOS	40.853.189	105.568.878
	OTROS GASTOS	191.041.717	13.087.318
58	OTROS GASTOS	191.041.717	13.087.318
	RESULTADO DEL EJERCICIO	-6.416.027.218	-5.094.436.180

Firmado digitalmente por:
GONZALEZ HERNANDEZ YOLANDA
Fecha y hora: 31.08.2021 11:55:02

YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ
DIRECTORA GENERAL

Reviso: Luis Fredy Torres Ruge

Firmado digitalmente por
SANDRA MILENA SANJUAN
ACERO
Fecha: 2021.08.30 17:14:53
-05'00'

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

INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

IDEAM

ESTADO DE RESULTADOS

SUBCUENTAS

COMPARATIVOS JULIO 2021-2020

(Cifras expresadas en pesos)



El ambiente es de todos
Minambiente



Instituto de Hidrología,
Meteorología y
Estudios Ambientales

CODIGO	CUENTAS	2021	2020
	INGRESOS	33.029.760.785	34.645.853.949
41	INGRESOS FISCALES	0	0
4110	NO TRIBUTARIOS	0	0
43	VENTA DE SERVICIOS	1.309.410.527	851.709.259
4390	OTROS SERVICIOS	1.309.410.527	851.709.259
4395	DEVOLUCION REBAJAS DESC.VTAS (DB)	0	0
44	TRANSFERENCIAS	51.058.133	422.950
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	51.058.133	422.950
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	31.669.292.126	33.793.721.741
4705	FONDOS RECIBIDOS	31.188.300.113	33.007.595.404
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	480.992.013	786.126.337
	GASTOS	39.295.599.475	39.832.771.689
51	DE ADMINISTRACION	32.324.570.053	32.148.690.529
5101	SUELDOS Y SALARIOS	9.569.609.968	8.957.716.062
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	2.575.321.800	2.429.992.137
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	538.949.900	508.293.200
5107	PRESTACIONES SOCIALES	3.571.021.901	4.512.264.036
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	38.971.156	133.600
5111	GENERALES	15.898.564.006	15.615.557.836
5120	IMPTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	132.131.322	124.733.658
53	PROV. AGOT. DEPREC. Y AMORTIZACIONES	6.965.195.187	7.669.966.769
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	4.922.589.898	5.452.342.856
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	2.042.013.834	2.173.666.648
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	591.455	43.957.266
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	0	0
5424	SUBVENCIONES	0	0
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	5.834.235	14.114.391
5705	FONDOS ENTREGADOS	0	0
5720	OPERACIONES DE ENLACE	5.834.235	14.114.391
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	-6.265.838.690	-5.186.917.740
48	OTROS INGRESOS	40.853.189	105.568.878
4802	FINANCIEROS	16.283.491	4.257.399
4806	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	0	0
4808	INGRESOS DIVERSOS	24.569.698	101.311.479
58	OTROS GASTOS	191.041.717	13.087.318
5802	COMISIONES	3.569.253	155.838
5.8.04	FINANCIEROS	1	0
5890	GASTOS DIVERSOS	187.472.464	17.345
5895	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	0	12.914.135
5897	COSTOS Y GASTOS POR DISTRIBUIR	0	0
	RESULTADO DEL EJERCICIO	-6.416.027.218	-5.094.436.180

Firmado digitalmente por:
GONZALEZ HERNANDEZ YOLANDA
Fecha y hora: 31.08.2021
11:47:50

YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ
DIRECTORA GENERAL

Reviso: Luis Fredy Torres Ruge

Firmado digitalmente por
SANDRA MILENA SANJUAN
ACERO
Fecha: 2021.08.30 17:15:10
-05'00'

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



El ambiente
es de todos

Minambiente

INDICADORES FINANCIEROS Y DE GESTION AL 31 DE JULIO 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



El ambiente es de todos
Minambiente

INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
IDEAM
 INDICADORES DE GESTION Y FINANCIEROS GRUPO DE CONTABILIDAD
 COMPARATIVOS JULIO 2021-2020



INDICADOR	INDICE	CUMPLIMIENTO	INTERPRETACION
INDICADORES DE GESTION			
<u>ESTADOS CONTABLES ELABORADOS</u> <u>ESTADOS CONTABLES PROYECTADOS</u>	1	100%	Se prepararon y presentaron a la Alta Direccion para las firmas respectivas durante el mes de julio del año 2021, los siguientes estados contables: Estado de Situacion Financiera, Estado de Resultados, Estrao de Cambios en Patrimonio e indicadores.
	1		
<u>INFORMES ENVIADOS A LA C.G.N</u> <u>INFORMES REQUERIDOS POR LA C.G.N</u>	1	100%	Se prepararon y enviaron a traves del CHIP institucional los siguientes informes correspondientes al mes de Julio de la vigencia 2021: CGN2015 001 SALDOS Y MOVIMIENTOS y CGN2015 002 OPERACIONES RECIPROCAS.
	1		
<u>INFORMES ENVIADOS A LA DIAN</u> <u>INFORMES REQUERIDOS POR LA DIAN</u>	1	100%	Se preparó y envió a través de la WEB de la DIAN de forma oportuna las declaraciones correspondientes a impuestos y retenciones del periodo.
	1		
INDICADORES FINANCIEROS			
<u>INGRESOS POR VENTA DE SERVICIOS</u> <u>TOTAL DE INGRESOS</u>	Cifras en pesos	4%	Del total de ingresos recibidos por la entidad, el 4% provienen de sus recursos propios.
	1.309.410.527 33.029.760.785		
<u>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</u> <u>TOTAL DE LOS ACTIVOS</u>	70.742.519.100	86%	El rubro mas representativo del activo de la Entidad está compuesto por la Propiedad Planta y Equipo con un 86%
	82.059.369.528		
<u>CUENTAS POR PAGAR</u> <u>TOTAL DE LOS PASIVOS</u>	2.234.924.304	24%	Del total de los pasivos de la entidad, las cuentas por pagar son el segundo grupo representativo con un 24% por ciento
	9.464.639.454		

Firmado digitalmente
 por SANDRA MILENA
 SANJUAN ACERO
 Fecha: 2021.08.30
 17:15:31 -05'00'

SANDRA MILENA SANJUAN ACERO
PROFESIONAL ESPECIALIZADO GRADO 17
T.P 98.976-T



El ambiente
es de todos

Minambiente

**CATALOGO DE SALDOS Y MOVIMIENTOS EN CONVERGENCIA
CGN_2015_01
AL 31 DE JULIO 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



El ambiente
es de todos

Minambiente

**OPERACIONES RECIPROCAS EN CONVERGENCIA CGN_2015_02
AL 31 DE JULIO 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



El ambiente
es de todos

Minambiente

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE JULIO 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



El ambiente
es de todos

Minambiente

ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE JULIO 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



El ambiente
es de todos

Minambiente

INDICADORES FINANCIEROS Y DE GESTION AL 31 DE JULIO 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



El ambiente
es de todos

Minambiente

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE JULIO 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

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

**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**

JULIO 2021

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

CONTENIDO

NOTA 1. ENTIDAD REPORTARTE.....	7
1.1. IDENTIFICACIÓN Y FUNCIONES	7
1.2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO DEL MARCO NORMATIVO Y LIMITACIONES.....	8
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	11
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.....	12
3.1. JUICIOS.....	12
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	15
➤ PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	15
➤ INTANGIBLES.....	16
➤ DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS NO GENERADORES DE EFECTIVO	17
➤ CUENTAS POR PAGAR.....	18
➤ BENEFICIOS A EMPLEADOS.....	18
➤ BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO.....	19
➤ BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO.....	19

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

➤	BENEFICIOS A EMPLEADOS POR TERMINACIÓN DEL VÍNCULO LABORAL	19
➤	PASIVOS CONTINGENTES.....	20
➤	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	20
➤	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	20
	LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD	21
	NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.....	21
	Composición.....	21
5.1.	Caja.....	21
5.2.	Depósitos en instituciones financieras.....	22
	NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR.....	22
	Composición.....	22
7.1.	Prestación de servicios.....	23
7.1.1.	Asistencia técnica.....	23
7.1.2.	Servicios de investigación científica y tecnológica.....	24
7.2.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	26
7.2.1.	Pago por Cuenta de Terceros	26
7.2.2.	Recursos de Acreedores Reintegrados a Tesorería.....	28
7.2.3.	Intereses De Mora	29
7.2.4.	Otras Cuentas por Cobrar	29
7.3.	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	31
7.3.1.	Prestación de servicios.....	31
7.3.2.	Otras cuentas por cobrar	32
	NOTA 9. INVENTARIOS.....	33
	Composición.....	33
	NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.....	35
	Composición.....	35
10.1.	DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS PPE – MUEBLES	36
10.1.1	Bienes muebles en bodega.....	37
10.1.2	Bienes no explotados	38
10.1.3	Maquinaria y equipo	38
10.1.4	Equipo médico y científico	39

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

10.1.5 Muebles, enseres y equipos de oficina	41
10.1.6 Equipos de comunicación y computación	41
10.1.7 Equipos de transporte, tracción y elevación	42
10.1.8 Equipos De Comedor, Cocina, Despensa y Hotelería	42
10.1.9 Deterioro a propiedades, planta y equipo	43
10.2. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS PPE – INMUEBLES.....	45
10.2.1 Terrenos	46
10.2.2 Edificaciones	47
10.2.3. Plantas, ductos y túneles.....	49
10.3 ESTIMACIONES.....	50
Depreciación línea Recta	50
NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	51
Composición	51
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES	51
Composición	51
14.1. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS.....	53
14.2. REVELACIONES ADICIONALES	53
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS.....	54
16.1. AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	54
16.1.1. Avances para viáticos y gastos de viaje.....	54
16.1.2 Anticipo para adquisición de bienes y servicios	55
16.2. RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	56
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS	56
17.1 ARRENDAMIENTO OPERATIVO.....	57
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR	57
Composición.....	58
21.1. REVELACIONES GENERALES.....	58
21.1.1.Adquisición de bienes y servicios nacionales	58
21.1.2. Recursos A Favor De Terceros	59
21.1.3.Descuentos De Nomina.....	60
21.1.4.Retención en la fuente e impuesto de timbre	62

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

21.1.5. Venta De Servicios	63
21.1.6. Otras cuentas por pagar	64
21.1.6.1 Otras Cuentas por Pagar	64
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	69
Composición	69
22.1. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	69
22.1.1. Vacaciones	69
22.1.2. Prima de vacaciones	70
22.1.3. Prima de servicios	70
22.1.4. Prima de navidad	70
22.1.5. Bonificaciones	70
22.1.6. Otras primas	71
22.2. BENEFICIOS Y PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	72
22.2.1. Bonificaciones	72
NOTA 23. PROVISIONES	72
Composición	72
23.1. LITIGIOS Y DEMANDAS	73
NOTA 24. OTROS PASIVOS	73
Composición	73
24.1 EN ADMINISTRACIÓN	73
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES	74
25.1. PASIVOS CONTINGENTES	74
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN	75
26.1. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	76
26.1.1. Bienes y derechos retirados	76
26.1.2. Responsabilidades en proceso	76
26.1.3. Otras cuentas deudoras de control	76
NOTA 27. PATRIMONIO	77
Composición	77
27.1. CAPITAL FISCAL	77
27.1.1. Capital fiscal nación	77

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

27.1.2. Excedentes financieros distribuidos a la Entidad	77
27.2 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	78
27.2.1 Utilidad o excedentes acumulados.....	78
27.2.2. Pérdidas o Déficits Acumulados	78
27.3. RESULTADO DEL EJERCICIO.....	78
NOTA 28. INGRESOS.....	79
Composición	79
28.1. INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	79
28.1.1. Ingresos fiscales – detallado	79
28.1.2. Operaciones Institucionales-Fondos recibidos	80
28.1.3. Operaciones sin flujo de efectivo-Cruce de Cuentas.....	80
28.2. INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	81
28.2.1. Venta de servicios.....	81
28.2.2. Otros Ingresos	86
28.2.3. Ingresos Diversos.....	87
28.2.3.1. Recuperaciones	87
28.2.3.2. Recuperaciones-provisiones- ajuste vigencia anterior.....	88
28.2.3.3. Indemnizaciones.....	89
NOTA 29. GASTOS.....	89
Composición	89
29.1. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS.....	89
29.1.1. Gastos de Personal	90
29.1.2. GASTOS GENERALES	92
29.1.3. DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES.....	97
29.1.4. PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	99
29.1.5. OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES.....	99
29.1.6. OTROS GASTOS.....	99
FIRMA DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES BÁSICOS.....	101

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

NOTA 1. ENTIDAD REPORTARTE

1.1. IDENTIFICACIÓN Y FUNCIONES

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

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

A. Suministrar los conocimientos, los datos y la información de carácter ambiental que requiere el Ministerio de Ambiente, Vivienda y Desarrollo Territorial y demás entidades que conforman el Sistema Nacional Ambiental "SINA"

B. Realizar el levantamiento y manejo de la información científica y técnica sobre los ecosistemas que forman parte del patrimonio ambiental del país.

C. Establecer y poner en funcionamiento las infraestructuras oceanográficas, mareo gráficas, meteorológicas e hidrológicas nacionales para proveer informaciones, avisos y servicios de asesoramiento a la comunidad.

MISIÓN

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

VISIÓN

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

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

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.

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

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

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

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

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

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.

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

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

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

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

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

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 julio 2021 se presentaron reclasificaciones en el activo de la Entidad que afectarían 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.

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

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.

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

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

➤ **INVENTARIOS**

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

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

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

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

➤ **PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

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

Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y se prevé usarlos durante más de un periodo contable.

Los terrenos sobre los que se construyen las propiedades, planta y equipo se reconocen por separado.

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

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

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

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

ACTIVOS	AÑOS VIDA UTIL
Edificaciones	20
Maquinaria y equipo	10
Equipo médico y científico	10
Muebles, enseres y equipo de oficina	10
Equipos de comunicación	10
Equipos de computación	5
Equipos de transporte	5

Comentado [P1]: es un pasivo???

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

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

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

➤ **INTANGIBLES**

El IDEAM reconoce como activos intangibles, los recursos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la entidad tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros o potencial de servicio, y puede realizar mediciones fiables. Estos activos se

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

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.

➤ **DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS NO GENERADORES DE EFECTIVO**

Esta política se aplicará para la contabilización del deterioro del valor de los activos no generadores de efectivo que el IDEAM considere materiales y que estén clasificados como: a) propiedades, planta y equipo o b) activos intangibles.

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

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

ESTADOS FINANCIEROS JULIO 2021

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

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

➤ CUENTAS POR PAGAR

El 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.

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

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 aceptar tal ofrecimiento. Cuando los beneficios por terminación se deban pagar a partir de los 12

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

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 el 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.

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

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 30- Jun-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31- Jul-2021	Valor Variación
Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	404.197.502	971.606.897	1.137.373.505	238.430.894	-165.766.608
Caja	2.100.000	0	0	2.100.000	0
Depósitos en instituciones financieras	402.097.502	971.606.897	1.137.373.505	236.330.894	-165.766.608

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).

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

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

A 31 DE JULIO 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
	Totales	2.100.000	1.900.000	200.000

5.2. Depósitos en instituciones financieras

En el mes de julio 2021, se cumplió al 100% con el proceso de conciliaciones bancarias, el saldo a 31 de julio 2021 de las cuentas bancarias es de \$236.330.894, a continuación, se relacionan las cuentas bancarias que tienen partidas conciliatorias, el Grupo de contabilidad y el Grupo tesorería se encuentran realizando mesas de trabajo para la depuración de estas partidas, de igual manera, estas partidas son menores a 90 días y está cumpliendo al procedimiento de conciliaciones cuentas bancarias.

A 31 DE JULIO 2021				
Banco	No. Cuenta Bancaria	Saldo En Libros	Saldo En Extracto	Partida Conciliatoria
Davivienda S.A.	Cta. 472969992669	236.330.894	171.754.098	64.576.796
Bancolombia S.A.	Cta. 03195873500	0	2.497.646	-2.497.646
Davivienda S.A.	Cta. 010993699	0	16.422	-16.422
Davivienda S.A.	Cta. 0003 9806 3370	0	1.755.277	-1.755.277
	Totales	236.330.894	176.023.443	60.307.451

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

Concepto	Saldo a 30-Jun-2021	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo a 31-Jul-2021	Valor Variación
CUENTAS POR COBRAR	2.401.066.744	175.941.489	168.591.069	2.408.417.164	7.350.420
Prestación de servicios	1.981.583.615	148.876.260	148.876.260	1.981.583.615	0
Otras cuentas por cobrar	428.181.846	27.065.230	19.714.810	435.532.266	7.350.420
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-8.698.717	0	0	-8.698.717	0

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

7.1. Prestación de servicios

7.1.1. Asistencia técnica

Código	Descripción de cuenta	Saldo a 30-Jun-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Jul-2021
1.3.17.15	Asistencia técnica	69.074.881	0	0	69.074.881

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

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

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Jul-2021	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	No. Factura	Fecha Factura	Estado del Cobro
890803005	Corporación Autónoma Regional De Caldas Corpocaldas	14.189.650	14.189.650	0	4	29/12/2020	cobro normal
800254453	Corporación Autónoma Regional Del Canal Del Dique Cardique	13.404.875	0	13.404.875	35314	25/06/2015	cobro jurídico
890704536	Corporación Autónoma Regional Del Tolima	11.101.213	11.101.213	0	35946	13/11/2020	cobro normal
890500622	Universidad Francisco De Paula Santander	10.960.787	10.960.787	0	21	30/12/2020	cobro normal
890399011	Municipio De Santiago De Cali	9.977.300	0	9.977.300	32257-35711	12/12/2013-6/04/2017	cobro jurídico
899999238	Corporación Autonoma Regional Para El Desarrollo Sostenible Del Choco - Codechoco	9.074.408	0	9.074.408	35653	05/08/2016	cobro jurídico
800021308	Drummond Ltd	366.648	0	366.648	33312	09/04/2014	cobro jurídico
	Totales:	69.074.881	36.251.650	32.823.231			

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

7.1.2. Servicios de investigación científica y tecnológica

Identificación	Descripción	Saldo a 30-Jun-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Jul-2021	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
ING111	Tercero Facturación Ventas A Plazos	1.869.553.870	0	0	1.869.553.870	1.869.553.870	0
899999062	Corporación Autónoma Regional De Cundinamarca Car	18.802.536	0	0	18.802.536	18.802.536	0
891080031	Universidad De Córdoba	14.751.060	0	0	14.751.060	14.751.060	0
800152783	Fiscalía General De La Nación	9.401.268	0	0	9.401.268	9.401.268	0
890301886	Fabrica Nacional De Autopartes S.A. Fanalca S A	0	0	0	0	0	0
800070853	Agq Prodycon Colombia S A S	0	0	0	0	0	0
800030235	Transequipos S.A	0	0	0	0	0	0
805012298	Gema Consultores S.A.S	0	1	1	0	0	0
900488065	Anascol Sas	0	0	0	0	0	0
900063337	Autotest Sas	0	35	35	0	0	0
900963520	Laboratorio Ecoquimsa S.A.S	0	1	1	0	0	0
ING110	Tercero Facturación Ventas De Contado	0	148.876.221	148.876.221	0	0	0
901271844	Soluciones En Ingeniería Ambiental De Colombia S.A.S	0	0	0	0	0	0
	Totales:	1.912.508.734	341.579.684	261.593.550	1.912.508.734	1.912.508.734	0

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

La cuenta 13.17.20 servicios de investigación científica y tecnológica refleja un saldo a 31 de julio 2021 de \$1.912.508.734 ocasionada al reconocimiento de facturas que emite el Instituto por la prestación de servicios de acreditación de laboratorios ambientales en Colombia que no han sido canceladas por los diferentes clientes.

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

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Jul-2021	No. Factura	Fecha Factura
899999068	Ecopetrol S.A.	1.361.590.227	36	17/03/2021
860069804	Carbones Del Cerrejón Limited	233.634.494	33	5/03/2021
860063875	Emgesa S A Esp	37.031.270	30	12/02/2021
860063875	Emgesa S A Esp	37.031.270	31	5/03/2021
860063875	Emgesa S A Esp	37.031.270	35	9/03/2021
899999061	Secretaría Distrital De Ambiente	30.155.020	20	29/12/2020
899999061	Bogotá Distrito Capital	30.155.020	2	29/12/2020
890985138	Corporación Autónoma Regional Rionegro Nare Cornare	22.043.700	77	13/05/2021
823000050	Corporación Autónoma Regional De Sucre Carsucre	19.425.684	76	13/05/2021
890500622	Universidad Francisco De Paula Santander	10.960.651	19	29/12/2020
890500622	Universidad Francisco De Paula Santander	10.960.322	10	29/12/2020
890980040	Universidad De Antioquia	8.953.617	73	12/05/2021
899999034	Servicio Nacional De Aprendizaje – Sena	7.521.014	8	29/12/2020
800141338	Dirección De Investigación Criminal E Interpol	7.521.014	9	29/12/2020
800141338	Dirección De Investigación Criminal E Interpol	7.521.014	34	5/03/2021
891501885	Corporación Autónoma Regional Del Cauca C. R. C.	7.094.826	57	22/04/2021
800154275	Instituto Distrital De Gestión De Riesgos Y Cambio Climático -Idiger	923.457	32	5/03/2021
	Totales:	1.869.553.870		

Dentro de esta facturación se encuentra reconocidas 4 facturas de convenios que suman \$1.669.287.261, el Grupo de Contabilidad ha emitido 2 alertas una con fecha 4 de enero y 16 de marzo 2021 vía correo electrónico Indicando que no se debe facturar por concepto de convenios; a la fecha no se han realizado las acciones pertinentes por parte de las otras dependencias para subsanar esta situación. Las facturas corresponden a los siguientes convenios.

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

Identificación	Descripción	Saldo a 31-May-2021	No. Factura	Fecha Factura	Convenio
899999068	Ecopetrol S.A.	1.361.590.227	36	17/03/2021	5212957
860069804	Carbones Del Cerrejón Limited	233.634.494	33	5/03/2021	019-2011
860063875	Emgesa S A Esp	37.031.270	30	12/02/2021	025-2010
		37.031.270	31	5/03/2021	
Totales:		1.669.287.261			

7.2. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

7.2.1. Pago por Cuenta de Terceros

Descripción de cuenta	Saldo a 30-Jun-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Jul-2021
Pago por cuenta de terceros	178.080.208	24.766.858	18.908.807	183.938.259

El saldo a 31 de julio 2021 tiene un valor de \$183.938.259 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	No. Incapacidades	Saldo a 31-Jul-2021	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
805000427	Coomeva Entidad Promotora De Salud S.A.	163	65.296.941	8.075.580	57.221.361
800140949	Cafesalud Entidad Promotora De Salud Sa	79	26.048.224	0	26.048.224
800251440	Entidad Promotora De Salud Sanitas SAS	74	24.156.784	13.801.431	10.355.353
800250119	Entidad Promotora De Salud Organismo Cooperativo SaludCoop	49	14.181.491	0	14.181.491
900156264	Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	40	13.919.840	2.540.598	11.379.242
830003564	Entidad Promotora De Salud Famisanar Sas	21	12.597.777	9.093.907	3.503.870
860066942	Caja De Compensación Familiar Compensar	25	9.386.599	1.916.375	7.470.224
800088702	Eps Suramericana S. A	22	6.214.007	5.569.647	644.360
860011153	Positiva Compañía De Seguros S. A.	16	5.649.313	1.373.695	4.275.618
800229739	Fondo De Pensiones Obligatorias Protección Moderado	1	3.605.540	0	3.605.540
901097473	Medimás Eps S.A.S.	15	2.205.670	0	2.205.670
800256161	Compañía Suramericana Administradora De Riesgos Profesionales Y Seguros De Vida Sa	2	1.231.733	0	1.231.733
800130907	Salud Total Entidad Promotora De Salud Del Régimen Contributivo Y Del Régimen Subsidiado S A	11	1.062.344	2	1.062.342

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

Identificación	Descripción	No. Incapacidades	Saldo a 31-Jul-2021	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
830009783	Cruz Blanca Entidad Promotora De Salud Sa	10	893.197	0	893.197
890303093	Caja De Compensación Familiar Del Valle Del Cauca - Comfenalco Valle Delagente	2	414.378	0	414.378
890300625	Cooperativa Medica Del Valle Y De Profesionales De Colombia Coomeva	0	-2.925.579	-2.925.579	0
Totales:		530	183.938.259	39.445.656	144.492.603

Dentro del saldo a 31 de julio 2021 por valor de \$183.938.259 se presenta un tercero contrario a su naturaleza por valor de \$2.925.579 esto obedece a que el Grupo de Tesorería en el mes de julio 2021 imputo erróneamente incapacidades a nombre del NIT 890.300.625 Cooperativa Medica del Valle y de Profesionales de Colombia Coomeva según comprobantes contables No. 14399 y 14400, a través del memorando No. 20212040002513 del 6 de agosto 2021 el grupo de contabilidad solicita aclaración de estas imputaciones realizadas las cuales quedan subsanadas en el mes de agosto 2021 por parte del Grupo de Tesorería.

En cuanto a las 530 incapacidades pendientes por cobrar a julio 31 de 2021 se encuentran en las siguientes etapas de cobro Administrativo y Coactivo de acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano así:

SALDO A JULIO 2021		
Estado	Cantidad	Valor
En Proceso Jurídico	269	102.287.288
Pagadas Diferencia En Proceso Jurídico	179	36.485.985
En Transcripción	25	20.068.968
Pagadas Pte. Rip	35	14.887.959
En Proceso De Pago	11	6.767.799
Rechazadas Por Eps Y/O Arl	7	4.667.139
Pagada	2	1.388.275
Pagadas Con Diferencia	2	310.425
Radicación	0	0
Total	530	186.863.838

Por otro lado, en el mes de julio 2021 se realizó la respectiva conciliación de los saldos entre el Grupo de Contabilidad, el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano quien es la dependencia generadora de la información y es el encargado de realizar los cobros de las incapacidades a las respectivas EPS y/o ARL y la Oficina Asesora Jurídica quien es la encargada de iniciar y llevar el proceso de cobro jurídico de las EPS y/o ARL que no han realizado el pago pasado los 90 días de la gestión de cobro y recobro de cada incapacidad por parte de Talento Humano.

Grupo de Contabilidad	Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano	Oficina Asesora Jurídica
183.938.259	186.863.838	153.661.232

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

7.2.2. Recursos de Acreedores Reintegrados a Tesorería

Identificación	Descripción	Saldo a 30-Jun-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Jul-2021	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
899999090	Ministerio De Hacienda Y Crédito Público	50.424.974	0	0	50.424.974	10.332.447	40.092.527
	Totales:	50.424.974	0	0	50.424.974	10.332.447	40.092.527

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

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

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

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

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

7.2.3. Intereses De Mora

Descripción de cuenta	Saldo a 30-Jun-2021	Movimientos Débito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Jul-2021
Otros intereses de mora	85.711.655	1.992.369	0	87.704.024

El saldo de la cuenta 13.84.35 Intereses de Mora a 31 de julio de 2021 tiene un saldo de \$87.704.024 esta ocasionada por la actualización de la tasa de interés moratorio teniendo en cuenta el comunicado de prensa de Superintendencia Financiera de Colombia donde se certifica el Interés Bancario Corriente del periodo comprendido entre 1 y el 31 de julio 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 30-Jun-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-Jul-2021
15242928	Juan Alberto Palacio Henry	45.180.744	659.359	0	45.840.103
890399011	Municipio De Santiago De Cali	9.794.939	140.885	0	9.935.824
899999238	Corporación Autónoma Regional Para El Desarrollo Sostenible Del Choco - Codechoco	9.370.403	128.136	0	9.498.539
67011425	Carol Paola Velásquez Zúñiga	8.651.437	167.279	0	8.818.716
72311499	Alonso Rafael Ocampo Arrieta	4.166.747	368.917	0	4.535.664
51597154	Edith Liliana Zúñiga Gamboa	2.927.453	41.672	0	2.969.125
79812600	Ramírez Sanchez Yamid Eugenio	2.662.239	235.710	0	2.897.949
800254453	Corporación Autónoma Regional Del Canal Del Dique Cardique	2.437.337	189.284	0	2.626.621
11427914	Mauricio Torres Granada	374.519	46.186	0	420.705
19426428	Miguel Arcángel Duque Muñoz	79.171	9.764	0	88.935
800021308	Drummond Ltd.	66.666	5.177	0	71.843
	Totales:	85.711.655	1.992.369	0	87.704.024

7.2.4. Otras Cuentas por Cobrar

Descripción de cuenta	Saldo a 30-Jun-2021	Movimientos Débito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Jul-2021
Otras cuentas por cobrar	113.965.009	306.003	806.003	113.465.009

7.2.4.1. Otras Cuentas por Cobrar

El saldo de la cuenta 13.84.90.001 otras cuentas por cobrar a 31 de julio de 2021 por valor de \$108.273.993 es ocasionadas por el reajuste de valores emitido por el sistema E-KOGUI en el análisis de probabilidades de perdida y valor de la demanda, esta información es enviada por la oficina asesora jurídica por medio de memorando N° 20211020004133 en el aplicativo Orfeo y se encuentra registrada en el aplicativo SIIF Nación II.

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

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

Identificación	Descripción	Saldo a 30-Jul-2021	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	N° proceso	Fecha (*)	Estado del Cobro
15242928	Juan Alberto Palacio Henry	46.695.018	0	46.695.018	2018-003	3/7/2017	cobro jurídico
72311499	Alonso Rafael Ocampo Arrieta	26.126.275	0	26.126.275	11001333671 42010000000 0	24/10/2014	cobro jurídico
79812600	Ramírez Sanchez Yamid Eugenio	16.692.716	0	16.692.716	11.001.333.6 03.420.100.0 00.000.00	15/8/2014	cobro jurídico
67011425	Carol Paola Velásquez Zúñiga	11.846.500	0	11.846.500	2018-002	29/8/2019	cobro jurídico
11427914	Mauricio Torres Granada	3.270.870	0	3.270.870	RES 1459 DEL 02-12- 2019	1/5/2019	cobro jurídico
51597154	Edith Liliana Zúñiga Gamboa	2.951.171	0	2.951.171	2018-001	8/10/2018	cobro jurídico
19426428	Miguel Arcángel Duque Muñoz	691.444	0	691.444	RES 198 DEL 03-03- 2020	1/1/2018	cobro jurídico
	Totales:	108.273.993	0	108.273.993			

7.2.4.2. Mayores Valores Pagados

El saldo de la cuenta 13.84.90.002 mayores valores pagados a 31 de julio de 2021 por valor de \$5.191.016 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.

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS JULIO 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 julio 2021 el Grupo de Tesorería aplico los documentos de recaudo por clasificar por valor de \$500.000 disminuyendo la deuda de Sandra Sanjuan, Gladys del Gallego Márquez y Gheraldine Aguilar.

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

Descripción	Saldo a 30-Jun-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-Jul-2021	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
Sandra Milena Sanjuan Acero	1.899.516	0	100.000	1.799.516	1.799.516	0
Gheraldin Aguilar Riaño	2.026.592	0	300.000	1.726.592	1.726.592	0
Everth Mejía Camacho	845.695	0	0	845.695	0	845.695
Márquez Gladys Del gallego	893.501	0	100.000	793.501	793.501	0
Nelly Johanna Gómez Barahona	25.712	0	0	25.712	0	25.712
Totales:	5.691.016	0	500.000	5.191.016	4.319.609	871.407

7.3. DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR

Descripción	Saldo a 30-Jun-2021	Movimientos Débito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Jul-2021
Deterioro Acumulado De Cuentas Por Cobrar (Cr)	-8.698.717	0	0	-8.698.717

7.3.1. Prestación de servicios

DESCRIPCIÓN	CORTE 31 DE JULIO 2021			DETERIORO ACUMULADO 31 DE JULIO 2021					DEFINITIVO
	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	Saldo Inicial	(+) Deterioro Aplicado En La Vigencia	(-) Reversión De Deterioro En La Vigencia	Saldo Final	%	
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	1.948.760.384	32.823.231	1.981.583.615	1.148.197	0	0	1.148.197	0,06	1.980.435.418
Asistencia técnica	36.251.650	32.823.231	69.074.881	1.148.197	0	0	1.148.197	1,66	67.926.684
Servicios de investigación científica y tecnológica	1.912.508.734	0	1.912.508.734	0	0	0	0	0,0	1.912.508.734

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

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

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

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Jul-2021	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
800021308	Drummond Ltd.	-14.858	-14.858	0
899999238	Corporación. Autónoma Regional Para El Desarrollo Sostenible Del Choco	-185.772	-185.772	0
890399011	Municipio De Santiago De Cali	-404.332	-404.332	0
800254453	Corporación Autónoma Regional Del Canal Del Dique Cardique	-543.235	-543.235	0
	Totales:	-1.148.197	-1.148.197	0

7.3.2. Otras cuentas por cobrar

DESCRIPCIÓN	CORTE 31 DE JULIO 2021			DETERIORO ACUMULADO 31 DE JULIO 2021				DEFINITIVO	
	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	Saldo Inicial	(+) Deterioro Aplicado En La Vigencia	(-) Reversión De Deterioro En La Vigencia	Saldo Final		%
Otras Cuentas por Cobrar	76.418.243	359.114.023	435.532.266	7.550.520	0	0	7.550.520	1,7	427.981.746
Pago por cuenta de terceros	39.445.656	144.492.603	183.938.259	4.475.270	0	0	4.475.270	2,4	179.462.989
Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	8.612.537	41.812.437	50.424.974	0	0	0	0	0,0	50.424.974
Intereses de mora	24.040.441	63.663.583	87.704.024	0	0	0	0	0,0	87.704.024
Otras cuentas por cobrar	4.319.609	109.145.400	113.465.009	3.075.250	0	0	3.075.250	2,7	110.389.759
Otras cuentas por cobrar	0	108.273.993	108.273.993	3.075.250	0	0	3.075.250	2,8	105.198.743
Mayores valores pagados	4.319.609	871.407	5.191.016	0	0	0	0	0,0	5.191.016

A 31 de julio 2021 no se presentó ningún movimiento de deterioro por concepto de otras cuentas por cobrar, el saldo corresponde al mes a diciembre 2020 el cual se practicó el deterioro de las cuentas por cobrar por concepto de Pago por cuenta de terceros y otras cuentas por cobrar teniendo en cuenta la política contable del instituto donde se debe practicar por lo menos al final del periodo. Para el cálculo del valor presente se utilizará la tasa de interés de los TES con plazos similares a los estimados para la recuperación de los recursos; la oficina jurídica en los memorandos

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

20202040001233 - 20211020000173 nos indica el tiempo estimado para recuperar el valor de la deuda.

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

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Jul-2021	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
830113831	Aliansalud Entidad Promotora De Salud S.A.	-263	-263	0
19426428	Miguel Arcángel Duque Muñoz	-14.155	-14.155	0
890303093	Caja De Compensación Familiar Del Valle Del Cauca - Comfenalco Valle Delagente	-16.793	-16.793	0
830009783	Cruz Blanca Entidad Promotora De Salud SA	-18.535	-18.535	0
800088702	Eps Suramericana S. A	-29.291	-29.291	0
800130907	Salud Total Entidad Promotora De Salud Del Régimen Contributivo Y Del Régimen Subsidiado SA	-29.810	-29.810	0
51597154	Edith Liliana Zúñiga Gamboa	-60.417	-60.417	0
11427914	Mauricio Torres Granada	-66.962	-66.962	0
901097473	Medimás Eps S.A.S.	-122.230	-122.230	0
860066942	Caja De Compensación Familiar Compensar	-143.133	-143.133	0
830003564	Entidad Promotora De Salud Famisanar SAS	-155.525	-155.525	0
860011153	Positiva Compañía De Seguros S. A.	-159.657	-159.657	0
800251440	Entidad Promotora De Salud Sanitas S A S	-163.042	-163.042	0
67011425	Carol Paola Velásquez Zúñiga	-242.523	-242.523	0
900156264	Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	-510.633	-510.633	0
800140949	Cafesalud Entidad Promotora De Salud Sa	-595.599	-595.599	0
79812600	Ramírez Sanchez Yamid Eugenio	-676.475	-676.475	0
15242928	Juan Alberto Palacio Henry	-955.947	-955.947	0
72311499	Alonso Rafael Ocampo Arrieta	-1.058.771	-1.058.771	0
805000427	Cooomeva Entidad Promotora De Salud S.A.	-2.530.759	-2.530.759	0
	Totales:	-7.550.520	-7.550.520	0

NOTA 9. INVENTARIOS

Composición

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

Concepto	Saldo inicial (30-Jun-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final (31-Jul-2021)
Materiales reactivos y de laboratorio	646.995.633	0	49.617.194	597.378.439
Repuestos	105.971.759	0	2.859.012	103.112.747
Total Inventarios	752.967.392	0	52.476.206	700.491.186

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

Durante el mes de julio 2021 no se presentaron incrementos de inventarios por compras, donaciones o restituciones. Únicamente se presentó disminución de la cuenta por un total de \$52.476.206 que corresponden a salidas de radiosondas, globos, materiales filtros y soluciones para las áreas operativas, laboratorio y Meteorología Aeronáutica.

Los inventarios del IDEAM reflejan los saldos por materiales y suministros adquiridos para la prestación de servicios hidrológicos, meteorológicos, de ecosistemas o pronósticos y alertas que son consumidos en más de un periodo contable y cumplen las condiciones requeridas para el reconocimiento como activos de la entidad. El IDEAM de acuerdo a su cometido estatal, ha agrupado los elementos como se detalla a continuación:

- Las radiosondas y los globos meteorológicos y gases especiales los cuales son utilizados para establecer el estado de la atmósfera determinando comportamientos de variables como la temperatura del aire, la humedad, la presión y la dirección y velocidad del viento.
- Las baterías y reguladores en su calidad de repuestos para estaciones hidrometeorológicas adquiridos para ser consumidos por más de un periodo contable también son reconocidos como parte de los inventarios de la Entidad hasta su instalación y puesta en funcionamiento.

Los elementos se contabilizan al costo de adquisición por el sistema de inventario permanente el cual se debe realizar por lo menos una vez al año una toma física del inventario y el método de valoración es el de promedio Ponderado.

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MATERIALES Y SUMINISTROS
SALDO INICIAL (30-Jun-2021)	752.967.392
+ ENTRADAS (DB):	0
ADQUISICIONES EN COMPRAS	0
+ Precio neto (valor de la transacción)	0
DONACIONES RECIBIDAS	0
+ Precio neto (valor de la transacción)	0
OTRAS TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	0
RESTITUCION	0
+ Precio neto (valor de la transacción)	0
- SALIDAS (CR):	52.476.206
CONSUMO INSTITUCIONAL	52.476.206
+ Valor final del inventario consumido	52.476.206
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	700.491.186
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios) 31-Jul-2021	700.491.186
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DE)	700.491.186

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

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

Concepto	Saldo inicial (30-Jun-2021)	Movimiento Débito	Movimiento Crédito	Saldo final (31-Jul-2021)
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	71.297.643.520	62.695.652	617.820.073	70.742.519.100
Terrenos	4.925.060.336	0	0	4.925.060.336
Bienes muebles en bodega	309.323.842	0	40.475.563	268.848.279
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	0	496.937.910
Maquinaria y equipo	3.137.180.665	0	0	3.137.180.665
Equipo médico y científico	46.566.196.156	40.475.563	18.494.140	46.588.177.579
Muebles, enseres y equipo de Oficina	3.233.541.043	0	0	3.233.541.043
Equipos de Comunicación y Computación	20.260.423.938	0	8.312.381	20.252.111.557
Equipos de transporte, tracción y elevación	333.600.000	0	0	333.600.000
Equipos De Comedor, Cocina, Despensa Y Hotelería	1.948.850	0	0	1.948.850
Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (CR)	-28.716.842.445	22.220.089	550.537.989	-29.245.160.345
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.

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

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.

A 31 de julio 2021, la propiedad, planta y equipo del IDEAM presenta un valor histórico de \$102.646.080.079 y un valor neto por \$70.742.519.100 luego de descontar la depreciación y deterioro. Los bienes están cubiertos por una póliza de seguro todo riesgo daño material No. 47688 con la aseguradora Chubb Seguros con una vigencia desde el 13 de mayo 2020 hasta el 12 de noviembre de 2021. Ampara todos los bienes inmuebles y muebles de la entidad y aquellos que se encuentran bajo su control, tenencia, responsabilidad o custodia, ubicados en el territorio nacional, contra los daños o pérdidas materiales a consecuencia de cualquier riesgo.

10.1. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS PPE – MUEBLES

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

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE CUCINAS	OTROS BIENES MUEBLES	TOTAL
SALDO INICIAL (30-Jun-2021)	3.144.548.341	20.367.691.701	333.600.000	46.834.701.306	3.238.294.296	1.948.850	73.920.784.495
+ ENTRADAS (DB):							
- Adquisiciones en compras		0	0				0
- Donaciones recibidas		0	0	0			0
- Otras entradas de bienes muebles	0	0	0	0	0	0	0
- * Indemnización aseguradora	0	0	0	0	0	0	0
- SALIDAS (CR):							
- Disposiciones (enajenaciones)	0	8.312.381	0	18.494.140	0	0	26.806.521
- Baja en cuentas	0	8.312.381	0	18.494.140	0	0	26.806.521
= SUBTOTAL	3.144.548.341	20.359.379.320	333.600.000	46.816.207.166	3.238.294.296	1.948.850	73.893.977.974
= (Saldo inicial + Entradas - Salidas)							
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR							
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)	0	0	0	40.475.563	0	0	40.475.563
- Salida por traslado de cuentas (CR)	0	0	0	40.475.563	0	0	40.475.563
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)	0						0
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	0						0
= SALDO FINAL (31-Jul-2021)	3.144.548.341	20.359.379.320	333.600.000	46.816.207.166	3.238.294.296	1.948.850	73.893.977.974
= (Subtotal + Cambios)							
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	601.411.554	6.744.440.314	207.051.180	19.332.287.646	853.200.604	358.348	27.738.749.646
- Saldo inicial de la Depreciación acumulada	575.118.092	6.572.981.505	202.794.176	19.065.551.422	827.730.183	342.108	27.244.517.487
+ Depreciación aplicada vigencia actual	26.293.461	175.184.759	4.257.004	285.230.363	25.470.421	16.240	516.452.248
+ Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos							0
- Depreciación por retiro de bienes	-	3.725.950	0	18.494.140	-	0	22.220.089
- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual							0
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0	62.041.103	0	0	0	0	62.041.103
- Saldo inicial del Deterioro acumulado	0	62.041.103	0	0	0	0	62.041.103
+ Deterioro aplicado vigencia actual	0	0	0	0	0	0	0
+ Deterioro ajustado por traslado de otros conceptos							0
- Reversión de deterioro acumulado por traslado a otros conceptos		0		0	0	0	0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	2.543.136.787	13.552.897.903	126.548.820	27.483.919.521	2.385.093.692	1.590.502	46.093.187.225
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA	19	33	62	41	26	18	38
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0	0	0	0	0	0	0
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES							
USO O DESTINACIÓN	3.144.548.341	20.359.379.320	333.600.000	46.816.207.166	3.238.294.296	1.948.850	73.893.977.974
+ En servicio	3.137.180.665	20.252.111.557	333.600.000	46.588.177.579	3.233.541.043	1.948.850	73.546.559.695
+ No explotados	0	78.570.000	0	0	0	0	78.570.000
+ En bodega	7.367.676	28.697.763	0	228.029.587	4.753.253	0	268.848.279
REVELACIONES ADICIONALES							
GARANTÍA DE PASIVOS	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULT.	-	4.586.432	-	-	-	-	4.586.432
+ Ingresos (utilidad)							0
- Gastos (pérdida)	0,0	4.586.431,5	0,0	0,0	0,0	0,0	4.586.432

10.1.1 Bienes muebles en bodega

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

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

Concepto	Saldo inicial (30-Jun-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final (31-Jul-2021)
Bienes en Bodega	309.323.842	0	40.475.563	268.848.279

En el mes de julio no se presentó incremento de bienes en bodega ya que no se registraron compras, donaciones o restituciones de bienes de propiedad, planta y equipo. Se registraron 2 traslados de bienes a servicio por \$40.475.563 que comprendieron un medidor de Ion selectivo dual star para el laboratorio de calidad ambiental y un medidor PH/ORP para el área operativa 4 Huila.

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

10.1.2 Bienes no explotados

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

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

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

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

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

Total inmueble M.I. 230-5137	831.700.000
Terreno	292.500.000
Edificación	539.200.000

10.1.3 Maquinaria y equipo

La Maquinaria y equipo al 31 de julio 2021 presenta un valor histórico de \$3.144.548.341 y está conformada por la maquinaria en servicio cuyo valor es de \$3.137.180.665 y equipos en bodega por \$7.367.676. Por lo tanto, el valor neto de la maquinaria y equipo a 31 de julio 2021 es de \$2.543.136.787.

Durante el mes de julio 2021 no se presentaron movimientos en la cuenta de maquinaria y equipo.

Concepto	Saldo inicial (30-Jun-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-Jul-2021)
Maquinaria y equipo	3.144.548.341	0	0	3.144.548.341
En servicio	3.137.180.665	0	0	3.137.180.665
No explotados	0	0	0	0
En bodega	7.367.676	0	0	7.367.676
(-) Depreciación	-575.118.092	0	26.293.461	-601.411.554

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

(-) Deterioro				
Valor Actual	2.569.430.249	0	26.293.461	2.543.136.787

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

10.1.4 Equipo médico y científico

La cuenta de Equipo Médico y Científico en servicio, comprende bienes de propiedad del IDEAM para el cumplimiento de su objeto misional como son los instrumentos hidrometeorológicos, que conforman las estaciones activas de acuerdo por la información reportada por la subdirección de hidrología, las cuales se encuentran distribuidas a nivel nacional y adicionalmente por los diferentes equipos de medición utilizados por los funcionarios de la Entidad; esta cuenta a 31 de julio 2021 presentó un valor histórico de \$46.816.207.166 de los cuales en servicio se encuentran \$46.588.177.579 y en bodega \$228.029.587.

Concepto	Saldo inicial (30-Jun-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final (31-Jul-2021)
Equipo Médico y científico	46.834.701.306	40.475.563	58.969.703	46.816.207.166
En servicio	46.566.196.156	40.475.563	18.494.140	46.588.177.579
No explotados	0	0	0	0
En bodega	268.505.150	0	40.475.563	228.029.587
(-) Depreciación	-19.065.551.422	18.494.140	285.230.363	-19.332.287.646
(-) Deterioro	0	0	0	0
Valor Actual	27.769.149.884	58.969.703	344.200.066	27.483.919.521

Durante el mes de julio 2021 el equipo médico y científico en servicio incrementó en \$40.475.563 por el traslado a servicio del medidor de Ion selectivo dual star para el laboratorio de calidad ambiental y un medidor PH/ORP para el área operativa 4 Huila.

También se presentó disminución por el siniestro en la Estación Pajarito, por el cual se tuvo que retirar la plataforma colectora de datos y el panel solar hurtado de la estación los cuales tenían un costo histórico de \$18.494.140.

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

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

la calidad del aire con todos sus componentes y en las condiciones en las cuales fueron recibidas, una vez finalice el término del contrato.

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

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 Secretaría Distrital de Ambiente, no fueron retirados de los activos del IDEAM, ya que se determinó que la Entidad continúa teniendo el control de los bienes, pues sigue 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

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

10.1.5 Muebles, enseres y equipos de oficina

Los muebles, enseres y equipos de oficina comprenden principalmente los gabinetes instalados al interior de las estaciones hidrometeorológicas y otros enseres menores para el funcionamiento de la Entidad. Estos muebles al 31 de julio 2021 tenían un valor total de \$3.238.294.296 de los cuales en servicio se tienen \$3.233.541.043, en bodega \$4.753.253.

No se presentaron incrementos o disminuciones durante el mes de julio 2021.

Concepto	Saldo inicial (30-Jun-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-Jul-2021)
Muebles y enseres y equipos de oficina	3.238.294.296	0	0	3.238.294.296
En servicio	3.233.541.043	0	0	3.233.541.043
No explotados	0	0	0	0
En bodega	4.753.253	0	0	4.753.253
(-) Depreciación	-827.730.183	0	25.470.422	-853.200.605
(-) Deterioro	0	0	0	0
Valor Actual	2.410.564.113	0	25.470.422	2.385.093.691

10.1.6 Equipos de comunicación y computación

La cuenta de equipos de comunicación y computación en servicio está conformada por los sistemas de convergencia para procesamiento de datos, que son un sistema integrado de múltiples equipos, cuyo objetivo es agilizar el procesamiento de datos del Instituto, unidades de almacenamiento, servidores y equipos de cómputo.

Al 31 de julio 2021 presentaron un saldo total de \$20.359.379.320 de los cuales en servicio se encuentran un total de \$20.252.111.557, en bodega \$28.697.763 y como no explotados \$78.570.000

Concepto	Saldo inicial (30-Jun-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-Jul-2021)
Equipos de comunicación y computación	20.367.691.701	0	8.312.381	20.359.379.320
En servicio	20.260.423.938	0	8.312.381	20.252.111.557
No explotados	78.570.000	0	0	78.570.000
En bodega	28.697.763	0	0	28.697.763
(-) Depreciación	-6.572.981.505	3.725.950	175.184.759	-6.744.440.314
(-) Deterioro	-62.041.103	0	0	-62.041.103
Valor Actual	13.732.669.094	3.725.950	183.497.140	13.552.897.903

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

En el mes de julio 2021 se registró la disminución de los equipos de comunicación y computación por \$8.312.381 de los equipos de comunicación y computación debido a los siniestros presentados durante el mes:

- \$4.509.381 correspondiente al hurto del transmisor ubicado en la Estación Pajarito
- \$3.803.000 por el hurto del computador portátil asignado a la Subdirección de Hidrología

10.1.7 Equipos de transporte, tracción y elevación

La cuenta de equipos de transporte, tracción y elevación presenta un saldo al 31 de julio 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 julio 2021 no se presentaron movimientos en la cuenta de equipos de transporte

Concepto	Saldo inicial (30-Jun-2021)	Movimiento Débito	Movimiento Crédito	Saldo final (31-Jul-2021)
Equipos de transporte, tracción y elevación	333.600.000	0	0	333.600.000
En servicio	333.600.000	0	0	333.600.000
No explotados	0	0	0	0
En bodega	0	0	0	0
(-) Depreciación	-202.794.176	0	4.257.004	-207.051.180
(-) Deterioro	0	0	0	0
Valor Actual	130.805.824	0	4.257.004	126.548.820

De esta manera, los equipos de transporte de la Entidad se agrupan a continuación:

CANT	TIPO VEHICULO	VALOR
8	Camioneta	303.000.000
1	Campero	24.000.000
2	Motocicleta	6.600.000
	Total Equipo De Transporte	333.600.000

10.1.8 Equipos De Comedor, Cocina, Despensa y Hotelería

Los equipos de comedor, cocina y despensa comprenden los hornos microondas para uso de la Oficina principal, cuyo valor a julio 2021 reflejan un total de \$1.948.850.

En julio 2021 no se presentaron movimientos en la cuenta de equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería.

Concepto	Saldo inicial (30-Jun-2021)	Movimiento Débito	Movimiento Crédito	Saldo final (31-Jul-2021)
Equipos De Comedor, Cocina, Despensa Y Hotelería	1.948.850	0	0	1.948.850
En servicio	1.948.850	0	0	1.948.850

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

No explotados	0	0	0	0
En bodega	0	0	0	0
(-) Depreciación	-342.108	0	16.240	-358.348
(-) Deterioro	0	0	0	0
Valor Actual	1.606.742	0	16.240	1.590.502

10.1.9 Deterioro a propiedades, planta y equipo

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

La comprobación del deterioro del valor se puede efectuar en cualquier momento dentro del periodo contable, siempre que se lleve a cabo en la misma fecha cada año, por lo cual el IDEAM ha registrado el deterioro al cierre de cada ejercicio contable.

Al finalizar el año 2019, El grupo de Manejo de Inventarios y Almacén aplicó el deterioro en la propiedad, planta y equipo de los bienes no explotados, basado en estudios de mercado para bienes con similares características, concluyendo que muchos de estos bienes presentan obsolescencia y deterioro físico por las condiciones meteorológicas a los que varios de ellos estaban expuestos, lo que dificulta su utilización para cumplir con el objeto misional de la entidad.

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

Bienes Inmuebles : Fuente Externa

Para los 15 bienes inmuebles se remitió la solicitud de avalúo en el marco del contrato interadministrativo No. 234 de 2020 al Instituto Geográfico Agustín Codazzi – IGAC. Esta Entidad, remitió los Informes de Avalúo comercial Urbano con Números de Radicación: 8002020EE10389-01 del Dic/2020 , 8002020EE6160 del 25/Ago/2020 , 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 , 8002020EE5996-01 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,

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

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. 350000355	comparacion o de mercado y costo de reposición	499.200.000	24.214.398	474.985.602	458.470.000	- 16.515.602	458.470.000
45905	Casa Barranquilla M.I. 040-1032288	comparacion o de mercado y costo de reposición	391.600.000	15.449.425	376.150.575	564.320.000		376.150.575
40715	Casa Cali M.I. 370-0016629	comparacion o de mercado y costo de reposición	374.286.000	18.457.940	355.828.060	158.393.500	- 197.434.560	158.393.500
45470	Casa Neiva M.I. 200-16912	comparacion o de mercado y costo de reposición	211.800.000	10.108.043	201.691.957	243.767.500		201.691.957
44906	Casa Lote Puerto Carreño M.I. 540-173	comparacion o de mercado y costo de reposición	35.500.000	1.616.024	33.883.976	55.043.100		33.883.976
			23.037.603.859	1.156.876.617	21.880.727.242	21.750.997.970	-2.596.359.531	19.284.367.711

Bienes muebles e Intangibles : Fuente Interna

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

Esta determinación está basada en el concepto técnico emitido por los profesionales de la Oficina del Servicio de Pronósticos y Alertas del IDEAM (OSPA) de fecha 15 de diciembre de 2020. En éste se determina que el sistema GOES 13 es un satélite meteorológico americano puesto en funcionamiento desde el año 2006 el cual por su antigüedad no cuenta ya con tecnología de última generación y por lo tanto no es tan eficiente para cumplir su rol de observar la tierra y su atmósfera para el monitoreo continuo de tormentas, calidad del aire y erupciones volcánicas. Adicionalmente, el GOES 13 ha sufrido daños por el uso, en especial el daño en su generador de imágenes de rayos

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

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:

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	TOTAL
SALDO INICIAL (30-Jun-2021)	5.217.560.336	23.037.603.859	496.937.910	28.752.102.105
+ ENTRADAS (DB):	-	-	-	-
- SALIDAS (CR):	-	-	-	-
Disposiciones (enajenaciones)	-	-	-	-
Baja en cuentas	-	-	-	-
Sustitución de componentes	-	-	-	-
Otras salidas de bienes muebles	-	-	-	-
* Devolución	-	-	-	-
= SUBTOTAL	5.217.560.336	23.037.603.859	496.937.910	28.752.102.105
(Saldo inicial + Entradas - Salidas)	-	-	-	-
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	-	-	-	-
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)	-	-	-	-
- Salida por traslado de cuentas (CR)	-	-	-	-
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)	292.500.000	539.200.000	-	831.700.000
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	292.500.000	539.200.000	-	831.700.000
= SALDO FINAL (31-Jul-2021)	5.217.560.336	23.037.603.859	496.937.910	28.752.102.105
(Subtotal + Cambios)	-	-	-	-
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	-	1.373.812.229	132.598.469	1.506.410.698
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	-	1.342.821.427	129.503.531	1.472.324.958
+ Depreciación aplicada vigencia actual	-	30.990.802	3.094.938	34.085.740
+ Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos	-	-	-	-
- Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos	-	-	-	-
- Depreciación por retiro de bienes	-	-	-	-
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	-	2.596.359.531	-	2.596.359.531
Saldo inicial del Deterioro acumulado	-	2.596.359.531	-	2.596.359.531
+ 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	-	-	-	-
= VALOR EN LIBROS	5.217.560.336	19.067.432.099	364.339.441	24.649.331.876
(Saldo final - DA - DE)	-	6	27	5
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	-	6	27	5
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	-	11	-	9
CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES	5.217.560.336	23.037.603.859	496.937.910	28.752.102.105
USO O DESTINACIÓN	5.217.560.336	23.037.603.859	496.937.910	28.752.102.105
+ En servicio	4.925.060.336	22.498.403.859	496.937.910	27.920.402.105
+ En concesión	-	-	-	-
+ No explotados	292.500.000	539.200.000	-	831.700.000
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	0,0	0,0	0,0	0,0
+ Ingresos (utilidad)	-	-	-	-
- Gastos (pérdida)	0,0	0,0	0,0	0,0

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

10.2.1 Terrenos

El IDEAM reconoce como propiedad, planta y equipo, los bienes inmuebles con uso futuro indeterminado como son los terrenos, sobre los que se construya la propiedad, planta y equipo que se reconocen por separado.

El saldo de los terrenos al 31 de julio 2021 fue de \$5.217.560.336 y no se presentaron movimientos de incremento o disminución de los terrenos durante el mes.

Concepto	Saldo inicial (30-Jun-2021)	Movimiento Débito	Movimiento Crédito	Saldo final (31-Jul-2021)
Terrenos	5.217.560.336	0	0	5.217.560.336
En servicio	4.925.060.336	0	0	4.925.060.336
No explotados	292.500.000	0	0	292.500.000
En bodega	0	0	0	0
(-) Depreciación	0	0	0	0
(-) Deterioro	0	0	0	0
Valor Actual	5.217.560.336	0	0	5.217.560.336

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

UBICACIÓN	VALOR
Casa ubicada en la Circular 4A No. 71 - 56 Barrio La Bolivariana - Medellín. Escritura 8328 Del 30/11/2007. Matricula Inmobiliaria 001-325193	307.000.000
Casa ubicada en la Calle 68 No. 54 -82 Barrio El Prado De La Ciudad De Barranquilla Escritura 3654 Del 30/11/2006. Matricula Inmobiliaria 040-103288 Cedula Catastral 01-01-0334-0008-000	588.800.000
Casa Ubicada En La Calle 34 No. 41-31 Manzana M Casa 7 Barrio El Barzal De La Ciudad De Villavicencio Escritura 6036 Del 29/10/2008. Matricula Inmobiliaria 230-5137 Cedula Catastral 01-03-0016-0012-000	292.500.000
Casa Ubicada En La Diagonal 15 No. 25-24 Antonio Nariño De La Ciudad De Puerto Carreño. Escritura 4044 Del 21/11/2005. Matricula Inmobiliaria 540-173 Cedula Catastral 01-00-0131-0001-000	99.550.000
Sector Guayuriba Cesión Tipo B Etapa 4 1.000 M2 Matricula 230173418, Escritura 743 Del 31 De Julio De 2018	143.285.336
Casa Ubicada En La Calle 3 No. 8 - 40 De La Ciudad De Neiva. Escritura 3842 Del 13/10/1995. Matricula Inmobiliaria 200-16912 Cedula Catastral 01-03-0135-0004-000	432.000.000
Lote No. 1 Vereda San Lorenzo De Abajo Duitama. Matricula Inmobiliaria 074-98233 Cedula Catastral 00-00-0011-1611-000	229.150.000
Casa Ubicada En La Carrera 36 No. 18 -148 Barrio Palermo Comuna 9 De La Ciudad De Pasto. Escritura 4336 Del 28/16/199. 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
Total Terrenos	5.217.560.336

Terrenos en Comodato

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

En septiembre de 2016 ECOPEPETROL 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 m² que hace parte de un predio en mayor extensión denominado Lote Concesión de Mares ubicado en el Corregimiento de El Centro en jurisdicción del municipio de Barrancabermeja - Santander según consta en la escritura pública No. 2568 del 21 de junio de 1954 otorgada en la 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 1 de septiembre de 2021.

10.2.2 Edificaciones

Al 31 de julio 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 (30-Jun-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-Jul-2021)
Edificaciones	23.037.603.859	0	0	23.037.603.859
En servicio	22.498.403.859	0	0	22.498.403.859
No explotados	539.200.000	0	0	539.200.000
En bodega	0	0	0	0
(-) Depreciación	-1.342.821.427	0	30.990.802	-1.373.812.229
(-) Deterioro	-2.596.359.531	0	0	-2.596.359.531
Valor Actual	19.098.422.900	0	30.990.802	19.067.432.099

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

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

Área operativa	Ubicación	Valor
1 Antioquia	Casa Ubicada En La Circular 4 A No. 71 - 56 Barrio La Bolivariana De La Ciudad De Medellín. Escritura 8328 Del 30/11/2007. Matricula Inmobiliaria 001-325193	526.500.000
2 Atlántico	Casa Ubicada En La Calle 68 No. 54 -82 Barrio El Prado De La Ciudad De Barranquilla Escritura 3654 Del 30/11/2006, Matricula Inmobiliaria 040-103288 Cedula Catastral 01-01-0334-0008-000	391.600.000
3 Meta	Casa Ubicada En La Calle 34 No. 41-31 Manzana M Casa 7 Barrio El Barzal De La Ciudad De Villavicencio Escritura 6036 Del 29/10/2008. Matricula Inmobiliaria 230-5137 Cedula Catastral 01-03-0016-0012-000	539.200.000
3 Meta	Casa Ubicada En La Diagonal 15 No. 25-24 Antonio Nariño De La Ciudad De Puerto Carreño. Escritura 4044 Del 21/11/2005. Matricula Inmobiliaria 540-173 Cedula Catastral 01-00-0131-0001-000	35.500.000
4 Huila	Casa Ubicada En La Calle 3 No. 8 - 40 De La Ciudad De Neiva. Escritura 3842 Del 13/10/1995. Matricula Inmobiliaria 200-16912 Cedula Catastral 01-03-0135-0004-000	211.800.000
7 Nariño	Casa Ubicada En La Carrera 36 No. 18 -148 Barrio Palermo Comuna 9 De La Ciudad De Pasto. Escritura 4336 Del 28/16/199. Matricula Inmobiliaria 240-950 Cedula Catastral 01-03-0096-0015-000	621.000.000
9 Valle Del Cauca	Casa Ubicada En La Calle 38 Norte N 3hn - 09 Prados Del Norte Comuna 2 De La Ciudad De Cali. Escritura 33 Del 26/07/1995. Matricula Inmobiliaria 370-16629	374.286.000
10 Tolima	Casa ubicada en la Cra 5A No. 45-65 Barrio Villa Marlen Comuna 4 en Ibagué. Escritura 1022 del 22/12/2009. Matricula inmobiliaria 350-355 Cedula catastral 01-08-0089-0012-000	499.200.000
11 Bogotá	Edificio Sede Puente Aranda Ubicada En La Calle 12 No. 42b - 44 De La Ciudad De Bogotá. Matricula Inmobiliaria 50c-732670 Cedula Catastral 12 42 2	6.869.563.861
11 Bogotá	Local No. 1 del edificio ubicado en la carrera 10A No. 20 -30 de la ciudad de Bogotá. Escritura 2042 del 04/08/2005	1.560.250.000
11 Bogotá	Local no. 2 del Edificio ubicado en la carrera 10A No. 20 -30 de la ciudad de Bogotá. Escritura 2042 del 04/08/2005	1.719.250.000
11 Bogotá	Mezanine del Edificio ubicado en la Carrera 10A No. 20 -30 de la ciudad de Bogotá. escritura 1075 del 10/06/2009,	1.236.846.000
11 Bogotá	Edificio carrera 10A No. 20 -30 ubicado en la ciudad de Bogotá pisos 4,6,7,8,9 y parqueaderos. escritura 1075 del 10/06/2009,	7.948.226.000
6 Boyacá	Centro De Monitoreo Duitama, Escritura 214 De 2019	504.381.998
Total Edificaciones		23.037.603.859

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

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

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

Concepto	Saldo inicial (30-Jun-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-Jul-2021)
Plantas, ductos y túneles	496.937.910	0	0	496.937.910
En servicio	496.937.910	0	0	496.937.910
No explotados	0	0	0	0
En bodega	0	0	0	0
(-) Depreciación	-129.503.531	0	3.094.938	-132.598.469
(-) Deterioro	0	0	0	0
Valor Actual	367.434.379	0	3.094.938	364.339.441

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

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

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

10.3 ESTIMACIONES

Depreciación línea Recta

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

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

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

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

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.

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

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

Composición

Concepto	Saldo inicial (30-Jun-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-Jul-2021)
BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	379.362.062	0	0	379.362.062
Bibliotecas	379.362.062	0	0	379.362.062

La cuenta Bienes de uso público e históricos y culturales en servicio presenta un saldo a 31 de julio 2021 por valor de \$379.362.062 y no ha presentado variaciones en el último periodo contable.

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

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

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

Concepto	Saldo inicial (30-Jun-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-Jul-2021)
ACTIVOS INTANGIBLES	2.873.824.402	0	191.828.024	2.681.996.378
Activos Intangibles	16.134.841.375	0	0	16.134.841.375
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-13.261.016.973	0	191.828.024	-13.452.844.997

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

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

se espera venderlos en el curso de las actividades de la entidad y se prevé usarlos durante más de un periodo contable.

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

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

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

La cuenta de Activos Intangibles al 31 de julio 2021 reflejó un saldo total de \$16.134.841.375 y no presentó movimientos durante el mes de julio 2021.

De esta manera, los intangibles al 30 de julio 2021 estaban conformados por Derechos (6) , 176 Licencias y 96 Software. Las licencias están conformadas por licencias Oracle y licencias de programas informáticos varios.

Concepto	Saldo inicial (30-Jun-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-Jul-2021)
Derechos	24.427.195	0	0	24.427.195
Licencias	3.740.972.493	0	0	3.740.972.493
Softwares	12.369.441.686	0	0	12.369.441.686
TOTAL INTANGIBLES	16.134.841.375	0	0	16.134.841.375

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

SOFTWARE	VALOR
SOFTWARE DESARROLLADOS IN SITU	9.394.115.816
DIME	4.190.828.216
Subsistema De Información Sobre Calidad Del Aire - SISAIRE	797.241.417
RUA Unificado	722.110.284
Sistema De Información Del Recurso Hídrico - SIRH	710.927.453
SMBYC- Sistema De Monitoreo De Bosques Y Carbono	621.980.275
SNIF Sistema Nacional De Información Forestal	611.118.266
Sistema De Información Sobre El Uso De Recursos PBC	420.294.135
Portal Institucional Del Ideam	298.296.663
Geovisor Institucional – SIG	266.562.975
SIAC - Sistema De Información Ambiental De Colombia	185.324.735
Portal Pronósticos Y Alertas	177.708.650

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

SOFTWARE	VALOR
Portal Intranet Del Ideam	119.318.665
Sistema De Información Geodatabase	76.160.850
Suite Visión - CONTRATO 355-2019	60.423.047
Catálogo De Metadatos Geográficos Geonetwork	52.043.248
SIG Geoserver	44.427.163
Mi Pronostico	39.349.773
SOFTWARE ADQUIRIDOS	2.975.325.870
MAI – SYSMAN	194.260.196
SIGEP CONTRATO 214 DE 2019	286.000.000
GAMMA - Proyecto Visión Amazonia - Convenio De Asociación 262/2016	255.680.040
Otros Software Adquiridos	2.239.385.634
Total Software	12.369.441.686

14.1. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	DERECHOS	LICENCIAS	SOFTWARES	TOTAL
SALDO INICIAL (30-Jun-2021)	24.427.195	3.740.972.493	12.369.441.686	16.134.841.375
+ ENTRADAS (DB):	0	0	0	0
Adquisiciones en compras			0	0
- SALIDAS (CR):	0	0	0	0
Disposiciones (enajenaciones)				0
Baja en cuentas			0	0
Otras salidas de intangibles	0	0	0	0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	24.427.195	3.740.972.493	12.369.441.686	16.134.841.375
	0	0	0	0
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)				0
- Salida por traslado de cuentas (CR)	0			0
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios) 31-Jul-2021	24.427.195	3.740.972.493	12.369.441.686	16.134.841.375
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	24.427.195	3.617.732.054	9.810.685.748	13.452.844.997
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN	24.427.195	3.603.721.599	9.632.868.179	13.261.016.973
+ Amortización aplicada vigencia actual	0	14.010.455	177.817.570	191.828.024
- Reversión de la AMORTIZACIÓN			0	0
- DETERIORO ACUMULADO DE			0	0
Saldo inicial del Deterioro acumulado				0
+ Deterioro aplicado vigencia actual				0
- Reversión de deterioro acumulado vigencia actual				0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)	0	123.240.440	2.558.755.938	2.681.996.378
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA	0	97	79	83
% DETERIORO ACUMULADO	0	0	0	0

14.2. REVELACIONES ADICIONALES

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

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

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

De conformidad con la Política Contable del IDEAM y el 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 (30-Jun-2021)	Movimiento Débito	Movimiento Crédito	Saldo final (31-Jul-2021)
OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	4.908.615.883	414.582.454	415.045.591	4.908.152.745
Avances y anticipos entregados	27.446.617	176.256.991	71.511.962	132.191.646
Recursos entregados en administración	4.881.169.266	238.325.463	343.533.629	4.775.961.099

16.1. AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

16.1.1. Avances para viáticos y gastos de viaje

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

Concepto	Saldo inicial (30-Jun-2021)	Movimiento Débito	Movimiento Crédito	Saldo final (31-Jul-2021)
Avances para viáticos y gastos de viaje	27.446.617	119.930.290	71.511.962	75.864.945

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

NIT	NOMBRE	SALDO
11.344.671	Carlos Martin Velasquez Ramirez	5.566.693
13.542.404	William Oswaldo Barrera Leon	5.023.601
1.019.032.715	Jorge Andres Delgado Beltran	3.975.954
8.508.286	Nelson Miguel Vasquez Castellar	3.456.932
91.244.114	Juan Carlos Moreno	3.330.981
91.518.796	Fredy Johany Zambrano Becerra	3.330.981

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

1.059.910.929	Dirson Humberto Ortega Garces	2.766.716
18.201.111	Gonzalo Sigifredo Jimenez Arbelaez	2.745.289
91.257.552	Eder Manuel Ariza Hernandez	2.745.289
1.026.297.914	Paula Andrea Garavito Zarate	2.745.289
1.057.918.413	Herminsul Eduardo Barreto Buitrago	2.745.289
1.098.683.539	Leidy Katherine Parra Guzman	2.618.888
6.775.228	Albeiro Arias Castaño	2.448.501
87.303.184	Juan Carlos Burbano Criollo	2.285.548
8.104.695	William Loaiza Lopez	2.250.663
80.281.640	Andres Leonardo Olaya Avila	2.250.663
94.509.005	Jhon Alexander Prada Osorio	2.250.663
1.089.459.037	Jorge Mario Garcia Pascuasa	2.250.663
17.951.977	Orlando Barrera Pinto	1.854.925
94.289.005	Duberney Lozano Duque	1.854.925
1.017.200.513	Cristian Camilo Lopez Gomez	1.854.925
1.112.101.000	Luis Alfredo Adrada Meneses	1.710.504
1.115.183.745	Ardila Florez Juan David	1.706.531
19.457.806	Reinaldo Sanchez Lopez	1.493.503
79.385.404	Javier Otero Garcia	1.493.503
1.026.287.932	Eliana Marcela Mendoza Parra	1.323.212
1.098.648.046	Diana Patricia Villafradez Gomez	1.261.349
79.283.754	Jorge Luis Ceballos Lievano	1.221.957
1.026.252.181	Gustavo Adolfo Becerra Calixto	1.221.957
51.893.740	Lina Cristina Zuluaga Cardenas	1.082.628
1.020.749.959	Yina Paola Nocua Ruge	1.082.628
1.057.577.449	Fabio Andres Torres Cabrera	1.082.628
1.018.462.280	Juan Camilo Ramirez Gomez	816.167
27.603.498	Nury Alejandra Mesa Buitrago	15.000
Total Avances para Viaticos y gastos de viaje		75.864.945

Los anticipos para viáticos pendientes de legalización se encuentran dentro de los tiempos prudentes de presentación y la mayoría tienen fecha de finalización de la comisión en el mes de agosto 2021.

16.1.2 Anticipo para adquisición de bienes y servicios

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

Concepto	Saldo inicial (30-Jun-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-Jul-2021)
----------	--------------------------------	----------------------	-----------------------	------------------------------

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

Anticipo para adquisición de bienes y servicios	0	56.326.701	0	56.326.701
---	---	------------	---	------------

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

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

La autorización de desembolso de Keraunos no pudo ser tramitada en julio 2021 por inconsistencias en la información registrada y la correspondiente a la Unión Temporal Transportes Nacionales 2019 no fue radicada porque el desembolso fue realizado directamente por tesorería al proveedor. De esta manera se encuentran en subsanación.

16.2.RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN

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

Recursos entregados en administración a 31 de julio 2021 tiene un saldo de \$4.775.961.099 estos son los procesos de recaudo, traslado, administración y giro de recursos establecidos por la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público al IDEAM a través del Sistema de Cuenta Única Nacional (SCUN) se efectúa de conformidad con las funciones señaladas en el artículo 1° 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

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

17.1 ARRENDAMIENTO OPERATIVO

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

Los saldos acumulados del gasto por arrendamiento operativo al 31 de julio 2021 fueron los siguientes:

Concepto	Saldo inicial (30-Jun-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-Jul-2021)
Arrendamiento operativo	1.737.351.504	289.558.584	0	2.026.910.088

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 julio 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 julio 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 julio 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 julio 2022.

El gasto por arrendamiento del mes de julio 2021 fue de \$289.558.584 y se detalla a continuación:

Nit	Nombre	Gasto Julio 2021
860.531.315	Alianza Fiduciaria S.A.	271.395.497
900.325.566	Jm Inmobiliaria S.A.S.	8.523.270
800.017.763	Inmobiliaria Del Oriente Limitada	5.834.950
900.332.558	Santa Marta Inmobiliaria S.A.S	3.804.867
Total Gasto arrendamiento Operativo		289.558.584

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

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

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 julio 2021 se debe a la cuenta 2.4.90.90 Otras Cuentas por Pagar correspondiente a los acreedores varios sujetos a devolución de observadores vigencia 2017-2018-2019-2020 y una consignación realizada en la vigencia 2019.

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

Concepto	Saldo a 30-Jun-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Jul-2021	Valor Variación
Cuentas Por Pagar	2.236.993.012	3.758.296.256	3.756.227.548	2.234.924.304	-2.068.708
Adquisición de bienes y servicios nacionales	72.687.634	1.675.719.493	1.663.941.019	60.909.160	-11.778.474
Recursos a favor de terceros	1.795.306.214	152.498.274	298.977.878	1.941.785.818	146.479.604
Descuentos de nómina	11.742.200	238.334.482	232.532.582	5.940.300	-5.801.900
Retención En La Fuente E Impuesto De Timbre	114.762.920	229.886.662	186.825.555	71.701.813	-43.061.107
Impuesto Al Valor Agregado - IVA	192.069.071	223.353.968	135.447.137	104.162.240	-87.906.831
Otras Cuentas Por Pagar	50.424.974	1.238.503.378	1.238.503.378	50.424.974	0

21.1. REVELACIONES GENERALES

21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

Las cuentas por pagar por adquisición de bienes y servicios nacionales representan el valor de las obligaciones contraídas por el IDEAM con terceros por concepto de adquisición de bienes o servicios de proveedores nacionales, en desarrollo de sus actividades y la adquisición de bienes y servicios para proyectos de inversión específicos.

Las cuentas por pagar por adquisición de bienes y servicios nacionales a 31 de julio 2021 presentaron un saldo de \$60.909.160 los cuales no presentan ninguna novedad ni retrasos en los acuerdos de pago.

Concepto	Saldo inicial (30-Jun-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-Jul-2021)
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	72.687.634	1.675.719.493	1.663.941.019	60.909.160
Bienes y servicios	23.801.785	55.953.465	44.174.991	12.023.311
Proyectos de inversión	48.885.849	1.619.766.028	1.619.766.028	48.885.849

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

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

Nit	Nombre	Saldo
830.073.899	Comercializadora Electrocon Sas	2.819.691
890.900.943	Colombiana De Comercio S.A.	9.203.620
Total Cuentas Por Pagar - Bienes Y Servicios		12.023.311

Nit	Nombre	Saldo
560.305	Metodi Panev	81.807
830.001.113	Imprenta Nacional De Colombia	48.804.042
Total Cuentas Por Pagar - Proyectos De Inversión		48.885.849

Total Cuentas Por Pagar - Adquisición De Bienes Y Servicios		60.909.160
--	--	-------------------

El saldo por pagar a Comercializadora Electrocon SAS corresponde a la compra de 9 carretillas de carga para los Aeropuertos y al 31 de julio de 2021 aun la factura no había sido radicada en contabilidad ya que inicialmente es recibida por el Almacén para realizar el documento de entrada correspondiente. La factura de Colombiana de Comercio, la cual fue registrada por el Grupo de Almacén en el mes de mayo 2021 por el ingreso de 18 hornos microondas, 4 neveras no Frost para la oficina de Meteorología Aeronáutica se encontraba en revisión por usos presupuestales, por lo cual al cierre de mes aun no había sido tramitada en contabilidad. Por su parte la factura de Imprenta Nacional de Colombia tiene fecha de marzo 2021, pero al cierre de julio 2021 continuaba en la oficina de planeación por revisión y aprobación de la cuenta.

21.1.2. Recursos A Favor De Terceros

21.1.2.1. Contribución contrato de obra publica

Descripción	Saldo a 30-Jun-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Jul-2021
Cobro cartera de terceros	333.826	333.826	1.108.807	1.108.807

Representa el valor de los recursos recaudados por la entidad que suscriban contratos de obra pública, o celebren contratos de adición al valor de los existentes, con personas naturales o jurídicas. Se paga mensualmente por compensación al Ministerio del Interior por concepto de contribución de obra pública (FONSECON), el saldo a 31 de julio 2021 en la cuenta recursos a favor de terceros es por valor de \$1.108.807.

21.1.2.2. Recaudos Por Clasificar

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

Descripción	Saldo a 30-Jun-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Jul-2021
Recaudos por clasificar	1.794.609.779	151.801.839	297.500.054	1.940.307.994

Representa el recaudo en las cuentas bancarias, de la Dirección del Tesoro Nacional o de la Entidad, genera un “documento de recaudo por clasificar” a partir de la carga del extracto bancario. El funcionario responsable debe identificar el concepto al que corresponda la consignación con el fin de realizar la imputación del documento recaudo por clasificar. A 31 de julio 2021 se encuentra pendiente por imputar el valor de \$1.940.307.994.

21.1.2.3. Estampillas

Descripción	Saldo a 30-Jun-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Jul-2021
Estampillas	362.609	362.609	369.017	369.017

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 \$369.017 corresponde a las retenciones practicadas por concepto de estampillas las cuales serán pagadas al Ministerio de Educación, Gobernación de Magdalena y Universidad de Nariño.

21.1.3. Descuentos De Nomina

21.1.3.1. Aportes A Fondos Pensionales

El saldo a 31 de julio 2021 es de \$2.077.700 corresponde a los valores descontados a los funcionarios por concepto de pensión de las nóminas de junio y julio 2021 de los descuentos anticipados por vacaciones para el pago de las planillas de seguridad de los meses de agosto y septiembre 2021 y el aporte a Pensión de Colpensiones de Gloria Arango. El saldo corresponde a las siguientes entidades de pensiones:

Identificación	Descripción	Saldo a 30-Jun-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Jul-2021
900336004	Administradora Colombiana De Pensiones Colpensiones	4.331.300	44.867.400	42.246.000	1.709.900
830000602	Instituto De Hidrología Meteorología Y Estudios Ambientales	367.800	0	0	367.800
860034313	Banco Davivienda S.A.	0	500.000	500.000	0
800227940	Fondo De Pensiones Obligatorias Colfondos Moderado	380.900	4.488.200	4.107.300	0

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

Identificación	Descripción	Saldo a 30-Jun-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Jul-2021
800224808	Fondo De Pensiones Obligatorias Porvenir Moderado	338.300	6.290.900	5.952.600	0
800229739	Fondo De Pensiones Obligatorias Protección Moderado	645.800	5.674.900	5.029.100	0
800253055	Skandia Fondo De Pensiones Obligatorias-Moderado	97.000	1.485.800	1.388.800	0
	Totales:	6.161.100	63.307.200	59.223.800	2.077.700

21.1.3.2. Aportes A Seguridad Social En Salud

El saldo a 31 de julio 2021 es de \$3.862.600 corresponde a los valores descontados a los funcionarios por concepto de salud de las nóminas de junio y julio 2021 de los descuentos anticipados por vacaciones para el pago de las planillas de seguridad de los meses de agosto y septiembre 2021. a continuación, se detalla por terceros:

Identificación	Descripción	Saldo a 30-Jun-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Jul-2021
800251440	Entidad Promotora De Salud Sanitas SAS	1.977.700	19.511.400	18.897.100	1.363.400
901097473	Medimás Eps S.A.S.	675.700	2.039.300	2.039.300	675.700
830003564	Entidad Promotora De Salud Famisanar S A S	720.800	5.878.800	5.804.200	646.200
900156264	Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	556.600	5.508.600	5.379.200	427.200
860066942	Caja De Compensación Familiar Compensar	517.100	8.519.200	8.390.400	388.300
805000427	Coomeva Entidad Promotora De Salud S.A.	607.800	3.119.100	2.752.800	241.500
800130907	Salud Total Entidad Promotora De Salud Del Régimen Contributivo Y Del Régimen Subsidiado S A	140.100	2.555.300	2.535.500	120.300
800088702	Eps Suramericana S. A	330.300	5.671.700	5.341.400	0
805001157	Entidad Promotora De Salud Servicio Occidental De Salud S.A. S.O.S.	0	54.600	54.600	0
804002105	Cooperativa De Salud Comunitaria Empresa Promotora De Salud Subsidiada Comparta Eps-S	0	123.200	123.200	0
830113831	Aliansalud Entidad Promotora De Salud S.A. Pero También Podrá Utilizar Las Denominaciones Aliansalud Entidad Promotora De Salud Y/O Aliansalud Eps S.A Y/O Aliansalud Eps	55.000	825.300	770.300	0

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

Identificación	Descripción	Saldo a 30-Jun-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Jul-2021
890102044	Caja De Compensación Familiar Cajacopi Atlántico	0	97.700	97.700	0
890303093	Caja De Compensación Familiar Del Valle Del Cauca - Comfenalco Valle Delagente	0	128.600	128.600	0
806008394	Asociación Mutua Ser Empresa Solidaria De Salud, Entidad Promotora De Salud. Mutua Ser Eps	0	173.800	173.800	0
900298372	Capital Salud Entidad Promotora De Salud Del Régimen Subsidiado S.A.S.	0	110.300	110.300	0
901037916	Administradora De Los Recursos Del Sistema General De Seguridad Social En Salud	0	166.700	166.700	0
900226715	Coosalud Entidad Promotora De Salud S.A.	0	174.200	174.200	0
900935126	Asmet Salud Eps Sas	0	70.900	70.900	0
	Totales:	5.581.100	54.728.700	53.010.200	3.862.600

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.

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

Código	Descripción	Saldo a 31-Jul-2021
2.4.36.03.001	Retenido	2.475.205
2.4.36.04.001	Retenido	140
2.4.36.05.001	Retenido	2.693.180
2.4.36.06.001	Retenido	567.156
2.4.36.08.001	Retenido	1.227.351
2.4.36.15.001	Retenido	42.257.821
2.4.36.25.001	Retenido - a responsables del régimen común	6.899.789
2.4.36.26.001	Retenido	999
2.4.36.27.001	Retenido	15.578.138
2.4.36.90.001	Retenido	2.034
	Totales:	71.701.813

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

21.1.5. Venta De Servicios

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

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

El saldo por pagar a 31 de julio 2021 por concepto de impuesto al valor agregado IVA es de \$104.162.240 desagregado de la siguiente manera:

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Jul-2021
ING111	Tercero Facturación Ventas A Plazos	63.218.329
800197268	U.A.E. Dirección De Impuestos Y Aduanas Nacionales	23.770.153
899999062	Corporación Autónoma Regional De Cundinamarca Car	3.002.086
891080031	Universidad De Córdoba	2.355.211
890803005	Corporación Autónoma Regional De Caldas Corpocaldas	2.265.574
800254453	Corporación Autónoma Regional Del Canal Del Dique Cardique	1.848.948
890704536	Corporación Autónoma Regional Del Tolima	1.772.463
890500622	Universidad Francisco De Paula Santander	1.750.042
800152783	Fiscalía General De La Nación	1.501.043
890399011	Municipio De Santiago De Cali	1.376.179
899999238	Corporación Autónoma Regional Para El Desarrollo Sostenible Del Choco - Codechoco	1.251.640
800021308	Drummond Ltd.	50.572
	Totales:	104.162.240

Con la implementación de la facturación electrónica el Sistema de Información Financiera - SIIIF 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.

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
900963520	Laboratorio Ecoquimsa S.A.S	4.527.915	119
900258114	H2O Es Vida Sas	2.796.443	127
805012298	Gema Consultores S.A.S	2.355.211	123
901271844	Soluciones En Ingeniería	2.175.012	120
800070853	Agq Prodycon Colombia S A S	2.175.012	124
900488065	Anascol Sas	2.175.012	126
800217975	Servicios Geológicos Inte	1.864.296	118
890301886	Fábrica Nacional De Autop	1.486.130	121
804000243	Cooperativa De Tecnólogos	1.486.130	125
900063337	Autotest Sas	1.486.130	128
800030235	Transequipos S. A	1.242.864	122
	Totales:	23.770.153	

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

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
860069804	Carbones Del Cerrejón Limited	37.302.986	33
899999061	Bogotá Distrito Capital	4.814.667	2
899999061	Bogotá Distrito Capital	4.814.667	20
890985138	Corporación Autónoma Regional Rionegro Nare Cornare	3.519.582	77
823000050	Corporación Autónoma Regional De Sucre Carsucre	3.101.580	76
890500622	Universidad Francisco De	1.750.020	19
890500622	Universidad Francisco De	1.749.967	10
890980040	Universidad De Antioquia	1.429.569	73
899999034	Servicio Nacional De Aprendizaje – Sena	1.200.834	8
800141338	Dirección De Investigación Criminal E Inpol	1.200.834	9
800141338	Dirección De Investigación Criminal E Interpol	1.200.834	34
891501885	Corporación Autónoma Regional Del Cauca C.R.C.	1.132.787	57
Totales:		63.218.329	

21.1.6. Otras cuentas por pagar

21.1.6.1 Otras Cuentas por Pagar

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

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

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

Fecha	Descripción	Valor
30/12/2019	Devolución de observadores pendientes de pago de la vigencia 2018, constitución acreedores varios sujetos a devolución, según Orfeo 20192050004703.	32.874.739
27/11/2020	Constitución acreedores varios sujetos a devolución (Observadores Vigencias Expiradas 2017-CXP 2017-CXP 2019 y primer pago 2020), según Orfeos 20202050006803 - 20202050006793 - 20202050006813 - 20202050006823.	8.612.537
29/09/2017	Devolución de observadores pendientes de pago de la vigencia 2015, constitución acreedores varios sujetos a devolución, según Orfeo 20162050003721.	5.642.906

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

Fecha	Descripción	Valor
28/12/2018	Acreedores Varios DTN Sujetos a Devolución (Observadores - 2016), según Orfeo 2017205000261	1.574.882
24/07/2020	Constitución acreedores varios sujetos a devolución, según Orfeo 20192050004703 a Milton Henry Arias Fierro, c.c. 9.856.431 por consignación realizada el 8/07/2019.	1.524.610
24/07/2020	Constitución acreedores varios sujetos a devolución (Observador - 2017), según Orfeo 20202050002993.	195.300
	Total	50.424.974

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

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Jul-2021	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
5183293	Claudio Samuel Iguaran Montiel	1.667.556	1.667.556	0
9856431	Milton Henry Arias Fierro	1.524.610	1.524.610	0
18204388	Rolando Isaac Prada Neira	1.140.048	0	1.140.048
1781323	Ramon Arturo Contreras Mesa	1.137.711	519.610	618.101
63254100	Yenny Adriana Rentería Arango	922.894	0	922.894
19587316	Manuel De Jesús Salas Polo	802.793	802.793	0
78381120	David José Osorio Arroyo	786.780	0	786.780
4695340	Oliveres Moriones Cerón	746.475	0	746.475
13007402	Edmundo Adalberto Bolaños González	740.745	0	740.745
1003921367	Carlos Andrés Vargas López	733.040	733.040	0
17337613	Henry Carrillo Morales	690.300	0	690.300
25407233	Denis Flor Villamarin	652.860	0	652.860
15669012	Ovidio Antonio Luna Rivero	638.910	0	638.910
50984079	Mary Luz Díaz Peña	636.120	636.120	0
12137631	Juan Antonio Chantre Lizcano	606.300	0	606.300
12490881	Over Enrique Blanco Robles	559.669	0	559.669
31874439	María Adama Castaño Penagos	546.840	0	546.840
69086988	Rubiel Carvajal Guaitarilla	545.750	0	545.750
27632834	María Cristina Lizarazo Herrera	516.120	0	516.120
19170035	Marcos Pinzón Manaideke	513.240	0	513.240
40165132	Natalia Carijona Tanimuca	513.240	0	513.240
6653431	Félix Horacio	511.056	0	511.056
19017210	Raúl Francisco Aponte Castañeda	511.056	0	511.056
18201814	David Rodríguez Pérez	511.056	0	511.056
1090336835	Luz Deicy Morales Palacio	504.525	0	504.525
23741762	María Hermelinda Parra Demillan	482.220	0	482.220
8329459	Miguel Mariano Vargas Valencia	478.020	217.620	260.400
12530047	Hernando Enrique Orozco Castro	459.540	0	459.540
4921586	Pedro José Quintero Bautista	456.840	0	456.840
26593148	María Jubil Rocha Iquinas	456.840	0	456.840

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

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Jul-2021	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
22898999	Milagro Del Rosario Diaz Diaz	455.700	0	455.700
76141319	José Luis Aguilar Vélez	445.005	0	445.005
11374139	Carlos Alfonso Cárdenas Guzmán	441.800	0	441.800
26996228	Ramona Josefa Duran García	432.307	432.307	0
26533441	Anabel Gordo Rivera	431.460	0	431.460
34563889	Ayde Quintero Vargas	431.460	0	431.460
19393789	Porfidio Martínez Huertas	429.624	0	429.624
4577256	Jaime Vallejo Vallejo	426.870	0	426.870
52766778	Adriana Andoque	418.880	0	418.880
51614914	Teresa Sicacha	411.210	0	411.210
36588081	Marlene Arengas Navarro	409.500	409.500	0
56057653	Ereida Esther Martínez Corzo	397.728	0	397.728
27322883	Elfrida Burbano Solarte	388.500	0	388.500
39463792	Martha Cecilia Fragozo Primera	382.910	57.230	325.680
5590556	Humberto Alarcón Solano	378.350	0	378.350
23443970	Carmen Rosa León Marcelo	354.213	354.213	0
4371218	Aníbal Franco Botero	345.960	0	345.960
11231953	Hermelindo Mayaritoma Patigua	345.384	0	345.384
9506160	Alfredo Novoa Cárdenas	327.825	0	327.825
18970807	Diomar García Moreno	327.520	0	327.520
3740341	Elías Rada Goenaga	325.500	0	325.500
21042218	María Emilia Cuestas	325.122	0	325.122
2393643	José Bautista Cárdenas	320.000	0	320.000
25195606	Alba Inés Ramírez Serna	313.020	0	313.020
93448610	Juan Alberto Suarez Campos	302.520	0	302.520
38355037	Doris Olaya Rincón	302.520	0	302.520
17972560	Efraín Enrique Corzo	300.377	0	300.377
20568554	Luz Marina Rubiano Rubiano	293.738	293.738	0
29613747	María Noralba Burbano Trujillo	292.950	0	292.950
40881351	Sojan Milena Simanca Vega	289.835	289.835	0
12402226	Deibis Ketyl Ramírez	289.695	0	289.695
40733171	María Mery Gahona Campos	287.640	0	287.640
10173992	Gerardo López Vanegas	284.738	0	284.738
6212605	Uriel De Jesús Márquez Vera	284.580	0	284.580
93410757	Pedro Aníbal Calderón Duran	284.396	0	284.396
3024978	Timote Rodríguez	283.122	0	283.122
29916100	María Esmeralda Pérez Gil	278.535	0	278.535
70071303	Byron Enrique Gallego Torres	271.180	271.180	0

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

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Jul-2021	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
2755793	Eduardo Plinio Durango Arrieta	270.165	270.165	0
76305805	Héctor Miguel Pizo	268.770	0	268.770
15877832	José Saulo Mucutuy Fenaque	264.630	0	264.630
22796159	Luisa Teófila Palencia Gutiérrez	262.260	0	262.260
23769306	Graciela Arguello Fonseca	262.260	0	262.260
23300914	Elvira Julia Romero Desanchez	262.260	0	262.260
36113165	Analjisa Carvajal Chaves	262.260	0	262.260
1131524091	Elisvan Méndez Cheiva	262.260	0	262.260
41057680	Susana Miraña Yucuna	262.260	0	262.260
36179118	Leticia Meneses	262.260	0	262.260
23417615	Rosalbina Romero De Olmos	261.144	0	261.144
11150556	Luis Fernando Vergara Mass	260.400	0	260.400
23126632	Trinidad Torres Guzmán	260.400	0	260.400
50911040	Dolores De Jesús Macea Cordero	260.400	0	260.400
1082473962	Claudia Alexandra Peña Jiménez	260.400	0	260.400
79491118	José Aldemar Peñaloza Jiménez	259.565	0	259.565
18188510	José William Lugo Cardona	258.075	0	258.075
3942582	José Miguel Salcedo Pérez	255.750	0	255.750
3523212	Cesar Augusto García García	251.920	0	251.920
77006315	Asterio Trujillo	249.912	0	249.912
1072072082	Manuel Hernando Gómez Castañeda	248.866	0	248.866
20660119	María Elvia Moreno Moreno	248.866	0	248.866
28699090	Martha Roció Vera Pamo	230.956	0	230.956
3382127	Hernando Hernández Patiño	225.600	0	225.600
35685181	María Ediria Moncada	225.600	0	225.600
26265841	Alicia Chaverra Chala	225.600	0	225.600
32195603	Jeydy Salas Romaña	225.600	0	225.600
1077426766	Yilmar Elías Córdoba Perea	225.600	0	225.600
1028003049	Daisy María González González	225.600	0	225.600
1121376057	Luz Dey Pérez Pérez	224.541	224.541	0
51915762	Ana Janeth Celis Ramírez	223.282	0	223.282
22890213	Ligia Rosa Jiménez Iriarte	223.200	0	223.200
9126770	Rafael Segundo García Estrada	223.200	0	223.200
30719396	Omaira Deyanira Torres	222.000	0	222.000
1076716389	Heidy Benavidez	220.956	0	220.956
1002681173	Blanca Beatriz Soto Vega	218.550	0	218.550
92131766	José Manuel Meza Arrieta	217.700	0	217.700
1044918878	Ledy Ester Herrera Salas	217.620	217.620	0

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

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Jul-2021	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
9061629	Alfredo Lozano Edna	216.769	0	216.769
4833205	Joaquín Santos Cruz	216.225	0	216.225
1082244898	Yazmin Johana Pérez Castillo	213.440	0	213.440
77156172	Omar Ríos Utría	213.440	0	213.440
57423638	Ludys Cecilia Cuentas Orozco	209.300	0	209.300
49774742	Nedys María Pacheco Rivas	208.210	0	208.210
26846132	Sandra María Cano González	204.700	0	204.700
5159864	Jairo Alfonso Solano Amaya	204.700	0	204.700
29309152	Armida Del Carmelo Trujillo Villada	200.415	0	200.415
25542697	Melba Cecilia Sarria De Fajardo	198.090	0	198.090
26329386	Carmen Ruby Mosquera Mosquera	198.090	0	198.090
11004163	Eugenio De Jesús Gómez Hernández	195.300	195.300	0
3893918	Felipe Santiago Alvis Julio	186.000	0	186.000
1147949197	Shaila María González	184.426	0	184.426
18968280	Fernel Agustín Plata Villarreal	184.000	0	184.000
1068349097	Dayana Montoya Cabrales	178.948	0	178.948
9395131	Pedro Mesa Suarez	177.660	0	177.660
18914126	Héctor Sanín Sanchez Sanchez	173.910	0	173.910
30177133	Ana Camacho Castro	173.470	0	173.470
5184924	Ciro Ruiz Pushaina	171.990	0	171.990
943596	Ricardo De Jesús Torres González	171.120	171.120	0
12720611	Víctor Julio Bornachera D Ángel	167.992	0	167.992
7640267	Jovanis José Fernández Jiménez	162.514	0	162.514
1048730478	Emma Roció Téllez Figueroa	159.030	159.030	0
20584277	Julia Peña De Peña	154.436	0	154.436
19381605	Carlos Alberto Pinilla Bernal	152.576	0	152.576
1147949189	Wendy González	150.150	150.150	0
26986687	Paula Rosa Brito Díaz	136.950	0	136.950
37310614	María Del Rosario Sanjuan	134.581	134.581	0
26159108	Nancy Del Rosario Sanchez Otero	133.920	0	133.920
5015306	Andrés Cárdenas	130.130	130.130	0
4957361	Oscar Méndez Hernández	127.232	127.232	0
60352861	Martha Liliana Cuellar Bautista	123.197	123.197	0
2998507	Lisandro Olmos Amórtégui	118.153	0	118.153
18005864	Daryl Humberto Whitaker Álzate	113.501	0	113.501
1056928565	Mónica Acuña	82.170	82.170	0
83237262	Yamin Quintero Barrera	78.459	78.459	0
20572991	María Hortencia Dueñas Contreras	76.256	0	76.256

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

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Jul-2021	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
20590210	Marina Alfonso Hilda	76.256	0	76.256
20585368	Rosa Elena Olaya De González	76.256	0	76.256
15648360	Emilio Enrique Polo Cuitiva	59.400	59.400	0
7560935	William Franco Vera	51.480	0	51.480
5777622	Luis Alejandro Rondón Gamboa	46.267	0	46.267
18188627	Wilmer Leonardo Caicedo Jipa	46.267	0	46.267
1087548680	Mayra Alejandra Londono Ospina	44.500	0	44.500
18188163	Oscar Ivan Figueroa Diaz	44.277	0	44.277
1095458715	Yony Argemiro Cárdenas Pinzón	38.805	0	38.805
1121828065	Mauricio Gómez Agudelo	36.500	0	36.500
4925428	Pabo Emilio Sanchez Trujillo	28.000	0	28.000
	Totales:	50.424.974	10.332.447	40.092.527

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

Concepto	Saldo a 30-Jun-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Jul-2021	Valor Variación
Beneficios A Los Empleados	3.921.775.869	2.382.103.181	2.068.812.088	3.608.484.776	-313.291.093
Beneficios a los empleados a corto plazo	3.845.855.104	2.374.063.868	2.053.597.700	3.525.388.936	-320.466.168
Beneficios a los empleados a largo plazo	75.920.765	8.039.313	15.214.388	83.095.840	7.175.075
Resultado Neto De Los Beneficios	3.921.775.869	2.382.103.181	2.068.812.088	3.608.484.776	-313.291.093
A corto plazo	3.845.855.104	2.374.063.868	2.053.597.700	3.525.388.936	-320.466.168
A largo plazo	75.920.765	8.039.313	15.214.388	83.095.840	7.175.075

22.1. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO

Concepto	Valor En Libros
Beneficios A Los Empleados A Corto Plazo	3.525.388.936
Vacaciones	1.264.329.399
Prima de vacaciones	1.067.426.331
Prima de servicios	6.461.955
Prima de navidad	563.871.904
Bonificaciones	338.125.079
Otras primas (Bonificación de Junio-diciembre)	285.174.268

22.1.1. Vacaciones

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

Descripción	Saldo a 30-Jun-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Jul-2021
Vacaciones	1.233.458.726	43.222.930	74.093.603	1.264.329.399

En el IDEAM, se otorgan 15 días hábiles a los funcionarios, tal como lo establece la ley, mensualmente se realiza el devengo a la cuenta del pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, por medio del aplicativo Orfeo, el saldo a 31 de julio 2021 es por valor de \$1.264.329.399.

22.1.2. Prima de vacaciones

Descripción	Saldo a 30-Jun-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Jul-2021
Prima de vacaciones	1.039.276.515	36.228.194	64.378.010	1.067.426.331

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 julio 31 del 2021 es por valor de \$1.067.426.331.

22.1.3. Prima de servicios

Descripción	Saldo a 30-Jun-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Jul-2021
Prima de servicios	527.452.057	585.602.983	64.612.881	6.461.955

Mensualmente se devenga el pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, El saldo de prima de servicios a 31 de julio 2021 es por valor de \$6.461.955.

22.1.4. Prima de navidad

Descripción	Saldo a 30-Jun-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Jul-2021
Prima de navidad	482.963.260	0	80.908.644	563.871.904

Mensualmente se devenga el pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, El saldo de prima de navidad a 31 de julio 2021 por valor de \$563.871.904.

22.1.5. Bonificaciones

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

Descripción	Saldo a 30-Jun-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Jul-2021
Bonificaciones	347.696.272	51.878.845	42.307.652	338.125.079

La cuenta contable de bonificaciones del Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales trae un saldo a julio 31 de 2021 por valor de \$338.125.079 se dividen en:

22.1.5.1. Bonificación por servicios prestados

Esta cuenta mensualmente se afecta el pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, quedando a julio 31 del 2021 por concepto de Bonificaciones el saldo de \$237.306.070.

22.1.5.2. Bonificación especial de recreación

Se cancela esta Bonificación cuando el funcionario disfrute su periodo vacacional o este sea indemnizado. Es equivalente a dos días de la asignación básica mensual.

La cuenta Bonificación Especial de Recreación mensualmente se afecta el pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, quedando al final del período el saldo a 31 de julio del 2021 por valor de \$100.819.009.

22.1.6. Otras primas

Descripción	Saldo a 30-Junio-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Jul-2021
Otras primas	215.008.274	66.258.239	136.424.233	285.174.268

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 julio 31 del 2021 por valor de \$285.174.268.

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

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

Detalle	Beneficios A Largo Plazo			TOTAL	
	Bonificaciones	Primas	Capacitación, Bienestar Social Y Estímulos	Valor	% Financ
VALOR EN LIBROS (pasivo)	83.095.840	0	0	83.095.840	
VALOR NETO DE LOS BENEFICIOS	83.095.840	0	0	83.095.840	

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

22.2.1. Bonificaciones

Descripción	Saldo a 30-Junio-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Julio-2021
Bonificaciones	75.920.765	8.039.313	15.214.388	83.095.840

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 31 de julio 2021 es \$83.095.840.

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

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

Concepto	Saldo a 30-Jun-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Jul-2021	Valor Variación
PROVISIONES	42.462.572	0	473.513	42.936.085	473.513
Litigios y demandas	42.462.572	0	473.513	42.936.085	473.513

23.1. LITIGIOS Y DEMANDAS

Asociación De Datos			Valor En Libros - Corte 31 de julio 2021						Detalles De La Transacción				
Tipo De Tercero	PN / EJ / HCP	Can	Adiciones (CR)			Disminuciones (DB)			Saldo No Utilizados Revertido O Limitado	Saldo Final	Concepto De La Provisión (Resumen)	Plazo	
			Saldo Inicial	Incremento De La Provisión	Ajustes Por Cambio En La Medición	Decremento De La Provisión	Ajustes Por Cambio En La Medición	Mínimo				Máximo	
LITIGIOS Y DEMANDAS			42.462.572	0	473.513	0	0	0	42.936.085				
Administrativas			42.462.572	0	473.513	0	0	0	42.936.085				
Nacionales	PN	1	42.462.572	0	473.513	0	0	0	42.936.085	El saldo final por valor de \$42.936.085 corresponde al radicado No. 11001333501420170010800 de German Eduardo Ramirez cuya probabilidad de perdida es Alta, información suministrada por la Oficina Juridica según memorando No. 20211020004133	1	3	

En la cuenta 27.01.03 a 31 de julio 2021 refleja el reconocimiento de provisiones donde la entidad ha sido demandada por valor de \$42.936.085 información emitida por el sistema E-KOGUI donde clasifica el estado las pretensiones de las demandas que se encuentran radicadas en el sistema en base a los parámetros que da la Agencia Nacional de Defensa Jurídica bajo la Resolución 353 del 1 de noviembre 2016, información suministrada por la oficina de Asesora Jurídica mediante el aplicativo Orfeo memorando No. 20211020004133.

Identificación	Descripción	Saldo a 30-Jun-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Julio-2021
5864541	German Eduardo Ramírez Gil	42.462.572	0	473.513	42.936.085
	Totales:	42.462.572	0	473.513	42.936.085

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición

Concepto	Saldo a 30-Jun-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Jul-2021	Valor Variación
OTROS PASIVOS	3.858.826.574	280.532.285	0	3.578.294.289	-280.532.285
Recursos recibidos en administración	3.858.826.574	280.532.285	0	3.578.294.289	-280.532.285

24.1 EN ADMINISTRACIÓN

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

En la cuenta 2.9.02.01. En administración, los convenios que se encuentran registrados acuerdo concepto emitido por la Contaduría General de la Nación radicado CGN N° 20202000019921 del 06 de mayo 2020 y vigentes a 31 de julio 2021 se refleja el valor de \$3.578.294.289 correspondiente a los siguientes terceros:

Identificación	Descripción	Valor a 31 julio	Convenio	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
		2021			
860069804	Carbones del Cerrejón Limited	1.287.809.523	019/2019	0	1.287.809.523
899999068	Ecopetrol S.A.	1.160.690.937	004-2021	0	1.160.690.937
860063875	Emgesa S A Esp	674.091.025	025/2010		674.091.025
899999028	Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural	322.092.000	270/2020		322.092.000
800255580	Corporación Autónoma Regional del Alto Magdalena Cam	115.211.122	222/2019 211/2020	103.333.956	11.877.166
800154275	Instituto Distrital De Gestión de Riesgo Y Cambio Climático	15.192.719	188/2019 330/2020	-913.299	16.106.018
830115395	Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible	1.930.000	395/2020	1.930.000	0
890505253	Corporación Autónoma Regional de La Frontera Nororiental Corponor	1.276.964		0	1.276.964
830045684	Programa Mundial de Alimentos Naciones Unidas	0	238/2020	0	0
	Totales:	3.578.294.289		104.350.657	3.473.943.632

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

25.1. PASIVOS CONTINGENTES

Concepto	Saldo a 30-Jun-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Jul-2021	Valor Variación
PASIVOS CONTINGENTES	3.515.775.852.314	0	0	3.515.775.852.314	0
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	3.515.775.852.314	0	0	3.515.775.852.314	0

La cuenta de Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos presenta un saldo a 31 de julio 2021 por valor de \$3.515.775.852.314 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 pérdida, el valor de las pretensiones ajustadas que da el sistema E-KOGUI es en base a los parámetros que da la Agencia Nacional de Defensa Jurídica bajo la Resolución 353 del 1 de noviembre 2016.

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

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

Identificación	Descripción	Saldo a 30-Jun-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Jul-2021
27355448	María Rosa Ordoñez Gómez	2.052.849.148.482	0	0	2.052.849.148.482
25276412	Aldenís Ortega Gutiérrez	895.989.684.270	0	0	895.989.684.270
88157002	José Fernando Vera Romero	526.878.226.976	0	0	526.878.226.976
18129127	Jaider Gomes Macias	6.723.898.709	0	0	6.723.898.709
98386016	German Alexander Castillo Burbano	4.964.043.228	0	0	4.964.043.228
27360170	Aurora Imbaqui	4.095.218.245	0	0	4.095.218.245
27354361	Consuelo Del Transito Guerrero Gómez	3.821.995.690	0	0	3.821.995.690
19413503	Miguel Angel Chaves García	3.634.104.000	0	0	3.634.104.000
17017354	Héctor María Penagos Camacho	3.624.909.709	0	0	3.624.909.709
27361632	Olga Becerra Chindoy	2.829.130.540	0	0	2.829.130.540
38878170	María Esthella Majin	1.518.461.411	0	0	1.518.461.411
41731507	María Melba Gómez	1.513.737.921	0	0	1.513.737.921
12236388	Jairo Calderón Muñoz	1.217.957.294	0	0	1.217.957.294
14954690	Luis Eduar Preciado Cifuentes	1.137.198.166	0	0	1.137.198.166
18124037	William Orlando Ossa Ramírez	1.098.224.828	0	0	1.098.224.828
97471516	Edgar Hernando Arciniegas Salas	1.090.231.200	0	0	1.090.231.200
830055841	Anaquim Ltda	678.946.039	0	0	678.946.039
1087406679	Rosa Ximena Getial Terán	374.515.013	0	0	374.515.013
41118740	Nidia García Bravo	322.526.730	0	0	322.526.730
69008154	Liliana Alexandra Villacorte López	273.858.478	0	0	273.858.478
69010021	Aurora Rosero Decabrera	273.100.199	0	0	273.100.199
4766056	Gildardo Antonio Chilito Gómez	247.184.852	0	0	247.184.852
19195175	José Fernando Forero Salcedo	179.547.765	0	0	179.547.765
18125458	Alejandro Ramos	147.578.722	0	0	147.578.722
80765845	Cesar Ernesto Forigua Quicasan	147.525.791	0	0	147.525.791
10523667	Gentil Oliveros Gómez	87.481.459	0	0	87.481.459
4081278	José Héctor García Suarez	42.944.608	0	0	42.944.608
227149	Alfonso Castiblanco Moreno	11.422.839	0	0	11.422.839
890101994	Caja De Compensación Familiar Comfamiliar Atlántico	3.049.148	0	0	3.049.148
	Totales:	3.515.775.852.314	0	0	3.515.775.852.314

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

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

26.1. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

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

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

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

Concepto	Saldo inicial (30-Jun-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-Jul-2021)
Bienes y derechos retirados	1.869.005.673	0	0	1.869.005.673
Responsabilidades en proceso	303.625.195	26.806.521	0	330.431.716
Otras cuentas deudoras de control	1.265.661.519	2.819.691	0	1.268.481.210
Bienes y derechos retirados	-1.869.005.673	0	0	-1.869.005.673
Responsabilidades en proceso	-303.625.195	0	26.806.521	-330.431.716
Otras cuentas deudoras de control por el contra	-1.265.661.519	0	2.819.691	-1.268.481.210

26.1.1. Bienes y derechos retirados

La cuenta de Bienes y derechos retirados no presentó movimientos en el mes de julio 2021.

26.1.2. Responsabilidades en proceso

Durante el mes de julio 2021 se incrementaron los bienes en responsabilidades en proceso, producto de los siguientes siniestros:

- Siniestro por hurto de computador portátil HP de placa 23736 asignado a la Subdirección de Hidrología por \$3.803.000.
- Siniestro en la estación Pajarito Área Operativa 01 por hurto de transmisor, panel solar, plataforma colectora de datos, sensor de humedad de suelo y subsuelo por \$23.003.521.

26.1.3. Otras cuentas deudoras de control

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

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

En el mes de julio de 2021 se incrementaron los bienes de menor cuantía en \$2.819.691 por la compra de 9 carretillas de carga para los Aeropuertos Simón Bolívar-Santa Marta, El Edén de Armenia, Olaya Herrera en Medellín, José María Córdoba en Rionegro, Ernesto Cortissoz en Barranquilla, Palo Negro en Lebrija, Rafael Núñez en Cartagena, El Caraño en Quibdó y Almirante Padilla en Riohacha según Factura FE-157 compradas a Electrocon SAS según contrato 296 de 2021.

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

Concepto	Saldo a 30-Jun-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Jul-2021	Valor Variación
Patrimonio De Las Entidades De Gobierno	79.010.751.302	6.416.027.218	5.990	72.594.730.075	-6.416.021.228
Capital fiscal	14.274.771.297	0	0	14.274.771.297	0
Resultados de ejercicios anteriores	64.735.980.005	0	5.990	64.735.985.995	5.990
Resultado del ejercicio	0	6.416.027.218	0	-6.416.027.218	-6.416.027.218

27.1. CAPITAL FISCAL

Descripción de cuenta	Saldo a 30-Jun-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Jul-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
Totales:	14.274.771.297	0	0	14.274.771.297

27.1.1. Capital fiscal nación

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

27.1.2. Excedentes financieros distribuidos a la Entidad

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

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

27.2 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

Descripción de cuenta	Saldo a 30-Jun-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Jul-2021
Utilidad o excedentes acumulados	79.801.371.766	0	5.990	79.801.377.756
Pérdidas o déficits acumulados	-15.065.391.761	0	0	-15.065.391.761
Totales:	64.735.980.005	0	5.990	64.735.985.995

27.2.1 Utilidad o excedentes acumulados

Descripción de cuenta	Saldo a 30-Jun-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Jul-2021
Utilidad o excedentes acumulados	76.795.855.457	0	0	76.795.855.457
Corrección de errores de un periodo contable anterior	3.005.516.310	0	5.990	3.005.522.300
Totales:	79.801.371.766	0	5.990	79.801.377.756

Corresponde al valor acumulado de los excedentes y déficit de periodos anteriores. Contiene los impactos por la transición al nuevo marco de regulación que según el instructivo 001 de diciembre de 2018 de la CGN se reclasifican con registro del 01 de enero de 2019 de la cuenta 3145 a esta cuenta 3109.

A 31 de julio 2021 en la cuenta de Corrección de errores de un periodo contable anterior se realizó la reversión parcial del comprobante contable No. 14339 de los menores valores pagados por las EPS y/o ARL aprobados por el Comité de Sostenibilidad Contable No. 11 por valor de \$5.990, corresponde al pago de la entidad Aliansalud que realizo en junio de 2021 de la incapacidad de Telly Month de fecha 17/06/2020 - 19/06/2020 y la cual se imputo con el documento SIIF No. 15321, la solicitud fue realizada por talento humano mediante Orfeo 20212020012073.

27.2.2. Pérdidas o Déficits Acumulados

Descripción de cuenta	Saldo a 30-Jun-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Jul-2021
Pérdidas o déficits acumulados	-15.065.391.761	0	0	-15.065.391.761

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

27.3.RESULTADO DEL EJERCICIO

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

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

Descripción de cuenta	Saldo a 30-Jun-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Jul-2021
Pérdida o déficit del ejercicio	0	6.416.027.218	0	-6.416.027.218

El saldo a 31 de julio 2021 por valor de -\$6.416.027.218 corresponde a la pérdida del ejercicio del mes julio 2021 resultado de la diferencia entre los ingresos y los gastos del periodo.

NOTA 28. INGRESOS

Composición

Concepto	Saldo inicial (30-Jun-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-Jul-2021)
INGRESOS	27.602.263.975	3.016.683	5.471.366.683	33.070.613.975
Venta de servicios	1.184.304.420	0	125.106.107	1.309.410.527
Transferencias y subvenciones	51.058.133	0	0	51.058.133
Operaciones interinstitucionales	26.328.040.615	3.016.683	5.344.268.194	31.669.292.126
Otros ingresos	38.860.807	0	1.992.382	40.853.189

28.1. INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN

28.1.1. Ingresos fiscales – detallado

Concepto	Saldo inicial (30-Jun-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-Jul-2021)
INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	26.379.098.747	3.016.683	5.344.268.194	31.720.350.258
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	51.058.133	0	0	51.058.133
Otras transferencias	51.058.133	0	0	51.058.133
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	26.328.040.615	3.016.683	5.344.268.194	31.669.292.126
Fondos recibidos	25.928.203.997	3.016.683	5.263.112.799	31.188.300.113
Operaciones sin flujo de efectivo	399.836.618	0	81.155.395	480.992.013

28.1.1.1. Otras Transferencias – Donaciones

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

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

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

Durante el mes de julio 2021 no se presentaron donaciones.

28.1.2. Operaciones Institucionales-Fondos recibidos

28.1.2.1. Funcionamiento

Descripción de cuenta	Saldo a 30-Jun -2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Jul-2021
Funcionamiento	19.516.427.366	2.126.319	3.800.008.234	23.314.309.282

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM a Julio 31 2021 cuenta con ingresos recibidos por parte del Ministerio de Hacienda y Crédito Público por concepto de funcionamiento el valor de \$23.314.309.282 para cubrir y atender los gastos de funcionamiento tales como gastos de personal, vigilancia, aseo y cafetería, entre otros.

28.1.2.2. Inversión

Descripción de cuenta	Saldo a 30-Jun-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Jul-2021
Inversión	6.411.776.630	890.364,00	1.463.104.565	7.873.990.831

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM a Julio 31 2021 recibió por parte del Ministerio de Hacienda y Crédito Público por concepto de inversión el valor de \$7.873.990.831 para cubrir y atender los proyectos específicos de inversión.

28.1.3. Operaciones sin flujo de efectivo-Cruce de Cuentas

Descripción de cuenta	Saldo a 30-Jun-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Jul-2021
Cruce de cuentas	399.836.618	0	81.155.395	480.992.013

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

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM a 31 de julio 2021 obtiene ingresos por compensación recibidos por parte del Ministerio de Hacienda y Crédito Público por valor de \$399.836.618 con el fin de realizar los correspondientes pagos de los impuestos de estampilla, contribución de obra y retención en la fuente.

28.2. INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN

Concepto	Saldo inicial (30-Jun-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final (31-Jul-2021)
INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	1.223.165.227	-	127.098.489	1.350.263.716
Venta de servicios	1.184.304.420	-	125.106.107	1.309.410.527
Otros servicios	1.184.304.420	0	125.106.107	1.309.410.527
Otros ingresos	38.860.807	-	1.992.382	40.853.189
Financieros	14.291.122	0	1.992.369	16.283.491
Ingresos diversos	24.569.685	0	13	24.569.698

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.

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

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

A 31 de julio 2021 el saldo es por valor de \$1.309.410.527 a continuación se detalla los terceros:

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Jun2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Jul-2021
ING110	Tercero facturacion ventas de contado	974.751.967	0	125.106.068	1.099.858.034
ING111	Tercero facturacion ventas a plazos	173.454.051	0	0	173.454.051
899999062	Corporacion autonoma regional de cundinamarca car	15.800.450	0	0	15.800.450
891080031	Universidad de cordoba	12.395.850	0	0	12.395.850
800152783	Fiscalia general de la nacion	7.900.225	0	0	7.900.225
890984746	Universidad catolica de oriente	1.000	0	0	1.000
900727983	Enlaces ambiente y ecologia sas	410	0	0	410
824005588	Laboratorios nancy florez garcia s.a.s.	100	0	0	100
900230826	Automas comercial ltda	99	0	0	99
830113152	Instituto de higiene ambiental s.a.s	99	0	0	99
800071708	Construcselos suministros ltda.	54	0	0	54
891200686	Empresa de obras sanitarias de pasto empopasto s.a. E.s.p.	50	0	0	50
900112539	Air clean systems s.a.	50	0	0	50
900063337	Autotest sas	0	0	35	35
890902922	Universidad pontificia bolivariana	1	0	0	1
800070853	Agq prodycon colombia s a s	1	0	0	1
820000671	Veolia aguas de tunja s.a. E.s.p.	1	0	0	1
890904996	Empresas publicas de medellin e.s.p.	1	0	0	1
800083757	Dbo ingenieria ltda	1	0	0	1
900179755	Consultoria e ingenieria integral s.a.s.	1	0	0	1
800179073	Diagnosticamos ltda laboratorio clinico y patologico	1	0	0	1
811023331	Gestion y servicios ambientales s.a.s	1	0	0	1
800074654	Asesoría control contaminación del aire limitada	1	0	0	1
800038601	Hidrolab colombia limitada	1	0	0	1
805012298	Gema consultores s.a.s	0	0	1	1
811001689	Corporacion centro de investigacion y	1	0	0	1

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

	desarrollo tecnologico del sector electrico				
900963520	Laboratorio ecoquimsa s.a.s	0	0	1	1
899999094	Empresa de acueducto y alcantarillado de bogota - esp	1	0	0	1
900329160	Chemical laboratory s.a.s.	1	0	0	1
900393107	Laboratorio ambiental y servicios sanitarios limitada	1	0	0	1
900488065	Anascol sas	0	0	0	0
901271844	Soluciones en ingeniería ambiental de colombia s.a.s	0	0	0	0
890301886	Fabrica nacional de autopartes s.a. Fanalca s a	0	0	0	0
900535585	Ecochemical s.a.s	0	0	0	0
901034433	Establecimiento publico ambiental "barranquilla verde"	0	0	0	0
900401466	Algases sas	0	0	0	0
800030235	Transequipos s.a	0	0	0	0
900166896	Hino motors manufacturing colombia s.a.s	0	0	0	0
900070888	Servicios integrados y especializados de transito y transporte de cuinamarca-siett c/marca	0	0	0	0
802001608	Laboratorio para la industria y el medio ambiente s.a.s.	0	0	0	0
900074485	Gaia servicios ambientales s.a.s.	0	0	0	0
860002304	General motors colmotores s a	0	0	0	0
900232427	Equal consultoria y servicios ambientales s.a.s	0	0	0	0
901030930	Laboratorio del medio ambiente y calibracion wr sas	0	0	0	0
811028757	Omnambiente s.a.s	0	0	0	0
805004925	Hidroambiental ltda	0	0	0	0
800092198	Universidad mariana	0	0	0	0
804012759	Induanalisis ltda	0	0	0	0
890901389	Universidad eafit	0	0	0	0
826000346	Analizar laboratorio fisicoquimico ltda.	0	0	0	0
890302988	Diego lopez sociedad por acciones simplificadas	0	0	0	0
890312562	Cenicaña	0	0	0	0
900062860	Acuatest sa	0	0	0	0
	TOTALES:	1.184.304.420	0	125.106.107	1.309.410.527

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

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
890902922	Universidad Pontificia Bolivariana	58.136.989	85
811023331	Gestion Y Servicios Ambientales S.A.S	47.804.214	56
800083757	Dbo Ingenieria Ltda	42.127.591	89
800070853	Agq Prodycon Colombia S A S	37.612.982	115
899999094	Empresa De Acueducto Y Alcantarillado De Bogota - Esp	37.612.982	87
890901389	Universidad Eafit	36.645.434	38
830502614	Consultoria Y Servicios Ambientales Cian Ltda	35.977.634	86
900329160	Chemical Laboratory S.A.S.	31.600.900	40
900039118	Acuazul Ltda	29.950.166	44
824005588	Laboratorios Nancy Florez	28.405.348	117
901030930	Laboratorio Del Medio Amb	27.800.899	114
890902920	Universidad De Medellin	26.118.191	104
800071708	Construcuelos Suministros Ltda.	21.544.131	90
900074485	Gaia Servicios Ambientales S.A.S.	19.257.020	47
900228052	Hidroasesores S . A . S	19.257.020	84
802001608	Laboratorio Para La Indus	19.257.020	102
800038601	Hidrolab Colombia Limitada	17.988.818	92
826000346	Analizar Laboratorio Fisicoquimico Ltda.	16.969.963	69
800179073	Diagnosticamos Ltda Laboratorio Clinico Y Patologico	14.682.907	66
890902922	Universidad Pontificia Bolivariana	14.682.906	51
900062860	Acuatest Sa	14.682.906	61
890984746	Universidad Catolica De Oriente	14.682.906	79
900112539	Air Clean Systems S.A.	13.082.826	91
900329160	Chemical Laboratory S.A.S.	13.082.777	107
900393107	Laboratorio Ambiental Y Servicios Sanitarios	13.082.775	81
890302988	Diego Lopez Sociedad Por	12.395.849	101
900329825	Higiene Ocupacional Y Amb	12.395.849	103
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
830113152	Instituto De Higiene Ambiental S.A.S	11.060.414	46
811001689	Corporacion Centro De Inv	10.108.793	113
820000671	Veolia Aguas De Tunja S.A	10.108.792	108
890302988	Diego Lopez Sociedad Por Acciones Simplificadas	10.108.792	67
890312562	Cenicaña	10.108.792	64
901337182	Laboratorio Hidroambiental Manizales S.A.S.	10.108.792	88
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
900230826	Automas Comercial Ltda	8.176.834	116
900401466	Algases Sas	7.900.225	62
860002304	General Motors Colmotores S A	7.900.225	41

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

890984746	Universidad Catolica De Oriente	1.000	
899999094	Empresa De Acueducto Y Alcantarillado De Bogota - Esp	1	
900232427	Equal Consultoria Y Servicios Ambientales S.A.S	0	
900716868	Consultoria Y Analisis Ambiental S A S	7.900.225	59
900748400	Skill Group S.A.S.	7.900.225	37
901034433	Establecimiento Publico Ambiental "Barranquilla	7.821.735	48
901006355	Salazar Y Palacio Ingenieros S.A.S	7.821.735	75
900535585	Ecochemical S.A.S	7.821.735	105
891080031	Universidad De Cordoba	7.632.605	78
900070888	Servicios Integrados Y Especializados De Transito Y Transporte De Cuinamarca-Siett C/Marca	6.541.388	83
809006126	Diagnosticcentros Y Estacion De Servicio La Popa Compañia Limitada	6.541.388	53
900166896	Hino Motors Manufacturing	6.541.388	106
800074654	Asesoría Control Contaminación Del Aire Limitada	6.320.181	60
811024067	Lito Sas	6.320.180	42
900179755	Consultoria E Ingenieria Integral S.A.S.	471.774	82
900401466	Algases Sas	276.510	72
900963520	laboratorio ecoquimsa s.a.s	23.831.134	119
900258114	H2O es vida sas	14.718.123	127
805012298	gema consultores s.a.s	12.395.849	123
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
800217975	servicios geologicos inte	9.812.082	118
890301886	fabrica nacional de autop	7.821.735	121
804000243	cooperativa de tecnólogos	7.821.735	125
900063337	autotest sas	7.821.735	128
800030235	transequipos s.a	6.541.388	122
	Totales:	1.099.859.912	

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
860063875	Emgesa S A Esp	37.031.270	30
860063875	Emgesa S A Esp	37.031.270	31
899999061	Bogotá 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	923.457	32
860069804	Carbones Del Cerrejón Limited	52.227	33

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

Totales:	173.454.051
-----------------	--------------------

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

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

28.2.2. Otros Ingresos

28.2.2.1. Financieros-Intereses sobre depósitos en instituciones financieras

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

Identificación	Descripción	Saldo a 30-Jun-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 30-Jun-2021
899999035	Instituto Colombiano De Crédito Educativo Y Estudios Técnicos En El Exterior Mariano Ospina Pérez Icetex	2.229.050	0	0	2.229.050
Totales:		2.229.050	0	0	2.229.050

28.2.2.2. Otros intereses de mora

Otros intereses de mora esta ocasionada por la actualización de la tasa de interés moratorio a corte 31 de julio 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. 20211020004133.

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

A 31 de julio 2021 el saldo es por valor de \$14.054.441 a continuación se detalla los terceros.

Identificación	Descripción	Saldo a 30-Jun-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Jul-2021
15242928	Juan Alberto Palacio Henry	3.991.849	0	659.359	4.651.208
72311499	Alonso Rafael Ocampo Arrieta	2.233.475	0	368.917	2.602.392
79812600	Ramírez Sanchez Yamid Eugenio	1.427.022	0	235.710	1.662.732
800254453	Corporación Autónoma Regional Del Canal Del Dique	1.145.952	0	189.284	1.335.236
67011425	Carol Paola Velásquez Zúñiga	1.012.730	0	167.279	1.180.009
890399011	Municipio De Santiago De Cali	852.935	0	140.885	993.820
899999238	Corporación. Autónoma Regional Para El Desarrollo Sostenible Del Choco	775.750	0	128.136	903.886
11427914	Mauricio Torres Granada	279.619	0	46.186	325.805
51597154	Edith Liliana Zúñiga Gamboa	252.288	0	41.672	293.960
19426428	Miguel Arcángel Duque Muñoz	59.109	0	9.764	68.873
800021308	Drummond Ltd.	31.343	0	5.177	36.520
	Totales:	12.062.072	0	1.992.369	14.054.441

28.2.3. Ingresos Diversos

28.2.3.1. Recuperaciones

El saldo a 31 de julio 2021 por valor de \$1.080.073 en la cuenta 4.8.08.26.00 Recuperaciones representan el valor de los ingresos recibidos por mayor valor pagado por las EPS y/o ARL por concepto de incapacidades información emitida por parte del Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, el saldo resultado de la subasta realizada mediante el Contrato 205 de 2020 con el Banco Popular y reintegros vigencia actual de intereses de mora de servicios públicos.

A continuación, se detalla los terceros:

Identificación	Descripción	Saldo a 30-Jun-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Jul-2021
860007738	Banco Popular S. A.	994.229	0	0	994.229
1058846517	Edgar Fernando Garzón Arias	30.900	0	0	30.900
1075221516	Oscar Fabian Ruiz Vera	30.000	0	0	30.000
830113831	Aliansalud Entidad Promotora De Salud S.A.	12.785	0	0	12.785
830000602	Instituto De Hidrología Meteorología Y Estudios Ambientales	8.268	0	0	8.268
92496288	Alonso De Jesús Arroyo Contreras	1.926	0	0	1.926
13503776	Hernando Villamizar Orozco	1.800	0	0	1.800

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

Identificación	Descripción	Saldo a 30-Jun-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Jul-2021
830003564	Entidad Promotora De Salud Famisanar S A S	78	0	0	78
800251440	Entidad Promotora De Salud Sanitas S A S	43	0	0	43
900156264	Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	15	0	0	15
800088702	Eps Suramericana S. A	7	0	0	7
80031924	Month Parra Telly De Jesús	0	0	7	7
1107103304	Diana Fernanda Diaz Rosales	0	0	5	5
805000427	Coomeva Entidad Promotora De Salud S.A.	4	0	0	4
91157575	Jorge Andrés González Rojas	1	0	0	1
40340583	Leidy Mariela Neira Prieto	1	0	0	1
860066942	Caja De Compensación Familiar Compensar	1	0	0	1
900366010	Compañía Energética De Occidente S.A.S. E.S.P.	0	0	1	1
1033799083	Nicolas Javier Velásquez González	1	0	0	1
800153993	Comunicación Celular S A Comcel SA	0	0	0	0
892000265	Empresa De Acueducto Y Alcantarillado De Villavicencio E.S.P.	0	0	0	0
	Totales:	1.080.060	0	13	1.080.073

28.2.3.2. 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 31 de julio 2021 cuenta con un saldo de \$207.947 en la cuenta 4.8.08.26.002 Recuperaciones-provisiones- ajuste vigencia anterior por concepto de intereses de mora de servicios públicos, mayor valor pagado del contrato 467-2020 de Manuel Rodríguez y mayor valor pagado por salario a Miguel Duque, a continuación se detalla los terceros.

Identificación	Descripción	Saldo a 30-Jun-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Jul-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 SA	14.299	0	0	14.299

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

891800219	Empresa De Energía De Boyacá S.A. E.S.P. Empresa De Servicios Públicos	6.940	0	0	6.940
890101691	Gases Del Caribe S A Empresa De Servicios Públicos Gascaribe SA ESP	220	0	0	220
892000265	Empresa De Acueducto Y Alcantarillado De Villavicencio E.S.P.	28	0	0	28
	Totales:	207.947	0	0	207.947

28.2.3.3. Indemnizaciones

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

Concepto	Saldo inicial (30-Jun-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-Jul-2021)
Indemnizaciones	23.281.257	0	0	23.281.257

Durante el mes de julio 2021 no se reportaron indemnizaciones.

NOTA 29. GASTOS

Composición

Concepto	Saldo a 30-Jun-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Jul-2021	Valor Variación
GASTOS	33.655.395.799	6.253.262.930	422.017.537	39.486.641.192	5.831.245.393
De administración y operación	27.241.094.955	5.392.228.639	308.753.542	32.324.570.053	5.083.475.098
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	6.222.355.661	742.839.526	0	6.965.195.187	742.839.526
Operaciones interinstitucionales	5.506.117	328.118	0	5.834.235	328.118
Otros gastos	186.439.066	117.866.647	113.263.995	191.041.717	4.602.652

29.1. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS

Concepto	Saldo a 30-Jun-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Jul-2021	Valor Variación	En Dinero 2021	En Especie 2021
Gastos De Administración	27.241.094.955	5.392.228.639	308.753.542	32.324.570.053	5.083.475.098	5.083.475.098	0

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

Concepto	Saldo a 30-Jun-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Jul-2021	Valor Variación	En Dinero 2021	En Especie 2021
de Operación y ventas							
Sueldos y salarios	8.224.631.167	1.345.178.801	200.000	9.569.609.968	1.344.978.801	1.344.978.801	0
Contribuciones efectivas	2.183.826.900	391.494.900	0	2.575.321.800	391.494.900	391.494.900	0
Aportes sobre la nómina	441.474.800	97.475.100	0	538.949.900	97.475.100	97.475.100	0
Prestaciones sociales	3.007.481.673	564.059.611	519.383	3.571.021.901	563.540.228	563.540.228	0
Gastos de personal diversos	29.497.302	9.473.854	0	38.971.156	9.473.854	9.473.854	
Generales	13.222.051.791	2.984.546.373	308.034.159	15.898.564.006	2.676.512.215	2.676.512.215	0
Impuestos, contribuciones y tasas	132.131.322	0	0	132.131.322	0	0	0

29.1.1. Gastos de Personal

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM para el mes de julio 2021 cuenta con 451 funcionarios de carrera administrativa y provisionales y se generaron los siguientes gastos durante el mes así:

29.1.1.1. Sueldos y Salarios

Gastos de Sueldos y Salarios presenta un saldo a 31 de julio 2021 por valor de \$9.569.609.968 corresponde a Sueldos, Horas extras y festivos, Auxilio de transporte entre otros.

Descripción de cuenta	Saldo a 31-Jul-2021
Sueldos	7.576.900.489
Horas extras y festivos	977.539.946
Prima técnica	351.863.644
Bonificación por servicios prestados	256.383.485
Bonificación de dirección	63.918.654
Bonificaciones - quinquenios	144.342.613
Auxilio de transporte	59.596.492
Auxilio de conectividad digital	47.730.425
Subsidio de alimentación	91.334.220
Totales:	9.569.609.968

29.1.1.2. Contribuciones Efectivas

Contribuciones Efectivas presenta un saldo a 31 de julio 2021 por valor de \$2.575.321.800 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.

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

Descripción de cuenta	Saldo a 31-Jul-2021
Aportes a cajas de compensación familiar	431.080.900
Cotizaciones a seguridad social en salud	806.139.500
Cotizaciones a riesgos laborales	203.526.100
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	816.745.500
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	317.829.800
Totales:	2.575.321.800

29.1.1.3. Aportes Sobre la Nómina

Aportes sobre la nómina presenta un saldo con corte 31 de julio de 2021 por valor de \$538.949.900 corresponde a los aportes del al ICBF y aportes al Sena.

Descripción de cuenta	Saldo a 31-Jul-2021
Aportes al ICBF	323.334.000
Aportes al SENA	215.615.900
Totales:	538.949.900

29.1.1.4. Prestaciones Sociales

Las prestaciones sociales presentan un saldo a 31 de julio 2021 por valor de \$3.571.021.901 correspondiente al reconocimiento de cesantías, prima de vacaciones, prima de navidad, prima de servicios, Bonificación especial de recreación entre otras, los valores suministrados por el Grupo de Administración y desarrollo del talento humano quienes indicaron la alícuota de las prestaciones sociales de cada funcionario que se encuentra activo en el IDEAM.

Descripción de cuenta	Saldo a 31-Jul-2021
Vacaciones	529.898.940
Cesantías	927.977.543
Prima de vacaciones	459.076.704
Prima de navidad	563.678.193
Prima de servicios	315.096.342
Bonificación especial de recreación	41.980.776
Otras primas	500.873.929
Prima de coordinación	232.439.474
Totales:	3.571.021.901

29.1.1.5. Gastos de Personal Diversos

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

Descripción de cuenta	Saldo a 31-Jul-2021
Dotación y suministro a trabajadores	38.971.156
Totales:	38.971.156

Representa el valor de los gastos que se originan en pagos de personal por conceptos no especificados en las cuentas relacionadas anteriormente, presenta un saldo a 31 de julio 2021 por valor de \$38.971.156 correspondiente a la dotación de los funcionarios del IDEAM, adquirida por los siguientes proveedores:

Identificación	Descripción	Saldo a 30-Jun-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Jul-2021
805018905	Yubarta S.A.S	29.497.302	0	0	29.497.302
830043996	Celmy Limitada	0	5.817.324	0	5.817.324
900315346	Sparta Shoes Sas	0	3.367.481	0	3.367.481
830119276	Inversiones Sarhem De Colombia S.A.S.	0	289.049	0	289.049
	Totales:	29.497.302	9.473.854	0	38.971.156

29.1.2. GASTOS GENERALES

29.1.2.1. Vigilancia y seguridad

Los gastos de Vigilancia y seguridad al 31 de julio 2021 presentaron un acumulado total de \$1.138.595.316 y el movimiento del mes correspondió al servicio de vigilancia del mes de junio 2021 con la empresa SERVICONFOR LTDA.

Concepto	Saldo inicial (30-Jun-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-Jul-2021)
Vigilancia y seguridad	948.829.430	189.765.886	0	1.138.595.316

29.1.2.2. Materiales y suministros

Los gastos por materiales y suministros reflejados al 31 de julio 2021 presentaron un saldo acumulado de \$498.128.146:

Concepto	Saldo inicial (30-Jun-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-Jul-2021)
Materiales y suministros	442.832.249	68.875.275	13.579.378	498.128.146

Durante el mes de julio 2021 se incrementó el gasto por materiales en \$55.295.897 por salidas de inventario por \$52.476.206 y por la adquisición de 9 carretillas de carga para los aeropuertos por \$2.819.691.

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

29.1.2.3. Mantenimiento

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

Concepto	Saldo inicial (30-Jun-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-Jul-2021)
Mantenimiento	168.794.244	26.389.608	0	195.183.852

Durante el mes de julio 2021, se registraron gastos de mantenimiento de los ascensores de la sede principal del IDEAM en Bogotá por \$1.356.066, mantenimiento al sistema de extracción de equipos de laboratorio ubicados en la sede puente Aranda por \$24.468.290 con Electriciviles SAS y mantenimiento al sistema de extracción de baños ubicado en la Sede principal del IDEAM por \$565.250 contratado con Rida Soluciones Integrales.

29.1.2.4. Servicios Públicos

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

Concepto	Saldo inicial (30-Jun-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-Jul-2021)
Servicios Públicos	386.838.810	147.263.384	82.002.980	452.099.214

29.1.2.5. Viáticos y gastos de viaje

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

Concepto	Saldo inicial (30-Jun-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-Jul-2021)
Viáticos y gastos de viaje	445.272.267	103.685.838	2.229.866	546.728.239

29.1.2.6. Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones

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

Concepto	Saldo inicial (30-Jun-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-Jul-2021)
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	0	334.600	0	334.600

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

Durante el mes de julio 2021 se registraron \$334.600 que correspondieron a la publicación de actos administrativos y avisos que de conformidad con el ordenamiento jurídico requieren de su publicación en el diario oficial, por el sistema de precios unitarios fijos los cuales se contrataron con la Imprenta Nacional de Colombia.

29.1.2.7. Comunicaciones y transporte

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

Concepto	Saldo inicial (30-Jun-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-Jul-2021)
Comunicaciones y transporte	852.975.293	26.842.856	0	879.818.149

En el mes de julio 2021 se registraron gastos de transporte con Servicios Postales Nacionales por \$26.842.856.

29.1.2.8. Seguros generales

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

Concepto	Saldo inicial (30-Jun-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-Jul-2021)
Seguros generales	8.963.672	14.116.719	8.000	23.072.391

Durante el mes de julio 2021 se registraron gastos por seguros de \$14.108.719 correspondientes a las pólizas adquiridas con Aseguradora Solidaria De Colombia, las cuales amparan los vehículos de propiedad del IDEAM.

29.1.2.9. Seguridad Industrial

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

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

Concepto	Saldo inicial (30-Jun-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-Jul-2021)
Seguridad industrial	0	31.902.360	0	31.902.360

El detalle es el siguiente:

Nit	Nombre	Saldo	concepto compra
900.582.854	Logística Y Gestión De Negocios S A S	23.744.375	tapabocas
900.201.322	Sersugen S A S	4.447.360	gel antibacterial
830.001.338	Sumimas Ltda P	3.710.625	jabón antibacterial
Total Gasto Seguridad Industrial		31.902.360	

29.1.2.10. Combustibles y lubricantes

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

Concepto	Saldo inicial (30-Jun-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-Jul-2021)
Combustibles y lubricantes	13.399.623	1.321.067	0	14.720.690

El incremento por \$1.321.067 en el mes de julio 2021 se debe al consumo de combustible para los vehículos de la Entidad contratado con la Organización Terpel S.A.

29.1.2.11. Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería

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

Concepto	Saldo inicial (30-Jun-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final (31-Jul-2021)
Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	426.848.685	95.360.580	7.828.569	514.380.696

29.1.2.11. Licencias

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

El saldo corresponde a la renovación de los servicios de soporte mantenimiento y actualización del licenciamiento de software SIG – ESR contratada con la empresa ESRI Colombia SAS por

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

\$379.517.016 y la renovación del licenciamiento Aquarius samples SAAS con MVM Ingeniería de software SAS cuyo valor fue de \$254.989.217.

Concepto	Saldo inicial (30-Jun-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-Jul-2021)
Licencias	634.506.233	0	0	634.506.233

29.1.2.12. 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 julio 2021 fue por un total de \$220.000 y no presentó variaciones durante el mes .

Concepto	Saldo inicial (30-Jun-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-Jul-2021)
Intangibles	220.000	0	0	220.000

29.1.2.13. Comisiones

Los gastos por comisiones acumulados a julio 2021 reflejaron los siguientes saldos y no presentó movimientos en el mes:

Concepto	Saldo inicial (30-Jun-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-Jul-2021)
Comisiones	731.887	0	0	731.887

Los \$731.887 acumulados en la cuenta contable de comisiones corresponden a las comisiones cobradas en mayo 2021 por MBC Bolsa Mercantil de Colombia y Miguel Quijano y Cia SA.

29.1.2.14. 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.

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

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 31 de julio 2021 los honorarios y servicios presentaron los siguientes acumulados:

Concepto	Saldo inicial (30-Jun-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-Jul-2021)
Honorarios	4.271.133.400	1.493.160.165	167.483.590	5.596.809.975
Servicios	2.883.354.494	469.343.876	8.727.400	3.343.970.970
Total Honorarios y servicios	7.154.487.895	1.962.504.041	176.210.990	8.940.780.945

29.1.2.15. Impuestos y contribuciones

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

Concepto	Saldo inicial (30-Jun-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-Jul-2021)
Impuesto predial unificado	131.399.322	0	0	131.399.322
Cuota de fiscalización y auditaje	0	0	0	0
Impuesto sobre vehículos automotores	732.000	0	0	732.000
Total impuestos y contribuciones	132.131.322	0	0	132.131.322

29.1.3. DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

Concepto	Saldo inicial (30-Jun-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-Jul-2021)
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	6.222.355.661	742.839.526	0	6.965.195.187
DETERIORO	0	0	0	0
DEPRECIACIÓN	4.372.051.909	550.537.989	0	4.922.589.898
De propiedades, planta y equipo	4.372.051.909	550.537.989	0	4.922.589.898
AMORTIZACIÓN	1.850.185.810	191.828.024	0	2.042.013.834
De activos intangibles	1.850.185.810	191.828.024	0	2.042.013.834
PROVISIÓN	117.942	473.513	0	591.455
De litigios y demandas	117.942	473.513	0	591.455

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

29.1.3.1. 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 31 de julio 2021 registró los siguientes valores:

Concepto	Saldo inicial (30-Jun-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-Jul-2021)
Edificaciones	185.084.288	30.560.541	0	215.644.829
Plantas, ductos y túneles	18.934.766	3.094.938	0	22.029.704
Maquinaria y equipo	158.959.556	26.232.064	0	185.191.620
Equipo médico y científico	2.711.084.366	283.330.117	0	2.994.414.483
Muebles, enseres y equipo de oficina	159.629.800	25.430.812	0	185.060.612
Equipos de comunicación y computación	1.104.044.817	174.691.417	0	1.278.736.234
Equipos de transporte, tracción y elevación	26.098.326	4.257.004	0	30.355.331
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	32.481	16.240	0	48.721
Bienes muebles en bodega	4.974.069	2.302.377	0	7.276.446
Propiedades, planta y equipo no explotados	3.209.439	622.479	0	3.831.918
TOTAL GASTO POR DEPRECIACION	4.372.051.909	550.537.989	0	4.922.589.898

29.1.3.2. Gasto por amortización de activos intangibles

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

Concepto	Saldo inicial (30-Jun-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final (31-Jul-2021)
Licencias	84.809.024	14.010.455	0	98.819.478
Softwares	1.765.376.787	177.817.570	0	1.943.194.356
Otros activos intangibles				
Total gastos amortización intangibles	1.850.185.810	191.828.024	0	2.042.013.834

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

29.1.4. 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 31 de julio 2021 es de \$591.455 y corresponde al siguiente tercero.

Identificación	Descripción	Saldo a 30-Jun-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Jul-2021
5864541	German Eduardo Ramírez Gil	117.942	473.513	0	591.455
	Totales:	117.942	473.513	0	591.455

29.1.5. OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

Concepto	Saldo a 30-Jun-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Jul-2021	Valor Variación
Operaciones Interinstitucionales	5.506.117	328.118	0	5.834.235	328.118
Operaciones De Enlace	5.506.117	328.118	0	5.834.235	328.118
Recaudos	5.506.117	328.118	0	5.834.235	328.118

29.1.5.1.Recaudos

Representa el valor de los reintegros de los recursos recaudos recibidos en las cuentas de la tesorería, que se entreguen con posterioridad al cierre de la vigencia, donde realizan la imputación del documento recaudo por clasificar, identificando el concepto al que corresponde el reintegro. El saldo a corte 31 de julio 2021 es por valor de \$5.834.235.

Descripción de cuenta	Saldo a 30-Jun-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Jul-2021
Recaudos	5.506.117	328.118	0	5.834.235

29.1.6. OTROS GASTOS

Concepto	Saldo a 30-Jun-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Jul-2021	Valor Variación
OTROS GASTOS	186.439.066	117.866.647	113.263.995	191.041.717	-4.602.652

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

Concepto	Saldo a 30-Jun-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Jul-2021	Valor Variación
COMISIONES	3.553.253	16.000	0	3.569.253	-16.000
Comisiones servicios financieros	3.553.253	16.000	0	3.569.253	-16.000
FINANCIEROS	1	0	0	1	0
Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	1	0	0	1	0
GASTOS DIVERSOS	182.885.812	4.586.652	0	187.472.464	-4.586.652
Pérdidas en siniestros	67.641.709	4.586.432	0	72.228.140	-4.586.432
Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	115.234.827	0	0	115.234.827	0
Otros gastos diversos	9.276	220	0	9.496	-220
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	0	113.263.995	113.263.995	0	0
Otros servicios	0	113.263.995	113.263.995	0	0

29.1.6.1. Comisiones

29.1.6.1.1. Comisiones servicios financieros

Representa el valor de los gastos por comisiones originados en operaciones comerciales y financieras. Corresponde a los gastos bancarios de las cuentas bancarias de gasto de personal y observadores que maneja el IDEAM. El saldo a 31 de julio 2021 es por valor de \$3.569.253 y corresponde a las siguientes entidades financieras:

Identificación	Descripción	Saldo a 30-Jun-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Jul-2021
890903938	Bancolombia S.A.	3.456.409	0	0	3.456.409
860034313	Banco Davivienda S.A.	96.844	16.000	0	112.844
	Totales:	3.553.253	16.000	0	3.569.253

29.1.6.2. Gastos diversos

29.1.6.2.1. Pérdidas en siniestros

Al 31 de julio 2021 se han registrado pérdidas de bienes en siniestros por \$72.228.140

Concepto	Saldo inicial (30-Jun-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-Jul-2021)
Pérdidas en siniestros	67.641.709	4.586.432	0	72.228.140

Durante el mes de julio 2021 se incrementó el gasto en \$4.586.432 debido a los siniestros registrados:

- Siniestro subdirección de Hidrología – hurto de computador portátil – Total impacto en Estados Financieros \$942.601

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

- Siniestro en Estación Pajarito Área operativa 1 Medellín – hurto de transmisor, panel solar, plataforma colectora de datos y sensores por \$3.643.830, valor en libros de los bienes hurtados.

29.1.6.2.2. Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros

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

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

Concepto	Saldo inicial (30-Jun-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-Jul- 2021)
Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	115.234.827	0	0	115.234.827

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

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

FIRMA DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES BÁSICOS

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

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

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”.