



El ambiente  
es de todos

Minambiente

## ACTA DE PUBLICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

CAROLINE SAIZ MENESES, PROFESIONAL ESPECIALIZADO CON FUNCIONES DE CONTADOR DEL IDEAM, EN CUMPLIMIENTO DE LA LEY 734 DE 2002, RESOLUCIÓN 706 DE 2016, RESOLUCIÓN 182 DE 2017 Y LO SEÑALADO EN EL MARCO NORMATIVO PARA ENTIDADES DE GOBIERNO RESOLUCIÓN 533/2015, PROCEDE A PUBLICAR EN LA PAGINA WEB, EL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 31 DE ENERO DE 2022, Y EL ESTADO DE RESULTADOS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 1 AL 31 DE ENERO DE 2022 DE LA ENTIDAD.

### **CAROLINE SAIZ MENESES**

Profesional Especializado con Funciones de Contador del Ideam.

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

**CAROLINE SAIZ MENESES**  
**Contadora Pública T.P. 94551-T**



Bogotá, D.C. Colombia - Sur América  
Sede correspondencia  
Calle 25 D No. 96 B - 70 Bogotá D.C. Código postal: 110911  
PBX (571) 3527160 Fax Server: 3075621 - 3527160 Opc.2  
Línea Nacional 018000110012 - Pronóstico y Alertas (571) 3527180  
Sede Puente Aranda: Calle 12 No.42B - 44 Bogotá D.C. PBX: 2681070  
- [www.ideam.gov.co](http://www.ideam.gov.co)



El ambiente  
es de todos

Minambiente

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

#### **CERTIFICAN:**

- Que los hechos, transacciones y operaciones realizadas por la entidad y reveladas en los Estados Financieros a 31 de enero de 2022, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad generados por el SIIF Nación II y estos se elaboran conforme a lo señalado en el marco normativo para entidades de gobierno según resolución 533 de 2015 y sus modificatorias.
- Que la información revelada en los Estados financieros a 31 de enero de 2022, 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 quince (28) días del mes de marzo de 2022.

**YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ  
REPRESENTANTE LEGAL**

**CAROLINE SAIZ MENESES  
Contadora Pública T.P. 94551- T**

Reviso: Fredy Torres Ruge 



Bogotá, D.C. Colombia - Sur América  
Sede correspondencia  
Calle 25 D No. 96 B - 70 Bogotá D.C. Código postal: 110911  
PBX (571) 3527160 Fax Server: 3075621 - 3527160 Opc.2  
Línea Nacional 018000110012 - Pronóstico y Alertas (571) 3527180  
Sede Puente Aranda: Calle 12 No.42B - 44 Bogotá D.C. PBX: 2681070  
• [www.ideam.gov.co](http://www.ideam.gov.co)



El ambiente  
es de todos

Minambiente

**CATALOGO DE SALDOS Y MOVIMIENTOS EN CONVERGENCIA  
CGN\_2015\_01  
A 31 DE ENERO DE 2022**



Bogotá, D.C. Colombia - Sur América  
Sede correspondencia  
Calle 25 D No. 96 B - 70 Bogotá D.C. Código postal: 110911  
PBX (571) 3527160 Fax Server: 3075621 - 3527160 Opc.2  
Línea Nacional 018000110012 - Pronóstico y Alertas (571) 3527180  
Sede Puente Aranda: Calle 12 No 42B - 44 Bogotá D.C. PBX: 2681070  
- [www.ideam.gov.co](http://www.ideam.gov.co)

Informacion_1	Informacion_2						
Codigo de Consolidacion	825400000						
Descripcion	INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES -IDEAM-						
Fecha	2022-03-25 19:25:29						
Fecha Inicial Periodo Inicial	2022-01-01 00:00:00						
Fecha Final Periodo Final	2022-01-31 00:00:00						
Codigo	Descripcion	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
1	ACTIVOS	87.425.841.183	1.143.839.143	2.221.950.004	86.347.730.322	6.216.835.718	80.130.894.604
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	416.811.140	853.337.635	990.932.736	279.216.039	279.216.039	
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	416.811.140	853.337.635	990.932.736	279.216.039	279.216.039	
1.1.10.05	Cuenta corriente	416.811.140	853.337.635	990.932.736	279.216.039	279.216.039	
1.1.10.05.001	Cuenta corriente	416.811.140	853.337.635	990.932.736	279.216.039	279.216.039	
1.3	CUENTAS POR COBRAR	614.167.355	117.163.439	113.986.621	617.344.172	220.178.512	397.165.660
1.3.17	PRESTACION DE SERVICIOS	221.697.944	78.462.509	90.491.971	209.668.481	198.707.694	10.960.787
1.3.17.15	Asistencia técnica	10.960.787	0	0	10.960.787		10.960.787
1.3.17.15.001	Asistencia técnica	10.960.787	0	0	10.960.787		10.960.787
1.3.17.20	Servicios de investigación científica y tecnológica	210.737.157	78.462.509	90.491.971	198.707.694	198.707.694	
1.3.17.20.001	Servicios de investigación científica y tecnológica	210.737.157	78.462.509	90.491.971	198.707.694	198.707.694	
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	177.290.655	30.146.845	23.132.821	184.304.679	55.942.975	128.361.704
1.3.84.26	Pago por cuenta de terceros	22.028.270	27.535.100	22.321.635	27.241.735	27.167.052	74.683
1.3.84.26.001	Pago por cuenta de terceros	22.028.270	27.535.100	22.321.635	27.241.735	27.167.052	74.683
1.3.84.27	Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	55.664.316	0	0	55.664.316	5.239.342	50.424.974
1.3.84.27.001	Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	55.664.316	0	0	55.664.316	5.239.342	50.424.974
1.3.84.35	Otros intereses de mora	97.052.748	2.014.679	14.120	99.053.307	23.536.581	75.516.726
1.3.84.35.001	Otros intereses de mora	97.052.748	2.014.679	14.120	99.053.307	23.536.581	75.516.726
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	2.545.321	597.066	797.066	2.345.321	0	2.345.321
1.3.84.90.001	Otras cuentas por cobrar	0	597.066	597.066	0	0	0
1.3.84.90.002	Mayores valores pagados	2.545.321	0	200.000	2.345.321	0	2.345.321
1.3.85	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	279.770.156	8.554.085	361.829	287.962.412	21.420.789	266.541.623
1.3.85.02	Prestación de servicios	32.823.231	0	0	32.823.231	0	32.823.231
1.3.85.02.013	Servicios de investigación científica y tecnológica	32.823.231	0	0	32.823.231	0	32.823.231
1.3.85.90	Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	246.946.925	8.554.085	361.829	255.139.181	21.420.789	233.718.392
1.3.85.90.001	Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	246.946.925	8.554.085	361.829	255.139.181	21.420.789	233.718.392
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-64.591.400	0	0	-64.591.400	-55.892.946	-8.698.454
1.3.86.02	Prestación de servicios	-9.333.210	0	0	-9.333.210	-8.185.013	-1.148.197
1.3.86.02.013	Servicios de investigación científica y tecnológica	-9.333.210	0	0	-9.333.210	-8.185.013	-1.148.197
1.3.86.90	Otras cuentas por cobrar	-55.258.190	0	0	-55.258.190	-47.707.933	-7.550.257
1.3.86.90.001	Otras cuentas por cobrar	-55.258.190	0	0	-55.258.190	-47.707.933	-7.550.257
1.5	INVENTARIOS	859.802.243	5.540.492	121.865.245	743.477.490	743.477.490	
1.5.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	862.677.074	5.540.492	121.865.245	746.352.321	746.352.321	
1.5.14.05	Materiales reactivos y de laboratorio	684.401.081	0	52.902.725	631.498.356	631.498.356	
1.5.14.05.001	Materiales reactivos y de laboratorio	684.401.081	0	52.902.725	631.498.356	631.498.356	
1.5.14.09	Repuestos	178.275.993	5.540.492	68.962.520	114.853.965	114.853.965	
1.5.14.09.001	Repuestos	178.275.993	5.540.492	68.962.520	114.853.965	114.853.965	
1.5.80	DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (CR)	-2.874.831	0	0	-2.874.831	-2.874.831	
1.5.80.13	Materiales y suministros	-2.874.831	0	0	-2.874.831	-2.874.831	
1.5.80.13.009	Repuestos	-2.874.831	0	0	-2.874.831	-2.874.831	
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	77.189.818.251	23.603.747	703.228.230	76.510.193.768		76.510.193.768
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	9.505.805.411	569.900	9.470.559	9.496.904.752		9.496.904.752
1.6.35.01	Maquinaria y equipo	45.020.439	0	1.900.000	43.120.438		43.120.438
1.6.35.01.004	Maquinaria industrial	45.020.439	0	1.900.000	43.120.438		43.120.438
1.6.35.02	Equipo médico y científico	8.342.273.833	0	4.927.778	8.337.346.056		8.337.346.056
1.6.35.02.001	Equipo de investigación	29.566.665	0	0	29.566.665		29.566.665
1.6.35.02.010	Otro equipo médico y científico	8.312.707.168	0	4.927.778	8.307.779.390		8.307.779.390
1.6.35.03	Muebles, enseres y equipo de oficina	38.839.154	0	0	38.839.154		38.839.154
1.6.35.03.005	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	38.839.154	0	0	38.839.154		38.839.154
1.6.35.04	Equipos de comunicación y computación	1.069.222.985	569.900	2.642.781	1.067.150.104		1.067.150.104
1.6.35.04.007	Otros equipos de comunicación y computación	1.069.222.985	569.900	2.642.781	1.067.150.104		1.067.150.104
1.6.35.05	Equipos de transporte, tracción y elevación	10.449.000	0	0	10.449.000		10.449.000
1.6.35.05.002	Terrestre	10.449.000	0	0	10.449.000		10.449.000
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	500.504.327	0	0	500.504.327		500.504.327
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	196.347.327	0	0	196.347.327		196.347.327
1.6.45.12.001	Subestaciones y/o estaciones de regulación	196.347.327	0	0	196.347.327		196.347.327
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	3.091.611.157	1.900.000	8.690.791	3.084.820.367		3.084.820.367
1.6.55.01	Equipo de construcción	66.160.668	0	0	66.160.668		66.160.668
1.6.55.01.001	Equipo de construcción	66.160.668	0	0	66.160.668		66.160.668
1.6.55.06	Equipo de recreación y deporte	1.763.000	0	0	1.763.000		1.763.000
1.6.55.06.001	Equipo de recreación y deporte	1.763.000	0	0	1.763.000		1.763.000
1.6.55.11	Herramientas y accesorios	3.023.687.489	1.900.000	8.690.791	3.016.896.698		3.016.896.698
1.6.55.11.001	Herramientas y accesorios	3.023.687.489	1.900.000	8.690.791	3.016.896.698		3.016.896.698
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	45.058.025.495	4.927.778	27.762.366	45.035.190.907		45.035.190.907

Codigo	Descripcion	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
1.6.60.01	Equipo de investigación	42.603.592.325	4.927.778	27.762.366	42.580.757.737		42.580.757.737
1.6.60.01.001	Equipo de investigación	42.603.592.325	4.927.778	27.762.366	42.580.757.737		42.580.757.737
1.6.60.02	Equipo de laboratorio	2.454.433.170	0	0	2.454.433.170		2.454.433.170
1.6.60.02.001	Equipo de laboratorio	2.454.433.170	0	0	2.454.433.170		2.454.433.170
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	3.229.214.175	0	4.971.350	3.224.242.825		3.224.242.825
1.6.65.01	Muebles y enseres	3.203.712.671	0	4.971.350	3.198.741.321		3.198.741.321
1.6.65.01.001	Muebles y enseres	3.203.712.671	0	4.971.350	3.198.741.321		3.198.741.321
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	20.222.120.985	2.072.881	19.199.436	20.204.994.430		20.204.994.430
1.6.70.01	Equipo de comunicación	6.129.862.387	0	19.199.436	6.110.662.951		6.110.662.951
1.6.70.01.001	Equipo de comunicación	6.129.862.387	0	19.199.436	6.110.662.951		6.110.662.951
1.6.70.02	Equipo de computación	14.092.258.598	2.072.881	0	14.094.331.479		14.094.331.479
1.6.70.02.001	Equipo de computación	14.092.258.598	2.072.881	0	14.094.331.479		14.094.331.479
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	333.600.000	0	0	333.600.000		333.600.000
1.6.75.02	Terrestre	333.600.000	0	0	333.600.000		333.600.000
1.6.75.02.001	Terrestre	333.600.000	0	0	333.600.000		333.600.000
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-30.426.396.860	14.133.188	633.133.728	-31.045.397.400		-31.045.397.400
1.6.85.01	Edificaciones	-1.497.448.429	0	30.560.520	-1.528.008.949		-1.528.008.949
1.6.85.01.001	Edificios y casas	-1.375.869.744	0	28.502.019	-1.404.371.762		-1.404.371.762
1.6.85.01.016	Bodegas	-121.578.686	0	2.058.501	-123.637.187		-123.637.187
1.6.85.02	Plantas, ductos y túneles	-146.412.146	0	2.879.415	-149.291.561		-149.291.561
1.6.85.02.001	Plantas de generación	-65.901.193	0	1.370.034	-67.271.227		-67.271.227
1.6.85.02.008	Subestaciones y/o estaciones de regulación	-80.510.953	0	1.509.381	-82.020.334		-82.020.334
1.6.85.04	Maquinaria y equipo	-721.059.582	1.825.066	25.855.531	-745.090.047		-745.090.047
1.6.85.04.001	Equipo de construcción	-22.564.066	0	498.887	-23.062.954		-23.062.954
1.6.85.04.006	Equipo de recreación y deporte	-632.324	0	13.173	-645.497		-645.497
1.6.85.04.009	Herramientas y accesorios	-697.863.192	1.825.066	25.343.470	-721.381.596		-721.381.596
1.6.85.05	Equipo médico y científico	-19.222.837.490	6.627.987	300.970.041	-19.517.179.544		-19.517.179.544
1.6.85.05.001	Equipo de investigación	-18.113.178.413	6.627.987	284.618.988	-18.391.169.413		-18.391.169.413
1.6.85.05.002	Equipo de laboratorio	-1.109.659.077	0	16.351.053	-1.126.010.130		-1.126.010.130
1.6.85.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	-944.224.681	1.168.267	25.556.011	-968.612.425		-968.612.425
1.6.85.06.001	Muebles y enseres	-935.193.659	1.168.267	25.367.864	-959.393.256		-959.393.256
1.6.85.06.002	Equipo y máquina de oficina	-9.031.022	0	188.147	-9.219.169		-9.219.169
1.6.85.07	Equipos de comunicación y computación	-7.549.041.983	4.511.868	165.677.527	-7.710.207.643		-7.710.207.643
1.6.85.07.001	Equipo de comunicación	-2.030.505.596	4.511.868	45.829.739	-2.071.823.467		-2.071.823.467
1.6.85.07.002	Equipo de computación	-5.518.536.387	0	119.847.788	-5.638.384.175		-5.638.384.175
1.6.85.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	-228.336.183	0	3.643.987	-231.980.170		-231.980.170
1.6.85.08.002	Terrestre	-228.336.183	0	3.643.987	-231.980.170		-231.980.170
1.6.85.13	Bienes muebles en bodega	-60.346.127	0	77.368.204	-137.714.331		-137.714.331
1.6.85.13.004	Maquinaria y equipo - maquinaria industrial	0	0	138.750	-138.750		-138.750
1.6.85.13.009	Maquinaria y equipo - herramientas y accesorios	0	0	196.212	-196.212		-196.212
1.6.85.13.026	Equipo médico y científico - otro equipo médico y científico	-59.395.419	0	51.253.315	-110.648.733		-110.648.733
1.6.85.13.031	Muebles, enseres y equipo de oficina - otros muebles, enseres y equipo de oficina	-7.867	0	240.911	-248.778		-248.778
1.6.85.13.039	Equipos de comunicación y computación - otros equipos de comunicación y computación	-942.841	0	25.451.941	-26.394.782		-26.394.782
1.6.85.13.041	Equipos de transporte, tracción y elevación - terrestre	0	0	87.075	-87.075		-87.075
1.6.85.15	Propiedades, planta y equipo no explotados	-56.690.239	0	622.491	-57.312.730		-57.312.730
1.6.85.15.011	Edificaciones - edificios y casas	-31.317.790	0	430.263	-31.748.053		-31.748.053
1.6.85.15.097	Equipos de comunicación y computación - equipo de computación	-25.372.449	0	192.228	-25.564.677		-25.564.677
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	7.965.880.132	144.193.830	291.937.172	7.818.136.791	4.973.963.677	2.844.173.114
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	86.433.635	0	0	86.433.635	86.433.635	
1.9.06.04	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	86.433.635	0	0	86.433.635	86.433.635	
1.9.06.04.001	Adquisición de bienes y servicios	86.433.635	0	0	86.433.635	86.433.635	
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	4.823.090.556	144.193.830	79.754.345	4.887.530.042	4.887.530.042	
1.9.08.01	En administración	4.823.090.556	144.193.830	79.754.345	4.887.530.042	4.887.530.042	
1.9.08.01.002	En administración dtn - scun	4.823.090.556	144.193.830	79.754.345	4.887.530.042	4.887.530.042	
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	14.994.736.126	0	0	14.994.736.126		14.994.736.126
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	3.317.510.335	0	0	3.317.510.335		3.317.510.335
1.9.70.07.001	Licencias	3.317.510.335	0	0	3.317.510.335		3.317.510.335
1.9.70.08	Softwares	11.652.798.596	0	0	11.652.798.596		11.652.798.596
1.9.70.08.001	Softwares	11.652.798.596	0	0	11.652.798.596		11.652.798.596
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-11.938.380.186	0	212.182.827	-12.150.563.012		-12.150.563.012
1.9.75.05	Derechos	-24.427.195	0	52.146	-24.479.341		-24.479.341
1.9.75.05.001	Derechos	-24.427.195	0	52.146	-24.479.341		-24.479.341
1.9.75.07	Licencias	-1.950.532.471	0	12.145.485	-1.962.677.956		-1.962.677.956
1.9.75.07.001	Licencias	-1.950.532.471	0	12.145.485	-1.962.677.956		-1.962.677.956
1.9.75.08	Softwares	-9.963.420.519	0	199.985.196	-10.163.405.715		-10.163.405.715

Codigo	Descripcion	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
1.9.75.08.001	Softwares	-9.963.420.519	0	199.985.196	-10.163.405.715		-10.163.405.715
2	PASIVOS	7.898.385.397	3.707.185.201	3.522.852.288	7.714.052.485	5.618.904.797	2.095.147.687
2.4	CUENTAS POR PAGAR	1.138.211.844	1.916.645.620	1.428.653.590	650.219.815	650.219.815	0
2.4.01	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	297.686.384	0	0	297.686.384	297.686.384	
2.4.01.01	Bienes y servicios	0	0	0	0	0	
2.4.01.01.001	Bienes y servicios	0	0	0	0	0	
2.4.01.02	Proyectos de inversion	297.686.384	0	0	297.686.384	297.686.384	
2.4.01.02.001	Proyectos de inversión	297.686.384	0	0	297.686.384	297.686.384	
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	75.335.655	132.222.829	167.418.571	110.531.398	110.531.398	
2.4.07.06	Cobro cartera de terceros	14.961.733	14.961.733	0	0	0	
2.4.07.06.002	Contribución contrato de obra pública	14.961.733	14.961.733	0	0	0	
2.4.07.20	Recaudos por clasificar	57.434.415	114.321.589	167.352.705	110.465.532	110.465.532	
2.4.07.20.001	Recaudos por clasificar	57.434.415	114.321.589	167.352.705	110.465.532	110.465.532	
2.4.07.22	Estampillas	2.939.507	2.939.507	65.866	65.866	65.866	
2.4.07.22.002	Retención estampilla pro unal y otras universidades estatales	2.028.058	2.028.058	0	0	0	
2.4.07.22.003	Estampillas	911.449	911.449	65.866	65.866	65.866	
2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	22.156.342	219.173.550	202.652.808	5.635.600	5.635.600	
2.4.24.01	Aportes a fondos pensionales	11.600.900	67.771.034	59.162.934	2.992.800	2.992.800	
2.4.24.01.001	Aportes a fondos pensionales	11.600.900	67.771.034	59.162.934	2.992.800	2.992.800	
2.4.24.02	Aportes a seguridad social en salud	10.109.700	58.642.000	51.175.100	2.642.800	2.642.800	
2.4.24.02.001	Aportes a seguridad social en salud	10.109.700	58.642.000	51.175.100	2.642.800	2.642.800	
2.4.24.04	Sindicatos	0	4.199.623	4.199.623	0	0	
2.4.24.04.001	Sindicatos	0	4.199.623	4.199.623	0	0	
2.4.24.05	Cooperativas	0	11.187.353	11.187.353	0	0	
2.4.24.05.001	Cooperativas	0	11.187.353	11.187.353	0	0	
2.4.24.07	Libranzas	0	61.092.720	61.092.720	0	0	
2.4.24.07.001	Libranzas	0	61.092.720	61.092.720	0	0	
2.4.24.08	Contratos de medicina prepagada	0	880.425	880.425	0	0	
2.4.24.08.001	Contratos de medicina prepagada	0	880.425	880.425	0	0	
2.4.24.11	Embargos judiciales	445.742	11.824.446	11.378.704	0	0	
2.4.24.11.001	Embargos judiciales	445.742	11.824.446	11.378.704	0	0	
2.4.24.13	Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (afc)	0	3.000.000	3.000.000	0	0	
2.4.24.13.001	Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (afc)	0	3.000.000	3.000.000	0	0	
2.4.24.90	Otros descuentos de nómina	0	575.949	575.949	0	0	
2.4.24.90.001	Otros descuentos de nómina	0	575.949	575.949	0	0	
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	410.224.498	812.280.305	430.009.813	27.954.006	27.954.006	
2.4.36.03	Honorarios	88.568.901	177.136.000	88.568.000	901	901	
2.4.36.03.001	Retenido	88.568.901	88.568.000	0	901	901	
2.4.36.03.002	Pagado (db)	0	88.568.000	88.568.000	0	0	
2.4.36.04	Comisiones	280	0	0	280	280	
2.4.36.04.001	Retenido	280	0	0	280	280	
2.4.36.05	Servicios	47.571.297	89.094.000	44.547.000	3.024.297	3.024.297	
2.4.36.05.001	Retenido	47.571.297	44.547.000	0	3.024.297	3.024.297	
2.4.36.05.002	Pagado (db)	0	44.547.000	44.547.000	0	0	
2.4.36.06	Arrendamientos	570.588	1.140.000	1.153.820	584.408	584.408	
2.4.36.06.001	Retenido	570.588	570.000	583.820	584.408	584.408	
2.4.36.06.002	Pagado (db)	0	570.000	570.000	0	0	
2.4.36.08	Compras	31.229.509	62.564.257	31.335.257	509	509	
2.4.36.08.001	Retenido	31.229.509	31.229.000	0	509	509	
2.4.36.08.002	Pagado (db)	0	31.335.257	31.335.257	0	0	
2.4.36.15	Rentas de trabajo	54.662.143	109.324.000	75.429.000	20.767.143	20.767.143	
2.4.36.15.001	Retenido	54.662.143	54.662.000	20.767.000	20.767.143	20.767.143	
2.4.36.15.002	Pagado (db)	0	54.662.000	54.662.000	0	0	
2.4.36.25	Impuesto a las ventas retenido.	76.823.236	150.971.261	76.915.373	2.767.348	2.767.348	
2.4.36.25.001	Retenido - a responsables del regimen común	76.823.236	76.611.261	2.555.373	2.767.348	2.767.348	
2.4.36.25.002	Pagado - a responsables del regimen común (db)	0	74.360.000	74.360.000	0	0	
2.4.36.26	Contratos de construcción	3.091.392	6.182.000	3.091.000	392	392	
2.4.36.26.001	Retenido	3.091.392	3.091.000	0	392	392	
2.4.36.26.002	Pagado (db)	0	3.091.000	3.091.000	0	0	
2.4.36.27	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	107.675.681	215.805.847	108.938.893	808.727	808.727	
2.4.36.27.001	Retenido	107.675.681	107.974.509	1.107.555	808.727	808.727	
2.4.36.27.002	Pagado (db)	0	107.831.338	107.831.338	0	0	
2.4.36.90	Otras retenciones	31.471	62.940	31.470	1	1	
2.4.36.90.001	Retenido	31.471	31.470	0	1	1	
2.4.36.90.002	Pagado (db)	0	31.470	31.470	0	0	
2.4.45	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	176.848.649	273.848.318	149.451.780	52.452.112	52.452.112	
2.4.45.02	Venta de servicios	176.848.649	136.924.159	12.527.621	52.452.112	52.452.112	
2.4.45.02.001	Venta de servicios	176.848.649	136.924.159	12.527.621	52.452.112	52.452.112	
2.4.45.80	Valor pagado (db)	0	136.924.159	136.924.159	0	0	
2.4.45.80.001	Valor pagado (db)	0	136.924.159	136.924.159	0	0	
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	155.960.316	479.120.618	479.120.618	155.960.316	155.960.316	
2.4.90.25	Suscripción de acciones o participaciones	100.296.000	0	0	100.296.000	100.296.000	
2.4.90.25.002	Aportes, contribuciones y cuotas a organismos internacionales	100.296.000	0	0	100.296.000	100.296.000	
2.4.90.40	Saldos a favor de beneficiarios	0	22.813.384	22.813.384	0	0	
2.4.90.40.001	Saldos a favor de beneficiarios	0	22.813.384	22.813.384	0	0	
2.4.90.50	Aportes al icbf y sena	0	68.211.300	68.211.300	0	0	
2.4.90.50.001	Aportes al icbf	0	40.610.300	40.610.300	0	0	
2.4.90.50.002	Aportes al sena	0	27.601.000	27.601.000	0	0	
2.4.90.51	Servicios públicos	0	68.676.197	68.676.197	0	0	
2.4.90.51.001	Servicios públicos	0	68.676.197	68.676.197	0	0	
2.4.90.54	Honorarios	0	5.357.393	5.357.393	0	0	
2.4.90.54.001	Honorarios	0	5.357.393	5.357.393	0	0	
2.4.90.55	Servicios	0	14.199.612	14.199.612	0	0	
2.4.90.55.001	Servicios	0	14.199.612	14.199.612	0	0	
2.4.90.58	Arrendamiento operativo	0	299.862.732	299.862.732	0	0	
2.4.90.58.001	Arrendamiento operativo	0	299.862.732	299.862.732	0	0	
2.4.90.90	Otras cuentas por pagar	55.664.316	0	0	55.664.316	5.239.342	50.424.974
2.4.90.90.001	Otras cuentas por pagar	55.664.316	0	0	55.664.316	5.239.342	50.424.974

Codigo	Descripcion	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	3.254.741.884	1.790.539.581	2.094.198.698	3.558.401.001	3.558.401.001	
2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	3.126.629.862	1.781.513.083	2.079.904.720	3.425.021.499	3.425.021.499	
2.5.11.01	Nómina por pagar	0	990.913.844	990.913.844	0	0	
2.5.11.01.001	Nómina por pagar	0	990.913.844	990.913.844	0	0	
2.5.11.02	Cesantías	47.495.588	173.700.109	173.700.109	47.495.588	47.495.588	
2.5.11.02.001	Cesantías	47.495.588	173.700.109	173.700.109	47.495.588	47.495.588	
2.5.11.04	Vacaciones	1.195.064.915	55.601.464	71.403.423	1.210.866.874	1.210.866.874	
2.5.11.04.001	Vacaciones	1.195.064.915	55.601.464	71.403.423	1.210.866.874	1.210.866.874	
2.5.11.05	Prima de vacaciones	980.244.279	54.589.607	71.082.234	996.736.906	996.736.906	
2.5.11.05.001	Prima de vacaciones	980.244.279	54.589.607	71.082.234	996.736.906	996.736.906	
2.5.11.06	Prima de servicios	256.801.390	316.527	49.413.871	305.898.734	305.898.734	
2.5.11.06.001	Prima de servicios	256.801.390	316.527	49.413.871	305.898.734	305.898.734	
2.5.11.07	Prima de navidad	105.972.845	0	79.066.740	185.039.585	185.039.585	
2.5.11.07.001	Prima de navidad	105.972.845	0	79.066.740	185.039.585	185.039.585	
2.5.11.08	Licencias	0	6.845.833	6.845.833	0	0	
2.5.11.08.001	Licencias	0	6.845.833	6.845.833	0	0	
2.5.11.09	Bonificaciones	297.131.708	41.634.882	115.633.701	371.130.527	371.130.527	
2.5.11.09.001	Bonificaciones	297.131.708	41.634.882	115.633.701	371.130.527	371.130.527	
2.5.11.09.002	Bonificación especial de recreación	204.004.585	36.482.327	108.724.414	276.246.672	276.246.672	
2.5.11.10	Otras primas	93.127.123	5.152.555	6.909.287	94.883.855	94.883.855	
2.5.11.10.001	Otras primas	243.919.137	71.666.106	135.600.254	307.853.285	307.853.285	
2.5.11.11	Aportes a riesgos laborales	243.919.137	71.666.106	135.600.254	307.853.285	307.853.285	
2.5.11.11.001	Aportes a riesgos laborales	0	28.325.400	28.325.400	0	0	
2.5.11.22	Aportes a fondos pensionales - empleador	0	175.665.700	175.665.700	0	0	
2.5.11.22.001	Aportes a fondos pensionales - empleador	0	175.665.700	175.665.700	0	0	
2.5.11.23	Aportes a seguridad social en salud - empleador	0	124.343.800	124.343.800	0	0	
2.5.11.23.001	Aportes a seguridad social en salud - empleador	0	124.343.800	124.343.800	0	0	
2.5.11.24	Aportes a cajas de compensación familiar	0	53.313.200	53.313.200	0	0	
2.5.11.24.001	Aportes a cajas de compensación familiar	0	53.313.200	53.313.200	0	0	
2.5.11.25	Incapacidades	0	4.596.611	4.596.611	0	0	
2.5.11.25.001	Incapacidades	0	4.596.611	4.596.611	0	0	
2.5.12	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	128.112.022	9.026.498	14.293.978	133.379.502	133.379.502	
2.5.12.01	Bonificaciones	128.112.022	9.026.498	14.293.978	133.379.502	133.379.502	
2.5.12.01.001	Bonificaciones	128.112.022	9.026.498	14.293.978	133.379.502	133.379.502	
2.7	PROVISIONES	45.994.999	0	0	45.994.999	45.994.999	
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	45.994.999	0	0	45.994.999	45.994.999	
2.7.01.03	Administrativas	45.994.999	0	0	45.994.999	45.994.999	
2.7.01.03.001	Administrativas	45.994.999	0	0	45.994.999	45.994.999	
2.9	OTROS PASIVOS	3.459.436.670	0	0	3.459.436.670	1.364.288.983	2.095.147.687
2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	3.459.436.670	0	0	3.459.436.670	1.364.288.983	2.095.147.687
2.9.02.01	En administración	3.459.436.670	0	0	3.459.436.670	1.364.288.983	2.095.147.687
2.9.02.01.001	En administración	3.459.436.670	0	0	3.459.436.670	1.364.288.983	2.095.147.687
3	PATRIMONIO	79.527.455.786	877.557.203	877.557.203	79.527.455.786		79.527.455.786
3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	79.527.455.786	877.557.203	877.557.203	79.527.455.786		79.527.455.786
3.1.05	CAPITAL FISCAL	14.583.271.297	0	0	14.583.271.297		14.583.271.297
3.1.05.06	Capital fiscal	14.583.271.297	0	0	14.583.271.297		14.583.271.297
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	1.415.308.000	0	0	1.415.308.000		1.415.308.000
3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	64.066.627.286	0	877.557.203	64.944.184.489		64.944.184.489
3.1.09.01	Utilidad o excedentes acumulados	79.430.790.336	0	877.557.203	80.308.347.539		80.308.347.539
3.1.09.01.001	Utilidad o excedentes acumulados	76.487.355.457	0	877.557.203	77.364.912.660		77.364.912.660
3.1.09.01.002	Corrección de errores de un periodo contable anterior	2.943.434.879	0	0	2.943.434.879		2.943.434.879
3.1.09.02	Pérdidas o déficits acumulados	-15.364.163.050	0	0	-15.364.163.050		-15.364.163.050
3.1.09.02.001	Pérdidas o déficits acumulados	-15.065.391.761	0	0	-15.065.391.761		-15.065.391.761
3.1.09.02.002	Corrección de errores de un periodo contable anterior	-2.874.831	0	0	-2.874.831		-2.874.831
3.1.09.02.003	Por cambio de política contable	-295.896.458	0	0	-295.896.458		-295.896.458
3.1.10	RESULTADO DEL EJERCICIO	877.557.203	877.557.203	0	0		0
3.1.10.01	Utilidad o excedente del ejercicio	877.557.203	877.557.203	0	0		0
3.1.10.01.001	Utilidad o excedente del ejercicio	877.557.203	877.557.203	0	0		0
4	INGRESOS	0	40	2.814.945.130	2.814.945.090		2.814.945.090
4.3	VENTA DE SERVICIOS	0	40	65.934.888	65.934.848		65.934.848
4.3.90	OTROS SERVICIOS	0	40	65.934.888	65.934.848		65.934.848
4.3.90.17	Servicios de investigación científica y tecnológica	0	40	65.934.888	65.934.848		65.934.848
4.3.90.17.001	Servicios de investigación científica y tecnológica	0	40	65.934.888	65.934.848		65.934.848
4.7	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	0	0	2.746.425.623	2.746.425.623		2.746.425.623
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS	0	0	2.508.144.642	2.508.144.642		2.508.144.642
4.7.05.08	Funcionamiento	0	0	2.508.144.642	2.508.144.642		2.508.144.642
4.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	0	0	238.280.981	238.280.981		238.280.981
4.7.22.01	Cruce de cuentas	0	0	238.280.981	238.280.981		238.280.981
4.8	OTROS INGRESOS	0	0	2.584.619	2.584.619		2.584.619
4.8.02	FINANCIEROS	0	0	2.014.679	2.014.679		2.014.679
4.8.02.33	Otros intereses de mora	0	0	2.014.679	2.014.679		2.014.679
4.8.02.33.001	Otros intereses de mora	0	0	2.014.679	2.014.679		2.014.679
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	0	0	569.940	569.940		569.940
4.8.08.28	Indemnizaciones	0	0	569.900	569.900		569.900
4.8.08.28.001	Indemnizaciones	0	0	569.900	569.900		569.900
4.8.08.90	Otros ingresos diversos	0	0	40	40		40
4.8.08.90.008	Mayores valores pagados	0	0	40	40		40
5	GASTOS	0	3.769.898.854	61.175.816	3.708.723.038		3.708.723.038
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	0	2.877.918.305	61.019.034	2.816.899.271		2.816.899.271
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	0	1.366.762.256	5.594.927	1.361.167.329		1.361.167.329
5.1.01.01	Sueldos	0	980.758.469	200.000	980.558.469		980.558.469
5.1.01.01.001	Sueldos	0	980.758.469	200.000	980.558.469		980.558.469
5.1.01.03	Horas extras y festivos	0	183.387.678	5.394.927	177.992.751		177.992.751
5.1.01.03.001	Horas extras y festivos	0	183.387.678	5.394.927	177.992.751		177.992.751
5.1.01.10	Prima técnica	0	46.210.563	0	46.210.563		46.210.563
5.1.01.10.001	Prima técnica	0	46.210.563	0	46.210.563		46.210.563
5.1.01.19	Bonificaciones	0	123.018.392	0	123.018.392		123.018.392

Codigo	Descripcion	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
5.1.01.19.003	Bonificación por servicios prestados	0	43.137.478	0	43.137.478		43.137.478
5.1.01.19.016	Bonificación de dirección	0	65.586.936	0	65.586.936		65.586.936
5.1.01.19.018	Bonificaciones - quinquenios	0	14.293.978	0	14.293.978		14.293.978
5.1.01.23	Auxilio de transporte	0	21.723.701	0	21.723.701		21.723.701
5.1.01.23.001	Auxilio de transporte	0	16.661.869	0	16.661.869		16.661.869
5.1.01.23.002	Auxilio de conectividad digital	0	5.061.832	0	5.061.832		5.061.832
5.1.01.60	Subsidio de alimentación	0	11.663.453	0	11.663.453		11.663.453
5.1.01.60.001	Subsidio de alimentación	0	11.663.453	0	11.663.453		11.663.453
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	0	381.648.100	712.500	380.935.600		380.935.600
5.1.03.02	Aportes a cajas de compensación familiar	0	53.313.200	0	53.313.200		53.313.200
5.1.03.02.001	Aportes a cajas de compensación familiar	0	53.313.200	0	53.313.200		53.313.200
5.1.03.03	Cotizaciones a seguridad social en salud	0	124.343.800	347.300	123.996.500		123.996.500
5.1.03.03.001	Cotizaciones a seguridad social en salud	0	124.343.800	347.300	123.996.500		123.996.500
5.1.03.05	Cotizaciones a riesgos laborales	0	28.325.400	0	28.325.400		28.325.400
5.1.03.05.001	Cotizaciones a riesgos laborales	0	28.325.400	0	28.325.400		28.325.400
5.1.03.06	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	0	127.899.800	365.200	127.534.600		127.534.600
5.1.03.06.001	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	0	127.899.800	365.200	127.534.600		127.534.600
5.1.03.07	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	0	47.765.900	0	47.765.900		47.765.900
5.1.03.07.001	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	0	47.765.900	0	47.765.900		47.765.900
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	0	68.211.300	777.700	67.433.600		67.433.600
5.1.04.01	Aportes al icbf	0	40.610.300	311.100	40.299.200		40.299.200
5.1.04.01.001	Aportes al icbf	0	40.610.300	311.100	40.299.200		40.299.200
5.1.04.02	Aportes al sena	0	27.601.000	466.600	27.134.400		27.134.400
5.1.04.02.001	Aportes al sena	0	27.601.000	466.600	27.134.400		27.134.400
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	0	555.145.949	48.693.534	506.452.415		506.452.415
5.1.07.01	Vacaciones	0	71.403.423	0	71.403.423		71.403.423
5.1.07.01.001	Vacaciones	0	71.403.423	0	71.403.423		71.403.423
5.1.07.02	Cesantías	0	173.700.109	48.317.585	125.382.524		125.382.524
5.1.07.02.001	Cesantías	0	173.700.109	48.317.585	125.382.524		125.382.524
5.1.07.04	Prima de vacaciones	0	71.082.234	0	71.082.234		71.082.234
5.1.07.04.001	Prima de vacaciones	0	71.082.234	0	71.082.234		71.082.234
5.1.07.05	Prima de navidad	0	79.066.740	0	79.066.740		79.066.740
5.1.07.05.001	Prima de navidad	0	79.066.740	0	79.066.740		79.066.740
5.1.07.06	Prima de servicios	0	49.413.871	0	49.413.871		49.413.871
5.1.07.06.001	Prima de servicios	0	49.413.871	0	49.413.871		49.413.871
5.1.07.07	Bonificación especial de recreación	0	6.909.287	0	6.909.287		6.909.287
5.1.07.07.001	Bonificación especial de recreación	0	6.909.287	0	6.909.287		6.909.287
5.1.07.90	Otras primas	0	103.570.285	375.949	103.194.336		103.194.336
5.1.07.90.001	Otras primas	0	67.664.064	0	67.664.064		67.664.064
5.1.07.90.024	Prima de coordinación	0	35.906.221	375.949	35.530.272		35.530.272
5.1.11	GENERALES	0	506.150.700	5.240.373	500.910.327		500.910.327
5.1.11.14	Materiales y suministros	0	116.894.653	0	116.894.653		116.894.653
5.1.11.14.001	Materiales y suministros	0	116.894.653	0	116.894.653		116.894.653
5.1.11.17	Servicios públicos	0	82.902.751	5.240.373	77.662.378		77.662.378
5.1.11.17.001	Servicios públicos	0	82.902.751	5.240.373	77.662.378		77.662.378
5.1.11.18	Arrendamiento operativo	0	300.959.296	0	300.959.296		300.959.296
5.1.11.18.001	Arrendamiento operativo	0	300.959.296	0	300.959.296		300.959.296
5.1.11.79	Honorarios	0	5.394.000	0	5.394.000		5.394.000
5.1.11.79.001	Honorarios	0	5.394.000	0	5.394.000		5.394.000
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	0	845.316.554	0	845.316.554		845.316.554
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0	633.133.728	0	633.133.728		633.133.728
5.3.60.01	Edificaciones	0	30.560.520	0	30.560.520		30.560.520
5.3.60.01.001	Edificios y casas	0	28.502.019	0	28.502.019		28.502.019
5.3.60.01.016	Bodegas	0	2.058.501	0	2.058.501		2.058.501
5.3.60.02	Plantas, ductos y túneles	0	2.879.415	0	2.879.415		2.879.415
5.3.60.02.001	Plantas de generación	0	1.370.034	0	1.370.034		1.370.034
5.3.60.02.008	Subestaciones y/o estaciones de regulación	0	1.509.381	0	1.509.381		1.509.381
5.3.60.04	Maquinaria y equipo	0	25.994.281	0	25.994.281		25.994.281
5.3.60.04.001	Equipo de construcción	0	498.887	0	498.887		498.887
5.3.60.04.004	Maquinaria industrial	0	138.750	0	138.750		138.750
5.3.60.04.006	Equipo de recreación y deporte	0	13.173	0	13.173		13.173
5.3.60.04.009	Herramientas y accesorios	0	25.343.470	0	25.343.470		25.343.470
5.3.60.05	Equipo médico y científico	0	300.970.041	0	300.970.041		300.970.041
5.3.60.05.001	Equipo de investigación	0	284.618.988	0	284.618.988		284.618.988
5.3.60.05.002	Equipo de laboratorio	0	16.351.053	0	16.351.053		16.351.053
5.3.60.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	0	25.796.922	0	25.796.922		25.796.922
5.3.60.06.001	Muebles y enseres	0	25.367.864	0	25.367.864		25.367.864
5.3.60.06.002	Equipo y máquina de oficina	0	188.147	0	188.147		188.147
5.3.60.06.005	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	0	240.911	0	240.911		240.911
5.3.60.07	Equipos de comunicación y computación	0	165.677.527	0	165.677.527		165.677.527
5.3.60.07.001	Equipo de comunicación	0	45.829.739	0	45.829.739		45.829.739
5.3.60.07.002	Equipo de computación	0	119.847.788	0	119.847.788		119.847.788
5.3.60.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	0	3.731.062	0	3.731.062		3.731.062
5.3.60.08.002	Terrestre	0	3.731.062	0	3.731.062		3.731.062
5.3.60.13	Bienes muebles en bodega	0	76.901.468	0	76.901.468		76.901.468
5.3.60.13.001	Maquinaria y equipo	0	196.212	0	196.212		196.212
5.3.60.13.002	Equipo médico y científico	0	51.253.315	0	51.253.315		51.253.315
5.3.60.13.004	Equipos de comunicación y computación	0	25.451.941	0	25.451.941		25.451.941
5.3.60.15	Propiedades, planta y equipo no explotados	0	622.491	0	622.491		622.491
5.3.60.15.003	Edificaciones	0	430.263	0	430.263		430.263
5.3.60.15.009	Equipos de comunicación y computación	0	192.228	0	192.228		192.228
5.3.66	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	0	212.182.827	0	212.182.827		212.182.827
5.3.66.04	Derechos	0	52.146	0	52.146		52.146
5.3.66.04.001	Derechos	0	52.146	0	52.146		52.146
5.3.66.05	Licencias	0	12.145.485	0	12.145.485		12.145.485
5.3.66.05.001	Licencias	0	12.145.485	0	12.145.485		12.145.485
5.3.66.06	Softwares	0	199.985.196	0	199.985.196		199.985.196
5.3.66.06.001	Softwares	0	199.985.196	0	199.985.196		199.985.196

Codigo	Descripcion	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
5.3.68	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	0	0	0	0		0
5.3.68.03	Administrativas	0	0	0	0		0
5.3.68.03.001	Administrativas	0	0	0	0		0
5.7	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	0	156.782	156.782	0		0
5.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	0	156.782	156.782	0		0
5.7.20.80	Recaudos	0	156.782	156.782	0		0
5.8	OTROS GASTOS	0	46.507.213	0	46.507.213		46.507.213
5.8.02	COMISIONES	0	16.258	0	16.258		16.258
5.8.02.40	Comisiones servicios financieros	0	16.258	0	16.258		16.258
5.8.02.40.001	Comisiones servicios financieros	0	16.258	0	16.258		16.258
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	0	46.490.955	0	46.490.955		46.490.955
5.8.90.17	Pérdidas en siniestros	0	46.490.756	0	46.490.756		46.490.756
5.8.90.17.001	Pérdidas en siniestros	0	46.490.756	0	46.490.756		46.490.756
5.8.90.90	Otros gastos diversos	0	199	0	199		199
5.8.90.90.002	Ajuste de valores al mil	0	199	0	199		199
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	100.383.505	100.383.505	0		0
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	8.535.963.638	95.378.704	3.014.993	8.628.327.349		8.628.327.349
8.3.15	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	6.465.250.289	29.566.665	0	6.494.816.954		6.494.816.954
8.3.15.10	Propiedades, planta y equipo	6.465.250.289	29.566.665	0	6.494.816.954		6.494.816.954
8.3.15.10.001	Propiedades, planta y equipo	6.465.250.289	29.566.665	0	6.494.816.954		6.494.816.954
8.3.61	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	395.411.043	60.623.944	1.025.185	455.009.801		455.009.801
8.3.61.01	Internas	395.411.043	60.623.944	1.025.185	455.009.801		455.009.801
8.3.61.01.001	Internas	395.411.043	60.623.944	1.025.185	455.009.801		455.009.801
8.3.90	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	1.675.302.307	5.188.095	1.989.808	1.678.500.594		1.678.500.594
8.3.90.90	Otras cuentas deudoras de control	1.675.302.307	5.188.095	1.989.808	1.678.500.594		1.678.500.594
8.3.90.90.001	Otras cuentas deudoras de control	1.675.302.307	5.188.095	1.989.808	1.678.500.594		1.678.500.594
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-8.535.963.638	5.004.801	97.368.512	-8.628.327.349		-8.628.327.349
8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-8.535.963.638	5.004.801	97.368.512	-8.628.327.349		-8.628.327.349
8.9.15.06	Bienes y derechos retirados	-6.465.250.289	0	29.566.665	-6.494.816.954		-6.494.816.954
8.9.15.06.001	Bienes y derechos retirados	-6.465.250.289	0	29.566.665	-6.494.816.954		-6.494.816.954
8.9.15.21	Responsabilidades en proceso	-395.411.043	3.014.993	62.613.752	-455.009.801		-455.009.801
8.9.15.21.001	Responsabilidades en proceso	-395.411.043	3.014.993	62.613.752	-455.009.801		-455.009.801
8.9.15.90	Otras cuentas deudoras de control por el contra	-1.675.302.307	1.989.808	5.188.095	-1.678.500.594		-1.678.500.594
8.9.15.90.090	Otras cuentas deudoras de control	-1.675.302.307	1.989.808	5.188.095	-1.678.500.594		-1.678.500.594
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	91.904	91.904	0		0
9.1	PASIVOS CONTINGENTES	3.573.763.824.731	0	91.904	3.573.763.916.635		3.573.763.916.635
9.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	3.573.763.824.731	0	91.904	3.573.763.916.635		3.573.763.916.635
9.1.20.04	Administrativos	3.573.763.824.731	0	91.904	3.573.763.916.635		3.573.763.916.635
9.1.20.04.001	Administrativos	3.573.763.824.731	0	91.904	3.573.763.916.635		3.573.763.916.635
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-3.573.763.824.731	91.904	0	-3.573.763.916.635		-3.573.763.916.635
9.9.05	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-3.573.763.824.731	91.904	0	-3.573.763.916.635		-3.573.763.916.635
9.9.05.05	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-3.573.763.824.731	91.904	0	-3.573.763.916.635		-3.573.763.916.635
9.9.05.05.001	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-3.573.763.824.731	91.904	0	-3.573.763.916.635		-3.573.763.916.635



El ambiente  
es de todos

Minambiente

## ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A 31 DE ENERO DE 2022



Bogotá, D.C. Colombia - Sur América  
Sede correspondencia  
Calle 25 D No. 96 B - 70 Bogotá D.C. Código postal: 110911  
PBX (571) 3527160 Fax Server: 3075621 - 3527160 Opc.2  
Línea Nacional 018000110012 - Pronóstico y Alertas (571) 3527180  
Sede Puente Aranda: Calle 12 No 42B - 44 Bogotá D.C. PBX: 2681070  
- [www.ideam.gov.co](http://www.ideam.gov.co)



INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

IDEAM  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
COMPARATIVOS ENERO 2022 - 2021  
( Cifras expresadas en pesos )



CODIGO	ACTIVO	2022	2021	CODIGO	PASIVO	2022	2021
	<b>CORRIENTE</b>	<b>6.216.835.718</b>	<b>5.165.028.582</b>		<b>CORRIENTE</b>	<b>5.618.904.797</b>	<b>6.769.003.541</b>
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	279.216.039	850.435.732	2.4	CUENTAS POR PAGAR	650.219.815	790.139.009
1.3	CUENTAS POR COBRAR	220.178.512	158.261.576	2.5	OBLIGACIONES LABORALES	3.558.401.001	3.605.193.126
1.5	INVENTARIOS	743.477.490	1.086.953.258	2.7	PASIVOS ESTIMADOS	45.994.999	44.044.610
1.9	OTROS ACTIVOS	4.973.963.677	3.069.378.015	2.9	OTROS PASIVOS	1.364.288.983	2.329.626.797
	<b>NO CORRIENTE</b>	<b>80.130.894.604</b>	<b>80.117.290.438</b>		<b>NO CORRIENTE</b>	<b>2.095.147.687</b>	<b>120.718.361</b>
1.3	CUENTAS POR COBRAR	397.165.660	373.066.552	2.4	CUENTAS POR PAGAR	0	40.092.527
1.6	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	76.510.193.768	74.949.235.975	2.5	OBLIGACIONES LABORALES	0	80.625.834
1.7	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	379.362.062	379.362.062	2.9	OTROS PASIVOS	2.095.147.687	0
1.9	OTROS ACTIVOS	2.844.173.114	4.415.625.849		<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>7.714.052.485</b>	<b>6.889.721.902</b>
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>86.347.730.322</b>	<b>85.282.319.020</b>		<b>PATRIMONIO</b>	<b>78.633.677.837</b>	<b>78.392.597.118</b>
	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	78.633.677.837	78.392.597.118
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	8.628.327.349	1.838.084.091,15		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>86.347.730.322</b>	<b>85.282.319.020</b>
8.9	DEUDORAS POR CONTRA. (CR)	-8.628.327.349	(1.838.084.091,15)		<b>ACTIVO - PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
					<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
				9.1	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	3.573.763.916.635	3.420.271.621.535
				9.9	ACREEDORAS POR EL CONTRA. (DB)	-3.573.763.916.635	-3.420.271.621.535

YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ  
DIRECTORA GENERAL

CAROLINE SAIZ MENESES  
CONTADORA PUBLICA  
T.P. 94551-T

Reviso: Luis Fredy Torres Ruge

CODIGO	ACTIVO	2022	2021	CODIGO	PASIVO	2022	2021
	<b>CORRIENTE</b>	<b>6.216.835.718</b>	<b>5.165.028.582</b>		<b>CORRIENTE</b>	<b>5.618.904.797</b>	<b>6.769.003.541</b>
<b>1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>279.216.039</b>	<b>850.435.732</b>	<b>2.4</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>650.219.815</b>	<b>790.139.009</b>
1.1.05	CAJA	0	0	2.4.01	ADQUISICION BIENES Y SERVICIOS	297.686.384	326.971.231
1.1.10	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS FONDOS EN TRANSITO	279.216.039	850.435.732	2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	110.531.398	213.703.378
				2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	5.635.600	123.839.204
<b>1.3</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>220.178.512</b>	<b>158.261.576</b>	2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	27.954.006	31.368.457
1.3.17	PRESTACION DE SERVICIOS	198.707.694	101.154.658	2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0	0
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	55.942.975	65.805.635	2.4.45	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	52.452.112	22.552.312
1.3.85	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	21.420.789	0	2.4.60	CRÉDITOS JUDICIALES	0	0
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-55.892.946	-8.698.717	2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	155.960.316	71.704.427
<b>1.5</b>	<b>INVENTARIOS</b>	<b>743.477.490</b>	<b>1.086.953.258</b>	<b>2.5</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>3.558.401.001</b>	<b>3.605.193.126</b>
1.5.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	746.352.321	1.086.953.258	2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	3.425.021.499	3.605.193.126
1.5.80	DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (CR)	-2.874.831	0	2.5.12	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	133.379.502	0
<b>1.9</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>4.973.963.677</b>	<b>3.069.378.015</b>	2.5.14	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	0	0
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	86.433.635	4.600.214	<b>2.7</b>	<b>PROVISIONES</b>	<b>45.994.999</b>	<b>44.044.610</b>
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	4.887.530.042	3.064.777.801	2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	45.994.999	44.044.610
	<b>NO CORRIENTE</b>	<b>80.130.894.604</b>	<b>80.117.290.438</b>	<b>2.9</b>	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>1.364.288.983</b>	<b>2.329.626.797</b>
<b>1.3</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>397.165.660</b>	<b>373.066.552</b>	2.9.01	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	0	0
1.3.17	PRESTACION DE SERVICIOS	10.960.787	33.103.646	2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	1.364.288.983	2.329.626.797
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	128.361.704	339.962.906		<b>NO CORRIENTE</b>	<b>2.095.147.687</b>	<b>120.718.361</b>
1.3.85	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	266.541.623	0	<b>2.4</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>0</b>	<b>40.092.527</b>
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-8.698.454	0	2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0	40.092.527
<b>1.6</b>	<b>PROP. PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>76.510.193.768</b>	<b>74.949.235.975</b>	<b>2.5</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>0</b>	<b>80.625.834</b>
1.6.05	TERRENOS	4.925.060.336	5.217.560.336	2.5.12	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	0	80.625.834
1.6.15	CONSTRUCCIONES EN CURSO	0	0	2.5.14	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	0	0
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	9.496.904.752	676.313.125	<b>2.9</b>	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>2.095.147.687</b>	<b>0</b>
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADO	910.270.000	931.409.038	2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	2.095.147.687	0
1.6.40	EDIFICACIONES	22.498.403.859	23.037.603.859	<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>7.714.052.485</b>	<b>6.889.721.902</b>	
1.6.45	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	500.504.327	510.004.910		<b>PATRIMONIO</b>	<b>78.633.677.837</b>	<b>78.392.597.118</b>
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	3.084.820.367	3.138.503.781	<b>3.1</b>	<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>	<b>78.633.677.837</b>	<b>78.392.597.118</b>
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	45.035.190.907	46.358.173.626	3.1.05	CAPITAL FISCAL	14.583.271.297	14.274.771.297
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	3.224.242.825	3.190.024.627	3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	64.944.184.489	64.737.005.482
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	20.204.994.430	20.240.406.039	3.1.10	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-893.777.948	-619.179.661
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	333.600.000	336.900.000	3.1.45	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	0	0
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	0	1.948.850	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>86.347.730.322</b>	<b>85.282.319.020</b>	
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-31.045.397.400	-25.596.122.293	<b>ACTIVO - PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
1.6.95	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-2.658.400.634	-3.093.489.925	<b>8</b>	<b>CTAS ORDEN DEUDORAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>1.7</b>	<b>BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES</b>	<b>379.362.062</b>	<b>379.362.062</b>	8.3	DEUDORES DE CONTROL	8.628.327.349	1.838.084.091
1.7.10	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	0	379.362.062	8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-8.628.327.349	-1.838.084.091
1.7.15	BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	379.362.062	0	<b>9</b>	<b>CTAS ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>1.9</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>2.844.173.114</b>	<b>4.415.625.849</b>	9.1	RESPONS. CONTINGENTES	3.573.763.916.635	3.420.271.621.535
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	14.994.736.126	16.825.533.837	9.9	ACREED. POR CONTRA (DB)	-3.573.763.916.635	-3.420.271.621.535
1.9.75	AMORT. ACUMUL. INTANGIBLES (CR)	-12.150.563.012	-12.409.907.988				
1.9.86	ACTIVOS DIFERIDOS	0	0				
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>86.347.730.322</b>	<b>85.282.319.020</b>					

YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ  
DIRECTORA GENERAL

Revisó: Luis Fredy Torres Ruge

CAROLINE SAIZ MENESES  
CONTADORA PÚBLICA  
T.P. 94551-T



El ambiente  
es de todos

Minambiente

## ESTADO DE RESULTADOS A 31 DE ENERO DE 2022



Bogotá, D.C. Colombia - Sur América  
Sede correspondencia  
Calle 25 D No. 96 B - 70 Bogotá D.C. Código postal: 110911  
PBX (571) 3527160 Fax Server: 3075621 - 3527160 Opc.2  
Línea Nacional 018000110012 - Pronóstico y Alertas (571) 3527180  
Sede Puente Aranda: Calle 12 No 42B - 44 Bogotá D.C. PBX: 2681070  
- [www.ideam.gov.co](http://www.ideam.gov.co)

INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES



El ambiente  
es de todos

Minambiente

IDEAM

ESTADO DE RESULTADOS  
COMPARATIVOS ENERO 2022 - 2021



Instituto de Hidrología,  
Meteorología y  
Estudios Ambientales

( Cifras expresadas en pesos )

CODIGO	CUENTAS	2022	2021
	<b>INGRESOS</b>	<b>2.812.360.472</b>	<b>3.188.882.046</b>
4.1	INGRESOS FISCALES	0	0
4.3	VENTA DE SERVICIOS	65.934.848	19.729.133
4.4	TRANSFERENCIAS	0	0
4.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES (RECIBIDAS)	2.746.425.623	3.169.152.914
	<b>GASTOS</b>	<b>3.662.215.826</b>	<b>3.810.360.537</b>
5.1	DE ADMINISTRACION	2.816.899.271	2.682.163.728
5.3	PROV. AGOTAMIENTO AMORTIZACION	845.316.554	1.128.175.873
5.4	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES (GIRADAS)	0	0
5.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	0	20.937
	<b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL</b>	<b>-849.855.354</b>	<b>-621.478.491</b>
	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>2.584.619</b>	<b>2.332.237</b>
4.8	OTROS INGRESOS	2.584.619	2.332.237
	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>46.507.213</b>	<b>33.407</b>
5.8	OTROS GASTOS	46.507.213	33.407
	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>-893.777.948</b>	<b>-619.179.661</b>

YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ  
DIRECTORA GENERAL

CAROLINE SAIZ MENESES  
CONTADORA PUBLICA  
T.P. 94551-T

Reviso: Luis Fredy Torres Ruge

INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES



IDEAM  
ESTADO DE RESULTADOS  
SUBCUENTAS  
COMPARATIVOS ENERO 2022 - 2021  
( Cifras expresadas en pesos )



CODIGO	CUENTAS	2022	2021
	<b>INGRESOS</b>	<b>2.812.360.472</b>	<b>3.188.882.046</b>
<b>4.1</b>	<b>INGRESOS FISCALES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4.1.10	NO TRIBUTARIOS	0	0
<b>4.3</b>	<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>65.934.848</b>	<b>19.729.133</b>
4.3.90	OTROS SERVICIOS	65.934.848	19.729.133
4.3.95	DEVOLUCION REBAJAS DESC.VTAS (DB)	0	0
<b>4.4</b>	<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	0	0
<b>4.7</b>	<b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>2.746.425.623</b>	<b>3.169.152.914</b>
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS	2.508.144.642	2.998.755.647
4.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	238.280.981	170.397.267
	<b>GASTOS</b>	<b>3.662.215.826</b>	<b>3.810.360.537</b>
<b>5.1</b>	<b>DE ADMINISTRACION</b>	<b>2.816.899.271</b>	<b>2.682.163.728</b>
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	1.361.167.329	1.362.258.419
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	380.935.600	358.080.700
5.1.04	APORTES SOBRE LA NOMINA	67.433.600	61.634.700
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	506.452.415	511.150.056
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	0	0
5.1.11	GENERALES	500.910.327	389.039.853
5.1.20	IMPOTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	0	0
<b>5.3</b>	<b>PROV. AGOT. DEPREC. Y AMORTIZACIONES</b>	<b>845.316.554</b>	<b>1.128.175.873</b>
5.3.51	DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0	0
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	633.133.728	818.091.530
5.3.66	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	212.182.827	308.384.363
5.3.68	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	0	1.699.980
<b>5.4</b>	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
5.4.24	SUBVENCIONES	0	0
<b>5.7</b>	<b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>0</b>	<b>20.937</b>
5.7.05	FONDOS ENTREGADOS	0	0
5.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	0	20.937
5.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	0	0
	<b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL</b>	<b>-849.855.354</b>	<b>-621.478.491</b>
<b>4.8</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>2.584.619</b>	<b>2.332.237</b>
4.8.02	FINANCIEROS	2.014.679	2.296.955
4.8.06	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	0	0
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	569.940	35.282
<b>5.8</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>46.507.213</b>	<b>33.407</b>
5.8.02	COMISIONES	16.258	24.211
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	46.490.955	9.196
5.8.95	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	0	0
5.8.97	COSTOS Y GASTOS POR DISTRIBUIR	0	0
	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>-893.777.948</b>	<b>-619.179.661</b>

YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ  
DIRECTORA GENERAL

CAROLINE SAIZ MENESES  
CONTADORA PUBLICA  
T.P. 94551-T

Reviso: Luis Fredy Torres Ruge



El ambiente  
es de todos

Minambiente

## INDICADORES FINANCIEROS Y DE GESTION A 31 DE ENERO DE 2022



Bogotá, D.C. Colombia - Sur América  
Sede correspondencia  
Calle 25 D No. 96 B - 70 Bogotá D.C. Código postal: 110911  
PBX (571) 3527160 Fax Server: 3075621 - 3527160 Opc.2  
Línea Nacional 018000110012 - Pronóstico y Alertas (571) 3527180  
Sede Puente Aranda: Calle 12 No 42B - 44 Bogotá D.C. PBX: 2681070  
- [www.ideam.gov.co](http://www.ideam.gov.co)

INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

IDEAM

INDICADORES DE GESTION Y FINANCIEROS GRUPO DE CONTABILIDAD  
COMPARATIVOS ENERO 2022 - 2021



El ambiente  
es de todos

Minambiente



Instituto de Hidrología,  
Meteorología y  
Estudios Ambientales

INDICADOR	INDICE	CUMPLIMIENTO	INTERPRETACION
<b>INDICADORES DE GESTION</b>			
<u>ESTADOS CONTABLES ELABORADOS</u> ESTADOS CONTABLES PROYECTADOS	1 1	100%	Se prepararon y presentaron a la Alta Direccion para las firmas respectivas durante el mes de enero del año 2022, los siguientes estados contables: Estado de Situacion Financiera, Estado de Resultados e indicadores.
<u>INFORMES ENVIADOS A LA DIAN</u> INFORMES REQUERIDOS POR LA DIAN	1 1	100%	
<b>INDICADORES FINANCIEROS</b>			
	Cifras en pesos		
<u>INGRESOS POR VENTA DE SERVICIOS</u> TOTAL DE INGRESOS	65.934.848 2.814.945.090	2%	Del total de ingresos recibidos por la entidad, el 2% provienen de sus recursos propios.
<u>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</u> TOTAL DE LOS ACTIVOS	76.510.193.768 86.347.730.322	89%	El rubro mas representativo del activo de la Entidad está compuesto por la Propiedad Planta y Equipo con un 89%
<u>CUENTAS POR PAGAR</u> TOTAL DE LOS PASIVOS	650.219.815 7.714.052.485	8%	Del total de los pasivos de la entidad, las cuentas por pagar son el tercer grupo representativo con un 8%

**CAROLINE SAIZ MENESES**  
**PROFESIONAL ESPECIALIZADO GRADO 15**  
**CONTADORA PUBLICA T.P 94551-T**



El ambiente  
es de todos

Minambiente

## REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE ENERO DE 2022



Bogotá, D.C. Colombia - Sur América  
Sede correspondencia  
Calle 25 D No. 96 B - 70 Bogotá D.C. Código postal: 110911  
PBX (571) 3527160 Fax Server: 3075621 - 3527160 Opc.2  
Línea Nacional 018000110012 - Pronóstico y Alertas (571) 3527180  
Sede Puente Aranda: Calle 12 No.42B - 44 Bogotá D.C. PBX: 2681070  
- [www.ideam.gov.co](http://www.ideam.gov.co)

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
NUEVO MARCO NORMATIVO PARA ENTIDADES DE GOBIERNO  
SEGÚN RESOLUCIÓN 533 DE 2015 Y SUS MODIFICATORIOS  
Y RESOLUCIÓN 441 DE 2019**

**ENERO 2022**

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2022**

---

Contenido

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE.....	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 .....	10
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
➤ CUENTAS POR PAGAR .....	17
➤ BENEFICIOS A EMPLEADOS .....	18
➤ BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO. ....	18
➤ BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO. ....	18
➤ BENEFICIOS A EMPLEADOS POR TERMINACIÓN DEL VÍNCULO LABORAL. ....	19

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2022**

---

➤ PASIVOS CONTINGENTES .....	19
➤ INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN .....	19
➤ INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN .....	20
LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD .....	20
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO .....	21
COMPOSICIÓN .....	21
5.1. DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS .....	21
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR .....	21
COMPOSICIÓN .....	21
7.1 PRESTACIÓN DE SERVICIOS .....	21
7.2 OTRAS CUENTAS POR COBRAR .....	23
7.2.1 Pago por Cuenta de Terceros .....	23
7.2.2 Recursos de Acreedores Reintegrados a Tesorería .....	25
7.2.3 Intereses De Mora .....	26
7.2.4 Otras Cuentas por Cobrar .....	27
7.2.4.1 Mayores Valores Pagados .....	27
7.3 CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO .....	28
7.3.1. Servicios de investigación científica y tecnológica .....	28
7.3.2. Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo .....	29
7.4 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR .....	30
7.4.1 Prestación de servicios .....	31
7.4.2 Otras cuentas por cobrar .....	31
NOTA 9. INVENTARIOS .....	32
COMPOSICIÓN .....	32
9.1. DETERIORO DE INVENTARIOS .....	34
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 .....	39
10.1.4. Equipo médico y científico .....	39

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2022**

---

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.	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 .....	48
10.2.3.	Plantas, ductos y túneles .....	50
10.3	ESTIMACIONES .....	51
10.3.1	Depreciación línea Recta .....	51
NOTA 11.	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES .....	51
COMPOSICIÓN	.....	51
NOTA 14.	ACTIVOS INTANGIBLES .....	52
COMPOSICIÓN	.....	52
14.1.	DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS.....	53
14.2.	REVELACIONES ADICIONALES.....	54
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 .....	54
16.2.	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN.....	55
NOTA 17.	ARRENDAMIENTOS.....	56
17.1	ARRENDAMIENTO OPERATIVO .....	56
NOTA 21.	CUENTAS POR PAGAR.....	57
21.1.	REVELACIONES GENERALES.....	57
21.1.1.	Adquisición de bienes y servicios nacionales .....	57
21.1.2.	Recursos A Favor De Terceros.....	58
21.1.3.	Recaudos Por Clasificar .....	58
21.1.4.	Estampillas.....	58
21.1.5.	Descuentos De Nomina .....	58
21.1.5.1.	Aportes A Fondos Pensionales .....	59
21.1.5.2.	Aportes A Seguridad Social En Salud .....	59

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2022**

---

21.1.6.	Retención en la fuente e impuesto de timbre.....	60
21.1.7.	Venta De Servicios .....	61
21.1.8.	Otras cuentas por pagar .....	62
NOTA 22.	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS .....	68
	COMPOSICIÓN .....	68
22.1.	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO .....	68
22.1.1.	Cesantías.....	69
22.1.2.	Vacaciones.....	69
22.1.3.	Prima de vacaciones.....	69
22.1.4.	Prima de servicios.....	69
22.1.5.	Prima de navidad.....	70
22.1.6.	Bonificaciones.....	70
22.1.7.	Otras primas .....	71
22.2.	BENEFICIOS Y PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO .....	71
22.2.1.	Bonificaciones.....	71
NOTA 23.	PROVISIONES.....	72
	COMPOSICIÓN .....	72
23.1.	LITIGIOS Y DEMANDAS .....	72
NOTA 24.	OTROS PASIVOS.....	72
24.1	EN ADMINISTRACIÓN .....	72
NOTA 25.	ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES.....	73
25.1.	PASIVOS CONTINGENTES.....	73
NOTA 26.	CUENTAS DE ORDEN.....	75
26.1.	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS.....	75
26.1.1.	Bienes y derechos retirados .....	75
26.1.2.	Responsabilidades en proceso .....	75
26.1.3.	Otras cuentas deudoras de control .....	76
NOTA 27.	PATRIMONIO .....	76
	COMPOSICIÓN .....	76
27.1.	CAPITAL FISCAL.....	77
27.1.1	Capital fiscal nación.....	77
27.1.2	Excedentes financieros distribuidos a la entidad.....	77

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2022**

---

27.2	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES.....	77
27.2.1	Utilidad o excedentes acumulados .....	77
27.2.2.	Pérdidas o Déficits Acumulados .....	78
27.3	RESULTADO DEL EJERCICIO.....	78
NOTA 28.	INGRESOS .....	78
	COMPOSICIÓN .....	78
28.1.	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN .....	78
28.1.2.	Funcionamiento .....	79
28.1.3.	Cruce de Cuentas.....	79
28.2.	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN .....	80
28.2.1.	Venta de servicios.....	80
28.2.2.	Otros Ingresos.....	81
28.2.2.1.	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras .....	81
28.2.2.2.	Otros intereses de mora.....	81
28.2.2.3.	Ingresos Diversos.....	82
28.2.2.4.	Financieros .....	82
28.2.2.5.	Ingresos Diversos.....	82
28.2.2.6.	Indemnizaciones.....	82
NOTA 29.	GASTOS.....	83
	COMPOSICIÓN .....	83
29.1.	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS.....	83
29.1.1.	Gastos de Personal .....	84
29.1.1.1.	Sueldos y Salarios .....	84
29.1.2.	Contribuciones Efectivas .....	84
29.1.3.	Aportes Sobre la Nómina.....	84
29.1.4.	Prestaciones Sociales.....	85
29.1.5.	GASTOS GENERALES .....	85
29.1.5.1.	Materiales y suministros.....	85
29.1.5.2.	Servicios Públicos.....	85
29.1.5.3.	Honorarios y servicios.....	86
29.2.	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES .....	86
29.2.1.	Gasto por depreciación de propiedad planta y equipo.....	86

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES  
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2022**

---

29.2.2. Gasto por amortización de activos intangibles .....	87
29.3 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES .....	87
29.3.1. Recaudos.....	87
FIRMA DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES BÁSICOS .....	89

## **NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE**

### **1.1. IDENTIFICACIÓN Y FUNCIONES**

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

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

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

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

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

### **MISIÓN**

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

### **VISIÓN**

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

## **1.2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO DEL MARCO NORMATIVO Y LIMITACIONES**

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

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

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

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

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

La Propiedad Planta y Equipo se encuentra registrada en la contabilidad en el aplicativo SIIF Nación II en forma global, toda vez que este aplicativo no cuenta con el módulo de Inventarios y Almacén, por lo cual se lleva un programa auxiliar para el control individual, durante el año 2019 el Instituto adquirió un nuevo software, reemplazando el SICAPITAL por el MAI. La PPyE es administrada por el Grupo de Administración y manejo de inventarios y almacén de la entidad, donde se discrimina el valor en libros y la depreciación de los mismos.

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

La implementación del Nuevo Marco Normativo según lo estipulado en la Resolución 533 de 2015, por la cual se incorpora en el Régimen de Contabilidad Pública, el marco normativo aplicable para entidades de Gobierno y se dictan otras disposiciones y el Instructivo 002 de 2015, por el cual se incorporan instrucciones para la transición al Marco Normativo para entidades de Gobierno, y demás complementarias. Resolución 620 de 2015, por la cual se incorpora el Catálogo General de Cuentas al Marco normativo para entidades de Gobierno, trajo consigo grandes impactos en la parte contable, pues se reconocieron activos a valor de mercado, de acuerdo a los avalúos que se

realizaron para tal fin. Del mismo modo se dieron de baja los bienes y derechos que no cumplían con la definición de activo. Se realizaron las reclasificaciones de acuerdo al nuevo marco normativo y al nuevo catálogo según resolución 620 de 2015 y sus modificatorias, cambiando la estructura de los estados financieros, como es el caso de los activos: deudores, inventarios, anticipos y avances. Igualmente, con los pasivos de la entidad, para el caso de las provisiones y los pasivos estimados.

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

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

La información presentada corresponde a la información contable consolidada en el SIIF Nación II y Estados Financieros firmados y certificados por el Contador y Representante Legal de la Entidad a 31 de Enero 2022.

### **1.3. BASE NORMATIVA Y PERIODO CUBIERTO**

El Instituto de hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales – IDEAM, aplica lo estipulado en la Resolución 706 de 2016, presentando el siguiente juego de Estados financieros, correspondiente al mes de Enero 2022.

- a) Estado de Situación Financiera
- b) Estado de Resultados
- c) Estado de cambios en el patrimonio
- d) Notas a los estados financieros

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

### **1.4. FORMA DE ORGANIZACIÓN Y/O COBERTURA**

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

### **NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS**

## **2.1. BASES DE MEDICIÓN**

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

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

## **2.2. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN, REDONDEO Y MATERIALIDAD**

La moneda funcional del Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales es el peso colombiano, así la presentación de los estados financieros se hace en Pesos Colombianos (COP).

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

### **2.3. TRATAMIENTO DE LA MONEDA EXTRANJERA**

El Instituto de hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales no refleja transacciones en moneda extranjera en los Estados Financieros, sin embargo, no está exenta de recibir transacciones u operaciones en moneda extranjera como las donaciones de Organismos Internacionales.

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

### **2.4. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO CONTABLE**

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

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

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

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

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

Los hechos ocurridos después del periodo contable que no implican ajuste son aquellos que indican condiciones surgidas después de este y que, por su materialidad, serán objeto de revelación.

Algunos ejemplos son: la reducción en el valor de mercado de las inversiones; la distribución de beneficios adicionales, directa o indirectamente a los participantes de programas de servicios a la comunidad; la adquisición o disposición de una controlada, o la subcontratación total o parcial de sus actividades; las compras o disposiciones significativas de activos; la ocurrencia de siniestros; el anuncio o comienzo de reestructuraciones; la decisión de la liquidación o cese de actividades de la entidad; la introducción de una ley para condonar préstamos concedidos a entidades o particulares como parte de un programa; las variaciones importantes en los precios de los activos o en las tasas de cambio; el otorgamiento de garantías; y el inicio de litigios.

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

#### **3.1. JUICIOS**

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

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

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

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

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

- **Deterioro de valor para los activos**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### **3.3. CORRECCIONES CONTABLES**

Para el mes de Enero 2022 se presentaron reclasificaciones en el activo de la Entidad que afectaran la cuenta contable de errores de ejercicios anteriores.

### **3.4. RIESGOS ASOCIADOS A LOS INSTRUMENTOS FINANCIEROS**

El IDEAM gestiona los riesgos financieros asociados a los diferentes niveles de gestión, para lo cual identifica los riesgos dentro de los agrupadores liquidez y crédito que están clasificados en la

categoría de riesgos financieros y cuantifica su impacto e implementar estrategias para su mitigación.

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

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

- Efectivo y equivalentes de efectivo
- Cuentas por cobrar

El riesgo de liquidez es la escasez de fondos e incapacidad de obtener los recursos en el momento en que son requeridos para cumplir con las obligaciones contractuales y ejecutar estrategias de inversión. La escasez de fondos lleva al incumplimiento de los pagos con los contratistas y proveedores que suministran bienes y servicios a la Entidad.

#### **NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES**

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

##### **➤ EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

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

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

##### **➤ CUENTAS POR COBRAR**

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

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

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

### ➤ **INVENTARIOS**

El IDEAM reconoce como inventarios, los bienes adquiridos para garantizar la prestación de servicios.

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

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

Los inventarios son medidos al costo de adquisición. El costo de adquisición de los inventarios incluye el precio de compra, los aranceles y otros impuestos no recuperables, el transporte y otras erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de uso. Los inventarios se llevan utilizando el método de inventario permanente y para efectos de valoración se aplica el método del costo promedio.

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

### ➤ **PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

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

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

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

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

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

La restitución por parte de las aseguradoras de las construcciones de estaciones en propiedades ajenas se excluye y no se reconocerán en la contabilidad, solo se llevará un control administrativo.

Los elementos de propiedad, planta y equipo se miden al costo de adquisición o construcción menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro. La depreciación se calcula, aplicando el método de línea recta, sobre el costo de adquisición de los activos, durante la vida útil estimada del activo. Así mismo, los terrenos donde se construyen los edificios tienen una vida útil indefinida; por lo tanto, no se deprecian. Los elementos de propiedades, planta y equipo se deprecian utilizando las vidas útiles definidas en las políticas contables adoptadas por el IDEAM.

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

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

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

#### ➤ **INTANGIBLES**

El IDEAM reconoce como activos intangibles, los recursos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la entidad tiene el control, espera obtener beneficios

económicos futuros o potencial de servicio, y puede realizar mediciones fiables. Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades de la entidad y se prevé usarlos durante más de un periodo contable.

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

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

Los activos intangibles que no superen en su costo dos salarios mínimos mensuales legales vigentes son reconocidos directamente al gasto, excepto cuanto se trate de transacciones sin contraprestación.

Un activo intangible adquirido en una transacción sin contraprestación se mide por el valor de mercado del activo recibido y, en ausencia de este, por el costo de reposición. Si no es posible alguna de las anteriores mediciones, las transferencias no monetarias se medirán por el valor en libros que tenía el activo en la entidad que transfirió el recurso. En todo caso, al valor determinado, se le podrá adicionar cualquier desembolso directamente atribuible a la preparación del activo para el uso previsto.

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

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

#### ➤ **CUENTAS POR PAGAR**

IDEAM reconoce como cuentas por pagar, las obligaciones adquiridas con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

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

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

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

➤ **BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que el IDEAM proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual. Las retribuciones suministradas a los empleados podrán originarse por lo siguiente: a) acuerdos formales, legalmente exigibles, celebrados entre la entidad y sus empleados; b) requerimientos legales en virtud de los cuales la entidad se obliga a efectuar aportes o asumir obligaciones; o c) obligaciones implícitas asumidas por la entidad, de manera excepcional, producto de acuerdos formales que aunque no son exigibles legalmente, crean una expectativa válida de que la entidad está dispuesta a asumir ciertas responsabilidades frente a terceros.

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

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

➤ **BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO.**

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

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

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

➤ **BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO.**

IDEAM reconoce como beneficios a los empleados a largo plazo, los diferentes de los de corto plazo, de los correspondientes a la terminación del vínculo laboral o contractual, que se hayan otorgado a los empleados con vínculo laboral vigente y cuya obligación de pago no venza dentro

de los 12 meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados hayan prestado sus servicios. Hacen parte de tales beneficios, los quinquenios.

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

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

➤ **BENEFICIOS A EMPLEADOS POR TERMINACIÓN DEL VÍNCULO LABORAL.**

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

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

➤ **PASIVOS CONTINGENTES**

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

➤ **INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN**

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

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

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

➤ **INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN**

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

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

**LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD**

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

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

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

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2022**

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

**COMPOSICIÓN**

Concepto	Saldo a 31-Dic-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Ene-2022	Valor Variación
<b>Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo</b>	<b>416.811.140</b>	<b>853.337.635</b>	<b>990.932.736</b>	<b>279.216.039</b>	<b>-137.595.101</b>
Depósitos en instituciones financieras	416.811.140	853.337.635	990.932.736	279.216.039	-137.595.101

**5.1. DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS**

En el mes de enero 2022, se cumplió al 100% con el proceso de conciliaciones bancarias, el saldo a 31 de enero 2022 de las cuentas bancarias es de \$279.216.039 correspondiente a los recursos para el pago de la cuenta Inter-American Institute For Global Change Research y el traslado a CUN que se realiza en el mes de febrero 2022; a continuación, se relacionan las cuentas bancarias que tienen partidas conciliatorias donde el Grupo de contabilidad y el Grupo tesorería se encuentran realizado mesas de trabajo para la depuración de estas partidas.

A 31 DE ENERO 2022				
Banco	No. Cuenta Bancaria	Saldo En Libros	Saldo En Extracto	Partida Conciliatoria
Davivienda S.A.	Cta. 472969992669	178.920.039	143.522.888	35.397.151
Bancolombia S.A.	Cta. 03195873500	100.296.000	0	100.296.000
	<b>Totales</b>	<b>279.216.039</b>	<b>143.522.888</b>	<b>135.693.151</b>

**NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR**

**COMPOSICIÓN**

Concepto	Saldo a 31-Dic-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Ene-2022	Valor Variación
<b>Cuentas Por Cobrar</b>	<b>614.167.355</b>	<b>117.163.439</b>	<b>113.986.621</b>	<b>617.344.172</b>	<b>3.176.818</b>
Prestación de servicios	221.697.944	78.462.509	90.491.971	209.668.481	12.029.462
Otras cuentas por cobrar	177.290.655	30.146.845	23.132.821	184.304.679	7.014.024
Cuentas por cobrar de difícil recaudo	279.770.156	8.554.085	361.829	287.962.412	8.192.256
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-64.591.400	0	0	-64.591.400	0

**7.1 PRESTACIÓN DE SERVICIOS**

**7.1.1. Asistencia técnica**

La cuenta 13.17.15 Asistencia técnica a 31 de Enero 2022 presenta un saldo de \$10.960.787 es debido a la cancelación de las facturas emitidas por el IDEAM de las facturas que estaban reconocidas a 31 de diciembre 2020 por la prestación de servicios de acreditación de laboratorios

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2022**

ambientales en Colombia; con la implementación de la facturación electrónica en SIIF Nación II afectará contablemente la cuenta de 13.17.20 Servicios de investigación científica y tecnológica. La factura que no ha sido pagadas a 31 de Enero 2022 se detallan a continuación:

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Ene-2022	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	No. Factura	Fecha Factura	Estado del Cobro
890500622	Universidad Francisco De Paula Santander	10.960.787	0	10.960.787	21	30/12/2020	cobro normal
	<b>Totales:</b>	<b>10.960.787</b>	<b>0</b>	<b>10.960.787</b>			

### 7.1.2. Servicios de investigación científica y tecnológica

La cuenta 13.17.20 servicios de investigación científica y tecnológica refleja un saldo a 31 de Enero 2022 de \$198.707.694 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 como Facturación Ventas a plazos y corresponde a los siguientes clientes:

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Ene-2022	No. Factura	Fecha Factura
899999061	Bogotá Distrito Capital	33.844.564	160	15/10/2021
899999062	Corporación Autónoma Regional de Cundinamarca – Car	33.844.564	179	11/11/2021
899999062	Corporación Autónoma Regional de Cundinamarca – Car	33.844.564	189	22/11/2021
899999062	Corporación Autónoma Regional de Cundinamarca – Car	19.460.629	206	10/12/2021
890505253	Corporación Autónoma Regional de la Frontera Nororiental	17.472.658	190	23/11/2021
	Corporación Autónoma Regional de la Orinoquia Corporinoquia	14.751.060	211	13/12/2021
800252037	Corporación Autónoma Regional de Chivor- Corpochivor	12.029.462	159	15/10/2021
890201213	Universidad Industrial de Santander	12.029.462	177	10/11/2021
890980136	Politécnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid	12.029.462	176	10/11/2021

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2022**

899999062	Corporación Autónoma Regional De Cundinamarca Car	9.401.268	111	24/06/2021
	<b>Totales:</b>	<b>198.707.694</b>		

## 7.2 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

DESCRIPCIÓN	CORTE 31 DE ENERO 2022			DETERIORO ACUMULADO 31 DE ENERO 2022					DEFINITIVO
	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	Saldo Inicial	(+) Deterioro Aplicado En La Vigencia	(-) Reversión De Deterioro En La Vigencia	Saldo Final	%	
<b>Otras Cuentas Por Cobrar</b>	<b>55.942.975</b>	<b>128.561.704</b>	<b>184.504.679</b>	<b>15.046.141</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15.046.141</b>	<b>8,2</b>	<b>169.458.538</b>
Pago por cuenta de terceros	27.167.052	74.683	27.241.735	98.379	0	0	98.379	0,4	27.143.356
Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	5.239.342	50.424.974	55.664.316	0	0	0	0	0,0	55.664.316
Intereses de mora	23.536.581	75.516.726	99.053.307	14.947.762	0	0	14.947.762	15,1	84.105.545
<b>Otras cuentas por cobrar</b>	<b>0</b>	<b>2.545.321</b>	<b>2.545.321</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>	<b>2.545.321</b>
Mayores valores pagados	0	2.545.321	2.545.321	0	0	0	0	0,0	2.545.321

### 7.2.1 Pago por Cuenta de Terceros

Descripción de cuenta	Saldo a 31-Dic-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-Ene-2022
Pago por cuenta de terceros	22.028.270	27.535.100	22.321.635	27.241.735

La cuenta pago por cuenta de terceros a corte 31 de enero de 2022 tiene un valor de \$27.241.735 corresponde a las Incapacidades de los funcionarios, liquidadas y reconocidas en la nómina del instituto, pendientes de pago por parte de las EPS y ARL a la fecha.

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

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Ene-2022	No. Incapacidades	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
800251440	Entidad Promotora De Salud Sanitas S A S	5.704.156	15	5.704.156	0
800088702	Eps Suramericana S. A	5.575.083	5	5.575.083	0
860066942	Caja De Compensación Familiar Compensar	4.359.417	10	4.359.417	0
830003564	Entidad Promotora De Salud Famisanar SAS	4.316.553	5	4.241.870	74.683
900156264	Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	4.113.288	6	4.113.288	0

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2022**

860011153	Positiva Compañía De Seguros S. A	1.620.013	1	1.620.013	0
901097473	Medimás Eps S.A.S.	1.176.510	1	1.176.510	0
805000427	Coomeva Entidad Promotora De Salud S.A.	297.260	2	297.260	0
901037916	Administradora De Los Recursos Del Sistema General De Seguridad Social En Salud	79.455	1	79.455	0
	<b>Totales:</b>	<b>27.241.735</b>	<b>46</b>	<b>27.167.052</b>	<b>74.683</b>

En el mes de enero de 2022 se realizó la respectiva conciliación de los saldos entre los Grupos de Contabilidad, el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano quien es la dependencia generadora de la información y es el encargado de realizar los cobros de las incapacidades a las respectivas EPS y/o ARL y la Oficina Asesora Jurídica quien es la encargada de iniciar y llevar el proceso de cobro jurídico de las EPS y/o ARL que no han realizado el pago pasado los 90 días de la gestión de cobro y recobro de cada incapacidad por parte de Talento Humano.

Adicionalmente, dentro de la conciliación realizada entre las tres áreas y teniendo en cuenta la reclasificación a cuentas de difícil cobro el saldo a 31 de enero de 2022 de incapacidades entre los Grupos de Contabilidad, el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano y la Oficina Asesora Jurídica es:

Código	Descripción de cuenta	No. Incapacidades Contabilidad	Grupo de Contabilidad	No. Incapacidades Talento Humano	Talento Humano	No. Incapacidades Oficina Jurídica	Oficina Asesora Jurídica
138426001	Pago por cuenta de terceros	46	27.241.735	492	176.766.844	9	3.858.830
138590001	Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	446	149.525.109			446	149.525.109
	<b>Totales:</b>	<b>492</b>	<b>176.766.844</b>	<b>492</b>	<b>176.766.844</b>	<b>455</b>	<b>153.383.939</b>

Las 492 incapacidades pendientes por cobrar a enero 31 de 2022 se encuentran en las siguientes etapas de cobro Administrativo y Coactivo acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano así:

<b>SALDO A ENERO 2022</b>		
Estado	Cantidad	Valor
En Proceso Jurídico	246	95.615.682
Pagadas Diferencia En Proceso Jurídico	180	44.610.030
En Transcripción	23	13.267.947
Pagadas Pte. Rip	29	13.158.227
En Proceso De Pago	5	8.241.645
Pagadas Con Diferencia	9	1.873.313
<b>Total</b>	<b>492</b>	<b>176.766.844</b>

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2022**

**7.2.2 Recursos de Acreedores Reintegrados a Tesorería**

Identificación	Descripción	Saldo a 31- Dic-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31- Ene-2022	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
899999090	Ministerio de Hacienda Y Crédito Público	55.664.316	0	0	55.664.316	5.239.342	50.424.974
	<b>Totales:</b>	<b>55.664.316</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>55.664.316</b>	<b>5.239.342</b>	<b>50.424.974</b>

El Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM en la cuenta Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías tiene un saldo a 31 de Enero 2022 de \$55.664.316, corresponde a la constitución de acreedores varios de los observadores de la vigencia 2017-2019-2020-2021 los cuales se constituyeron en julio y noviembre 2020 agosto y diciembre 2021.

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

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

Fecha	Descripción	Valor	Cantidad
30/12/2019	Devolución de observadores pendientes de pago de la vigencia 2018, constitución acreedores varios sujetos a devolución, según Orfeo 20192050004703.	32.874.739	96
29/09/2017	Devolución de observadores pendientes de pago de la vigencia 2015, constitución acreedores varios sujetos a devolución, según Orfeo 20162050003721.	5.642.906	25
28/12/2018	Acreedores Varios DTN Sujetos a Devolución (Observadores - 2016), según Orfeo 2017205000261	1.574.882	9
24/07/2020	Constitución acreedores varios sujetos a devolución, según Orfeo 20192050004703 a Milton Henry Arias Fierro, c.c. 9.856.431 por consignación realizada el 8/07/2019.	1.524.610	1
24/07/2020	Constitución acreedores varios sujetos a devolución (Observador - 2017), según Orfeo 20202050002993.	195.300	1
27/11/2020	Constitución acreedores varios sujetos a devolución (Observadores Vigencias Expiradas 2017- CXP 2017-CXP 2019 y primer pago 2020), según Orfeos 20202050006803 - 20202050006793 - 20202050006813 - 20202050006823.	8.612.537	23

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES  
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2022**

20/08/2021	Constitución acreedores varios /observadores 2021 / 20217090000363	446.967	1
20/08/2021	Constitución acreedores varios /observadores 2021 / 20217020000543	394.046	1
20/08/2021	Constitución acreedores varios /observadores 2021 / 20217050000163	162.761	1
20/08/2021	Constitución acreedores varios /observadores 2021 / 20217100000483	141.464	1
20/08/2021	Constitución acreedores varios /observadores 2021 / 20217030000332	139.546	1
20/08/2021	Constitución acreedores varios /observadores 2021 / 20217040000673	101.211	1
10/12/2021	Reconocimiento acreedores varios sujetos a devolucion observarodes 2 semestre 2021 AO2 orfeo 20217020001643	1.105.828	5
10/12/2021	Reconocimiento acreedores varios sujetos a devolucion observarodes 2 semestre 2021 AO5 orfeo 20217050001613	373.209	3
10/12/2021	Reconocimiento acreedores varios sujetos a devolucion observarodes 2 semestre 2021 AO8 orfeo 20217080002373	1.433.050	3
10/12/2021	Reconocimiento acreedores varios sujetos a devolucion observarodes 2 semestre 2021 AO9 orfeo 20217090002203	665.142	1
10/12/2021	Reconocimiento acreedores varios sujetos a devolucion observarodes 2 semestre 2021 AO10 orfeo 20217100002283	276.118	2
	<b>Total</b>	<b>55.664.316</b>	<b>175</b>

### 7.2.3 Intereses De Mora

Descripción de cuenta	Saldo a 31-Dic-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-Ene-2022
Otros intereses de mora	97.052.748	2.014.679	14.120	99.053.307

El saldo de la cuenta 13.84.35 Intereses de Mora a 31 de enero de 2022 tiene un saldo de \$99.053.307 esta ocasionada por la actualización de la tasa de interés moratorio teniendo en cuenta el comunicado de prensa de Superintendencia Financiera de Colombia donde se certifica el Interés Bancario Corriente del periodo comprendido entre 1 y el 31 de enero 2022 los cuales fueron registrados acuerdo solicitud requerida por la oficina de jurídica por demandas que adeudan al Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM y corresponde a los siguientes terceros:

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Ene-2022	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
15242928	Juan Alberto Palacio Henry	49.827.728	7.974.101	41.853.627

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2022**

890399011	Municipio De Santiago De Cali	10.787.858	1.703.821	9.084.037
899999238	Corporación Autónoma Regional Para El Desarrollo Sostenible Del Choco - Codechoco	10.273.469	1.549.636	8.723.833
67011425	Carol Paola Velásquez Zúñiga	9.830.373	2.023.024	7.807.349
72311499	Alonso Rafael Ocampo Arrieta	6.766.777	4.461.581	2.305.196
79812600	Ramírez Sanchez Yamid Eugenio	4.323.460	2.850.612	1.472.848
800254453	Corporación Autónoma Regional Del Canal Del Dique Cardique	3.771.360	2.289.148	1.482.212
51597154	Edith Liliana Zúñiga Gamboa	3.221.146	503.969	2.717.177
19426428	Miguel Arcángel Duque Muñoz	147.983	118.078	29.905
800021308	Drummond Ltd.	103.153	62.611	40.542
	<b>Totales:</b>	<b>99.053.307</b>	<b>23.536.581</b>	<b>75.516.726</b>

#### 7.2.4 Otras Cuentas por Cobrar

Descripción	Saldo a 31-Dic-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-Ene-2022
Otras cuentas por cobrar	2.545.321	597.066	797.066	2.345.321

##### 7.2.4.1 Mayores Valores Pagados

Descripción	Saldo a 31-Dic-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-Ene-2022
Mayores valores pagados	2.545.321	0	200.000	2.345.321

En la cuenta 13.84.90.002 mayores valores pagados a 31 de enero de 2022 el saldo es por valor de \$2.345.321 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 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.
3. 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

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2022**

el Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano según memorando 20202020013263.

A continuación, se detalla las cuentas por cobrar por concepto de mayores valores pagados a corte 31 de enero de 2022 así:

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Dic-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-Ene-2022	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
43086033	Márquez Gladys Del gallego	193.501	0	100.000	93.501	0	93.501
52088384	Sandra Milena Sanjuan Acero	1.199.516	0	100.000	1.099.516	0	1.099.516
1098734090	Gheraldin Aguilar Riaño	1.126.592	0	0	1.126.592	0	1.126.592
52304905	Nelly Johanna Gómez Barahona	25.712	0	0	25.712	0	25.712
	<b>Totales:</b>	<b>2.545.321</b>	<b>0</b>	<b>200.000</b>	<b>2.345.321</b>	<b>0</b>	<b>2.345.321</b>

### 7.3 CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO

DESCRIPCIÓN	CORTE 31 DE ENERO 2022			DETERIORO ACUMULADO 31 DE ENERO 2022				DEFINITIVO	
	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	Saldo Inicial	(+) Deterioro Aplicado En La Vigencia	(-) Reversión De Deterioro En La Vigencia	Saldo Final		%
<b>Cuentas Por Cobrar De Difícil Recaudo</b>	<b>21.420.789</b>	<b>266.541.623</b>	<b>287.962.412</b>	<b>49.545.259</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>49.545.259</b>	<b>17,2</b>	<b>238.417.153</b>
Prestación de servicios	0	32.823.231	32.823.231	5.673.069	0	0	5.673.069	17,3	27.150.162
<b>Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo</b>	<b>21.420.789</b>	<b>233.718.392</b>	<b>255.139.181</b>	<b>43.872.190</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>43.872.190</b>	<b>17,2</b>	<b>211.266.991</b>
Pago por cuenta de terceros	21.420.789	128.104.320	149.525.109	21.105.360	0	0	21.105.360	14,1	128.419.749
Otras cuentas por cobrar	0	105.614.072	105.614.072	22.766.830	0	0	22.766.830	21,6	82.847.242

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

La cuenta 1.3.85.02.013 servicios de investigación científica y tecnológica refleja un saldo a 31 de Enero 2022 de \$32.823.231, corresponde a la reclasificación a cuentas por cobrar de difícil recaudo de las facturas emitidas por el IDEAM por la prestación de servicios de acreditación de laboratorios ambientales en Colombia que no han sido pagadas y que cuentan con un proceso jurídico, las facturas son las siguientes:

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Ene-2022	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	No. Factura	Fecha Factura	Estado del Cobro
800254453	Corporación Autónoma	13.404.875	0	13.404.875	35314	25/06/2015	cobro jurídico

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2022**

	Regional Del Canal Del Dique Cardique						
890399011	Municipio de Santiago de Cali	9.977.300	0	9.977.300	32257-35711	12/12/2013-6/04/2017	cobro jurídico
899999238	Corporación Autónoma Regional para el Desarrollo Sostenible del Choco - Codechoco	9.074.408	0	9.074.408	35653	05/08/2016	cobro jurídico
800021308	Drummond Ltda	366.648	0	366.648	33312	09/04/2014	cobro jurídico
	<b>Totales:</b>	<b>32.823.231</b>	<b>0</b>	<b>32.823.231</b>			

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

Descripción de cuenta	Saldo a 31-Dic-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-Ene-2022
Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	246.946.925	8.554.085	361.829	255.139.181

La cuenta otras cuentas por cobrar de difícil recaudo a 31 de enero de 2022 presenta un saldo por valor de \$ 255.139.181 estos son ocasionado por la reclasificación de las cuentas Pago por cuenta de tercero y otras cuentas por cobrar que cuentan un proceso jurídico y/o no se tiene la certeza de cuando se espera recibir el pago de las mismas. A enero de 2022 se ha reclasificado el valor de \$149.525.109 las cuales corresponden a 446 incapacidades y el valor de \$105.614.072 corresponden a las otras cuentas por cobrar.

A continuación, se detalla los terceros de las otras cuentas por cobrar de difícil recaudo a 31 de enero de 2022:

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Ene-2022	No. Incapacidades/ No. Proceso	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
805000427	Coomeva Entidad Promotora De Salud S.A.	62.197.767	152	6.521.030	55.676.737
15242928	Juan Alberto Palacio Henry	46.695.018	2018-003	0	46.695.018
72311499	Alonso Rafael Ocampo Arrieta	26.126.275	11001333671420 100000000	0	26.126.275
800140949	Cafesalud Entidad Promotora De Salud S A	19.956.833	69	0	19.956.833
800251440	Entidad Promotora De Salud Sanitas S A S	18.122.680	54	8.151.949	9.970.731
79812600	Ramírez Sanchez Yamid Eugenio	16.692.716	11.001.333.603.4 20.100.000.000,0 0	0	16.692.716

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2022**

Identificación	Descripción	Saldo a 31- Ene-2022	No. Incapacidades/ No. Proceso	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
800250119	SaludCoop Entidad Promotora De Salud Organismo Cooperativo SaludCoop En Liquidación	14.181.491	49	0	14.181.491
67011425	Carol Paola Velásquez Zúñiga	11.846.500	2018-002	0	11.846.500
860066942	Caja De Compensación Familiar Compensar	7.280.069	19	269.627	7.010.442
900156264	Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	6.391.196	26	284.851	6.106.345
800088702	Eps Suramericana S. A	5.467.927	16	4.534.684	933.243
860011153	Positiva Compañía De Seguros S. A.	5.108.996	15	0	5.108.996
800229739	Fondo De Pensiones Obligatorias Protección Moderado	3.605.540	1	0	3.605.540
51597154	Edith Liliana Zúñiga Gamboa	2.951.171	2018-001	0	2.951.171
830003564	Entidad Promotora De Salud Famisanar S A S	2.885.556	10	1.658.648	1.226.908
901097473	Medimás Eps S.A.S.	2.205.670	15	0	2.205.670
830009783	Cruz Blanca Entidad Promotora De Salud S.A. La Sociedad Podrá Utilizar La Sigla Cruz Blanca E.P.S. - En Intervención Forzosa Administrativa Para Liquidar	893.197	10	0	893.197
800130907	Salud Total Entidad Promotora De Salud Del Régimen Contributivo Y Del Régimen Subsidiado SA	813.809	8	0	813.809
19426428	Miguel Arcángel Duque Muñoz	691.444	RES 198 DEL 03-03-2020	0	691.444
11427914	Mauricio Torres Granada	610.949	RES 1459 DEL 02-12-2019	0	610.949
890303093	Caja De Compensación Familiar Del Valle Del Cauca - Comfenalco Valle Delagente	414.378	2	0	414.378
	<b>Totales:</b>	<b>255.139.181</b>	<b>446</b>	<b>21.420.789</b>	<b>233.718.392</b>

**7.4 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR**

Descripción	Valor a 31 diciembre		Valor Variación
	2021	2020	
Deterioro Acumulado De Cuentas Por Cobrar (Cr)	-64.591.400	0	0

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2022**

**7.4.1 Prestación de servicios**

Descripción	Saldo a 31-Dic-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-Ene-2022
Prestación de servicios	-9.333.210	0	0	-9.333.210

En el mes de enero de 2022 no se presentaron movimientos, su saldo por valor de -\$9.333.210 corresponde al reconocimiento el deterioro de la vigencia 2018, 2019, 2020 y 2021 de las cuentas por cobrar de la cuenta contable Servicios de investigación científica y tecnológica, la oficina asesora jurídica a través del sistema de gestión documental Orfeo informa el tiempo estimado para recuperar el valor de la deuda, para el análisis y aplicación del deterioro 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 utiliza la tasa de interés de los TES con plazos similares a los estimados para la recuperación de los recursos que emite el Banco de la Republica.

El saldo a 31 de enero de 2022 corresponde a los siguientes terceros:

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Ene-2022	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
800021308	Drummond Ltd.	-92.877	-78.019	-14.858
899999238	Corporación. Autónoma Regional Para El Desarrollo Sostenible Del Choco	-2.655.642	-2.469.870	-185.772
890399011	Santiago De Cali Distrito Especial, Deportivo, Cultural, Turístico, Empresarial Y De Servicios	-3.189.015	-2.784.683	-404.332
800254453	Corporación Autónoma Regional Del Canal Del Dique	-3.395.676	-2.852.441	-543.235
	<b>Totales:</b>	<b>-9.333.210</b>	<b>-8.185.013</b>	<b>-1.148.197</b>

**7.4.2 Otras cuentas por cobrar**

Descripción	Saldo a 31-Dic-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-Ene-2022
Otras cuentas por cobrar	-55.258.190	0	0	-55.258.190

En el mes de enero de 2022 no se presentaron movimientos, su saldo por valor de -\$55.258.190 corresponde al reconocimiento el deterioro de la vigencia 2018, 2019, 2020 y 2021 de las cuentas por cobrar de las cuentas contables Pago por cuenta de terceros y otras cuentas por cobrar, la oficina asesora jurídica a través del sistema de gestión documental Orfeo informa el tiempo estimado para recuperar el valor de la deuda, para el análisis y aplicación del deterioro 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 utiliza la tasa de interés de los TES con plazos similares a los estimados para la recuperación de los recursos que emite el Banco de la Republica.

El saldo a 31 de enero de 2022 corresponde a los siguientes terceros:

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2022**

Identificación	Descripción	Saldo a 31- Ene-2022	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
890303093	Caja De Compensación Familiar Del Valle Del Cauca - Comfenalco Valle Delagente	-82.859	-66.066	-16.793
11427914	Mauricio Torres Granada	-104.852	-37.890	-66.962
830009783	Cruz Blanca Entidad Promotora De Salud S.A. La Sociedad Podrá Utilizar La Sigla Cruz Blanca E.P.S. - En Intervención Forzosa Administrativa Para Liquidar	-178.604	-160.069	-18.535
19426428	Miguel Arcángel Duque Muñoz	-180.001	-165.846	-14.155
800130907	Salud Total Entidad Promotora De Salud Del Régimen Contributivo Y Del Régimen Subsidiado S	-296.026	-266.216	-29.810
901097473	Medimás Eps S.A.S.	-441.049	-318.819	-122.230
860011153	Positiva Compañía De Seguros S. A.	-564.416	-404.759	-159.657
830003564	Entidad Promotora De Salud Famisanar S A S	-582.946	-427.421	-155.525
860066942	Caja De Compensación Familiar Compensar	-710.234	-567.101	-143.133
800229739	Fondo De Pensiones Obligatorias Protección Moderado	-720.969	-720.969	0
51597154	Edith Liliana Zúñiga Gamboa	-907.501	-847.084	-60.417
900156264	Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	-1.093.671	-583.038	-510.633
800088702	Eps Suramericana S. A	-1.107.798	-1.078.507	-29.291
800251440	Entidad Promotora De Salud Sanitas S A S	-1.829.818	-1.666.776	-163.042
800140949	Cafesalud Entidad Promotora De Salud S A Y También Podrá Utilizar La Denominación Cafesalud Eps S A - En Liquidación	-2.904.076	-2.308.477	-595.599
67011425	Carol Paola Velásquez Zúñiga	-3.214.468	-2.971.945	-242.523
79812600	Ramírez Sanchez Yamid Eugenio	-6.021.552	-5.345.077	-676.475
72311499	Alonso Rafael Ocampo Arrieta	-9.424.512	-8.365.741	-1.058.771
805000427	Coomeva Entidad Promotora De Salud S.A.	-10.691.273	-8.160.514	-2.530.759
15242928	Juan Alberto Palacio Henry	-14.201.565	-13.245.618	-955.947
	<b>Totales:</b>	<b>-55.258.190</b>	<b>-47.707.933</b>	<b>-7.550.257</b>

## NOTA 9. INVENTARIOS

### COMPOSICIÓN

Los saldos del inventario a 31 de enero del 2022 fueron los siguientes:

Concepto	Saldo inicial (31-dic-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final (31-Ene-2022)
Materiales reactivos y de laboratorio	684.401.081	0	52.902.725	631.498.356
Repuestos	178.275.993	5.540.492	68.962.520	114.853.965
Deterioro Acumulado de Inventarios (Cr)	-2.874.831	0	0	-2.874.831
<b>Total Inventarios</b>	<b>859.802.243</b>	<b>5.540.492</b>	<b>121.865.245</b>	<b>743.477.490</b>

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2022**

Los inventarios del IDEAM reflejan los saldos por materiales y suministros adquiridos para la prestación de servicios hidrológicos, meteorológicos, de ecosistemas o pronósticos y alertas que son consumidos en más de un periodo contable. El IDEAM, ha agrupado los elementos como se detalla a continuación:

- Las radiosondas y los globos meteorológicos y gases especiales los cuales son utilizados para establecer el estado de la atmósfera determinando comportamientos de variables como la temperatura del aire, la humedad, la presión y la dirección y velocidad del viento.
- Las baterías y reguladores que garantizan el funcionamiento de las estaciones meteorológicas, hidrológicas y/o hidrometeorológicas, las cuales en la medida en que son puestas en servicio se registran en el gasto.

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

Las adiciones del inventario de enero del 2022, corresponden a una reclasificación de cuenta producto de la conciliación del mes de diciembre. La disminución dada por \$121.865.245 se debe a la utilización de las radiosondas y globos en las pruebas para determinar variables climáticas y atmosféricas. Así mismo, en los últimos meses se han instalado baterías en las estaciones hidrometeorológicas, lo que ha reflejado la reducción de estos bienes en el inventario.

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MATERIALES Y SUMINISTROS
<b>SALDO INICIAL (31-DIC-2021)</b>	<b>862.677.074</b>
<b>+ ENTRADAS (DB):</b>	<b>5.540.492</b>
<b>ADQUISICIONES EN COMPRAS</b>	<b>5.540.492</b>
+ Precio neto (valor de la transacción)	5.540.492
<b>OTRAS TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN</b>	<b>0</b>
RESTITUCION	
<b>- SALIDAS (CR):</b>	<b>121.865.245</b>
<b>CONSUMO INSTITUCIONAL</b>	<b>121.865.245</b>
+ Valor final del inventario consumido	121.865.245
<b>= SUBTOTAL</b> <b>(Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>	<b>746.352.321</b>
<b>= SALDO FINAL</b> <b>(Subtotal + Cambios) 1-Ene-2022</b>	<b>746.352.321</b>
<b>- DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (DE)</b>	<b>2.874.831</b>
Saldo inicial del Deterioro acumulado	2.874.831
+ Deterioro aplicado vigencia actual	

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2022**

- Reversión de deterioro acumulado vigencia actual	
<b>= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DE)</b>	<b>743.477.490</b>

### 9.1. DETERIORO DE INVENTARIOS

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

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

Se concluyó que para los periodos 2018 y 2019, resultaba impracticable realizar el cálculo retrospectivo de las pérdidas por deterioro debido a que son elementos que ya no hacen parte de la cuenta de inventarios de la Entidad y la mayoría fueron consumidos en la prestación del servicio. Para el estudio del costo de reposición de los inventarios al cierre del 2020, se tuvieron en cuenta las facturas de adquisición y cotizaciones varias o consultas en páginas web de proveedores que ofrecen productos de iguales o similares características y fueron comparados con el costo promedio de adquisición de todos los elementos que conformaron los inventarios del IDEAM a diciembre 2020.

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

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

Por lo anterior, el análisis arrojó un total de deterioro por \$2.874.831, cifra no material respecto a lo establecido en la política contable del IDEAM y por lo tanto no hubo lugar a Re-expresión de Estados Financieros. Este valor se registró contablemente en el mes de octubre 2021 como un deterioro del inventario y una disminución en el patrimonio de la Entidad clasificado en la cuenta de Corrección de errores de un periodo contable anterior. Para el mes de enero no se presentó deterioro.

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2022**

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

**COMPOSICIÓN**

Concepto	Saldo inicial (31-dic-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final (31-Ene-2022)
<b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>77.189.818.251</b>	<b>23.603.747</b>	<b>703.228.230</b>	<b>76.510.193.768</b>
Terrenos	4.925.060.336	0	0	4.925.060.336
Bienes muebles en bodega	9.505.805.411	569.900	9.470.559	9.496.904.752
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	500.504.327	0	0	500.504.327
Maquinaria y equipo	3.091.611.157	1.900.000	8.690.791	3.084.820.367
Equipo médico y científico	45.058.025.495	4.927.778	27.762.366	45.035.190.907
Muebles, enseres y equipo de Oficina	3.229.214.175	0	4.971.350	3.224.242.825
Equipos de Comunicación y Computación	20.222.120.985	2.072.881	19.199.436	20.204.994.430
Equipos de transporte, tracción y elevación	333.600.000	0	0	333.600.000
Equipos De Comedor, Cocina, Despensa Y Hotelería	0	0	0	0
Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (CR)	-30.426.396.860	14.133.188	633.133.728	-31.045.397.400
Deterioro Acumulado de propiedades, planta y equipo (CR)	-2.658.400.634	0	0	-2.658.400.634

Los elementos que integran la propiedad planta y equipo deben cumplir con la definición de activo de conformidad con el Nuevo Marco Normativo Contable para las entidades de gobierno, así:

- Que los elementos sean controlados por la entidad,
- Sean consecuencia de sucesos pasados y,
- Sea probable la generación de beneficios económicos o potencial de servicio a futuro para la entidad.

La propiedad, planta y equipo del IDEAM está conformada por los activos tangibles empleados por la entidad para la producción o suministro de bienes, para la prestación de servicios y para propósitos administrativos; estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y se prevé usarlos durante más de un periodo contable y se reconocen y revelan conforme a lo establecido en el Nuevo Marco Normativo Contable para entidades de Gobierno.

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

Los bienes históricos y culturales, que cumplan con la definición de propiedad, planta y equipo se reconocen como tal; en caso contrario, se aplica lo establecido en la Norma de bienes históricos y culturales.

Las adiciones y mejoras efectuadas a una propiedad, planta y equipo se reconocen como mayor valor de esta y, en consecuencia, afecta el cálculo futuro de la depreciación. Las adiciones y mejoras son erogaciones en que incurre la entidad para aumentar la vida útil del activo, ampliar su capacidad productiva y eficiencia operativa, mejorar la calidad de los productos y servicios, o reducir significativamente los costos. Por otra parte, las reparaciones de la propiedad, planta y equipo se reconocen como gasto en el resultado del periodo. Las reparaciones son erogaciones en que incurre la entidad con el fin de recuperar la capacidad normal de uso del activo.

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

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

Al 31 de enero de 2022, la propiedad, planta y equipo del IDEAM presenta un valor histórico de \$110.213.991.802 y un valor neto por \$76.510.193.768 luego de descontar la depreciación y deterioro.

Los bienes están cubiertos por una póliza de seguro todo riesgo daño material No. 47688 con la aseguradora Chubb Seguros con una vigencia desde el 13 de mayo 2020 hasta el 19 de noviembre de 2021 y se realizó prórroga hasta el 11 de diciembre de 2021. Esta póliza se renovó con No. 53624 y con una vigencia entre el 11 de diciembre de 2021 al 18 de octubre de 2022. La póliza ampara todos los bienes inmuebles y muebles de la entidad y aquellos que se encuentran bajo su control, tenencia, responsabilidad o custodia, ubicados en el territorio nacional, contra los daños o pérdidas materiales a consecuencia de cualquier riesgo.

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

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2022**

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	TOTAL
<b>SALDO INICIAL (31-dic-2021)</b>	<b>3.136.631.596</b>	<b>21.369.913.971</b>	<b>344.049.000</b>	<b>53.400.299.328</b>	<b>3.268.053.329</b>	<b>81.518.947.224</b>
<b>+ ENTRADAS (DB):</b>	-	-	-	-	-	-
Adquisiciones en compras			0			0
Donaciones recibidas		0	0	0		0
Otras entradas de bienes muebles	0	0	0	0	0	0
* Indemnización aseguradora	0	0	0	0		0
<b>- SALIDAS (CR):</b>	<b>8.690.791</b>	<b>19.199.436</b>	<b>0</b>	<b>27.762.366</b>	<b>4.971.350</b>	<b>60.623.944</b>
Disposiciones (enajenaciones)	0	0	0	0	0	0
Baja en cuentas	8.690.791	19.199.436	0	27.762.366	4.971.350	60.623.944
Otros - Reclasificación a cuentas de orden- menor cuantía	0		0		0	0
Otras salidas de bienes muebles	0	0	0	0	0	0
* Disminución en valor por diferencia TRM		0				0
* ajuste al peso						0
* Especificar tipo de transacción ...n						0
<b>= SUBTOTAL</b>	<b>3.127.940.805</b>	<b>21.350.714.534</b>	<b>344.049.000</b>	<b>53.372.536.963</b>	<b>3.263.081.979</b>	<b>81.458.323.280</b>
<b>+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)	0	0	0	4.927.778	0	4.927.778
- Salida por traslado de cuentas (CR)	0		0	4.927.778	0	4.927.778
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)	1.900.000	2.072.881				3.972.881
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	1.900.000	2.072.881				3.972.881
<b>= SALDO FINAL (31-Ene-2022)</b> <b>(Subtotal + Cambios)</b>	<b>3.127.940.805</b>	<b>21.350.714.534</b>	<b>344.049.000</b>	<b>53.372.536.963</b>	<b>3.263.081.979</b>	<b>81.458.323.280</b>
<b>- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)</b>	<b>745.425.009</b>	<b>7.762.167.101</b>	<b>231.980.170</b>	<b>19.627.828.277</b>	<b>968.948.278</b>	<b>29.336.348.836</b>
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	721.059.582	7.575.357.273	228.336.183	19.282.232.908	944.232.548	28.751.218.495
+ Depreciación aplicada vigencia actual	26.190.493	191.321.696	3.643.987	352.223.355	25.883.997	599.263.529
+ Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos						0
- Depreciación por retiro de bienes	1.825.066	4.511.868		6.627.987	1.168.267	14.133.188
- Depreciación reclasificación bienes menor cuantía a cuentas de orden				0	0	0
<b>- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)</b>	<b>0</b>	<b>62.041.103</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>62.041.103</b>
Saldo inicial del Deterioro acumulado	0	62.041.103	0	0	0	62.041.103
+ Deterioro aplicado vigencia actual	0	0	0	0	0	0
+ Deterioro ajustado por traslado de otros conceptos						0
- Reversión de deterioro acumulado por traslado a otros conceptos		0		0	0	0
<b>= VALOR EN LIBROS</b> <b>(Saldo final - DA - DE)</b>	<b>2.382.515.796</b>	<b>13.526.506.330</b>	<b>112.068.830</b>	<b>33.744.708.686</b>	<b>2.294.133.700</b>	<b>52.059.933.341</b>
<b>% DEPRECIACIÓN ACUMULADA</b>	<b>24</b>	<b>36</b>	<b>67</b>	<b>37</b>	<b>30</b>	<b>36</b>
<b>% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES</b>						
<b>USO O DESTINACIÓN</b>	<b>3.127.940.805</b>	<b>21.350.714.534</b>	<b>344.049.000</b>	<b>53.372.536.963</b>	<b>3.263.081.979</b>	<b>81.458.323.280</b>
+ En servicio	3.084.820.367	20.204.994.430	333.600.000	45.035.190.907	3.224.242.825	71.882.848.529
+ No explotados	-	78.570.000	-	-	-	78.570.000
+ En bodega	43.120.438	1.067.150.104	10.449.000	8.337.346.056	38.839.154	9.496.904.752
<b>REVELACIONES ADICIONALES</b>						
<b>GARANTIA DE PASIVOS</b>	-	-	-	-	-	-
<b>BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO</b>	<b>6.865.725</b>	<b>14.687.569</b>	<b>-</b>	<b>21.134.379</b>	<b>3.803.083</b>	<b>46.490.756</b>
+ Ingresos (utilidad)						-
- Gastos (pérdida)	6.865.725	14.687.569	-	21.134.379	3.803.083	46.490.756

### 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 enero de 2022, los bienes muebles en bodega presentan los siguientes saldos:

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2022**

Concepto	Saldo inicial (31-dic-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final (31-Ene-2022)
Bienes en Bodega	9.505.805.411	569.900	9.470.559	9.496.904.752

En enero 2022, se presentaron los siguientes ingresos de bienes nuevos:

**Indemnizaciones:**

- Restitución de teléfono celular Galaxy A0267032 por \$569.900

De los bienes restituidos y registrados en el activo, se retiró la restitución y se registró en cuentas de orden para el control de los bienes de menor cuantía, toda vez que su valor unitario es inferior a 2 SMMLV. Lo anterior, para dar cumplimiento a lo establecido en la política contable relacionada con los bienes restituidos o donados cuyo valor es inferior a 2 SMMLV. Por lo tanto, así como se registra un incremento por \$569.900 en los bienes en bodega, se registra una disminución por este mismo valor.

Adicional se presenta una disminución de \$8.900.659 que corresponde a reclasificaciones producto de la conciliación contable.

**10.1.2. Bienes no explotados**

Los bienes no explotados al 31 de enero del 2022 presentan los siguientes saldos:

Concepto	Saldo inicial (31-dic-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final (31-Ene-2022)
Bienes no explotados	910.270.000	0	0	910.270.000

No se presentaron movimientos durante el mes de enero 2022 de los bienes no explotados.

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

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

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

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2022**

**10.1.3. Maquinaria y equipo**

La Maquinaria y equipo del IDEAM está conformada por sistemas de protección a tierra, calibradores, bombas hidráulicas, entre otros y los saldos al 31 de enero del 2022 fueron los siguientes:

Concepto	Saldo inicial (31-dic-2021)	Movimiento Débito	Movimiento Crédito	Saldo final (31-Ene-2022)
<b>Maquinaria y equipo</b>	<b>3.136.631.596</b>	<b>1.900.000</b>	<b>10.590.792</b>	<b>3.127.940.805</b>
En servicio	3.091.611.157	1.900.000	8.690.791	3.084.820.367
No explotados	0	0	0	0
En bodega	45.020.439	0	1.900.000	43.120.438
(-) Depreciación	-721.059.582	1.825.066	26.190.493	-745.425.009
(-) Deterioro	0	0	0	0
<b>Valor Actual</b>	<b>2.415.572.014</b>	<b>3.725.067</b>	<b>36.781.284</b>	<b>2.382.515.796</b>

Se presentó una reclasificación de los bienes en bodega a los bienes en servicio de la maquinaria y equipo por \$1.900.000.

La disminución de Maquinaria y Equipo en servicio se da por elementos dados de baja por un valor de \$8.690.791 correspondiente al siniestro Estación Colegio Agropecuario Pailitas del sistema de protección de tierra.

**10.1.4. Equipo médico y científico**

La cuenta de Equipo Médico y Científico en servicio comprende bienes de propiedad del IDEAM para el cumplimiento de su objeto misional como son los instrumentos hidrometeorológicos, que conforman las estaciones activas de acuerdo por la información reportada por la subdirección de hidrología, las cuales se encuentran distribuidas a nivel nacional y adicionalmente por los diferentes equipos de medición utilizados por los funcionarios de la Entidad.

Los equipos médicos y científicos al 31 de enero del 2022 presentaron los siguientes saldos:

Concepto	Saldo inicial (31-dic-2021)	Movimiento Débito	Movimiento Crédito	Saldo final (31-Ene-2022)
<b>Equipo Médico y científico</b>	<b>53.400.299.328</b>	<b>4.927.778</b>	<b>32.690.143</b>	<b>53.372.536.963</b>
En servicio	45.058.025.495	4.927.778	27.762.366	45.035.190.907
No explotados				
En bodega	8.342.273.833	0	4.927.778	8.337.346.056
(-) Depreciación	-19.282.232.908	6.627.987	352.223.355	-19.627.828.277
(-) Deterioro	0	0	0	0
<b>Valor Actual</b>	<b>34.118.066.420</b>	<b>11.555.764</b>	<b>384.913.499</b>	<b>33.744.708.686</b>

Se presentó incremento del equipo médico y científico en \$4.927.778 debido a los traslados de bienes en bodega a servicio.

Se disminuyó el equipo médico y científico en \$27.762.366 debido a los siniestros:

- Siniestro estación Puente Capira de sensor, dataloger, panel solares y plataforma colectora de datos por un total de \$7.796.413
- Siniestro estación colegio Agropecuario Pailitas dataloger por \$11.960.268
- Siniestro estación Loma Carbones de sensor, dataloger, panel solares y plataforma colectora de datos por un total de \$8.005.684

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

**Equipos en comodato:**

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

La unidad móvil de calidad del aire comprende los siguientes elementos de la propiedad, planta y equipo: 1 aire acondicionado con placa 25873, 1 dataloger placa 21716, 1 sensor de presión atmosférica placa 23716 y sensor de temperatura placa 14373. También la componen algunos elementos de menor cuantía: 1 analizador de CO, 1 analizador de SO<sub>2</sub>, 1 generador de aire cero, 1 UPS de 4 KVA, 1 Shelter, 1 bomba de vacío, 1 pluviómetro.

2. Mediante Resolución No. 0298 del 13 abril de 2021, se dio aprobación para la entrega a título de comodato de tres (3) unidades móviles para la calidad del aire con sus componentes al Establecimiento Público Ambiental de Buenaventura (EPA Buenaventura). Estos equipos, al igual que los entregados a la Secretaria Distrital de Ambiente, no fueron retirados de los activos del IDEAM, ya que se determinó que la Entidad continúa teniendo el control de los bienes, pues sigue asumiendo los riesgos sustanciales de los bienes y no pierde los derechos económicos. Entre los factores que llevaron a concluir el tratamiento contable, está la restricción que impone el IDEAM para el uso de los elementos lo cual se establece entre las obligaciones de la EPA Buenaventura de *“No utilizar para ninguna otra actividad o servicio diferente al convenido, las estaciones para el monitoreo de calidad del aire”*. Así mismo, los riesgos de daños y obsolescencia siguen estando a cargo del IDEAM, lo cual se evidencia en los compromisos *“Cuando la Reparación de los equipos no sea viable, éstos serán devueltos al IDEAM junto con un concepto técnico que lo*

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2022**

---

*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:**

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

**10.1.5. Muebles, enseres y equipos de oficina**

Los muebles, enseres y equipos de oficina comprenden principalmente los gabinetes instalados al interior de las estaciones hidrometeorológicas y otros enseres menores para el funcionamiento de la Entidad.

Estos muebles al 31 de enero del 2022 presentan los siguientes saldos:

Concepto	Saldo inicial (31-dic-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final (31-Ene-2022)
<b>Muebles y enseres y equipos de oficina</b>	<b>3.268.053.329</b>	<b>0</b>	<b>4.971.350</b>	<b>3.263.081.979</b>
En servicio	3.229.214.175	0	4.971.350	3.224.242.825
No explotados				
En bodega	38.839.154	0	0	38.839.154
(-) Depreciacion	-944.232.548	1.168.267	25.883.997	-968.948.278
(-) Deterioro				
<b>Valor Actual</b>	<b>2.323.820.781</b>	<b>1.168.267</b>	<b>30.855.348</b>	<b>2.294.133.700</b>

En Enero se presenta una disminución por \$4.971.350 por el siniestro Estación Guatapurí.

**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,

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2022**

cuyo objetivo es agilizar el procesamiento de datos del Instituto, unidades de almacenamiento, servidores y equipos de cómputo.

Al 31 de enero del 2022 los equipos de comunicación y computación presentaron los siguientes saldos:

Concepto	Saldo inicial (31-dic-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final (31-Ene-2022)
<b>Equipos de comunicación y computación</b>	<b>21.369.913.971</b>	<b>2.642.781</b>	<b>21.842.217</b>	<b>21.350.714.534</b>
En servicio	20.222.120.985	2.072.881	19.199.436	20.204.994.430
No explotados	78.570.000	0	0	78.570.000
En bodega	1.069.222.985	569.900	2.642.781	1.067.150.104
(-) Depreciacion	-7.575.357.273	4.511.868	191.321.696	-7.762.167.101
(-) Deterioro	-62.041.103	0	0	-62.041.103
<b>Valor Actual</b>	<b>13.732.515.595</b>	<b>7.154.649</b>	<b>213.163.914</b>	<b>13.526.506.330</b>

En el mes de enero 2022 se incrementaron los equipos de comunicación y computación en servicio en \$2.072.881 por los traslados de bienes en bodega a servicio.

Se presentó disminución por \$19.199.436 debido a los siniestros:

- Siniestro estación Puente Capira de transmisor por \$4.509.381
- Siniestro estación colegio Agropecuario Pailitas transmisor por \$10.108.674
- Siniestro estación Loma Carbones de transmisor por \$4.509.381

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

La cuenta de equipos de transporte, tracción y elevación presenta un saldo al 30 de septiembre 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 trimestre julio a septiembre 2021 no se presentaron movimientos en la cuenta de equipos de transporte y tampoco ha variado respecto al saldo a septiembre 2020.

Concepto	Saldo inicial (31-dic-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final (31-Ene-2022)
<b>Equipos de transporte, tracción y elevación</b>	<b>344.049.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>344.049.000</b>
En servicio	333.600.000	0	0	333.600.000
En bodega	10.449.000	0	0	10.449.000
(-) Depreciacion	-228.336.183	0	3.643.987	-231.980.170
<b>Valor Actual</b>	<b>115.712.817</b>	<b>0</b>	<b>3.643.987</b>	<b>112.068.830</b>

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

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2022**

CANT	TIPO VEHICULO	VALOR
8	Camioneta	303.000.000
1	Campero	24.000.000
3	Motocicleta	17.049.000
	<b>Total Equipo De Transporte</b>	<b>333.600.000</b>

La entidad adquirió una moto en la vigencia 2021 la cual será destinada al aeropuerto de providencia y se encuentra en bodega a la fecha por \$10.449.000

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

El deterioro acumulado de propiedades, planta y equipo a enero 2022 está conformado de la siguiente manera:

Concepto	Saldo inicial (31-dic-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final (31-Ene-2022)
<b>Deterioro Acumulado De Propiedades, Planta Y Equipo (Cr)</b>	<b>-2.658.400.634</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2.658.400.634</b>
Edificios y casas	-2.387.151.696	0	0	-2.387.151.696
Equipo de computación	-19.259.838	0	0	-19.259.838
Edificaciones - edificios y casas No explotados	-209.207.835	0	0	-209.207.835
Equipos de comunicación y computación - No explotados	-42.781.265	0	0	-42.781.265

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

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

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

En diciembre 2020, nuevamente se realizó el análisis de los bienes de propiedad, planta y equipo cuyo valor histórico supera los 35 SMMLV, es decir \$30.723.105, siguiendo el principio de materialidad determinado en las políticas del IDEAM para el deterioro de activos no generadores

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2022**

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, el IGAC utilizó en cada inmueble una metodología de acuerdo a su particularidad, la cual se mencionan más adelante y esta detallada en cada uno de los informes del IGAC.

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

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

### **Bienes muebles e Intangibles : Fuente Interna**

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

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

Con base en lo anterior en diciembre 2020, la OSPA determinó que el valor del servicio recuperable para los elementos que componen el sistema GOES 13 oscilaba apenas sobre los \$120.912.814 y por lo tanto el deterioro resultante fue en total por \$139.328.732.

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

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

Siguiendo esta misma política, para diciembre de 2021 no se presentó deterioro de acuerdo a los resultados arrojados por los cuestionarios de indicios de deterioro de fuente interna y externa para la propiedad, planta y equipo A-AR-F014 establecidos en los procedimientos internos del IDEAM.

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

Los inmuebles del IDEAM están distribuidos de la siguiente manera:

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2022**

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	TOTAL
<b>SALDO INICIAL (31-Dic-2021)</b>	<b>5.217.560.336</b>	<b>23.037.603.859</b>	<b>500.504.327</b>	<b>28.755.668.522</b>
+ ENTRADAS (DB):	-	-	-	-
- SALIDAS (CR):	-	-	-	-
Disposiciones (enajenaciones)	-	-	-	-
Baja en cuentas	-	-	-	-
Sustitución de componentes	-	-	-	-
Otras salidas de bienes muebles	-	-	-	-
* Devolución	-	-	-	-
<b>= SUBTOTAL</b>	<b>5.217.560.336</b>	<b>23.037.603.859</b>	<b>500.504.327</b>	<b>28.755.668.522</b>
<b>(Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>				
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	-	-	-	-
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)	-	-	-	-
- Salida por traslado de cuentas (CR)	-	-	-	-
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)	-	-	-	-
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	-	-	-	-
<b>= SALDO FINAL (31-Ene-2022)</b>	<b>5.217.560.336</b>	<b>23.037.603.859</b>	<b>500.504.327</b>	<b>28.755.668.522</b>
<b>(Subtotal + Cambios)</b>				
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	-	1.559.757.003	149.291.561	1.709.048.564
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	-	1.528.766.220	146.412.146	1.675.178.365
+ Depreciación aplicada vigencia actual	-	30.990.783	2.879.415	33.870.198
+ 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	-	-	-	-
<b>= VALOR EN LIBROS</b>	<b>5.217.560.336</b>	<b>18.881.487.325</b>	<b>351.212.766</b>	<b>24.450.260.427</b>
<b>(Saldo final - DA - DE)</b>				
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	-	7	30	6
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	-	11	-	9
<b>CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES</b>				
<b>USO O DESTINACIÓN</b>	<b>5.217.560.336</b>	<b>23.037.603.859</b>	<b>500.504.327</b>	<b>28.755.668.522</b>
+ En servicio	4.925.060.336	22.498.403.859	500.504.327	27.923.968.522
+ En concesión	-	-	-	-
+ No explotados	292.500.000	539.200.000	-	831.700.000
<b>BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
+ Ingresos (utilidad)	-	-	-	0,0
- Gastos (pérdida)	0,0	0,0	0,0	0,0

### 10.2.1. Terrenos

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

El saldo de los terrenos al 31 de enero 2022 fue de \$5.217.560.336 y no se presentaron movimientos de incremento o disminución de los terrenos.

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2022**

Concepto	Saldo inicial (31-dic-2021)	Movimiento Débito	Movimiento Crédito	Saldo final (31-Ene-2022)
<b>Terrenos</b>	<b>5.217.560.336</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5.217.560.336</b>
En servicio	4.925.060.336	0	0	4.925.060.336
No explotados	292.500.000	0	0	292.500.000
<b>Valor Actual</b>	<b>5.217.560.336</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5.217.560.336</b>

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

UBICACIÓN	VALOR
Casa ubicada en la Circular 4A No. 71 - 56 Barrio La Bolivariana - Medellín. Escritura 8328 Del 30/11/2007. Matricula Inmobiliaria 001-325193	307.000.000
Casa ubicada en la Calle 68 No. 54 -82 Barrio El Prado De La Ciudad De Barranquilla Escritura 3654 Del 30/11/2006, Matricula Inmobiliaria 040-103288 Cedula Catastral 01-01-0334-0008-000	588.800.000
Casa Ubicada En La Calle 34 No. 41-31 Manzana M Casa 7 Barrio El Barzal De La Ciudad De Villavicencio Escritura 6036 Del 29/10/2008. Matricula Inmobiliaria 230-5137 Cedula Catastral 01-03-0016-0012-000 – Bien inmueble registrado en No explotados	292.500.000
Casa Ubicada En La Diagonal 15 No. 25-24 Antonio Nariño De La Ciudad De Puerto Carreño. Escritura 4044 Del 21/11/2005. Matricula Inmobiliaria 540-173 Cedula Catastral 01-00-0131-0001-000	99.550.000
Sector Guayuriba Cesión Tipo B Etapa 4 1.000 M2 Matricula 230173418, Escritura 743 Del 31 de agosto De 2018	143.285.336
Casa Ubicada En La Calle 3 No. 8 - 40 De La Ciudad De Neiva. Escritura 3842 Del 13/10/1995. Matricula Inmobiliaria 200-16912 Cedula Catastral 01-03-0135-0004-000	432.000.000
Lote No. 1 Vereda San Lorenzo De Abajo Duitama. Matricula Inmobiliaria 074-98233 Cedula Catastral 00-00-0011-1611-000	229.150.000
Casa Ubicada En La Carrera 36 No. 18 -148 Barrio Palermo Comuna 9 De La Ciudad De Pasto. Escritura 4336 Del 28/16/199. Matricula Inmobiliaria 240-950 Cedula Catastral 01-03-0096-0015-000	231.000.000
Casa Ubicada En La Calle 38 Norte N 3Hn - 09 Prados Del Norte Comuna 2 De La Ciudad De Cali. Escritura 33 Del 26/07/1995. Matricula Inmobiliaria 370-16629	199.375.000
Casa Ubicada En La Carrera 5A No. 45 65 Barrio Villa Marlen Comuna 4 De La Ciudad De Ibagué. Escritura 1022 Del 22/12/2009. Matricula Inmobiliaria 350-355 Cedula Catastral 01-08-0089-0012-000	97.500.000
Edificio Sede Puente Aranda Ubicada En La Calle 12 No. 42B - 44 De La Ciudad De Bogotá. Matricula Inmobiliaria 50C-732670 Cedula Catastral 12 42 2	2.597.400.000
<b>Total Terrenos</b>	<b>5.217.560.336</b>

### Terrenos en Comodato

En septiembre de 2016 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.

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2022**

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

En dicho predio se llevó a cabo la adecuación e instalación del radar meteorológico Barrancabermeja, uno de los 3 radares donados por el Fondo de Adaptación en el marco del convenio 004 de 2012. De acuerdo al Acta de inicio, la fecha de finalización del contrato de comodato del predio señalado es el 31 de julio de 2022.

**10.2.2. Edificaciones**

Al 31 de diciembre de 2021 las edificaciones presentan un valor en libros de \$23.037.603.859, de las cuales en servicio se registran \$22.498.403.859 y en no explotados \$539.200.000. Hay una disminución del 1% en las edificaciones respecto al saldo de edificaciones a diciembre 2020, debido a la baja en diciembre 2020, del edificio ubicado en la Av. Quebrada Seca No. 30-12 en Bucaramanga-Santander, en el cual funcionaba el área operativa No. 8 desde el año 2012. Este edificio es de propiedad de Parques Nacionales Naturales de Colombia y había sido entregado en calidad de comodato al IDEAM para su uso y en su momento fue incorporado en la propiedad, planta y equipo del IDEAM con un costo histórico de \$237.029.816.

Concepto	Saldo inicial (31-dic-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final (31-Ene-2022)
<b>Edificaciones</b>	<b>23.037.603.859</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>23.037.603.859</b>
En servicio	22.498.403.859	0	0	22.498.403.859
No explotados	539.200.000	0	0	539.200.000
En bodega				
(-) Depreciacion	-1.528.766.220	0	30.990.783	-1.559.757.003
(-) Deterioro	-2.596.359.531	0	0	-2.596.359.531
<b>Valor Actual</b>	<b>18.912.478.108</b>	<b>0</b>	<b>30.990.783</b>	<b>18.881.487.325</b>

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

Área operativa	Ubicación	Valor
1 Antioquia	Casa Ubicada En La Circular 4 A No. 71 - 56 Barrio La Bolivariana De La Ciudad De Medellín. Escritura 8328 Del 30/11/2007. Matricula Inmobiliaria 001-325193	526.500.000
2 Atlántico	Casa Ubicada En La Calle 68 No. 54 -82 Barrio El Prado De La Ciudad De Barranquilla Escritura 3654 Del 30/11/2006, Matricula Inmobiliaria 040-103288 Cedula Catastral 01-01-0334-0008-000	391.600.000

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2022**

Área operativa	Ubicación	Valor
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
<b>Total Edificaciones</b>		<b>23.037.603.859</b>

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

Por lo anterior, la edificación ubicada en la Carrera 10A. fue sometida al régimen de propiedad horizontal por medio de la Escritura Pública No. 334 del 17 de septiembre de 1985 otorgada por la Notaría 35 del Círculo de Bogotá y por lo tanto no aplica esta separación. De esta manera los

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2022**

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 enero 2022 la cuenta de plantas, ductos y túneles presenta los siguientes saldos:

Concepto	Saldo inicial (31-dic-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final (31-Ene-2022)
<b>Plantas, ductos y túneles</b>	<b>500.504.327</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>500.504.327</b>
En servicio	500.504.327	0	0	500.504.327
(-) Depreciacion	-146.412.146	0	2.879.415	-149.291.561
<b>Valor Actual</b>	<b>354.092.181</b>	<b>0</b>	<b>2.879.415</b>	<b>351.212.766</b>

Los bienes del IDEAM en servicio reflejados en la cuenta de plantas, ductos y túneles se agrupan como se presenta a continuación y corresponde al 99% del total de esta cuenta:

CANT	TIPO DE BIEN EN SERVICIO	VALOR
4	Planta Eléctrica	304.157.000
1	Transformador	11.307.000
25	Ups	185.040.327
	<b>Total, Plantas, Ductos Y Túneles en servicio</b>	<b>500.504.327</b>

### **10.3 ESTIMACIONES**

#### **10.3.1 Depreciación línea Recta**

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

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

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

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

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

#### **COMPOSICIÓN**

<b>Concepto</b>	<b>Saldo inicial (31-dic-2021)</b>	<b>Movimiento Débito</b>	<b>Movimiento Crédito</b>	<b>Saldo final (31-Ene-2022)</b>
<b>BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES</b>	<b>379.362.062</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>379.362.062</b>
Bibliotecas	379.362.062	0	0	379.362.062

La cuenta Bienes de uso público e históricos y culturales en servicio presenta un saldo a 31 de enero de 2022 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

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2022**

---

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**

<b>Concepto</b>	<b>Saldo inicial (31-dic-2021)</b>	<b>Movimiento Debito</b>	<b>Movimiento Crédito</b>	<b>Saldo final (31-Ene-2022)</b>
<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>3.056.355.941</b>	<b>0</b>	<b>212.182.827</b>	<b>2.844.173.114</b>
Activos Intangibles	14.994.736.126	0	0	14.994.736.126
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-11.938.380.186	0	212.182.827	-12.150.563.012

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

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

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

Las adiciones y mejoras efectuadas a un activo intangible se reconocen como mayor valor de este y, en consecuencia, afectan el cálculo futuro de la amortización. Las adiciones y mejoras son erogaciones en que incurre la entidad para aumentar la vida útil del activo, ampliar su capacidad

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2022**

productiva y eficiencia operativa, mejorar la calidad de los productos y servicios, o reducir significativamente los costos.

La cuenta de Activos Intangibles al 31 de enero 2022 reflejo un saldo total de \$14.994.736.126 y valor neto por \$2.844.173.114

En el mes de enero 2022 no se presentaron registros de incremento o disminución de los intangibles.

Concepto	Saldo inicial (31-dic-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final (31-Ene-2022)
Derechos	24.427.195	0	0	24.427.195
Licencias	3.317.510.335	0	0	3.317.510.335
Softwares	11.652.798.596	0	0	11.652.798.596
<b>TOTAL INTANGIBLES</b>	<b>14.994.736.126</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>14.994.736.126</b>

#### 14.1. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	DERECHOS	LICENCIAS	SOFTWARES	TOTAL
<b>SALDO INICIAL (31-Dic-2021)</b>	<b>24.427.195</b>	<b>3.317.510.335</b>	<b>11.652.798.596</b>	<b>14.994.736.126</b>
<b>+ ENTRADAS (DB):</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Adquisiciones en compras			0	0
<b>- SALIDAS (CR):</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Disposiciones (enajenaciones)				0
Baja en cuentas		0	0	0
Otras salidas de intangibles	0	0	0	0
<b>= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>	<b>24.427.195</b>	<b>3.317.510.335</b>	<b>11.652.798.596</b>	<b>14.994.736.126</b>
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)	0			0
- Salida por traslado de cuentas (CR)	0			0
<b>= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios) 31-Ene-2022</b>	<b>24.427.195</b>	<b>3.317.510.335</b>	<b>11.652.798.596</b>	<b>14.994.736.126</b>
<b>- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)</b>	<b>24.479.341</b>	<b>1.962.677.956</b>	<b>10.163.405.715</b>	<b>12.150.563.012</b>
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN	24.427.195	1.950.532.471	9.963.420.519	11.938.380.186
+ Amortización aplicada vigencia actual	52.146	12.145.485	199.985.196	212.182.827
- Reversión de la AMORTIZACIÓN		0	0	0
<b>- DETERIORO ACUMULADO DE</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo inicial del Deterioro acumulado				0
+ Deterioro aplicado vigencia actual				0
- Reversión de deterioro acumulado vigencia actual				0
<b>= VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)</b>	<b>(52.146)</b>	<b>1.354.832.379</b>	<b>1.489.392.881</b>	<b>2.844.173.114</b>
<b>% AMORTIZACIÓN ACUMULADA</b>	<b>0</b>	<b>59</b>	<b>87</b>	<b>81</b>
<b>% DETERIORO ACUMULADO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 14.2. REVELACIONES ADICIONALES

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

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

En enero 2022 la amortización se registró con la información suministrado por el Grupo de Manejo y Control Almacén e Inventarios, para este periodo la información fue enviada de manera manual en un cuadro en Excel ya que el sistema MAI (de almacén) se encuentra en desarrollo. Los ajustes se registrarán en febrero 2022 de acuerdo con la información remitida.

## NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Concepto	Saldo inicial (31-dic-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final (31-Ene-2022)
<b>OTROS DERECHOS Y GARANTIAS</b>	<b>4.909.524.191</b>	<b>144.193.830</b>	<b>79.754.345</b>	<b>4.973.963.677</b>
Avances y anticipos entregados	86.433.635	0	0	86.433.635
Recursos entregados en administración	4.823.090.556	144.193.830	79.754.345	4.887.530.042

## 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 durante el mes de enero 2022 no presentaron movimientos ni saldos por legalizar.

Concepto	Saldo inicial (31-dic-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final (31-Ene-2022)
Avances para viáticos y gastos de viaje	0	0	0	0

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

La cuenta de anticipos para adquisición de bienes y servicios al 31 de enero 2022 con respecto al 31 de diciembre 2021 no presento movimiento:

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2022**

Concepto	Saldo inicial (31-dic-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final (31-Ene-2022)
Anticipo para adquisición de bienes y servicios	86.433.635	0	0	86.433.635

Los anticipos para adquisición de bienes y servicios al 31 de enero 2022, se detallan a continuación:

Nit	Nombre	Saldo
830140609	Grupo Inversiones Y Soluciones SAS	86.433.635
<b>Total Anticipo Para Adquisición De Bienes Y Servicios</b>		<b>86.433.635</b>

## 16.2. RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN

Código	Descripción	Saldo a 31-Dic-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Ene-2022
1.9.08.01.002	En administración dtn - scun	4.823.090.556	144.193.830	79.754.345	4.887.530.042
	<b>Totales:</b>	<b>4.823.090.556</b>	<b>144.193.830</b>	<b>79.754.345</b>	<b>4.887.530.042</b>

Recursos entregados en administración a 31 de Enero 2022 presenta un saldo de \$4.887.530.042, corresponde a los procesos de recaudo, traslado, administración y giro de recursos establecidos por la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público al IDEAM a través del Sistema de Cuenta Única Nacional (SCUN) se efectúa de conformidad con las funciones señaladas en el artículo 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**

### **17.1 ARRENDAMIENTO OPERATIVO**

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

Los saldos acumulados del gasto por arrendamiento operativo a enero 2022 son:

Concepto	Saldo inicial (31-dic-2021)	Movimiento Débito	Movimiento Crédito	Saldo final (31-Ene-2022)
Arrendamiento operativo	0	300.959.296	0	300.959.296

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

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

El gasto por arrendamiento acumulado a diciembre 2021 se detalla a continuación:

Nit	Nombre	Gasto a 31-ene-2022
860.531.315	Alianza Fiduciaria S.A.	282.251.317
900.325.566	Jm Inmobiliaria S.A.S.	8.778.968
800.017.763	Inmobiliaria Del Oriente Limitada	6.009.998
900.332.558	Santa Marta Inmobiliaria S.A.S	3.919.013
<b>Total Gasto arrendamiento Operativo</b>		<b>300.959.296</b>

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2022**

**NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR**

Las cuentas por pagar son de corto plazo, no se financian, no hay tasa de interés, ni restricciones sobre estas. El IDEAM tampoco presenta incumplimiento con los pagos. Por otro lado, el valor no corriente que se encuentra en el mes de enero de 2022 se debe a la cuenta 2.4.90.90 Otras Cuentas por Pagar correspondiente a los acreedores varios sujetos a devolución de observadores vigencia 2017-2018-2019-2020-2021 y una consignación realizada en la vigencia 2019.

A continuación, se presenta el saldo de las cuentas por pagar a corte 31 de enero de 2022:

Concepto	Saldo a 31-Dic-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Ene-2022	Valor Variación
<b>Cuentas Por Pagar</b>	<b>1.138.211.844</b>	<b>1.916.645.620</b>	<b>1.428.653.590</b>	<b>650.219.815</b>	<b>-487.992.030</b>
Adquisición de bienes y servicios nacionales	297.686.384	0	0	297.686.384	0
Recursos a favor de terceros	75.335.655	132.222.829	167.418.571	110.531.398	35.195.742
Descuentos de nómina	22.156.342	219.173.550	202.652.808	5.635.600	-16.520.742
Retención En La Fuente E Impuesto De Timbre	410.224.498	812.280.305	430.009.813	27.954.006	-382.270.492
Impuesto Al Valor Agregado - IVA	176.848.649	273.848.318	149.451.780	52.452.112	-124.396.538
Otras Cuentas Por Pagar	155.960.316	479.120.618	479.120.618	155.960.316	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 enero 2022 presentaron un saldo de \$297.686.384.

Las cuentas por pagar por adquisición de bienes y servicios nacionales a 31 de enero 2022:

Concepto	Saldo inicial (31-dic-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final (31-Ene-2022)
<b>ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES</b>	<b>297.686.384</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>297.686.384</b>
Bienes y servicios	0	0	0	0
Proyectos de inversión	297.686.384	0	0	297.686.384

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2022**

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

Nit	Nombre	Saldo
890.309.152	Impretics E.I.C.E.	200.000.0000
900360482	Entelgy Colombia S.A.S.	96.736.074
1053801713	Cristian Felipe Zuluaga Aristizabal	868.503
560305	Metodi Panev	81.807
<b>Total Cuentas Por Pagar - Bienes Y Servicios</b>		<b>297.686.384</b>

#### 21.1.2. Recursos A Favor De Terceros

Descripción	Saldo a 31-Dic-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-Ene-2022
Recursos A Favor De Terceros	75.335.655	132.222.829	167.418.571	110.531.398

#### 21.1.3. Recaudos Por Clasificar

Descripción	Saldo a 31-Dic-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-Ene-2022
Recaudos por clasificar	57.434.415	114.321.589	167.352.705	110.465.532

Representa el recaudo en las cuentas bancarias, de la Dirección del Tesoro Nacional o de la Entidad, genera un “documento de recaudo por clasificar” a partir de la carga del extracto bancario. El funcionario responsable debe identificar el concepto al que corresponda la consignación con el fin de realizar la imputación del documento recaudo por clasificar. A 31 de enero de 2022 se encuentra pendiente por imputar el valor de \$110.465.532.

#### 21.1.4. Estampillas

Descripción	Saldo a 31-Dic-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-Ene-2022
Estampillas	2.939.507	2.939.507	65.866	65.866

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 \$65.866 corresponde a las retenciones practicadas por concepto de estampillas las cuales serán pagadas al Ministerio de Educación, Gobernación de Magdalena y Universidad de Nariño.

#### 21.1.5. Descuentos De Nomina

Descripción	Saldo a 31-Dic-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-Ene-2022
Descuentos De Nomina	22.156.342	219.173.550	202.652.808	5.635.600

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2022**

**21.1.5.1. Aportes A Fondos Pensionales**

El saldo a 31 de enero de 2022 es de \$2.992.800 corresponde a los aportes descontados por anticipado por vacaciones de las nóminas de los meses de diciembre y compensatorios 2021 y enero 2022 para pago de las planillas de seguridad social y parafiscales de los meses de febrero y marzo 2022 de los aportes de pensión de los funcionarios del IDEAM:

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Dic-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-Ene-2022
900336004	Administradora Colombiana De Pensiones Colpensiones	9.142.400	47.802.500	41.046.100	2.386.000
800227940	Fondo De Pensiones Obligatorias Colfondos Moderado	782.100	3.851.900	3.363.900	294.100
800224808	Fondo De Pensiones Obligatorias Porvenir Moderado	1.025.800	6.478.600	5.625.600	172.800
800229739	Fondo De Pensiones Obligatorias Protección Moderado	650.600	5.512.300	5.001.600	139.900
800253055	Skandia Fondo De Pensiones Obligatorias-Moderado	0	1.412.700	1.412.700	0
860034313	Banco Davivienda S.A.	0	500.000	500.000	0
830038085	Skandia Fondo De Pensiones Voluntarias	0	2.213.034	2.213.034	0
	<b>Totales:</b>	<b>11.600.900</b>	<b>67.771.034</b>	<b>59.162.934</b>	<b>2.992.800</b>

**21.1.5.2. Aportes A Seguridad Social En Salud**

Los aportes a entidades promotoras de salud a 31 de enero de 2022 presentan un saldo por valor de \$2.642.800 corresponde a los aportes descontados por anticipado por vacaciones de las nóminas de los meses de diciembre y compensatorios 2021 y enero 2022 para pago de las planillas de seguridad social y parafiscales de los meses de febrero y marzo 2022 de los aportes de salud de los funcionarios del IDEAM, a continuación, se detalla por terceros:

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Dic-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-Ene-2022
800251440	Entidad Promotora De Salud Sanitas S A S	3.319.700	21.774.300	19.380.500	925.900
900156264	Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	1.113.200	5.691.300	5.061.500	483.400
860066942	Caja De Compensación Familiar Compensar	1.406.300	8.720.400	7.786.900	472.800
830003564	Entidad Promotora De Salud Famisanar S A S	1.722.800	6.436.800	4.962.700	248.700
805000427	Coomeva Entidad Promotora De Salud S.A.	779.500	3.127.300	2.553.600	205.800
800088702	Eps Suramericana S. A	927.900	5.557.600	4.821.500	191.800

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2022**

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Dic-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-Ene-2022
800130907	Salud Total Entidad Promotora De Salud Del Régimen Contributivo Y Del Régimen Subsidiado S A	384.300	2.895.200	2.584.900	74.000
805001157	Entidad Promotora De Salud Servicio Occidental De Salud S.A. S.O.S.	0	57.600	98.000	40.400
901097473	Medimás Eps S.A.S.	235.900	2.457.700	2.221.800	0
900226715	Coosalud Entidad Promotora De Salud S.A.	60.300	184.500	124.200	0
830113831	Aliansalud Entidad Promotora De Salud S.A.	101.600	853.200	751.600	0
901021565	Emssanar Sociedad Por Acciones Simplificada	0	151.600	151.600	0
806008394	Asociación Mutual Ser Empresa Solidaria De Salud, Entidad Promotora De Salud. Mutual Ser Eps	24.800	203.300	178.500	0
890303093	Caja De Compensación Familiar Del Valle Del Cauca - Comfenalco Valle Delagente	0	237.600	237.600	0
890102044	Caja De Compensación Familiar Cajacopi Atlántico	0	119.100	119.100	0
901037916	Administradora De Los Recursos Del Sistema General De Seguridad Social En Salud	33.400	174.500	141.100	0
	<b>Totales:</b>	<b>10.109.700</b>	<b>58.642.000</b>	<b>51.175.100</b>	<b>2.642.800</b>

### 21.1.6. Retención en la fuente e impuesto de timbre

El saldo a enero de 2022 por valor de \$27.954.006 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-Ene-2022
2.4.36.03.001	Retenido	901
2.4.36.04.001	Retenido	280
2.4.36.05.001	Retenido	3.024.297
2.4.36.06.001	Retenido	584.408

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2022**

Código	Descripción	Saldo a 31-Ene-2022
2.4.36.08.001	Retenido	509
2.4.36.15.001	Retenido	20.767.143
2.4.36.25.001	Retenido - a responsables del régimen común	2.767.348
2.4.36.26.001	Retenido	392
2.4.36.27.001	Retenido	808.727
2.4.36.90.001	Retenido	1
	<b>Totales:</b>	<b>27.954.006</b>

### 21.1.7. Venta De Servicios

Esta cuenta representa el importe generado por IVA en la prestación de servicios gravados. Bimestralmente se realiza conciliación entre lo reportado por el Grupo de Tesorería y el saldo en los libros contables, con el propósito de presentar la respectiva declaración tributaria. Con corte a 31 de enero de 2021 el saldo por pagar por concepto de impuesto al valor agregado IVA es de \$52.452.112 desglosado de la siguiente manera:

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Ene-2022	No. Factura	Estado
899999062	Corporación Autónoma Regional De Cundinamarca Car	15.415.710	111 - 179 - 189 - 206	F.E 111 Declarada 3er Bimestre 2021 y F.E 179 - 189 - 206 Declarada 6to Bimestre pendiente por cancelar
800197268	U.A.E. Dirección De Impuestos Y Aduanas Nacionales	12.527.621	Ver Cuadro 800197268 U.A.E. Dirección De Impuestos Y Aduanas Nacionales	
899999061	Bogotá Distrito Capital	5.403.754	160	Declarada 5to Bimestre pendiente por cancelar
890505253	Corporación Autónoma Regional De La Frontera Nororiental	2.789.752	190	Declarada 6to Bimestre pendiente por cancelar
832000283	Corporación Autónoma Regional De La Orinoquia Corporinoquia	2.355.211	211	Declarada 6to Bimestre pendiente por cancelar
800252037	Corporación Autónoma Regional De Chivor Corpochivor	1.920.670	159	Declarada 5to Bimestre pendiente por cancelar
890201213	Universidad Industrial De Santander	1.920.670	177	Declarada 6to Bimestre pendiente por cancelar
890000432	Universidad Del Quindío	1.920.670	205	Declarada 6to Bimestre pendiente por cancelar
890980136	Politécnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid	1.920.670	175	Declarada 6to Bimestre pendiente por cancelar
800254453	Corporación Autónoma Regional Del Canal Del Dique	1.848.948	35314	Factura 35314 en Cobro Jurídico
890500622	Universidad Francisco De Paula Santander	1.750.042	21	Declarada 3er Bimestre pendiente por cancelar
890399011	Municipio De Santiago De Cali	1.376.179	32257 y 35711	En Cobro Jurídico
899999238	Corporación Autónoma Regional Para El Desarrollo Sostenible Del Choco - Codechoco	1.251.640	35653	En Cobro Jurídico
800021308	Drummond Ltd.	50.572	33312	En Cobro Jurídico

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2022**

Identificación	Descripción	Saldo a 31- Ene-2022	No. Factura	Estado
	<b>Totales:</b>	<b>52.452.112</b>		

Con la implementación de la facturación electrónica el Sistema de Información Financiera - SIIF Nación II registra las facturas a crédito con el tercero ING111 Tercero Facturación Ventas a plazos y las facturas de contado con el tercero de la DIAN. cabe resaltar que a partir del mes de junio 2021 la Administración SIIF Nación determino que en la facturación electrónica se discrimine las entidades que son recíprocas, las cuales se discriminan por tercero.

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

800197268 U.A.E. Dirección De Impuestos Y Aduanas Nacionales				
Identificación	Descripción	Valor IVA	No. Factura	Estado
901030930	Laboratorio Del Medio Ambiente Y Calibración Wr Sas	2.485.727	233	Pendiente por Declarar
890907106	Municipio De Envigado	2.372.729	228	Pendiente por Declarar
900039118	Acuazul Ltda	2.372.729	229	Pendiente por Declarar
900813726	Ambilab Sas	1.934.956	230	Pendiente por Declarar
900140436	Ingeniería Y Consultoría Global S.A.S	1.864.296	231	Pendiente por Declarar
900074485	Gaia Servicios Ambientale	1.497.183	232	Pendiente por Declarar
	<b>Totales:</b>	<b>12.527.621</b>		

#### 21.1.8. Otras cuentas por pagar

El saldo a 31 de Enero 2022 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, con un valor de \$55.664.316, corresponden a la constitución de los acreedores varios sujetos a devolución de los observadores de la vigencia 2017-2018-2019-2020-2021 y consignaciones realizadas en la vigencia 2019 y 2021 no cobradas a la fecha.

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

Fecha	Descripción	Valor	Cantidad
30/12/2019	Devolución de observadores pendientes de pago de la vigencia 2018, constitución acreedores varios sujetos a devolución, según Orfeo 20192050004703.	32.874.739	96
29/09/2017	Devolución de observadores pendientes de pago de la vigencia 2015, constitución acreedores varios sujetos a devolución, según Orfeo 20162050003721.	5.642.906	25

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2022**

28/12/2018	Acreeedores Varios DTN Sujetos a Devolución (Observadores - 2016), según Orfeo 2017205000261	1.574.882	9
24/07/2020	Constitución acreedores varios sujetos a devolución, según Orfeo 20192050004703 a Milton Henry Arias Fierro, c.c. 9.856.431 por consignación realizada el 8/07/2019.	1.524.610	1
24/07/2020	Constitución acreedores varios sujetos a devolución (Observador - 2017), según Orfeo 20202050002993.	195.300	1
27/11/2020	Constitución acreedores varios sujetos a devolución (Observadores Vigencias Expiradas 2017- CXP 2017-CXP 2019 y primer pago 2020), según Orfeos 20202050006803 - 20202050006793 - 20202050006813 - 20202050006823.	8.612.537	23
20/08/2021	Constitución acreedores varios /observadores 2021 / 20217090000363	446.967	1
20/08/2021	Constitución acreedores varios /observadores 2021 / 20217020000543	394.046	1
20/08/2021	Constitución acreedores varios /observadores 2021 / 20217050000163	162.761	1
20/08/2021	Constitución acreedores varios /observadores 2021 / 20217100000483	141.464	1
20/08/2021	Constitución acreedores varios /observadores 2021 / 20217030000332	139.546	1
20/08/2021	Constitución acreedores varios /observadores 2021 / 20217040000673	101.211	1
10/12/2021	Reconocimiento acreedores varios sujetos a devolucion observarodes 2 semestre 2021 AO2 orfeo 20217020001643	1.105.828	5
10/12/2021	Reconocimiento acreedores varios sujetos a devolucion observarodes 2 semestre 2021 AO5 orfeo 20217050001613	373.209	3
10/12/2021	Reconocimiento acreedores varios sujetos a devolucion observarodes 2 semestre 2021 AO8 orfeo 20217080002373	1.433.050	3
10/12/2021	Reconocimiento acreedores varios sujetos a devolucion observarodes 2 semestre 2021 AO9 orfeo 20217090002203	665.142	1
10/12/2021	Reconocimiento acreedores varios sujetos a devolucion observarodes 2 semestre 2021 AO10 orfeo 20217100002283	276.118	2
	<b>Total</b>	<b>55.664.316</b>	<b>175</b>

A continuación, se discrimina el saldo con corte a 31 de Enero 2022 por terceros:

Identificación	Descripción	Saldo a 31- Dic -2021	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
----------------	-------------	-----------------------	-----------------	--------------------

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2022**

5183293	Claudio Samuel Iguaran Montiel	1.667.556	0	1.667.556
9856431	Milton Henry Arias Fierro	1.524.610	0	1.524.610
18204388	Rolando Isaac Prada Neira	1.140.048	0	1.140.048
1781323	Ramon Arturo Contreras Mesa	1.137.711	0	1.137.711
63254100	Yenny Adriana Renteria Arango	922.894	0	922.894
19587316	Manuel De Jesus Salas Polo	802.793	0	802.793
78381120	David Jose Osorio Arroyo	786.780	0	786.780
4695340	Oliveres Moriones Ceron	746.475	0	746.475
13007402	Edmundo Adalberto Bolaños Gonzalez	740.745	0	740.745
1003921367	Carlos Andres Vargas Lopez	733.040	0	733.040
17337613	Henry Carrillo Morales	690.300	0	690.300
25407233	Denis Flor Villamarin	652.860	0	652.860
15669012	Ovidio Antonio Luna Rivero	638.910	0	638.910
50984079	Mary Luz Diaz Peña	636.120	0	636.120
12137631	Juan Antonio Chantre Lizcano	606.300	0	606.300
12490881	Over Enrique Blanco Robles	559.669	0	559.669
31874439	Maria Adama Castaño Penagos	546.840	0	546.840
69086988	Rubiela Carvajal Guaitarilla	545.750	0	545.750
27632834	Maria Cristina Lizarazo Herrera	516.120	0	516.120
19170035	Marcos Pinzon Manaideke	513.240	0	513.240
40165132	Natalia Carijona Tanimuca	513.240	0	513.240
6653431	Felix Horacio	511.056	0	511.056
19017210	Raul Francisco Aponte Castañeda	511.056	0	511.056
18201814	David Rodriguez Perez	511.056	0	511.056
1090336835	Luz Deicy Morales Palacio	504.525	0	504.525
23741762	Maria Hermelinda Parra Demillan	482.220	0	482.220
8329459	Miguel Mariano Vargas Valencia	478.020	0	478.020
12530047	Hernando Enrique Orozco Castro	459.540	0	459.540
4921586	Pedro Jose Quintero Bautista	456.840	0	456.840
26593148	Maria Jubil Rocha Iquinas	456.840	0	456.840
22898999	Milagro Del Rosario Diaz Diaz	455.700	0	455.700
76141319	Jose Luis Aguilar Velez	445.005	0	445.005
11374139	Carlos Alfonso Cardenas Guzman	441.800	0	441.800
26996228	Ramona Josefa Duran Garcia	432.307	0	432.307
26533441	Anabel Gordo Rivera	431.460	0	431.460
34563889	Ayde Quintero Vargas	431.460	0	431.460
19393789	Porfidio Martinez Huertas	429.624	0	429.624
4577256	Jaime Vallejo Vallejo	426.870	0	426.870
52766778	Adriana Andoque	418.880	0	418.880

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2022**

51614914	Teresa Sicacha	411.210	0	411.210
36588081	Marlene Arengas Navarro	409.500	0	409.500
56057653	Ereida Esther Martinez Corzo	397.728	0	397.728
27322883	Elfrida Burbano Solarte	388.500	0	388.500
39463792	Martha Cecilia Fragoso Primera	382.910	0	382.910
5590556	Humberto Alarcon Solano	378.350	0	378.350
23443970	Carmen Rosa Leon Marcelo	354.213	0	354.213
4371218	Anibal Franco Botero	345.960	0	345.960
11231953	Hermelindo Mayaritoma Patigua	345.384	0	345.384
9506160	Alfredo Novoa Cardenas	327.825	0	327.825
18970807	Diomar Garcia Moreno	327.520	0	327.520
3740341	Elias Rada Goenaga	325.500	0	325.500
21042218	Maria Emilia Cuestas	325.122	0	325.122
2393643	Jose Bautista Cardenas	320.000	0	320.000
25195606	Alba Ines Ramirez Serna	313.020	0	313.020
93448610	Juan Alberto Suarez Campos	302.520	0	302.520
38355037	Doris Olaya Rincon	302.520	0	302.520
17972560	Efraín Enrique Corzo	300.377	0	300.377
20568554	Luz Marina Rubiano Rubiano	293.738	0	293.738
29613747	Maria Noralba Burbano Trujillo	292.950	0	292.950
40881351	Sojan Milena Simanca Vega	289.835	0	289.835
12402226	Deibis Kettyl Ramirez	289.695	0	289.695
40733171	Maria Mery Gahona Campos	287.640	0	287.640
10173992	Gerardo Lopez Vanegas	284.738	0	284.738
6212605	Uriel De Jesus Marquez Vera	284.580	0	284.580
93410757	Pedro Anibal Calderon Duran	284.396	0	284.396
3024978	Timote Rodriguez	283.122	0	283.122
29916100	Maria Esmeralda Perez Gil	278.535	0	278.535
70071303	Byron Enrique Gallego Torres	271.180	0	271.180
2755793	Eduardo Plinio Durango Arrieta	270.165	0	270.165
76305805	Hector Miguel Pizo	268.770	0	268.770
15877832	Jose Saulo Mucutuy Fenaque	264.630	0	264.630
22796159	Luisa Teofila Palencia Gutierrez	262.260	0	262.260
23769306	Graciela Arguello Fonseca	262.260	0	262.260
23300914	Elvira Julia Romero Desanchez	262.260	0	262.260
36113165	Analjisa Carvajal Chaves	262.260	0	262.260
1131524091	Elisvan Mendez Cheiva	262.260	0	262.260
41057680	Susana Miraña Yucuna	262.260	0	262.260
36179118	Leticia Meneses	262.260	0	262.260

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2022**

23417615	Rosalbina Romero De Olmos	261.144	0	261.144
11150556	Luis Fernando Vergara Mass	260.400	0	260.400
23126632	Trinidad Torres Guzman	260.400	0	260.400
50911040	Dolores De Jesus Macea Cordero	260.400	0	260.400
1082473962	Claudia Alexandra Peña Jimenez	260.400	0	260.400
79491118	Jose Aldemar Peñaloza Jimenez	259.565	0	259.565
18188510	Jose Willian Lugo Cardona	258.075	0	258.075
3942582	Jose Miguel Salcedo Perez	255.750	0	255.750
3523212	Cesar Augusto Garcia Garcia	251.920	0	251.920
77006315	Asterio Trujillo	249.912	0	249.912
1072072082	Manuel Hernando Gomez Castañeda	248.866	0	248.866
20660119	Maria Elvia Moreno Moreno	248.866	0	248.866
28699090	Martha Rocio Vera Pamo	230.956	0	230.956
3382127	Hernando Hernandez Patiño	225.600	0	225.600
35685181	Maria Ediria Moncada	225.600	0	225.600
26265841	Alicia Chaverra Chala	225.600	0	225.600
32195603	Jeydy Salas Romaña	225.600	0	225.600
1077426766	Yilmar Elias Cordoba Perea	225.600	0	225.600
1028003049	Daisy Maria Gonzalez Gonzalez	225.600	0	225.600
1121376057	Luz Dey Perez Perez	224.541	0	224.541
51915762	Ana Janeth Celis Ramirez	223.282	0	223.282
22890213	Ligia Rosa Jimenez Iriarte	223.200	0	223.200
9126770	Rafael Segundo Garcia Estrada	223.200	0	223.200
30719396	Omaira Deyanira Torres	222.000	0	222.000
1076716389	Heidy Benavidez	220.956	0	220.956
1002681173	Blanca Beatriz Soto Vega	218.550	0	218.550
92131766	Jose Manuel Meza Arrieta	217.700	0	217.700
1044918878	Ledy Ester Herrera Salas	217.620	0	217.620
9061629	Alfredo Lozano Edna	216.769	0	216.769
4833205	Joaquin Santos Cruz	216.225	0	216.225
1082244898	Yazmin Johana Perez Castillo	213.440	0	213.440
77156172	Omar Rios Utria	213.440	0	213.440
57423638	Ludys Cecilia Cuentas Orozco	209.300	0	209.300
49774742	Nedys María Pacheco Rivas	208.210	0	208.210
26846132	Sandra Maria Cano Gonzalez	204.700	0	204.700
5159864	Jairo Alfonso Solano Amaya	204.700	0	204.700
29309152	Armida Del Carmelo Trujillo Villada	200.415	0	200.415
25542697	Melba Cecilia Sarria De Fajardo	198.090	0	198.090
26329386	Carmen Ruby Mosquera Mosquera	198.090	0	198.090

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2022**

11004163	Eugenio De Jesus Gomez Hernandez	195.300	0	195.300
3893918	Felipe Santiago Alvis Julio	186.000	0	186.000
1147949197	Shaila Maria Gonzalez	184.426	0	184.426
18968280	Fernel Agustin Plata Villarreal	184.000	0	184.000
1068349097	Dayana Montoya Cabrales	178.948	0	178.948
9395131	Pedro Mesa Suarez	177.660	0	177.660
18914126	Hector Sanin Sanchez Sanchez	173.910	0	173.910
30177133	Ana Camacho Castro	173.470	0	173.470
5184924	Ciro Ruiz Pushaina	171.990	0	171.990
943596	Ricardo De Jesus Torres Gonzalez	171.120	0	171.120
12720611	Victor Julio Bornachera D Angel	167.992	0	167.992
7640267	Jovanis Jose Fernandez Jimenez	162.514	0	162.514
1048730478	Emma Rocio Tellez Figueroa	159.030	0	159.030
20584277	Julia Peña De Peña	154.436	0	154.436
19381605	Carlos Alberto Pinilla Bernal	152.576	0	152.576
1147949189	Wendy Gonzalez	150.150	0	150.150
26986687	Paula Rosa Brito Diaz	136.950	0	136.950
37310614	Maria Del Rosario Sanjuan	134.581	0	134.581
26159108	Nancy Del Rosario Sanchez Otero	133.920	0	133.920
5015306	Andres Cardenas	130.130	0	130.130
4957361	Oscar Mendez Hernandez	127.232	0	127.232
60352861	Martha Liliana Cuellar Bautista	123.197	0	123.197
2998507	Lisandro Olmos Amortegui	118.153	0	118.153
18005864	Daryl Humberto Whitaker Alzate	113.501	0	113.501
1056928565	Monica Acuña	82.170	0	82.170
83237262	Yamin Quintero Barrera	78.459	0	78.459
20572991	Maria Hortencia Dueñas Contreras	76.256	0	76.256
20590210	Marina Alfonso Hilda	76.256	0	76.256
20585368	Rosa Elena Olaya De Gonzalez	76.256	0	76.256
15648360	Emilio Enrique Polo Cuitiva	59.400	0	59.400
7560935	William Franco Vera	51.480	0	51.480
5777622	Luis Alejandro Rondon Gamboa	46.267	0	46.267
18188627	Wilmer Leonardo Caicedo Jipa	46.267	0	46.267
1087548680	Mayra Alejandra Londono Ospina	44.500	0	44.500
18188163	Oscar Ivan Figueroa Diaz	44.277	0	44.277
1095458715	Yony Argemiro Cardenas Pinzon	38.805	0	38.805
1121828065	Mauricio Gomez Agudelo	36.500	0	36.500
4925428	Pabo Emilio Sanchez Trujillo	28.000	0	28.000
26391722	Maria Etelvicia Mosquera Mosquera	446.967	446.967	0

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2022**

64928814	Candelaria Maria Castro Mercado	394.046	394.046	0
18935505	Manuel del Cristo Lara Zapa	162.761	162.761	0
1111195930	Paola Maritza Olarte Vanegas	141.464	141.464	0
21236261	Maria Lucia Huerfano Naranjo	139.546	139.546	0
1473863	Álvaro Felipe Puchicue Uitascue	101.211	101.211	0
9158002	Libardo Cassianis Perez	256.560	256.560	0
25845114	Rosario de Jesus Cassiani Gómez	488.988	488.988	0
3957112	Domingo de Silos Colon Pérez	95.885	95.885	0
1709340	Humberto Guerra	129.284	129.284	0
5977209	Marco Tulio Salas Florez	141.094	141.094	0
25425418	Oliva Quinto Cardenas	665.142	665.142	0
12589166	Filiberto Otoniel Caballero Luna	91.836	91.836	0
84062989	Yeimer Jose ortiz brito	106.087	106.087	0
78111397	Ariel de Jesus Mercado Perez	135.111	135.111	0
1031140543	Roosevett Mejia Arcila	135.024	135.024	0
1005046601	Vidalia Espinel Briceño	248.580	248.580	0
1063496283	Angei Johana Lobo Benitez	175.286	175.286	0
91078931	Campo Alonso Carreño Benitez	214.822	214.822	0
60261232	Fany Vera Villamizar	969.648	969.648	0
	<b>Totales:</b>	<b>55.664.316</b>	<b>5.239.342</b>	<b>50.424.974</b>

**NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

**COMPOSICIÓN**

Concepto	Saldo a 31-Dic-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Ene-2022	Valor Variación
<b>Beneficios A Los Empleados</b>	<b>3.254.741.884</b>	<b>1.790.539.581</b>	<b>2.094.198.698</b>	<b>3.558.401.001</b>	<b>303.659.117</b>
Beneficios a los empleados a corto plazo	3.126.629.862	1.781.513.083	2.079.904.720	3.425.021.499	298.391.637
Beneficios a los empleados a largo plazo	128.112.022	9.026.498	14.293.978	133.379.502	5.267.480
<b>Resultado Neto De Los Beneficios</b>	<b>3.254.741.884</b>	<b>1.790.539.581</b>	<b>2.094.198.698</b>	<b>3.558.401.001</b>	<b>303.659.117</b>
A corto plazo	3.126.629.862	1.781.513.083	2.079.904.720	3.425.021.499	298.391.637
A largo plazo	128.112.022	9.026.498	14.293.978	133.379.502	5.267.480

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

Concepto	Valor En Libros
<b>Beneficios A Los Empleados A Corto Plazo</b>	<b>3.425.021.499</b>
Cesantías	47.495.588

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2022**

Concepto	Valor En Libros
Vacaciones	1.210.866.874
Prima de vacaciones	996.736.906
Prima de servicios	305.898.734
Prima de navidad	185.039.585
Bonificaciones	371.130.527
Otras primas (Bonificación de Junio-diciembre)	307.853.285

**22.1.1. Cesantías**

Descripción	Saldo a 31-Dic-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-Ene-2022
Cesantías	47.495.588	173.700.109	173.700.109	47.495.588

El saldo con corte a 31 de enero de 2022 es de \$47.495.588 corresponde a las cesantías de la nómina compensatorios diciembre de 2021 Decreto 1777 del 20 de diciembre 2021 con el cual el Ministerio de hacienda autoriza reconocer y pagar en dinero los días compensatorios que se hayan causado a la fecha, los cuales se pagarán en la vigencia 2022, las cuales serán pagadas al Fondo Nacional del Ahorro en el mes de febrero de 2022.

**22.1.2. Vacaciones.**

Descripción	Saldo a 31-Dic-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-Ene-2022
Vacaciones	1.195.064.915	55.601.464	71.403.423	1.210.866.874

En el IDEAM, se otorgan 15 días hábiles a los funcionarios, tal como lo establece la ley, mensualmente se realiza el devengo a la cuenta del pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, por medio del aplicativo Orfeo, el saldo a 31 de enero de 2022 es por valor de \$1.210.866.874.

**22.1.3. Prima de vacaciones.**

Descripción	Saldo a 31-Dic-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-Ene-2022
Prima de vacaciones	980.244.279	54.589.607	71.082.234	996.736.906

Los funcionarios del IDEAM tendrán derecho a esta prima cuando hagan uso de su periodo vacacional o cuando sea indemnizado; mensualmente se realiza el devengo del pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, El saldo de prima vacaciones a enero 31 del 2022 es por valor de \$996.736.906.

**22.1.4. Prima de servicios**

Descripción	Saldo a 31-Dic-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-Ene-2022
Prima de servicios	256.801.390	316.527	49.413.871	305.898.734

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2022**

---

La prima de servicios es equivalente a 15 días de salario. Se pagará dentro de los primeros 15 días del mes de julio con los factores salariales a 30 de junio. Tienen derecho a esta prima los funcionarios que hayan laborado al menos 6 meses continuos en la entidad y se pagará en forma proporcional a razón de una doceava por mes completamente laborado entre 1° de julio de un año y el 30 de junio del año siguiente. Mensualmente se devenga el pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, El saldo de prima de servicios a 31 de enero de 2022 es por valor de \$305.898.734.

**22.1.5. Prima de navidad**

Descripción	Saldo a 31-Dic-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-Ene-2022
Prima de navidad	105.972.845	0	79.066.740	185.039.585

Se cancelará esta prima durante los 10 primeros días del mes de diciembre de cada año a los funcionarios a razón de una doceava del salario a 30 de noviembre por cada mes completamente trabajado entre el 1 de enero y el 31 de diciembre. Mensualmente se devenga el pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, El saldo de prima de navidad a 31 de enero de 2022 por valor de \$185.039.585.

**22.1.6. Bonificaciones**

Descripción	Saldo a 31-Dic-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-Ene-2022
Bonificaciones	297.131.708	41.634.882	115.633.701	371.130.527

La cuenta contable de bonificaciones del Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales trae un saldo a enero 31 de 2021 por valor de \$371.130.527 se dividen en:

**22.1.6.1. Bonificación por servicios prestados:**

Se reconocerá al funcionario cada vez que cumpla un año continuo de labor en una entidad oficial. Su valor esta dado por el 35 o 50% de la asignación básica mensual, dependiendo el tope que fije el gobierno para cada año. Esta cuenta mensualmente se afecta el pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, quedando a enero 31 del 2022 por concepto de Bonificaciones el saldo de \$276.246.672.

**22.1.6.2. Bonificación especial de recreación:**

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

La cuenta Bonificación Especial de Recreación mensualmente se afecta el pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, quedando al final del período el saldo a 31 de enero de 2022 por valor de \$94.883.855.

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2022**

**22.1.7. Otras primas**

Descripción	Saldo a 31-Dic-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-Ene-2022
Otras primas	243.919.137	71.666.106	135.600.254	307.853.285

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 enero 31 del 2022 por valor de \$307.853.285.

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

Detalle	Beneficios A Largo Plazo			TOTAL	
	Bonificaciones	Primas	Capacitación, Bienestar Social Y Estímulos	Valor	% Financ
<b>VALOR EN LIBROS (pasivo)</b>	<b>133.379.502</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>133.379.502</b>	
<b>VALOR NETO DE LOS BENEFICIOS</b>	<b>133.379.502</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>133.379.502</b>	

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

**22.2.1. Bonificaciones.**

Descripción	Saldo a 31-Dic-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-Ene-2022
Bonificaciones	128.112.022	9.026.498	14.293.978	133.379.502

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.

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2022**

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 enero de 2021 es \$133.379.502.

## NOTA 23. PROVISIONES

### COMPOSICIÓN

Concepto	Saldo a 31-Dic-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Ene-2022	Valor Variación
<b>PROVISIONES</b>	<b>45.994.999</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>45.994.999</b>	<b>0</b>
Litigios y demandas	45.994.999	0	0	45.994.999	0

### 23.1. LITIGIOS Y DEMANDAS

Asociación De Datos			Valor En Libros - Corte 31 de enero 2022					Detalles De La Transacción				
Tipo De Terceros	PN / PJ / ECP	Can	Inicial	Adiciones (CR)		Disminuciones (DB)			Final	Concepto De La Provisión (Resumen)	Plazo	
			Saldo Inicial	Incremento De La Provisión	Ajustes Por Cambios En La Medición	Decrementos De La Provisión	Ajustes Por Cambios En La Medición	Saldos No Utilizados Revertidos O Liquidados	Saldo Final		Mínimo	Máximo
<b>LITIGIOS Y DEMANDAS</b>			<b>45.994.999</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>45.994.999</b>			
Administrativas			45.994.999	0	0	0	0	0	45.994.999			
Nacionales	PN	1	45.994.999	0	0	0	0	0	45.994.999	El saldo final por valor de \$45.994.999 corresponde al radicado No. 11001333501420170010800 de German Eduardo Ramirez cuya probabilidad de perdida es Alta, información suministrada por la Oficina Jurídica según memorando No. 20221020030563	1	3

En la cuenta 27.01.03 a 31 de enero de 2022 refleja el reconocimiento de provisiones donde la entidad ha sido demandada por valor de \$45.994.999 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. 20221020030563.

## NOTA 24. OTROS PASIVOS

### 24.1 EN ADMINISTRACIÓN

En la cuenta 2.9.02.01. En administración, los convenios que se encuentran registrados acuerdo concepto emitido por la Contaduría General de la Nación radicado CGN N° 20202000019921 del 06 de mayo 2020 y vigentes a 31 de Enero 2022 se refleja el valor de \$3.459.436.670 correspondiente a los siguientes terceros:

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2022**

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Dic -2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Valor a 31 Ene-2022	Convenio
899999068	Ecopetrol S.A.	4.468.206.538	3.112.228.038	8.310.482	1.364.288.982	004-2021
860069804	Carbones del Cerrejón Limited	1.287.809.523	0	0	1.287.809.523	019/2019
860063875	Emgesa S A Esp	674.091.025	0		674.091.025	025/2010
800255580	Corporación Autónoma Regional del Alto Magdalena Cam	115.211.122	0	0	115.211.122	222/2019 211/2020
800154275	Instituto Distrital De Gestión de Riesgo Y Cambio Climático	16.106.018	0	0	16.106.018	188/2019
830115395	Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible	1.930.000	0	0	1.930.000	395/2020
900978341	Fondo Nacional de Gestión del Riesgo y Desastres	238.294.974	238.294.972	0	1	341/2020
	<b>Totales:</b>	<b>6.801.649.199</b>	<b>3.350.523.011</b>	<b>8.310.482</b>	<b>3.459.436.670</b>	

**NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES**

**25.1. PASIVOS CONTINGENTES**

Concepto	Saldo a 31-Dic-2021	Movimientos Débito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Ene-2022	Valor Variación
<b>Pasivos Contingentes</b>	<b>3.573.763.824.731</b>	<b>0</b>	<b>91.904</b>	<b>3.573.763.916.635</b>	<b>-91.904</b>
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	3.573.763.824.731	0	91.904	3.573.763.916.635	-91.904

La cuenta de Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos presenta un saldo a 31 de enero de 2022 por valor de \$3.573.763.916.635 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 enero de 2022.

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2022**

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Dic-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-Ene-2022
27355448	María Rosa Ordoñez Gómez	2.086.044.873.066	0	0	2.086.044.873.066
25276412	Aldenis Ortega Gutiérrez	910.478.341.077	0	0	910.478.341.077
88157002	José Fernando Vera Romero	535.398.144.051	0	0	535.398.144.051
18129127	Jaidier Gomes Macias	6.726.262.367	0	0	6.726.262.367
98386016	German Alexander Castillo Burbano	4.987.018.230	0	0	4.987.018.230
27360170	Aurora Imbaqui	4.095.237.130	0	91.904	4.095.329.034
27354361	Consuelo Del Transito Guerrero Gómez	3.860.293.307	0	0	3.860.293.307
19413503	Miguel Ángel Chaves García	3.634.104.000	0	0	3.634.104.000
17017354	Héctor María Penagos Camacho	3.629.388.816	0	0	3.629.388.816
27361632	Olga Becerra Chindoy	2.829.923.560	0	0	2.829.923.560
41731507	María Melba Gómez	1.538.215.914	0	0	1.538.215.914
38878170	María Esthella Majin	1.522.815.144	0	0	1.522.815.144
12236388	Jairo Calderón Muñoz	1.220.169.611	0	0	1.220.169.611
1125181655	Geryon Perdomo Martínez	1.171.696.950	0	0	1.171.696.950
14954690	Luis Eduar Preciado Cifuentes	1.155.587.299	0	0	1.155.587.299
18124037	William Orlando Ossa Ramírez	1.115.983.741	0	0	1.115.983.741
97471516	Edgar Hernando Arciniegas Salas	1.090.231.200	0	0	1.090.231.200
830055841	Analquim Ltda	689.924.978	0	0	689.924.978
57070122	Beris María Vizcaino De Vásquez	441.398.151	0	0	441.398.151
1087406679	Rosa Ximena Getial Terán	376.898.287	0	0	376.898.287
41118740	Nidia García Bravo	322.526.730	0	0	322.526.730
69010021	Aurora Rosero Decabrera	277.516.382	0	0	277.516.382
69008154	Liliana Alexandra Villacorte López	276.523.959	0	0	276.523.959
4766056	Gildardo Antonio Chilito Gómez	251.181.970	0	0	251.181.970
19195175	José Fernando Forero Salcedo	182.451.154	0	0	182.451.154
18125458	Alejandro Ramos	149.965.153	0	0	149.965.153
80765845	Cesar Ernesto Forigua Quicasan	149.911.366	0	0	149.911.366
10523667	Gentil Oliveros Gómez	88.896.084	0	0	88.896.084
4081278	José Héctor García Suarez	43.639.047	0	0	43.639.047
227149	Alfonso Castiblanco Moreno	11.607.552	0	0	11.607.552
890101994	Caja De Compensación Familiar Comfamiliar Atlántico	3.098.454	0	0	3.098.454

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2022**

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Dic-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-Ene-2022
8709065	Kenneth Howard Loewy Núñez	1	0	0	1
	<b>Totales:</b>	<b>3.573.763.824.731</b>	<b>0</b>	<b>91.904</b>	<b>3.573.763.916.635</b>

**NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN**

**26.1. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS**

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

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

Los saldos de las cuentas de orden deudoras al 31 de enero 2022 fueron los siguientes:

Concepto	Saldo inicial (31-dic-2021)	Movimiento Débito	Movimiento Crédito	Saldo final (31-Ene-2022)
Bienes y derechos retirados	6.465.250.289	29.566.665	0	6.494.816.954
Responsabilidades en proceso	395.411.043	60.623.944	1.025.185	455.009.801
Otras cuentas deudoras de control	1.675.302.307	5.188.095	1.989.808	1.678.500.594
Bienes y derechos retirados	-6.465.250.289	0	29.566.665	-6.494.816.954
Responsabilidades en proceso	-395.411.043	3.014.993	62.613.752	-455.009.801
Otras cuentas deudoras de control por el contra	-1.675.302.307	1.989.808	5.188.095	-1.678.500.594

**26.1.1. Bienes y derechos retirados**

Los bienes y derechos retirados presentan un incremento en enero 2022 de \$29.566.665, sensores fueron devueltos por garantía al proveedor Apcytel que fueron recibidos inicialmente mediante comprobante de ingreso 2004254 del año 2018

**26.1.2. Responsabilidades en proceso**

El enero 2022 se presentó una reclasificación por \$1.025.185, correspondiente a una partida conciliatoria diciembre 2021 - cuenta 836101001 - comp. 21000137 - rad. 20219910072522 - Siniestro Estación San Bernardo.

Se han registrado bienes siniestrados detallados a continuación:

**Siniestros**

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2022**

---

- Siniestro Estación Puente Capira – Orfeo 20212060010503:  
Datalogger, por valor de \$5.297.626  
Transmisor, por valor de \$4.509.381  
Sensor de nivel, por valor de \$649.373  
Panel Solar, por valor de \$210.475,69  
Plataforma Colectora De Datos, por valor de \$1.638.938
  
- Siniestro Estación Colegio Agropecuario Pailitas – Orfeo 20222060001713:  
Datalogger, por valor de \$11.960.268  
Transmisor, por valor de \$10.180.674  
Sistema De Protección A Tierra, por valor de \$8.690.791
  
- Siniestro Estación Guatapuri – Orfeo 20222060001703  
Gabinete, por valor de \$4.971.350
  
- Siniestro Estación Loma Carbones – Orfeo 20222060001693  
Sensor de Dirección y Velocidad del Viento, por valor de \$753.767  
Datalogger, por valor de \$5.297.626  
Transmisor, por valor de \$4.509.381  
Panel Solar, por valor de \$210.476  
Plataforma Colectora De Datos, por valor de \$1.743.815

### **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, que son aquellos bienes inferiores a 2 SMMLV

Esta cuenta en el mes de enero 2022 presentó movimientos de ingreso y salida de bienes detallados así:

- Registro indemnización – Siniestro Estación San Bernardo \$1.025.185
- Restitución de siniestro \$2.072.881
- Restitución de Siniestro Sistema De Puesta A Tierra, \$1.520.129
- Restitución de Sinistro Area Operativa 2 – Barranquilla \$569.900
- Reversión Comprobante 36729, por \$1.989.808.

## **NOTA 27. PATRIMONIO**

### **COMPOSICIÓN**

Concepto	Saldo a 31-Dic-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Ene-2022	Valor Variación
----------	---------------------	--------------------	---------------------	---------------------	-----------------

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2022**

<b>Patrimonio De Las Entidades De Gobierno</b>	<b>79.527.455.786</b>	<b>1.771.335.152</b>	<b>877.557.203</b>	<b>78.633.677.837</b>	<b>-893.777.949</b>
Capital fiscal	14.583.271.297	0	0	14.583.271.297	0
Resultados de ejercicios anteriores	64.066.627.286	0	877.557.203	64.944.184.489	877.557.203
Resultado del ejercicio	877.557.203	1.771.335.151	0	-893.777.948	-1.771.335.151

## 27.1. CAPITAL FISCAL

Descripción	Saldo a 31-Dic-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-Ene-2022
Capital fiscal nación	13.167.963.297	0	0	13.167.963.297
Excedentes financieros distribuidos a la entidad	1.415.308.000	0	0	1.415.308.000
<b>Totales:</b>	<b>14.583.271.297</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>14.583.271.297</b>

### 27.1.1 Capital fiscal nación

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

### 27.1.2 Excedentes financieros distribuidos a la entidad

Excedentes financieros del IDEAM por valor de \$1.415.308.000 corresponden a la vigencia 2020 y 2021 con base en la Resolución emitida por la Dirección General 0001 del 2 de enero de 2020 y del 05 de enero del 2021, CONPES 3979 y 4016, Orfeo DNP20199910156882 y Radicado 2-2020-068102.

## 27.2 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

Descripción	Saldo a 31-Dic-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-Ene-2022
Utilidad o excedentes acumulados	79.430.790.336	0	877.557.203	80.308.347.539
Pérdidas o déficits acumulados	-15.364.163.050	0	0	-15.364.163.050
<b>Totales:</b>	<b>64.066.627.286</b>	<b>0</b>	<b>877.557.203</b>	<b>64.944.184.489</b>

### 27.2.1 Utilidad o excedentes acumulados

Descripción	Saldo a 31-Dic-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-Ene-2022
Utilidad o excedentes acumulados	76.487.355.457	0	877.557.203	77.364.912.660
Corrección de errores de un periodo contable anterior	2.943.434.879	0	0	2.943.434.879
<b>Totales:</b>	<b>79.430.790.336</b>	<b>0</b>	<b>877.557.203</b>	<b>80.308.347.539</b>

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2022**

Corresponde al valor acumulado de los excedentes y déficit de periodos anteriores al año 2021, además, 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.

**27.2.2. Pérdidas o Déficits Acumulados**

Descripción	Saldo a 31-Dic-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-Ene-2022
Pérdidas o déficits acumulados	-15.065.391.761	0	0	-15.065.391.761
Corrección de errores de un periodo contable anterior	-2.874.831	0	0	-2.874.831
Por cambio de política contable	-295.896.458	0	0	-295.896.458
<b>Totales:</b>	<b>-15.364.163.050</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-15.364.163.050</b>

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

**27.3 RESULTADO DEL EJERCICIO**

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

Descripción de cuenta	Saldo a 31-Dic-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-Ene-2022
Pérdida o déficit del ejercicio	877.557.203	1.771.335.151	0	-893.777.948

El saldo a 31 de enero de 2022 por valor de -\$893.777.948 corresponde a la pérdida del ejercicio del mes enero 2021 resultado de la diferencia entre los ingresos y los gastos del periodo.

**NOTA 28. INGRESOS**

**COMPOSICIÓN**

Concepto	Saldo a 31-Dic-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Ene-2022	Valor Variación
<b>Ingresos</b>	<b>0</b>	<b>40</b>	<b>2.814.945.130</b>	<b>2.814.945.090</b>	<b>2.814.945.090</b>
Venta de servicios	0	40	65.934.888	65.934.848	65.934.848
Operaciones interinstitucionales	0	0	2.746.425.623	2.746.425.623	2.746.425.623
Otros ingresos	0	0	2.584.619	2.584.619	2.584.619

**28.1. INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN**

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES  
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2022**

Concepto	Saldo a 31-Dic-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Ene-2022	Valor Variación
<b>Ingresos De Transacciones Sin Contraprestación</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.746.425.623</b>	<b>2.746.425.623</b>	<b>2.746.425.623</b>
<b>Operaciones Interinstitucionales</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.746.425.623</b>	<b>2.746.425.623</b>	<b>2.746.425.623</b>
Fondos recibidos	0	0	2.508.144.642	2.508.144.642	2.508.144.642
Operaciones sin flujo de efectivo	0	0	238.280.981	238.280.981	238.280.981

### 28.1.1. Otras Transferencias – Donaciones

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

Los saldos acumulados de los ingresos por donación a enero 2022 fueron los siguientes:

Concepto	Saldo inicial (31-dic-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final (31-Ene-2022)
Donaciones				

### 28.1.2. Funcionamiento

Código	Descripción de cuenta	Saldo a 31-Dic-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Ene-2022
4.7.05.08	Funcionamiento	0	0	2.508.144.642	2.508.144.642

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM a Enero 31 2022 cuenta con ingresos recibidos por parte del Ministerio de Hacienda y Crédito Público por concepto de funcionamiento el valor de \$2.508.144.642 para cubrir y atender los gastos de funcionamiento tales como gastos de personal, vigilancia, aseo y cafetería, entre otros.

### 28.1.3. Cruce de Cuentas

Descripción de cuenta	Saldo a 31-Dic-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-Ene-2022
Cruce de cuentas	0	0	238.280.981	238.280.981

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM a 31 de enero de 2022 obtiene ingresos por compensación recibidos por parte del Ministerio de Hacienda y Crédito Público por valor de \$238.280.981 con el fin de realizar los correspondientes pagos de los impuestos de contribución de obra y retención en la fuente.

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Dic-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-Ene-2022
----------------	-------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2022**

800197268	U.A.E. Dirección De Impuestos Y Aduanas Nacionales	0	0	236.252.923	236.252.923
899999001	Ministerio De Educación Nacional	0	0	2.028.058	2.028.058
	<b>Totales:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>238.280.981</b>	<b>238.280.981</b>

## 28.2. INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN

Concepto	Saldo a 31-Dic-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Ene-2022	Valor Variación
<b>Ingresos De Transacciones Con Contraprestación</b>	<b>0</b>	<b>40</b>	<b>68.519.506</b>	<b>68.519.467</b>	<b>68.519.467</b>
<b>Venta de servicios</b>	<b>0</b>	<b>40</b>	<b>65.934.888</b>	<b>65.934.848</b>	<b>65.934.848</b>
Otros servicios	0	40	65.934.888	65.934.848	65.934.848
<b>Otros ingresos</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.584.619</b>	<b>2.584.619</b>	<b>2.584.619</b>
Financieros	0	0	2.014.679	2.014.679	2.014.679
Ingresos diversos	0	0	569.940	569.940	569.940

### 28.2.1. Venta de servicios

El IDEAM recibe ingresos por la venta de servicio de acreditación de laboratorios ambientales en Colombia, lo cual es un proceso de reconocimiento de la competencia técnica para los laboratorios que produzcan información cuantitativa, física y biótica para los estudios o análisis ambientales requeridos por las autoridades ambientales competentes y los demás Organismos Evaluadores de la Conformidad que produzcan información de carácter oficial relacionada con la calidad del medio ambiente y de los recursos naturales renovables, para lo cual desarrolla las siguientes actividades:

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

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

A 31 de enero 2022 el saldo es por valor de \$65.934.848 a continuación se detalla los terceros:

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Dic-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Ene-2022
890907106	Municipio de Envigado	0,0	0,22	12.488.049	12.488.049

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2022**

ING110	Tercero Facturación Ventas de Contado	0,0	0,00	53.446.800	53.446.800
	<b>totales:</b>	<b>0,0</b>	<b>39,51</b>	<b>65.934.888</b>	<b>65.934.848</b>

Con la implementación de la facturación electrónica el Sistema de Información Financiera - SIIF Nación II registra las facturas emitidas en el mes con el tercero ING110 Tercero Facturación Ventas de Contado y/o ING111 Tercero Facturación Ventas a Plazos.

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

ING111 Tercero Facturación Ventas A Plazos			
Identificación	Descripción	Valor	No. Factura
900039118	Acuazul Ltda	12.488.049	229
900813726	Ambilab SAS	10.183.981	230
900140436	Ingeniería y Consultoría Global SAS	9.812.082	231
900074485	Gaia Servicios Ambientales S.A.S.	7.879.913	232
901030930	Laboratorio del Medio Ambiente y Calibración WR	13.082.776	233
	<b>Totales:</b>	<b>53.446.800</b>	

## 28.2.2. Otros Ingresos

### 28.2.2.1. Intereses sobre depósitos en instituciones financieras

El incremento del 72,25% por valor de \$2.359.854 corresponde a los rendimientos interés sobre depósitos en instituciones financieras realizadas en el cuarto trimestre 2021 del ICETEX del convenio 0472 del 2011 a diferencia del cuarto trimestre 2020 que los rendimientos que se presentaron corresponden a rendimientos del ICETEX y Fondo de Adaptación.

Identificación	Descripción	Valor a 31 diciembre		Valor Variación
		2021	2020	
899999035	Instituto Colombiano De Crédito Educativo Y Estudios Técnicos En El Exterior Mariano Ospina Pérez Icetex	5.626.055	2.240.124	3.385.932
900450205	Fondo Adaptación	0	1.026.078	-1.026.078
	<b>Totales:</b>	<b>5.626.055</b>	<b>3.266.202</b>	<b>314.183</b>

### 28.2.2.2. Otros intereses de mora

El incremento del 100,36% por valor de \$12.032.694 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, se realiza mensualmente

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2022**

según solicitud de la oficina jurídica por demandas que adeudan al Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM y corresponde a los siguientes terceros.

Identificación	Descripción	Valor a 31 diciembre		Valor Variación
		2021	2020	
15242928	Juan Alberto Palacio Henry	7.961.052	4.498.457	3.462.595
72311499	Alonso Rafael Ocampo Arrieta	4.454.280	1.933.272	2.521.008
79812600	Ramírez Sanchez Yamid Eugenio	2.845.947	1.235.217	1.610.730
800254453	Corporación Autónoma Regional Del Canal Del Dique	2.285.402	1.291.385	994.017
67011425	Carol Paola Velásquez Zúñiga	2.019.713	1.141.256	878.457
890399011	Santiago De Cali Distrito Especial, Deportivo, Cultural, Turístico, Empresarial Y De Servicios	1.701.033	581.028	1.120.005
899999238	Corporación. Autónoma Regional Para El Desarrollo Sostenible Del Choco	1.547.100	874.201	672.899
11427914	Mauricio Torres Granada	524.036	94.900	429.136
51597154	Edith Liliana Zúñiga Gamboa	503.145	284.306	218.839
19426428	Miguel Arcángel Duque Muñoz	117.885	20.062	97.823
800021308	Drummond Ltd.	62.508	35.323	27.185
	<b>Totales:</b>	<b>24.022.101</b>	<b>11.989.407</b>	<b>12.032.694</b>

### 28.2.2.3. Ingresos Diversos

Descripción	Saldo a 31-Dic-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-Ene-2022
Financieros	0	0	2.014.679	2.014.679
Ingresos Diversos	0	0	569.940	569.940
<b>Totales:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.584.619</b>	<b>2.584.619</b>

### 28.2.2.4. Financieros

Descripción	Saldo a 31-Dic-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-Ene-2022
Financieros	0	0	2.014.679	2.014.679

### 28.2.2.5. Ingresos Diversos

Descripción	Saldo a 31-Dic-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-Ene-2022
Indemnizaciones	0	0	569.900	569.900
Otros ingresos diversos	0	0	40	40
<b>Totales:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>569.940</b>	<b>569.940</b>

### 28.2.2.6. Indemnizaciones

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

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2022**

Al 31 de enero 2022 se registraron los siguientes saldos acumulados por indemnizaciones:

Concepto	Saldo inicial (31-dic-2021)	Movimiento Débito	Movimiento Crédito	Saldo final (31-Ene-2022)
Indemnizaciones	0	0	569.900	569.900

- Chubb Seguros Colombia S.A. No. 01-525288 Area Operativa 2 Baranquilla - Comp. Ism 21000155 - Rad. 20229910012612. Por \$569.900

## NOTA 29. GASTOS

### COMPOSICIÓN

Concepto	Saldo a 31- Dic-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31- Ene-2022	Valor Variación
<b>Gastos</b>	<b>0</b>	<b>3.769.898.854</b>	<b>61.175.816</b>	<b>3.708.723.038</b>	<b>3.708.723.038</b>
De administración y operación	0	2.877.918.305	61.019.034	2.816.899.271	2.816.899.271
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	0	845.316.554	0	845.316.554	845.316.554
Operaciones interinstitucionales	0	156.782	156.782	0	0
Otros gastos	0	46.507.213	0	46.507.213	46.507.213

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

Concepto	Saldo a 31- Dic- 2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31- Ene-2022	Valor Variación	En Dinero 2021	En Especie 2021
<b>Gastos De Administración, De Operación Y De Ventas</b>	<b>0</b>	<b>2.877.918.305</b>	<b>61.019.034</b>	<b>2.816.899.271</b>	<b>2.816.899.271</b>	<b>2.816.899.271</b>	<b>0</b>
<b>De Administración y Operación</b>	<b>0</b>	<b>2.877.918.305</b>	<b>61.019.034</b>	<b>2.816.899.271</b>	<b>2.816.899.271</b>	<b>2.816.899.271</b>	<b>0</b>
Sueldos y salarios	0	1.366.762.256	5.594.927	1.361.167.329	1.361.167.329	1.361.167.329	0
Contribuciones efectivas	0	381.648.100	712.500	380.935.600	380.935.600	380.935.600	0
Aportes sobre la nómina	0	68.211.300	777.700	67.433.600	67.433.600	67.433.600	0
Prestaciones sociales	0	555.145.949	48.693.534	506.452.415	506.452.415	506.452.415	0
Generales	0	506.150.700	5.240.373	500.910.327	500.910.327	500.910.327	0

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2022**

---

**29.1.1. Gastos de Personal**

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM para el mes de enero de 2022 cuenta con 441 funcionarios de carrera administrativa y provisionales y se generaron los siguientes gastos durante el mes así:

**29.1.1.1. Sueldos y Salarios**

Gastos de Sueldos y Salarios presenta un saldo a 31 de enero de 2022 por valor de \$1.361.167.329 corresponde a Sueldos, Horas extras y festivos, Auxilio de transporte entre otros.

Código	Descripción	Saldo a 31-Ene-2022
5.1.01.01.001	Sueldos	980.558.469
5.1.01.03.001	Horas extras y festivos	177.992.751
5.1.01.10.001	Prima técnica	46.210.563
5.1.01.19.003	Bonificación por servicios prestados	43.137.478
5.1.01.19.016	Bonificación de dirección	65.586.936
5.1.01.19.018	Bonificaciones - quinquenios	14.293.978
5.1.01.23.001	Auxilio de transporte	16.661.869
5.1.01.23.002	Auxilio de conectividad digital	5.061.832
5.1.01.60.001	Subsidio de alimentación	11.663.453
	<b>Totales:</b>	<b>1.361.167.329</b>

**29.1.2. Contribuciones Efectivas**

Contribuciones Efectivas presenta un saldo a 31 de enero de 2022 por valor de \$380.935.600 correspondiente a aportes a cajas de compensación familiar, Cotizaciones a seguridad social en salud, Cotizaciones a riesgos laborales y Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual.

Código	Descripción	Saldo a 31-Ene-2022
5.1.03.02.001	Aportes a cajas de compensación familiar	53.313.200
5.1.03.03.001	Cotizaciones a seguridad social en salud	123.996.500
5.1.03.05.001	Cotizaciones a riesgos laborales	28.325.400
5.1.03.06.001	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	127.534.600
5.1.03.07.001	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	47.765.900
	<b>Totales:</b>	<b>380.935.600</b>

**29.1.3. Aportes Sobre la Nómina**

Aportes sobre la nómina presenta un saldo con corte a 31 de enero de 2022 por valor de \$67.433.600 corresponde a aportes al ICBF y aportes al Sena.

Código	Descripción	Saldo a 31-Ene-2022
5.1.04.01.001	Aportes al ICBF	40.299.200
5.1.04.02.001	Aportes al SENA	27.134.400

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2022**

	<b>Totales:</b>	<b>67.433.600</b>
--	-----------------	-------------------

#### 29.1.4. Prestaciones Sociales

Las prestaciones sociales presentan un saldo a 31 de enero de 2022 por valor de \$506.452.415 correspondiente al reconocimiento de cesantías, prima de vacaciones, prima de navidad, prima de servicios, Bonificación especial de recreación entre otras, los valores suministrados por el Grupo de Administración y desarrollo del talento humano quienes indicaron la alícuota de las prestaciones sociales de cada funcionario que se encuentra activo en el IDEAM.

Código	Descripción	Saldo a 31-Ene-2022
5.1.07.01.001	Vacaciones	71.403.423
5.1.07.02.001	Cesantías	125.382.524
5.1.07.04.001	Prima de vacaciones	71.082.234
5.1.07.05.001	Prima de navidad	79.066.740
5.1.07.06.001	Prima de servicios	49.413.871
5.1.07.07.001	Bonificación especial de recreación	6.909.287
5.1.07.90.001	Otras primas	67.664.064
5.1.07.90.024	Prima de coordinación	35.530.272
	<b>Totales:</b>	<b>506.452.415</b>

#### 29.1.5. GASTOS GENERALES

##### 29.1.5.1. Materiales y suministros

Los gastos por materiales y suministros al 31 de enero 2022 presentaron los siguientes saldos:

Concepto	Saldo inicial (31-dic-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final (31-Ene-2022)
Materiales y suministros	0	116.894.653	0	116.894.653

El gasto por materiales del mes de enero 2022 corresponde al consumo de materiales y suministros generado por las salidas de inventario

##### 29.1.5.2. 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 enero 2022 presentó los siguientes saldos:

Concepto	Saldo inicial (31-dic-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final (31-Ene-2022)
Servicios Públicos	0	82.902.751	5.240.373	77.662.378

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2022**

**29.1.5.3. Honorarios y servicios**

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

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

A 31 de enero 2022, los honorarios y servicios presentaron los siguientes acumulados:

Concepto	Saldo inicial (31-dic-2021)	Movimiento Débito	Movimiento Crédito	Saldo final (31-Ene-2022)
Honorarios	0	5.394.000	0	5.394.000
Servicios				
<b>Total Honorarios y servicios</b>	<b>0</b>	<b>5.394.000</b>	<b>0</b>	<b>5.394.000</b>

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

Concepto	Saldo a 31- Dic-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31- Ene-2022	Valor Variación
<b>Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones</b>	<b>0</b>	<b>845.316.554</b>	<b>0</b>	<b>845.316.554</b>	<b>845.316.554</b>
<b>Depreciación</b>	<b>0</b>	<b>633.133.728</b>	<b>0</b>	<b>633.133.728</b>	<b>633.133.728</b>
De propiedades, planta y equipo	0	633.133.728	0	633.133.728	633.133.728
<b>Amortización</b>	<b>0</b>	<b>212.182.827</b>	<b>0</b>	<b>212.182.827</b>	<b>212.182.827</b>
De activos intangibles	0	212.182.827	0	212.182.827	212.182.827
<b>Provisión</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
De litigios y demandas	0	0	0	0	0

**29.2.1. Gasto por depreciación de propiedad planta y equipo**

Los elementos de propiedades, planta y equipo se deprecian utilizando las vidas útiles definidas en las políticas contables adoptadas por el IDEAM y/o las redefinidas de acuerdo a las revisiones periódicas que realiza la Entidad sobre el uso y estimaciones de los bienes.

La depreciación se calcula, aplicando el método de línea recta, sobre el costo de adquisición de los activos, durante la vida útil estimada del activo. Así mismo, los terrenos donde se construyen los edificios tienen una vida útil indefinida; por lo tanto, no se deprecian.

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2022**

El gasto por depreciación acumulado a 31 de diciembre 2021 y 2020 registró los siguientes valores:

Concepto	Saldo inicial (31-dic-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final (31-Ene-2022)
Edificaciones	0	30.560.520	0	30.560.520
Plantas, ductos y túneles	0	2.879.415	0	2.879.415
Maquinaria y equipo	0	25.994.281	0	25.994.281
Equipo médico y científico	0	300.970.041	0	300.970.041
Muebles, enseres y equipo de oficina	0	25.796.922	0	25.796.922
Equipos de comunicación y computación	0	165.677.527	0	165.677.527
Equipos de transporte, tracción y elevación	0	3.731.062	0	3.731.062
Bienes muebles en bodega	0	76.901.468	0	76.901.468
Propiedades, planta y equipo no explotados	0	622.491	0	622.491
<b>TOTAL GASTO POR DEPRECIACION</b>	<b>0</b>	<b>633.133.728</b>	<b>0</b>	<b>633.133.728</b>

### 29.2.2. Gasto por amortización de activos intangibles

Los gastos por amortizaciones de activos intangibles a 31 de enero 2022 presentaron los siguientes saldos:

Concepto	Saldo inicial (31-dic-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final (31-Ene-2022)
Licencias	0	12.145.485	0	12.145.485
Softwares	0	199.985.196	0	199.985.196
<b>Total gastos amortización intangibles</b>	<b>0</b>	<b>212.130.681</b>	<b>0</b>	<b>212.130.681</b>

## 29.3 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

### 29.3.1. Recaudos

Representa el valor de los reintegros de los recursos recaudados recibidos en las cuentas de la tesorería, que se entreguen con posterioridad al cierre de la vigencia, donde realizan la imputación del documento recaudo por clasificar (DRxC) toda vez que se identifica el concepto al que corresponde el reintegro.

Código	Descripción de cuenta	Saldo a 31-Dic-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Ene-2022
5.7.20.80	Recaudos	0	156.782	156.782	0

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2022**

La disminución se debe a la gestión en la vigencia de aplicación de los documentos de recaudo por clasificar por concepto de Reintegros.

**29.4 OTROS GASTOS**

Concepto	Saldo a 31-Dic-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-Ene-2022	Valor Variación
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>0</b>	<b>46.578.113</b>	<b>70.900</b>	<b>46.507.213</b>	<b>-46.507.213</b>
<b>COMISIONES</b>	<b>0</b>	<b>16.258</b>	<b>0</b>	<b>16.258</b>	<b>-16.258</b>
Comisiones servicios financieros	0	16.258	0	16.258	-16.258
<b>GASTOS DIVERSOS</b>	<b>0</b>	<b>46.490.955</b>	<b>0</b>	<b>46.490.955</b>	<b>-46.490.955</b>
Pérdidas en siniestros	0	46.490.756	0	46.490.756	-46.490.756
Otros gastos diversos	0	199	0	199	-199

**29.4.1 Comisiones**

Representa el valor de los gastos por comisiones originados en operaciones comerciales y financieras. Corresponde a los gastos bancarios de las cuentas bancarias de gasto de personal y observadores que maneja el IDEAM. El saldo a 31 de enero de 2022 es por valor de \$16.258 y corresponde a las siguientes entidades financieras:

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Dic-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-Ene-2022
860034313	Banco Davivienda S.A.	0	16.258	0	16.258
	<b>Totales:</b>	<b>0</b>	<b>16.258</b>	<b>0</b>	<b>16.258</b>

**29.4.2 Pérdidas en siniestros y baja en cuentas de activos no financieros**

Al 31 de enero 2022 se registraron los siguientes saldos acumulados:

Concepto	Saldo inicial (31-dic-2021)	Movimiento Débito	Movimiento Crédito	Saldo final (31-Ene-2022)
Pérdidas en siniestros y baja en cuentas de activos no financieros	0	46.490.756	0	46.490.756

Se han registrado siniestros, principalmente por hurtos de los equipos en las estaciones hidrometeorológicas del IDEAM. Esto ha ocasionado que se deban retirar de los estados financieros, bienes de propiedad, planta y equipo con valor en libros y los cuales se han previsto utilizar por mayor tiempo.

Durante el mes de enero 2022 se registraron gastos por pérdidas en siniestros por \$46.490.756 detallados a continuación:

### **Siniestros**

- Siniestro Estación Puente Capira – Orfeo 20212060010503:  
Datalogger, por valor de \$4.052.684  
Transmisor, por valor de \$3.449.676  
Sensor de nivel, por valor de \$410.961  
Panel Solar, por valor de \$196.571  
Plataforma Colectora De Datos, por valor de \$1.328.170
  
- Siniestro Estación Colegio Agropecuario Pailitas – Orfeo 20222060001713:  
Datalogger, por valor de \$9.149.605  
Transmisor, por valor de \$7.788.216  
Sistema De Protección A Tierra, por valor de \$6.865.725
  
- Siniestro Estación Guatapuri – Orfeo 20222060001703  
Gabinete, por valor de \$3.803.083
  
- Siniestro Estación Loma Carbones – Orfeo 20222060001693  
Sensor de Dirección y Velocidad del Viento, por valor de \$333.974  
Datalogger, por valor de \$4.052.684  
Transmisor, por valor de \$3.449.676  
Panel Solar, por valor de \$196.571  
Plataforma Colectora De Datos, por valor de \$1.413.160

### **FIRMA DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES BÁSICOS**

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

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