ACTA DE PUBLICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Lorena Sánchez González, Coordinadora del Área Financiera 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 la cartelera interna en las instalaciones de la UNGRD, los Estados Financieros y la ejecución presupuestal a **31 de Diciembre del año 2017**, hoy 15 de febrero 2018.

CARLOS IVÁN MÁRQUEZ PÉREZ
Director General UNGRD

LORENA SANCHEZ GONZALEZ
Coordinadora Grupo de Apoyo
Financiero y Contable - UNGRD

Elaboró: Patricia Gallego Peñuela
Reviso: Lorena Sánchez González
Aprobó: Gerardo Jaramillo Montenegro

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 hemos preparado los Estados Financieros Básicos: Balance General, Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental y Estado de Cambio en el Patrimonio a **31 de Diciembre de 2017**, de acuerdo con el Régimen de Contabilidad Pública y demás normatividad establecida por la Contaduría General de la Nación.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente a la información de este periodo, comparados con los valores del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la **UNIDAD NACIONAL PARA LA GESTION DEL RIESGO DE DESASTRES - UNGRD a 31 de Diciembre de 2017,** además:

a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.

b. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con corte de los documentos.

c. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocido en ellos.

d. Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.

Dado en Bogotá D.C a los 15 días del mes de Febrero de 2018.

Atentamente,

CARLOS IVÁN MÁRQUEZ PÉREZ
Director General UNGRD

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

NGRD
Unidad Nacional para la Gestión del Riesgo de Desastres - Colombia
Sistema Nacional de Gestión del Riesgo de Desastres

UNIDAD NACIONAL PARA LA GESTION DEL RIESGO DE DESASTRES
NIT. 900.478.966-6
BALANCE GENERAL
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017
Cifras en $ Colombianos

Cód.	ACTIVO	Nota	2017 Diciembre	2016 Diciembre	%
	CORRIENTE		***44.473.502.978,25***	***45.842.966.153,48***	**-2,99%**
11	***EFECTIVO***	1	***0,00***	***0,00***	**0,00%**
1105	Caja		0,00	0,00	**0,00%**
1110	Depósitos en Instituciones Financieras		0,00	0,00	**0,00%**
14	***DEUDORES***		***43.792.615.817,00***	***44.969.839.770,47***	**-2,62%**
1401	Ingresos No Tributarios	2	3.728.176,00	3.728.176,00	**0,00%**
1470	Otros Deudores	3	43.788.887.641,00	44.966.111.594,47	**-2,62%**
15	***INVENTARIOS***		***406.552.664,56***	***607.244.367,08***	**-33,05%**
1510	Mercancias en Existencias	4	406.552.664,56	607.244.367,08	**-33,05%**
19	***OTROS ACTIVOS***		***274.334.496,69***	***265.882.015,93***	**3,18%**
1905	Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	11	57.977.952,76	***0,00***	**100,00%**
1920	Bienes Entregados a Terceros	12	54.082.270,00	5.000.000,00	**981,65%**
1925	Amortización Avumulada de Bienes Entregados a terceros (CR)		-4.605.502,86	-1.000.006,86	**360,55%**
1960	Bienes de Arte y Cultura	13	0,00	15.000.000,00	**-100,00%**
1970	Intangibles		737.825.459,29	737.706.459,29	**0,02%**
1975	Amortización Acumulada	14	-570.945.682,50	-490.824.436,50	**16,32%**
	NO CORRIENTE		***1.981.731.104,12***	***2.226.980.160,00***	**-11,01%**
16	***PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO***		***1.981.731.104,12***	***2.226.980.160,00***	**-11,01%**
1655	Maquinaria y Equipo	5	535.027.276,08	867.140.255,07	**-38,30%**
1660	Equipo Médico y Cientifico	6	1.945.320,00	11.050.737,00	**-82,40%**
1665	Muebles y Enceres	7	734.477.571,95	732.503.219,03	**0,27%**
1670	Equipos de Comunicación	8	1.040.211.251,46	767.008.369,94	**35,62%**
1675	Equipo de Transportes, Tracción y Elevación	9	562.162.747,68	542.867.762,68	**3,55%**
1680	Equipo de Comedor, Cocina, Despensa y Hoteleria		1.873.424,32	1.517.424,00	**23,46%**
1685	Depreciación Acumulada	10	-893.966.487,37	-695.107.607,72	**28,61%**
	TOTAL ACTIVO		**46.455.234.082,37**	**48.069.946.313,48**	**-3,36%**
99	**ACREEDORAS POR CONTRA**		**-1.643.743.281.321,00**	**-3.422.021.638.602,67**	**-51,97%**
9905	Responsabilidades contingentes por el contra		-1.643.743.281.321,00	-3.422.021.638.602,67	**-51,97%**

Cód.	PASIVO Y PATRIMONIO	Nota	2017 Diciembre	2016 Diciembre	%
	CORRIENTE		***148.844.177.701,86***	***202.361.391.392,14***	**-26,45%**
24	***CUENTAS POR PAGAR***		***148.024.472.532,86***	***201.669.441.138,14***	**-26,60%**
2401	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	15	412.778.502,00	193.536.969,77	**113,28%**
2403	Transferencias por Pagar	16	147.035.374.024,00	156.003.205.068,00	**-5,75%**
2425	Acreedores	17	496.302.578,86	45.348.280.400,37	**-98,91%**
2436	Retención en la Fuente	18	80.017.428,00	124.418.700,00	**-35,69%**
25	***OBLIGACIONES LABORALES***	19	***819.705.169,00***	***691.950.254,00***	**18,46%**
2505	Salarios y Prestaciones		819.705.169,00	691.950.254,00	**18,46%**
	TOTAL PASIVO		***148.844.177.701,86***	***202.361.391.392,14***	**-26,45%**
32	***PATRIMONIO INSTITUCIONAL***	20	***-102.388.943.619,49***	***-154.291.445.078,66***	**-33,64%**
3208	Capital Fiscal		-3.423.586.959,57	-3.039.100.148,97	**12,65%**
3225	Resultados de Ejercicios Anteriores		-151.183.418.837,66	-156.894.023.494,61	**-3,64%**
3230	Resultado del Ejercicio		52.504.380.913,92	5.710.604.656,95	**819,42%**
3255	Patrimonio Institicional Incorporado		0,00	518.218.698,07	**-100,00%**
3270	Provisiones, Depresiaciones y Amortizaciones (DB)		-286.318.736,18	-587.144.790,10	**-51,24%**
	TOTAL PATRIMONIO		***-102.388.943.619,49***	***-154.291.445.078,66***	**-33,64%**
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**46.455.234.082,37**	**48.069.946.313,48**	**-3,36%**
91	**CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS**	31	**1.643.743.281.321,00**	**3.422.021.638.602,67**	**-51,97%**
9120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de Conflictos		1.643.743.281.321,00	3.422.021.638.602,67	**-51,97%**

CARLOS IVÁN MÁRQUEZ PÉREZ
Representante legal
CC 5.440.280

PATRICIA GALLEGO PEÑUELA
Contadora UNGRD
TP: 109433-T

UNIDAD NACIONAL PARA LA GESTION DEL RIESGO DE DESASTRES

NIT. 900.478.966-6

Estado de Actividad Financiera Económica, Social y Ambiental

del 1° de Enero a 31 de Diciembre de 2017

Cifras en $ Colombianos

Cód.	CUENTAS	Nota	2017 Diciembre	2016 Diciembre	%
	INGRESOS OPERACIONALES		**235.819.177.574,88**	**258.690.553.261,38**	**-8,84%**
47	***OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES***		***235.819.177.574,88***	***258.690.553.261,38***	-8,84%
4705	Fondos Recibidos	21	191.921.801.434,88	213.606.749.403,91	-10,15%
4722	Operaciones Sin Flujo de Efectivo	22	43.897.376.140,00	45.083.803.857,47	-2,63%
	GASTOS OPERACIONALES		**184.313.663.742,36**	**253.887.458.068,30**	**-27,40%**
51	***DE ADMINISTRACION***	25	***12.716.961.822,23***	***12.925.720.218,37***	-1,62%
5101	Sueldos y Salarios		8.159.611.105,92	8.376.524.486,09	-2,59%
5103	Contribuciones Efectivas		1.376.624.400,00	1.264.310.977,00	8,88%
5104	Aportes Sobre Nomina		279.891.700,00	262.080.050,00	6,80%
5111	Generales		2.774.510.420,31	2.901.307.639,28	-4,37%
5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas		126.324.196,00	121.497.066,00	3,97%
52	***DE OPERACION***		***1.198.643.042,67***	***1.918.719.550,66***	-37,53%
5211	Generales	26	1.198.643.042,67	1.918.719.550,66	-37,53%
53	***PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES***	27	***83.726.742,00***	***112.042.306,00***	-25,27%
5344	Amortizacion de Bienes Entregados a Tercerps		3.605.496,00	14.023.814,00	-74,29%
5345	Amortizacion a Intengibles		80.121.246,00	98.018.492,00	-18,26%
54	***TRANSFERENCIAS***		***169.202.087.996,00***	***238.280.477.905,26***	-28,99%
5423	Otras Transferencias	28	169.202.087.996,00	238.280.477.905,26	-28,99%
57	***OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES***		***1.112.244.139,46***	***650.498.088,01***	70,98%
5705	Fondos Entregados		536.978,00	21.767.004,00	-97,53%
5720	Operaciones de Enlace	29	1.111.454.229,68	628.731.084,01	76,78%
5722	Operaciones Sin Flujo de Efectivo		252.931,78	0,00	100,00%
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		**51.505.513.832,52**	**4.803.095.193,08**	972,34%
	INGRESOS NO OPERACIONALES		**2.087.786.704,46**	**1.114.281.388,01**	**87,37%**
48	***OTROS INGRESOS***		***2.087.786.704,46***	***1.114.281.388,01***	87,37%
4805	Financieros	23	1.109.260.397,68	628.661.187,01	76,45%
4808	Otros Ingresos Ordinarios	24	973.470.462,00	480.694.058,00	102,51%
4810	Extraordinarios		4.474.938,00	794.600,00	463,17%
4815	Ajuste de Ejercicios Anteriores		580.906,78	4.131.543,00	-85,94%
	GASTOS NO OPERACIONALES		**1.088.919.623,06**	**206.771.923,24**	**426,63%**
58	***OTROS GASTOS***		***1.088.919.623,06***	***206.771.923,24***	426,63%
5808	Otros Gastos Ordinarios	30	1.087.353.622,59	195.000.438,27	457,62%
5810	Extraordinarios		1.566.000,00	6.622.236,00	-76,35%
5815	Ajuste de Ejercicios Anteriores		0,47	5.149.248,97	-100,00%
	EXCEDENTE (DEFICIT) NO OPERACIONAL		**998.867.081**	**907.509.465**	10,07%
	EXCEDENTE (DEFICIT) DE ACTIVIDADES		**52.504.380.913,92**	**5.710.604.657,85**	819,42%
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		**52.504.380.913,92**	**5.710.604.657,85**	819,42%

CARLOS IVÁN MÁRQUEZ PÉREZ
Representante Legal
c.c. 5.440.280

PATRICIA GALLEGO PEÑUELA
CONTADORA UNGRD
TP: 109433-T

UNIDAD NACIONAL PARA LA GESTION DEL RIESGO DE DESASTRES
NIT. 900.478.966-6
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO CONSOLIDADO
a Diciembre 31 de 2017
Cifras en Pesos Colombianos

	VALORES
SALDO DEL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	-154.291.445.078,66
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL AÑO 2017	51.902.501.459,17
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2017	-102.388.943.619,49

Detalle de las Variaciones		Año 2017	Año 2016	Variación
INCREMENTOS				
3225	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	-151.183.418.837,66	-156.894.023.494,61	5.710.604.656,95
3230	RESULTADO DEL EJERCICIO	52.504.380.913,92	5.710.604.656,95	46.793.776.256,97
DISMINUCIONES				
3208	CAPITAL FISCAL	-3.423.586.959,57	-3.039.100.148,97	-384.486.810,60
3255	PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO	0,00	518.218.698,07	-518.218.698,07
3270	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZA(	-286.318.736,18	-587.144.790,10	300.826.053,92

CARLOS IVÁN MÁRQUEZ PÉREZ
Representante Legal
c.c. 5.440.280

PATRICIA GALLEGO PEÑUELA
CONTADORA UNGRD
TP: 109433-T

NGRD
Unidad Nacional para la Gestión del Riesgo de Desastres - Colombia
Sistema Nacional de Gestión del Riesgo de Desastres

UNIDAD NACIONAL PARA LA GESTION DEL RIESGO DE DESASTRES
NIT. 900.478.966-6
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
a Diciembre 31 de 2017
Cifras en Pesos Colombianos

Cuentas	Saldo a Diciembre 31/2017
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Resultado del Periodo	**52.504.380.914**
Partidas que no afectan el efectivo	**(213.001.248)**
Depreciación	(296.727.990)
Amortización	83.726.742
CAMBIO EN LAS PARTIDAS OPERACIONALES	**(52.139.298.034)**
Deudores	1.177.223.953
Inventarios	200.691.703
Cuentas por pagar	(53.644.968.605)
Obligaciones Laborales a Corto Plazo	127.754.915
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDAD DE OPERACIÓN	**152.081.632**
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Propiedad Planta y Equipo	(245.249.056)
Bienes Pagados por Anticipado	57.977.953
Bienes Entregados a Terceros	49.082.270
Bienes de Arte y Cultura	(15.000.000)
Intangibles	119.000
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDAD DE INVERSIÓN	**(153.069.833)**
ACTIVIDADES DE FINANCIACION	
Obligaciones Financieras	-
Aumento de Capital	-
FLUJO DE FECTIVO NETO EN ACTIV. DE FINANCIACION	**-**
DISMINUCION EN EFECTIVO	**-**
Efectivo a Diciembre 31 año anterior	-
Efectivo a Diciembre 31 presente año	-

CARLOS IVÁN MÁRQUEZ PÉREZ
Representante Legal
c.c. 5.440.280

PATRICIA GALLEGO PEÑUELA
CONTADORA UNGRD
TP: 109433-T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

1. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1.1. NATURALEZA JURÌDICA, FUNCIÒN SOCIAL, ACTIVIDADES QUE DESARROLLA COMETIDO ESTATAL.

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.

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.

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 –.

POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

- Los Estados Financieros de la Unidad para la Gestión del Riesgo de Desastres con corte al 31 de diciembre de 2017, han sido preparados de conformidad con los criterios señalados en el Régimen de Contabilidad Pública y referido en las resoluciones 355 y 356 de 2007 las cuales contienen la regulación contable pública de tipo general y específica; Plan General de la Contabilidad Pública, el Manual de Procedimientos y la Doctrina Contable Pública expedida por la Contaduría General de la Nación. Así mismo, se aplican las respectivas Resoluciones, Circulares externas y Conceptos que incorporan modificaciones a los componentes del Régimen de Contabilidad Pública.

- 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 procedimientos contables para la elaboración y presentación de los Estados Financieros, así mismo, garantiza 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 Prácticas y Políticas 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 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, registra sus operaciones por el sistema de causación, es decir, reconoce los hechos económicos en el periodo en el cual se realizan, teniendo en cuenta las políticas y procedimientos contables, mostrando así hechos financieros, económicos y sociales reales a una fecha o periodo determinado.

A continuación se describen las principales políticas y prácticas contables que el UNGRD adoptó:

- Unidad Monetaria: De acuerdo a las disposiciones legales la unidad monetaria utilizada es el peso colombiano.

- Conciliaciones de Información: La Unidad para la Gestión del Riesgo de Desastres realiza conciliaciones mensuales, con el fin de conciliar la información contable con las diferentes áreas y generar información depurada.
- Presentación de Estados Financieros: Para la presentación de información Financiera Contable Pública y notas generales la Unidad para la Gestión del Riesgo de Desastres, la 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.

- En cuanto a los inventarios 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.

  Los inventarios son valorizados por el método "Primeras en Entrar Primeras en Salir" – PEPS-, utilizando un sistema de inventarios permanentes. Durante el año 2017 se efectuaron 4 tomas de inventario físico, dos (2) a los bienes de la bodega y dos (2) al Centro Nacional Logístico, el último de estos cuatro, se realizó el mes de Diciembre de 2017. Los saldos contables están ajustados a los resultados físicos finales de este inventario.

- Los bienes que conforman la cuenta de propiedad planta y equipo de la Unidad para la Gestión del Riesgo de Desastres pueden ser: adquiridos o incorporados. Los bienes adquiridos se registran por el costo histórico y se actualizan según lo establecido por la Contaduría General de la Nación en el Régimen de Contabilidad de Pública y los incorporados se registran contablemente por su valor en libros y/o documento que transfiere a la Unidad la propiedad del bien, su actualización se realiza mediante avalúo técnico así como también a través de los precios de referencia publicados por organismos oficiales o especializados.

  Para realizar el reconocimiento de la depreciación se registra directamente al Patrimonio 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 en el procedimiento contable para el reconocimiento y revelación de los hechos relacionados con las propiedades, planta y equipo y el Manual de Prácticas y Políticas 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
Equipos de comunicación	10
Equipos de computación	5

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

INTEGRALIDAD DEL SISTEMA A NIVEL CONTABLE

El Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación, no cuenta con el módulo de inventarios, activos fijos y nómina. Adicional a esto se realizan registros manuales de lo correspondiente a los procesos judiciales, información suministrada por la Oficina Asesora Jurídica, al igual que las provisiones por prestaciones laborales, entre otros.

2. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

2.1. RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS.

ACTIV0

GRUPO 11 – EFECTIVO

11	**Efectivo**	**0,0**
1105	Caja	0,0
1110	Depósitos en Instituciones Financieras	0,0

NOTA 1. 11. Efectivo **0.0**

Representa el valor de los fondos disponibles en la Cuenta de Caja que para el corte a Diciembre 31 de 2017, presenta un valor de $0,0. Durante la vigencia 2017 se realizaron las conciliaciones de las cuentas bancarias en forma oportuna y se elaboraron los ajustes necesarios.

GRUPO 14 – DEUDORES

14	**Deudores**	**43.792.615.817.00**
1401	Ingresos No Tributarios	3.728.176,00
1470	Otros Deudores	43.788.887.641.00

NOTA 2. 1401 Ingresos No Tributarios **3.728.176,00**

140104 Sanciones

En esta cuenta, se registró el valor de $3.728.176, el cual corresponde a una sanción disciplinaria al exfuncionario Hernán Betancourt Palacio, impuesta mediante Resolución 1017 del 20 de agosto de 2015. En diciembre de 2017, el proceso de Gestión Jurídica, estableció el Procedimiento para el Cobro Coactivo, con el fin de iniciar el trámite respectivo, el cual se hará efectivo en el año 2018.

NOTA 3.	**1470 Otros Deudores**	**43.788.887.641,00**
147046	Recursos reintegros a tesorerías	43.792.897.748,00

147064 Pago por cuenta de terceros 14.989.893,00

147046 Recursos de acreedores reintegros a tesorerías

El valor más significativo representado como reintegros a Tesorerías corresponde al rezago (cuentas por pagar) del año 2016, 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.

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.

147064 Pago por cuenta de terceros

En esta cuenta, se encuentran registradas las incapacidades reportadas por el Grupo de Apoyo de Talento Humano en la Nómina de la UNGRD. Cuentas por cobrar en cabeza de entidades promotoras de salud, de acuerdo con el siguiente cuadro:

NIT	ENTIDAD	SALDO
800251440	SANITAS EPS	12.992.453,00
805000427	COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	1.948.502,00
900156264	NUEVA EPS	48.938,00
TOTAL		**$ 14.989.893,00**

GRUPO 15 – INVENTARIOS

15	**Inventarios**	**406.552.664.56**
1510	Mercancías en Existencias	406.552.664,56

NOTA 4. 1510 Mercancías en Existencias

En la cuenta 1510 Mercancías en Existencia, se registra el valor de los bienes adquiridos a cualquier título, las cuales en su mayoría ingresan a la UNGRD por concepto de donaciones recibidas de entidades públicas tales como; la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales – DIAN y entidades privadas, las cuales contribuyen al desarrollo del cometido estatal de la Entidad.

CODIGO	DESCRIPCIÓN	SALDO 2017	SALDO 2016	% Var.
1.5.10.33	Elementos de Campaña	55.009.264,56	55.009.264,56	0%
1.5.10.34	Elementos de protección y seguridad personal	0,00	27.511.944,62	-100%
1.5.10.36	Equipo de transporte	254.216.430,00	358.593.685,00	-29%
1.5.10.41	Maquinaria y elementos de ferretería	97.326.970,00	139.535.989,48	-30%
1.5.10.61	Materiales médico - quirúrgicos	0,00	7.653.161,00	-100%
1.5.10.90	Otras mercancías en existencia	0,00	18.940.322,42	-100%
TOTAL		**$ 406.552.664,56**	**$ 607.244.367,08**	**-33%**

En este grupo se presentaron variaciones significativas del 100% frente al año 2016, en las siguientes cuentas a razón de:

1. La cuenta 151034 Elementos de protección y seguridad personal, su disminución del 100% se debe a que mediante Resolución 0665 del 14 de junio de 2017, la UNGRD donó elementos al Consejo Municipal de Gestión del Riesgo de Desastres – CMGRD de Cúcuta y al Centro de Gestión Integral del Riesgo de Desastres Fronterizo – CEGIRD y en el mes de diciembre mediante Acta Restitución de Activos No.9677-PPAL001-829-2017 del 28 de diciembre, se transfirieron elementos de protección y seguridad personal al Fondo Nacional para la Gestión del Riesgo de Desastres – FNGRD.

2. La cuenta 151061 materiales médico – quirúrgicos, su disminución del 100% se presenta debido a que mediante Resolución 1118 del 27 de septiembre de 2017, la UNGRD donó una unidad odontológica marca suarez por valor de $7.653.161,00, a la Cruz Roja Colombiana Seccional Quindío.

3. La cuenta 151090 otras mercancías en existencia, su disminución del 100% se presentó debido a donaciones que la UNGRD realizó a la Cruz Roja Seccional Quindío en el mes de septiembre y en el mes de diciembre por la restitución de activos al FNGRD.

GRUPO 16 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

16	Propiedad Planta y Equipo	1.981.731.104,12
1655	Maquinaria y Equipo	535.027.276,08
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	1.040.211.251,46
1675	Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	562.162.747,68
1680	Equipo de Comedor, cocina, despensa y Hotelería	1.873.424,32
1685	Depreciación Acumulada	-893.966.487,37

NOTA 5. 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.

CODIGO	DESCRIPCION	SALDO 2017	SALDO 2016	% Var.
1.6.55.01	Equipo de construcción	0,00	177.823.650,00	-100,00%
1.6.55.11	Herramientas y accesorios	11.755.713,16	74.887.571,63	-84,30%
1.6.55.12	Equipo para estaciones de bombeo	460.511.169,00	512.756.095,00	-10,19%
1.6.55.20	Equipo de centros de control	59.134.742,00	59.134.742,00	0,00%
1.6.55.26	Equipo de seguridad y rescate	3.625.651,92	42.538.196,44	-91,48%
TOTAL		**$ 535.027.276,08**	**$ 867.140.255,07**	**-38,30%**

A 31 de diciembre de 2017, presenta una disminución del 38,30%, evidenciándose las mayores variaciones en las cuentas 165501 Equipo de Construcción del 100%, 165511 Herramientas y Accesorios del 84% y 165526 Equipo de Seguridad y Rescate con una disminución del 91.48%, como consecuencia a la restitución de activos mediante Acta de Restitución de Activos No.9677-PPAL001-829-2017 del

28 de diciembre, realizada por la Unidad Nacional para la Gestión del Riesgo de Desastres al Fondo Nacional de Gestión del Riesgo de Desastres.

NOTA 6. 1660 Equipo Médico y Científico

El saldo de esta cuenta refleja el valor del equipo médico y científico de propiedad de la Unidad, el cual es de uso permanente en el desarrollo de las actividades de la Entidad.

CODIGO	DESCRIPCION	SALDO 2017	SALDO 2016	% Var.
1.6.60.03	Equipo de urgencias	0,00	9.105.417,00	-100,00%
1.6.60.09	Equipo de servicios ambulatorio	1.945.320,00	1.945.320,00	0,00%
TOTAL		**$ 1.945.320,00**	**$ 11.050.737,00**	**-82,40%**

Se evidencia una disminución del 82,40% con respecto al 2016, presentando una variación significativa del 100% la cuenta 166003 Equipo de Urgencias, toda vez que la UNGRD mediante Acta de Restitución de Activos No.9677-PPAL001-829-2017 del 28 de diciembre, restituyó al FNGRD un equipo monitor ECG y desfibrilador, por un valor de $9.105.417.

NOTA 7. 1665 Muebles, Enseres y Equipos de Oficina.

El saldo de esta cuenta refleja el valor de los muebles y enseres y equipos de oficina de propiedad de la Unidad de uso permanente en el desarrollo de las funciones de la Entidad, en el año 2017 esta cuenta presentó una variación no significativa del 0.27%.

CODIGO	DESCRIPCION	SALDO 2017	SALDO 2016	% Var.
1.6.65.01	Muebles y enseres	725.615.171,95	723.013.572,02	0,36%
1.6.65.02	Equipo y máquina de oficina	8.862.400,00	9.489.647,01	-6,61%
TOTAL		**$ 734.477.571,95**	**$ 732.503.219,03**	**0,27%**

NOTA 8. 1670 Equipo de Comunicación y Computación.

El saldo de esta cuenta refleja el valor del equipo de comunicación y computación de propiedad de la Unidad, el cual es de uso permanente en el desarrollo de las actividades de la Entidad. Respecto al año anterior se presentó incremento del 35.62%, presentando variación significativa en la cuenta 167002 Equipo de Computación con un 74,87%, debido a la adquisición de equipos como una solución de respaldo a disco Data Domain, servidores en solución de alta disponibilidad, discos duros externos, entre otros.

CODIGO	DESCRIPCION	SALDO 2017	SALDO 2016	% Var.
1.6.70.01	Equipo de comunicación	440.857.478,18	424.271.939,19	3,91%
1.6.70.02	Equipo de computación	599.353.773,28	342.736.430,75	74,87%
TOTAL		**$ 1.040.211.251,46**	**$ 767.008.369,94**	**35,62%**

NOTA 9. 1675 Equipo de Transporte, Tracción y Elevación

El saldo de esta cuenta refleja el valor del equipo de transporte, tracción y elevación, de propiedad de la Unidad, los cuales son de uso permanente en el desarrollo de su cometido estatal, valor que corresponde a camiones, carro tanques para transporte de agua potable y montacargas. La variación en la cuenta 167502 Terrestre se presenta, toda vez que en el mes de mayo de 2017 se legalizó un carro pasando a formar parte de la propiedad planta y equipo de la UNGRD.

CODIGO	DESCRIPCION	SALDO 2017	SALDO 2016	% Var.
1.6.75.02	Terrestre	415.788.994,68	396.494.009,68	4,87%
1.6.75.06	De elevación	27.646.667,00	27.646.667,00	0,00%
1.6.75.08	Equipos de transporte, tracción y elevación de uso permanente sin contraprestación	118.727.086,00	118.727.086,00	0,00%
TOTAL		**$ 562.162.747,68**	**$ 542.867.762,68**	**3,55%**

NOTA 10. 1685 Depreciación Acumulada

El método de reconocido valor técnico de la Unidad Nacional para la Gestión del Riesgo de Desastres, para el reconocimiento de la depreciación es el de línea recta.

Para efectos de la vida útil de los mismos, se toma como referencia la indicada en el Manual de Procedimientos de la Contaduría General de la Nación y el Manual de Políticas y Prácticas Contables. La depreciación de los activos de menor cuantía se realiza al momento de la incorporación del activo según lo indicado en la normatividad expedida por la Contaduría General de la Nación.

CODIGO	DESCRIPCION	SALDO 2017	SALDO 2016	% Var.
1.6.85.04	Maquinaria y Equipo	-176.358.400,13	-191.179.158,49	-7,75%
1.6.85.05	Equipo Médico Científico	-243.180,00	-1.793.830,00	-86,44%
1.6.85.06	Muebles, enceres y equipo de oficina	-280.529.096,00	-208.063.167,01	34,83%
1.6.85.07	Equipos de comunicación y computación	-263.687.326,24	-176.353.067,22	49,52%
1.6.85.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	-171.774.061,00	-116.200.961,00	47,82%
1.6.85.09	Equipo de comedo, cocina, despensa y hoteleria	-1.374.424,00	-1.517.424,00	-9,42%
TOTAL		**-$ 893.966.487,37**	**-$ 695.107.607,72**	**28,61%**

GRUPO 19 – OTROS ACTIVOS

19	**Otros Activos**	**274.334.496,69**
1905	Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	57.977.952,76
1920	Bienes Entregados a Terceros	54.082.270,00
1925	Amortización Acumulada (CR)	-4.605.502.86
1970	Intangibles	737.825.459,29
1975	Amortización Acumulada de Intangibles (CR)	-570.945.682,50

CODIGO	DESCRIPCION	SALDO 2017	SALDO 2016	% Var.
1.9.05	Bienes y servicios pagados por anticipado	57.977.952,76	0,00	100,00%
1.9.20	Bienes entregados a terceros	54.082.270,00	5.000.000,00	981,65%
1.9.25	Amortización acumulada de bienes entregados a terceros (CR)	-4.605.502,86	-1.000.006,86	360,55%
1.9.60	Bienes de arte y cultura	0,00	15.000.000,00	-100,00%
1.9.70	Intangibles	737.825.459,29	737.706.459,29	0,02%
1.9.75	Amortización acumulada de intangibles (CR)	-570.945.682,50	-490.824.436,50	16,32%
TOTAL		**$ 274.334.496,69**	**$ 265.882.015,93**	**3,18%**

NOTA 11. 1905 Bienes Y Servicios Pagados por Anticipado

El saldo de esta cuenta representa el pago efectuado anticipadamente por conceptos de seguros que amparen los intereses patrimoniales actuales y futuros, así como los bienes de propiedad de la Unidad Nacional para la Gestión del Riesgo de Desastres, que estén bajo su responsabilidad y custodia y aquellos que sean adquiridos para desarrollar las funciones inherentes a su actividad y cualquier otra póliza de seguros que requiera la entidad en el desarrollo de su actividad. Respecto al año 2016 esta cuenta presenta un aumento del 100%, toda vez que en el mes de octubre de 2017 se suscribió contrato con la Previsora S.A., Compañía de Seguros, con plazo de ejecución de 493 días.

NOTA 12. 1920 Bienes Entregados a Terceros

El saldo de esta cuenta respecto al año anterior presenta un aumento significativo, toda vez que, en el mes de mayo se entregaron en comodato tres (3) camiones al Cuerpo de Bomberos del Municipio de Bolívar, Obando y el Cairo, por valor de $49.082.270 sumándose a la planta potabilizadora entregada al Municipio de Villa María (Caldas).

NOTA 13. 1960 Bienes de Arte y Cultura

Presenta una disminución del 100%, teniendo en cuenta que en agosto de 2017, mediante Acta No.1 de Comité de Bienes Muebles e Inmuebles, se aprobó dar de baja en cuentas como depuración contable al nuevo marco normativo dos (2) videos de armero y cerro machin, por valor de $15.000.000.

NOTA 14. 1975 Amortización Acumulada de Intangibles (CR)

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.

PASIVO

GRUPO 24 – CUENTAS POR PAGAR

24	Cuentas Por Pagar	148.024.472.532,86
2401	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	412.778.502,00
2403	Transferencias Por Pagar	147.035.374.024,00
2425	Acreedores	496.302.578,86
2436	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	80.017.428,00

NOTA 15. 2401 Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales

Corresponde al valor de las obligaciones contraídas por la Unidad por concepto de bienes y servicios de contratistas y proveedores nacionales en desarrollo de su objeto social. De igual forma se incluye en esta cuenta los valores pendientes de pago por concepto de bienes y servicios adquiridos para proyectos de inversión, valores que fueron constituidos como rezago presupuestal 2017.

CODIGO	DESCRIPCION	SALDO 2017	SALDO 2016	% Var.
2.4.01.01	Bienes y servicios	305.924.275,00	104.839.914,11	191,80%
2.4.01.02	Proyectos de inversión	106.854.227,00	88.697.055,66	20,47%
TOTAL		$ 412.778.502,00	$ 193.536.969,77	113,28%

NOTA 16. 2403 Transferencias Por Pagar

El saldo de esta cuenta refleja las obligaciones contraídas por la Unidad correspondiente a recursos adicionados al Presupuesto en el rubro de Transferencias Corrientes, recursos que serán transferidos sin contraprestación al Fondo Nacional para la Gestión del Riesgo de Desastres, con el fin de atender emergencias en el territorio nacional, en cumplimiento de la Ley 1523, Préstamo Crédito BID – San Andrés y providencia y proyecto de inversión.

Valor que se constituyó como rezago presupuestal y será transferido al FNGRD según aprobación de PAC, por parte del Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

DETALLE	PARCIAL	TOTAL
Adición Presupuesto General de la Nación		82.870.960.000,00
Resolución 3263 del 10/10/2017	30.000.000.000,00	
Resolución 0949 del 6/4/2017	40.000.000.000,00	
Resolución 4460 del 28/12/2017	12.870.960.000,00	
Vigencia futuras San Andrés Crédito BID		54.628.250.016,00
Proyectos de inversión. Resolución 2353 del 14/07/2017		9.536.164.008,00
TOTAL		**$ 147.035.374.024,00**

NOTA 17. 2425 Acreedores

Representa el valor de las obligaciones adquiridas por la Entidad, en cumplimiento de sus funciones, por concepto de arriendos, viáticos y gastos de viaje, honorarios, servicios, parafiscales, entre otros, valores que se constituyeron como rezago presupuestal – cuentas por pagar.

NOTA 18. 2436 Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre

El saldo de esta cuenta corresponde a las deducciones efectuadas como agente retenedor a título de retención en la fuente, IVA e ICA, que son girados en las fechas establecidas a la Dirección de Impuestos Nacionales y a la Secretaria de Hacienda Distrital.

CODIGO	DESCRIPCION	SALDO FINAL
2.4.36.05	Servicios	9.920.468,00
2.4.36.08	Compras	7.185.152,00
2.4.36.15	A empleados artículo 383 et	36.794.000,00
2.4.36.25	Impuesto a las ventas retenido por consignar	14.516.258,00
2.4.36.27	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	11.601.550,00
TOTAL		**$ 80.017.428,00**

GRUPO 25 – OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL

25	**Obligaciones Laborales y de Seguridad**	**819.705.169,00**
2505	Salarios y Prestaciones Sociales	819.705.169,00

NOTA 19. 25 Obligaciones Laborales y de Seguridad

El grupo de obligaciones labores y de seguridad social integral presenta un saldo final de $819.705.169. Corresponde a las sumas adeudadas por concepto de salarios y prestaciones sociales consolidadas al 31 de diciembre de 2017, de los funcionarios de la Unidad Nacional para la Gestión del Riesgo de Desastres.

CODIGO	DESCRIPCION	SALDO FINAL
2.5.05.02	Cesantías	71.920.302,00
2.5.05.04	Vacaciones	306.645.122,00
2.5.05.05	Prima de vacaciones	219.032.264,00
2.5.05.06	Prima de servicios	110.554.158,00
2.5.05.12	Bonificaciones	111.553.323,00
TOTAL		**$ 819.705.169,00**

PATRIMONIO

GRUPO 32 – PATRIMONIO INSTITUCIONAL

32	**Patrimonio Institucional**	**-102.388.943.619,49**
3208	Capital Fiscal	-3.423.586.959,57
3225	Resultados Ejercicios Anteriores	-151.183.418.837,66
3230	Resultados del Ejercicio	52.504.380.913,92
3270	Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones (DB)	-286.318.736,18

NOTA 20. 32 Patrimonio Institucional

El Patrimonio Institucional, representa los bienes y derechos que registra la entidad contable pública, una vez deducidas las obligaciones, para el cumplimiento de las funciones de cometido estatal.

El saldo final de la cuenta de Patrimonio Institucional, se encuentra contrario a su naturaleza contable, situación que se presenta por las transferencias que se realizan al FNGRD – Fiduprevisora S.A, recursos que al cierre de la vigencia se constituyen como rezago presupuestal y serán transferidos una vez el Ministerio de Hacienda y Crédito Público apruebe PAC.

La transacción interinstitucional de este ingreso compensará el resultado del ejercicio en el momento en que el Ministerio de Hacienda y Crédito Público gire los recursos a la UNGRD y a su vez esta última gire al Patrimonio Autónomo.

INGRESOS

GRUPO 47 – OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

47	**Operaciones Interinstitucionales**	**235.819.177.574,88**
4705	Fondos Recibidos	191.921.801.434,88
4722	Operaciones sin Flujo de Efectivo	43.897.376.140,00

NOTA 21. 4705 Fondos Recibidos

CODIGO	DESCRIPCION	SALDO 2017	SALDO 2016	% Var.
4.7.05.08	Funcionamiento	190.871.306.282,55	211.576.765.640,44	-9,79%
4.7.05.10	Inversión	1.050.495.152,33	2.029.983.763,47	-48,25%
TOTAL		**$ 191.921.801.434,88**	**$ 213.606.749.403,91**	**-10,15%**

La cuenta 4705 – Fondos recibidos corresponde a las operaciones interinstitucionales de ingresos efectuados por la Dirección del Tesoro Nacional, durante la vigencia del 2017, para los gastos establecidos por la ley de presupuesto como son de funcionamiento e inversión, los cuales registran una disminución del 10,15% frente a los recursos efectivamente recibidos durante el año inmediatamente anterior, en atención a la disminución de la apropiación asignada para el año 2017, mediante el Decreto de Liquidación de Presupuesto No.2170 del 27 de diciembre de 2016, donde se evidencia que para el año 2017 en el rubro de inversión asignaron el valor de $1.120.540.773 y para el año 2016 fue asignado el valor de $2.270.303.026, presentando una disminución significativa.

NOTA 22. 4722 Operaciones sin Flujo de Efectivo

CODIGO	DESCRIPCION	SALDO 2017	SALDO 2016	% Var.
4.7.22.03	Cuota de fiscalización y auditaje	123.180.296,00	120.213.066,00	2,47%
4.7.22.90	Otras operaciones sin flujo de efectivo	43.774.195.844,00	44.963.590.791,47	-2,65%
TOTAL		**$ 43.897.376.140,00**	**$ 45.083.803.857,47**	**-2,63%**

Se registra en esta cuenta el valor de las operaciones realizadas entre entidades contables públicas para cancelar derechos y obligaciones, sin existir flujo de efectivo, como es el caso de la cuota de fiscalización y auditaje, la contribución parafiscal de estampilla "Pro universidad Nacional de Colombia y demás universidades estatales de Colombia" y lo señalado en la Nota 3. "(...) recursos que son 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 (...).

GRUPO 48 – OTROS INGRESOS

48	**Otros Ingresos**	**2.087.786.704,46**
4805	Financieros	1.109.260.397,68
4808	Otros ingresos ordinarios	973.470.462,00
4810	Extraordinarios	4.474.938,00
4815	Ajuste de ejercicios anteriores	580.906,78

CODIGO	DESCRIPCION	SALDO 2017	SALDO 2016	% Var.
4.8.05	Financieros	1.109.260.397,68	628.661.187,01	76,45%
4.8.08	Otros ingresos ordinarios	973.470.462,00	480.694.058,00	102,51%
4.8.10	Extraordinarios	4.474.938,00	794.600,00	463,17%
4.8.15	Ajuste de ejercios anteriores	580.906,78	4.131.543,00	-85,94%
TOTAL		**$ 2.087.786.704,46**	**$ 1.114.281.388,01**	**87,37%**

NOTA 23. 4805 Financieros

En la cuenta 4805 - Financieros, registramos los rendimientos financieros generados por convenios, principalmente préstamo BID- cuenta UNGRD – FINDETER, Archipiélago San Andrés y convenios celebrados entre Hospitales – ESE, Departamento del Atlántico Fiduprevisora Barranquilla, rendimientos que presentaron un incremento del 76,45%, respecto a la vigencia 2016.

NOTA 24. 4808 Otros Ingresos Ordinarios

El saldo de esta cuenta corresponde a las donaciones que la DIAN ha realizado bajo Resoluciones a la Unidad Nacional para la Gestión del Riesgo de Desastres, por concepto de combustible; gasolina y ACPM, una vez la UNGRD recibe la donación por parte de la DIAN, igualmente la dona mediante acto administrativo a los Consejos Departamentales de Gestión del Riesgo de Desastres a nivel nacional.

GASTOS

GRUPO 51 – DE ADMINISTRACIÓN

51	**De Administración**	**12.716.961.822,23**
5101	Sueldos y Salarios	8.159.611.105,92
5103	Contribuciones Efectivas	1.376.624.400,00
5104	Aportes Sobre la Nómina	279.891.700,00
5111	Generales	2.774.510.420,61
5120	Impuesto, Contribuciones y Tasas	126.324.196,00

CODIGO	DESCRIPCION	SALDO 2017	SALDO 2016	% Var.
5.1.01	Sueldos y salarios	8.159.611.105,92	8.376.524.486,09	-2,59%
5.1.03	Contribuciones efectivas	1.376.624.400,00	1.264.310.977,00	8,88%
5.1.04	Aportes a la nómina	279.891.700,00	262.080.050,00	6,80%
5.1.11	Generales	2.774.510.420,31	2.901.307.639,28	-4,37%
5.1.20	Impuestos, contribuciones y tasas	126.324.196,00	121.497.066,00	3,97%
TOTAL		**$ 12.716.961.822,23**	**$ 12.925.720.218,37**	**-1,62%**

NOTA 25. 51 De Administración

En esta cuenta se encuentran los gastos asociados a actividades de dirección, planeación y apoyo logístico. Incluye el valor de la remuneración causada a favor de los funcionarios, las prestaciones proporcionadas por la Unidad Nacional para la Gestión del Riesgo de Desastres a sus empleados, el valor de las contribuciones sociales que se pagan en beneficio de los empleados a través de los sistemas de seguridad social, el pago por servicios prestados por concepto de honorarios y remuneración por servicios, además el pago de los gastos necesarios para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores administrativas de la Unidad, erogaciones en que la Unidad Nacional para la Gestión del Riesgo de Desastres incurre durante un periodo determinado en el desarrollo de sus actividades.

La cuenta 5120 – Impuestos, contribuciones y tasas, corresponde a la cuota de auditaje por tarifa de control fiscal de la Contraloría General de la República, vigencia 2017, así como lo correspondiente al pago de los impuestos de vehículos del parque automotor de la Unidad Nacional para la Gestión del Riesgo de Desastres.

GRUPO 52 – DE OPERACIÓN

52	**De Operación**	**1.198.643.042,67**
5211	Generales	1.198.643.042,67

NOTA 26. 5211 Generales

El saldo de esta cuenta corresponde a los gastos por concepto de honorarios y remuneración por servicios técnicos de proyectos de inversión, así como, los gastos por concepto de viáticos y gastos de viaje de funcionarios y contratistas de la Unidad Nacional para la Gestión del Riesgo de Desastres, quienes realizan actividades en el desarrollo de las funciones propias de la entidad.

CODIGO	DESCRIPCION	SALDO 2017	SALDO 2016	% Var.
5.2.11.09	Comisiones, honorarios y servicios	1.008.256.416,67	1.745.917.657,66	-42,25%
5.2.11.17	Viáticos y gastos de viaje	189.616.463,00	167.417.553,00	13,26%
5.2.11.63	Gastos Legales	770.163,00	1.097.437,00	-29,82%
5.2.11.90	Otros gastos generales	0,00	4.286.903,00	-100%
TOTAL		**$ 1.198.643.042,67**	**$ 1.918.719.550,66**	**-37,53%**

GRUPO 53 – PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES

53	**Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones**	**83.726.742,00**
5344	Amortización de bienes entregados a terceros	3.605.496,00
5345	Amortización de Intangibles	80.121.246,00

NOTA 27. 53 Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones

El saldo de esta cuenta corresponde a las amortizaciones efectuadas a los bienes entregados en comodato y lo correspondiente a intangibles como licencias y software de propiedad de la Unidad Nacional para la Gestión del Riesgo de Desastres.

GRUPO 54 – TRANSFERENCIAS

54	**Transferencias**	**169.202.087.996,00**
5423	Otras transferencias	169.202.087.996,00

CODIGO	DESCRIPCION	SALDO 2017	SALDO 2016	% Var.
5.4.23.02	Para proyectos de inversión	9.536.164.008,00	0,00	100,00%
5.4.23.03	Para gastos de funcionamiento	159.642.062.252,00	208.274.938.019,26	-23,35%
5.4.23.90	Otras transferencias	23.861.736,00	30.005.539.886,00	-99,92%
TOTAL		**$ 169.202.087.996,00**	**$ 238.280.477.905,26**	**-28,99%**

NOTA 28. 5423 Transferencias

542302 – Para Proyectos de Inversión. Se registran los valores causados con destinación específica para los proyectos de inversión, girados al Fondo nacional para la Gestión del Riesgo de Desastre, los cuales son girados según aprobación del PAC por parte del Ministerio de hacienda y Crédito Público.

542303 – Para gastos de funcionamiento. Se registran los valores causados por Transferencias Corrientes, recursos transferidos sin contraprestación al Fondo Nacional para la Gestión del Riesgo de Desastre, con el fin de atender emergencias en el territorio nacional, en cumplimiento de la Ley 1523 y Préstamo Crédito BID – San Andrés y providencia.

542390 – Otras transferencias. Se registran los valores causados por transferencia de recursos a la RTVC y a los canales televisivos en cumplimiento del artículo 21 de la Ley 14 de 1991.

GRUPO 57 – OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

57	**Operaciones Interinstitucionales**	**1.112.244.139,46**
5705	Fondos entregados	536.978,00
5720	Operaciones de enlace	1.111.454.229,68
5722	Operaciones sin flujo de efectivo	252.931,78

NOTA 29. 5720 Operaciones de enlace

En esta cuenta se registran principalmente los rendimientos financieros generados por convenios, principalmente préstamo BID- cuenta UNGRD – FINDETER, Archipiélago San Andrés y convenios celebrados entre Hospitales – ESE, Departamento del Atlántico Fiduprevisora Barranquilla.

GRUPO 58 – OTROS GASTOS

58	**Otros Gastos**	**1.088.919.623,06**
5808	Otros gastos ordinarios	1.087.353.622,59
5810	Extraordinarios	1.566.000,00
5815	Ajuste de ejercicios anteriores	0,47

NOTA 30. 5808 Otros gastos ordinarios

El saldo de esta cuenta corresponde al registro de las donaciones principalmente de combustible y elementos de protección y seguridad personal que la Unidad Nacional para la Gestión del Riesgo realiza a los diferentes Consejos Departamentales de Gestión del Riesgo de Desastre y una a la Alcaldía de Cúcuta.

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

GRUPO 91 – RESPONSABILIDADES CONTINGENTES

91	**Responsabilidades Contingentes**	**1.643.743.281.321,00**
9120	Litigios y mecanismos alternativos de solución De conflictos	1.643.743.281.321,00

GRUPO 99 – ACREEDORAS POR CONTRA (DB)

99	**Acreedoras por contra (db)**	**1.643.743.281.321,00**
9905	Litigios y mecanismos alternativos de solución De conflictos	1.643.743.281.321,00

NOTA 31. 91 Cuentas de Orden Acreedoras

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 amerita provisión contable acorde con la Resolución No.353 del 1 de noviembre de 2016 y con la Circular Externa No.09 del 17 de noviembre de 2016, emitidas por la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado.

El Artículo 7 de la Resolución 353 de 2016, señala el registro del valor de las pretensiones, "(...) el apoderado deberá realizar el registro de los procesos en el Sistema Único de Gestión e Información Litigiosa - eKOGUI según como se indica (...)"

Por lo anterior, la Oficina Asesora Jurídica de la Unidad Nacional para la Gestión del Riesgo de Desastres, modificó el procedimiento para reportar la información en el eKOGUI, según lo estipulado en la Resolución 353 de 2016.

Así mismo, desde diciembre de 2017 la Oficina Asesora Jurídica, responsable de reportar la información de los litigios y demandas; al área contable, registra los procesos de la Unidad para la Gestión del Riesgo de Desastres en la base de Excel dispuesta en la página de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado, reporte que determina lo pertinente a registrar en cuentas de orden o provisión contable.

Como consecuencia a lo anterior, el saldo de las cuentas de orden con corte al 31 de diciembre de 2017, presentó una disminución significativa respecto al 2016 del 51,97%.

PATRICIA GALLEGO PEÑUELA
CONTADORA PÚBLICA
TP. 109433-T

Reviso: LORENA SANCHEZ GONZALEZ
Aprobó: GERARDO JARAMILLO MONTENEGRO