UNGRD
Unidad Nacional para la Gestión del Riesgo de Desastres
Sistema Nacional de Gestión del Riesgo de Desastres

ACTA DE PUBLICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Iván Fernando Fajardo Daza, Coordinador del Grupo de Apoyo Financiero y Contable de la UNGRD, en cumplimiento del numeral 36, articulo 34 de la Ley 734 de 2002 y el numeral 7, Capitulo II, Sección II, título II, Parte I del Régimen de Contabilidad Pública, ha procedido a publicar por 30 días en la página web y en la cartelera interna de la UNGRD, los Estados Financieros y ejecución presupuestal a **30 de Noviembre del año 2019**, hoy 20 de Diciembre de 2019.

EDUARDO JOSÉ GONZÁLEZ ANGULO
Director General UNGRD

IVAN FERNANDO FAJARDO DAZA
Coordinador Grupo de Apoyo
Financiero y Contable - UNGRD

Elaboró: Patricia Gallego Peñuela

VoBo: Gerardo Jaramillo Montenegro – Secretario General

CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos Representante Legal y Contador Público de **LA UNIDAD NACIONAL DE GESTION DEL RIESGO DE DESASTRES –UNGRD-** ***certificamos*** que la información contable básica a **30 de Noviembre de 2019**, fue tomada fielmente de los libros principales y auxiliares de contabilidad generados por el Sistema Integral de Información Financiera SIIF Nación.

La contabilidad se elaboró conforme al Marco Normativo y Catalogo de Cuentas para Entidades de Gobierno, expedidos por la Contaduría General de la Nación y al Manual de Políticas y Prácticas Contables de la Unidad Nacional para la Gestión del Riesgo de Desastres.

Expedida en Bogotá D.C a los 20 días del mes de Diciembre del 2019.

EDUARDO JOSÉ GONZÁLEZ ANGULO
REPRESENTANTE LEGAL

PATRICIA GALLEGO PEÑUELA
CONTADORA PÚBLICO –UNGRD
TP: 109433-T

Reviso: Iván Fernando Fajardo Daza- Coordinador Grupo de Apoyo Financiero y Contable.

VoBo: Gerardo Jaramillo Montenegro – Secretario General

UNIDAD NACIONAL PARA LA GESTION DEL RIESGO DE DESASTRES

NIT. 900.478.966-6

ESTADO DE RESULTADOS

del 1° de Enero a 30 de Noviembre de 2019
Cifras en $ Colombianos

Cód.	CUENTAS	Nota	2019 Noviembre	2018 Noviembre	%
	INGRESOS OPERACIONALES		**125.499.192.218,91**	**181.270.447.955,39**	**-30,77%**
44	***TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES***		***2.215.570.184,00***	***1.814.726.246,00***	**22,09%**
4428	Otras Transferencias		2.215.570.184,00	1.814.726.246,00	22,09%
47	***OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES***		***123.070.544.990,05***	***179.081.121.471,59***	**-31,28%**
4705	Fondos Recibidos		122.768.561.990,05	178.905.748.994,59	-31,38%
4722	Operaciones Sin Flujo de Efectivo		301.983.000,00	175.372.477,00	72,20%
48	***OTROS INGRESOS***		***213.077.044,86***	***374.600.237,80***	**-43,12%**
4802	Financieros		213.077.044,86	374.600.237,80	-43,12%
	GASTOS OPERACIONALES		**179.292.071.958,51**	**112.872.877.037,52**	**58,84%**
51	***DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN***		***10.530.844.223,19***	***11.449.031.811,52***	**-8,02%**
5101	Sueldos y Salarios		5.154.898.013,00	4.440.048.775,12	16,10%
5102	Contribuciones Imputadas		18.909.435,00	2.401.434,00	687,42%
5103	Contribuciones Efectivas		1.249.461.700,00	1.196.547.230,00	4,42%
5104	Aportes Sobre Nomina		256.988.000,00	245.617.300,00	4,63%
5107	Prestaciones Sociales		1.738.420.927,00	2.343.162.220,88	-25,81%
5108	Gastos de Personal Diversos		42.733.955,00	914.349.089,34	-95,33%
5111	Generales		2.067.308.193,19	2.206.122.285,18	-6,29%
5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas		2.124.000,00	100.783.477,00	-97,89%
53	***DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES***		***21.631.089.090,31***	***3.425.374.434,05***	**531,50%**
5360	Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo		304.897.812,39	308.178.700,05	-1,06%
5366	Amortizacion de Activos Intengibles		105.601.411,40	104.165.929,00	1,38%
5368	Provisión Litigios y Demandas		21.220.589.866,52	3.013.029.805,00	604,29%
54	***TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES***		***146.912.953.609,15***	***97.589.112.419,60***	**50,54%**
5423	Otras Transferencias		144.697.383.425,15	95.773.849.284,54	51,08%
5424	Subvenciones		2.215.570.184,00	1.815.263.135,06	22,05%
57	***OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES***		***217.185.035,86***	***409.358.372,35***	**-46,95%**
5720	Operaciones de Enlace		217.185.035,86	409.358.372,35	-46,95%
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		**-53.792.879.739,60**	**68.397.570.917,87**	**-178,65%**
	INGRESOS NO OPERACIONALES		**90.866.284,53**	**64.135.777,55**	**41,68%**
48	***OTROS INGRESOS***		***90.866.284,53***	***64.135.777,55***	**41,68%**
4808	Ingresos Diversos		90.866.284,53	64.135.777,55	41,68%
	GASTOS NO OPERACIONALES		**4.614.631,00**	**6.336.352,00**	**-27,17%**
58	***OTROS GASTOS***		***4.614.631,00***	***6.336.352,00***	**-27,17%**
5804	Financieros		0,00	37.686,00	-100,00%
5890	Gastos Diversos		4.614.631,00	6.298.666,00	-26,74%
	EXCEDENTE (DEFICIT) NO OPERACIONAL		**86.251.653,53**	**57.799.425,55**	**49,23%**
	EXCEDENTE (DEFICIT) DE ACTIVIDADES		**-53.706.628.086,07**	**68.455.370.343,42**	**-178,45%**
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		**-53.706.628.086,07**	**68.455.370.343,42**	**-178,45%**

EDUARDO JOSÉ GONZÁLEZ ANGULO
Representante Legal
c.c. 10.531.271

PATRICIA GALLEGO PEÑUELA
CONTADORA UNGRD
TP: 109433-T

VoBo: Iván Fernando Fajardo Daza – Coordinador Grupo Apoyo Financiero y Contable
VoBo: Gerardo Jaramillo Montenegro – Secretario General

UNGRD
Unidad Nacional para la Gestión del Riesgo de Desastres
Sistema Nacional de Gestión del Riesgo de Desastres

UNIDAD NACIONAL PARA LA GESTION DEL RIESGO DE DESASTRES
NIT. 900.478.966-6
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 30 DE NOVIEMBRE DE 2019
Cifras en $ Colombianos

Cód.	ACTIVO	2019 Noviembre	2018 Noviembre	%
	CORRIENTE	***61.898.734.667,46***	***23.356.936.490,72***	**165,01%**
11	***EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO***	***35.000.000,00***	***40.000.000,00***	**-12,50%**
1105	Caja	35.000.000,00	40.000.000,00	**-12,50%**
13	***CUENTAS POR COBRAR***	***61.429.200.178,00***	***22.777.595.677,00***	**169,69%**
1384	Otras Cuentas por Cobrar	61.429.200.178,00	22.777.595.677,00	**169,69%**
15	***INVENTARIOS***	***149.336.234,56***	***406.552.664,56***	**-63,27%**
1510	Mercancias en Existencias	97.326.970,00	351.543.400,00	**-72,31%**
1514	Materiales y Suministros	52.009.264,56	55.009.264,56	**-5,45%**
19	***OTROS ACTIVOS***	***285.198.254,90***	***132.788.149,16***	**114,78%**
1905	Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	138.753.029,17	70.516.986,37	**96,77%**
1906	Avances y Anticipios Entregados	1.848.839,00	0,00	**100,00%**
1970	Activos Intangibles	713.119.126,31	740.619.430,29	**-3,71%**
1975	Amortización Acumulada de Intangibles (CR)	-568.522.739,58	-678.348.267,50	**-16,19%**
	NO CORRIENTE	***1.519.662.618,30***	***1.680.019.378,07***	**-9,54%**
16	***PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO***	***1.519.662.618,30***	***1.680.019.378,07***	**-9,54%**
1655	Maquinaria y Equipo	497.367.755,08	497.367.755,08	**0,00%**
1660	Equipo Médico y Científico	1.945.320,00	1.945.320,00	**0,00%**
1665	Muebles, Enceres y Equipo de Oficina	734.477.571,95	734.477.571,95	**0,00%**
1670	Equipos de Comunicación y Computacion	1.124.712.295,10	1.108.850.443,46	**1,43%**
1675	Equipo de Transportes, Tracción y Elevación	616.226.019,68	515.303.829,68	**19,58%**
1680	Equipo de Comedor, Cocina, Despensa y Hoteleria	1.873.424,32	1.873.424,32	**0,00%**
1685	Depreciación Acumulada de Propiedad, Planta y Equipo (CR)	-1.456.939.767,83	-1.179.798.966,42	**23,49%**
	TOTAL ACTIVO	**63.418.397.285,76**	**25.036.955.868,79**	**153,30%**
89	**DEUDORAS POR CONTRA (CR)**	***-241.906.100,36***	***-54.082.270,00***	**347,29%**
8915	Deudoras de Control Por Contra (CR)	-241.906.100,36	-54.082.270,00	**347,29%**
99	**ACREEDORAS POR CONTRA (DB)**	***-935.569.927.653,00***	***-1.041.385.365.965,00***	**-10,16%**
9905	Pasivos Contingentes Por Contra (DB)	-935.569.927.653,00	-1.041.385.365.965,00	**-10,16%**

Cód.	PASIVO Y PATRIMONIO	2019 Noviembre	2018 Noviembre	%
	CORRIENTE	***116.157.321.296,49***	***59.055.900.660,00***	**96,69%**
24	***CUENTAS POR PAGAR***	***93.357.198.736,50***	***54.763.947.299,00***	**70,47%**
2401	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	142.800,00	0,00	**100,00%**
2403	Transferencias por Pagar	93.229.434.330,00	54.628.250.016,00	**70,66%**
2424	Descuentos en Nómina	97.853.327,00	98.448.104,00	**-0,60%**
2436	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	26.774.604,50	37.249.179,00	**-28,12%**
2490	Otras Cuentas por Pagar	2.993.675,00	0,00	**100,00%**
25	***BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS***	***1.343.653.538,00***	***1.278.923.556,00***	**5,06%**
2511	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	1.343.653.538,00	1.278.923.556,00	**5,06%**
27	***PROVISIONES***	***21.456.469.021,99***	***3.013.029.805,00***	**612,12%**
2701	Litigios y Demandas	21.456.469.021,99	3.013.029.805,00	**612,12%**
	TOTAL PASIVO	***116.157.321.296,49***	***59.055.900.660,00***	**96,69%**
31	***PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO***	***-52.738.924.010,73***	***-34.018.944.791,21***	**55,03%**
3105	Capital Fiscal	-3.709.905.695,75	-3.709.905.695,75	**0,00%**
3109	Resultados de Ejercicios Anteriores	4.677.609.771,09	-98.679.037.923,74	**-104,74%**
3110	Resultado del Ejercicio	-53.706.628.086,07	68.455.370.343,42	**-178,45%**
3145	Impactos por la Transición al Nuevo Marco de Regulación	0,00	-85.371.515,14	**-100,00%**
	TOTAL PATRIMONIO	***-52.738.924.010,73***	***-34.018.944.791,21***	**55,03%**
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	**63.418.397.285,76**	**25.036.955.868,79**	**153,30%**
83	**DEUDORAS DE CONTROL**	***241.906.100,36***	***54.082.270,00***	**347,29%**
8306	Bienes Entregados en Custodia	21.313.320,00	$0,00	**100,00%**
8315	Bienes y Derechos Retirados	177.167.170,36	$0,00	**100,00%**
8347	Bienes Entregados a Terceros	43.425.610,00	54.082.270,00	**-19,70%**
91	**PASIVOS CONTINGENTES**	***935.569.927.653,00***	***1.041.385.365.965,00***	**-10,16%**
9120	Litigios y mecanismos alternativos de Solución de Conflictos	935.569.927.653,00	1.041.385.365.965,00	**-10,16%**

EDUARDO JOSÉ GONZÁLEZ ANGULO
Representante legal
CC 10.531.271

PATRICIA GALLEGO PEÑUELA
Contadora UNGRD
TP: 109433-T

VoBo: Iván Fajardo Daza – Coordinador Grupo Apoyo Financiero y Contable
VoBo: Gerardo Jaramillo Montenegro – Secretario General

UNGRD
Unidad Nacional para la Gestión del Riesgo de Desastres
Sistema Nacional de Gestión del Riesgo de Desastres

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES A 30 DE NOVIEMBRE DE 2019

I. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. NATURALEZA JURÌDICA Y FUNCIÒN DE COMETIDO ESTATAL.

1.1. NATURALEZA JURÍDICA

NATURALEZA DEL ENTE

La Unidad Nacional para la Gestión del Riesgo de Desastres – UNGRD – fue creada mediante el Decreto N° 4147 - del 3 de noviembre de 2011, como una Unidad Administrativa Especial con personería jurídica, autonomía administrativa y financiera patrimonio propio, del nivel descentralizado, de la Rama Ejecutiva, del orden nacional, adscrita al Departamento Administrativo de la Presidencia de la República. Su razón social es "Unidad Nacional para la Gestión del Riesgo de Desastres," con domicilio principal en la ciudad de Bogotá D.C. y su duración es por término indefinido.

1.2. FUNCIONES DE COMETIDO ESTATAL

OBJETIVO GENERAL

La Unidad Nacional para la Gestión del Riesgo de Desastres dirige la implementación de la gestión del riesgo de desastres, atendiendo las políticas de desarrollo sostenible, y coordina el funcionamiento y el desarrollo continuo del sistema nacional para la prevención y atención de desastres – SNPAD.

OBJETIVOS ESPECÍFICOS

- Dirigir la implementación de la gestión del riesgo de desastres atendiendo las políticas de desarrollo sostenible.
- Coordinar el funcionamiento, desarrollo continuo y fortalecimiento del Sistema Nacional para la Gestión del Riesgo de Desastres SNGRD.

- Promover la identificación, análisis, evaluación y monitoreo de las condiciones de riesgo del país.
- Fomentar la investigación, educación, comunicación y gestión del conocimiento, para una mayor conciencia del riesgo en Colombia.
- Adelantar medidas para modificar o disminuir las condiciones de riesgo existentes y futuras en Colombia, a fin de reducir la amenaza, la exposición y la vulnerabilidad de las personas, los medios de subsistencia, los bienes, la infraestructura y los recursos ambientales expuestos a daños y pérdidas en caso de producirse eventos físicos peligrosos.
- Reducción del riesgo financiero del país.
- Impulsar acciones para mejorar la eficiencia en la preparación para la respuesta y la recuperación post desastre.
- Apoyar la atención de emergencias a nivel nacional oportuna y eficientemente e implementar medidas para su rehabilitación y reconstrucción efectiva.
- Mejorar la capacidad estratégica, técnica, tecnológica y operativa de la Unidad para ejercer e manera eficiente y efectiva la coordinación del Sistema Nacional para la Gestión del Riesgo de Desastres SNGRD.

1.3. ESTRUCTURA ORGANIZATIVA Y FUNCIONES:

FUNCIONES PRINCIPALES

De acuerdo con el Artículo 4 del Decreto 4147, la UNGRD tiene las siguientes funciones:

- Dirigir y coordinar el Sistema Nacional para la Prevención y Atención de Desastres,- SNPAD, hacer seguimiento a su funcionamiento y efectuar para su mejora en los niveles nacional y territorial.
- Coordinar, impulsar y fortalecer capacidades para el conocimiento del riesgo, reducción del mismo y manejo de desastres y su articulación con los procesos de desarrollo en los ámbitos nacional, territorial del Sistema Nacional para la Prevención y Atención de Desastres-SNPAD.

- Proponer y articular las políticas, estrategias, planes, programas, proyectos y procedimientos nacionales de gestión del riesgo de desastres, en el marco del Sistema Nacional para la Prevención y Atención de Desastres- SNPAD y actualizar el marco normativo y los instrumentos de gestión del SNPAD.
- Promover la articulación con otros sistemas administrativos, tales como el Sistema Nacional de Planeación, el Sistema Nacional Ambiental, el Sistema Nacional de Ciencia, Tecnología e Innovación y el Sistema Nacional de Bomberos, entre otros en los temas de su competencia.
- Formular y coordinar la ejecución de un plan nacional para la gestión del riesgo de desastres, realizar el seguimiento y evaluación del mismo.
- Orientar y apoyar a las entidades nacionales y territoriales en su fortalecimiento institucional para la gestión del Riesgo de desastres y asesorarlos para la inclusión de la política de gestión del riesgo de desastres en los planes territoriales.
- Promover y realizar los análisis, estudios e investigaciones en materia de su competencia.
- Prestar el apoyo técnico, informativo y educativo que requieran los miembros del Sistema Nacional para la Prevención y Atención de Desastres -SNPAD-.
- Gestionar, con la Unidad Presidencial de Cooperación Internacional de Colombia, la consecución de recursos para fortalecer la implementación de las políticas de gestión del riesgo de desastres en el país.
- Administrar y mantener en funcionamiento el sistema integrado de información que trata el artículo 7° del decreto ley 919 de 1989 o del que haga sus veces que posibilite avanzar en la gestión del riesgo de desastres.
- Las demás funciones que le sean asignadas y que correspondan a la naturaleza la entidad.

Mediante la Ley 1523 de 2012, se adoptó la política nacional de gestión del riesgo de desastres y se establece el Sistema Nacional de Gestión del Riesgo de Desastres la

cual cita en su artículo 18, tres (3) funciones de la UNGRD además de las establecidas en el Decreto No 4147 de 2011, a saber:

- Articular los niveles nacional y territorial del sistema nacional.
- Articular los intervinientes privados, las organizaciones sociales y las organizaciones no gubernamentales en el sistema nacional.
- Elaborar y hacer cumplir la normatividad interna del sistema nacional, entiéndase: decretos, resoluciones, circulares, conceptos y otras normas.

Mediante el Decreto 2672 de 2013, se modificó la estructura de la UNGRD definida en el Capítulo II del Decreto 4147 de 2011, y se estableció que todas las referencias que hagan las disposiciones vigentes al Sistema Nacional para la Atención y Prevención de Desastres – SNPAD – deben entenderse referidas al Sistema Nacional de Gestión del Riesgo de Desastres – SNGRD –.

2. PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

La Unidad para la Gestión del Riesgo de Desastres, adoptó mediante la Resolución No.1517 de 28 de octubre de 2013 el Manual de Políticas y Prácticas Contables, en donde se establecieron las principales políticas y prácticas contables para la elaboración y presentación de los Estados Financieros, así como garantizar la sostenibilidad del sistema financiero de la UNGRD.

La Unidad para la Gestión del Riesgo de Desastres cumple los lineamientos definidos en el Manual de Políticas y Prácticas Contables, el cual se enmarca dentro de los principios, normas técnicas y procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública. En ningún caso las políticas internas y demás prácticas contables de la entidad estarán en contravía de lo dispuesto en el Régimen de Contabilidad Pública.

La Unidad Nacional para la Gestión del Riesgo de Desastres relaciona algunas de las políticas contables que rigen a partir del 01 de enero de 2018, las cuales respaldan los

Estados Financieros, soportadas en el Manual de Políticas y Prácticas Contables de la Unidad Nacional para la Gestión del Riesgo de Desastres.

- Los Estados Financieros de la UNGRD con corte a 30 de noviembre de 2019, reflejan la situación financiera de la entidad suministrando información útil para tomar y evaluar desiciones económicas respecto a la asignación de recursos, se encuentran preparados de conformidad con el Régimen de Contabilidad Pública y en cumplimiento de la Resolución 533 de 2015 que incorporó el Marco normativo para Entidades de Gobierno, en aplicación de las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP), Resolución 620 de 2015 por la cual se incorpora el Plan General de Cuentas al Marco Normativo para entidades de gobierno, Resolución 468 de 2016 por la cual se modificó el plan general de cuentas, y las demás normas vigentes aplicables a las entidades de gobierno, emitidas por la Contaduría General de la Nación — (CGN).

  Adicionalmente la información contable es preparada y presentada teniendo en cuenta las políticas contables emitidas y aprobadas por la Unidad, en aplicación de las NICSP, garantizando que los estados financieros sean confiables, oportunos y veraces.

- La Unidad para la Gestión del Riesgo de Desastres registra sus operaciones en el Sistema Integrado de Información Financiera – SIIF Nación dando aplicabilidad al Decreto 2789 de 2004, derogado por el Decreto 2674 del 2012, constituyéndose así como la única fuente de información contable para la Unidad.

- La Unidad para la Gestión del Riesgo de Desastres, aplica el principio de devengo para sus operaciones, es decir, reconoce los hechos económicos en el periodo en el cual se realizan, teniendo en cuenta las políticas y prácticas contables, mostrando así hechos financieros, económicos y sociales reales a una fecha o periodo determinado.

- Unidad Monetaria: De acuerdo a las disposiciones legales la unidad monetaria utilizada para la presentación de los estados financieros es el peso colombiano.
- En cuanto a política en los inventarios la Unidad Nacional para la Gestión del Riesgo de Desastres reconocerá como inventarios, los activos adquiridos, que se tengan con la intención de distribuirse en forma gratuita en el curso normal de la operación, o consumirse en actividades de prestación de servicios. Los inventarios se medirán por el costo de adquisición, el cual 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.

  La Unidad para la Gestión del Riesgo de Desastres para su cometido estatal recibe donaciones de entidades públicas o privadas nacionales o internacionales, de bienes de consumo, maquinaria y equipo, entre otros; sobre los cuales el Representante Legal por medio de acto administrativo ordenará el destino de los mismos que no tenga reglada su destinación y su tratamiento contable será sometido a la normatividad emitida por la Contaduría General de la Nación.

  Las donaciones recibidas por la Unidad Nacional para la Gestión del Riesgo de Desastres y reconocidas como inventarios, se medirán por el valor de mercado del activo recibido y, en ausencia de este, por el costo de reposición. Si no es factible obtener alguna de las anteriores mediciones se medirán por el valor en libros que, en todo caso, corresponderá al valor del documento que soporta la operación expedida por quien dona el recurso, los inventarios son valorizados por el método "Primeras en Entrar Primeras en Salir" – PEPS-, utilizando un sistema de inventarios permanentes.

- Los bienes que conforman la cuenta de propiedad planta y equipo de la Unidad Nacional para la Gestión del Riesgo de Desastres pueden ser: adquiridos o

incorporados, cuando se adquiera una propiedad, planta y equipo en una transacción sin contraprestación, se medirán por el valor de mercado del activo recibido y, en ausencia de este, por el costo de reposición si no es factible obtener alguna de las anteriores mediciones se medirán por el valor en libros que tenía la entidad que transfirió el recurso, después del reconocimiento, las propiedades, planta y equipo se medirán por el costo menos la depreciación acumulada menos el deterioro acumulado.

- Los bienes adquiridos o incorporados por un valor inferior o igual a treinta (30) Unidades de Valor Tributario (UVT) año vigente, pueden registrarse como activo o como gasto siempre que el valor total de adquisición o incorporación del activo o activos que pertenezcan a la misma subcuenta (PPE. muebles y enseres) sea igual o inferior al 3% del saldo en libros de la respectiva subcuenta a la fecha de adquisición o incorporación.

- La depreciación de una propiedad, planta y equipo iniciará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la Unidad Nacional para la Gestión del Riesgo de Desastres. Para realizar el reconocimiento de la depreciación se registra directamente al gasto y se realiza por medio del método de línea recta, de reconocido valor técnico. Para efectos de la vida útil de los mismos, se aplica la establecida por la Contaduría General de la Nación y el Manual de Políticas y Prácticas Contables establecido por la entidad.

Activos Depreciables	Años de Vida Útil
Edificaciones	50
Redes, líneas y cables	25
Plantas, ductos y túneles	15
Maquinaria y equipo	15
Equipo médico y científico	10
Muebles, enseres y equipo de oficina	10
Equipos de transporte, tracción y evaluación	10
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	10

Activos Depreciables	Años de Vida Útil
Equipos de comunicación	10
Equipos de computación	5

**También se puede definir los años de vida útil, acorde con las características y especificaciones técnicas y otros aspectos del bien"*

La vida útil de la propiedad, planta y equipo de la Unidad Nacional para la Gestión del Riesgo de Desastres, debe revisarse anualmente con el fin de determinar si la depreciación se sigue aplicando de acuerdo a los cálculos iniciales o si por el contrario es sujeto de ajuste por factores como mejoras, adiciones, avances tecnológicos, mantenimiento y reparaciones, obsolescencia y que puedan variar significativamente las estimaciones previas.

- Para determinar la vida útil de los intangibles (software y licencias) los funcionarios responsables del manejo de los mismos, mediante dictamen técnico remitirán al área de contabilidad las especificaciones de la vida útil estimada del intangible y con ello realizar registro contable mensual por concepto de amortización.

El método de cálculo de la amortización de los activos de la UNGRD se realiza, según la siguiente tabla:

CONCEPTO	TIEMPO DE AMORTIZACION	METODO
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	TIEMPO DEL CONTRATO	LINEA RECTA
INTANGIBLES	TIEMPO ESTIMADO UNGRD	LINEA RECTA

- La baja de activos se dará de conformidad con el MANUAL PARA EL MANEJO Y CONTROL ADMINISTRATIVO DE BIENES y acorde a la resolución del Comité de Administración de Bienes.

- La Unidad Nacional para la Gestión del Riesgo de Desastres para efectos de determinar el deterioro de una propiedad, planta y equipo, aplicará lo

establecido en la Política de Deterioro del Valor de los Activos No Generadores de Efectivo, dirigirse al numeral 8.1.8. del Manual de Políticas y Prácticas Contables.

- Conciliaciones de Información: El análisis, verificación y conciliación de la información contable debe realizarse en forma mensual entre el Grupo de Apoyo Financiero y Contable y las áreas: Grupo de Talento Humano y Grupo de Apoyo Administrativo, conciliando la información, con el fin de depurar, realizar ajustes y reclasificaciones a que haya lugar. Así mismo, se hará conciliación con la Oficina Jurídica con una periodicidad no superior a seis (6) meses.

- Los Estados Financieros de la Unidad Nacional para la Gestión del Riesgo de Desastres han sido preparados de acuerdo con lo establecido en la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, la cual incorporó el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, la cual toma como referencia principal las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP). Igualmente, el Catálogo General de Cuentas expedido por la Contaduría General de la Nación y la normatividad aplicable al sector gobierno.

3. PRESENTACIÓN DE LA INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA DE CONVERGENCIA

Para la presentación de la Información Contable Pública de Convergencia y notas a los informes financieros y contables la Unidad Nacional para la Gestión del Riesgo de Desastres, las realiza bajo las disposiciones de la Contaduría General de Nación y se presentan a través del Sistema Consolidado de Hacienda e Información Financiera Pública – CHIP, de forma trimestral y anualmente.

4. COMITÉ TÉCNICO DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE

En desarrollo de las normas vigentes sobre sostenibilidad contable, la Unidad Nacional para la Gestión del Riesgo de Desastres cuenta con el Comité Técnico de Sostenibilidad Contable, creado con la Resolución 752 del 21 de Junio de 2013, y sus modificaciones el cual recomienda la correcta depuración de los saldos contables reflejados en la información financiera de la Unidad Nacional para la Gestión del Riesgo de Desastres.

El Comité Técnico de Sostenibilidad Contable, está conformado por los siguientes miembros, quienes actuarán con voz y voto:
El Secretario General o su delegado y quien lo preside
El Jefe de la Oficina Asesora Jurídica o su delegado
El Jefe de la Oficina de Planeación e Información o su delegado
El Coordinador del Grupo de Apoyo Administrativo o su delegado
El Coordinador del Grupo de Apoyo Financiero y Contable
El Contador de la UNGRD, quien actúa como secretario del mismo

En lo transcurrido del año no se ha sido necesario realizar Comités Técnicos de Sostenibilidad Contable.

5. LIMITACIONES Y/O DEFICIENCIAS DE TIPO OPERATIVO QUE INCIDEN EN EL NORMAL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE

5.1. INTEGRALIDAD DEL SISTEMA A NIVEL CONTABLE

El Decreto 1068 de mayo 26 de 2015, por el cual se expide el decreto único reglamentario del sector Hacienda y Crédito Público, compiló las normas que determinan el marco para la administración, implantación, operatividad y aplicabilidad del Sistema Integrado de Información Financiera SIIF.

Este sistema presenta las siguientes insuficiencias en el campo contable:

- No está desarrollado el módulo de almacén e inventarios por lo cual todos los registros efectuados en estas dependencias deben elaborarse en forma manual en el proceso contable.

- Con el fin de suplir estas carencias la Entidad cuenta con los siguientes sistemas complementarios:

  Know it: en el cual se registra el movimiento de almacén e inventarios y se efectúan las depreciaciones y provisiones correspondientes a los bienes muebles e inmuebles de todas las cuantías, que estén al servicio de la Entidad y los recibidos en comodato.

  Basewarnet: en éste aplicativo se liquida la nómina y los beneficios a los empleados por prestaciones sociales.
- Se debe reconocer el pasivo de forma manual de las cuentas de nómina las cuales presentan atributo contable diferente a NINGUNO, toda vez, que solo contabiliza en el momento del pago.

6. CONCILIACION DE OPERACIONES RECÍPROCAS

En cumplimiento de la normatividad emitida por la Contaduría General de la Nación, relacionada con la información de Operaciones Reciprocas y con el propósito de conciliar los saldos con las entidades, con las cuales se realizan transacciones que generan operaciones reciprocas, la Unidad Nacional para la Gestión del Riesgo de Desastres circularizará a través de correo electrónico y oficios a las entidades, los saldos a reportar a la Contaduría General de la Nación, durante los trimestres correspondientes a reportar.

II. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

En cumplimiento de lo establecido en la Resolución 182 del 19 de mayo de 2017 expedido por la Contaduría General de la Nación, a continuación se detallan los principales hechos económicos que se presentaron en el mes de noviembre de 2019, en el Estado de Situación Financiera y en el Estado de Resultados, de la Unidad Nacional para la Gestión del Riesgo de Desastres.

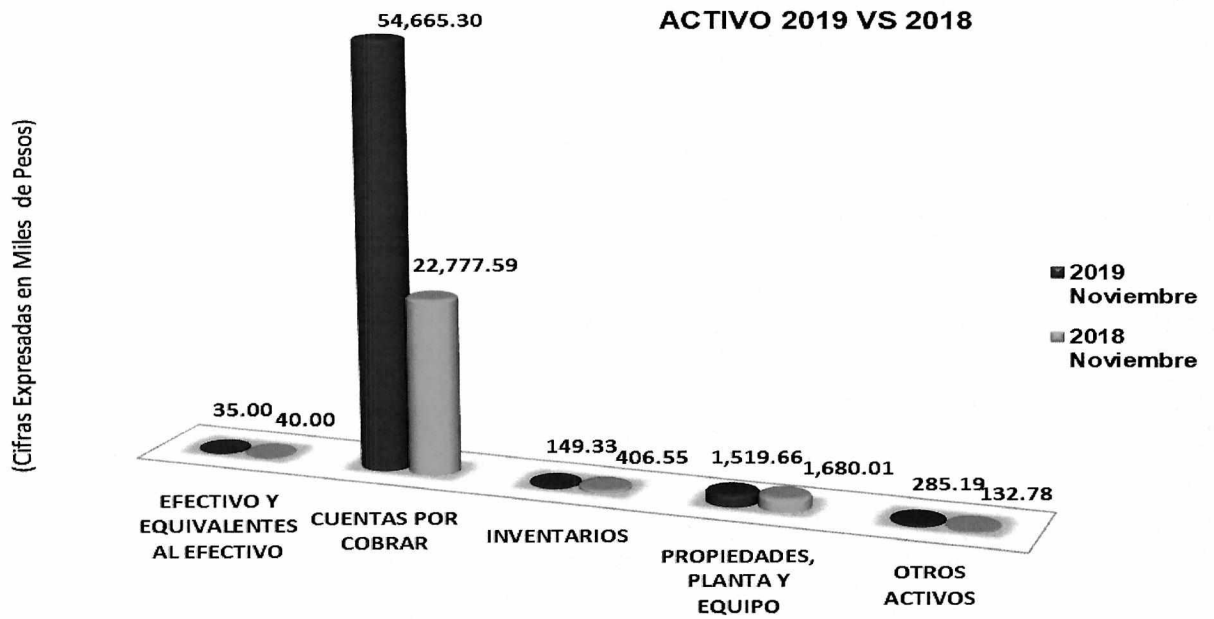
Los grupos, cuentas y subcuentas que requieren una revelación en detalle debido a su impacto, relevancia y materialidad en la estructura financiera de la UNGRD, son los siguientes:

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A 30 DE NOVIEMBRE DE 2019

ACTIVO

En esta clase se incluyen los grupos que representan los recursos controlados por la Entidad como resultado de un evento pasado, de los cuales se espera obtener un potencial de servicio o generar beneficios económicos futuros. Las cuentas que integran esta clase son de naturaleza debito. A corte del 30 de noviembre de 2019, la Unidad Nacional para la Gestión del Riesgo de Desastres presenta la siguiente composición del Activo:

CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2019		2018		VARIACIÓN	
		VALOR	%PARTI.	VALOR	%PARTI.	Abs.	%
1	ACTIVO	56.654.499.537,76	100,00%	25.036.955.868,79	100,00%	31.617.543.668,97	126,28%
11	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	35.000.000,00	0,06%	40.000.000,00	0,16%	-5.000.000,00	-12,50%
13	CUENTAS POR COBRAR	54.665.302.430,00	96,49%	22.777.595.677,00	90,98%	31.887.706.753,00	140,00%
15	INVENTARIOS	149.336.234,56	0,26%	406.552.664,56	1,62%	-257.216.430,00	-63,27%
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.519.662.618,30	2,68%	1.680.019.378,07	6,71%	-160.356.759,77	-9,54%
19	OTROS ACTIVOS	285.198.254,90	0,50%	132.788.149,16	0,53%	152.410.105,74	114,78%



GRUPO 11 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

11	**Efectivo y Equivalentes al Efectivo**	**35.000.000,00**
1105	Caja	35.000.000,00

11. Efectivo y Equivalentes al Efectivo 35.000.000,00

Incluye la cuentas que representan los recursos de liquidez inmediata en caja y cuentas corrientes, entre otros, los cuales están disponibles para el desarrollo de las actividades de la entidad.

La Unidad Nacional para la Gestión del Riesgo de Desastres en el año 2019 constituyó dos (2) cajas menores una para gastos de viaje al interior y al exterior por valor de $15.000.000,00 y otra para gastos generales por valor de $20.000.000,00. De acuerdo con lo establecido en el Decreto 1068 de 2015 el dinero que se entrega para el manejo de las Cajas Menores es utilizado para sufragar gastos identificados y definidos en los conceptos del Presupuesto General de la Nación que tengan el carácter de urgente, cuyo responsable debe actuar de conformidad con la Ley y responderá por la

legalización oportuna y el manejo del dinero que se encuentre a su cargo y los lineamientos para la administración de las cajas menores.

La cuenta 1105 – Caja presenta una variación del -12,50%, toda vez que en el año 2018 se constituyeron las dos (2) cajas pero por valor de $40.000.000,00.

GRUPO 13 – CUENTAS POR COBRAR

13	**Cuentas por cobrar**	**61.429.200.178.00**
1384	Otras Cuentas por cobrar	61.429.200.178.00

En este grupo se incluyen las cuentas que representan los derechos adquiridos por la Entidad en desarrollo de sus actividades, de los cuales se espera, a futuro, la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otros instrumentos financieros.

1384 Otras Cuentas por Cobrar **$61.429.200.178**

CODIGO	DESCRIPCION	SALDO NOVIEMBRE 2019
1.3.84.26	Pago por Cuenta de Terceros	27.052.414,00
1.3.84.27	Recursos de acreedores reintegrados a tesorería	61.402.147.764,00
TOTAL		**$61.429.200.178,00**

138426 Pago por cuenta de terceros

El saldo de $27.052.414 a 30 de noviembre de 2019, corresponde a las incapacidades médicas por enfermedad general y/o licencias de maternidad o paternidad causadas de manera mensual de acuerdo con la documentación soporte de nómina, suministrada por el Grupo de Talento Humano y de las cuales se tiene un derecho de reembolso por parte de las Entidades Promotoras de Salud EPS y la ARL, partidas que se encuentran conciliadas con el Grupo de Talento Humano y cuyos valores se evidencian en el siguiente cuadro:

NIT	ENTIDAD	SALDO NOVIEMBRE 2019
800251440	SANITAS EPS	15.356.377,00
805000427	COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	178.025,00
901097473	MEDIMAS E.P.S.	108.115,00
830009783	CRUZ BLANCA	47.557,00
830003564	FAMISAR	1.996.388,00
860066942	COMPENSAR	6.650.944,00
830113831	ALIANSALUD	2.321.479,00
800088702	SURA	55.220,00
800130907	SALUD TOTAL	338.309,00
TOTAL		**$27.052.414,00**

138427 Recursos de acreedores reintegros a tesorerías

El saldo de $61.402.147.764, corresponde al rezago (cuentas por pagar) constituidas en los años 2016 y 2017, recursos que fueron constituidos bajo la implementación del procedimiento contable para la ejecución del rezago presupuestal con pago liquido cero, establecido por la Subdirección de Centralización de la Información de la Contaduría General de la Nación y cuyo fin es evitar pérdidas de recursos a las Unidades Ejecutoras.

En el año 2017, se constituyó bajo el procedimiento liquido cero el valor de $43.773.897.748,00, valor que correspondía a una cuenta por pagar de una vigencia futura del año 2016, durante el 2018 la Dirección del Tesoro Nacional giró al patrimonio autónomo el valor de $21.000.000.000, quedando un saldo de $22.773.897.748 el cual será girando por la Dirección del Tesoro durante la vigencia de 2019.

En el año 2018, se constituyó bajo el mismo procedimiento el valor de $54.628.250.016, valor que correspondía a una cuenta por pagar de una vigencia futura del año 2017, estos recursos serán transferidos al patrimonio autónomo una vez se apruebe PAC, por parte del Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

Cabe señalar que el procedimiento indica que el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación, genera los registros contables respectivos: Para la Dirección del Tesoro Nacional un pasivo en la cuenta recursos de acreedores reintegrados por

entidades públicas y para la Entidad registra una cuenta por cobrar al Tesoro Nacional, una vez la Dirección del Tesoro apruebe PAC y gire al patrimonio autónomo, la Unidad Nacional para la Gestión del Riesgo de Desastres realiza el respectivo ajuste en su contabilidad.

Con corte al 30 de noviembre el saldo de $22.773.897.748 correspondiente a lo constituido en el año 2017 como procedimiento liquido cero, presentó una disminución toda vez que el Ministerio de Hacienda y Crédito Público ha aprobado PAC durante la vigencia de 2019 el valor de $16.000.000.000 los cuales fueron transferidos directamente al Fondo Nacional para la Gestión del Riesgo de Desastres, quedando un saldo de $6.773.897.748.

GRUPO 15 – INVENTARIOS

15	**Inventarios**	**149.336.234.56**
1510	Mercancías en Existencias	97.326.970,00
1514	Materiales y Suministros	52.009.264,56

La Unidad Nacional para la Gestión del Riesgo de Desastres reconocerá como inventarios, los activos adquiridos, que se tengan con la intención de distribuirse en forma gratuita en el curso normal de la operación, o consumirse en actividades de prestación de servicios.

La Unidad Nacional para la Gestión del Riesgo de Desastres, en su cometido estatal recibe donaciones de entidades públicas como la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales – DIAN o entidades privadas nacionales o internacionales de bienes de consumo, maquinaria y equipo, entre otros; sobre los cuales el Representante Legal por medio de acto administrativo ordenará el destino de los mismos, que no tenga reglada su destinación y su tratamiento contable será sometido a la normatividad emitida por la Contaduría General de la Nación.

1510 Mercancías en Existencias

El saldo de esta cuenta a 30 de noviembre es de $97.326.970, correspondiente a la donación de tanques realizada a la UNGRD por Colempaques, según entrada a almacen UEA-0048-2016.

CODIGO	DESCRIPCION	SALDO NOVIEMBRE 2019	SALDO NOVIEMBRE 2018	Abs.	%
1.5.10.36	Equipo de transporte	$ -	$ 254.216.430,00	$ (254.216.430,00)	-100,00%
1.5.10.41	Maquinaria y elementos de ferreteria	$ 97.326.970,00	$ 97.326.970,00	$ -	0,00%
TOTAL		**$ 97.326.970,00**	**$ 351.543.400,00**	**$ (254.216.430,00)**	**-72,31%**

Frente al año 2018 la subcuenta más representativa en este grupo es la 151036 – Equipo de Transporte, presentado una disminución frente al año 2018 del 100,00%, toda vez que en el año 2012 la DIAN donó a la UNGRD camiones y embarcaciones, sin embargo, a la fecha no había sido posible su legalización, por tanto, una vez realizada la auditoría externa la Contraloría General de la República, como hallazgo nos indica reclasificar dichos bienes a la cuenta 167507 - Equipos de transporte, tracción y elevación pendientes de legalizar por valor de $100.922.190.

Adicionalmente se dieron de baja en diciembre de 2018, cuatro (4) camiones, una (1) embarcación y un (1) motor fuera de borda, según concepto técnicos de profesionales presentados en el Comité Administración de Bienes y autorización de baja definitiva de cuentas mediante Resolución 1297 del 28 de diciembre.

1514 Materiales y Suministros

Esta cuenta presenta un saldo a 30 de noviembre de 2019 por valor de $52.009.264,56, correspondiente a cajas Shelter Box + Estufas en acero, las cuales son utilizadas por la

Unidad Nacional para la Gestión del Riesgos de Desastres en emergencias, frente al año 2018 esta cuenta presentó variación por valor de $3.000.000, correspondientes a una caja tipo kiosco de 7x7 Mts a cuatro aguas con estructura desarmable en acero, la cual según soporte del Subproceso de Bienes Muebles e Inmuebles presenta estado de obsolescencia según conceptos técnicos de expertos, teniendo en cuenta que se encontraba en cuenta de inventarios se llevo a una cuenta de orden.

GRUPO 16 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

16	**Propiedad Planta y Equipo**	**1.519.662.618,30**
1655	Maquinaria y Equipo	497.367.755,08
1660	Equipo Médico y Científico	1.945.320,00
1665	Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	734.477.571.95
1670	Equipo de Comunicación y Computación	1.124.712.295,10
1675	Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	616.226.019,68
1680	Equipo de Comedor, cocina, despensa y Hotelería	1.873.424,32
1685	Depreciación Acumulada	-1.456.939.767,83

La Unidad Nacional para la Gestión del Riesgo de Desastres, reconoce dentro del grupo de propiedad, planta y equipo los activos muebles e inmuebles utilizados para la prestación de servicios y propósitos administrativos. Se caranterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades propias de la entidad y se preveé utilizarlos por más de un período contable.

1655 Maquinaria y Equipo

El saldo de esta cuenta refleja el valor de la maquinaria y equipo de propiedad de la Unidad, la cual en su mayoría es de uso permanente en el desarrollo de las funciones de la Entidad. Frente a noviembre del año 2018 este grupo no presento variación.

CODIGO	DESCRIPCION	SALDO NOVIEMBRE 2019	SALDO NOVIEMBRE 2018	Abs.	%

1.6.55.11	Herramientas y accesorios	$ 11.755.713,16	$ 11.755.713,16	0	0,00%
1.6.55.12	Equipo para estaciones de bombeo	$ 473.511.168,00	$ 473.511.168,00	0	0,00%
1.6.55.20	Equipo de centros de control	$ 8.475.222,00	$ 8.475.222,00	0	0,00%
1.6.55.26	Equipo de seguridad y rescate	$ 3.625.651,92	$ 3.625.651,92	0	0,00%
TOTAL		**$ 497.367.755,08**	**$ 497.367.755,08**	**0**	**0,00%**

1665 Muebles, Enseres y Equipos de Oficina

El saldo de esta cuenta por valor de $734.477.571.95 refleja el valor de los muebles y enseres y equipos de oficina de propiedad de la Unidad Nacional para la Gestión del Riesgo de Desastres los cuales son destinados para apoyar la gestión administrativa, frente al 2018 no presentó variación.

1670 Equipo de Comunicación y Computación.

El saldo de esta cuenta refleja el valor del equipo de comunicación y computación de propiedad de la Entidad, con el fin de apoyar la gestión administrativa y la prestación del servicio.

CODIGO	DESCRIPCION	SALDO NOVIEMBRE 2019	SALDO NOVIEMBRE 2018	Abs.	%
1.6.70.01	Equipo de comunicación	$ 456.618.094,18	$ 437.210.094,18	$ 19.408.000,00	4,44%
1.6.70.02	Equipo de computación	$ 668.094.200,92	$ 671.640.349,28	$ (3.546.148,36)	-0,53%
TOTAL		**$ 1.124.712.295,10**	**$ 1.108.850.443,46**	**$ 15.861.851,64**	**1,43%**

La subcuenta más representativa en esta cuenta es la 167001 – Equipo de Comunicación, presentando una variación frente al año 2018 de 4,44%, toda vez que, en el mes de septiembre de 2019 el Subproceso de Bienes Muebles e Inmuebles reportó la compra de una cámara de video y una fotografíca con sus accesorios por

valor de $18.207.000. Asi mismo, en el mes de junio de 2019 se reportó baja por siniestro de un lente y una cámara fotográfica, la aseguradora indemnizó en el mes de julio de 2019 los bienes según se evidencia en el consecutivo UE-01499-2019.

La subcuenta 167002 – Equipo de computación, presenta una variación del 0,53% frente al año 2018, toda vez que el Subproceso de Bienes Muebles e Inmuebles reportó una baja por siniestro (hurto) de tres (3) portátiles por valor de $7.754.220, los cuales se registraron en cuentas de orden como control de la entidad, así mismo, reportaron según consecutivos de ingreso UE-00842-2018 y UE-00840-2018, dos MACBOOK PRO y tres portátiles, hurtados en el año 2017 y 2018, activos que fueron indemnizados por un valor total de $29.381.276 por las aseguradoras AXA COLPATRIA y La Previsora de Seguros, respectivamente y en enero de 2019 se dieron de baja un (1) servidor y un (1) quemador por obsolescencia según concepto técnicos de expertos por valor de $4.029.288,36. En abril de 2019 la UNGRD adquirio una tarjeta de video, producto del mantenimiento de un equipo que requeria de la misma, según lo informado por el Subproceso de Bienes Muebles e Inmuebles.

1675 Equipo de Transporte, Tracción y Elevación

El saldo de esta cuenta por valor de $616.226.019,68, representa el equipo de transporte, tracción y elevación que la UNGRD emplea para la prestación de servicios y la gestión administrativa.

CODIGO	DESCRIPCION	SALDO NOVIEMBRE 2019	SALDO NOVIEMBRE 2018	Abs.	%
1.6.75.02	Terrestre	$ 487.657.162,68	$ 487.657.162,68	$ -	0,00%
1.6.75.06	De elevación	$ 27.646.667,00	$ 27.646.667,00	$ -	0,00%
1.6.75.07	Equipos de transporte, tracción y elevación pendientes de legalizar	$ 100.922.190,00	$ -	$ 100.922.190,00	100,00%

TOTAL	$ 616.226.019,68	$ 515.303.829,68	$ 100.922.190,00	19,58%

La cuenta más representativa en este grupo respecto al año 2018, es la cuenta 167507 - Equipos de transporte, tracción y elevación pendientes de legalizar por valor de $100.922.190, toda vez que en el año 2012 la Dian donó a la UNGRD camiones y embarcaciones a la UNGRD, sin embargo, no había sido posible su legalización, por tanto, una vez realizada la auditoría externa la Contraloría General de la República, como hallazgo nos indica reclasificar dichos bienes de la cuenta 151036 – Equipo de Transporte a la cuenta 167507.

1685 Depreciación Acumulada de Propiedad, Planta y Equipo

Con corte a 30 de noviembre de 2019 esta cuenta presenta un saldo de $1.456.939.767,83, el reconocimiento de la depreciación se registrá directamente al gasto y se realiza por medio del método de línea recta. Para efectos de la vida útil de los bienes, se determina tomando como base los factores físicos o económicos que sustentan el uso o desgaste normal de los activos, las cuales están definidas en el Manual de Políticas y Prácticas Contables.

La variación en esta cuenta corresponde entre otros, a cambios en la estimación contable de bienes totalmente depreciados a quien se les da nueva vida útil, según conceptos técnicos de expertos, además del registro de bienes los cuales ingresan a propiedad, planta y equipo producto de la indemnización por parte de las aseguradoras.

GRUPO 19 – OTROS ACTIVOS

19	Otros Activos	285.198.254,90
1905	Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	138.753.029,17
1906	Avances y Anticipos Entregados	1.848.839,00
1970	Intangibles	713.119.126,31
1975	Amortización Acumulada de Intangibles (CR)	-568.522.739,58

CODIGO	DESCRIPCION	SALDO NOVIEMBRE 2019	SALDO NOVIEMBRE 2018	Abs.	%
19.05	Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	$ 138.753.029,17	$ 70.516.986,37	$ 68.236.042,80	96,77%
19.06	Avances y Anticipos Entregados	$ 1.848.839,00	$ -	$ 1.848.839,00	100,00%
19.70	Activos Intangibles	$ 713.119.126,31	$ 740.619.430,29	$ (27.500.303,98)	-3,71%
19.75	Amortización Acumulada de Activos Intangibles	$ (568.522.739,58)	$ (678.348.267,50)	$ 109.825.527,92	-16,19%
TOTAL		**$ 285.198.254,90**	**$ 132.788.149,16**	**$ 152.410.105,74**	**114,78%**

1905 Bienes y Servicios Pagados por Anticipado

Con corte a 30 de noviembre de 2019 esta cuenta presentó una variación significativa de 96,77%, principalmente en la subcuenta 190505 – Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones, toda vez que se registraron gastos pagados por anticipado por concepto de renovaciones de suscripciones para la UNGRD y licencias para la dependencia de Comunicaciones, en cuanto a la subcuenta 190501 – Seguros generales se registraron el pago por anticipado por concepto de seguros de bienes de la UNGRD, así mismo, se ha venido amortizando lo correspondiente a póliza de seguro SOAT, renovación de suscripciones, publicaciones, renovación de las licencias, entre otros, los cuales se amortizan en el período de manera mensual afectando directamente el gasto.

1906 Avances y Anticipos Entregados

El saldo de esta cuenta por valor de $1.848.839, corresponde a los viáticos y gastos de viaje que están pendientes de legalización, por los siguientes funcionarios:

IDENTIFICACION	NOMBRE Y APELLIDOS	VALOR	OBSERVACIONES
52382078	PEREZ BETANCOURT JOANA MILEYDE	$ 309.984,00	Pago de viaticos de la funcionaria JOANA MILEYDE PEREZ BETANCOURTH para trasladarse de la ciudad de Bogota a la ciudad de Medellin en el Dto de Antioquia durante los dias 13 al 14 de noviembre 2019.
10540489	CARVAJAL CALDERON FERNANDO	$ 878.553,00	Viaticos a Popayan del 14 al 17 nov/2019 asistir reunion en le marco del seminario cambio climatico y planeacion para analizar ajustes al convenio entre la fundacion universitaria de popayan y la UNGRD
87066729	JARAMILLO MONTENEGRO GERARDO	$ 660.302,00	Viaticos a cartagena del 15 al 16 noviembre 2019 para asistir a la socializacion del anuncio de la convocatoria del proceso de contratacion" proyecto Cartagena
TOTAL		**$ 1.848.839,00**	

1970 Activos Intangibles

En esta cuenta se registra el software y las licencias en uso por parte de la Unidad Nacional para la Gestión del Riesgo de Desastres de acuerdo con el reporte del Subproceso de Bienmes Muebles e Inmuebles – Grupo de Apoyo Administrativo. El saldo de esta cuenta con corte a 30 de noviembre presentó una disminución del 3.71% frente al año 2018, toda vez, que según conceptos técnicos presentados por el Subproceso de Bienes Muebles e Inmuebles se dieron de baja en cuentas un Software Master Collection, un Software polycom con sus dos cámaras y una licencia atravesado de firewall la cual hace parte del Software polycom, bienes que se reclasificaron a la cuenta 831590 – Otros Bienes y Derechos Retirados mientras su disposición final.

CODIGO	DESCRIPCION	SALDO NOVIEMBRE 2019	SALDO NOVIEMBRE 2018	Abs.	%
1.9.70.07	Equipo de comunicación	$ 145.319.896,23	$ 148.967.280,23	$ (3.647.384,00)	-2,45%
1.9.70.08	Equipo de computación	$ 567.799.230,08	$ 591.652.150,06	$ (23.852.919,98)	-4,03%
TOTAL		**$ 713.119.126,31**	**$ 740.619.430,29**	**$ (27.500.303,98)**	**-3,71%**

1975 Amortización Acumulada de Activos Intangibles (CR)

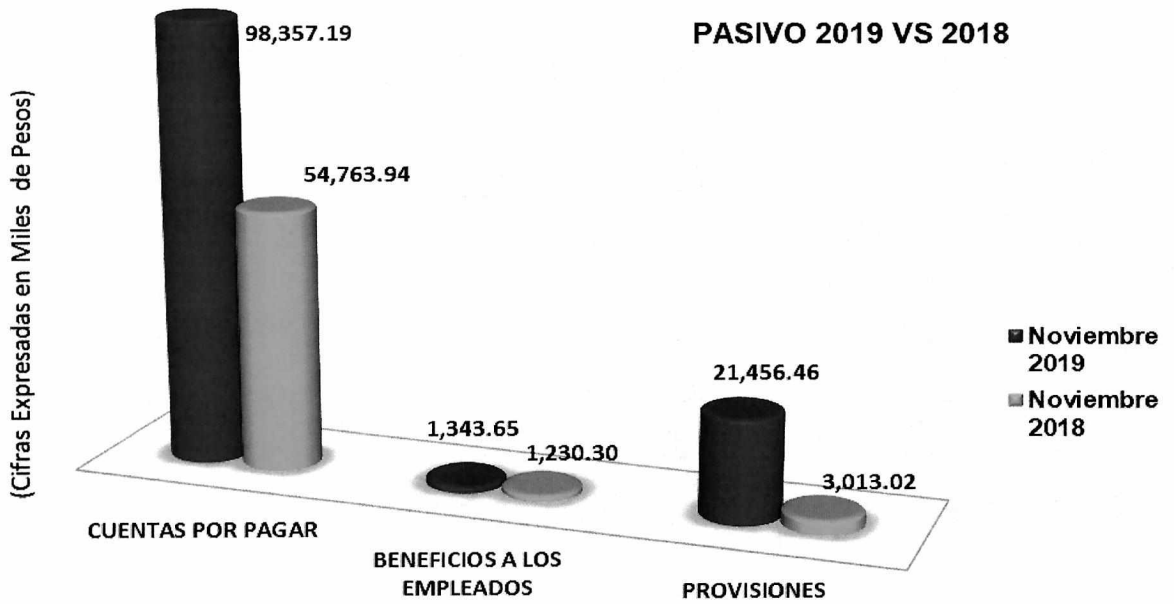
El saldo de la cuenta 1975 – Amortización Acumulada de Intangibles, por valor de $568.522.739,58, con una disminución del 16,19% frente al año 2018, valor que

representa el valor acumulado de las amortizaciones graduales registradas sobre el valor de adquisición de las Licencias y el Software de propiedad de la Unidad Nacional para la Gestión del Riesgo de Desastres, valores que son informados mensualmente por el Subproceso de Bienes Muebles e Inmuebles.

PASIVO

En esta clase se incluyen los grupos que representan las obligaciones presentes que tiene la Entidad como producto de sucesos pasados para cuya cancelación, una vez vencidas, espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos o un potencial servicio. A corte del 30 de noviembre de 2019, la Unidad Nacional para la Gestión del Riesgo de Desastres presenta la siguiente composición del pasivo:

CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2019		2018		VARIACIÓN	
		VALOR	% PARTI.	VALOR	% PARTI.	Abs.	%
2	PASIVO	116.157.321.296,49	100,00%	59.055.900.660,00	100,00%	57.101.420.636,49	96,69%
24	CUENTAS POR PAGAR	93.357.198.736,50	80,37%	54.763.947.299,00	92,73%	38.593.251.437,50	70,47%
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1.343.653.538,00	1,16%	1.278.923.556,00	2,17%	64.729.982,00	5,06%
27	PROVISIONES	21.456.469.021,99	18,47%	3.013.029.805,00	5,10%	18.443.439.216,99	612,12%



GRUPO 24 – CUENTAS POR PAGAR

24	Cuentas Por Pagar	93.357.198.736,50
2401	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	142.800,00
2403	Transferencias Por Pagar	93.229.434.330,00
2424	Descuentos de Nómina	97.853.327,00
2436	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	26.774.604,50
2490	Otras Cuentas por Pagar	2.993.675,00

CODIGO	DESCRIPCION	SALDO NOVIEMBRE 2019	SALDO NOVIEMBRE 2018	Abs.	%
2.4.01	Adquisición de Bienes y Servicios	$ 142.800,00	$ -	$ 142.800,00	100,00%
2.4.03	Transferencias por pagar	$ 93.229.434.330,00	$ 54.628.250.016,00	$ 38.601.184.314,00	70,66%
2.4.24	Descuento de nómina	$ 97.853.327,00	$ 98.448.104,00	$ (594.777,00)	-0,60%

2.4.36	Retención en la fuente e impuesto de timbre	$ 26.774.604,50	$ 37.249.179,00	$ (10.474.574,50)	-28,12%
2.4.90	Otras Cuentas por Pagar	$ 2.993.675,00	$ -	$ 2.993.675,00	100,00%
TOTAL		**$ 93.357.198.736,50**	**$ 54.763.947.299,00**	**$ 38.590.114.962,50**	**70,47%**

La cuenta más representativa en este grupo frente al año 2018 es la cuenta 2403 – Transferencias por pagar con un 70,66%, la cual representa obligaciones contraídas por la Unidad por concepto de transferencias que serán transferidas al FNGRD una vez el Ministerio de Hacienda y Crédito Público apruebe el PAC, recursos que serán utilizados en la atención a desastres y lo correspondiente al crédito BID.

GRUPO 25 – BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

25	**Beneficios a los Empleados**	**1.343.653.538,00**
2511	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	1.343.653.538,00

2511 Beneficios a los Empleados a Corto Plazo

El grupo de beneficios a empleados, corresponde a las obligaciones generadas por concepto de las retribuciones que la entidad proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral, saldo que se encuentra conciliado con el Grupo de Talento Humano – Nómina, con corte al 30 de noviembre de 2019.

CODIGO	DESCRIPCION	SALDO NOVIEMBRE DE 2019	SALDO NOVIEMBRE DE 2018	Abs.	%
2.5.11.04	Vacaciones	$ 361.313.495,00	$ 379.544.070,00	$ (18.230.575,00)	-4,80%
2.5.11.05	Prima de vacaciones	$ 258.081.109,00	$ 282.031.358,00	$ (23.950.249,00)	-8,49%
2.5.11.06	Prima de servicios	$ 107.700.021,00	$ 91.903.025,00	$ 15.796.996,00	17,19%
2.5.11.07	Prima de navidad	$ 475.027.618,00	$ 401.812.798,00	$ 73.214.820,00	18,22%
2.5.11.09	Bonificaciones	$ 141.531.295,00	$ 123.632.305,00	$ 17.898.990,00	14,48%
TOTAL		**$ 1.343.653.538,00**	**$ 1.278.923.556,00**	**$ 64.729.982,00**	**5,06%**

GRUPO 27 – PROVISIONES

27	**Provisiones**	**21.456.469.021,99**
2701	Litigios y Demandas	21.456.469.021,99

2701 Litigios y Demandas

La Unidad Nacional para la Gestión del Riesgo de Desastres, mediante Resolución 1064 del 10 de octubre de 2018, adoptó una metodología de reconocido valor técnico para el cálculo de la provisión contable de los procesos judiciales, conciliaciones extrajudiciales y trámites arbitrales en contra de la entidad.

La provisión contable de la entidad se realiza de acuerdo con lo establecido en el procedimiento PR-1200-OAJ-10 *Provisión Contable para Pago de Sentencias y Conciliaciones,* en el cual se menciona que el cálculo de la provisión contable se debe realizar por parte del apoderado cuando se haga efectiva la notificación de la demanda y cuando exista fallo en primera y segunda instancia, igualmente realizará actualización masiva de la provisión contable y calificación del riesgo de manera semestral a todos los procesos en los que se encuentre demandada la entidad y que se encuentren activos en el periodo a calificar y reportará al proceso de Gestión Financiera; con una periodicidad no superior a seis (6) meses, el reporte de procesos en los que se

encuentre demandada la entidad, con el fin de realizar la conciliación y ajustes necesarios.

El Grupo de Apoyo Financiero y Contable, procede a registrar mediante asientos manuales en el SIIF – Nación lo correspondiente, según lo reportado por la Oficina Asesora Jurídica; como provisión contable y cuentas de orden, dicho registro se hace con base en lo estipulado en la *Guía para realizar conciliaciones* G-1605-GF-01, guía dispuesta en el Sistema Integrado de Planeación y Gestión - SIPLAG, de la plataforma Neogestión.

Una vez la Oficina Jurídica realizó la actualización masiva de la provisión contable y la calificación del riesgo a todos los procesos en los que se encuentra demandada la entidad, reportó al Grupo de Apoyo Financiero y Contable lo correspondiente a registrar con corte a 30 de junio de 2019, como provisión contable cuatro (4) procesos por valor de $21.456.469.022 con probabilidad alta de perder el caso como se evidencia en la siguiente tabla:

Cons.	Número único de Proceso	Pretensión ajustada a hoy	Registro de Pretensión	Probabilidad de perder el caso	Valor presente contingencia
1	76001333100220080007100	$ 21.496.862.901	Provisión contable	ALTA	$ 20.985.920.651
2	25000234200020180112600	$ 250.942.675	Provisión contable	ALTA	$ 234.669.215
3	13001333300220150008600	$ 122.685.043	Provisión contable	ALTA	$ 118.585.712
4	13001333301120150014700	$ 123.547.778	Provisión contable	ALTA	$ 117.293.443
TOTAL					**$ 21.456.469.022**

Respecto al año 2018 se presentó una variación significativa teniendo en cuenta la actualización de la calificación de los procesos la cual se hace de manera semestral, conforme al procedimiento PR-1200-OAJ-10 *Provisión Contable para Pago de Sentencias y Conciliaciones.*

Para el año 2018 la provisión contable fue por valor de $3.013.029.805,00, correspondiente a trece (13) procesos en los cuales la entidad se encontraba demandada con perdida de probabilidad media alta, para el año 2019 a pesar que fueron menos procesos con provisión contable (4), la provisión contable fue por valor de

$21.456.469.022 con probabilidad de perdida alta, como se evidencia en el cuadro anterior.

PATRIMONIO

GRUPO 31 – PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO

31	Patrimonio de las Entidades de Gobierno	-52.738.924.010,73
3105	Capital Fiscal	-3.709.905.695,75
3109	Resultados Ejercicios Anteriores	4.677.609.771,09
3110	Resultado del Ejercicio	-53.706.628.086,07

En esta clase, se incluyen los grupos de cuentas que representan los bienes y derechos, deducidas de las obligaciones, de la Entidad, también incluye los resultados acumulados.

A primer dia de enero de 2019, se realizaron los ajustes en la cuenta de patrimonio asi:

- Reclasificación de la cuenta 3145 - Impacto por la Transición al Nuevo Marco de Regulación por valor de $121.837.209,22, conforme a lo establecido en el Instructivo 001 del 18 de diciembre de 2018, "Instrucciones relacionadas con el cambio del periodo contable 2018 – 2019, el reporte de información a la Contaduría General de la Nación y otros asuntos del proceso contable", numeral 3 – Reclasificación de saldos para la iniciación del periodo contable año 2019.
- Ajuste automático por parte del SIIF – Nación de la cuenta 3110 - Resultados en el Ejercicio por valor de $103.234.810.485,61.

El resultado de ejercicio con corte a 30 de noviembre presentó un resultado negativo de $53.706.628.086,07, teniendo en cuenta la causación de las obligaciones correspondientes a las transferencias corrientes, recursos que serán transferidos al Fondo Nacional para la Gestión del Riesgo de Desastres, una vez aprueben PAC.

Igualmente se presentó gran impacto en el patrimonio en de junio de 2019, teniendo en cuenta la provision contable que se registró en la cuenta contable 5368 - Provisiones Administrativas afectando el estado de resultados de la entidad.

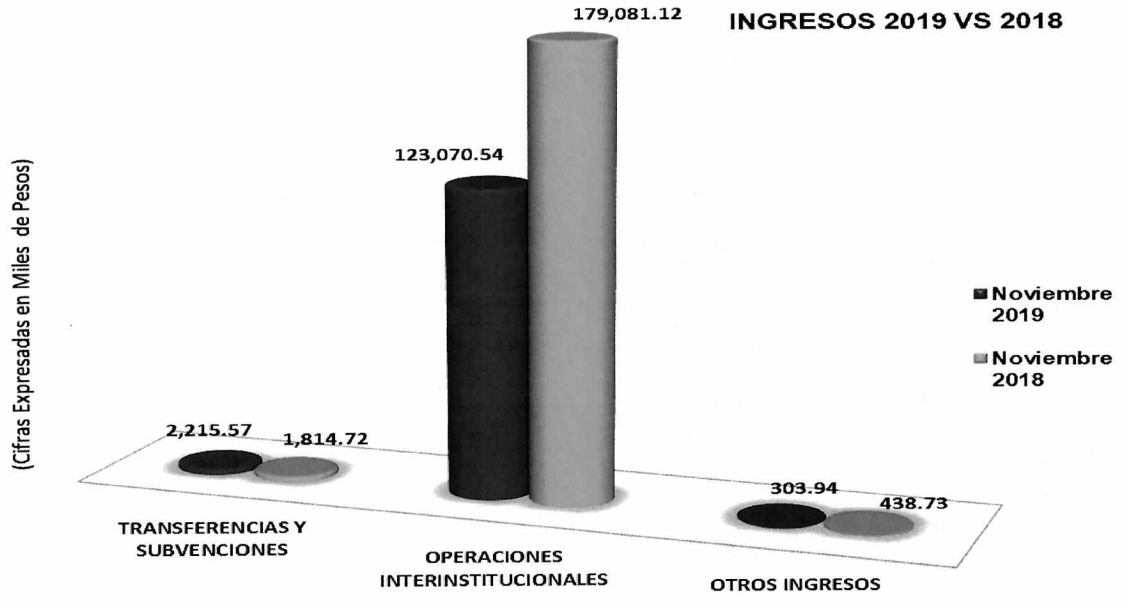
ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS

En esta clase se incluyen los grupos que representan los incrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio producidos a lo largo del periodo contable. Las cuentas que integran esta clase son de naturaleza crédito y surgen de transacciones con y sin contraprestación.

El grupo de Ingresos de la Unidad Nacional para la Gestión del Riesgo de Desastres, con corte a 30 de noviembre de 2019 presenta la siguiente composición:

CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2019		2018		VARIACIÓN	
		VALOR	% PARTI.	VALOR	% PARTI.	Abs.	%
4	INGRESOS	125.590.058.503,44	100,00%	181.334.583.732,94	100,00%	-55.744.525.229,50	-30,74%
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	2.215.570.184,00	1,76%	1.814.726.246,00	1,00%	400.843.938,00	22,09%
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	123.070.544.990,05	97,99%	179.081.121.471,59	98,76%	-56.010.576.481,54	-31,28%
48	OTROS INGRESOS	303.943.329,39	0,24%	438.736.015,35	0,24%	-134.792.685,96	-30,72%



GRUPO 44 – TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES

44	**Transferencias y Subvenciones**	**2.215.570.184,00**
4428	Otras Transferencias	2.215.570.184,00

El sado que presenta a 30 de noviembre de 2019 la cuenta 4428 – Otras Transferencias corresponde a los registros de las donaciones que realiza la DIAN por concepto de combustible a la UNGRD, en calidad de Coordinadora del Sistema Nacional para la Atención y Prevención de Desastres – SNPAD, con el fin de fortalecer los Consejos Departamentales de Gestión del Riesgo de Desastres a nivel nacional, frente al mes de noviembre de 2018, se evidencia una variación no muy significativa de 22,09%, la cual obedece a que la UNGRD durante la vigencia de 2019 ha recibido por parte de la DIAN más donaciones por este concepto.

GRUPO 47 – OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

47	**Operaciones Interinstitucionales**	**123.070.544.990,05**

4705	Fondos Recibidos	122.768.561.990,05
4722	Operaciones Sin Flujo de Efectivo	301.983.000,00

4705 Fondos Recibidos

CODIGO	DESCRIPCION	SALDO NOVIEMBRE DE 2019	SALDO NOVIEMBRE DE 2018	Abs.	%
470508	Funcionamiento	$ 115.678.918.729,05	$ 168.746.475.095,59	$ (53.067.556.366,54)	-31,45%
470510	Inversión	$ 7.089.643.261,00	$ 10.159.273.899,00	$ (3.069.630.638,00)	-30,22%
TOTAL		**$ 122.768.561.990,05**	**$ 178.905.748.994,59**	**$ (56.137.187.004,54)**	**-31,38%**

El saldo de $122.768.561.990,05 corresponde a los recursos que recibe la Entidad de la del Tesoro Nacional, para atender los gastos de funcionamiento correspondientes a gastos de personal, gastos generales, impuestos, contribuciones, tasas y transferencias corrientes, así como para atender los gastos de inversión, Así mismo, incluye el valor de los reintegros de recursos dentro de la presente vigencia, por los conceptos citados, los cuales son consignados directamente a la DTN a través del portafolio de la UNGRD 401.

Los fondos que se recibe la Unidad Nacional para la Gestión del Riesgos de Desastres son 100% recursos Nación, ya que la Entidad no genera ingresos propios, dada su naturaleza.

Respecto al año 2018 esta cuenta presenta una variación significativa de -31,38%, lo que significa que el Ministerio de Hacienda y Crédito Público aprobó más PAC en el año 2018, recursos que en su mayoría correspondían a transferencias corrientes.

4722 Operaciones sin Flujo de Efectivo

El saldo de la cuenta 4722 - Operaciones Sin Flujo de Efectivo, por valor de $301.983.000,00 corresponde al valor pagado por concepto de la declaración de Renta

e IVA durante la vigencia 2019, conforme a la "*Guía Pago por Compensación Retenciones DIAN*", dispuesta por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

GRUPO 48 – OTROS INGRESOS

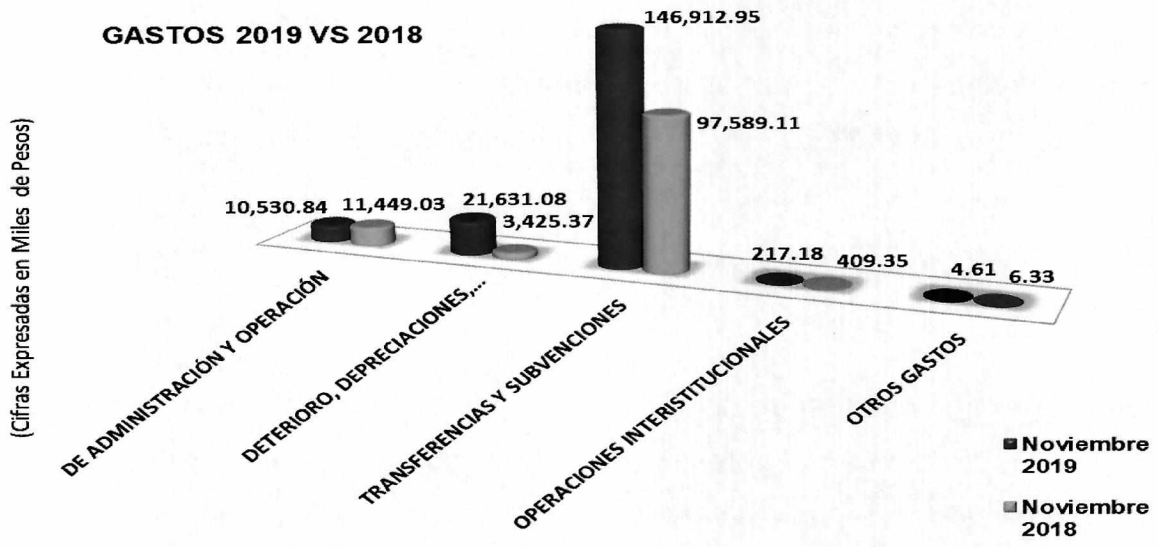
48	**Otros Ingresos**	**303.943.329,39**
4802	Financieros	213.077.044,86
4808	Ingresos Diversos	90.866.284,53

El grupo 48 – Otros ingresos, presenta una disminución respecto al año 2018 de 30,72%, es de señalar que en la cuenta 4802 – Intereses sobre depósitos en instituciones financieras, se registran los rendimientos financieros generados por el préstamo BID- cuenta UNGRD – FINDETER, Archipiélago San Andrés. Así mismo, en la cuenta 4808 – Ingresos Diversos, se registr{o lo correspondiente al ajuste en el valor de la provision contable, según lo reportado por la Oficina Asesora Jurídica.

GASTOS

En esta clase, se incluyen los grupos que representan los decrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio, producidos a lo largo del periodo contable, bien en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, los cuales dan como resultado decrementos en el patrimonio y no están asociados con la adquisición o producción de bienes y la prestación de servicios. El grupo de Gastos de la Unidad Nacional para la Gestión del Riesgo de Desastres, con corte a 30 de noviembre de 2019 presenta la siguiente composición:

CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2019		2018		VARIACIÓN	
		VALOR	% PARTI.	VALOR	% PARTI.	Abs.	%
5	GASTOS	179.296.686.589,51	100,00%	112.872.877.037,52	100,00%	66.423.809.551,99	58,85%
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	10.530.844.223,19	5,87%	11.449.031.811,52	10,14%	-918.187.588,33	-8,02%
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	21.631.089.090,31	12,06%	3.425.374.434,05	3,03%	18.205.714.656,26	531,50%
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	146.912.953.609,15	81,94%	97.589.112.419,60	86,46%	49.323.841.189,55	50,54%
57	OPERACIONES INTERISTITUCIONALES	217.185.035,86	0,12%	409.358.372,35	0,36%	-192.173.336,49	-46,95%
58	OTROS GASTOS	4.614.631,00	0,00%	6.336.352,00	0,01%	-1.721.721,00	-27,17%



GRUPO 51 – DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN

51	**De Administracióny Operación**	**10.530.844.223,19**
5101	Sueldos y Salarios	5.154.898.013,00
5102	Contribuciones Imputadas	18.909.435,00
5103	Contribuciones Efectivas	1.249.461.700,00
5104	Aportes Sobre Nómina	256.988.000,00
5107	Prestaciones Sociales	1.738.420.927,00
5108	Gastos de Personal Diversos	42.733.955,00
5111	Generales	2.067.308.193,19

5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas	2.124.000,00

Este grupo incluye los gastos por concepto de sueldos y salarios con cargo al recurso humano que labora en la entidad, el valor reconocido por la entidad por incapacidades médicas y licencias de maternidad y paternidad de los funcionarios, igualmente se registra lo correspondiente a las contribuciones sociales que se pagan a las entidades administradoras de seguridad social en beneficio de los empleados de la UNGRD, así como los pagos obligatorios sobre nómina, lo correspondiente a las prestaciones sociales de los funcionarios de la entidad; reportadas mensualmente por el Grupo de Talento Humano, las erogaciones por concepto de remuneración por servicios técnicos y honorarios con cargo a los contratos por prestación de servicios suscritos con contratistas quienes cubren actividades que no pueden ser realizadas por funcionarios de planta, además el pago de los gastos necesarios para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores administrativas de la Unidad, con el fin de cumplir con su cometido estatal, tales como: vigilancia y seguridad, materiales y suministros, mantenimiento, servicios públicos, arrendamiento operativo, viáticos y gastos de viaje, impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones, comunicaciones y transporte, combustibles y lubricantes, servicios de aseo, cafetería y restaurante.

GRUPO 53 – DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

53	**Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones**	**21.631.089.090,31**
5360	Depreciación de Propiedad Planta y Equipo	304.897.812,39
5366	Amortización de Activos Intangibles	105.601.411,40
5368	Provisión Litigios y Demandas	21.220.589.866,52

53 Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones

El saldo de este grupo corresponde al reconocimiento de la depreciación que según el nuevo marco normativo desde el 2018 se registra directamente en el gasto, incluyen las cuentas que representan los gastos estimados para reflejar el valor del desgaste o pérdida de la capacidad operacional por el uso de los bienes, su consumo, o deterioro.

Este grupo presentó variación significativa frente al año 2018, teniendo en cuenta lo reportado por la Oficina Asesora Jurídica como provisión contable, así mismo, variación como consecuencia de cambios en la vida útil de algunos bienes y retiro de otros por obsolescencia, teniendo que ajustar así la depreciación o entrada de activos por indemnización por parte de las aseguradoras.

GRUPO 54 – TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES

54	**Otras Transferencias**	**146.912.953.609,15**
5423	Otras transferencias	144.697.383.425,15
5424	Subvenciones	2.215.570.184,00

5423 Otras Transferencias

La cuenta más representativa en este grupo es la 5423 – Otras Transferencias, recursos que corresponden al presupuesto rubro Transferencias Corrientes, los cuales en su mayoría serán transferidos sin contraprestación al Fondo Nacional para la Gestión del Riesgo de Desastres para la atención a desastres en cumplimiento de la Ley 1523 de 2012 y al Préstamo Crédito BID – San Andrés y Providencia, recursos que se discrimina en el siguiente cuadro:

CUENTA CONTABLE 542303	VALOR	DECRETO O RESOLUCION
Cuenta por pagar Vigencia Futura 2018	**$ 31.827.286.566,00**	SUBCUENTA SAN ANDRES CRÉDITO BID
Rezago 2018	**$ 20.000.000.000,00**	Resolucion MHCP 5018 de diciembre de 2018, Ayudas humanitarias territorio nacional
Rezago 2018	**$ 14.273.000.000,00**	Resolucion MHCP 5152 de diciembre de 2018, Santander
2019	**$ 30.000.000.000,00**	Resolución 1566 del 22 de mayo del MHCP y 0425 modificada por la 0483 de la UNGRD, para arroyos y afluentes de Barranquilla
2019	**$ 7.089.643.261,00**	Resolución 006 del 3 de enero de 2019, Volcan Galeras
2019	**$ 25.756.600.000,00**	Resolución 2217/2599/2868 del MHCP y 0576/0669/0735 de la 0483 de la UNGRD , para el Convenio con Ecopetrol (Municipio de Meta)
2019	**$ 5.750.686.566,00**	Resolución 1566 del 22 de mayo del MHCP y 0425 modificada por la 0483 de la UNGRD, para arroyos y afluentes de Barranquilla
2019	**$ 10.000.000.000,00**	Decreto de Liquidación 2467 del 28 de diciembre de 2018
TOTAL	**$ 144.697.216.393,00**	

GRUPO 57 – OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

57	**Operaciones Interinstitucionales**	**217.185.035,86**
5720	Operaciones de enlace	217.185.035,71

Esta cuenta corresponde a los ingresos y reintegros generados por la Entidad y consignados en la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional. Esta cuenta es una cuenta recíproca con la Dirección del Tesoro Nacional, por cuanto su registro se genera automáticamente con la aplicación de los documentos de recaudo por clasificar por concepto de reintegros y rendimientos financieros, valor que es conciliado de manera mensual con la Dirección del Tesoro Nacional.

GRUPO 58 – OTROS GASTOS

58	**Otros Gastos**	**4.614.631,00**
5890	Gastos Diversos	4.614.631,00

El saldo de esta cuenta a 30 de noviembre por valor de $4.614.631,00 corresponde a la pérdida en baja de bienes y la pérdida por siniestros de los activos de propiedad de la Entidad.

CODIGO	DESCRIPCION	SALDO NOVIEMBRE DE 2019	SALDO NOVIEMBRE DE 2018	Abs.	%
589017	Pérdidas en siniestros	$ 1.614.631,00	$ 6.298.666,00	$ (4.684.035,00)	-74,37%
589019	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	$ 3.000.000,00	$ -	$ 3.000.000,00	100,00%
TOTAL		**$ 4.614.631,00**	**$ 6.298.666,00**	**$ (1.684.035,00)**	**-26,74%**

El saldo de la subcuenta 589017 – Pérdida en siniestros por valor de $1.614.631, corresponde al siniestro de una cámara fotográfica y un lente mikon, los cuales fueron reportados por el Subproceso de Bienes Muebles e Inmuebles.

El saldo de la Subcuenta 589018 – Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros, por valor de $3.000.000 correspondientes a una caja tipo kiosco de 7x7 Mts a cuatro aguas con estructura desarmable en acero, la cual según soporte del Subproceso de Bienes Muebles e Inmuebles presenta estado de obsolescencia según conceptos técnicos de expertos.

CUENTAS DE ORDEN

CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL

En esta denominación, se registran los grupos que representan los hechos o circunstancias de los cuales pueden generarse derechos a favor de la Entidad. Incluye cuentas para el registro de cuentas de orden deudoras de control, así como el registro de las correspondientes contrapartidas. A 30 de noviembre este grupo presenta la siguiente información:

GRUPO 83 – DEUDORAS DE CONTROL

83	**Deudoras de Control**	**241.906.100,36**
8306	Bienes Entregados en Custodia	21.213.320,00
8315	Bienes y Derechos Retirados	177.167.170,36
8347	Bienes Entregados a Terceros	43.425.610,00

CODIGO	DESCRIPCION	NOVIEMBRE 2019	%
8.3.06	Bienes entregados en custodia	21.313.320,00	8,81%
8.3.15	Bienes y derechos retirados	177.167.170,36	73,24%
8.3.47	Bienes Entregados a Terceros	43.425.610,00	17,95%
TOTAL		**$241.906.100,36**	**100,00%**

La cuenta más representativa en este grupo es la 8315 – Bienes y Derechos Retirados, cuenta que según el nuevo marco normativo registra el valor de los bienes que han sido retirados del servicio por encontrarse inservibles y están en proceso de darles de baja o se espera su destinación final como es el caso de:

- Cuatro (4) camiones, una (1) embarcación y un (1) motor fuera de borda, los cuales se dieron de baja según concepto de técnicos profesionales presentados

en el Comité Administración de Bienes y autorización de baja definitiva de cuentas mediante Resolución 1297 del 28 de diciembre, bienes que se registran en esta cuenta mientras su disposición final.

- Un (1) software Master Collection, el cual se retiró de Otros Activos – Software, según concepto técnico de expertos presenta obsolescencia, se espera dar de baja en Comité Administración de Bienes.
- En enero de 2019 se retiró de equipo de computación un (1) servidor y un (1) quemador, los cuales según conceptos técnicos de expertos presentan obsolescencia, se espera dar de baja en Comité Administración de Bienes.
- Una carpa tipo kiosco a cuatro aguas, estructura desarmable en hierro, la cual algunas de sus partes no cumplen para prestar servicio.
- Un software polycom con sus dos cámaras y la licencia atravesado de firewall, los cuales según conceptos técnicos de expertos se encuentran en estado de obsolescencia.

El saldo de la cuenta 8306 – Bienes Entregados en Custodia, en septiembre presentó variación teniendo en cuenta que dos (2) de los carros que estaban en custodia pasaron a bienes entregados a terceros, quedando solo dos (2) en custodia al Cuerpo de Bomberos Voluntarios de Obando y Bolívar. Igualmente en el año 2019, se terminó el acta de custodia de la planta potabilizadora entregada al Municipio de Villa María – Caldas, reclasificandose a la cuenta 8347 - Bienes entregados a terceros, conforme a la normatividad de la Contaduría General de la Nación, los bienes entregados en comodato se registran en esta cuenta.

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

En esta denominación, se incluyen los grupos de cuentas para el registro de pasivos contingentes y cuentas de orden acreedoras de control, así como para el registro de las correspondientes contrapartidas. Las cuentas que integran esta clase son de naturaleza crédito. A 31 de julio este grupo presenta la siguiente información.

GRUPO 91 – RESPONSABILIDADES CONTINGENTES

91	**Responsabilidades Contingentes**	**935.569.927.653,00**
9120	Litigios y mecanismos alternativos de solución De conflictos	935.569.927.653,00

El saldo de esta cuenta corresponde a acciones judiciales instauradas por personas naturales y jurídicas en contra de la Unidad Nacional para la Gestión del Riesgo de Desastre, procesos que por su calificación baja no ameritan provisión contable conforme con lo señalado con la Resolución 1064 del 10 de octubre de 2018, mediante la Unidad Nacional para la gestión del Riesgo de Desastres adoptó una metodología de reconocido valor técnico para el cálculo de la provisión contable de los procesos judiciales, conciliaciones extrajudiciales y trámites arbitrales en contra de la entidad y el procedimiento PR-1200-OAJ-10 *Provisión Contable para Pago de Sentencias y Conciliaciones.*

Según el Manual de Políticas y Prácticas Contables de la Unidad Nacional para la Gestión del Riesgo de Desastres, el proceso de Gestión Jurídica enviará al proceso de Gestión Financiera; con una periodicidad no superior a seis (6) meses, el reporte de procesos en los que se encuentre demandada la entidad, el cual debe contar con una actualización del registro de la calificación del riesgo y de la provisión contable por parte de los apoderados, con el fin de realizar la conciliación y ajustes necesarios.

Por lo anterior, con corte al 30 de junio de 2019 la Oficina Asesora Jurídica, reportó al Grupo de Apoyo Financiero y Contable el valor correspondiente a registrar tanto en Provisión Contable como en Cuentas de Orden, lo anterior teniendo en cuenta la actualización de la calificación del riesgo de los procesos en los cuales la Unidad Nacional para la Gestión del Riesgo se encuentra demandada.

En este sentido, lo registrado en la cuenta de orden en el I semestre de 2019, presentó una disminución del 26,77% frente al II semestre de 2018, toda vez que la Oficina

Asesora Jurídica reportó ciento treinta y dos (132) procesos por valor de $935.569.927.653. Procesos que se evidencian en la siguiente tabla:

Cons.	Número único de Proceso	Pretensión ajustada a hoy	Registro de Pretensión	Probabilidad de perder el caso	Valor presente contingencia
1	11001333603420170027700	$ 151.000.000	Cuentas de orden	MEDIA	$ 139.640.980
2	08001333300320160010600	$ 7.726.170.000	Cuentas de orden	MEDIA	$ 7.191.560.347
3	08001333300220130024700	$ 175.383.000	Cuentas de orden	MEDIA	$ 154.793.134
4	47001233300020180039400	$ 117.186.300	Cuentas de orden	MEDIA	$ 109.603.677
5	13001333301120180005700	$ 166.874.520	Cuentas de orden	MEDIA	$ 159.705.027
6	13001333301320150009400	$ 146.935.286	Cuentas de orden	MEDIA	$ 142.440.613
7	44001333300220150011200	$ 72.655.506	Cuentas de orden	MEDIA	$ 69.651.521
8	08001333300220130009500	$ 222.719.267	Cuentas de orden	MEDIA	$ 220.202.994
9	08001333300220130013500	$ 233.943.766	Cuentas de orden	MEDIA	$ 231.300.679
10	08001333300220130023400	$ 113.550.000	Cuentas de orden	MEDIA	$ 112.267.117
11	08001333300220140022800	$ 202.824.900	Cuentas de orden	MEDIA	$ 200.533.393
12	08001333300220130014900	$ 204.824.250	Cuentas de orden	MEDIA	$ 200.334.959
13	08001333300220130024300	$ 234.146.883	Cuentas de orden	MEDIA	$ 228.792.309
14	08001333300220130007800	$ 60.069.183	Cuentas de orden	MEDIA	$ 58.857.941
15	08001333300320130010700	$ 40.463.464	Cuentas de orden	MEDIA	$ 39.850.995
16	08001333300220130024900	$ 5.887.139.270	Cuentas de orden	MEDIA	$ 5.802.482.589
17	08001333300220130018600	$ 105.131.599	Cuentas de orden	MEDIA	$ 103.619.813
18	08001333300320130014900	$ 186.850.583	Cuentas de orden	MEDIA	$ 184.550.545
19	13001333301220150004500	$ 106.964.455	Cuentas de orden	MEDIA	$ 101.903.657
20	13001333300220150006500	$ 189.439.950	Cuentas de orden	MEDIA	$ 180.735.820
21	08001333300220130016000	$ 247.056.793	Cuentas de orden	MEDIA	$ 240.876.285
22	13001333301120150006500	$ 109.656.153	Cuentas de orden	MEDIA	$ 105.375.533
23	08001333300220130007700	$ 35.969.426	Cuentas de orden	MEDIA	$ 35.109.105
24	13001333301120150001900	$ 288.339.819	Cuentas de orden	MEDIA	$ 277.069.790
25	13001333301120150006100	$ 130.790.780	Cuentas de orden	MEDIA	$ 125.678.701
26	13001333300220150005900	$ 137.305.810	Cuentas de orden	MEDIA	$ 131.959.345
27	08001333301020130008700	$ 73.157.293	Cuentas de orden	MEDIA	$ 71.711.498
28	08001333301120120018600	$ 37.907.564	Cuentas de orden	MEDIA	$ 37.173.620
29	13001333301220150006700	$ 139.841	Cuentas de orden	MEDIA	$ 134.623
30	13001333301220150011200	$ 139.841	Cuentas de orden	MEDIA	$ 134.623
31	13001333300720150001400	$ 193.482.781	Cuentas de orden	MEDIA	$ 190.485.905
32	13001333300720150010100	$ 110.345.918	Cuentas de orden	MEDIA	$ 108.636.758
33	13001333300720150008500	$ 110.345.918	Cuentas de orden	MEDIA	$ 108.720.193
34	13001333300720150004900	$ 241.981.377	Cuentas de orden	MEDIA	$ 238.379.663
35	13001333300720150000700	$ 174.148.627	Cuentas de orden	MEDIA	$ 171.556.554
36	13001333300220150009700	$ 110.345.918	Cuentas de orden	MEDIA	$ 108.703.501
37	13001333300720150009000	$ 241.818.167	Cuentas de orden	MEDIA	$ 238.218.882
38	13001333300720150007700	$ 96.812.010	Cuentas de orden	MEDIA	$ 95.366.154
39	13001333300720150002600	$ 145.147.396	Cuentas de orden	MEDIA	$ 142.979.666
40	08001233100520120049200	$ 393.346.897	Cuentas de orden	MEDIA	$ 387.750.127
41	13001333301220150003500	$ 273.846.876	Cuentas de orden	MEDIA	$ 270.531.337
42	13001233300020140008200	$ 649.962.868	Cuentas de orden	MEDIA	$ 642.093.588
43	13001333301220150010700	$ 195.437.901	Cuentas de orden	MEDIA	$ 193.081.562
44	13001333301220150005400	$ 175.908.377	Cuentas de orden	MEDIA	$ 173.805.291
45	13001333301220150007000	$ 97.790.284	Cuentas de orden	MEDIA	$ 96.621.144

Cons.	Número único de Proceso	Pretensión ajustada a hoy	Registro de Pretensión	Probabilidad de perder el caso	Valor presente contingencia
46	08001233100520120031500	$ 440.879	Cuentas de orden	MEDIA	$ 435.697
47	13001333300820150006100	$ 246.564.462	Cuentas de orden	MEDIA	$ 243.778.787
48	13001333300520150014200	$ 112.511.737	Cuentas de orden	MEDIA	$ 111.326.019
49	13001333300720150006700	$ 295.848.552	Cuentas de orden	MEDIA	$ 292.820.625
50	13001333300520150014300	$ 135.908.591	Cuentas de orden	MEDIA	$ 132.169.962
51	13001333300820150003200	$ 202.378.541	Cuentas de orden	MEDIA	$ 197.134.033
52	08001233300120120041800	$ 107.066.439	Cuentas de orden	MEDIA	$ 104.714.422
53	13001333300520150000400	$ 252.936.243	Cuentas de orden	MEDIA	$ 241.945.386
54	13001333300520150002900	$ 101.263.137	Cuentas de orden	MEDIA	$ 98.689.467
55	13001333300520150001600	$ 97.218.521	Cuentas de orden	MEDIA	$ 94.747.647
56	08001233100520130022800	$ 660.678.583	Cuentas de orden	MEDIA	$ 644.546.430
57	13001333300520150004500	$ 254.509.907	Cuentas de orden	MEDIA	$ 248.384.371
58	13001333300520150008100	$ 138.521.175	Cuentas de orden	MEDIA	$ 135.187.252
59	13001333300520150005000	$ 138.521.175	Cuentas de orden	MEDIA	$ 135.187.252
60	13001333300520150002100	$ 102.506.378	Cuentas de orden	MEDIA	$ 100.080.227
61	13001333300520150007800	$ 139.354.837	Cuentas de orden	MEDIA	$ 136.056.546
62	13001333300520150007300	$ 116.836.334	Cuentas de orden	MEDIA	$ 114.076.856
63	13001333300520150012400	$ 139.354.837	Cuentas de orden	MEDIA	$ 136.063.510
64	13001333300520150003400	$ 307.220.038	Cuentas de orden	MEDIA	$ 299.964.018
65	13001333300520150001700	$ 116.836.334	Cuentas de orden	MEDIA	$ 114.076.856
66	13001333301120150006200	$ 102.506.378	Cuentas de orden	MEDIA	$ 100.110.965
67	13001333300620150005300	$ 307.220.038	Cuentas de orden	MEDIA	$ 300.148.305
68	13001333300620150005100	$ 139.354.837	Cuentas de orden	MEDIA	$ 136.147.102
69	13001333300620150006400	$ 317.189.859	Cuentas de orden	MEDIA	$ 309.904.497
70	47001233300320140018300	$ 3.323.273.712	Cuentas de orden	MEDIA	$ 3.247.608.038
71	13001333300420150003000	$ 256.041.623	Cuentas de orden	MEDIA	$ 250.211.961
72	13001333300420150002900	$ 153.684.793	Cuentas de orden	MEDIA	$ 150.185.634
73	13001333300220150001600	$ 149.547	Cuentas de orden	MEDIA	$ 146.195
74	13001333300520150005800	$ 154.727.734	Cuentas de orden	MEDIA	$ 151.274.494
75	13001333300520150006400	$ 309.304.905	Cuentas de orden	MEDIA	$ 302.494.665
76	13001333300520150011600	$ 140.300.531	Cuentas de orden	MEDIA	$ 137.211.410
77	13001333300520150002800	$ 257.779.181	Cuentas de orden	MEDIA	$ 252.103.429
78	13001333300520150009400	$ 117.629.213	Cuentas de orden	MEDIA	$ 115.039.266
79	13001333300520150011100	$ 117.629.213	Cuentas de orden	MEDIA	$ 115.045.154
80	13001333300520150002600	$ 206.253.458	Cuentas de orden	MEDIA	$ 201.732.841
81	08001333300820130005200	$ 55.645.178	Cuentas de orden	MEDIA	$ 54.467.359
82	08001333301120130018300	$ 203.091.652	Cuentas de orden	MEDIA	$ 198.843.773
83	08001333301220130038500	$ 465.229.106	Cuentas de orden	MEDIA	$ 455.498.343
84	08001333301120130019400	$ 191.715.843	Cuentas de orden	MEDIA	$ 187.705.901
85	08001333301120130006300	$ 11.204.963	Cuentas de orden	MEDIA	$ 10.970.599
86	08001233300520130007800	$ 1.464.813.635	Cuentas de orden	MEDIA	$ 1.434.175.494
87	08001333301120120018700	$ 47.624.490	Cuentas de orden	MEDIA	$ 46.628.373
88	13001333300820150010400	$ 118.471.472	Cuentas de orden	MEDIA	$ 116.029.141
89	13001333300820150005100	$ 155.835.630	Cuentas de orden	MEDIA	$ 152.623.023
90	13001333300420150005700	$ 79.031.528	Cuentas de orden	MEDIA	$ 77.426.038
91	13001333300420150002800	$ 155.835.630	Cuentas de orden	MEDIA	$ 152.669.899
92	08001333300220130024400	$ 239.010.300	Cuentas de orden	MEDIA	$ 234.406.720
93	08001233300520130023300	$ 307.607.377	Cuentas de orden	MEDIA	$ 301.697.989
94	13001333300420150007800	$ 141.986.753	Cuentas de orden	MEDIA	$ 139.380.291
95	13001333300420150004800	$ 156.587.351	Cuentas de orden	MEDIA	$ 153.736.469

Cons.	Número único de Proceso	Pretensión ajustada a hoy	Registro de Pretensión	Probabilidad de perder el caso	Valor presente contingencia
96	13001333300420150010300	$ 141.986.753	Cuentas de orden	MEDIA	$ 139.401.694
97	13001333300420150010500	$ 79.412.761	Cuentas de orden	MEDIA	$ 77.966.946
98	13001333300620150006100	$ 208.732.344	Cuentas de orden	MEDIA	$ 204.816.749
99	08001333301020130013800	$ 174.719.587	Cuentas de orden	MEDIA	$ 171.547.363
100	13001333300420150009400	$ 52.297.365	Cuentas de orden	MEDIA	$ 51.355.734
101	13001333300420150008900	$ 79.562.376	Cuentas de orden	MEDIA	$ 78.169.828
102	13001233300020140010300	$ 2.498.564.238	Cuentas de orden	MEDIA	$ 2.460.115.515
103	13001333300520150005600	$ 156.882.363	Cuentas de orden	MEDIA	$ 154.136.515
104	08001333300220120011100	$ 56.856.923	Cuentas de orden	MEDIA	$ 55.867.498
105	13001333300420150003400	$ 156.882.363	Cuentas de orden	MEDIA	$ 154.191.747
106	13001333300420150001500	$ 104.639.128	Cuentas de orden	MEDIA	$ 102.928.766
107	13001333300420150006400	$ 104.639.128	Cuentas de orden	MEDIA	$ 102.928.766
108	13001333300720140002800	$ 13.633.209.471	Cuentas de orden	MEDIA	$ 13.420.669.354
109	13001333300720140003000	$ 2.370.160.185	Cuentas de orden	MEDIA	$ 2.333.209.669
110	47001233300120130005000	$ 344.236.775	Cuentas de orden	MEDIA	$ 339.008.944
111	08001333301020130009200	$ 89.315.699	Cuentas de orden	MEDIA	$ 87.977.295
112	08001333301220130017500	$ 197.998.943	Cuentas de orden	MEDIA	$ 195.121.769
113	08001333301220130001700	$ 243.200.586	Cuentas de orden	MEDIA	$ 239.666.575
114	08001233300120130019700	$ 1.566.285.704	Cuentas de orden	MEDIA	$ 1.545.027.325
115	44001233100220150001800	$ 128.006.077	Cuentas de orden	MEDIA	$ 126.462.745
116	13001333300720140028600	$ 20.297.579	Cuentas de orden	MEDIA	$ 20.075.449
117	08001333100920110030400	$ 1.575.476.255	Cuentas de orden	MEDIA	$ 1.537.793.846
118	08001233100520120048200	$ 428.722.038	Cuentas de orden	MEDIA	$ 419.282.485
119	08001333300420130014300	$ 213.608.982	Cuentas de orden	MEDIA	$ 210.095.963
120	08001333301120130017700	$ 20.348.115	Cuentas de orden	MEDIA	$ 19.998.111
121	08001233100120130014800	$ 169.636.018	Cuentas de orden	MEDIA	$ 166.786.414
122	08001333301120130017000	$ 232.029.657	Cuentas de orden	MEDIA	$ 228.038.554
123	08001333101120050034900	$ 1.219.596.459	Cuentas de orden	MEDIA	$ 1.196.534.403
124	08001333300820130014100	$ 211.455.498	Cuentas de orden	MEDIA	$ 208.606.875
125	08001233300120120030000	$ 348.329.824	Cuentas de orden	MEDIA	$ 343.954.025
126	08001333100820110030400	$ 1.024.363.502	Cuentas de orden	MEDIA	$ 997.460.363
127	08001333100520110002300	$ 884.544.328.078	Cuentas de orden	MEDIA	$ 872.181.680.476
128	08001333300220120018200	$ 34.989.183	Cuentas de orden	MEDIA	$ 34.023.203
129	08001233300020130018800	$ 1.251.478.110	Cuentas de orden	MEDIA	$ 1.222.545.858
130	08001333301120130010200	$ 48.653.996	Cuentas de orden	MEDIA	$ 47.602.224
131	08001233300420130020800	$ 1.698.549.209	Cuentas de orden	MEDIA	$ 1.664.043.943
132	08001233300020130021600	$ 141.238.259	Cuentas de orden	MEDIA	$ 138.844.370
TOTAL					**$ 935.569.927.652**

PATRICIA GALLEGO PEÑUELA
Contadora UNGRD
TP. 109433-T

IVAN FERNANDO FAJARDO DAZA
Coordinador Grupo de Apoyo
Financiero y Contable UNGRD