



El ambiente
es de todos

Minambiente

ACTA DE PUBLICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

MARTHA PATRICIA PINILLA SANCHEZ, 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 MAYO DE 2022, Y EL ESTADO DE RESULTADOS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 1° AL 31 DE MAYO DE 2022 DE LA ENTIDAD.

PINILLA
SANCHEZ
MARTHA
PATRICIA



Firmado digitalmente
por PINILLA SANCHEZ
MARTHA PATRICIA
Fecha: 2022.06.30
16:27:13 -05'00'

MARTHA PATRICIA PINILLA SANCHEZ

Profesional Especializado con Funciones de Contador del Ideam.

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

MARTHA PATRICIA PINILLA SANCHEZ
Contadora Pública T.P. 192809-T



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



El ambiente
es de todos

Minambiente

YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ, REPRESENTANTE LEGAL Y MARTHA PATRICIA PINILLA SANCHEZ, 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 mayo 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 mayo 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 treinta (30) días del mes de junio de 2022.

Yolanda González H.

YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ
Representante Legal

PINILLA SANCHEZ
MARTHA
PATRICIA

Firmado digitalmente por
PINILLA SANCHEZ MARTHA
PATRICIA
Fecha: 2022.06.30 16:24:12
-05'00'

MARTHA PATRICIA PINILLA SANCHEZ
Contadora Pública T.P. 192809-T

Reviso: Fredy Torres Ruge

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



El ambiente
es de todos

Minambiente

**CATALOGO DE SALDOS Y MOVIMIENTOS EN CONVERGENCIA
CGN_2015_01
A 31 DE MAYO 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

Informacion 1	Informacion 2							
Codigo de Consolidacion	825400000							
Descripcion	INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES -IDEAM-							
Fecha	2022-06-23 12:34:53							
Fecha Inicial	2022-05-01 00:00:00							
Fecha Final	2022-05-31 00:00:00							
Codigo	Descripcion	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	
1	ACTIVOS	85.184.941.197	9.676.165.597	8.632.853.781	86.228.253.013	7.307.479.708	78.920.773.305	
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	75.333.984	2.489.057.734	2.588.320.592	23.928.874	23.928.874	-	
1.1.05	CAJA	2.100.000	-	-	2.100.000	2.100.000	-	
1.1.05.02	Caja menor	2.100.000	-	-	2.100.000	2.100.000	-	
1.1.05.02.002	Cuenta corriente	2.100.000	-	-	2.100.000	2.100.000	-	
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	73.233.984	2.489.057.734	2.588.320.592	26.028.874	26.028.874	-	
1.1.10.05	Cuenta corriente	73.233.984	2.489.057.734	2.588.320.592	26.028.874	26.028.874	-	
1.1.10.05.001	Cuenta corriente	73.233.984	2.489.057.734	2.588.320.592	26.028.874	26.028.874	-	
1.3	CUENTAS POR COBRAR	536.834.121	1.520.749.119	1.538.803.775	518.779.465	110.210.476	408.568.989	
1.3.17	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	87.642.639	1.488.593.742	1.508.931.625	67.304.757	67.304.757	-	
1.3.17.15	Asistencia técnica	10.960.787	-	10.960.787	-	-	-	
1.3.17.15.001	Asistencia técnica	10.960.787	-	10.960.787	-	-	-	
1.3.17.20	Servicios de investigación científica y tecnológica	76.681.853	1.488.593.742	1.497.970.838	67.304.757	67.304.757	-	
1.3.17.20.001	Servicios de investigación científica y tecnológica	76.681.853	1.488.593.742	1.497.970.838	67.304.757	67.304.757	-	
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	214.213.949	32.155.377	28.390.070	217.979.256	83.566.955	134.412.301	
1.3.84.26	Pago por cuenta de terceros	27.770.484	26.355.139	21.530.870	32.594.753	32.494.496	100.257	
1.3.84.26.001	Pago por cuenta de terceros	27.770.484	26.355.139	21.530.870	32.594.753	32.494.496	100.257	
1.3.84.27	Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	55.664.316	-	-	55.664.316	5.239.342	50.424.974	
1.3.84.27.001	Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	55.664.316	-	-	55.664.316	5.239.342	50.424.974	
1.3.84.35	Otros intereses de mora	105.443.685	2.302.086	-	107.745.771	24.358.217	83.387.554	
1.3.84.35.001	Otros intereses de mora	105.443.685	2.302.086	-	107.745.771	24.358.217	83.387.554	
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	25.335.464	3.498.152	6.859.200	21.974.416	21.474.900	499.516	
1.3.84.90.001	Otras cuentas por cobrar	-	3.498.152	3.498.152	-	-	-	
1.3.84.90.002	Mayores valores pagados	25.335.464	-	3.361.048	21.974.416	21.474.900	499.516	
1.3.85	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	299.464.081	-	1.482.080	297.982.001	15.193.820	282.788.181	
1.3.85.02	Prestación de servicios	32.823.231	-	-	32.823.231	-	32.823.231	
1.3.85.02.013	Servicios de investigación científica y tecnológica	32.823.231	-	-	32,823.231	-	32,823.231	
1.3.85.90	Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	266.640.850	-	1.482.080	265.158.770	15.193.820	249.964.950	
1.3.85.90.001	Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	266.640.850	-	1.482.080	265.158.770	15.193.820	249.964.950	
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	64.486.548	-	-	64.486.548	55.855.056	8.631.492	
1.3.86.02	Prestación de servicios	9.333.210	-	-	9,333.210	8.185.013	1.148.197	
1.3.86.02.013	Servicios de investigación científica y tecnológica	9,333.210	-	-	9,333.210	8.185.013	1.148.197	
1.3.86.90	Otras cuentas por cobrar	55.153.338	-	-	55.153.338	47.670.043	7.483.295	
1.3.86.90.001	Otras cuentas por cobrar	55.153.338	-	-	55.153.338	47.670.043	7.483.295	
1.5	INVENTARIOS	507.016.518	3.018.435	119.076.995	390.957.958	390.957.958	-	
1.5.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	509.891.349	3.018.435	119.076.995	393.832.789	393.832.789	-	
1.5.14.05	Materiales reactivos y de laboratorio	410.544.116	-	67.655.692	342.888.424	342.888.424	-	
1.5.14.05.001	Materiales reactivos y de laboratorio	410.544.116	-	67.655.692	342.888.424	342.888.424	-	
1.5.14.09	Repuestos	99.347.233	3.018.435	51.421.303	50.944.365	50.944.365	-	
1.5.14.09.001	Repuestos	99.347.233	3.018.435	51.421.303	50.944.365	50.944.365	-	
1.5.80	DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (CR)	2.874.831	-	-	2.874.831	2.874.831	-	
1.5.80.13	Materiales y suministros	2.874.831	-	-	2,874.831	2,874.831	-	
1.5.80.13.009	Repuestos	2,874.831	-	-	2,874.831	2,874.831	-	
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	75.072.023.529	3.804.488.924	2.879.786.413	75.996.726.040	-	75.996.726.040	
1.6.05	TERRENOS	4.925.060.336	-	-	4.925.060.336	-	4.925.060.336	
1.6.05.01	Urbanos	4.925.060.336	-	-	4.925.060.336	-	4.925.060.336	
1.6.05.01.001	Urbanos	4.925.060.336	-	-	4.925.060.336	-	4.925.060.336	
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	1.382.809.632	1.601.537.484	2.110.753.825	873.593.291	-	873.593.291	
1.6.35.01	Maquinaria y equipo	44.807.473	-	41.882.492	2.924.981	-	2.924.981	
1.6.35.01.004	Maquinaria industrial	44.807.473	-	41.882.492	2,924.981	-	2,924.981	
1.6.35.02	Equipo médico y científico	835.037.882	-	405.540.452	429.497.429	-	429.497.429	
1.6.35.02.001	Equipo de investigación	29.566.665	-	-	29.566.665	-	29.566.665	
1.6.35.02.010	Otro equipo médico y científico	805.471.216	-	405.540.452	399.930.764	-	399.930.764	
1.6.35.03	Muebles, enseres y equipo de oficina	50.176.594	-	38.293.997	11.882.597	-	11.882.597	
1.6.35.03.005	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	50.176.594	-	38.293.997	11,882.597	-	11,882.597	
1.6.35.04	Equipos de comunicación y computación	452.787.684	1.601.537.484	1.625.036.884	429.288.284	-	429.288.284	
1.6.35.04.007	Otros equipos de comunicación y computación	452.787.684	1.601.537.484	1.625.036.884	429.288.284	-	429.288.284	
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	13.374.842.000	-	-	13.374.842.000	-	13.374.842.000	
1.6.37.01	Terrenos	292.500.000	-	-	292.500.000	-	292.500.000	
1.6.37.01.001	Urbanos	292.500.000	-	-	292.500.000	-	292.500.000	
1.6.37.03	Edificaciones	13.003.772.000	-	-	13.003.772.000	-	13.003.772.000	
1.6.37.03.001	Edificios y casas	13.003.772.000	-	-	13.003.772.000	-	13.003.772.000	
1.6.37.10	Equipos de comunicación y computación	78.570.000	-	-	78.570.000	-	78.570.000	
1.6.37.10.002	Equipo de computación	78.570.000	-	-	78,570.000	-	78,570.000	
1.6.40	EDIFICACIONES	10.033.831.859	-	-	10.033.831.859	-	10.033.831.859	
1.6.40.01	Edificios y casas	10.033.831.859	-	-	10.033.831.859	-	10.033.831.859	
1.6.40.01.001	Edificios y casas	10.033.831.859	-	-	10.033.831.859	-	10.033.831.859	
1.6.45	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	497.327.327	16.650.000	-	513.977.327	-	513.977.327	
1.6.45.01	Plantas de generación	304.157.000	16.650.000	-	320.807.000	-	320.807.000	
1.6.45.01.001	Plantas de generación	304.157.000	16.650.000	-	320.807.000	-	320.807.000	
1.6.45.12	Subestaciones y/o estaciones de regulación	193.170.327	-	-	193.170.327	-	193.170.327	
1.6.45.12.001	Subestaciones y/o estaciones de regulación	193.170.327	-	-	193.170.327	-	193.170.327	
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	3.108.365.824	25.232.492	-	3.133.598.316	-	3.133.598.316	
1.6.55.01	Equipo de construcción	66.160.668	-	-	66.160.668	-	66.160.668	
1.6.55.01.001	Equipo de construcción	66.160.668	-	-	66.160.668	-	66.160.668	
1.6.55.06	Equipo de recreación y deporte	1.763.000	-	-	1.763.000	-	1.763.000	
1.6.55.06.001	Equipo de recreación y deporte	1.763.000	-	-	1,763.000	-	1,763.000	
1.6.55.11	Herramientas y accesorios	3.040.442.155	25.232.492	-	3.065.674.647	-	3.065.674.647	
1.6.55.11.001	Herramientas y accesorios	3.040.442.155	25.232.492	-	3,065.674.647	-	3,065.674.647	
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	52.968.776.533	405.540.452	8.516.347	53.365.800.639	-	53.365.800.639	

1.6.60.01	Equipo de investigación	50.467.952.702	394.773.339	8.516.347	50.854.209.695	-	50.854.209.695
1.6.60.01.001	Equipo de investigación	50.467.952.702	394.773.339	8.516.347	50.854.209.695	-	50.854.209.695
1.6.60.02	Equipo de laboratorio	2.500.823.831	10.767.113	-	2.511.590.944	-	2.511.590.944
1.6.60.02.001	Equipo de laboratorio	2.500.823.831	10.767.113	-	2.511.590.944	-	2.511.590.944
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	3.249.056.382	38.293.997	-	3.287.350.379	-	3.287.350.379
1.6.65.01	Muebles y enseres	3.223.554.878	38.293.997	-	3.261.848.875	-	3.261.848.875
1.6.65.01.001	Muebles y enseres	3.223.554.878	38.293.997	-	3.261.848.875	-	3.261.848.875
1.6.65.02	Equipo y máquina de oficina	25.501.504	-	-	25.501.504	-	25.501.504
1.6.65.02.001	Equipo y máquina de oficina	25.501.504	-	-	25.501.504	-	25.501.504
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	20.831.413.805	1.625.036.884	14.470.400	22.441.980.289	-	22.441.980.289
1.6.70.01	Equipo de comunicación	6.334.488.026	19.099.500	14.470.400	6.339.117.126	-	6.339.117.126
1.6.70.01.001	Equipo de comunicación	6.334.488.026	19.099.500	14.470.400	6.339.117.126	-	6.339.117.126
1.6.70.02	Equipo de computación	14.496.925.779	1.605.937.384	-	16.102.863.163	-	16.102.863.163
1.6.70.02.001	Equipo de computación	14.496.925.779	1.605.937.384	-	16.102.863.163	-	16.102.863.163
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	344.049.000	-	-	344.049.000	-	344.049.000
1.6.75.02	Terrestre	344.049.000	-	-	344.049.000	-	344.049.000
1.6.75.02.001	Terrestre	344.049.000	-	-	344.049.000	-	344.049.000
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-	32.985.108.535	92.197.615	746.045.841	-	33.638.956.761
1.6.85.01	Edificaciones	-	1.614.190.743	-	14.061.221	-	1.628.251.964
1.6.85.01.001	Edificios y casas	-	1.484.378.052	-	12.002.720	-	1.496.380.772
1.6.85.01.016	Bodegas	-	129.812.690	-	2.058.501	-	131.871.191
1.6.85.02	Plantas, ductos y túneles	-	156.400.581	-	2.988.758	-	159.389.339
1.6.85.02.001	Plantas de generación	-	71.381.329	-	1.508.784	-	72.890.114
1.6.85.02.008	Subestaciones y/o estaciones de regulación	-	85.019.252	-	1.479.974	-	86.499.225
1.6.85.04	Maquinaria y equipo	-	822.799.308	-	26.576.860	-	849.376.168
1.6.85.04.001	Equipo de construcción	-	24.559.616	-	498.887	-	25.058.504
1.6.85.04.006	Equipo de recreación y deporte	-	685.016	-	13.173	-	698.189
1.6.85.04.009	Herramientas y accesorios	-	797.554.675	-	26.064.800	-	823.619.475
1.6.85.05	Equipo médico y científico	-	20.458.287.123	3.381.364	456.091.401	-	20.910.997.159
1.6.85.05.001	Equipo de investigación	-	19.278.867.785	3.381.364	437.435.628	-	19.712.922.049
1.6.85.05.002	Equipo de laboratorio	-	1.179.419.338	-	18.655.773	-	1.198.075.111
1.6.85.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	-	1.043.569.731	7.867	26.078.370	-	1.069.640.234
1.6.85.06.001	Muebles y enseres	-	1.033.786.121	7.867	25.890.223	-	1.059.668.476
1.6.85.06.002	Equipo y máquina de oficina	-	9.783.611	-	188.147	-	9.971.758
1.6.85.07	Equipos de comunicación y computación	-	8.209.679.913	6.017.275	192.178.901	-	8.395.841.539
1.6.85.07.001	Equipo de comunicación	-	2.210.294.404	6.017.275	53.264.144	-	2.257.541.273
1.6.85.07.002	Equipo de computación	-	5.999.385.509	-	138.914.757	-	6.138.300.266
1.6.85.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	-	242.932.261	-	3.823.169	-	246.755.430
1.6.85.08.002	Terrestre	-	242.932.261	-	3.823.169	-	246.755.430
1.6.85.13	Bienes muebles en bodega	-	372.568.905	82.791.109	7.125.371	-	296.903.167
1.6.85.13.004	Maquinaria y equipo - maquinaria industrial	-	555.000	-	-	-	555.000
1.6.85.13.009	Maquinaria y equipo - herramientas y accesorios	-	784.849	317.661	-	-	467.188
1.6.85.13.026	Equipo médico y científico - otro equipo médico y científico	-	266.899.934	54.285.576	3.538.080	-	216.152.438
1.6.85.13.031	Muebles, enseres y equipo de oficina - otros muebles, enseres y equipo de oficina	-	1.126.748	272.364	99.020	-	953.403
1.6.85.13.039	Equipos de comunicación y computación - otros equipos de comunicación y computación	-	102.854.074	27.828.432	3.488.271	-	78.513.913
1.6.85.13.041	Equipos de transporte, tracción y elevación - terrestre	-	348.300	87.075	-	-	261.225
1.6.85.15	Propiedades, planta y equipo no explotados	-	64.679.970	-	17.121.790	-	81.801.760
1.6.85.15.011	Edificaciones - edificios y casas	-	38.538.609	-	16.929.562	-	55.468.171
1.6.85.15.097	Equipos de comunicación y computación - equipo de computación	-	26.141.361	-	192.228	-	26.333.589
1.6.95	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-	2.658.400.634	-	-	-	2.658.400.634
1.6.95.05	Edificaciones	-	2.387.151.696	-	-	-	2.387.151.696
1.6.95.05.001	Edificios y casas	-	2.387.151.696	-	-	-	2.387.151.696
1.6.95.11	Equipos de comunicación y computación	-	19.259.838	-	-	-	19.259.838
1.6.95.11.002	Equipo de computación	-	19.259.838	-	-	-	19.259.838
1.6.95.25	Propiedades, planta y equipo no explotados	-	251.989.100	-	-	-	251.989.100
1.6.95.25.011	Edificaciones - edificios y casas	-	209.207.835	-	-	-	209.207.835
1.6.95.25.097	Equipos de comunicación y computación - equipo de computación	-	42.781.265	-	-	-	42.781.265
1.7	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	379.362.062	-	-	379.362.062	-	379.362.062
1.7.15	BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	379.362.062	-	-	379.362.062	-	379.362.062
1.7.15.09	Libros y publicaciones	379.362.062	-	-	379.362.062	-	379.362.062
1.7.15.09.001	Libros y publicaciones	379.362.062	-	-	379.362.062	-	379.362.062
1.9	OTROS ACTIVOS	8.614.370.984	1.858.851.385	1.506.866.006	8.966.356.363	6.830.240.149	2.136.116.214
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	300.324.273	413.753.139	614.229.019	99.848.393	99.848.393	-
1.9.06.03	Avances para viáticos y gastos de viaje	110.558.390	125.347.331	153.662.932	82.242.789	82.242.789	-
1.9.06.03.001	Avances para viáticos y gastos de viaje	110.558.390	125.347.331	153.662.932	82.242.789	82.242.789	-
1.9.06.04	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	189.765.883	288.405.808	460.566.087	17.605.604	17.605.604	-
1.9.06.04.001	Adquisición de bienes y servicios	189.765.883	288.405.808	460.566.087	17.605.604	17.605.604	-
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	5.987.139.029	1.427.840.454	684.587.727	6.730.391.756	6.730.391.756	-
1.9.08.01	En administración	5.987.139.029	1.427.840.454	684.587.727	6.730.391.756	6.730.391.756	-
1.9.08.01.002	En administración dtn - scun	5.987.139.029	1.427.840.454	684.587.727	6.730.391.756	6.730.391.756	-
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	14.997.111.126	17.257.792	8.628.898	15.005.740.020	-	15.005.740.020
1.9.70.05	Derechos	24.427.195	-	-	24.427.195	-	24.427.195
1.9.70.05.001	Derechos	24.427.195	-	-	24.427.195	-	24.427.195
1.9.70.07	Licencias	3.319.885.335	17.257.792	8.628.897	3.328.514.230	-	3.328.514.230
1.9.70.07.001	Licencias	3.319.885.335	17.257.792	8.628.897	3.328.514.230	-	3.328.514.230
1.9.70.08	Softwares	11.652.798.596	-	1	11.652.798.595	-	11.652.798.595
1.9.70.08.001	Softwares	11.652.798.596	-	1	11.652.798.595	-	11.652.798.595
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-	12.670.203.445	-	199.420.362	-	12.869.623.806
1.9.75.05	Derechos	-	24.997.460	-	142.566	-	25.140.027
1.9.75.05.001	Derechos	-	24.997.460	-	142.566	-	25.140.027
1.9.75.07	Licencias	-	2.082.365.025	-	49.423.438	-	2.131.788.463
1.9.75.07.001	Licencias	-	2.082.365.025	-	49.423.438	-	2.131.788.463
1.9.75.08	Softwares	-	10.562.840.959	-	149.854.357	-	10.712.695.317
1.9.75.08.001	Softwares	-	10.562.840.959	-	149.854.357	-	10.712.695.317
2	PASIVOS	9.714.705.654	8.825.786.349	9.338.972.593	10.227.891.898	6.181.781.048	4.046.110.850
2.4	CUENTAS POR PAGAR	710.906.591	5.787.001.882	5.389.996.256	313.900.966	263.475.992	50.424.974

2.4.01	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	430.188.864	2.267.900.082	1.891.061.843	53.350.624	53.350.624	-
2.4.01.01	Bienes y servicios	430.107.057	386.285.763	6.650.824	50.472.117	50.472.117	-
2.4.01.01.001	Bienes y servicios	430.107.057	386.285.763	6.650.824	50.472.117	50.472.117	-
2.4.01.02	Proyectos de inversion	81.807	1.881.614.319	1.884.411.019	2.878.507	2.878.507	-
2.4.01.02.001	Proyectos de inversion	81.807	1.881.614.319	1.884.411.019	2.878.507	2.878.507	-
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	36.788.965	1.513.126.925	1.499.996.945	23.658.985	23.658.985	-
2.4.07.06	Cobro cartera de terceros	9.327.168	10.101.860	22.025.255	21.250.563	21.250.563	-
2.4.07.06.002	Contribucion contrato de obra pública	9.327.168	10.101.860	22.025.255	21.250.563	21.250.563	-
2.4.07.20	Recaudos por clasificar	26.232.145	1.501.719.677	1.475.487.532	-	-	-
2.4.07.20.001	Recaudos por clasificar	26.232.145	1.501.719.677	1.475.487.532	-	-	-
2.4.07.22	Estampillas	1.229.652	1.305.388	2.484.158	2.408.422	2.408.422	-
2.4.07.22.002	Retencion estampilla pro unal y otras universidades estatales	944.782	1.022.251	2.202.525	2.125.056	2.125.056	-
2.4.07.22.003	Estampillas	284.870	283.137	281.633	283.366	283.366	-
2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	27.985.500	270.556.046	254.151.346	11.580.800	11.580.800	-
2.4.24.01	Aportes a fondos pensionales	15.703.000	80.814.332	71.242.232	6.130.900	6.130.900	-
2.4.24.01.001	Aportes a fondos pensionales	15.703.000	80.814.332	71.242.232	6.130.900	6.130.900	-
2.4.24.02	Aportes a seguridad social en salud	12.282.500	69.867.400	63.034.800	5.449.900	5.449.900	-
2.4.24.02.001	Aportes a seguridad social en salud	12.282.500	69.867.400	63.034.800	5.449.900	5.449.900	-
2.4.24.04	Sindicatos	-	4.672.715	4.672.715	-	-	-
2.4.24.04.001	Sindicatos	-	4.672.715	4.672.715	-	-	-
2.4.24.05	Cooperativas	-	21.463.056	21.463.056	-	-	-
2.4.24.05.001	Cooperativas	-	21.463.056	21.463.056	-	-	-
2.4.24.07	Libranzas	-	75.550.866	75.550.866	-	-	-
2.4.24.07.001	Libranzas	-	75.550.866	75.550.866	-	-	-
2.4.24.08	Contratos de medicina prepagada	-	3.751.965	3.751.965	-	-	-
2.4.24.08.001	Contratos de medicina prepagada	-	3.751.965	3.751.965	-	-	-
2.4.24.11	Embargos judiciales	-	7.086.873	7.086.873	-	-	-
2.4.24.11.001	Embargos judiciales	-	7.086.873	7.086.873	-	-	-
2.4.24.13	Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (afc)	-	3.600.000	3.600.000	-	-	-
2.4.24.13.001	Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (afc)	-	3.600.000	3.600.000	-	-	-
2.4.24.90	Otros descuentos de nómina	-	3.748.839	3.748.839	-	-	-
2.4.24.90.001	Otros descuentos de nómina	-	3.748.839	3.748.839	-	-	-
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	114.360.191	234.051.877	240.471.337	120.779.651	120.779.651	-
2.4.36.03	Honorarios	16.526.227	33.052.000	34.516.602	17.990.829	17.990.829	-
2.4.36.03.001	Retenido	16.526.227	16.526.000	17.990.602	17.990.829	17.990.829	-
2.4.36.03.002	Pagado (db)	-	16.526.000	16.526.000	-	-	-
2.4.36.04	Comisiones	280	-	-	280	280	-
2.4.36.04.001	Retenido	280	-	-	280	280	-
2.4.36.05	Servicios	6.029.191	12.060.670	14.431.658	8.400.179	8.400.179	-
2.4.36.05.001	Retenido	6.029.191	6.031.670	8.402.658	8.400.179	8.400.179	-
2.4.36.05.002	Pagado (db)	-	6.029.000	6.029.000	-	-	-
2.4.36.06	Arrendamientos	583.868	1.166.000	1.166.820	584.688	584.688	-
2.4.36.06.001	Retenido	583.868	583.000	583.820	584.688	584.688	-
2.4.36.06.002	Pagado (db)	-	583.000	583.000	-	-	-
2.4.36.08	Compras	71.485	632.190	1.164.801	604.096	604.096	-
2.4.36.08.001	Retenido	71.485	561.190	1.093.801	604.096	604.096	-
2.4.36.08.002	Pagado (db)	-	71.000	71.000	-	-	-
2.4.36.15	Rentas de trabajo	45.003.628	91.623.481	113.148.224	66.528.371	66.528.371	-
2.4.36.15.001	Retenido	45.003.628	46.620.481	68.145.224	66.528.371	66.528.371	-
2.4.36.15.002	Pagado (db)	-	45.003.000	45.003.000	-	-	-
2.4.36.25	Impuesto a las ventas retenido.	12.912.532	26.223.656	22.258.135	8.947.011	8.947.011	-
2.4.36.25.001	Retenido - a responsables del regimen común	12.912.532	13.311.656	9.346.135	8.947.011	8.947.011	-
2.4.36.25.002	Pagado - a responsables del regimen común (db)	-	12.912.000	12.912.000	-	-	-
2.4.36.26	Contratos de construcción	392	-	-	392	392	-
2.4.36.26.001	Retenido	392	-	-	392	392	-
2.4.36.27	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	33.167.377	69.163.458	53.718.514	17.722.433	17.722.433	-
2.4.36.27.001	Retenido	33.167.377	35.056.821	19.611.877	17.722.433	17.722.433	-
2.4.36.27.002	Pagado (db)	-	34.106.637	34.106.637	-	-	-
2.4.36.90	Otras retenciones	65.211	130.422	66.583	1.372	1.372	-
2.4.36.90.001	Retenido	65.211	65.211	1.372	1.372	1.372	-
2.4.36.90.002	Pagado (db)	-	65.211	65.211	-	-	-
2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	-	250.152.002	250.152.002	-	-	-
2.4.40.03	Impuesto predial unificado	-	98.409.000	98.409.000	-	-	-
2.4.40.03.001	Impuesto predial unificado	-	98.409.000	98.409.000	-	-	-
2.4.40.85	Otros impuestos municipales	-	151.743.002	151.743.002	-	-	-
2.4.40.85.002	Impuesto de delimitación urbana	-	151.743.002	151.743.002	-	-	-
2.4.45	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	45.673.456	57.805.591	60.998.724	48.866.589	48.866.589	-
2.4.45.02	Venta de servicios	45.673.456	28.902.795	32.095.929	48.866.589	48.866.589	-
2.4.45.02.001	Venta de servicios	45.673.456	28.902.795	32.095.929	48.866.589	48.866.589	-
2.4.45.80	Valor pagado (db)	-	28.902.795	28.902.795	-	-	-
2.4.45.80.001	Valor pagado (db)	-	28.902.795	28.902.795	-	-	-
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	55.909.616	1.193.409.359	1.193.164.059	55.664.316	5.239.342	50.424.974
2.4.90.27	Viáticos y gastos de viaje	-	5.287.120	5.287.120	-	-	-
2.4.90.27.001	Viáticos y gastos de viaje	-	5.287.120	5.287.120	-	-	-
2.4.90.40	Saldos a favor de beneficiarios	-	115.211.122	115.211.122	-	-	-
2.4.90.40.001	Saldos a favor de beneficiarios	-	115.211.122	115.211.122	-	-	-
2.4.90.50	Aportes al icbf y sena	245.300	101.895.900	101.650.600	-	-	-
2.4.90.50.001	Aportes al icbf	147.200	61.137.500	60.990.300	-	-	-
2.4.90.50.002	Aportes al sena	98.100	40.758.400	40.660.300	-	-	-
2.4.90.51	Servicios públicos	-	81.354.192	81.354.192	-	-	-
2.4.90.51.001	Servicios públicos	-	81.354.192	81.354.192	-	-	-
2.4.90.54	Honorarios	-	217.391.981	217.391.981	-	-	-
2.4.90.54.001	Honorarios	-	217.391.981	217.391.981	-	-	-
2.4.90.55	Servicios	-	372.406.312	372.406.312	-	-	-
2.4.90.55.001	Servicios	-	372.406.312	372.406.312	-	-	-
2.4.90.58	Arrendamiento operativo	-	299.862.732	299.862.732	-	-	-
2.4.90.58.001	Arrendamiento operativo	-	299.862.732	299.862.732	-	-	-
2.4.90.90	Otras cuentas por pagar	55.664.316	-	-	55.664.316	5.239.342	50.424.974
2.4.90.90.001	Otras cuentas por pagar	55.664.316	-	-	55.664.316	5.239.342	50.424.974
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	4.210.896.598	2.152.963.127	2.288.013.943	4.345.947.414	4.189.716.165	156.231.249
2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	4.065.286.198	2.150.685.441	2.275.115.408	4.189.716.165	4.189.716.165	-
2.5.11.01	Nómina por pagar	-	1.162.947.622	1.162.947.622	-	-	-

2.5.11.01.001	Nómina por pagar	-	1.162.947.622	1.162.947.622	-	-	-
2.5.11.02	Cesantías	-	135.110.808	135.110.808	-	-	-
2.5.11.02.001	Cesantías	-	135.110.808	135.110.808	-	-	-
2.5.11.04	Vacaciones	1.279.883.762	126.711.486	79.969.970	1.233.142.246	1.233.142.246	-
2.5.11.04.001	Vacaciones	1.279.883.762	126.711.486	79.969.970	1.233.142.246	1.233.142.246	-
2.5.11.05	Prima de vacaciones	1.083.836.784	113.705.737	79.003.043	1.049.134.090	1.049.134.090	-
2.5.11.05.001	Prima de vacaciones	1.083.836.784	113.705.737	79.003.043	1.049.134.090	1.049.134.090	-
2.5.11.06	Prima de servicios	444.851.069	1.351.525	52.434.941	495.934.485	495.934.485	-
2.5.11.06.001	Prima de servicios	444.851.069	1.351.525	52.434.941	495.934.485	495.934.485	-
2.5.11.07	Prima de navidad	400.127.747	210.345	82.500.141	482.417.543	482.417.543	-
2.5.11.07.001	Prima de navidad	400.127.747	210.345	82.500.141	482.417.543	482.417.543	-
2.5.11.08	Licencias	-	5.208.872	5.208.872	-	-	-
2.5.11.08.001	Licencias	-	5.208.872	5.208.872	-	-	-
2.5.11.09	Bonificaciones	349.901.134	49.244.450	50.608.968	351.265.652	351.265.652	-
2.5.11.09.001	Bonificaciones	349.901.134	49.244.450	50.608.968	351.265.652	351.265.652	-
2.5.11.09.002	Bonificación especial de recreación	102.280.692	10.410.818	7.628.086	99.497.960	99.497.960	-
2.5.11.10	Otras primas	506.478.002	72.658.628	144.002.775	577.822.149	577.822.149	-
2.5.11.10.001	Otras primas	506.478.002	72.658.628	144.002.775	577.822.149	577.822.149	-
2.5.11.11	Aportes a riesgos laborales	500	39.523.500	39.523.000	-	-	-
2.5.11.11.001	Aportes a riesgos laborales	500	39.523.500	39.523.000	-	-	-
2.5.11.22	Aportes a fondos pensionales - empleador	6.400	209.927.300	209.920.900	-	-	-
2.5.11.22.001	Aportes a fondos pensionales - empleador	6.400	209.927.300	209.920.900	-	-	-
2.5.11.23	Aportes a seguridad social en salud - empleador	4.500	149.028.600	149.024.100	-	-	-
2.5.11.23.001	Aportes a seguridad social en salud - empleador	4.500	149.028.600	149.024.100	-	-	-
2.5.11.24	Aportes a cajas de compensación familiar	196.300	81.491.800	81.295.500	-	-	-
2.5.11.24.001	Aportes a cajas de compensación familiar	196.300	81.491.800	81.295.500	-	-	-
2.5.11.25	Incapacidades	-	3.564.769	3.564.769	-	-	-
2.5.11.25.001	Incapacidades	-	3.564.769	3.564.769	-	-	-
2.5.12	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	145.610.400	2.277.686	12.898.535	156.231.249	-	156.231.249
2.5.12.01	Bonificaciones	145.610.400	2.277.686	12.898.535	156.231.249	-	156.231.249
2.5.12.01.001	Bonificaciones	145.610.400	2.277.686	12.898.535	156.231.249	-	156.231.249
2.9	OTROS PASIVOS	4.792.902.465	885.821.341	1.660.962.394	5.568.043.518	1.728.588.891	3.839.454.627
2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	4.792.902.465	885.821.341	1.660.962.394	5.568.043.518	1.728.588.891	3.839.454.627
2.9.02.01	En administración	4.792.902.465	885.821.341	1.660.962.394	5.568.043.518	1.728.588.891	3.839.454.627
2.9.02.01.001	En administración	4.792.902.465	885.821.341	1.660.962.394	5.568.043.518	1.728.588.891	3.839.454.627
3	PATRIMONIO	79.527.415.786	1.390.658	-	79.526.025.128	-	79.526.025.128
3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	79.527.415.786	1.390.658	-	79.526.025.128	-	79.526.025.128
3.1.05	CAPITAL FISCAL	14.583.271.297	-	-	14.583.271.297	-	14.583.271.297
3.1.05.06	Capital fiscal	14.583.271.297	-	-	14.583.271.297	-	14.583.271.297
3.1.05.06.001	Capital fiscal nación	13.167.963.297	-	-	13.167.963.297	-	13.167.963.297
3.1.05.06.002	Excedentes financieros distribuidos a la entidad	1.415.308.000	-	-	1.415.308.000	-	1.415.308.000
3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	64.944.144.489	1.390.658	-	64.942.753.831	-	64.942.753.831
3.1.09.01	Utilidad o excedentes acumulados	80.308.307.539	1.390.658	-	80.306.916.881	-	80.306.916.881
3.1.09.01.001	Utilidad o excedentes acumulados	77.364.912.660	-	-	77.364.912.660	-	77.364.912.660
3.1.09.01.002	Corrección de errores de un periodo contable anterior	2.943.394.879	1.390.658	-	2.942.004.221	-	2.942.004.221
3.1.09.02	Pérdidas o déficits acumulados	-	15.364.163.050	-	-	-	15.364.163.050
3.1.09.02.001	Pérdidas o déficits acumulados	-	15.065.391.761	-	-	-	15.065.391.761
3.1.09.02.002	Corrección de errores de un periodo contable anterior	-	2.874.831	-	-	-	2.874.831
3.1.09.02.003	Por cambio de política contable	-	295.896.458	-	-	-	295.896.458
4	INGRESOS	17.680.469.046	1.306.907.897	11.007.751.341	27.381.312.489	-	27.381.312.489
4.3	VENTA DE SERVICIOS	200.370.522	1.287.571.879	1.456.497.813	369.296.456	-	369.296.456
4.3.90	OTROS SERVICIOS	200.370.522	1.287.571.879	1.456.497.813	369.296.456	-	369.296.456
4.3.90.17	Servicios de investigación científica y tecnológica	200.370.522	1.287.571.879	1.456.497.813	369.296.456	-	369.296.456
4.3.90.17.001	Servicios de investigación científica y tecnológica	200.370.522	1.287.571.879	1.456.497.813	369.296.456	-	369.296.456
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	-	-	4.174.960.740	4.174.960.740	-	4.174.960.740
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	-	-	4.174.960.740	4.174.960.740	-	4.174.960.740
4.4.28.29	Bienes, derechos y recursos en efectivo procedentes de empresas públicas	-	-	4.174.960.740	4.174.960.740	-	4.174.960.740
4.4.28.29.001	Bienes, derechos y recursos en efectivo procedentes de empresas públicas	-	-	4.174.960.740	4.174.960.740	-	4.174.960.740
4.7	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	17.232.206.472	19.336.018	5.366.280.426	22.579.150.880	-	22.579.150.880
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS	16.809.738.913	19.336.018	5.319.865.109	22.110.268.004	-	22.110.268.004
4.7.05.08	Funcionamiento	12.652.146.118	3.342.171	3.894.911.200	16.543.715.148	-	16.543.715.148
4.7.05.10	Inversión	4.157.592.794	15.993.847	1.424.953.909	5.566.552.856	-	5.566.552.856
4.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	422.467.559	-	46.415.317	468.882.876	-	468.882.876
4.7.22.01	Cruce de cuentas	422.467.559	-	46.415.317	468.882.876	-	468.882.876
4.8	OTROS INGRESOS	247.892.052	-	10.012.361	257.904.413	-	257.904.413
4.8.02	FINANCIEROS	9.801.617	-	4.112.611	13.914.228	-	13.914.228
4.8.02.01	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	1.383.664	-	1.810.525	3.194.189	-	3.194.189
4.8.02.01.001	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	1.383.664	-	1.810.525	3.194.189	-	3.194.189
4.8.02.33	Otros intereses de mora	8.417.953	-	2.302.086	10.720.039	-	10.720.039
4.8.02.33.001	Otros intereses de mora	8.417.953	-	2.302.086	10.720.039	-	10.720.039
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	237.985.583	-	5.899.750	243.885.334	-	243.885.334
4.8.08.26	Recuperaciones	54.168.714	-	2.123.140	56.291.854	-	56.291.854
4.8.08.26.001	Recuperaciones	50.927.010	-	123.140	51.050.150	-	51.050.150
4.8.08.26.002	Recuperaciones-provisiones- ajuste vigencia anterior	3.241.704	-	2.000.000	5.241.704	-	5.241.704
4.8.08.28	Indemnizaciones	181.895.680	-	3.018.435	184.914.115	-	184.914.115
4.8.08.28.001	Indemnizaciones	181.895.680	-	3.018.435	184.914.115	-	184.914.115
4.8.08.90	Otros ingresos diversos	1.921.189	-	758.175	2.679.364	-	2.679.364
4.8.08.90.008	Mayores valores pagados	1.921.189	-	758.175	2.679.364	-	2.679.364
4.8.30	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	104.852	-	-	104.852	-	104.852
4.8.30.02	Cuentas por cobrar	104.852	-	-	104.852	-	104.852
4.8.30.02.010	Otras cuentas por cobrar	104.852	-	-	104.852	-	104.852
5	GASTOS	21.737.649.288	10.245.901.197	1.076.573.983	30.906.976.502	-	30.906.976.502
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	18.371.954.347	9.161.292.352	878.484.677	26.654.762.022	-	26.654.762.022
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	5.997.786.458	1.531.825.865	3.748.839	7.525.863.484	-	7.525.863.484
5.1.01.01	Sueldos	4.719.111.929	1.212.595.926	1.414.383	5.930.293.472	-	5.930.293.472
5.1.01.01.001	Sueldos	4.719.111.929	1.212.595.926	1.414.383	5.930.293.472	-	5.930.293.472
5.1.01.03	Horas extras y festivos	651.222.433	175.339.742	-	826.562.175	-	826.562.175
5.1.01.03.001	Horas extras y festivos	651.222.433	175.339.742	-	826.562.175	-	826.562.175

5.1.01.10	Prima técnica	222.237.335	53.617.980	-	275.855.315	-	275.855.315
5.1.01.10.001	Prima técnica	222.237.335	53.617.980	-	275.855.315	-	275.855.315
5.1.01.19	Bonificaciones	281.270.326	55.879.417	-	337.149.743	-	337.149.743
5.1.01.19.003	Bonificación por servicios prestados	153.426.812	42.980.882	-	196.407.694	-	196.407.694
5.1.01.19.016	Bonificación de dirección	70.348.548	-	-	70.348.548	-	70.348.548
5.1.01.19.018	Bonificaciones - quinquenios	57.494.966	12.898.535	-	70.393.501	-	70.393.501
5.1.01.23	Auxilio de transporte	66.920.845	19.566.553	2.334.456	84.152.942	-	84.152.942
5.1.01.23.001	Auxilio de transporte	47.794.465	19.566.553	2.334.456	65.026.562	-	65.026.562
5.1.01.23.002	Auxilio de conectividad digital	19.126.380	-	-	19.126.380	-	19.126.380
5.1.01.60	Subsidio de alimentación	57.023.590	14.826.247	-	71.849.837	-	71.849.837
5.1.01.60.001	Subsidio de alimentación	57.023.590	14.826.247	-	71.849.837	-	71.849.837
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1.531.827.600	479.763.500	-	2.011.591.100	-	2.011.591.100
5.1.03.02	Aportes a cajas de compensación familiar	231.772.700	81.295.500	-	313.068.200	-	313.068.200
5.1.03.02.001	Aportes a cajas de compensación familiar	231.772.700	81.295.500	-	313.068.200	-	313.068.200
5.1.03.03	Cotizaciones a seguridad social en salud	487.495.700	149.024.100	-	636.519.800	-	636.519.800
5.1.03.03.001	Cotizaciones a seguridad social en salud	487.495.700	149.024.100	-	636.519.800	-	636.519.800
5.1.03.05	Cotizaciones a riesgos laborales	124.203.500	39.523.000	-	163.726.500	-	163.726.500
5.1.03.05.001	Cotizaciones a riesgos laborales	124.203.500	39.523.000	-	163.726.500	-	163.726.500
5.1.03.06	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	496.356.800	151.355.500	-	647.712.300	-	647.712.300
5.1.03.06.001	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	496.356.800	151.355.500	-	647.712.300	-	647.712.300
5.1.03.07	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	191.998.900	58.565.400	-	250.564.300	-	250.564.300
5.1.03.07.001	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	191.998.900	58.565.400	-	250.564.300	-	250.564.300
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	290.550.300	101.650.600	-	392.200.900	-	392.200.900
5.1.04.01	Aportes al icbf	174.155.700	60.990.300	-	235.146.000	-	235.146.000
5.1.04.01.001	Aportes al icbf	174.155.700	60.990.300	-	235.146.000	-	235.146.000
5.1.04.02	Aportes al sena	116.394.600	40.660.300	-	157.054.900	-	157.054.900
5.1.04.02.001	Aportes al sena	116.394.600	40.660.300	-	157.054.900	-	157.054.900
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	2.093.770.207	543.072.782	-	2.636.842.989	-	2.636.842.989
5.1.07.01	Vacaciones	308.384.893	79.969.970	-	388.354.863	-	388.354.863
5.1.07.01.001	Vacaciones	308.384.893	79.969.970	-	388.354.863	-	388.354.863
5.1.07.02	Cesantías	530.074.207	135.110.808	-	665.185.015	-	665.185.015
5.1.07.02.001	Cesantías	530.074.207	135.110.808	-	665.185.015	-	665.185.015
5.1.07.04	Prima de vacaciones	289.729.569	79.003.043	-	368.732.612	-	368.732.612
5.1.07.04.001	Prima de vacaciones	289.729.569	79.003.043	-	368.732.612	-	368.732.612
5.1.07.05	Prima de navidad	318.795.800	82.500.141	-	401.295.941	-	401.295.941
5.1.07.05.001	Prima de navidad	318.795.800	82.500.141	-	401.295.941	-	401.295.941
5.1.07.06	Prima de servicios	199.797.219	52.434.941	-	252.232.160	-	252.232.160
5.1.07.06.001	Prima de servicios	199.797.219	52.434.941	-	252.232.160	-	252.232.160
5.1.07.07	Bonificación especial de recreación	27.766.530	7.628.086	-	35.394.616	-	35.394.616
5.1.07.07.001	Bonificación especial de recreación	27.766.530	7.628.086	-	35.394.616	-	35.394.616
5.1.07.90	Otras primas	419.221.989	106.425.793	-	525.647.782	-	525.647.782
5.1.07.90.001	Otras primas	270.634.040	71.344.147	-	341.978.187	-	341.978.187
5.1.07.90.024	Prima de coordinación	148.587.949	35.081.646	-	183.669.595	-	183.669.595
5.1.11	GENERALES	8.417.864.089	6.204.661.471	798.864.337	13.823.661.223	-	13.823.661.223
5.1.11.13	Vigilancia y seguridad	379.531.766	455.954.246	-	835.486.012	-	835.486.012
5.1.11.13.001	Vigilancia y seguridad	379.531.766	455.954.246	-	835.486.012	-	835.486.012
5.1.11.14	Materiales y suministros	408.116.434	153.181.607	-	561.298.041	-	561.298.041
5.1.11.14.001	Materiales y suministros	408.116.434	153.181.607	-	561.298.041	-	561.298.041
5.1.11.15	Mantenimiento	86.194.939	54.680.737	35.298.132	105.577.543	-	105.577.543
5.1.11.15.001	Mantenimiento	86.194.939	54.680.737	35.298.132	105.577.543	-	105.577.543
5.1.11.17	Servicios públicos	321.897.299	187.403.653	97.771.595	411.529.358	-	411.529.358
5.1.11.17.001	Servicios públicos	321.897.299	187.403.653	97.771.595	411.529.358	-	411.529.358
5.1.11.18	Arrendamiento operativo	1.203.837.184	300.959.296	-	1.504.796.480	-	1.504.796.480
5.1.11.18.001	Arrendamiento operativo	1.203.837.184	300.959.296	-	1.504.796.480	-	1.504.796.480
5.1.11.19	Viáticos y gastos de viaje	96.800.308	237.731.085	41.841.490	292.689.903	-	292.689.903
5.1.11.19.001	Viáticos y gastos de viaje	96.800.308	237.731.085	41.841.490	292.689.903	-	292.689.903
5.1.11.21	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	3.747.900	2.140.734.500	-	2.144.482.400	-	2.144.482.400
5.1.11.21.001	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	3.747.900	2.140.734.500	-	2.144.482.400	-	2.144.482.400
5.1.11.23	Comunicaciones y transporte	204.862.961	73.916.824	-	278.779.785	-	278.779.785
5.1.11.23.001	Comunicaciones y transporte	204.862.961	73.916.824	-	278.779.785	-	278.779.785
5.1.11.25	Seguros generales	28.851.134	-	-	28.851.134	-	28.851.134
5.1.11.25.001	Seguros generales	28.851.134	-	-	28.851.134	-	28.851.134
5.1.11.33	Seguridad industrial	86.433.635	-	-	86.433.635	-	86.433.635
5.1.11.33.001	Seguridad industrial	86.433.635	-	-	86.433.635	-	86.433.635
5.1.11.46	Combustibles y lubricantes	10.960.456	2.945.373	-	13.905.830	-	13.905.830
5.1.11.46.001	Combustibles y lubricantes	10.960.456	2.945.373	-	13.905.830	-	13.905.830
5.1.11.49	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	301.161.257	90.354.927	4.011.221	387.504.963	-	387.504.963
5.1.11.49.001	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	301.161.257	90.354.927	4.011.221	387.504.963	-	387.504.963
5.1.11.59	Licencias	253.380.000	16.666.474	16.666.474	253.380.000	-	253.380.000
5.1.11.59.001	Licencias	253.380.000	16.666.474	16.666.474	253.380.000	-	253.380.000
5.1.11.78	Comisiones	1.422.566	4.611.841	-	6.034.407	-	6.034.407
5.1.11.78.001	Comisiones	1.422.566	4.611.841	-	6.034.407	-	6.034.407
5.1.11.79	Honorarios	2.428.300.500	1.314.040.500	282.635.000	3.459.706.000	-	3.459.706.000
5.1.11.79.001	Honorarios	2.428.300.500	1.314.040.500	282.635.000	3.459.706.000	-	3.459.706.000
5.1.11.80	Servicios	2.601.174.149	1.085.418.687	235.738.505	3.450.854.332	-	3.450.854.332
5.1.11.80.001	Servicios	2.601.174.149	1.085.418.687	235.738.505	3.450.854.332	-	3.450.854.332
5.1.11.83	Servicios de telecomunicaciones, transmisión y suministro de información	-	71.974.770	71.974.770	-	-	-
5.1.11.83.001	Servicios de telecomunicaciones, transmisión y suministro de información	-	71.974.770	71.974.770	-	-	-
5.1.11.90	Otros gastos generales	1.191.600	14.086.951	12.927.151	2.351.400	-	2.351.400
5.1.11.90.001	Otros gastos generales	1.191.600	14.086.951	12.927.151	2.351.400	-	2.351.400
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	40.155.693	300.318.134	75.871.501	264.602.326	-	264.602.326
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	40.155.693	98.409.000	-	138.564.693	-	138.564.693
5.1.20.01.001	Impuesto predial unificado	40.155.693	98.409.000	-	138.564.693	-	138.564.693
5.1.20.27	Licencias	-	201.909.134	75.871.501	126.037.633	-	126.037.633
5.1.20.27.002	Impuesto de delimitación urbana	-	201.909.134	75.871.501	126.037.633	-	126.037.633
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	3.307.827.574	945.545.413	82.878.184	4.170.494.803	-	4.170.494.803
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2.576.004.315	746.125.049	82.878.184	3.239.251.180	-	3.239.251.180

5.3.60.01	Edificaciones	116.742.313	14.061.221	-	130.803.534	-	130.803.534
5.3.60.01.001	Edificios y casas	108.508.309	12.002.720	-	120.511.029	-	120.511.029
5.3.60.01.016	Bodegas	8.234.004	2.058.501	-	10.292.506	-	10.292.506
5.3.60.02	Plantas, ductos y túneles	11.473.550	2.988.758	-	14.462.308	-	14.462.308
5.3.60.02.001	Plantas de generación	5.480.137	1.508.784	-	6.988.921	-	6.988.921
5.3.60.02.008	Subestaciones y/o estaciones de regulación	5.993.414	1.479.974	-	7.473.387	-	7.473.387
5.3.60.04	Maquinaria y equipo	104.119.792	26.576.860	-	130.696.652	-	130.696.652
5.3.60.04.001	Equipo de construcción	1.995.550	498.887	-	2.494.437	-	2.494.437
5.3.60.04.004	Maquinaria industrial	555.000	-	-	555.000	-	555.000
5.3.60.04.006	Equipo de recreación y deporte	52.692	13.173	-	65.866	-	65.866
5.3.60.04.009	Herramientas y accesorios	101.516.550	26.064.800	-	127.581.349	-	127.581.349
5.3.60.05	Equipo médico y científico	1.242.081.072	456.091.401	-	1.698.172.472	-	1.698.172.472
5.3.60.05.001	Equipo de investigación	1.172.320.811	437.435.628	-	1.609.756.439	-	1.609.756.439
5.3.60.05.002	Equipo de laboratorio	69.760.261	18.655.773	-	88.416.033	-	88.416.033
5.3.60.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	103.303.083	26.169.522	272.364	129.200.241	-	129.200.241
5.3.60.06.001	Muebles y enseres	101.423.747	25.890.223	-	127.313.970	-	127.313.970
5.3.60.06.002	Equipo y máquina de oficina	752.588	188.147	-	940.736	-	940.736
5.3.60.06.005	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	1.126.748	91.152	272.364	945.536	-	945.536
5.3.60.07	Equipos de comunicación y computación	665.149.798	192.178.901	-	857.328.699	-	857.328.699
5.3.60.07.001	Equipo de comunicación	184.300.676	53.264.144	-	237.564.820	-	237.564.820
5.3.60.07.002	Equipo de computación	480.849.122	138.914.757	-	619.763.879	-	619.763.879
5.3.60.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	14.944.378	3.823.169	87.075	18.680.472	-	18.680.472
5.3.60.08.002	Terrestre	14.944.378	3.823.169	87.075	18.680.472	-	18.680.472
5.3.60.13	Bienes muebles en bodega	310.200.598	7.113.427	82.518.745	234.795.280	-	234.795.280
5.3.60.13.001	Maquinaria y equipo	784.849	-	317.661	467.188	-	467.188
5.3.60.13.002	Equipo médico y científico	207.504.516	3.538.080	54.285.576	156.757.020	-	156.757.020
5.3.60.13.004	Equipos de comunicación y computación	101.911.233	3.488.271	27.828.432	77.571.073	-	77.571.073
5.3.60.13.005	Equipos de transporte, tracción y elevación	-	87.075	87.075	-	-	-
5.3.60.15	Propiedades, planta y equipo no explotados	7.989.731	17.121.790	-	25.111.521	-	25.111.521
5.3.60.15.003	Edificaciones	7.220.819	16.929.562	-	24.150.381	-	24.150.381
5.3.60.15.009	Equipos de comunicación y computación	768.912	192.228	-	961.140	-	961.140
5.3.66	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	731.823.259	199.420.364	-	931.243.623	-	931.243.623
5.3.66.04	Derechos	570.265	142.566	-	712.832	-	712.832
5.3.66.04.001	Derechos	570.265	142.566	-	712.832	-	712.832
5.3.66.05	Licencias	131.832.553	49.423.439	-	181.255.992	-	181.255.992
5.3.66.05.001	Licencias	131.832.553	49.423.439	-	181.255.992	-	181.255.992
5.3.66.06	Softwares	599.420.440	149.854.358	-	749.274.799	-	749.274.799
5.3.66.06.001	Softwares	599.420.440	149.854.358	-	749.274.799	-	749.274.799
5.7	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	5.464.858	9.444.590	-	14.909.448	-	14.909.448
5.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	5.464.858	9.444.590	-	14.909.448	-	14.909.448
5.7.20.80	Recaudos	5.464.858	9.444.590	-	14.909.448	-	14.909.448
5.8	OTROS GASTOS	52.402.510	129.618.842	115.211.122	66.810.230	-	66.810.230
5.8.02	COMISIONES	3.750.628	8.747	-	3.759.375	-	3.759.375
5.8.02.40	Comisiones servicios financieros	3.750.628	8.747	-	3.759.375	-	3.759.375
5.8.02.40.001	Comisiones servicios financieros	3.750.628	8.747	-	3.759.375	-	3.759.375
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	48.651.882	14.398.973	-	63.050.854	-	63.050.854
5.8.90.03	Impuestos asumidos	-	810.643	-	810.643	-	810.643
5.8.90.03.001	Impuestos asumidos	-	810.643	-	810.643	-	810.643
5.8.90.17	Pérdidas en siniestros	46.487.304	13.588.108	-	60.075.411	-	60.075.411
5.8.90.17.001	Pérdidas en siniestros	46.487.304	13.588.108	-	60.075.411	-	60.075.411
5.8.90.19	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	2.164.000	-	-	2.164.000	-	2,164,000
5.8.90.19.011	Plantas, ductos y túneles	1.691.885	-	-	1,691,885	-	1,691,885
5.8.90.19.015	Muebles, enseres y equipo de oficina	472.115	-	-	472,115	-	472,115
5.8.90.90	Otros gastos diversos	578	222	-	800	-	800
5.8.90.90.002	Ajuste de valores al mil	578	222	-	800	-	800
5.8.95	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	-	115.211.122	115.211.122	-	-	-
5.8.95.16	Otros servicios	-	115.211.122	115.211.122	-	-	-
5.8.95.16.001	Otros servicios	-	115.211.122	115.211.122	-	-	-
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	-	55.844.263	55.844.263	-	-	-
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	6.056.762.550	54.594.763	1.249.500	6.110.107.812	-	6.110.107.812
8.3.15	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	3.954.408.246	-	-	3.954.408.246	-	3,954,408,246
8.3.15.10	Propiedades, planta y equipo	3.954.408.246	-	-	3,954,408,246	-	3,954,408,246
8.3.15.10.001	Propiedades, planta y equipo	3.954.408.246	-	-	3,954,408,246	-	3,954,408,246
8.3.61	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	417.338.418	24.236.247	-	441.574.665	-	441,574,665
8.3.61.01	Internas	417.338.418	24.236.247	-	441.574.665	-	441,574,665
8.3.61.01.001	Internas	417.338.418	24.236.247	-	441.574.665	-	441,574,665
8.3.90	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	1.685.015.886	30.358.516	1.249.500	1.714.124.902	-	1,714,124,902
8.3.90.90	Otras cuentas deudoras de control	1.685.015.886	30.358.516	1.249.500	1,714,124,902	-	1,714,124,902
8.3.90.90.001	Otras cuentas deudoras de control	1.685.015.886	30.358.516	1.249.500	1,714,124,902	-	1,714,124,902
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-	1.249.500	54.594.763	6.110.107.812	-	6,110,107,812
8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-	6.056.762.550	1.249.500	54.594.763	-	6,110,107,812
8.9.15.06	Bienes y derechos retirados	-	3.954.408.246	-	3.954.408.246	-	3,954,408,246
8.9.15.06.001	Bienes y derechos retirados	-	3.954.408.246	-	3.954.408.246	-	3,954,408,246
8.9.15.21	Responsabilidades en proceso	-	417.338.418	24.236.247	441.574.665	-	441,574,665
8.9.15.21.001	Responsabilidades en proceso	-	417.338.418	24.236.247	441.574.665	-	441,574,665
8.9.15.90	Otras cuentas deudoras de control por el contra	-	1.685.015.886	1.249.500	30.358.516	-	1,714,124,902
8.9.15.90.090	Otras cuentas deudoras de control	-	1.685.015.886	1.249.500	30.358.516	-	1,714,124,902
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-	-	-	-	-	-
9.1	PASIVOS CONTINGENTES	3.720.927.182.338	-	-	3.720.927.182.338	-	3,720,927,182,338
9.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	3.720.927.182.338	-	-	3.720.927.182.338	-	3,720,927,182,338
9.1.20.04	Administrativos	3.720.927.182.338	-	-	3.720.927.182.338	-	3,720,927,182,338
9.1.20.04.001	Administrativos	3.720.927.182.338	-	-	3.720.927.182.338	-	3,720,927,182,338
9.9	ACRÉEDORAS POR CONTRA (DB)	-	3.720.927.182.338	-	3.720.927.182.338	-	3,720,927,182,338
9.9.05	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-	3.720.927.182.338	-	3.720.927.182.338	-	3,720,927,182,338
9.9.05.05	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-	3.720.927.182.338	-	3.720.927.182.338	-	3,720,927,182,338
9.9.05.05.001	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-	3.720.927.182.338	-	3.720.927.182.338	-	3,720,927,182,338



El ambiente
es de todos

Minambiente

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A 31 DE MAYO 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

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

IDEAM
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
COMPARATIVO MAYO DE 2022 - 2021
(Cifras expresadas en pesos)



El ambiente es de todos Minambiente



CÓDIGO	ACTIVO	2022	2021	CÓDIGO	PASIVO	2022	2021
	CORRIENTE	7.307.479.708	8.266.019.837		CORRIENTE	6.181.781.048	6.908.167.493
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-23.928.874	213.123.965	24	CUENTAS POR PAGAR	263.475.992	2.209.066.356
13	CUENTAS POR COBRAR	110.210.476	1.935.080.845	25	OBLIGACIONES LABORALES	4.189.716.165	4.118.161.913
15	INVENTARIOS	390.957.958	757.961.144	27	PROVISIONES	-	42.462.572
19	OTROS ACTIVOS	6.830.240.149	5.359.853.884	29	OTROS PASIVOS	1.728.588.891	538.476.652
	NO CORRIENTE	78.920.773.305	75.856.766.179		NO CORRIENTE	4.046.110.850	1.864.832.344
13	CUENTAS POR COBRAR	408.568.989	384.810.446	24	CUENTAS POR PAGAR	50.424.974	40.092.527
16	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	75.996.726.040	71.910.505.276	25	OBLIGACIONES LABORALES	156.231.249	66.889.672
17	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	379.362.062	379.362.062	29	OTROS PASIVOS	3.839.454.627	1.757.850.145
19	OTROS ACTIVOS	2.136.116.214	3.182.088.395		TOTAL PASIVOS	10.227.891.898	8.772.999.837
	TOTAL ACTIVO	86.228.253.013	84.122.786.016	3	PATRIMONIO	76.000.361.116	75.349.786.180
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	-	-	31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	76.000.361.116	75.349.786.180
83	DEUDORAS DE CONTROL	6.110.107.812	1.788.561.547		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	86.228.253.013	84.122.786.016
89	DEUDORAS POR CONTRA. (CR)	-6.110.107.812	-1.788.561.547		ACTIVO - PASIVO Y PATRIMONIO	-	-
					CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-	-
				91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	3.720.927.182.338	3.479.548.312.616
				99	ACREEDORAS POR EL CONTRA. (DB)	-3.720.927.182.338	-3.479.548.312.616

Yolanda González H.

YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ
DIRECTORA GENERAL

Revisó: Luis Fredy Torres Ruge *[Signature]*

Firmado digitalmente por
PINILLA SANCHEZ MARTHA PATRICIA
Fecha: 2022.06.30 16:31:16 -05'00'
MARTHA PATRICIA PINILLA SÁNCHEZ
CONTADORA PUBLICA
T.P. 192809-T



El ambiente
es de todos

Minambiente

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA (SUBCUENTAS)
COMPARATIVO MAYO DE 2022 - 2021
(Cifras expresadas en pesos)



CÓDIGO	ACTIVO	2022	2021	CÓDIGO	PASIVO	2022	2021
	CORRIENTE	7.307.479.708	8.266.019.837		CORRIENTE	6.181.781.048	6.908.167.493
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	-23.928.874	213.123.965	2.4	CUENTAS POR PAGAR	263.475.992	2.209.066.356
1.1.05	CAJA	2.100.000	2.100.000	2.4.01	ADQUISICION BIENES Y SERVICIOS	53.350.624	96.105.363
1.1.10	BANCOS	-26.028.874	211.023.965	2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	23.658.985	1.862.907.771
1.1.20	FONDOS EN TRANSITO	-	-	2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	11.580.800	9.904.000
				2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	120.779.651	86.081.034
1.3	CUENTAS POR COBRAR	110.210.476	1.935.080.845	2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	-	-
1.3.17	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	67.304.757	1.868.774.250	2.4.45	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	48.866.589	143.443.742
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	83.566.955	75.005.312	2.4.60	CRÉDITOS JUDICIALES	-	-
1.3.85	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	15.193.820	-	2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	5.239.342	10.624.447
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-55.855.056	-8.698.717				
1.5	INVENTARIOS	390.957.958	757.961.144	2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	4.189.716.165	4.118.161.913
1.5.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	393.832.789	757.961.144	2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	4.189.716.165	4.118.161.913
1.5.80	DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (CR)	-2.874.831	-				
1.9	OTROS ACTIVOS	6.830.240.149	5.359.853.884	2.7	PROVISIONES	-	42.462.572
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	99.848.393	261.694.616	2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	-	42.462.572
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	6.730.391.756	5.098.159.268				
	NO CORRIENTE	78.920.773.305	75.856.766.179	2.9	OTROS PASIVOS	1.728.588.891	538.476.652
1.3	CUENTAS POR COBRAR	408.568.989	384.810.446	2.9.01	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	-	-
1.3.17	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	-	33.103.646	2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	1.728.588.891	538.476.652
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	134.412.301	351.706.800				
1.3.85	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	282.788.181	-				
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-8.631.492	-				
1.6	PROP. PLANTA Y EQUIPO	75.996.726.040	71.910.505.276		NO CORRIENTE	4.046.110.850	1.864.832.344
1.6.05	TERRENOS	4.925.060.336	4.925.060.336	2.4	CUENTAS POR PAGAR	50.424.974	40.092.527
1.6.15	CONSTRUCCIONES EN CURSO	-	-	2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	50.424.974	40.092.527
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	873.593.291	349.758.870	2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	156.231.249	66.889.672
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADO	13.374.842.000	1.763.109.038	2.5.12	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	156.231.249	66.889.672
1.6.40	EDIFICACIONES	10.033.831.859	22.498.403.859	2.5.14	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	-	-
1.6.45	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	513.977.327	510.004.910				
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	3.133.598.316	3.137.180.665	2.9	OTROS PASIVOS	3.839.454.627	1.757.850.145
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	53.365.800.639	46.497.489.854	2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	3.839.454.627	1.757.850.145
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	3.287.350.379	3.238.006.043				
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	22.441.980.289	20.295.270.319				
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	344.049.000	336.900.000				
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	-	1.948.850				
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-33.638.956.761	-28.549.137.544				
1.6.95	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-2.658.400.634	-3.093.489.925				
1.7	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	379.362.062	379.362.062		TOTAL PASIVOS	10.227.891.898	8.772.999.837
1.7.10	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	-	379.362.062				
1.7.15	BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	379.362.062	-				
1.9	OTROS ACTIVOS	2.136.116.214	3.182.088.395		PATRIMONIO	76.000.361.116	75.349.786.180
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	15.005.740.020	16.825.533.837	3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	76.000.361.116	75.349.786.180
1.9.75	AMORT. ACUMUL. INTANGIBLES (CR)	-12.869.623.806	-13.643.445.442	3.1.05	CAPITAL FISCAL	14.583.271.297	14.274.771.297
1.9.86	ACTIVOS DIFERIDOS	-	-	3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	64.942.753.831	64.737.005.482
				3.1.10	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-3.525.664.012	-3.661.990.600
				3.1.15	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	-	-
	TOTAL ACTIVO	86.228.253.013	84.122.786.016		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	86.228.253.013	84.122.786.016
					ACTIVO - PASIVO Y PATRIMONIO	-	-
	CTAS ORDEN DEUDORAS	-	-		CTAS ORDEN ACREEDORAS	-	-
8.3	DEUDORES DE CONTROL	6.110.107.812	1.788.561.547	9.1	RESPONS. CONTINGENTES	3.720.927.182.338	3.479.548.312.616
8.9	DEUDORAS POR CONTRA. (CR)	-6.110.107.812	-1.788.561.547	9.9	ACREED. POR CONTRA. (DB)	-3.720.927.182.338	-3.479.548.312.616

Yolanda González H.

YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ
DIRECTORA GENERAL

Revisó: Luis Fredy Torres Ruge *[Firma]*

PINILLA
SANCHEZ
MARTHA
PATRICIA

Firmado digitalmente
por PINILLA SANCHEZ
MARTHA PATRICIA
Fecha: 2022.06.30
16:32:53 -05'00'

MARTHA PATRICIA PINILLA SÁNCHEZ
CONTADORA PÚBLICA
T.P. 192809-T



El ambiente
es de todos

Minambiente

ESTADO DE RESULTADOS A 31 DE MAYO 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

INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

IDEAM

ESTADO DE RESULTADOS

COMPARATIVO MAYO DE 2022 - 2021

(Cifras expresadas en pesos)



El ambiente
es de todos

Minambiente



Instituto de Hidrología,
Meteorología y
Estudios Ambientales

CÓDIGO	CUENTAS	2022	2021
	INGRESOS	27.123.408.076	23.323.108.082
41	INGRESOS FISCALES	-	-
43	VENTA DE SERVICIOS	369.296.456	2.486.250.842
44	TRANSFERENCIAS	4.174.960.740	-
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES (RECIBIDAS)	22.579.150.880	20.836.857.240
	GASTOS	30.840.166.272	26.957.838.237
51	DE ADMINISTRACION	26.654.762.022	21.590.817.721
53	PROV. AGOTAMIENTO AMORTIZACION	4.170.494.803	5.362.971.652
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	-	-
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	14.909.448	4.048.864
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	-3.716.758.196	-3.634.730.155
	OTROS INGRESOS	257.904.413	32.707.676
48	OTROS INGRESOS	257.904.413	32.707.676
	OTROS GASTOS	66.810.230	59.968.121
58	OTROS GASTOS	66.810.230	59.968.121
	RESULTADO DEL EJERCICIO	-3.525.664.012	-3.661.990.600

Yolanda González H.

YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ
DIRECTORA GENERAL

Reviso: Luis Fredy Torres Ruge

PINILLA SANCHEZ

MARTHA

PATRICIA

Firmado digitalmente por PINILLA
SANCHEZ MARTHA PATRICIA
Fecha: 2022.06.30 16:33:29 -05'00'

MARTHA PATRICIA PINILLA SÁNCHEZ
CONTADORA PUBLICA
T.P. 192809-T

INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

IDEAM

ESTADO DE RESULTADOS

SUBCUENTAS

COMPARATIVO MAYO DE 2022 - 2021

(Cifras expresadas en pesos)



El ambiente
es de todos

Minambiente



Instituto de Hidrología,
Meteorología y
Estudios Ambientales

CÓDIGO	CUENTAS	2022	2021
	INGRESOS	27.123.408.076	23.323.108.082
41	INGRESOS FISCALES	-	-
4.1.10	NO TRIBUTARIOS	-	-
43	VENTA DE SERVICIOS	369.296.456	2.486.250.842
4.3.90	OTROS SERVICIOS	369.296.456	2.486.250.842
4.3.95	DEVOLUCION REBAJAS DESC.VTAS (DB)	-	-
44	TRANSFERENCIAS	4.174.960.740	-
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	4.174.960.740	-
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	22.579.150.880	20.836.857.240
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS	22.110.268.004	20.500.383.089
4.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	468.882.876	336.474.151
	GASTOS	30.840.166.272	26.957.838.237
51	DE ADMINISTRACION	26.654.762.022	21.590.817.721
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	7.525.863.484	6.849.972.216
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	2.011.591.100	1.796.140.200
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	392.200.900	345.217.700
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	2.636.842.989	2.428.412.606
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	-	29.497.302
5.1.11	GENERALES	13.823.661.223	10.009.446.375
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	264.602.326	132.131.322
53	PROV. AGOT. DEPREC. Y AMORTIZACIONES	4.170.494.803	5.362.971.652
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3.239.251.180	3.820.931.893
5.3.66	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	931.243.623	1.541.921.817
5.3.68	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	-	117.942
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	-	-
5424	SUBVENCIONES	-	-
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	14.909.448	4.048.864
5.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	14.909.448	4.048.864
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	-3.716.758.196	-3.634.730.155
48	OTROS INGRESOS	257.904.413	32.707.676
4.8.02	FINANCIEROS	13.914.228	10.900.804
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	243.885.334	21.806.872
4.8.30	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	104.852	-
58	OTROS GASTOS	66.810.230	59.968.121
5.8.02	COMISIONES	3.759.375	3.537.253
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	63.050.854	56.430.869
5.8.97	COSTOS Y GASTOS POR DISTRIBUIR	-	-
	RESULTADO DEL EJERCICIO	-3.525.664.012	-3.661.990.600

Yolanda Gonzalez H.

YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ
DIRECTORA GENERAL

Reviso: Luis Fredy Torres Ruge

PINILLA SANCHEZ
MARTHA
PATRICIA

Firmado digitalmente por
PINILLA SANCHEZ MARTHA
PATRICIA
Fecha: 2022.06.30 16:34:18
-05'00'

MARTHA PATRICIA PINILLA SÁNCHEZ
CONTADORA PUBLICA
T.P. 192809-T



El ambiente
es de todos

Minambiente

INDICADORES FINANCIEROS Y DE GESTIÓN A 31 DE MAYO 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

INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
IDEAM
INDICADORES DE GESTIÓN Y FINANCIEROS GRUPO DE CONTABILIDAD
COMPARATIVO MAYO DE 2022 - 2021



INDICADOR	ÍNDICE	CUMPLIMIENTO	INTERPRETACIÓN
INDICADORES DE GESTIÓN			
<u>ESTADOS CONTABLES ELABORADOS</u>	1	100%	Se prepararon y presentaron a la Alta Dirección para las firmas respectivas durante el mes de mayo del año 2022, los siguientes estados contables: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados e Indicadores.
<u>ESTADOS CONTABLES PROYECTADOS</u>	1		
<u>INFORMES ENVIADOS A LA DIAN</u>	1	100%	Se preparó y envió a través de la WEB de la DIAN de forma oportuna las declaraciones correspondientes a impuestos y retenciones del periodo.
<u>INFORMES REQUERIDOS POR LA DIAN</u>	1		
INDICADORES FINANCIEROS			
Cifras en pesos			
<u>INGRESOS POR VENTA DE SERVICIOS</u>	369.296.456	1%	Del total de ingresos recibidos por la entidad, el 1% provienen de sus recursos propios.
<u>TOTAL DE INGRESOS</u>	27.123.408.076		
<u>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</u>	75.996.726.040	88%	El rubro más representativo del activo de la Entidad está compuesto por la Propiedad Planta y Equipo con un 88%
<u>TOTAL DE LOS ACTIVOS</u>	86.228.253.013		
<u>CUENTAS POR PAGAR</u>	313.900.966	3%	Del total de los pasivos de la entidad, las cuentas por pagar son el tercer grupo representativo con un 3%
<u>TOTAL DE LOS PASIVOS</u>	10.227.891.898		

PINILLA SANCHEZ MARTHA PATRICIA

 Firmado digitalmente por PINILLA SANCHEZ MARTHA PATRICIA
 Fecha: 2022.06.30 16:35:41 -05'00'
MARTHA PATRICIA PINILLA SÁNCHEZ
CONTADORA PUBLICA
T.P. 192809-T



El ambiente
es de todos

Minambiente

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE MAYO 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

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**

MAYO 2022

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS MAYO 2022

Contenido

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE.....	9
1.1. IDENTIFICACIÓN Y FUNCIONES	9
1.2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO DEL MARCO NORMATIVO Y LIMITACIONES	10
1.3. BASE NORMATIVA Y PERIODO CUBIERTO	11
1.4. FORMA DE ORGANIZACIÓN Y/O COBERTURA	12
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS	12
2.1. BASES DE MEDICIÓN	12
2.2. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN, REDONDEO Y MATERIALIDAD	13
2.3. TRATAMIENTO DE LA MONEDA EXTRANJERA.....	13
2.4. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO CONTABLE	13
2.4.1 Hechos ocurridos después del periodo contable que implican ajuste	14
2.4.2 Hechos ocurridos después del periodo contable que no implican ajuste	14
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES	14
3.1. JUICIOS	14
3.2. ESTIMACIONES Y SUPUESTOS	15
3.3. CORRECCIONES CONTABLES	16
3.4. RIESGOS ASOCIADOS A LOS INSTRUMENTOS FINANCIEROS	16
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	17
<input type="checkbox"/> EFECTIVO Y EQUIVALENTES	17
<input type="checkbox"/> CUENTAS POR COBRAR	17
<input type="checkbox"/> INVENTARIOS	18
<input type="checkbox"/> PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	18
<input type="checkbox"/> INTANGIBLES	20
<input type="checkbox"/> CUENTAS POR PAGAR	21
<input type="checkbox"/> BENEFICIOS A EMPLEADOS	21

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS MAYO 2022

□	BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO.....	22
□	BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO.	22
□	BENEFICIOS A EMPLEADOS POR TERMINACIÓN DEL VÍNCULO LABORAL.....	22
□	PASIVOS CONTINGENTES.....	23
□	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	23
□	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	23
	LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD	24
	NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.....	25
	COMPOSICIÓN	25
	5.1. CAJA.....	25
	5.2. DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	25
	NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR	26
	COMPOSICIÓN	26
	7.1. PRESTACIÓN DE SERVICIOS	26
	7.1.1. Servicios de investigación científica y tecnológica	26
	7.1.2. Recursos de Acreedores Reintegrados a Tesorería.....	27
	7.2. OTRAS CUENTAS POR COBRAR.....	29
	7.2.1. Pago por Cuenta de Terceros	29
	7.2.2. Intereses De Mora.....	31
	7.2.3. Otras Cuentas por Cobrar	31
	7.2.3.1. Mayores Valores Pagados	32
	7.3. CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	37
	7.3.1. Servicios de investigación científica y tecnológica	37
	7.3.2. Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	38
	7.4. DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	39
	7.4.1. Prestación de servicios.....	39
	7.4.2. Otras cuentas por cobrar	40
	NOTA 9. INVENTARIOS.....	41
	COMPOSICIÓN	41
	9.1. DETERIORO DE INVENTARIOS	42

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS MAYO 2022

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	43
COMPOSICIÓN	43
10.1. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS PPE – MUEBLES	46
10.1.1. Bienes muebles en bodega.....	46
10.1.2. Bienes no explotados	47
10.1.3. Maquinaria y equipo	48
10.1.4. Equipo médico y científico.....	49
10.1.5. Muebles, enseres y equipos de oficina	52
10.1.6. Equipos de comunicación y computación	53
10.1.7. Equipos de transporte, tracción y elevación	54
10.1.8. Deterioro a propiedades, planta y equipo	54
10.2. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS PPE – INMUEBLES	57
10.2.1. Terrenos	58
10.2.2. Edificaciones.....	59
10.2.3. Plantas, ductos y túneles	61
10.3 ESTIMACIONES.....	61
10.3.1 Depreciación línea Recta.....	61
NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	62
COMPOSICIÓN	62
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES	63
COMPOSICIÓN	63
14.1. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS	64
14.2. REVELACIONES ADICIONALES	64
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	65
16.1. AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	65
16.1.1. Avances para viáticos y gastos de viaje.....	65
16.1.2. Anticipo para adquisición de bienes y servicios.....	65
16.2. RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	66
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS.....	66
17.1 ARRENDAMIENTO OPERATIVO	66
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR.....	67

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS MAYO 2022

COMPOSICIÓN	67
21.1. REVELACIONES GENERALES	68
21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales.....	68
21.1.2. Recursos A Favor De Terceros	68
21.1.2.1. Cobro cartera de terceros.....	68
21.1.2.2. Estampillas	68
21.1.3. Descuentos De Nomina	69
21.1.3.1. Aportes A Fondos Pensionales	69
21.1.3.2. Aportes A Seguridad Social En Salud.....	69
21.1.4 Retención en la fuente e impuesto de timbre	70
21.1.5 Venta De Servicios.....	71
21.1.6 Otras cuentas por pagar	72
21.1.6.1 Otras Cuentas por Pagar.....	72
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	78
COMPOSICIÓN	78
22.1. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	78
22.1.1. Vacaciones.....	78
22.1.2. Prima de vacaciones.....	79
22.1.3. Prima de servicios.....	79
22.1.4. Prima de navidad.....	79
22.1.5. Bonificaciones	79
22.1.6. Otras primas.....	80
22.2. BENEFICIOS Y PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	80
22.2.1. Bonificaciones.....	81
NOTA 24. OTROS PASIVOS	81
24.1 EN ADMINISTRACIÓN.....	81
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES.....	82
25.1. PASIVOS CONTINGENTES.....	82
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN	83
26.1. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	83

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS MAYO 2022

26.1.1. Bienes y derechos retirados.....	84
26.1.2. Responsabilidades en proceso.....	84
26.1.3. Otras cuentas deudoras de control.....	84
NOTA 27. PATRIMONIO.....	85
COMPOSICIÓN	85
27.1. CAPITAL FISCAL	85
27.1.1 Capital fiscal nación.....	85
27.1.2 Excedentes financieros distribuidos a la entidad.....	86
27.2 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	86
27.2.1 Utilidad o excedentes acumulados.....	86
27.2.2. Pérdidas o Déficits Acumulados	86
27.3 RESULTADO DEL EJERCICIO	87
NOTA 28. INGRESOS	87
COMPOSICIÓN	87
28.1. INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	87
28.1.1. Ingresos fiscales – detallado	87
28.1.1.1. Funcionamiento	87
28.1.1.2. Inversión	88
28.1.1.3. Cruce de Cuentas	88
28.2. INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	88
28.2.1. Venta de servicios.....	89
28.2.2. Otros Ingresos	90
28.2.2.1. Financieros.....	90
28.2.2.1.1. Intereses sobre depósitos en instituciones financieras.....	90
28.2.2.1.2. Otros intereses de mora	91
28.2.2.2. Ingresos Diversos.....	91
28.2.2.2.1.....	Recuperaciones 92
28.2.2.2.1.1. Recuperaciones-provisiones- ajuste vigencia anterior.....	92
28.2.2.3. Bienes, derechos y recursos recibidos de empresas públicas	93
28.2.2.4. Indemnizaciones	93

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS MAYO 2022

28.2.2.4.1. Otros ingresos diversos.....	94
28.2.2.4.1.1. Mayores valores pagados.....	94
28.2.2.5. Reversión De Las Pérdidas Por Deterioro De Valor	95
NOTA 29. GASTOS	95
COMPOSICIÓN	95
29.1. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS.....	95
29.1.1. Gastos de Personal.....	96
29.1.1.1. Sueldos y Salarios.....	96
29.1.1.2. Contribuciones Efectivas.....	96
29.1.1.3. Aportes Sobre la Nómina	96
29.1.1.4. Prestaciones Sociales.....	96
29.1.2. GASTOS GENERALES	97
29.1.2.1. Vigilancia y seguridad	97
29.1.2.2. Materiales y suministros	97
29.1.2.3. Mantenimiento.....	97
29.1.2.4. Servicios Públicos.....	98
29.1.2.5. Viáticos y gastos de viajes.....	98
29.1.2.6. Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones.....	99
29.1.2.7. Comunicaciones y transporte.....	99
29.1.2.8. Seguros Generales	99
29.1.2.9. Seguridad Industrial.....	100
29.1.2.10. Combustibles y lubricantes.....	100
29.1.2.11. Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería.....	100
29.1.2.12. Licencias	101
29.1.2.13. Comisiones	101
29.1.2.14. Honorarios y servicios	102
29.1.2.15. Impuestos y contribuciones	102
29.2. DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES.....	103
29.2.1. Gasto por depreciación de propiedad planta y equipo	103
29.2.2. Gasto por amortización de activos intangibles.....	104
29.3 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	104

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS MAYO 2022

29.3.1. Recaudos	104
29.7. OTROS GASTOS	104
29.7.1. Comisiones	105
29.7.2. Pérdidas en siniestros y baja en cuentas de activos no financieros	105
FIRMA DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES BÁSICOS	106

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

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS MAYO 2022

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 mayo de 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 mayo de 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 mayo de 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

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS MAYO 2022

de Propiedades, Planta y Equipo, caso contrario, se aplica lo establecido en la política contable “Bienes Históricos y Culturales”.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

➤ **INTANGIBLES**

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

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

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

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

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

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

La vida útil de un activo intangible depende del periodo durante el cual la Entidad espera recibir los beneficios económicos o el potencial de servicio asociados al activo en función del tiempo durante el cual el IDEAM espere utilizar el activo. Si no es posible hacer una estimación fiable de

la vida útil de un activo intangible, se considera que este tiene vida útil indefinida y no será objeto de amortización, situación que debe ser documentada por la entidad.

➤ **CUENTAS POR PAGAR**

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

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

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

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

➤ **BENEFICIOS A EMPLEADOS**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Los beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual se miden por la mejor estimación del desembolso que se requeriría para cancelar la obligación al finalizar el periodo contable. En

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

➤ **PASIVOS CONTINGENTES**

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

➤ **INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN**

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

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

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

➤ **INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN**

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

El criterio para el reconocimiento de ingresos de transacciones con contraprestación se aplica por separado a cada transacción. No obstante, en determinadas circunstancias, será necesario aplicar tal criterio de reconocimiento por separado a los componentes identificables de una única

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS MAYO 2022

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 MAYO 2022

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

COMPOSICIÓN

Concepto	Saldo a 30-Abr-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-May-2022	Valor Variación
Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	75.333.984	2.489.057.734	2.588.320.592	-23.928.874	-99.262.858
Caja	2.100.000	0	0	2.100.000	0
Depósitos en instituciones financieras	73.233.984	2.489.057.734	2.588.320.592	-26.028.874	-99.262.858

5.1. CAJA

La Caja Menor del Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales IDEAM se constituyó mediante la Resolución 0149 de 09 Febrero 2022, bajo la coordinación del Grupo de Servicios Administrativos de la entidad, de conformidad con las funciones señaladas en el artículo quinto del Decreto 291 del 29 de mayo de 2004 y en concordancia con el artículo 2.8.5.3 del Decreto 1068 del 26 de mayo de 2015, el Grupo de Servicios Administrativos justificó técnica y económicamente su constitución por dos millones cien mil pesos (\$2.100.00).

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

A 31 DE MAYO DE 2022				
Banco	No. Cuenta Bancaria	Saldo En Libros	Saldo En Extracto	Partida Conciliatoria
Davivienda S.A.	Cta. 510020225	2.100.000	2.100.000	0

5.2. DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

En el mes de mayo de 2022, se cumplió al 100% con el proceso de conciliaciones bancarias, el saldo a 31 de mayo de 2022 de las cuentas bancarias es de <\$26.028.874> obedece a:

- Las consignaciones generadas en el mes de mayo en la cuenta bancaria 472969992669 donde el Grupo de Acreditación debe identificar a quien corresponde para que el grupo de tesorería aplique el recaudo, donde el saldo contablemente se encuentra sobregirado por valor de <\$25.063.424> sin embargo, el extracto cuenta con un saldo de \$250.532.746.
- Los recursos solicitados a la cuenta bancaria 03195873500 por valor de \$2.794.278 de la reserva presupuestal de los observadores voluntarios vigencia 2021.
- En la cuenta bancaria 03177246064 presenta contablemente un saldo por valor de \$3.422 corresponde al impuesto del 4 x 1000, sin embargo, en extracto la cuenta queda sobregirada por valor de <\$10>.
- En la cuenta bancaria 03133003146 se realiza la reclamación al Banco por unos gastos bancarios no procedentes donde se genera un sobregiro contablemente de <\$1.000> sin embargo en extracto la cuenta queda sobregirada por valor de <\$3.915>.

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS MAYO 2022

- En la cuenta bancaria 470169984635 presenta un saldo contablemente de <\$3.762.150> que obedece el reintegro de la comisión del Sr. Daniel Orlando García Cárdenas, sin embargo, en extracto la cuenta queda en \$0.

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 MAYO DE 2022				
Banco	No. Cuenta Bancaria	Saldo En Libros	Saldo En Extracto	Partida Conciliatoria
Davivienda S.A.	Cta. 472969992669	-25.063.424	250.532.746	-275.596.171
Bancolombia S.A.	Cta. 03195873500	2.794.278	2.794.278	0
Bancolombia S.A.	Cta. 031 33003146	-1.000	-3.915	2.915
Bancolombia S.A.	Cta. 03177246064	3.422	-10	3.431
Davivienda S.A.	Cta. 470169984635	-3.762.150	0	-3.762.150
	Totales	-26.028.874	253.323.100	-279.351.974

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

COMPOSICIÓN

Concepto	Saldo a 30-Abr-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-May-2022	Valor Variación
Cuentas Por Cobrar	536.834.121	1.520.749.119	1.538.803.775	518.779.465	-18.054.656
Prestación de servicios	87.642.639	1.488.593.742	1.508.931.625	67.304.757	-20.337.883
Otras cuentas por cobrar	214.213.949	32.155.377	28.390.070	217.979.256	3.765.307
Cuentas por cobrar de difícil recaudo	299.464.081	0	1.482.080	297.982.001	-1.482.080
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-64.486.548	0	0	-64.486.548	0

7.1. PRESTACIÓN DE SERVICIOS

7.1.1. Servicios de investigación científica y tecnológica

La cuenta 13.17.20 servicios de investigación científica y tecnológica refleja un saldo a 31 de mayo 2022 de \$67.304.757 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:

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

Identificación	Descripción	Saldo a 31-May-2022	No. Factura	Fecha Factura	Observación
899999061	Bogotá Distrito Capital	33.844.564	160	15/10/2021	El Grupo de Acreditación indicó que se encuentra gestionando cobro de la factura y una vez realizado el recaudo tramitará solicitud de aplicación del pago al Grupo de Tesorería
899999062	Corporación Autónoma Regional de Chivor Corpochivor	12.029.462	159	15/10/2021	El Grupo de Acreditación indicó que se encuentra gestionando cobro de la factura y una vez realizado el recaudo tramitará solicitud de aplicación del pago al Grupo de Tesorería
800252037	Politécnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid	12.029.462	176	10/11/2021	El Grupo de Acreditación tramita solicitud de aplicación del pago mediante radicado 20226010062123
890980136	Corporación Autónoma Regional De Cundinamarca Car	9.401.268	111	24/06/2021	El Grupo de Acreditación procede con el inicio del cobro persuasivo a la Corporación Autónoma Regional De Cundinamarca - CAR en relación al cumplimiento de lo pactado en la celebración del contrato interadministrativo 2425 - 2020 como proceso previo al cobro coactivo de no surtir efecto el primer proceso, orfeo 20226010066551
Totales:		67.304.757			

7.1.2. Recursos de Acreedores Reintegrados a Tesorería

Identificación	Descripción	Saldo a 30-Abr-2022	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-May-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
Totales:		55.664.316	0	0	55.664.316	5.239.342	50.424.974

El Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM en la cuenta Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías tiene un saldo a 31 de mayo 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.

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS MAYO 2022

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

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

Fecha	Descripción	Valor	Cantidad
30/12/2019	Devolución de observadores pendientes de pago de la vigencia 2018, constitución acreedores varios sujetos a devolución, según Orfeo 20192050004703.	32.874.739	96
29/09/2017	Devolución de observadores pendientes de pago de la vigencia 2015, constitución acreedores varios sujetos a devolución, según Orfeo 20162050003721.	5.642.906	25
28/12/2018	Acreedores Varios DTN Sujetos a Devolución (Observadores - 2016), según Orfeo 2017205000261	1.574.882	9
24/07/2020	Constitución acreedores varios sujetos a devolución, según Orfeo 20192050004703 a Milton Henry Arias Fierro, c.c. 9.856.431 por consignación realizada el 8/07/2019.	1.524.610	1
24/07/2020	Constitución acreedores varios sujetos a devolución (Observador - 2017), según Orfeo 20202050002993.	195.300	1
27/11/2020	Constitución acreedores varios sujetos a devolución (Observadores Vigencias Expiradas 2017- CXP 2017-CXP 2019 y primer pago 2020), según Orfeos 20202050006803 - 20202050006793 - 20202050006813 - 20202050006823.	8.612.537	23
20/08/2021	Constitución acreedores varios /observadores 2021 / 20217090000363	446.967	1
20/08/2021	Constitución acreedores varios /observadores 2021 / 20217020000543	394.046	1
20/08/2021	Constitución acreedores varios /observadores 2021 / 20217050000163	162.761	1
20/08/2021	Constitución acreedores varios /observadores 2021 / 20217100000483	141.464	1
20/08/2021	Constitución acreedores varios /observadores 2021 / 20217030000332	139.546	1
20/08/2021	Constitución acreedores varios /observadores 2021 / 20217040000673	101.211	1
10/12/2021	Reconocimiento acreedores varios sujetos a devolución observarodes 2 semestre 2021 AO2 orfeo 20217020001643	1.105.828	5
10/12/2021	Reconocimiento acreedores varios sujetos a devolución observarodes 2 semestre 2021 AO5 orfeo 20217050001613	373.209	3
10/12/2021	Reconocimiento acreedores varios sujetos a devolución observarodes 2 semestre 2021 AO8 orfeo 20217080002373	1.433.050	3
10/12/2021	Reconocimiento acreedores varios sujetos a devolución observarodes 2 semestre 2021 AO9 orfeo 20217090002203	665.142	1
10/12/2021	Reconocimiento acreedores varios sujetos a devolución observarodes 2 semestre 2021 AO10 orfeo 20217100002283	276.118	2
	Total	55.664.316	175

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS MAYO 2022

7.2. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

DESCRIPCIÓN	CORTE 31 DE MAYO 2022			DETERIORO ACUMULADO 31 DE MAYO 2022					DEFINITIVO
	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	Saldo Inicial	(+) Deterioro Aplicado En La Vigencia	(-) Reversión De Deterioro En La Vigencia	Saldo Final	%	
Otras Cuentas Por Cobrar	83.566.955	134.412.301	217.979.256	15.046.141	0	0	15.046.141	6,9	202.933.115
Pago por cuenta de terceros	32.494.496	100.257	32.594.753	98.379	0	0	98.379	0,3	32.496.374
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	24.358.217	83.387.554	107.745.771	14.947.762	0	0	14.947.762	13,9	92.798.009
Otras cuentas por cobrar	21.474.900	499.516	21.974.416	0	0	0	0	0,0	21.974.416
Mayores valores pagados	21.474.900	499.516	21.974.416	0	0	0	0	0,0	21.974.416

7.2.1. Pago por Cuenta de Terceros

Descripción de cuenta	Saldo a 30-Abr-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-May-2022
Pago por cuenta de terceros	27.770.484	26.355.139	21.530.870	32.594.753

La cuenta pago por cuenta de terceros a corte 31 de mayo de 2022 tiene un valor de \$32.594.753 corresponde a las Incapacidades de los funcionarios, liquidadas y reconocidas en la nómina del instituto, pendientes de pago por parte de las EPS y ARL a la fecha.

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

Identificación	Descripción	No. Incapacidades	Saldo a 31-May-2022	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
800251440	Entidad Promotora De Salud Sanitas S A S	32	14.054.590	14.054.590	0
830003564	Entidad Promotora De Salud Famisanar S A S	12	9.497.721	9.423.038	74.683
800088702	Eps Suramericana S. A	4	2.183.011	2.183.011	0
901097473	Medimás Eps S.A.S. En Liquidación	3	2.176.314	2.176.314	0
805000427	Coomeva Entidad Promotora De Salud S.A. En Liquidación	3	1.599.439	1.599.439	0
860066942	Caja De Compensación Familiar Compensar	7	1.394.410	1.394.410	0
800130907	Salud Total Entidad Promotora De Salud Del Régimen Contributivo Y Del Régimen Subsidiado S A	3	1.032.298	1.032.298	0

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS MAYO 2022

900156264	Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	5	577.515	551.941	25.574
901037916	Administradora De Los Recursos Del Sistema General De Seguridad Social En Salud	1	79.455	79.455	0
	Totales:	70	32.594.753	32.494.496	100.257

En el mes de mayo 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 mayo 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	70	32.594.753	70	32.594.753	10	5.715.205
138590001	Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	454	155.877.819	454	155.877.819	454	155.877.819
	Totales:	524	188.472.572	524	188.472.572	464	161.593.024

Se presenta una diferencia por valor de \$26.879.548 con la Oficina Asesora Jurídica en la cuenta contable 138426 "Pago por cuenta de tercero" debido a:

- Incapacidades que están dentro de los tiempos de cobro y recobro por parte del Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano e,
- Incapacidades que se encuentran en análisis por parte de la Oficina Asesora Jurídica para determinar si procede iniciar el trámite judicial de cobro.

Las 524 incapacidades pendientes por cobrar a mayo 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:

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS MAYO 2022

SALDO A MAYO DE 2022		
Estado	Cantidad	Valor
En Proceso Jurídico	250	101.806.747
Pagadas Diferencia En Proceso Jurídico	185	46.628.050
En Transcripción	44	26.133.726
Pagadas Pte. Rip	29	13.158.227
Pagadas Con Diferencia	16	745.822
Total	524	188.472.572

7.2.2. Intereses De Mora

Descripción de cuenta	Saldo a 30-Abr-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-May-2022
Otros intereses de mora	105.443.685	2.302.086	0	107.745.771

El saldo de la cuenta 13.84.35 Intereses de Mora a 31 de mayo de 2022 tiene un saldo de \$107.745.771 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 mayo de 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-May-2022	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
15242928	Juan Alberto Palacio Henry	52.726.529	8.206.296	44.520.233
890399011	Municipio De Santiago De Cali	11.407.243	1.753.434	9.653.809
899999238	Corporación Autónoma Regional Para El Desarrollo Sostenible Del Choco - Codechoco	10.836.803	1.594.759	9.242.044
67011425	Carol Paola Velásquez Zúñiga	10.565.797	2.081.931	8.483.866
72311499	Alonso Rafael Ocampo Arrieta	8.471.834	4.674.649	3.797.185
79812600	Ramírez Sanchez Yamid Eugenio	5.412.863	2.986.746	2.426.117
800254453	Corporación Autónoma Regional Del Canal Del Dique Cardique	4.603.527	2.355.805	2.247.722
51597154	Edith Liliana Zúñiga Gamboa	3.404.353	518.645	2.885.708
19426428	Miguel Arcángel Duque Muñoz	190.907	121.517	69.390
800021308	Drummond Ltd.	125.915	64.435	61.480
	Totales:	107.745.771	24.358.217	83.387.554

7.2.3. Otras Cuentas por Cobrar

Descripción	Saldo a 30-Abr-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-May-2022
Otras cuentas por cobrar	25.335.464	3.498.152	6.859.200	21.974.416

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS MAYO 2022

7.2.3.1. Mayores Valores Pagados

Descripción	Saldo a 30-Abr-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-May-2022
Mayores valores pagados	25.335.464	0	3.361.048	21.974.416

En la cuenta 13.84.90.002 mayores valores pagados a 31 de mayo de 2022 el saldo es por valor de \$21.974.416 correspondiente a:

1. El reconocimiento de la deuda de la señora Sandra Milena Sanjuan Acero 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, cuenta con un acuerdo de pago donde queda la deuda cancelada en diciembre 2022.
2. El reconocimiento de otras cuentas por cobrar por concepto de auxilio de transporte a 77 funcionarios que una vez aplicado el reajuste salarial del Decreto 473 de 29 de marzo de 2022, que devenguen más de dos (2) salarios mínimos legales vigentes para el año 2022, no tendrán derecho a percibir el beneficio referido, inclusive quienes lo hubieran percibido antes de llevarse a cabo el incremento, la deuda será descontada durante los meses correspondientes de la vigencia 2022 según acuerdo de pago de cada funcionario y será informado mes a mes para su amortización, información entregada por parte del Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano según memorando 20222020064043.

El Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano realiza los descuentos de mayores valores pagados en la nómina mensual acorde al acuerdo de pago del funcionario, la ex funcionaria Gheraldine Aguilar realizara la consignación mensual según su acuerdo de pago; una vez el Grupo de Tesorería identifique y aplique el documento de recaudo por clasificar de esas deducciones y de la consignación que realiza Gheraldine Aguilar disminuye la deuda. Para el mes de mayo de 2022 el Grupo de Tesorería aplico los documentos de recaudo por clasificar por valor de \$3.361.048 disminuyendo la deuda de 21 funcionarios por concepto de auxilio de transporte, de Sandra Sanjuán y quedando cancelada la deuda de Gheraldine Aguilar.

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

Identificación	Descripción	Saldo a 30-Abr-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-May-2022	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
52088384	Sandra Milena Sanjuan Acero	799.516	0	300.000	499.516	0	499.516
13442917	Edgar Augusto Rivera Lara	351.516	0	0	351.516	351.516	0
79755679	Everth Mejía Camacho	351.516	0	0	351.516	351.516	0
16689712	Norberto Llanos Sandoval	351.516	0	0	351.516	351.516	0

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS MAYO 2022

Identificación	Descripción	Saldo a 30- Abr-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31- May-2022	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
19322133	Gabriel Jaime Tamayo	351.516	0	0	351.516	351.516	0
52504394	Angela María Sanchez Poveda	351.516	0	0	351.516	351.516	0
79734554	Vladimir Ilich Briceño Junco	351.516	0	0	351.516	351.516	0
66750712	Yamilet Arredondo	351.516	0	0	351.516	351.516	0
91282405	Jorge Forero Rincón	351.516	0	0	351.516	351.516	0
80428724	Henry Alonso Roza Fernández	351.516	0	0	351.516	351.516	0
71674997	Javier Ignacio Álvarez González	351.516	0	0	351.516	351.516	0
52423911	Maribel Martínez Olaya	351.516	0	0	351.516	351.516	0
11790227	John Marín Palacios	351.516	0	0	351.516	351.516	0
19411754	Pedro Hernán Rodríguez Moreno	351.516	0	0	351.516	351.516	0
98713317	Jeremy Alan Pineda Sanchez	351.516	0	0	351.516	351.516	0
27614337	Edy Margoth Vergel Bayona	351.516	0	0	351.516	351.516	0
37745194	Dolly Joulay Gutiérrez Traslaviña	351.516	0	0	351.516	351.516	0
51792824	Alba Lucia González Sáenz	351.516	0	0	351.516	351.516	0
27091857	Silvia Paola García Legarda	351.516	0	0	351.516	351.516	0
1005989939	Rene Ricardo Chávez Guerrero	351.516	0	0	351.516	351.516	0
65706186	Ana Milena Rojas Ávila	351.516	0	0	351.516	351.516	0
1026271626	Bibiana Lucia García Marín	351.516	0	0	351.516	351.516	0

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS MAYO 2022

Identificación	Descripción	Saldo a 30-Abr-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-May-2022	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
1002209692	Andrés Felipe Hoyer Meza	351.516	0	0	351.516	351.516	0
1233888476	Ever Andrés Salazar Mercado	351.516	0	0	351.516	351.516	0
63514250	Ruby Stella Rincón Estévez	351.516	0	0	351.516	351.516	0
1030523815	Lorena Andrea Vivas Parra	351.516	0	0	351.516	351.516	0
51809330	Rubiela Letrado Ochoa	339.799	0	0	339.799	339.799	0
1098648046	Diana Patricia Villafradez Gómez	331.987	0	0	331.987	331.987	0
17317613	José Del Carmen Espitia Ramírez	324.176	0	0	324.176	324.176	0
74846474	Jorge Eliecer Landaeta Soto	324.176	0	0	324.176	324.176	0
1058846517	Edgar Fernando Garzón Arias	324.176	0	0	324.176	324.176	0
28216263	Yenny Bibiana Mateus Martínez	324.176	0	0	324.176	324.176	0
6004181	José María Gamboa Montiel	300.741	0	0	300.741	300.741	0
4243456	Fabio Alfonso Rodríguez Vargas	296.836	0	0	296.836	296.836	0
12188288	Jesús Enrique Rojas Cardoso	285.119	0	0	285.119	285.119	0
70091867	Álvaro Arturo Ramírez Holguín	285.119	0	0	285.119	285.119	0
13827504	Rubén Darío Martínez Castellanos	285.119	0	0	285.119	285.119	0
17319239	Omar Alfonso	285.119	0	0	285.119	285.119	0

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS MAYO 2022

Identificación	Descripción	Saldo a 30- Abr-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31- May-2022	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
	Muñoz Quevedo						
1053767735	Juan Sebastián Castaño Cardona	285.119	0	0	285.119	285.119	0
45473661	Vicky Del R. Pineda Álvarez	285.119	0	0	285.119	285.119	0
92125344	Jairo David Gallón Aguas	281.213	0	0	281.213	281.213	0
14879218	José Ovidio Orozco Mera	281.213	0	0	281.213	281.213	0
79249746	Dagoberto Jiménez Triviño	351.516	0	70.303	281.213	281.213	0
13504061	José Norbey Sanchez Hernández	281.213	0	0	281.213	281.213	0
74327997	Carlos Ernesto González Sosa	351.516	0	70.303	281.213	281.213	0
13843973	Carlos Ariel Jaimes Ribero	351.516	0	70.303	281.213	281.213	0
51772148	Yolanda Cortes Beltrán	351.516	0	70.303	281.213	281.213	0
23553570	Nilce Esther Cely Granados	351.516	0	70.303	281.213	281.213	0
12118844	José Luis Bula Vidal	281.213	0	0	281.213	281.213	0
52311937	Olga Lucia Montoya Tovar	351.516	0	70.303	281.213	281.213	0
1017200513	Cristian Camilo López Gómez	281.213	0	0	281.213	281.213	0
79259365	Henry Raúl Robayo Cuesta	277.307	0	0	277.307	277.307	0
79782931	Inry Chivata Cárdenas	273.401	0	0	273.401	273.401	0
17310596	Enrique Moyano Agudelo	265.590	0	0	265.590	265.590	0
17951977	Orlando Barrera Pinto	265.590	0	0	265.590	265.590	0

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

Identificación	Descripción	Saldo a 30- Abr-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31- May-2022	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
5026958	Jorge Alberto Barrera Flores	265.590	0	0	265.590	265.590	0
37086418	Mery Adriana Chaves Patiño	265.590	0	0	265.590	265.590	0
40340583	Leidy Mariela Neira Prieto	265.590	0	0	265.590	265.590	0
80470063	Nelson Blady Buitrago Camargo	351.516	0	87.879	263.637	263.637	0
9529528	Juvenal Rosas Africano	324.176	0	64.835	259.341	259.341	0
4239461	Erick José Hernández Hernández	249.967	0	0	249.967	249.967	0
79326449	William Rene Peña Padilla	242.155	0	0	242.155	242.155	0
1110463857	Lorena Alejandra Sanabria Céspedes	300.741	0	60.148	240.593	240.593	0
13503776	Hernando Villamizar Orozco	351.516	0	117.172	234.344	234.344	0
87512742	Roberto Carlos Erazo Buchelli	304.647	0	76.162	228.485	228.485	0
79188500	German Antonio Sopo Castillo	285.119	0	57.024	228.095	228.095	0
12134310	Alexander Ramírez García	269.496	0	53.899	215.597	215.597	0
94273216	Aimer Humberto Henao Rojas	265.590	0	53.118	212.472	212.472	0
79046875	Edgar Humberto Tamayo Hurtado	351.516	0	175.758	175.758	175.758	0
19278112	Álvaro Alcides Rodríguez Camacho	285.119	0	114.048	171.071	171.071	0
1030617469	Leidy Tatiana Herrera León	246.061	0	82.020	164.041	164.041	0

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS MAYO 2022

Identificación	Descripción	Saldo a 30-Abr-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-May-2022	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
79738881	Diego Alexander Contreras Panche	152.324	0	0	152.324	152.324	0
80281640	Andrés Leonardo Olaya Ávila	351.516	0	210.909	140.607	140.607	0
1022414402	Angie Nathalia Sanchez Molina	246.061	0	123.031	123.030	123.030	0
13350195	Alirio Rangel Vera	89.832	0	0	89.832	89.832	0
91213763	Edgar Eduardo Pabón Salazar	46.869	0	0	46.869	46.869	0
24090198	Alicia Uyaban Benítez	351.516	0	351.516	0	0	0
12124133	Jaime Ramírez Ramírez	285.119	0	285.119	0	0	0
1098734090	Gheraldin Aguilar Riaño	726.592	0	726.592	0	0	0
	Totales:	25.335.464	0	3.361.048	21.974.416	21.474.900	499.516

7.3. CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO

DESCRIPCIÓN	CORTE 31 DE MAYO 2022			DETERIORO ACUMULADO 31 DE MAYO 2022					DEFINITIVO
	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	Saldo Inicial	(+) Deterioro Aplicado En La Vigencia	(-) Reversión De Deterioro En La Vigencia	Saldo Final	%	
Cuentas Por Cobrar De Difícil Recaudo	15.193.820	282.788.181	297.982.001	49.440.407	0	0	49.440.407	16,6	248.541.594
Prestación de servicios	0	32.823.231	32.823.231	5.673.069	0	0	5.673.069	17,3	27.150.162
Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	15.193.820	249.964.950	265.158.770	43.767.338	0	0	43.767.338	16,5	221.391.432
Pago por cuenta de terceros	15.193.820	140.683.999	155.877.819	21.105.360	0	0	21.105.360	13,5	134.772.459
Otras cuentas por cobrar	0	109.280.951	109.280.951	22.661.978	0	0	22.661.978	20,7	86.618.973

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 mayo 2022 de \$32.823.231, corresponde a la reclasificación a cuentas por cobrar de difícil recaudo

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS MAYO 2022

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-May-2022	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	No. Factura	Fecha Factura	Estado del Cobro
800254453	Corporación Autónoma Regional Del Canal Del Dique Cardique	13.404.875	0	13.404.875	35314	25/06/2015	cobro jurídico
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
	Totales:	32.823.231	0	32.823.231			

7.3.2. Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo

Descripción de cuenta	Saldo a 30-Abr-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-May-2022
Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	266.640.850	0	1.482.080	265.158.770

La cuenta otras cuentas por cobrar de difícil recaudo a 31 de mayo de 2022 presenta un saldo por valor de \$265.158.770 estos son ocasionado por la reclasificación de las cuentas Pago por cuenta de tercero y otras cuentas por cobrar que cuentan con un proceso jurídico y/o no se tiene la certeza de cuando se espera recibir el pago de las mismas.

A mayo de 2022 se ha reclasificado el valor de \$155.877.819,00 las cuales corresponden a 454 incapacidades y el valor de \$ 109.280.950,68 que 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 mayo de 2022:

Identificación	Descripción	Saldo a 31-May-2022	No. Incapacidades / No. Proceso	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
805000427	Cooemeva Entidad Promotora De Salud S.A. En Liquidación	62.326.665	153	1.037.424	61.289.241
15242928	Juan Alberto Palacio Henry	46.695.018	2018-003	0	46.695.018
72311499	Alonso Rafael Ocampo Arrieta	28.736.418	1100133367142010000000	0	28.736.418
800140949	Cafesalud Entidad Promotora De Salud S A Y También Podrá	19.956.833	69	0	19.956.833

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS MAYO 2022

Identificación	Descripción	Saldo a 31-May-2022	No. Incapacidades / No. Proceso	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
	Utilizar La Denominación Cafesalud Eps S A - En Liquidación				
800251440	Entidad Promotora De Salud Sanitas S A S	19.708.220	55	9.115.926	10.592.294
79812600	Ramírez Sanchez Yamid Eugenio	18.360.400	11.001.333.603.420.100.000.000,00	0	18.360.400
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	10.619.549	22	3.456.827	7.162.722
900156264	Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	6.525.655	27	419.310	6.106.345
800088702	Eps Suramericana S. A	5.600.382	17	132.455	5.467.927
860011153	Positiva Compañía De Seguros S.A.	5.108.996	15	0	5.108.996
830003564	Entidad Promotora De Salud Famisanar S A S	3.917.434	11	1.031.878	2.885.556
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
901097473	Medimás Eps S.A.S.	2.205.670	15	0	2.205.670
830009783	Cruz Blanca Entidad Promotora De Salud S.A.	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
890303093	Caja De Compensación Familiar Del Valle Del Cauca - Comfenalco Valle Delagente	414.378	2	0	414.378
	Totales:	265.158.770	454	15.193.820	249.964.950

7.4. DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR

Descripción	Saldo a 30-Abr-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-May-2022
Deterioro Acumulado De Cuentas Por Cobrar (Cr)	-64.486.548	0	0	-64.486.548

7.4.1. Prestación de servicios

Descripción	Saldo a 30-Abr-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-May-2022
Prestación de servicios	-9.333.210	0	0	-9.333.210

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS MAYO 2022

En el mes de mayo 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 una vez 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 mayo de 2022 corresponde a los siguientes terceros:

Identificación	Descripción	Saldo a 31-May-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
	Totales:	-9.333.210	-8.185.013	-1.148.197

7.4.2. Otras cuentas por cobrar

Descripción	Saldo a 30-Abr-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-May-2022
Otras cuentas por cobrar	-55.153.338	0	0	-55.153.338

En el mes de mayo 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 una vez 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 mayo de 2022 corresponde a los siguientes terceros:

Identificación	Descripción	Saldo a 31-May-2022	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
860066942	Caja De Compensación Familiar Compensar	-710.234	-567.101	-143.133
860011153	Positiva Compañía De Seguros S. A.	-564.416	-404.759	-159.657
800130907	Salud Total Entidad Promotora De Salud Del Régimen Contributivo Y Del Régimen Subsidiado SA	-296.026	-266.216	-29.810
800251440	Entidad Promotora De Salud Sanitas S A S	-1.829.818	-1.666.776	-163.042
830003564	Entidad Promotora De Salud Famisanar S A S	-582.946	-427.421	-155.525
900156264	Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	-1.093.671	-583.038	-510.633

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS MAYO 2022

Identificación	Descripción	Saldo a 31-May-2022	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
800088702	Eps Suramericana S. A	-1.107.798	-1.078.507	-29.291
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
805000427	Coomeva Entidad Promotora De Salud S.A.	-10.691.273	-8.160.514	-2.530.759
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
890303093	Caja De Compensación Familiar Del Valle Del Cauca - Comfenalco Valle Delagente	-82.859	-66.066	-16.793
800229739	Fondo De Pensiones Obligatorias Protección Moderado	-720.969	-720.969	0
72311499	Alonso Rafael Ocampo Arrieta	-9.424.512	-8.365.741	-1.058.771
79812600	Ramírez Sanchez Yamid Eugenio	-6.021.552	-5.345.077	-676.475
51597154	Edith Liliana Zúñiga Gamboa	-907.501	-847.084	-60.417
19426428	Miguel Arcángel Duque Muñoz	-180.001	-165.846	-14.155
67011425	Carol Paola Velásquez Zúñiga	-3.214.468	-2.971.945	-242.523
901097473	Medimás Eps S.A.S.	-441.049	-318.819	-122.230
15242928	Juan Alberto Palacio Henry	-14.201.565	-13.245.618	-955.947
	Totales:	-55.153.338	-47.670.043	-7.483.295

NOTA 9. INVENTARIOS

COMPOSICIÓN

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

Concepto	Saldo Inicial 30-Abril-2022	Movimiento Débito	Movimiento Crédito	Saldo final 31-May-2022
Materiales reactivos y de laboratorio	410.544.116	0	67.655.692	342.888.424
Repuestos	99.347.233	3.018.435	51.421.303	50.944.365
Deterioro Acumulado de Inventarios (Cr)	-2.874.831	0	0	-2.874.831
Total Inventarios	507.016.518	3.018.435	119.076.995	390.957.958

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.

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS MAYO 2022

- 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 mayo 2022, corresponde a un ingreso por indemnización de menor cuantía de la compañía de seguros por \$3.018.435, el cual fue a su vez una disminución. La disminución dada por \$116.058.560 se debe a la utilización de las radiosondas y globos en las pruebas para determinar variables climáticas y atmosféricas globos a Meteorología Aeronáutica por valor de \$ 67.655.692. Así mismo, se han instalado baterías y reguladores en las estaciones hidrometeorológicas, elementos necesarios para la ejecución de las actividades misionales del Instituto lo que ha reflejado la reducción de estos bienes en el inventario por \$\$48.402.868.

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MATERIALES Y SUMINISTROS
SALDO INICIAL (30-Abril-2022)	509.891.349
+ ENTRADAS (DB):	3.018.435
ADQUISICIONES EN COMPRAS	0
OTRAS TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	3.018.435
RESTITUCION	3.018.435
+ Precio neto (valor de la transacción)	3.018.435
- SALIDAS (CR):	119.076.995
CONSUMO INSTITUCIONAL	119.076.995
+ Valor final del inventario consumido	119.076.995
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	393.832.789
= SALDO FINAL (31-May-2022) (Subtotal + Cambios)	393.832.789
- DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (DE)	2.874.831
Saldo inicial del Deterioro acumulado	2.874.831
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DE)	390.957.958

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.

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS MAYO 2022

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:

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

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 mayo no se presentó deterioro.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

COMPOSICIÓN

Descripción de cuenta	Saldo Inicial 30-Abril-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 31-May-2022
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	75.072.023.529	3.804.488.924	2.879.786.413	75.996.726.040
Terrenos	4.925.060.336	0	0	4.925.060.336
Bienes muebles en bodega	1.382.809.632	1.601.537.484	2.110.753.825	873.593.291
Propiedades planta y equipo no explotados	13.374.842.000	0	0	13.374.842.000
Edificaciones	10.033.831.859	0	0	10.033.831.859
Plantas, ductos y túneles	497.327.327	16.650.000	0	513.977.327
Maquinaria y equipo	3.108.365.824	25.232.492	0	3.133.598.316
Equipo médico y científico	52.968.776.533	405.540.452	8.516.347	53.365.800.639
Muebles, enseres y equipo de Oficina	3.249.056.382	38.293.997	0	3.287.350.379
Equipos de Comunicación y Computación	20.831.413.805	1.625.036.884	14.470.400	22.441.980.289

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS MAYO 2022

Equipos de transporte, tracción y elevación	344.049.000	0	0	344.049.000
Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (CR)	32.985.108.535	92.197.615	746.045.841	33.638.956.761
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 mayo de 2022, la propiedad, planta y equipo del IDEAM presenta un valor histórico de \$112.294.083.436 y un valor neto por \$75.996.726.040 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.

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS MAYO 2022

10.1. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS PPE – MUEBLES

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	TOTAL
SALDO INICIAL (30-abril-2022)	3.153.173.297	21.362.771.489	344.049.000	53.803.814.415	3.299.232.976	81.963.041.177
+ ENTRADAS (DB):	-	1.601.537.484	-	-	-	1.601.537.484
Adquisiciones en compras			0			0
Donaciones recibidas		1.601.537.484	0	0		1.601.537.484
Otras entradas de bienes muebles	0	0	0	0	0	0
- SALIDAS (CR):	16.650.000	14.470.400	0	8.516.347	0	39.636.747
Baja en cuentas	0	14.470.400		8.516.347		22.986.747
Otras salidas de bienes muebles	16.650.000	0	0	0	0	16.650.000
* Traslado a otro grupo de cuentas del PP&E	16.650.000					16.650.000
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	3.136.523.297	22.949.838.573	344.049.000	53.795.298.068	3.299.232.976	83.524.941.914
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0	0	0	0	0	0
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)	25.232.492	1.625.036.884	0	405.540.452	38.293.997	2.094.103.825
- Salida por traslado de cuentas (CR)	25.232.492	1.625.036.884	0	405.540.452	38.293.997	2.094.103.825
= SALDO FINAL (31-Mayo-2022) (Subtotal + Cambios)	3.136.523.297	22.949.838.573	344.049.000	53.795.298.068	3.299.232.976	83.524.941.914
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	850.398.356	8.500.689.042	246.755.430	21.127.149.598	1.070.854.862	31.795.847.288
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	824.139.156	8.338.675.349	242.932.261	20.725.187.057	1.045.044.779	31.175.978.602
+ Depreciación aplicada vigencia actual	26.259.200	181.972.556	3.736.094	383.163.248	25.897.158	621.028.257
+ Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos		2.711.869		5.527.199	272.364	8.511.432
+ Depreciación por reclasificación de cuentas	317.661	11.174.975	87.075	70.939.034	7.867	82.526.612
- Depreciación por retiro de bienes						0
- Depreciación por reclasificación de cuentas	317.661	33.845.707		57.666.940	367.306	92.197.614
- Depreciación reclasificación bienes menor cuantía a cuentas de orden				0		0
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0	62.041.103	0	0	0	62.041.103
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
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	2.286.124.941	14.387.108.428	97.293.570	32.668.148.470	2.228.378.113	51.667.053.522
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA	27	37	72	39	32	38
% DETERIORO ACUMULADO (comisurato)	0	0	0	0	0	0
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES						
USO O DESTINACIÓN	3.136.523.297	22.949.838.573	344.049.000	53.795.298.068	3.299.232.976	83.524.941.914
+ En servicio	3.133.598.316	22.441.980.289	344.049.000	53.365.800.639	3.287.350.379	82.572.778.623
+ No explotados	-	78.570.000	-	-	-	78.570.000
+ En bodega	2.924.981	429.288.284	-	429.497.429	11.882.597	873.593.291
REVELACIONES ADICIONALES						
GARANTÍA DE PASIVOS	-	-	-	-	-	-
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RE	-	14.470.400	-	8.516.347	-	22.986.747

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

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

Concepto	Saldo Inicial 30-Abril-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 31-May-2022
Bienes en Bodega	1.382.809.632	1.601.537.484	2.110.753.825	873.593.291

Durante mayo de 2022, se presentaron los siguientes movimientos:

- Salidas de bienes de bodega a servicios por \$2.110.753.825
- Se recibieron donaciones de entes públicos nacionales por \$1.601.537.484,

Tercero	Descripción	Valor
FONDO DE ADAPTACIÓN 900450205	Sistema De Cómputo De Hiperconvergencia, Placa 67758 - Cto. 435 De 2021 Operción No. 46417900.0 Convenio 004 De 2012 Ideam Y Fondo De Adaptación (Adsum) Comp. Idn 21000187 - Rad. Orfeo 20221040076903	1.295.642.040
MINISTERIO DE AGRICULTURA Y DESARROLLO NIT 899999028	Varios Elementos - Cto. 024-2021 Proyecto Desarrollo Sostenible Bajo El Carbono En La Orinoquía-Convenio Donación Tf A6376 - Comp-Idn 21000189 - Rad. Orfeo 20221000064933	305.895.444
		1.601.537.484

10.1.2. Bienes no explotados

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

Concepto	Saldo Inicial 30-Abril-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 31-May-2022
Bienes no explotados	13.374.842.000	0	0	13.374.842.000

Los bienes no explotados están conformados por:

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

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

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

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS MAYO 2022

- c) Edificio cra. 10 # 20 - 30 Bogotá - Inmuebles recomendados para entregar a título de gratuidad a CISA, según acta de No. 03 del comité de manejo de bienes del 21 de abril de 2022 y acto resolución 0707 del 29 de abril de 2022 - Comp. traslado a bodega de no explotados - NEI 21000185 - Rad. Orfeo 20222070062903 por valor de \$12.464.572.000

10.1.3. Maquinaria y equipo

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

Concepto	Saldo Inicial 30-Abril-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 31-May-2022
Maquinaria y equipo	3.153.173.297	25.232.492	41.882.492	3.136.523.297
En servicio	3.108.365.824	25.232.492	0	3.133.598.316
No explotados	0	0	0	0
En bodega	44.807.473	0	41.882.492	2.924.981
(-) Depreciación	-824.139.156	317.661	26.576.860	-850.398.356
(-) Deterioro	0	0	0	0
Valor Actual	2.329.034.141	25.550.153	68.459.352	2.286.124.941

A mayo 2022 los equipos en servicio presentan un valor histórico de \$3.133.598.316 y solo se registran \$2.924.981 en bodega. El valor neto de la maquinaria y equipo a 31 de mayo 2022 incluyendo depreciación es de \$ 2.286.124.941

En mayo 2022 se presentan los siguientes movimientos:

- Traslado de bienes en bodega a servicio:

Descripción	Documento Fuente	Valor
Varios Elementos - Área Operativa 11 Bogotá - Bienes Instalados En La Estación Sumapaz Cuevecitas, Según Contrato 476 De 2021 Con Sanambiente - Comp. Sfn 20210922 - Rad. Orfeo 20227140056403	SFN 20210922	4.413.139
Varios Elementos - Área Operativa 6 Boyacá - Casanare - Bienes Instalados En La Estación Pisba (Laguna De Socha), Según Contrato 476 De 2021 Con Sanambiente - Comp. Sfn 20210924 - Rad. Orfeo 20227140056403	SFN 20210924	4.413.139
Varios Elementos - Área Operativa 7 Nariño - Putumayo - Bienes Instalados En La Estación Doña Juana (Doña Juana), Según Contrato 476 De 2021 Con Sanambiente - Comp. Sfn 20210926 - Rad. Orfeo 20227140056403	SFN 20210926	4.413.139
Varios Elementos - Área Operativa 8 Santander - Bienes Instalados En La Estación Santurban (El Salado), Según Contrato 476 De 2021 Con Sanambiente - Comp. Sfn 20210928 - Rad. Orfeo 20227140056403	SFN 20210928	4.413.139

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS MAYO 2022

Varios Elementos - Área Operativa 9 Cauca - Valle - Caldas - Bienes Instalados En La Estación Farallones De Cali (Campamento Alto Del Buey), Según Contrato 476 De 2021 Con Sanambiente - Comp. Sfn 20210930 - Rad. Orfeo 20227140056403	SFN 20210930	4.413.139
Varios Elementos - Área Operativa 9 Cauca - Valle - Caldas - Se Instalan Bienes Del Siniestro 01-525156 De La Estación Emas (Ingreso Isd 21000183 abril) En La Estación Aeropuerto La Nubia Ao 9 - Comp. Sfn 20210972 - Rad. Orfeo 20229910053382	SFN 20210972	3.166.798
Total traslado de bodega a servicios		25.232.492

- Traslado de bienes en bodega a la cuenta 164501001 – Plantas de Generación:

Descripción	Documento Fuente	Valor
Varios Elementos - Área Operativa 11 Bogotá - Se Asignan Bienes Del Programa Rem Colombia Visión Amazonía, Ingreso Ido 21000081 (Dic) - Comp. SFN 20210954 - Rad. Orfeo 2021500008251	SFN 20210954	16.650.000

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 mayo del 2022 presentaron los siguientes saldos:

Concepto	Saldo Inicial 30-Abril-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 31-May-2022
Equipo Médico y científico	53.803.814.415	405.540.452	414.056.799	53.795.298.068
En servicio	52.968.776.533	405.540.452	8.516.347	53.365.800.639
No explotados	0	0	0	0
En bodega	835.037.882	0	405.540.452	429.497.429
(-) Depreciación	-20.725.187.057	57.666.940	459.629.481	-21.127.149.598
(-) Deterioro	0	0	0	0
Valor Actual	33.078.627.358	463.207.393	873.686.280	32.668.148.471

En mayo 2022 se presentan los siguientes movimientos:

- Se presenta un incremento y a su vez disminución del equipo médico y científico debido a los traslados de bodega a servicios

Descripción	Documento Fuente	Valor
Varios Elementos - Área Operativa 11 Bogotá - Bienes Instalados En La Estación Sumapaz Cuevecitas, Según Contrato 476 De 2021 Con Sanambiente - Comp. SFN 20210922 - Rad. Orfeo 20227140056403	SFN 20210922	61.064.180

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS MAYO 2022

Varios Elementos - Área Operativa 6 Boyacá - Casanare - Bienes Instalados En La Estación Pisba (Laguna De Socha), Según Contrato 476 De 2021 Con Sanambiente - Comp. SFN 20210924 - Rad. Orfeo 20227140056403	SFN 20210924	61.064.180
Varios Elementos - Área Operativa 7 Nariño - Putumayo - Bienes Instalados En La Estación Doña Juana (Doña Juana), Según Contrato 476 De 2021 Con Sanambiente - Comp. SFN 20210926 - Rad. Orfeo 20227140056403	SFN 20210926	61.064.180
Varios Elementos - Área Operativa 8 Santander - Bienes Instalados En La Estación Santurban (El Salado), Según Contrato 476 De 2021 Con Sanambiente - Comp. SFN 20210928 - Rad. Orfeo 20227140056403	SFN 20210928	61.064.180
Varios Elementos - Área Operativa 9 Cauca - Valle - Caldas - Bienes Instalados En La Estación Farallones De Cali (Campamento Alto Del Buey), Según Contrato 476 De 2021 Con Sanambiente - Comp. SFN 20210930 - Rad. Orfeo 20227140056403	SFN 20210930	61.064.180
Varios Elementos - Área Operativa 11 Bogotá - Se Asignan Bienes Del Programa Rem Colombia Vision Amazonía, Ingreso Ido 21000081 (Dic) - Comp. SFN 20210954 - Rad. Orfeo 2021500008251	SFN 20210954	12.600.000
Sensores De Niveles- Área Operativa 5 Magdalena - Elementos Para Ser Instalados En Las Estaciones Del Area Operativa - Comp. SFN 20210938 - Rad. Orfeo 20227050081212	SFN 20210938	12.000.000
Varios Elementos - Área Operativa 9 Cauca - Valle - Caldas - Se Instalan Bienes Del Siniestro 01-525156 De La Estación Emas (Ingreso Isd 21000183 abril) En La Estación Aeropuerto La Nubia Ao 9 - Comp. SFN 20210972 - Rad. Orfeo 20229910053382	SFN 20210972	64.852.441
Varios Elementos - Área Operativa 9 Cauca - Valle - Caldas - Se Instalan Bienes Del Siniestro 01-525156 De La Estación Emas (Ingreso Isd 21000183 abril) En La Estación Aeropuerto La Nubia AO 9 - Comp. SFN 20210972 - Rad. Orfeo 20229910053382	SFN 20210972	10.767.113
Total traslado de bodega a servicios		405.540.452

- Se presenta una disminución del equipo médico y científico debido a los siniestros presentados:

Descripción	Documento Fuente	Valor
Datalogger - Elementos Siniestrados De La Estación Gindrama Con Código 11027050, Según Radicado Orfeo 20222060079013, Denuncio Instaurado Por Los Funcionarios Fernando Navas Vera / Cristian Camilo López Gómez, Del Área Operativa 01 Antioquia - Comp. TDR 86444 - Rad. Orfeo 20222060079013	TDR 86444 y ARCHIVO EXCEL	7.727.413
Panel Solar - Elemento Siniestrado De La Estación Biotopo Con Código 51025060, Según Radicado Orfeo 20222060077823 Y 20227070072813, Denuncio Instaurado Por Los Funcionarios Roberto Carlos Erazo Bucheli / Mery Adriana Chaves Del Área Operativa 07 Nariño - Comp. TDR 86438 - Rad. Orfeo 20222060077823	TDR 86438 y ARCHIVO EXCEL	218.014
Anemometro - Elementos Siniestrados De La Estación Michoacán Con Código 47015040, Según Radicado Orfeo 20222060078343, Denuncio Instaurado Por El Funcionario Nelson Tobías Carvajal Meneses, Del Área Operativa 07 Nariño - Comp. TDR 86442 - Rad. Orfeo 20222060078343	TDR 86442 y ARCHIVO EXCEL	212.373
Heliógrafo - Elementos Siniestrados De La Estación Michoacán Con Código 47015040, Según Radicado Orfeo 20222060078343, Denuncio Instaurado Por El Funcionario Nelson Tobías Carvajal Meneses, Del Área Operativa 07 Nariño - Comp. TDR 86442 - Rad. Orfeo 20222060078343	TDR 86442 y ARCHIVO EXCEL	358.547
Total traslado de bodega a servicios		8.516.347

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES ESTADOS FINANCIEROS MAYO 2022

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

Equipos en comodato:

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

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

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

➤ **Estación Infantería de Marina:**

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

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

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

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS MAYO 2022

➤ **Estación Universidad del Pacifico:**

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 mayo del 2022 presentan los siguientes saldos:

Concepto	Saldo Inicial 30-Abril-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 31-May-2022
Muebles y enseres y equipos de oficina	3.299.232.976	38.293.997	38.293.997	3.299.232.976
En servicio	3.249.056.382	38.293.997	0	3.287.350.379
No explotados	0	0	0	0
En bodega	50.176.594	0	38.293.997	11.882.597
(-) Depreciación	-1.045.044.779	367.306	26.177.389	-1.070.854.862
(-) Deterioro	0	0	0	0
Valor Actual	2.254.188.196	38.661.303	64.471.386	2.228.378.113

En mayo se presentaron los siguientes movimientos.

- Se presenta un incremento y a su vez disminución de muebles, enseres y equipos de oficina debido a los traslados de bodega a servicios

Descripción	Documento Fuente	Valor
Varios Elementos - Área Operativa 11 Bogotá - Bienes Instalados En La Estación Sumapaz Cuevecitas, Según Contrato 476 De 2021 Con Sanambiente - Comp. SFN 20210922 - Rad. Orfeo 20227140056403	SFN 20210922	7.658.799
Varios Elementos - Área Operativa 6 Boyacá - Casanare - Bienes Instalados En La Estación Pisba (Laguna De Socha), Según Contrato 476 De 2021 Con Sanambiente - Comp. SFN 20210924 - Rad. Orfeo 20227140056403	SFN 20210924	7.658.799
Varios Elementos - Área Operativa 7 Nariño - Putumayo - Bienes Instalados En La Estación Doña Juana (Doña Juana), Según Contrato 476 De 2021 Con Sanambiente - Comp. SFN 20210926 - Rad. Orfeo 20227140056403	SFN 20210926	7.658.799
Varios Elementos - Área Operativa 8 Santander - Bienes Instalados En La Estación Santurban (El Salado), Según Contrato 476 De 2021 Con Sanambiente - Comp. SFN 20210928 - Rad. Orfeo 20227140056403	SFN 20210928	7.658.799
Varios Elementos - Área Operativa 9 Cauca - Valle - Caldas - Bienes Instalados En La Estación Farallones De Cali (Campamento Alto Del Buey), Según Contrato 476 De 2021 Con Sanambiente - Comp. SFN 20210930 - Rad. Orfeo 20227140056403	SFN 20210930	7.658.799
Total traslado de bodega a servicios		38.293.997

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS MAYO 2022

10.1.6. Equipos de comunicación y computación

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

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

Concepto	Saldo Inicial 30-Abril-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 31-May-2022
Equipos de comunicación y computación	21.362.771.489	3.226.574.368	1.639.507.284	22.949.838.573
En servicio	20.831.413.805	1.625.036.884	14.470.400	22.441.980.289
No explotados	78.570.000	0	0	78.570.000
En bodega	452.787.684	1.601.537.484	1.625.036.884	429.288.284
(-) Depreciación	-8.338.675.349	33.845.707	195.859.400	-8.500.689.042
(-) Deterioro	-62.041.103	0	0	-62.041.103
Valor Actual	12.962.055.037	3.260.420.075	1.835.366.684	14.387.108.428

- Se presentó incremento en equipos de comunicación y computación debido a las siguientes donaciones:

Tercero	Descripción	Valor
FONDO DE ADAPTACIÓN 900450205	Sistema De Cómputo De Hiperconvergencia, Placa 67758 - Cto. 435 De 2021 Operción No. 46417900.0 Convenio 004 De 2012 Ideam Y Fondo De Adaptación (Adsum) Comp. Idn 21000187 - Rad. Orfeo 20221040076903	1.295.642.040
MINISTERIO DE AGRICULTURA Y DESARROLLO NIT 899999028	Varios Elementos - Cto. 024-2021 Proyecto Desarrollo Sostenible Bajo El Carbono En La Orinoquía- Convenio Donación Tf A6376 - Comp- Idn 21000189 - Rad. Orfeo 20221000064933	305.895.444
		1.601.537.484

- Se presenta un incremento y a su vez disminución en equipos de comunicación y computación debido a los traslados de bodega a servicios

Descripción	Documento Fuente	Valor
Sistema De Cómputo De Hiperconvergencia - Área Operativa 11 Bogotá - Se Asigna Bien De Acuerdo Con El Cto. 435-2021, Ingreso IDN 21000187 (mayo 2022) - Comp. SFN 20210966 - Rad. Orfeo 20221040076903	SFN 20210966	1.295.642.040
Varios Elementos - Área Operativa 11 Bogotá - Dependencia: Subd. De Estudios Ambientales - Se Asignan Bienes Del Cto. 024-2021, Ingreso IDN 21000189 (mayo 2022) - Comp. SFN 20210982 - Rad. Orfeo 20221000080263	SFN 20210982	232.431.142

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS MAYO 2022

Varios Elementos - Área Operativa 11 Bogotá - Dependencia: Subd. De Ecosistemas Y Dirección - Se Asignan Bienes De Acuerdo Con El Cto. 024-2021, Ingreso IDN 21000189 (mayo 2022) - Comp. SFN 20210980 - Rad. Orfeo 20221000080263	SFN 20210980	73.464.302
Gps - Área Operativa 11 Bogotá - Se Asigna A La Sub. De Ecosistemas De Acuerdo Con El Cto. 518-2021, Ingreso Ido 21000079 (Nov) - Comp. SFN 20210955 - Rad. Orfeo 20215000010803	SFN 20210955	19.099.500
Computador Portátil / Placa: 67683 - Se Asigna A Jairo Garzón De Acuerdo Con Lo Solicitado Por Nelson Vargas, Subd. Hidrología - Bien De Reposición Chubb Seguros Colombia, Siniestro 01-522846 - Comp. Sfn 20210944 - Rad. Orfeo 20229910023132	SFN 20210944	4.399.900
Total traslado de bodega a servicios		1.625.036.884

- Se presenta una disminución de los equipos de comunicación y computación debido a los siniestros presentados:

Descripción	Documento Fuente	Valor
Transmisor De Satélite - Elementos Siniestrados De La Estación Gindrama Con Código 11027050, Según Radicado Orfeo 20222060079013, Denuncio Instaurado Por Los Funcionarios Fernando Navas Vera / Cristian Camilo López Gómez, Del Área Operativa 01 Antioquia - Comp. TDR 86444 - Rad. Orfeo 20222060079013	TDR 86444 y ARCHIVO EXCEL	14.470.400

10.1.7. Equipos de transporte, tracción y elevación

La cuenta de equipos de transporte, tracción y elevación presenta un saldo al 31 de mayo del 2022 por valor de \$344.049.000 y está conformada por los vehículos de transporte, que son utilizados para el apoyo en cumplimiento de las funciones propias de la Entidad.

Concepto	Saldo Inicial 30-Abril-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 31-May-2022
Equipos de transporte, tracción y elevación	344.049.000	0	0	344.049.000
En servicio	344.049.000	0	0	344.049.000
En bodega	0	0	0	0
(-) Depreciación	-242.932.261	0	3.823.169	-246.755.430
(-) Deterioro				
Valor Actual	101.116.739	0	3.823.169	97.293.570

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

CANT	TIPO VEHICULO	VALOR
8	Camioneta	303.000.000
1	Campero	24.000.000
4	Motocicleta	17.049.000
	Total Equipo De Transporte	344.049.000

10.1.8. Deterioro a propiedades, planta y equipo

El deterioro acumulado de propiedades, planta y equipo al 31 de mayo del 2022 está conformado de la siguiente manera:

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS MAYO 2022

Concepto	Saldo Inicial 30-Abril-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 31-May-2022
Deterioro Acumulado De Propiedades, Planta Y Equipo (Cr)	-2.658.400.634	0	0	-2.658.400.634
Edificios y casas	-2.387.151.696	0	0	-2.387.151.696
Equipo de computación	-19.259.838	0	0	-19.259.838
Edificaciones - edificios y casas No explotados	-209.207.835	0	0	-209.207.835
Equipos de comunicación y computación - No explotados	-42.781.265	0	0	-42.781.265

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

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

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

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

Bienes Inmuebles: Fuente Externa

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”.

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS MAYO 2022

Teniendo en cuenta que los inmuebles están ubicados en diferentes lugares del territorio Nacional, el IGAC utilizó en cada inmueble una metodología de acuerdo a su particularidad, la cual se mencionan más adelante y esta detallada en cada uno de los informes del IGAC.

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

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

Bienes muebles e Intangibles: Fuente Interna

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

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

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS MAYO 2022

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:

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	TOTAL
SALDO INICIAL (30-abril-2022)	5.217.560.336	23.037.603.859	497.327.327	28.752.491.522
+ ENTRADAS (DB):	-	-	16.650.000	16.650.000
Otras entradas de bienes inmuebles	-	-	16.650.000	16.650.000
* Traslado de cuentas de bienes en bodega	-	-	16.650.000	16.650.000
- SALIDAS (CR):	-	-	-	-
Disposiciones (enajenaciones)	-	-	-	-
Baja en cuentas	-	-	-	-
SUBTOTAL	5.217.560.336	23.037.603.859	513.977.327	28.769.141.522
(Saldo inicial + Entradas - Salidas)				
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	-	-	-	-
SALDO FINAL (31-May-2022)	5.217.560.336	23.037.603.859	513.977.327	28.769.141.522
(Subtotal + Cambios)				
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	-	1.683.720.135	159.389.339	1.843.109.473
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	-	1.652.729.352	156.400.581	1.809.129.933
+ Depreciación aplicada vigencia actual	-	30.990.783	2.988.758	33.979.541
- 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
VALOR EN LIBROS	5.217.560.336	18.757.524.193	354.587.988	24.329.672.517
(Saldo final - DA - DE)				
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	-	7	31	6
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	-	11	-	9
CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES				
USO O DESTINACIÓN	5.217.560.336	23.037.603.859	513.977.327	28.769.141.522
+ En servicio	4.925.060.336	10.033.831.859	513.977.327	15.472.869.522
+ En concesión	-	-	-	-
+ No explotados	292.500.000	13.003.772.000	-	13.296.272.000
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	0,0	0,0	0,0	0,0
+ Ingresos (utilidad)	-	-	-	0,0
- Gastos (pérdida)	0,0	0,0	0,0	0,0

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS MAYO 2022

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 mayo 2022 fue de \$5.217.560.336 y no se presentaron movimientos de incremento o disminución de los terrenos.

Concepto	Saldo Inicial 30-Abril-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 31-May-2022
Terrenos	5.217.560.336	0	0	5.217.560.336
En servicio	4.925.060.336	0	0	4.925.060.336
No explotados	292.500.000	0	0	292.500.000
Valor Actual	5.217.560.336	0	0	5.217.560.336

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

UBICACIÓN	VALOR
Casa ubicada en la Circular 4A No. 71 - 56 Barrio La Bolivariana - Medellín. Escritura 8328 Del 30/11/2007. Matricula Inmobiliaria 001-325193	307.000.000
Casa ubicada en la Calle 68 No. 54 -82 Barrio El Prado De La Ciudad De Barranquilla Escritura 3654 Del 30/11/2006, Matricula Inmobiliaria 040-103288 Cedula Catastral 01-01-0334-0008-000	588.800.000
Casa Ubicada En La Calle 34 No. 41-31 Manzana M Casa 7 Barrio El Barzal De La Ciudad De Villavicencio Escritura 6036 Del 29/10/2008. Matricula Inmobiliaria 230-5137 Cedula Catastral 01-03-0016-0012-000 – 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
Total Terrenos	5.217.560.336

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS MAYO 2022

Terrenos en Comodato

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

Para dar cumplimiento a dicho propósito, Ecopetrol hizo entrega en calidad de comodato de un predio de su propiedad, ubicado dentro del campo de producción “La Cira Infantas” el cual corresponde a un lote terreno con un área de 400 m² que hace parte de un predio en mayor extensión denominado Lote Concesión de Mares ubicado en el Corregimiento de El Centro en jurisdicción del municipio de Barrancabermeja - Santander según consta en la escritura pública No. 2568 del 21 de junio de 1954 otorgada en la Notaria segunda del círculo de Bogotá inscrita en el folio de matrícula inmobiliaria No. 303-43284 y que consta en el Otro si No. 1 del Citado convenio.

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

10.2.2. Edificaciones

Al 31 de mayo de 2022 las edificaciones presentan un valor en libros de \$23.037.603.859, de las cuales en servicio se registran \$10.033.831.859 y en no explotados \$13.003.772.000.

Concepto	Saldo Inicial 30-Abril-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 31-May-2022
Edificaciones	23.037.603.859	0	0	23.037.603.859
En servicio	10.033.831.859	0	0	10.033.831.859
No explotados	13.003.772.000	0	0	13.003.772.000
En bodega	0	0	0	0
(-) Depreciación	-1.652.729.352	0	30.990.783	-1.683.720.135
(-) Deterioro	-2.596.359.531	0	0	-2.596.359.531
Valor Actual	18.788.514.976	0	30.990.783	18.757.524.193

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

Área operativa	Ubicación	Valor
1 Antioquia	Casa Ubicada En La Circular 4 A No. 71 - 56 Barrio La Bolivariana De La Ciudad De Medellín. Escritura 8328 Del 30/11/2007. Matricula Inmobiliaria 001-325193	526.500.000
2 Atlántico	Casa Ubicada En La Calle 68 No. 54 -82 Barrio El Prado De La Ciudad De Barranquilla Escritura 3654 Del 30/11/2006, Matricula Inmobiliaria 040-103288 Cedula Catastral 01-01-0334-0008-000	391.600.000
3 Meta	Casa Ubicada En La Calle 34 No. 41-31 Manzana M Casa 7 Barrio El Barzal De La Ciudad De Villavicencio Escritura 6036 Del	539.200.000

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS MAYO 2022

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

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

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

Edificaciones en comodato:

El IDEAM y la Gobernación de Santander, celebraron en febrero de 2020 el contrato de comodato C01-PCCNTR.1348638, por el cual la Gobernación le otorgó el derecho al uso de las instalaciones ubicadas en la Calle 5 No. 3-18 de Florida Blanca – Santander, para funcionamiento del área

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS MAYO 2022

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

Concepto	Saldo Inicial 30-Abril-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 31-May-2022
Plantas, ductos y túneles	497.327.327	16.650.000	0	513.977.327
En servicio	497.327.327	16.650.000	0	513.977.327
(-) Depreciación	-156.400.581	0	2.988.758	-159.389.339
(-) Deterioro	0	0	0	0
Valor Actual	340.926.746	16.650.000	2.988.758	354.587.988

- El aumento en la cuenta plantas, ductos y túneles presenta el incremento correspondiente a un traslado de la cuenta de elementos en bodega 163501004 – Maquinaria Industrial:

Descripción	Documento Fuente	Valor
Varios Elementos - Área Operativa 11 Bogotá - Se Asignan Bienes Del Programa Rem Colombia Visión Amazonía, Ingreso Ido 21000081 (Dic) - Comp. SFN 20210954 - Rad. Orfeo 2021500008251	SFN 20210954	16.650.000

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

CANT	TIPO DE BIEN EN SERVICIO	VALOR
13	Planta Eléctrica	320.807.000
1	Transformador	11.307.000
27	Ups	181.863.327
Total, Plantas, Ductos Y Túneles en servicio		513.977.327

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.

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS MAYO 2022

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

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

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

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

COMPOSICIÓN

Concepto	Saldo Inicial 30-Abril-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 31-May-2022
BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	379.362.062	0	0	379.362.062
Bibliotecas	379.362.062	0	0	379.362.062

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

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS MAYO 2022

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

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

COMPOSICIÓN

Concepto	Saldo Inicial 30-Abril-2022	Movimiento Débito	Movimiento Crédito	Saldo final 31-May-2022
ACTIVOS INTANGIBLES	2.326.907.682	17.257.792	208.049.260	2.136.116.214
Activos Intangibles	14.997.111.126	17.257.792	8.628.898	15.005.740.020
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-12.670.203.445	0	199.420.362	-12.869.623.806

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

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

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

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

La cuenta de Activos Intangibles al 31 de mayo 2022 reflejó un saldo total de \$15.005.740.020 y valor neto por \$2.136.116.214

Concepto	Saldo Inicial 30-Abril-2022	Movimiento Débito	Movimiento Crédito	Saldo final 31-May-2022
Derechos	24.427.195	0	0	24.427.195
Licencias	3.319.885.335	17.257.792	8.628.897	3.328.514.230
Softwares	11.652.798.596	0	1	11.652.798.595
TOTAL INTANGIBLES	14.997.111.126	17.257.792	8.628.898	15.005.740.020

El aumento en la cuenta de licencias corresponde a la donación:

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS MAYO 2022

TERCERO	Descripción	Documento Fuente	Valor
Ministerio De Agricultura Y Desarrollo NIT 899999028	Varios Elementos - Área Operativa 11 Bogotá - Dependencia: Subd. De Ecosistemas Y Dirección - Se Asignan Bienes De Acuerdo Con El CTO 024-2021, Ingreso IDN 21000189 (mayo 2022) - Comp. SFN 20210980 - Rad. Orfeo 20221000080263	SFN 20210980	8.628.896

A la vez en esta misma cuenta presenta una disminución y un aumento por \$8.628.896, correspondiente a un traslado presentado dentro de la misma cuenta.

14.1. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	DERECHOS	LICENCIAS	SOFTWARES	TOTAL
SALDO INICIAL (30-Abril-2022)	24.427.195	3.319.885.335	11.652.798.596	14.997.111.126
+ ENTRADAS (DB):	0	8.628.895	0	8.628.895
Donaciones recibidas		8.628.895		8.628.895
- SALIDAS (CR):	0	0	1	1
SUBTOTAL = (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	24.427.195	3.328.514.230	11.652.798.595	15.005.740.020
SALDO FINAL (31-Mayo-2022) = (Subtotal + Cambios)	24.427.195	3.328.514.230	11.652.798.595	15.005.740.020
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	25.140.027	2.131.788.463	10.712.695.317	12.869.623.806
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN	24.997.460	2.082.365.025	10.562.840.959	12.670.203.445
+ Amortización aplicada vigencia actual	142.566	35.729.279	149.854.357	185.726.203
+ Amortización ajustes aplicados		13.694.159		
- Reversión de la AMORTIZACIÓN				0
- DETERIORO ACUMULADO DE			0	0
VALOR EN LIBROS = (Saldo final - AM - DE)	(712.832)	1.196.725.767	940.103.279	2.136.116.214
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA	0	64	92	86
% DETERIORO ACUMULADO	0	0	0	0

14.2. REVELACIONES ADICIONALES

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

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

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS MAYO 2022

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 mayo 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.

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Concepto	Saldo Inicial 30-Abril-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 31-May-2022
OTROS DERECHOS Y GARANTIAS	6.287.463.302	1.841.593.593	1.298.816.746	6.830.240.149
Avances y anticipos entregados	300.324.273	413.753.139	614.229.019	99.848.393
Recursos entregados en administración	5.987.139.029	1.427.840.454	684.587.727	6.730.391.756

16.1. AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

16.1.1. Avances para viáticos y gastos de viaje

Los avances para viáticos y gastos de viaje al 31 de mayo 2022 presentaron los siguientes movimientos:

Concepto	Saldo Inicial 30-Abril-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 31-May-2022
Avances para viáticos y gastos de viaje	110.558.390	125.347.331	153.662.932	82.242.789

El saldo de \$82.242.789, se encuentra dentro del tiempo oportuno de legalización

16.1.2. Anticipo para adquisición de bienes y servicios

La cuenta de anticipos para adquisición de bienes y servicios al 31 de mayo 2022 presentó el siguiente movimiento:

Concepto	Saldo Inicial 30-Abril-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 31-May-2022
Anticipo para adquisición de bienes y servicios	189.765.883	288.405.808	460.566.087	17.605.604

El anticipo para adquisición de bienes y servicios al 31 de mayo de 2022 por \$17.605.604 corresponde a la factura No. ETKO- 1677 de KERAUNOS S.A.S. Quedando legalizado el 9 de junio de 2022 con su respectiva autorización de desembolso.

16.2.RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN

Código	Descripción	Saldo a 30-Abr-2022	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-May-2022
1.9.08.01.002	En administración dtn - scun	5.987.139.029	1.427.840.454	684.587.727	6.730.391.756
	Totales:	5.987.139.029	1.427.840.454	684.587.727	6.730.391.756

Recursos entregados en administración a 31 de mayo 2022 presenta un saldo de \$6.730.391.756, 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 4 “Decreto 1780 de 2014 (modifica el Decreto número 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 mayo 2022 son:

Concepto	Saldo Inicial 30-Abril-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 31-May-2022
Arrendamiento operativo	1.203.837.184	300.959.296	0	1.504.796.480

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

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS MAYO 2022

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 mayo 2022 se detalla a continuación:

Nit	Nombre	Gasto a 31-mayo-2022
860.531.315	Alianza Fiduciaria S.A.	1.411.256.585
900.325.566	JM Inmobiliaria S.A.S.	43.894.840
800.017.763	Inmobiliaria Del Oriente Limitada	30.049.990
900.332.558	Santa Marta Inmobiliaria S.A.S	19.595.065
Total Gasto arrendamiento Operativo		1.504.796.480

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

COMPOSICIÓN

Las cuentas por pagar son de corto plazo, no se financian, no hay tasa de interés, ni restricciones sobre estas. El IDEAM tampoco presenta incumplimiento con los pagos. Por otro lado, el valor no corriente que se encuentra en el mes de mayo 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 mayo de 2022:

Concepto	Saldo a 30-Abr-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-May-2022	Valor Variación
Cuentas Por Pagar	710.906.591	5.559.921.558	5.162.915.932	313.900.966	-397.005.626
Adquisición de bienes y servicios nacionales	430.188.864	2.267.900.082	1.891.061.843	53.350.624	-376.838.240
Recursos a favor de terceros	36.788.965	1.513.126.925	1.499.996.945	23.658.985	-13.129.980
Descuentos de nómina	27.985.500	270.556.046	254.151.346	11.580.800	-16.404.700
Retención En La Fuente E Impuesto De Timbre	114.360.191	234.051.877	240.471.337	120.779.651	6.419.460
Impuesto Al Valor Agregado - IVA	45.673.456	57.805.591	60.998.724	48.866.589	3.193.133
Otras Cuentas Por Pagar	55.909.616	1.193.409.359	1.193.164.059	55.664.316	-245.300

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS MAYO 2022

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 mayo 2022 presentaron un saldo de \$53.350.624:

Concepto	Saldo Inicial 30-Abril-2022	Movimiento Débito	Movimiento Crédito	Saldo final 31-May-2022
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	430.188.864	2.267.900.082	1.891.061.843	53.350.624
Bienes y servicios	430.107.057	386.285.763	6.650.824	50.472.117
Proyectos de inversión	81.807	1.881.614.319	1.884.411.019	2.878.507

Las cuentas por pagar por adquisición de bienes y servicios nacionales a 31 de mayo 2022, con una participación del 93%, corresponden a un saldo por pagar de las facturas 385, 433 y 449 por un de Sanambiente S.A.S

Las cuentas por pagar de proyectos de inversión, el 97% del saldo corresponde a pago de observadores por \$2.796.700.

21.1.2. Recursos A Favor De Terceros

Descripción	Saldo a 30-Abr-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-May-2022
Recursos A Favor De Terceros	36.788.965	1.513.126.925	1.499.996.945	23.658.985

21.1.2.1. Cobro cartera de terceros

Descripción	Saldo a 30-Abr-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-May-2022
Cobro cartera de terceros	9.327.168	10.101.860	22.025.255	21.250.563

Representa el valor de los recursos recaudados por la entidad que suscriban contratos de obra pública, o celebren contratos de adición al valor de los existentes, con personas naturales o jurídicas. Se paga mensualmente por compensación al Ministerio del Interior por concepto de contribución de obra pública (FONSECON), el saldo a 31 de mayo de 2022 en la cuenta recursos a favor de terceros es por valor de \$21.250.563.

21.1.2.2. Estampillas

Descripción	Saldo a 30-Abr-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-May-2022
Estampillas	1.229.652	1.305.388	2.484.158	2.408.422

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS MAYO 2022

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 \$2.408.422 corresponde a las retenciones practicadas por concepto de estampillas las cuales serán pagadas al Ministerio de Educación, Gobernación de Magdalena y Universidad de Nariño.

21.1.3. Descuentos De Nomina

Descripción	Saldo a 30-Abr-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-May-2022
Descuentos De Nomina	27.985.500	270.556.046	254.151.346	11.580.800

21.1.3.1. Aportes A Fondos Pensionales

El saldo a 31 de mayo de 2022 es de \$6.130.900 corresponde a los aportes descontados por anticipado por vacaciones de las nóminas de los meses de abril y mayo de 2022 para pago de las planillas de seguridad social y parafiscales de los meses de junio a agosto de 2022 de los aportes de pensión de los funcionarios del IDEAM.

A continuación, se detalla por tercero el saldo de los aportes a fondos pensionales a 31 de mayo de 2022:

Identificación	Descripción	Saldo a 30-Abr-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-May-2022
900336004	Administradora Colombiana De Pensiones Colpensiones	11.324.300	57.740.000	51.142.500	4.726.800
800227940	Fondo De Pensiones Obligatorias Colfondos Moderado	899.500	5.102.500	4.675.000	472.000
800229739	Fondo De Pensiones Obligatorias Protección Moderado	1.523.300	7.133.500	5.957.600	347.400
800224808	Fondo De Pensiones Obligatorias Porvenir Moderado	1.493.000	7.657.200	6.465.900	301.700
800253055	Skandia Fondo De Pensiones Obligatorias-Moderado	462.900	1.572.100	1.392.200	283.000
860034313	Banco Davivienda S.A.	0	1.500.000	1.500.000	0
830038085	Skandia Fondo De Pensiones Voluntarias	0	109.032	109.032	0
	Totales:	15.703.000	80.814.332	71.242.232	6.130.900

21.1.3.2. Aportes A Seguridad Social En Salud

Los aportes a entidades promotoras de salud a 31 de mayo de 2022 presentan un saldo por valor de \$5.449.900 corresponde a los aportes descontados por anticipado por vacaciones de las nóminas de los meses de abril y mayo de 2022 para pago de las planillas de seguridad social y parafiscales de los meses de junio a agosto de 2022 de los aportes de salud de los funcionarios del IDEAM. A continuación, se detalla por terceros:

A continuación, se detalla por terceros:

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS MAYO 2022

Identificación	Descripción	Saldo a 30-Abr-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-May-2022
800251440	Entidad Promotora De Salud Sanitas S A S	5.020.400	27.700.500	25.303.600	2.623.500
860066942	Caja De Compensación Familiar Compensar	1.793.100	10.903.900	9.992.400	881.600
830003564	Entidad Promotora De Salud Famisanar S A S	1.429.500	8.120.000	7.321.300	630.800
800088702	Eps Suramericana S. A	1.347.000	7.450.900	6.610.000	506.100
900156264	Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	1.198.500	7.756.400	6.955.000	397.100
800130907	Salud Total Entidad Promotora De Salud Del Régimen Contributivo Y Del Régimen Subsidiado S A	675.200	5.073.700	4.736.100	337.600
806008394	Asociación Mutua Ser Empresa Solidaria De Salud, Entidad Promotora De Salud. Mutua Ser Eps	68.100	487.800	492.900	73.200
805000427	Coomeva Entidad Promotora De Salud S.A. En Liquidación	121.800	121.800	0	0
805001157	Entidad Promotora De Salud Servicio Occidental De Salud S.A. S.O.S.	12.400	73.500	61.100	0
830113831	Aliansalud Entidad Promotora De Salud S.A. Pero También Podrá Utilizar Las Denominaciones Aliansalud Entidad Promotora De Salud Y/O Aliansalud Eps S.A Y/O Aliansalud Eps	179.400	777.200	597.800	0
890102044	Caja De Compensación Familiar Cajacopi Atlántico	48.100	418.600	370.500	0
890303093	Caja De Compensación Familiar Del Valle Del Cauca - Comfenalco Valle Delagente	19.000	209.900	190.900	0
901037916	Administradora De Los Recursos Del Sistema General De Seguridad Social En Salud	35.700	222.900	187.200	0
901097473	Medimás Eps S.A.S. En Liquidación	296.100	296.100	0	0
900226715	Coosalud Entidad Promotora De Salud S.A.	38.200	254.200	216.000	0
	Totales:	12.282.500	69.867.400	63.034.800	5.449.900

21.1.4 Retención en la fuente e impuesto de timbre

El saldo a mayo de 2022 por valor de \$120.779.651 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.

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS MAYO 2022

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-May-2022
2.4.36.03.001	Retenido	17.990.829
2.4.36.04.001	Retenido	280
2.4.36.05.001	Retenido	8.400.179
2.4.36.06.001	Retenido	584.688
2.4.36.08.001	Retenido	604.096
2.4.36.15.001	Retenido	66.528.371
2.4.36.25.001	Retenido - a responsables del régimen común	8.947.011
2.4.36.26.001	Retenido	392
2.4.36.27.001	Retenido	17.722.433
2.4.36.90.001	Retenido	1.372
	Totales:	120.779.651

21.1.5 Venta De Servicios

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

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

Con corte a 31 de mayo de 2022 el saldo por pagar por concepto de impuesto al valor agregado IVA es de \$48.866.589 desagregado de la siguiente manera:

Identificación	Descripción	Saldo a 31-May-2022	No. Factura	Estado
800197268	U.A.E. Dirección De Impuestos Y Aduanas Nacionales	32.095.929	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
800252037	Corporación Autónoma Regional De Chivor Corpochivor	1.920.670	159	Declarada 5to Bimestre pendiente por cancelar
890980136	Politécnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid	1.920.670	176	Declarada 6to Bimestre pendiente por cancelar
800254453	Corporación Autónoma Regional Del Canal Del Dique	1.848.948	35314	Factura 35314 en Cobro Jurídico
899999062	Corporación Autónoma Regional De Cundinamarca Car	1.501.043	111	F.E 111 Declarada 3er Bimestre 2021 pendiente por cancelar
891480035	Universidad Tecnológica De Pereira	1.497.183	238	Pendiente por Declarar
890399011	Municipio De Santiago De Cali	1.376.179	32257 y 35711	En Cobro Jurídico

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS MAYO 2022

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
	Totales:	48.866.589		

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 reciprocas, 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
900025724	Tekcen S.A.S.	1.368.000	245	Pendiente por Declarar
830101160	Biotrends Laboratorios S A S	2.394.000	246	Pendiente por Declarar
804000243	Cooperativa De Tecnólogos E Ingenieros De La Industria Del Petróleo Y Afines T.I.P.	1.604.176	247	Pendiente por Declarar
901384548	Cma Laboratorio Y Tecnología S.A.S.	2.052.000	248	Pendiente por Declarar
890902922	Universidad Pontificia Bolivariana	2.708.874	249	Pendiente por Declarar
890902922	Universidad Pontificia Bolivariana	80.880	250	Pendiente por Declarar
800070853	Agq Prodycon Colombia S A S	21.888.000	251	Pendiente por Declarar
	Totales:	32.095.929		

21.1.6 Otras cuentas por pagar

21.1.6.1 Otras Cuentas por Pagar

El saldo a 31 de mayo 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
28/12/2018	Acreedores Varios DTN Sujetos a Devolución (Observadores - 2016), según Orfeo 2017205000261	1.574.882	9

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS MAYO 2022

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 devolución observarodes 2 semestre 2021 AO2 orfeo 20217020001643	1.105.828	5
10/12/2021	Reconocimiento acreedores varios sujetos a devolución observarodes 2 semestre 2021 AO5 orfeo 20217050001613	373.209	3
10/12/2021	Reconocimiento acreedores varios sujetos a devolución observarodes 2 semestre 2021 AO8 orfeo 20217080002373	1.433.050	3
10/12/2021	Reconocimiento acreedores varios sujetos a devolución observarodes 2 semestre 2021 AO9 orfeo 20217090002203	665.142	1
10/12/2021	Reconocimiento acreedores varios sujetos a devolución observarodes 2 semestre 2021 AO10 orfeo 20217100002283	276.118	2
	Total	55.664.316	175

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

Identificación	Descripción	Saldo a 31-May -2022	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
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

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS MAYO 2022

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
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

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS MAYO 2022

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	María 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
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

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS MAYO 2022

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
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

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS MAYO 2022

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
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

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS MAYO 2022

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
	Totales:	55.664.316	5.239.342	50.424.974

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

COMPOSICIÓN

Concepto	Saldo a 30-Abr-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-May-2022	Valor Variación
Beneficios A Los Empleados	4.210.896.598	2.152.963.127	2.288.013.943	4.345.947.414	135.050.816
Beneficios a los empleados a corto plazo	4.065.286.198	2.150.685.441	2.275.115.408	4.189.716.165	124.429.967
Beneficios a los empleados a largo plazo	145.610.400	2.277.686	12.898.535	156.231.249	10.620.849
Resultado Neto De Los Beneficios	4.210.896.598	2.152.963.127	2.288.013.943	4.345.947.414	135.050.816
A corto plazo	4.065.286.198	2.150.685.441	2.275.115.408	4.189.716.165	124.429.967
A largo plazo	145.610.400	2.277.686	12.898.535	156.231.249	10.620.849

22.1. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO

Concepto	Valor En Libros
Beneficios A Los Empleados A Corto Plazo	4.189.716.165
Vacaciones	1.233.142.246
Prima de vacaciones	1.049.134.090
Prima de servicios	495.934.485
Prima de navidad	482.417.543
Bonificaciones	351.265.652
Otras primas (Bonificación de Junio-diciembre)	577.822.149

22.1.1. Vacaciones.

Descripción	Saldo a 30-Abr-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-May-2022
Vacaciones	1.279.883.762	126.711.486	79.969.970	1.233.142.246

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 mayo de 2022 es por valor de \$1.233.142.246.

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS MAYO 2022

22.1.2. Prima de vacaciones.

Descripción	Saldo a 30-Abr-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-May-2022
Prima de vacaciones	1.083.836.784	113.705.737	79.003.043	1.049.134.090

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 mayo 31 de 2022 es por valor de \$1.049.134.090.

22.1.3. Prima de servicios

Descripción	Saldo a 30-Abr-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-May-2022
Prima de servicios	444.851.069	1.351.525	52.434.941	495.934.485

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 mayo de 2022 es por valor de \$495.934.485.

22.1.4. Prima de navidad

Descripción	Saldo a 30-Abr-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-May-2022
Prima de navidad	400.127.747	210.345	82.500.141	482.417.543

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 mayo de 2022 por valor de \$482.417.543.

22.1.5. Bonificaciones

Descripción	Saldo a 30-Abr-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-May-2022
Bonificaciones	349.901.134	49.244.450	50.608.968	351.265.652

La cuenta contable de bonificaciones del Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales trae un saldo a mayo 31 de 2022 por valor de \$351.265.652 se dividen en:

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS MAYO 2022

22.1.5.1. Bonificación por servicios prestados:

Se reconocerá al funcionario cada vez que cumpla un año continuo de labor en una entidad oficial. Su valor está 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 mayo 31 de 2022 por concepto de Bonificaciones el saldo de \$251.767.692.

22.1.5.2. Bonificación especial de recreación:

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

La cuenta Bonificación Especial de Recreación mensualmente se afecta el pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, quedando al final del período el saldo a 31 de mayo de 2022 por valor de \$99.497.960.

22.1.6. Otras primas

Descripción	Saldo a 30-Abr-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-May-2022
Otras primas	506.478.002	72.658.628	144.002.775	577.822.149

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 mayo 31 de 2022 por valor de \$577.822.149.

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

Detalle	Beneficios A Largo Plazo			TOTAL	
	Bonificaciones	Primas	Capacitación, Bienestar Social Y Estímulos	Valor	% Financ
VALOR EN LIBROS (pasivo)	156.231.249	0	0	156.231.249	
VALOR NETO DE LOS BENEFICIOS	156.231.249	0	0	156.231.249	

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

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS MAYO 2022

22.2.1. Bonificaciones.

Descripción	Saldo a 30-Abr-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-May-2022
Bonificaciones	145.610.400	2.277.686	12.898.535	156.231.249

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

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

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

La cuenta de Bonificaciones correspondiente a los Quinquenios, el saldo a 31 de mayo de 2022 es \$156.231.249.

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 mayo 2022 se refleja el valor de \$5.568.043.518 correspondiente a los siguientes terceros:

Identificación	Descripción	Saldo a 30-Abr-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-May-2022	Convenio	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
34149	Organización Meteorológica Mundial OMM/Enandes	1.494.955.000	98.199.881	0	1.396.755.119	449-2021	1.396.755.119	0
860069804	Carbones del Cerrejón Limited	1.287.809.523			1.287.809.523	019/2019	0	1.287.809.523
899999068	Ecopetrol S.A.	798.312.178	216.215.754	1.277.421.638	1.859.518.062	004-2021		1.859.518.062
860063875	Emgesa S A Esp	674.091.025			674.091.025	025/2010		674.091.025
900978341	Fondo Nacional de Gestión del Riesgo y Desastres	404.487.600	72.653.827	0	331.833.772	341/2020	331.833.772	
800255580	Corporación Autónoma Regional del Alto	115.211.122	115.211.122	0	0	222/2019 211/2020		0

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS MAYO 2022

	Magdalena - CAM							
800154275	Instituto Distrital De Gestión de Riesgo Y Cambio Climático	16.106.018	0	0	16.106.018	188/2019		16.106.018
830115395	Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible	1.930.000	0	0	1.930.000	395/2020		1.930.000
	Totales:	4.792.902.465	502.280.584	1.277.421.638	5.568.043.518		1.728.588.891	3.839.454.627

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

25.1. PASIVOS CONTINGENTES

Concepto	Saldo a 30-Abr-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-May-2022	Valor Variación
Pasivos Contingentes	3.720.927.182.338	0	0	3.720.927.182.338	0
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	3.720.927.182.338	0	0	3.720.927.182.338	0

La cuenta de Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos en el mes de mayo de 2022 no se presentaron movimientos, su saldo por valor de \$3.720.927.182.338 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 mayo de 2022.

Identificación	Descripción	Saldo a 30-Abr-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-May-2022
27355448	María Rosa Ordoñez Gómez	2.171.164.951.141	0	0	2.171.164.951.141
25276412	Aldenis Ortega Gutiérrez	947.629.980.756	0	0	947.629.980.756
88157002	José Fernando Vera Romero	557.244.813.033	0	0	557.244.813.033
18129127	Jaider Gomes Macias	7.394.594.992	0	0	7.394.594.992
98386016	German Alexander Castillo Burbano	5.402.679.056	0	0	5.402.679.056
27360170	Aurora Imbaqui	4.507.246.116	0	0	4.507.246.116
27354361	Consuelo Del Transito Guerrero Gómez	3.977.955.777	0	0	3.977.955.777
17017354	Héctor María Penagos Camacho	3.977.955.777	0	0	3.977.955.777
19413503	Miguel Ángel Chaves García	3.634.104.000	0	0	3.634.104.000
27361632	Olga Becerra Chindoy	3.111.867.453	0	0	3.111.867.453
38878170	María Esthella Majin	1.662.593.076	0	0	1.662.593.076

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS MAYO 2022

Identificación	Descripción	Saldo a 30-Abr-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-May-2022
41731507	María Melba Gómez	1.600.982.090	0	0	1.600.982.090
12236388	Jairo Calderón Muñoz	1.334.696.466	0	0	1.334.696.466
1125181655	Geryon Perdomo Martínez	1.279.349.719	0	0	1.279.349.719
14954690	Luis Eduar Preciado Cifuentes	1.202.740.494	0	0	1.202.740.494
97471516	Edgar Hernando Arciniegas Salas	1.200.000.000	0	0	1.200.000.000
18124037	William Orlando Ossa Ramírez	1.161.520.932	0	0	1.161.520.932
830055841	Analquim Ltda	718.077.042	0	0	718.077.042
57070122	Beris María Vizcaino De Vásquez	459.409.195	0	0	459.409.195
1087406679	Rosa Ximena Getial Terán	405.877.950	0	0	405.877.950
41118740	Nidia García Bravo	355.000.000	0	0	355.000.000
69008154	Liliana Alexandra Villacorte López	294.335.632	0	0	294.335.632
69010021	Aurora Rosero Decabrera	288.840.308	0	0	288.840.308
4766056	Gildardo Antonio Chilito Gómez	261.431.332	0	0	261.431.332
19195175	José Fernando Forero Salcedo	189.895.987	0	0	189.895.987
18125458	Alejandro Ramos	156.084.410	0	0	156.084.410
80765845	Cesar Ernesto Forigua Quicasan	156.028.429	0	0	156.028.429
10523667	Gentil Oliveros Gómez	93.445.379	0	0	93.445.379
4081278	José Héctor García Suarez	45.419.718	0	0	45.419.718
227149	Alfonso Castiblanco Moreno	12.081.193	0	0	12.081.193
890101994	Caja De Compensación Familiar Comfamiliar Atlántico	3.224.885	0	0	3.224.885
8709065	Kenneth Howard Loewy Núñez	1	0	0	1
	Totales:	3.720.927.182.338	0	0	3.720.927.182.338

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 mayo del 2022 fueron los siguientes:

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS MAYO 2022

Concepto	Saldo Inicial 30-Abril-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 31-May-2022
Bienes y derechos retirados	3.954.408.246	0	0	3.954.408.246
Responsabilidades en proceso	417.338.418	24.236.247	0	441.574.665
Otras cuentas deudoras de control	1.685.015.886	30.358.516	1.249.500	1.714.124.902
Bienes y derechos retirados	-3.954.408.246	0	0	-3.954.408.246
Responsabilidades en proceso	-417.338.418	0	24.236.247	-441.574.665
Otras cuentas deudoras de control por el contra	-1.685.015.886	1.249.500	30.358.516	-1.714.124.902

26.1.1. Bienes y derechos retirados

Los bienes y derechos retirados no presentan un incremento o disminución en mayo 2022

26.1.2. Responsabilidades en proceso

En mayo 2022 se presentó registro de bienes siniestrados detallados a continuación:

Descripción	Documento Fuente	Valor
Transmisor De Satélite - Elementos Siniestrados De La Estación Gindrama Con Código 11027050, Según Radicado Orfeo 20222060079013, Del Área Operativa 01 Antioquia.	TDR 86444 y ARCHIVO EXCEL	14.470.400
Datalogger - Elementos Siniestrados De La Estación Gindrama Con Código 11027050, Según Radicado Orfeo 20222060079013, Del Área Operativa 01 Antioquia.	TDR 86444 y ARCHIVO EXCEL	7.727.413
Antena Gps Y Panel Solar - Elementos Siniestrados De La Estación Gindrama Con Código 11027050, Según Radicado Orfeo 20222060079013, Del Área Operativa 01 Antioquia.	TMR 86445	714.000
Antena Gps Y Panel Solar - Elementos Siniestrados De La Estación Gindrama Con Código 11027050, Según Radicado Orfeo 20222060079013, Del Área Operativa 01.	TMR 86445	535.500
Heliógrafo - Elementos Siniestrados De La Estación Michoacán Con Código 47015040, Según Radicado Orfeo 20222060078343, Del Área Operativa 07 Nariño	TDR 86442 y ARCHIVO EXCEL	358.547
Panel Solar - Elemento Siniestrado De La Estación Biotopo Con Código 51025060, Según Radicado Orfeo 20222060077823 Y 20227070072813, Del Área Operativa 07	TDR 86438 y ARCHIVO EXCEL	218.014
Anemometro - Elementos Siniestrados De La Estación Michoacán Con Código 47015040, Según Radicado Orfeo 20222060078343, Del Área Operativa 07 Nariño	TDR 86442 y ARCHIVO EXCEL	212.373
Total		24.236.247

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

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS MAYO 2022

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

- Por entrada de bienes de menor cuantía se incrementa como se detalla a continuación:

Descripción	Documento Fuente	Valor
Varias Licencias - Cto. 024-2021 Proyecto Desarrollo Sostenible Bajo El Carbono En La Orinoquía-Convenio Donación TF A6376 - Rad. Orfeo 20221000064933	MYM 21000190	30.358.516

- Por siniestro de bienes se disminuye como se detalla a continuación:

Descripción	Documento Fuente	Valor
Antena GPS Y Panel Solar - Elementos Siniestrados De La Estación Gindrama Con Código 11027050, Según Radicado Orfeo 20222060079013, Del Área Operativa 01	TMR 86445	714.000
Antena GPS Y Panel Solar - Elementos Siniestrados De La Estación Gindrama Con Código 11027050, Según Radicado Orfeo 20222060079013, Del Área Operativa 01	TMR 86445	535.500

NOTA 27. PATRIMONIO

COMPOSICIÓN

Concepto	Saldo a 30-Abr-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-May-2022	Valor Variación
Patrimonio De Las Entidades De Gobierno	75.470.235.543	1.390.658	531.516.230	76.000.361.116	530.125.572
Capital fiscal	14.583.271.297	0	0	14.583.271.297	0
Resultados de ejercicios anteriores	64.944.144.489	1.390.658	0	64.942.753.831	-1.390.658
Resultado del ejercicio	-4.057.180.242	0	531.516.230	-3.525.664.012	531.516.230

27.1. CAPITAL FISCAL

Descripción	Saldo a 30-Abr-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-May-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
Totales:	14.583.271.297	0	0	14.583.271.297

27.1.1 Capital fiscal nación

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

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS MAYO 2022

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 30-Abr-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-May-2022
Utilidad o excedentes acumulados	80.308.307.539	1.390.658	0	80.306.916.881
Pérdidas o déficits acumulados	-15.364.163.050	0	0	-15.364.163.050
Totales:	64.944.144.489	1.390.658	0	64.942.753.831

27.2.1 Utilidad o excedentes acumulados

Descripción	Saldo a 30-Abr-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-May-2022
Utilidad o excedentes acumulados	77.364.912.660	0	0	77.364.912.660
Corrección de errores de un periodo contable anterior	2.943.394.879	1.390.658	0	2.942.004.221
Totales:	80.308.307.539	1.390.658	0	80.306.916.881

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.

En el mes de mayo de 2022 se presenta el movimiento por valor de \$1.390.658 obedece al reconocimiento de dos documentos de recaudo por clasificar (DRXC) vigencia 2014-2015 de fuente de financiación Nación teniendo en cuenta que en el instructivo de cierre de la CGN de cada vigencia al finalizar el periodo contable se debe reconocer los recaudos que no hayan sido imputados.

27.2.2. Pérdidas o Déficit Acumulados

Descripción	Saldo a 30-Abr-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-May-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
Totales:	-15.364.163.050	0	0	-15.364.163.050

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS MAYO 2022

A 31 de mayo de 2022 presenta un saldo por valor de -\$ 15.364.163.050 y corresponde al traslado de las utilidades y/o pérdidas de las vigencias al 31 de diciembre obtenidas por el IDEAM al final del resultado del ejercicio.

27.3 RESULTADO DEL EJERCICIO

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

Descripción	Saldo a 30-Abr-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-May-2022
Pérdida o déficit del ejercicio	-4.057.180.242	0	531.516.230	-3.525.664.012
Totales:	-4.057.180.242	0	531.516.230	-3.525.664.012

El saldo a 31 de mayo de 2022 por valor de -\$3.525.664.012 corresponde a la pérdida del ejercicio, resultado de la diferencia entre los ingresos y los gastos del periodo.

NOTA 28. INGRESOS

COMPOSICIÓN

Concepto	Saldo a 30-Abr-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-May-2022	Valor Variación
Ingresos	17.680.469.046	1.306.907.897	6.832.790.601	23.206.351.749	5.525.882.704
Venta de servicios	200.370.522	1.287.571.879	1.456.497.813	369.296.456	168.925.934
Operaciones interinstitucionales	17.232.206.472	19.336.018	5.366.280.426	22.579.150.880	5.346.944.408
Otros ingresos	247.892.052	0	10.012.361	257.904.413	10.012.361

28.1. INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN

28.1.1. Ingresos fiscales – detallado

Concepto	Saldo a 30-Abr-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-May-2022	Valor Variación
Ingresos De Transacciones Sin Contraprestación	17.232.206.472	19.336.018	5.366.280.426	22.579.150.880	5.346.944.408
Operaciones Interinstitucionales	17.232.206.472	19.336.018	5.366.280.426	22.579.150.880	5.346.944.408
Fondos recibidos	16.809.738.913	19.336.018	5.319.865.109	22.110.268.004	5.300.529.091
Operaciones sin flujo de efectivo	422.467.559	0	46.415.317	468.882.876	46.415.317

28.1.1.1. Funcionamiento

Código	Descripción de cuenta	Saldo a 30-Abr-2022	Movimientos Débito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-May-2022
4.7.05.08	Funcionamiento	12.652.146.118	3.342.171	3.894.911.200	16.543.715.148

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS MAYO 2022

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM a 31 de mayo 2022 cuenta con ingresos recibidos por parte del Ministerio de Hacienda y Crédito Público por concepto de funcionamiento el valor de \$16.543.715.148 para cubrir y atender los gastos de funcionamiento tales como gastos de personal, vigilancia, aseo y cafetería, entre otros.

28.1.1.2. Inversión

Código	Descripción de cuenta	Saldo a 30-Abr-2022	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-May-2022
4.7.05.10	Inversión	4.157.592.794	15.993.847	1.424.953.909	5.566.552.856

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM a 31 de mayo 2022 recibió por parte del Ministerio de Hacienda y Crédito Público por concepto de inversión el valor de \$5.566.552.856 para cubrir y atender los proyectos específicos de inversión.

28.1.1.3. Cruce de Cuentas

Descripción	Saldo a 30-Abr-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-May-2022
Cruce de cuentas	422.467.559	0	46.415.317	468.882.876

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM a 31 de mayo de 2022 obtiene ingresos por compensación recibidos por parte del Ministerio de Hacienda y Crédito Público por valor de \$468.882.876 con el fin de realizar los correspondientes pagos de los impuestos de Estampilla Pro universidad Nacional y retención en la fuente.

Identificación	Descripción	Saldo a 30-Abr-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-May-2022
800197268	U.A.E. Dirección De Impuestos Y Aduanas Nacionales	420.427.436	0	46.376.352	466.803.788
899999001	Ministerio De Educación Nacional	2.040.123	0	38.965	2.079.088
	Totales:	422.467.559	0	46.415.317	468.882.876

28.2. INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN

Concepto	Saldo a 30-Abr-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-May-2022	Valor Variación
Ingresos De Transacciones Con Contraprestación	448.262.574	1.287.571.879	1.466.510.175	627.200.869	178.938.295
Venta de servicios	200.370.522	1.287.571.879	1.456.497.813	369.296.456	168.925.934
Otros servicios	200.370.522	1.287.571.879	1.456.497.813	369.296.456	168.925.934
Otros ingresos	247.892.052	0	10.012.361	257.904.413	10.012.361
Financieros	9.801.617	0	4.112.611	13.914.228	4.112.611
Ingresos diversos	237.985.583	0	5.899.750	243.885.334	5.899.750
Reversión De Las Pérdidas Por Deterioro De Valor	104.852	0	0	104.852	0

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS MAYO 2022

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.

El saldo a 31 de mayo 2022 es por valor de \$369.296.456, a continuación, se detalla los terceros:

Identificación	Descripción	Saldo a 30-Abr-2022	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-May-2022	No. Factura
ING110	ING110 Tercero Facturación Ventas de Contado	171.559.532	0	168.925.934	340.485.466	
890907106	Municipio de Envigado	12.488.049	0	0	12.488.049	228
816002020	Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Pereira S.A.S. E.S.P.	8.443.029	0	0	8.443.029	240
891480035	Universidad Tecnológica de Pereira	7.879.913	97	97	7.879.913	238
890500622	Universidad Francisco de Paula Santander	0	10.150.144	10.150.144	0	21
	Totales:	200.370.522	10.150.241	179.076.175	369.296.456	

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

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

ING110 Tercero Facturación Ventas de Contado			
Identificación	Descripción	Valor	No. Factura
900039118	Acuazul Ltda	12.488.049	229
900813726	Ambilab SAS	10.183.981	230

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS MAYO 2022

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
805004925	Hidroambiental s.a.s.	21.704.321	234
830042614	Compañía de Proyectos Ambientales	8.176.735	235
890209095	Sistemas Hidraulicos	12.488.049	236
860015542	Universidad de la Salle	14.400.000	237
890302988	Diego Lopez Sociedad Por Acciones Simplificadas	10.911.751	239
800193010	PSL Proanálisis S.A.S. Bic	10.911.751	241
860025792	Renault Sociedad de Fabricación De Automotores S.A.S.	7.821.735	242
900525359	Servicios de Consultoria, Ingeniería Ambiental y Sanitaria SAS	23.255.361	243
891410137	Suzuki Motor de Colombia S.A.	8.443.029	244
900025724	Tekcen s.a.s.	7.200.000	245
830101160	Biotrends Laboratorios SAS	12.600.000	246
804000243	Cooperativa de Tecnólogos E Ingenieros de la Industria del Petróleo y Afines T.I.P.	8.443.029	247
901384548	CMA Laboratorio y Tecnología sas	10.800.000	248
890902922	Universidad Pontificia Bolivariana	14.257.224	249
890902922	Universidad Pontificia Bolivariana	425.681	250
800070853	AGP Prodycon Colombia SAS	115.200.000	251
	Totales:	340.485.466	

28.2.2. Otros Ingresos

Descripción	Saldo a 31-Mar-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Abr-2022
Financieros	9.801.617	0	4.112.611	13.914.228
Ingresos Diversos	237.985.583	0	5.899.750	243.885.334
Totales:	247.787.200	0	10.012.361	257.799.561

28.2.2.1. Financieros

Descripción	Saldo a 31-Mar-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Abr-2022
Financieros	9.801.617	0	4.112.611	13.914.228

28.2.2.1.1. Intereses sobre depósitos en instituciones financieras

Los rendimientos que se han presentado obedecen a los rendimientos de ICETEX convenio 0472 del 2011 a 31 de mayo de 2022 presenta el siguiente saldo.

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS MAYO 2022

Identificación	Descripción	Saldo a 30-Abr-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-May-2022
899999035	Instituto Colombiano De Crédito Educativo Y Estudios Técnicos En El Exterior Mariano Ospina Pérez Icetex	1.383.664	0	1.810.525	3.194.189

28.2.2.1.2. Otros intereses de mora

Otros intereses de mora esta ocasionada por la actualización de la tasa de interés moratorio a corte 31 de mayo de 2022 teniendo en cuenta la Resolución que emite mensualmente la Superintendencia Financiera, información solicitada por la oficina de jurídica a través del aplicativo Orfeo por demandas que adeudan al Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM.

A 31 de mayo de 2022 el saldo es por valor de \$10.720.039 a continuación se detalla los terceros:

Identificación	Descripción	Saldo a 30-Abr-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-May-2022
15242928	Juan Alberto Palacio Henry	2.820.123	0	756.459	3.576.582
72311499	Alonso Rafael Ocampo Arrieta	1.618.752	0	465.530	2.084.282
79812600	Ramírez Sanchez Yamid Eugenio	1.034.261	0	297.438	1.331.699
800254453	Corporación Autónoma Regional Del Canal Del Dique	809.581	0	217.159	1.026.740
67011425	Carol Paola Velásquez Zúñiga	715.464	0	191.913	907.377
890399011	Santiago De Cali Distrito Especial, Deportivo, Cultural, Turístico, Empresarial Y De Servicios	602.574	0	161.632	764.206
899999238	Corporación. Autónoma Regional Para El Desarrollo Sostenible Del Choco	548.045	0	147.005	695.050
51597154	Edith Liliana Zúñiga Gamboa	178.234	0	47.809	226.043
19426428	Miguel Arcángel Duque Muñoz	41.759	0	11.201	52.960
800021308	Drummond Ltd.	22.144	0	5.940	28.084
11427914	Mauricio Torres Granada	27.016	0	0	27.016
	Totales:	8.417.953	0	2.302.086	10.720.039

28.2.2.2. Ingresos Diversos

Descripción	Saldo a 30-Abr-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-May-2022
Recuperaciones	54.168.714	0	2.123.140	56.291.854
Indemnizaciones	181.895.680	0	3.018.435	184.914.115
Otros ingresos diversos	1.921.189	0	758.175	2.679.364
Totales:	237.985.583	0	5.899.750	243.885.334

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS MAYO 2022

28.2.2.2.1. Recuperaciones

Descripción	Saldo a 30-Abr-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-May-2022
Recuperaciones	50.927.010	0	123.140	51.050.150
Recuperaciones-provisiones-ajuste vigencia anterior	3.241.704	0	2.000.000	5.241.704
Totales:	54.168.714	0	2.123.140	56.291.854

El saldo a 31 de mayo de 2022 por valor de \$51.050.150 en la cuenta 4.8.08.26.01 Recuperaciones corresponde al resultado de la subasta realizada mediante el Contrato 205 de 2020 con el Banco Popular, además se presenta recuperaciones por copias de expedientes disciplinarios y por el proceso de German Eduardo Ramírez Gil que encuentra en estado terminado y el reajuste de la deudas de Yamid Eugenio Ramírez y Alonso Ocampo los cuales adeudan recursos al Ideam, información suministrada por la oficina de Asesora Jurídica a través del aplicativo Orfeo donde el sistema E-KOGUI clasifica el estado las pretensiones que se encuentran radicadas en base a los parámetros que da la Agencia Nacional de Defensa Jurídica bajo la Resolución 353 del 1 de noviembre 2016.

El saldo a 31 de mayo de 2022 por valor de \$51.050.150 corresponde a los siguientes terceros:

Identificación	Descripción	Saldo a 30-Abr-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-May-2022
5864541	German Eduardo Ramírez Gil	45.994.999	0	0	45.994.999
72311499	Alonso Rafael Ocampo Arrieta	2.610.143	0	0	2.610.143
79812600	Ramírez Sanchez Yamid Eugenio	1.667.684	0	0	1.667.684
860007738	Banco Popular S. A.	654.184	0	0	654.184
80190513	Nicolas Augusto Romero Páez	0	0	51.700	51.700
1052388266	Renzo Vladimir González Sanchez	0	0	38.540	38.540
79532237	Carlos Fabian Garcés Franco	0	0	32.900	32.900
	Totales:	50.927.010	0	123.140	51.050.150

28.2.2.2.1.1. Recuperaciones-provisiones-ajuste vigencia anterior

Dentro de la vigencia anterior se presentan consignaciones sin identificar las cuales están pendientes por imputar y una vez la dependencia manifieste el concepto al que corresponde la consignación el grupo de tesorería aplica el documento de recaudo por clasificar generando un documento de recaudo de ingresos presupuestales de vigencia anterior.

A 31 de mayo de 2022 presenta un saldo de \$5.241.704 en la cuenta 4.8.08.26.002 Recuperaciones-provisiones-ajuste vigencia anterior por concepto de intereses de mora de servicios públicos, el reintegro por mayor valor pagado al Sr. Carlos Coronado en julio 2021 por concepto de sueldo y prima de servicios y el depósito efectuado por el Tribunal Administrativo del Casanare radicado 85001-2333-000-2013-00016-00 del 06.09.2021 donde ordena el pago de honorarios al Ideam.

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS MAYO 2022

A continuación, se detalla los terceros.

Identificación	Descripción	Saldo a 30-Abr-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-May-2022
486032003362	Tribunal Administrativo De Casanare	0	0	2.000.000	2.000.000
2755065	Carlos Bercelino Coronado Causil	1.611.334	0	0	1.611.334
901381867	Unión Temporal Chubb Seguros Colombia S.A. - Aseguradora Solidaria De Colombia Entidad Cooperativa - Seguros Generales Suramérica S.A.	1.553.664	0	0	1.553.664
860524654	Aseguradora Solidaria De Colombia Entidad Cooperativa	53.635	0	0	53.635
830122566	Colombia Telecomunicaciones S.A. E.S.P. Bic	23.071	0	0	23.071
	Totales:	3.241.704	0	2.000.000	5.241.704

28.2.2.3. Bienes, derechos y recursos recibidos de empresas públicas

Concepto	Saldo Inicial 30-Abril-2022	Movimiento Débito	Movimiento Crédito	Saldo final 31-May-2022
Bienes, derechos y recursos en efectivo recibidos de empresas públicas	0	0	4.174.960.740	4.174.960.740

Donaciones recibidas al 31 de mayo del 2022:

Tercero	Descripción	Documento Fuente	Valor
Fondo De Adaptación 900450205	Sistema De Cómputo De Hiperconvergencia, Placa 67758 - Cto. 435 De 2021 Operación No. 46417900.0 Convenio 004 De 2012 IDEAM Y Fondo De Adaptación (ADSUM) - Rad. Orfeo 20221040076903	IDN 21000187	3.726.521.869
Ministerio De Agricultura Y Desarrollo NIT 899999028	Varios Elementos - Cto. 024-2021 Proyecto Desarrollo Sostenible Bajo El Carbono En La Orinoquía-Convenio Donación TF A6376 - Rad. Orfeo 20221000064933	IDN 21000189	314.524.340
Ministerio De Agricultura Y Desarrollo NIT 899999028	Varias Licencias - Cto. 024-2021 Proyecto Desarrollo Sostenible Bajo El Carbono En La Orinoquía-Convenio Donación TF A6376 -Rad. Orfeo 20221000064933	MYM 21000190	133.914.531
Total donaciones			4.174.960.740

28.2.2.4. Indemnizaciones

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

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS MAYO 2022

Concepto	Saldo Inicial 30-Abril-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 31-May-2022
Indemnizaciones	181.895.680	0	3.018.435	184.914.115

Durante el mes de mayo 2022 se registraron las siguientes indemnizaciones:

Descripción	Documento Fuente	Valor
Cable Awg, Union Emt, Curva Emt, Tubo Emt De 1p - Chubb Seguros Colombia S.A. Siniestro No. 01-529516 Estación Puente Salguero - Rad. Orfeo 20229910087882	ISC 21000186	3.018.435

28.2.2.4.1. Otros ingresos diversos

28.2.2.4.1.1. Mayores valores pagados

El saldo a 31 de mayo de 2022 es por valor de \$2.679.364 corresponde a los mayores valores pagados por las EPS y/o ARL por concepto de incapacidades, información emitida por el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano.

A continuación, se detalla los terceros a 31 de mayo de 2022:

Identificación	Descripción	Saldo a 30-Abr- 2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-May- 2022
860011153	Positiva Compañía De Seguros S. A.	890.638	0	452.867	1.343.505
805000427	Coomeva Entidad Promotora De Salud S.A. En Liquidación	899.347	0	0	899.347
800251440	Entidad Promotora De Salud Sanitas S A S	0	0	305.204	305.204
860066942	Caja De Compensación Familiar Compensar	63.924	0	0	63.924
800088702	Eps Suramericana S. A	58.903	0	0	58.903
900156264	Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	8.248	0	0	8.248
891480035	Universidad Tecnológica De Pereira	0	0	97	97
830003564	Entidad Promotora De Salud Famisanar SAS	62	0	0	62
890907106	Municipio De Envigado	40	0	0	40
890902922	Universidad Pontificia Bolivariana	25	0	0	25
830113831	Aliansalud Entidad Promotora De Salud S.A. Pero También Podrá Utilizar Las Denominaciones Aliansalud Entidad Promotora De Salud Y/O Aliansalud Eps S.A Y/O Aliansalud Eps	0	0	7	7
830042614	Compañía De Proyectos Ambientales E Ingeniería S.A.S. Cpa Ingeniería S.A.S.	1	0	0	1
805004925	Hidroambiental S.A.S.	1	0	0	1
	Totales:	1.921.189	0	758.175	2.679.364

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

28.2.2.5. Reversión De Las Pérdidas Por Deterioro De Valor

Representa el valor de las pérdidas por deterioro de periodos anteriores que se origina por cambios producidos en las estimaciones utilizadas para determinar el valor recuperable del activo.

A 31 de mayo de 2022 no se presentaron movimientos, cuenta con un saldo por valor de \$104.852 correspondiente a la reversión del deterioro practicado al Sr. Mauricio Torres Granada por la cancelación de la deuda con el IDEAM, teniendo en cuenta Auto Interlocutorio N° 04 de 2021 el cual se decreta embargo en el proceso de cobro coactivo 2020-011, el cual se descuenta por nomina desde el mes de agosto 2021 hasta marzo 2022.

Identificación	Descripción	Saldo a 30-Abr-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-May-2022
11427914	Mauricio Torres Granada	104.852	0	0	104.852

NOTA 29. GASTOS

COMPOSICIÓN

Concepto	Saldo a 30-Abr-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-May-2022	Valor Variación
Gastos	21.737.649.288	10.245.901.197	1.076.573.983	30.906.976.502	9.169.327.214
De administración y operación	18.371.954.347	9.161.292.352	878.484.677	26.654.762.022	8.282.807.675
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	3.307.827.574	945.545.413	82.878.184	4.170.494.803	862.667.229
Operaciones interinstitucionales	5.464.858	9.444.590	0	14.909.448	9.444.590
Otros gastos	52.402.510	129.618.842	115.211.122	66.810.230	14.407.720

29.1. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS

Concepto	Saldo a 30-Abr-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-May-2022	Valor Variación	En Dinero 2022	En Especie 2022
Gastos De Administración, De Operación Y De Ventas	18.371.954.347	9.161.292.352	878.484.677	26.654.762.022	8.282.807.675	8.282.807.675	0
De Administración y Operación	18.371.954.347	9.161.292.352	878.484.677	26.654.762.022	8.282.807.675	8.282.807.675	0
Sueldos y salarios	5.997.786.458	1.531.825.865	3.748.839	7.525.863.484	1.528.077.026	1.528.077.026	0
Contribuciones efectivas	1.531.827.600	479.763.500	0	2.011.591.100	479.763.500	479.763.500	0
Aportes sobre la nómina	290.550.300	101.650.600	0	392.200.900	101.650.600	101.650.600	0
Prestaciones sociales	2.093.770.207	543.072.782	0	2.636.842.989	543.072.782	543.072.782	0
Generales	8.417.864.089	6.204.661.471	798.864.337	13.823.661.223	5.405.797.134	5.405.797.134	0
Impuestos, contribuciones y tasas	40.155.693	300.318.134	75.871.501	264.602.326	224.446.633	224.446.633	0

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS MAYO 2022

29.1.1. Gastos de Personal

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM para el mes de mayo de 2022 cuenta con 438 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 mayo de 2022 por valor de \$7.525.863.484 corresponde a Sueldos, Horas extras y festivos, Auxilio de transporte entre otros.

Código	Descripción	Saldo a 31-May-2022
5.1.01.01.001	Sueldos	5.930.293.472
5.1.01.03.001	Horas extras y festivos	826.562.175
5.1.01.10.001	Prima técnica	275.855.315
5.1.01.19.003	Bonificación por servicios prestados	196.407.694
5.1.01.19.016	Bonificación de dirección	70.348.548
5.1.01.19.018	Bonificaciones - quinquenios	70.393.501
5.1.01.23.001	Auxilio de transporte	65.026.562
5.1.01.23.002	Auxilio de conectividad digital	19.126.380
5.1.01.60.001	Subsidio de alimentación	71.849.837
	Totales:	7.525.863.484

29.1.1.2. Contribuciones Efectivas

Contribuciones Efectivas presenta un saldo a 31 de mayo de 2022 por valor de \$2.011.591.100 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-May-2022
5.1.03.02.001	Aportes a cajas de compensación familiar	313.068.200
5.1.03.03.001	Cotizaciones a seguridad social en salud	636.519.800
5.1.03.05.001	Cotizaciones a riesgos laborales	163.726.500
5.1.03.06.001	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	647.712.300
5.1.03.07.001	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	250.564.300
	Totales:	2.011.591.100

29.1.1.3. Aportes Sobre la Nómina

Aportes sobre la nómina presenta un saldo con corte a 31 de mayo de 2022 por valor de \$392.200.900 corresponde a aportes al ICBF y aportes al Sena.

Código	Descripción	Saldo a 31-May-2022
5.1.04.01.001	Aportes al ICBF	235.146.000
5.1.04.02.001	Aportes al SENA	157.054.900
	Totales:	392.200.900

29.1.1.4. Prestaciones Sociales

Las prestaciones sociales presentan un saldo a 31 de mayo de 2022 por valor de \$2.636.842.989 correspondiente al reconocimiento de cesantías, prima de vacaciones, prima de navidad, prima de

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS MAYO 2022

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-May-2022
5.1.07.01.001	Vacaciones	388.354.863
5.1.07.02.001	Cesantías	665.185.015
5.1.07.04.001	Prima de vacaciones	368.732.612
5.1.07.05.001	Prima de navidad	401.295.941
5.1.07.06.001	Prima de servicios	252.232.160
5.1.07.07.001	Bonificación especial de recreación	35.394.616
5.1.07.90.001	Otras primas	341.978.187
5.1.07.90.024	Prima de coordinación	183.669.595
	Totales:	2.636.842.989

29.1.2. GASTOS GENERALES

29.1.2.1. Vigilancia y seguridad

Los gastos por vigilancia y seguridad al 31 de mayo 2022 presentaron los siguientes saldos:

Concepto	Saldo Inicial 30-Abril-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 31-May-2022
Vigilancia y seguridad	379.531.766	455.954.246	0	835.486.012

La vigilancia está contratada con la empresa SERVICONFOR LTDA.

29.1.2.2. Materiales y suministros

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

Concepto	Saldo Inicial 30-Abril-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 31-May-2022
Materiales y suministros	408.116.434	153.181.607	0	561.298.041

El gasto por materiales de mayo 2022 corresponde al consumo de materiales y suministros generado por las salidas de inventario

29.1.2.3. Mantenimiento

Los gastos por mantenimiento al 31 de mayo 2022 presentaron los siguientes saldos:

Concepto	Saldo Inicial 30-Abril-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 31-May-2022
Mantenimiento	86.194.939	54.680.737	35.298.132	105.577.543

El gasto por mantenimiento se detalla a continuación:

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

NIT	NOMBRE	SALDO	CONCEPTO DE MANTENIMIENTO
805000004	SANAMBIENTE	35.298.132	Mantenimiento de unos materiales y suministros de almacén.
900355181	AUTOSERVICIO MECANICO SAS	25.499.282	Mantenimiento preventivo y eventualmente correctivo de los vehículos de propiedad del IDEAM ubicados en Bogotá y en la áreas operativas
900110012	MORARCI GROUP S.A.S.	11.008.940	Prestar el servicio de mantenimiento preventivo y eventualmente correctivo de los vehículos de propiedad del IDEAM ubicados en la ciudad de Bogotá D.C. y en las áreas operativas donde se encuentre MORARCI GROUP S.A.
900678549	GENERACION Y SERVICIOS DE INGENIERIA GENPO S.A.S.	9.502.150	Mantenimiento Preventivo Y Eventualmente Correctivo A La Planta Eléctrica De 430 Kva Y Planta Eléctrica De 157 Kva Del IDEAM Con Suministro De Bolsa De Repuestos. Sede Central Y Laboratorio.
800021261	STEFANINI SYSMAN S.A.S	9.252.250	Soporte y mantenimiento del software de almacén e inventarios MAI
860005289	ASCENSORES SCHINDLER DE COLOMBIA S A S	6.061.792	Mantenimiento de los ascensores ubicado en la sede principal del IDEAM en la ciudad de Bogotá
830005448	OTIS ELEVATOR COMPANY COLOMBIA S A S	5.424.268	Mantenimiento denominado Master del ascensor ubicado en la sede del laboratorio de calidad ambiental del IDEAM en la ciudad de Bogotá D.C.
900098348	POWERSUN S.A.S.	3.530.730	Servicio de mantenimiento preventivo y correctivo para UPS de 80 KVA.
TOTAL MANTENIMIENTO		105.577.543	

29.1.2.4. Servicios Públicos

Los gastos por Servicios públicos comprenden el pago de servicios básicos para las sedes operativas y la Sede principal del IDEAM. El gasto de servicios públicos acumulado al 31 de mayo 2022 presentó los siguientes saldos:

Concepto	Saldo Inicial 30-Abril-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 31-May-2022
Servicios Públicos	321.897.299	187.403.653	97.771.595	411.529.358

29.1.2.5. Viáticos y gastos de viajes

Los gastos por viáticos y gastos de viaje acumulados al 31 de mayo 2022 presentaron los siguientes saldos:

Concepto	Saldo Inicial 30-Abril-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 31-May-2022
Viáticos y gastos de viaje	96.800.308	237.731.085	41.841.490	292.689.903

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS MAYO 2022

Los gastos de viaje acumulados a mayo 2022 representan la movilidad de los funcionarios y contratistas para realizar sus labores y trabajos de campo.

29.1.2.6. Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones

Los gastos por impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones acumulados al 31 de mayo, presentó los siguientes saldos:

Concepto	Saldo Inicial 30-Abril-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 31-May-2022
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	3.747.900	2.140.734.500	0	2.144.482.400

El saldo corresponde a la factura INC 4607 de la Imprenta Nacional de Colombia por \$3.747.900 y durante mayo se registró la donación de Fondo de Adaptación, sobre el sistema de cómputo de hiperconvergencia por \$2.140.734.500

29.1.2.7. Comunicaciones y transporte

Los gastos por comunicaciones y transporte al 31 de mayo 2022 presentaron los siguientes saldos:

Concepto	Saldo Inicial 30-Abril-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 31-May-2022
Comunicaciones y transporte	204.862.961	73.916.824	0	278.779.785

El detalle de los gastos por comunicaciones y transporte es el siguiente:

NIT	NOMBRE	SALDO	CONCEPTO DE MANTENIMIENTO
900002583	Radio Televisión Nacional De Colombia RTVC	189.254.260	Correspondiente a los productos realizados. Televisión: Producción.
800075003	Subatours SAS	57.698.298	Suministro de tiquetes para el transporte aéreo en rutas nacionales e internacionales a funcionarios y colaboradores del IDEAM.
900062917	Servicios Postales Nacionales S.A.S	31.827.227	Gestión de manejo y correspondencia conforme al portafolio de servicios postales según las necesidades de la Entidad.
TOTAL COMUNICACIONES Y TRANSPORTE		278.779.785	

29.1.2.8. Seguros Generales

Los gastos por seguros generales al 31 de mayo 2022 presentaron los siguientes saldos:

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS MAYO 2022

Concepto	Saldo Inicial 30-Abril-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 31-May-2022
Seguros generales	28.851.134	0	0	28.851.134

El detalle de los gastos por seguros generales es el siguiente:

NIT	NOMBRE	SALDO	CONCEPTO DE MANTENIMIENTO
891700037	Mapfre Seguros Generales De Colombia S A	18.899.799	Seguros que amparan los vehículos de propiedad del IDEAM
860524654	Aseguradora Solidaria De Colombia Entidad Cooperativa	9.951.335	Seguros obligatorios "SOAT" para el parque automotor de propiedad y aquellos por los cuales es legalmente responsable el Instituto.
TOTAL SEGUROS GENERALES		28.851.134	

29.1.2.9. Seguridad Industrial

Los gastos por seguridad industrial al 31 de mayo 2022 presentaron los siguientes saldos:

Concepto	Saldo Inicial 30-Abril-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 31-May-2022
Seguridad industrial	86.433.635	0	0	86.433.635

El saldo corresponde a la amortización del anticipo de la factura FEGI-362 de Grupo de Inversiones y Soluciones S.A.S. por \$86.433.635, compra de los elementos de protección personal para los funcionarios del IDEAM, que había quedado al 31 de diciembre del 2021.

29.1.2.10. Combustibles y lubricantes

El gasto por combustible al 31 de mayo 2022 reflejó los siguientes saldos:

Concepto	Saldo Inicial 30-Abril-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 31-May-2022
Combustibles y lubricantes	10.960.456	2.945.373	0	13.905.830

El gasto acumulado por combustibles y lubricantes a 31 de mayo de 2022 para movilizar los vehículos del IDEAM, se ha adquirido con Organización Terpel S.A.

29.1.2.11. Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería

Los gastos de servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería al 31 de mayo 2022 presentaron los siguientes saldos:

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS MAYO 2022

Concepto	Saldo Inicial 30-Abril-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 31-May-2022
Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	301.161.257	90.354.927	4.011.221	387.504.963

Las empresas prestadoras de servicios de aseo y cafetería fueron las siguientes:

Nit	Nombre	Saldo
901351411	Unión Temporal Ecolimpieza	148.304.140,09
900229503	Servicios De Aseo, Cafetería Y Mantenimiento Institucional, Outsourcing Seasin Limitada	90.024.224,89
860010451	Casalimpia S.A.	36.910.761,37
800249637	Cooperativa De Trabajo Asociado Serconal	22.970.314,05
900206210	Fulhers Service & Compañía S.A.S	21.612.924,11
900240753	Internegocios S.A.S	18.700.683,49
901351524	"Unión Temporal Aseo Colombia 2"	18.113.534,00
900562598	Kios S.A.S.	16.124.015,61
800041433	Cleaner S.A.	14.744.365,00
Total gasto por servicios de aseo y cafetería		387.504.963

29.1.2.12. Licencias

Los gastos de licencias al 31 de mayo 2022 presentaron los siguientes saldos:

Concepto	Saldo Inicial 30-Abril-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 31-May-2022
Licencias	253.380.000	16.666.474	16.666.474	253.380.000

Al 31 de mayo no presenta variación de saldo, y este corresponde a la factura 11036 del proveedor MVM Ingeniería de Software SAS, renovación de 9 licencias de Aquarius Samples por \$253.380.000.

29.1.2.13. Comisiones

Los gastos de comisiones al 31 de mayo 2022 presentaron los siguientes saldos:

Concepto	Saldo Inicial 30-Abril-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 31-May-2022
Comisiones	1.422.566	4.611.841	0	6.034.407

El saldo de comisiones al 31 de mayo de 2022 es el siguiente:

Nit	Nombre	Saldo
830103828	Agrobolsa S.A. Comisionista De Bolsa	4.611.841
800095131	Miguel Quijano Y Compañía S A	1.422.566
Total gasto por servicios de aseo y cafetería		6.034.407

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS MAYO 2022

29.1.2.14. Honorarios y servicios

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

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 mayo de 2022, los honorarios y servicios presentaron los siguientes acumulados:

Concepto	Saldo Inicial 30-Abril-2022	Movimiento Débito	Movimiento Crédito	Saldo final 31-May-2022
Honorarios	2.428.300.500	1.314.040.500	282.635.000	3.459.706.000
Servicios	2.601.174.149	1.085.418.687	235.738.505	3.450.854.332
Total Honorarios y servicios	5.029.474.649	2.399.459.187	518.373.505	6.910.560.332

29.1.2.15. Impuestos y contribuciones

A 31 de mayo de 2022 los gastos por impuestos y contribuciones presentaron los siguientes saldos:

Concepto	Saldo Inicial 30-Abril-2022	Movimiento Débito	Movimiento Crédito	Saldo final 31-May-2022
Impuesto predial unificado	40.155.693	98.409.000	0	138.564.693
Licencias	0	201.909.134	75.871.501	126.037.633
Total impuestos y contribuciones	40.155.693	300.318.134	75.871.501	264.602.326

A continuación, detallamos el impuesto predial unificado al 31 de mayo 2022:

Nit	Nombre	Saldo
899999061	Bogotá Distrito Capital	98.409.000
890102018	Distrito Especial Industrial Y Portuario De Barranquilla	8.364.600
892099324	Municipio De Villavicencio	7.116.579
890905211	Municipio De Medellín	5.821.239
890399011	Santiago De Cali Distrito Especial, Deportivo, Cultural, Turístico, Empresarial Y De Servicios	4.660.550
891855138	Municipio De Duitama	4.011.097
800113389	Municipio De Ibagué	3.987.000
891280000	Municipio De Pasto	3.582.274
891180009	Municipio De Neiva	1.727.600

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

892099305	Municipio De Puerto Carreño	884.754
Total gasto por servicios de aseo y cafetería		138.564.693

Al 31 de mayo del 2022 se registraron los gastos correspondientes a la obtención de la licencia de construcción de obra nueva para el Centro Regional de Pronósticos, Alertas Tempranas y Gestión de Riesgo del Departamento del Meta en la ciudad de Villavicencio:

Nit	Nombre	Saldo
892099324	Municipio De Villavicencio	114.024.982,00
30080942	Andrea Yalena Atehortua	12.012.651,00
Total gasto por servicios de aseo y cafetería		126.037.633,00

29.2. DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

Concepto	Saldo Inicial 30-Abril-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 31-May-2022
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	3.307.827.574	945.545.413	82.878.184	4.170.494.803
DETERIORO	0	0	0	0
DEPRECIACIÓN	2.576.004.315	746.125.049	82.878.184	3.239.251.180
De propiedades, planta y equipo	2.576.004.315	746.125.049	82.878.184	3.239.251.180
AMORTIZACIÓN	731.823.259	199.420.364	0	931.243.623
De activos intangibles	731.823.259	199.420.364	0	931.243.623
PROVISIÓN	0	0	0	0
De litigios y demandas	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.

El gasto por depreciación acumulado al 31 de mayo del 2022 registró los siguientes valores:

Concepto	Saldo Inicial 30-Abril-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 31-May-2022
Edificaciones	116.742.313	14.061.221	0	130.803.534
Plantas, ductos y túneles	11.473.550	2.988.758	0	14.462.308
Maquinaria y equipo	104.119.792	26.576.860	0	130.696.652
Equipo médico y científico	1.242.081.072	456.091.401	0	1.698.172.472
Muebles, enseres y equipo de oficina	103.303.083	26.169.522	272.364	129.200.241
Equipos de comunicación y computación	665.149.798	192.178.901	0	857.328.699

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS MAYO 2022

Equipos de transporte, tracción y elevación	14.944.378	3.823.169	87.075	18.680.472
Bienes muebles en bodega	310.200.598	7.113.427	82.518.745	234.795.280
Propiedades, planta y equipo no explotados	7.989.731	17.121.790	0	25.111.521
TOTAL GASTO POR DEPRECIACION	2.576.004.315	746.125.049	82.878.184	3.239.251.180

29.2.2. Gasto por amortización de activos intangibles

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

Concepto	Saldo Inicial 30-Abril-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 31-May-2022
Derechos	570.265	142.566	0	712.832
Licencias	131.832.553	49.423.439	0	181.255.992
Softwares	599.420.440	149.854.358	0	749.274.799
Total gastos amortización intangibles	731.252.994	199.277.797	0	930.530.791

29.3 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

Concepto	Saldo a 30-Abr-2022	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-May-2022
Operaciones Interinstitucionales	5.464.858	9.444.590	0	14.909.448
Operaciones De Enlace	5.464.858	9.444.590	0	14.909.448
Recaudos	5.464.858	9.444.590	0	14.909.448

29.3.1. Recaudos

Representa el valor de los reintegros de los recursos recaudos recibidos en las cuentas de la tesorería, que se entreguen con posterioridad al cierre de la vigencia, donde realizan la imputación del documento recaudo por clasificar (DRxC) toda vez que se identifica el concepto al que corresponde el reintegro. El saldo a corte 31 de mayo 2022 es por valor de \$14.909.448.

Código	Descripción de cuenta	Saldo a 30-Abr-2022	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-May-2022
5.7.20.80	Recaudos	5.464.858	9.444.590	0	14.909.448

29.7. OTROS GASTOS

Concepto	Saldo a 30-Abr-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-May-2022	Valor Variación
Otros Gastos	52.402.510	129.618.842	115.211.122	66.810.230	-13.597.077
Comisiones	3.750.628	8.747	0	3.759.375	-8.747
Comisiones servicios financieros	3.750.628	8.747	0	3.759.375	-8.747
Gastos Diversos	48.651.882	14.398.973	0	63.050.854	-13.588.330

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS MAYO 2022

Impuestos asumidos	0	810.643	0	810.643	
Pérdidas en siniestros	46.487.304	13.588.108	0	60.075.411	-13.588.108
Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	2.164.000	0	0	2.164.000	0
Otros gastos diversos	578	222	0	800	-222
Devoluciones, Rebajas Y Descuentos En Venta De Servicios	0	115.211.122	115.211.122	0	0
Otros servicios	0	115.211.122	115.211.122	0	0

29.7.1. Comisiones

Representa el valor de los gastos por comisiones originados en operaciones comerciales y financieras. Corresponde a los gastos bancarios de la cuenta bancaria de gasto de personal que maneja el IDEAM. El saldo a 31 de mayo de 2022 es por valor de \$3.759.375 y corresponde a las siguientes entidades financieras:

Identificación	Descripción	Saldo a 30-Abr-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-May-2022
890903938	Bancolombia S.A.	3.705.631	0	0	3.705.631
860034313	Banco Davivienda S.A.	44.997	8.747	0	53.744
	Totales:	3.750.628	8.747	0	3.759.375

29.7.2. Pérdidas en siniestros y baja en cuentas de activos no financieros

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

Concepto	Saldo Inicial 30-Abril-2022	Movimiento Débito	Movimiento Crédito	Saldo final 31-May-2022
Pérdidas en siniestros	46.487.304	13.588.108	0	60.075.411
Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	2.164.000	0	0	2.164.000
Total gastos pérdida en siniestro y baja en cuentas de activos no financieros	48.651.304	13.588.108	0	62.239.411

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 abril 2022 no se registraron se registraron gastos por pérdidas en siniestros, ni por pérdida por bajas.

En la cuenta pérdidas por siniestro se debe al registro de los siguientes siniestros; a continuación, se detallan al 31 de mayo:

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS MAYO 2022

Sinistro	Valor
Estación Colegio Agropecuario Pailitas - Datalogger, Transmisor, Sistema de protección a tierra - Orfeo 20222060001713	23.803.546
Estación Loma Carbones - Sensor de dirección y velocidad del viento, Datalogger, Transmisor, Panel solar, Plataforma colectora de datos - Orfeo 20222060001693	9.443.909
Estación Puente Capira - Datalogger, Transmisor, Sensor de nivel, Panel Solar, Plataforma colectora de datos - Orfeo 20212060010503	9.436.766
Transmisor De Satélite - Elementos Siniestrados De La Estación Gindrama Con Código 11027050, Según Radicado Orfeo 20222060079013, Área Operativa 01 Antioquia - Rad. Orfeo 20222060079013	8.453.125
Datalogger - Elementos Siniestrados De La Estación Gindrama Con Código 11027050, Según Radicado Orfeo 20222060079013. Del Área Operativa 01 Antioquia - Rad. Orfeo 20222060079013	4.514.097
Estación Guatapurí - Gabinete - Orfeo 20222060001703	3.803.083
Heliógrafo - Elementos Siniestrados De La Estación Michoacán Con Código 47015040, Según Radicado Orfeo 20222060078343, Del Área Operativa 07 Nariño - Rad. Orfeo 20222060078343	265.362
Panel Solar - Elemento Siniestrado De La Estación Biotopo Con Código 51025060, Según Radicado Orfeo 20222060077823 Y 20227070072813, Del Área Operativa 07 Nariño	198.345
Anemometro - Elementos Siniestrados De La Estación Michoacán Con Código 47015040, Según Radicado Orfeo 20222060078343, Del Área Operativa 07 Nariño	157.178
Total Pérdidas en siniestros	60.075.411

En la cuenta de pérdida por baja en cuentas de activos no financieros; a continuación, presentamos el detallado:

Sinistro	Valor
Aire Acondicionado - Ups, Elementos Dados De Baja De Acuerdo Con El Acta Del Comité De Manejo De Bienes No.01 Del 16 de marzo De 2022, Ubicados En El Área Operativa 02 Atlántico, El Registro Se Efectúa Con La Fecha Del Acta Del Comité Y Las Proyecciones Presentadas A Este - Comp. RDI 85965 - Rad. Orfeo 20222070043683	2.164.000

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”.