

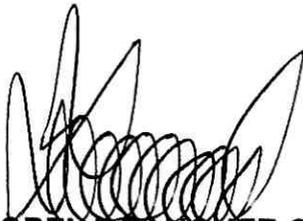
Del 01 Enero al 31 de Diciembre del 2015

ACTA DE PUBLICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Lorena Sánchez González, Coordinadora del Área Financiera de la UNGRD, en cumplimiento del numeral 36, artículo 34 de la Ley 734 de 2002 y el numeral 7, Capítulo II, Sección II, título II, Parte I del Régimen de Contabilidad Pública, hemos 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 2015**, hoy 17 de Febrero del 2016.



CARLOS IVAN MARQUEZ PEREZ
Director General UNGRD



LORENA SANCHEZ GONZALEZ
Coordinadora Financiera UNGRD

Elaboró: Luis Jesús Carvajal Hernández
Revisó: Lorena Sánchez González
Aprobó: Carlos Iván Márquez Pérez.



Certificación de los Estados Financieros

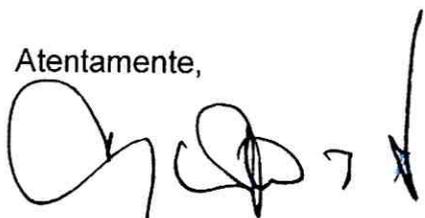
Los suscritos Representante Legal y Contador Público de **LA UNIDAD NACIONAL DE GESTION DEL RIESGO DE DESASTRES -UNGRD- certificamos** que hemos preparado los Estados Financieros Básicos: Balance General y Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y ambiental a **31 de Diciembre de 2015**, de 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 2015**, además:

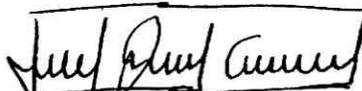
- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- b. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con corte de los documentos.
- c. Confirmamos la integridad de la información 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 17 días del mes de Febrero del 2016.

Atentamente,



CARLOS IVÁN MARQUEZ PEREZ
REPRESENTANTE LEGAL



LUIS JESÚS CARVAJAL HERNANDEZ
CONTADOR PÚBLICO -UNGRD
TP: 116773-T

UNIDAD NACIONAL PARA LA GESTIÓN DEL RIESGO DE DESASTRES
NIT. 900.478.986-6
BALANCE GENERAL COMPARATIVO
a Diciembre 31 de 2015
Cifras en \$ Colombianos

	Diciembre 31 / 2016	Diciembre 31 / 2014	Variación	%
CORRIENTE	ACTIVO	ACTIVO	PASIVO	PASIVO
1106 EFECTIVO	0,00	16.138.655	(16.138.655)	(100%)
1110 CAJA	0,00	16.138.655	(16.138.655)	(100%)
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES	0,00	0,00	0	0%
DEUDORES	23.235.931	74.101.853	(50.864.928)	(69%)
1401 INGRESOS NO TRIBUTARIOS	3.725.176	0,00	3.725.176	100%
1470 OTROS DEUDORES	19.508.755	74.101.853	(54.593.104)	(74%)
1510 MERCANCIA EN EXISTENCIA	1.051.631.985,60	1.269.424.408,32	(207.789.463)	(16%)
	1.051.031.925,50	1.269.424.408,32	(207.789.453)	(16%)
OTROS ACTIVOS	526.756.047,56	857.524.676,66	(330.768.629,10)	(39%)
1910 CARGOS DIFERIDOS	351.410.697,26	0,00	351.410.697,26	100%
1920 BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	333.992.823,57	491.767,582	(158.104.758)	(32%)
1925 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES ENTREGADOS A TERCEROS (ICR)	(27.857.516,98)	(29.696.144)	828.931	(3%)
1960 BIENES DE ARTE Y CULTURA	15.000,000	(5.000,000)	20.000,000	0%
1970 INTANGIBLES	647.374.991,56	947.374.991,58	(100.000,02)	0%
1975 AMORTIZACIÓN ACUMULADA	(392.805.841,90)	(399.031.527,00)	62.225.685,10	16%
Total Activo Corriente	2.011.853.334	2.217.084.420,90	(205.430.486)	(9%)
NO CORRIENTE	ACTIVO	ACTIVO	PASIVO	PASIVO
1655 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	9.157.697.284,67	1.792.012.467,19	7.365.684.837	411%
1660 MACINARIA Y EQUIPO	4.110.782.270,35	592.967.851,49	3.517.824.725	593%
1665 EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	54.032.304,06	0,00	54.032.304,06	100%
1670 MUEBLES Y ENSERES	749.653.827,03	726.832.600,02	20.821.027	3%
1675 EQUIPOS DE COMUNICACION	489.686.300,68	445.239.290,68	48.447.100	11%
1680 EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y HOTELERIA	4.904.048.324,65	276.968.301,00	4.627.560.224	1.671%
1685 DEPRECIACION ACUMULADA	(1.772.424,00)	(1.772.424,00)	0	0%
	(1.557.388.454,25)	(253.787.710,00)	(903.600.744)	356%
TOTAL ACTIVO	11.189.351.229,02	4.009.096.878,09	7.160.254.351	179%
ACREEDORAS POR CONTRA	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR EL	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR EL	CONTRATO	CONTRATO
9900	5.582.985.838.730	5.406.311.081.051	176.674.758.679	3%

	Diciembre 31 / 2016	Diciembre 31 / 2014	Variación	%
CORRIENTE	ACTIVO	ACTIVO	PASIVO	PASIVO
1106 EFECTIVO	0,00	16.138.655	(16.138.655)	(100%)
1110 CAJA	0,00	16.138.655	(16.138.655)	(100%)
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES	0,00	0,00	0	0%
DEUDORES	23.235.931	74.101.853	(50.864.928)	(69%)
1401 INGRESOS NO TRIBUTARIOS	3.725.176	0,00	3.725.176	100%
1470 OTROS DEUDORES	19.508.755	74.101.853	(54.593.104)	(74%)
1510 MERCANCIA EN EXISTENCIA	1.051.631.985,60	1.269.424.408,32	(207.789.463)	(16%)
	1.051.031.925,50	1.269.424.408,32	(207.789.453)	(16%)
OTROS ACTIVOS	526.756.047,56	857.524.676,66	(330.768.629,10)	(39%)
1910 CARGOS DIFERIDOS	351.410.697,26	0,00	351.410.697,26	100%
1920 BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	333.992.823,57	491.767,582	(158.104.758)	(32%)
1925 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES ENTREGADOS A TERCEROS (ICR)	(27.857.516,98)	(29.696.144)	828.931	(3%)
1960 BIENES DE ARTE Y CULTURA	15.000,000	(5.000,000)	20.000,000	0%
1970 INTANGIBLES	647.374.991,56	947.374.991,58	(100.000,02)	0%
1975 AMORTIZACIÓN ACUMULADA	(392.805.841,90)	(399.031.527,00)	62.225.685,10	16%
Total Activo Corriente	2.011.853.334	2.217.084.420,90	(205.430.486)	(9%)
NO CORRIENTE	ACTIVO	ACTIVO	PASIVO	PASIVO
1655 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	9.157.697.284,67	1.792.012.467,19	7.365.684.837	411%
1660 MACINARIA Y EQUIPO	4.110.782.270,35	592.967.851,49	3.517.824.725	593%
1665 EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	54.032.304,06	0,00	54.032.304,06	100%
1670 MUEBLES Y ENSERES	749.653.827,03	726.832.600,02	20.821.027	3%
1675 EQUIPOS DE COMUNICACION	489.686.300,68	445.239.290,68	48.447.100	11%
1680 EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y HOTELERIA	4.904.048.324,65	276.968.301,00	4.627.560.224	1.671%
1685 DEPRECIACION ACUMULADA	(1.772.424,00)	(1.772.424,00)	0	0%
	(1.557.388.454,25)	(253.787.710,00)	(903.600.744)	356%
TOTAL ACTIVO	11.189.351.229,02	4.009.096.878,09	7.160.254.351	179%
ACREEDORAS POR CONTRA	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR EL	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR EL	CONTRATO	CONTRATO
9900	5.582.985.838.730	5.406.311.081.051	176.674.758.679	3%

	Diciembre 31 / 2016	Diciembre 31 / 2014	Variación	%
CORRIENTE	ACTIVO	ACTIVO	PASIVO	PASIVO
1106 EFECTIVO	0,00	16.138.655	(16.138.655)	(100%)
1110 CAJA	0,00	16.138.655	(16.138.655)	(100%)
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES	0,00	0,00	0	0%
DEUDORES	23.235.931	74.101.853	(50.864.928)	(69%)
1401 INGRESOS NO TRIBUTARIOS	3.725.176	0,00	3.725.176	100%
1470 OTROS DEUDORES	19.508.755	74.101.853	(54.593.104)	(74%)
1510 MERCANCIA EN EXISTENCIA	1.051.631.985,60	1.269.424.408,32	(207.789.463)	(16%)
	1.051.031.925,50	1.269.424.408,32	(207.789.453)	(16%)
OTROS ACTIVOS	526.756.047,56	857.524.676,66	(330.768.629,10)	(39%)
1910 CARGOS DIFERIDOS	351.410.697,26	0,00	351.410.697,26	100%
1920 BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	333.992.823,57	491.767,582	(158.104.758)	(32%)
1925 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES ENTREGADOS A TERCEROS (ICR)	(27.857.516,98)	(29.696.144)	828.931	(3%)
1960 BIENES DE ARTE Y CULTURA	15.000,000	(5.000,000)	20.000,000	0%
1970 INTANGIBLES	647.374.991,56	947.374.991,58	(100.000,02)	0%
1975 AMORTIZACIÓN ACUMULADA	(392.805.841,90)	(399.031.527,00)	62.225.685,10	16%
Total Activo Corriente	2.011.853.334	2.217.084.420,90	(205.430.486)	(9%)
NO CORRIENTE	ACTIVO	ACTIVO	PASIVO	PASIVO
1655 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	9.157.697.284,67	1.792.012.467,19	7.365.684.837	411%
1660 MACINARIA Y EQUIPO	4.110.782.270,35	592.967.851,49	3.517.824.725	593%
1665 EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	54.032.304,06	0,00	54.032.304,06	100%
1670 MUEBLES Y ENSERES	749.653.827,03	726.832.600,02	20.821.027	3%
1675 EQUIPOS DE COMUNICACION	489.686.300,68	445.239.290,68	48.447.100	11%
1680 EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y HOTELERIA	4.904.048.324,65	276.968.301,00	4.627.560.224	1.671%
1685 DEPRECIACION ACUMULADA	(1.772.424,00)	(1.772.424,00)	0	0%
	(1.557.388.454,25)	(253.787.710,00)	(903.600.744)	356%
TOTAL ACTIVO	11.189.351.229,02	4.009.096.878,09	7.160.254.351	179%
ACREEDORAS POR CONTRA	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR EL	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR EL	CONTRATO	CONTRATO
9900	5.582.985.838.730	5.406.311.081.051	176.674.758.679	3%

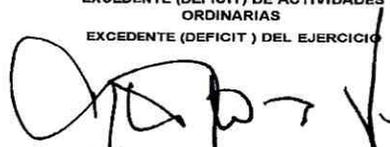
CARLOS VAN MARQUEZ PEREZ
Representante legal
CC 5.440.280

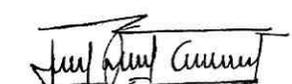
LUIS JESUS CARVAJAL HERNANDEZ
Contador UNGRD
TP-116773-T

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 2015
Cifras en \$ Colombianos

		Diciembre 31 / 2015	Diciembre 31 / 2014	Variaciones	
				\$	%
ACTIVIDADES ORDINARIAS					
41	INGRESOS FISCALES	3.728.176,00	0,00	\$3.728.176	100%
4110	NO TRIBUTARIOS	3.728.176,00	0,00	\$3.728.176	100%
	TOTAL INGRESOS FISCALES	3.728.176,00	0,00	\$3.728.176	100%
44	TRANSFERENCIAS	4.157.620.102,12	0,00	\$4.157.620.102	100%
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	4.157.620.102,12	0,00	\$4.157.620.102	100%
	TOTAL TRANSFERENCIAS	4.157.620.102,12	0,00	\$4.157.620.102	100%
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	332.709.672.976,61	162.823.815.203,02	\$169.885.857.774	104%
4705	FONDOS RECIBIDOS	332.669.134.876,61	162.671.284.892,02	169.997.839.984,59	105%
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	40.638.100,00	152.520.311,00	(\$111.882.211)	(73 %)
	TOTAL INGRESOS OPERACIONES INTERINSTITUCIONAL	332.709.672.976,61	162.823.815.203,02	169.885.857.773,59	104%
	TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	336.871.021.254,73	162.823.815.203,02	174.047.206.051,71	107%
GASTOS OPERACIONALES					
51	DE ADMINISTRACION	12.746.085.190,37	13.682.365.320,10	(\$936.280.130)	(7 %)
5101	SUELDOS Y SALARIOS	8.267.175.129,37	8.046.118.255,16	\$221.056.874	3%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1.193.275.488,00	1.128.053.402	\$65.222.086	6%
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	236.695.050,00	226.642.020	\$10.953.030	5%
5111	GENERALES	3.008.898.741,00	4.124.501.698,94	(\$1.120.602.958)	(27 %)
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	45.140.782,00	158.049.944	(\$112.909.162)	(71 %)
52	DE OPERACION	1.487.392.438,00	1.385.433.602	\$101.958.836	5%
5202	SUELDOS Y SALARIOS	1.228.552.336,00	825.415.259,00	\$403.137.077	49%
5211	GENERALES	238.840.102,00	570.018.343,00	(\$331.178.241)	(58 %)
53	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	159.188.735,57	108.278.200,00	\$50.908.536	47%
5344	AMORTIZACION D BIENES ENTREGADOS ATERCEROS	34.414.444,86	24.588.384,00	\$9.826.061	40%
5345	AMORTIZACION DE INTANGIBLES	124.772.290,71	83.689.816,00	\$41.082.475	49%
54	TRANSFERENCIAS	273.302.806.378,00	210.535.605.897,00	\$62.767.200.481	30%
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	273.302.806.378,00	210.535.605.897,00	\$62.767.200.481	30%
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	93.773.657,71	8.810.050,00	\$85.163.608	989%
5705	FONDOS ENTREGADOS	71.634.937,00	8.421.774,00	\$63.213.163	751%
5720	OPERACIONES DE ENLACE	22.138.720,71	188.276,00	\$21.950.445	11.659%
	Total Gastos Operacionales	287.789.244.399,65	226.730.293.069,10	\$62.038.951.331	27%
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	49.101.776.856,08	-62.906.477.866,08	\$112.008.254.721	(178 %)
INGRESOS NO OPERACIONALES					
48	OTROS INGRESOS	471.705.784,71	1.849.948.657,22	(\$1.378.242.873)	(75 %)
4805	FINANCIEROS	22.138.720,71	0,00	\$22.138.721	100%
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	449.567.064,00	1.849.948.657,22	(\$1.400.381.593)	(76 %)
	Total Ingresos No Operacionales	471.705.784,71	1.849.948.657,22	(\$1.378.242.873)	(75 %)
GASTOS NO OPERACIONALES					
58	OTROS GASTOS	414.166.721,50	1.943.145.839,91	(\$1.528.979.118)	(79 %)
5808	OTROS GASTOS ORDINARIOS	408.408.371,50	1.943.145.839,91	(\$1.534.737.468)	(79 %)
5810	EXTRAORDINARIOS	5.758.350,00	0,00	\$5.758.350	100%
	Total Gastos No Operacionales	414.166.721,50	1.943.145.839,91	(\$1.528.979.118)	(79 %)
	EXCEDENTE (DEFICIT) NO OPERACIONAL	57.539.063	(93.197.182,69)	\$150.736.246	(162 %)
	EXCEDENTE (DEFICIT) DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	49.159.316.918,29	(62.899.675.048,77)	\$112.168.990.967	(178 %)
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	49.159.316.918,29	(62.899.675.048,77)	\$112.168.990.967	(178 %)


CARLOS IVAN MARQUEZ PEREZ
Representante legal
CC 5440280


LUIS JESUS CARVAJAL HERNANDEZ
Contador UNGRD
TP: 116773-T





UNIDAD NACIONAL PARA LA GESTIÓN DEL RIESGO DE DESASTRES
 NIT. 900.478.966-6
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO CONSOLIDADO
 a Diciembre 31 de 2015
 Cifras en Pesos Colombianos

CUENTAS	Saldo Diciembre 31/2014	Aumento	Disminución	Saldo Diciembre 31/2015
CAPITAL FISCAL	883.251.237,97	0,00	1.196.004,00	882.055.233,97
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	(143.053.664.364,13)	0,00	62.999.675.048,77	(206.053.339.412,90)
PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO	882.162.630,07	4.078.923.968,00	0,00	4.911.086.598,07
PROVISIONES DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)	(192.706.143,49)	174.997.155,23	1.043.356.660,99	(1.061.665.649,25)
PATRIMONIO INSTITUCIONAL	(143.530.956.630,55)	4.253.921.123,23	64.044.227.713,76	(201.321.283.230,11)
RESULTADO DEL EJERCICIO	(62.999.675.048,77)	112.158.990.967,06	0	49.159.315.918,29
TOTAL PATRIMONIO	(204.530.631.638,35)	52.368.684.376,53	0	(152.161.947.311,82)
Variación Patrimonial Neta				52.368.684.376,53

CMR 71

CARLOS IVAN MARQUEZ PEREZ
 Representante legal
 C.C 5.440.280

Luis Jesus Garvajal Hernandez

LUIS JESUS GARVAJAL HERNANDEZ
 Contador Publico
 TP: 116773-T

42

UNIDAD NACIONAL PARA LA GESTION DEL RIESGO DE DESASTRES
NIT. 900.478.966-6
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CONSOLIDADO
a Diciembre 31 de 2015
Cifras en Pesos Colombianos

Cuentas

	Saldo a Diciembre 31/2015
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Resultado del periodo	49.159.315.918,29
Partidas que no afectan el efectivo	
Depreciación	1.027.546.227,71
Amortización	903.600.744,25
Provisión	123.945.483,46
	0,00
CAMBIO EN LAS PARTIDAS OPERACIONALES	-44.949.775.844,78
Deudores	50.864.928,00
Inventarios	207.789.452,82
Cuentas por pagar	-45.342.867.629,60
Obligaciones Laborales a Corto Plazo	134.437.604,00
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDAD DE OPERACIÓN	5.237.086.501,22
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Inversiones	0,00
Propiedad Planta y Equipo	-8.111.180.823,20
Cargos diferidos	-351.410.691,26
Intangibles	0,00
Diferidos	0,00
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDAD DE INVERSIÓN	(8.462.591.514,46)
ACTIVIDADES DE FINANCIACION	
Obligaciones Financieras	0,00
Aumento de Capital	3.209.368.458,24
Aumento en Prima de colocación de acciones	0,00
Distribución Dividendos	0,00
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIV. DE FINANCIACION	3.209.368.458,24
AUMENTO EN EFECTIVO	(16.136.555)
Efectivo a Diciembre 31 año anterior	16.136.555
Efectivo a Diciembre 31 presente año	(0)

CARLOS IVAN MARQUEZ PEREZ
 Representante legal
 C.C 5.440.280

LUIS JESUS CARVAJAL HERNANDEZ
 Contador Publico
 TP: 116773-T

1 NOTAS DE CARÁCTER GENERAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2015.

1.1 NATURALEZA JURÍDICA, FUNCIÓN SOCIAL, ACTIVIDADES QUE DESARROLLA Y COMETIDO ESTATAL.

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.

La UNGRD, tiene como objetivo dirigir la implementación de la gestión del riesgo de desastres, atendiendo las políticas de desarrollo sostenible, y coordinar el funcionamiento y el desarrollo continuo del Sistema Nacional para la Prevención y Atención de Desastres — SNPAD.

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

1. 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.
2. 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.
3. 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.
4. 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.
5. Formular y coordinar la ejecución de un plan nacional para la gestión del riesgo de desastres, realizar el seguimiento y evaluación del mismo.

6. 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.
7. Promover y realizar los análisis, estudios e investigaciones en materia de su competencia.
8. Prestar el apoyo técnico, informativo y educativo que requieran los miembros del Sistema Nacional para la Prevención y Atención de Desastres -SNPAD-.
9. 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.
10. 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.
11. Las demás funciones que le sean asignadas y que correspondan a la naturaleza la entidad.

Con la expedición de la Ley 1523 de 2012, se adoptó la política nacional de gestión del riesgo de desastres y se estableció el Sistema Nacional de Gestión del Riesgo de Desastres. Además, en su artículo 18, se estableció que la Unidad Nacional para la Gestión del Riesgo de Desastres, además de las funciones establecidas en el Decreto No 4147 de 2011, tiene las siguientes:

1. *Articular los niveles nacional y territorial del sistema nacional.*
2. *Articular los intervinientes privados, las organizaciones sociales y las organizaciones no gubernamentales en el sistema nacional.*
3. *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 –.

1.2 POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

En el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los estados financieros, la Unidad Nacional para la Gestión de Riesgo de Desastres, está aplicando el Régimen de Contabilidad Pública, Plan General de la Contabilidad Pública y el Manual de Procedimientos, a nivel de documento fuente y

el Manual de Políticas y Prácticas Contables. Así mismo, las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos soportes. La UNGRD, utiliza los criterios y normas de valuación de activos y pasivos, en particular las relacionadas con la constitución de provisiones, depreciaciones, amortización y agotamiento de los activos que están relacionados con el desarrollo de los cometidos estatal de la entidad. La UNGRD, registra sus operaciones por el sistema de causación, es decir, reconoce los hechos económicos en el periodo en el cual se realizan y además, tiene en cuenta las políticas y procedimientos contables establecidos por la Resolución No 356 del 5 de septiembre de 2007, expedida por el Contador General de la Nación, mediante la cual se adopta el Manual de Procedimientos de régimen de contabilidad pública, y se define su ámbito de aplicación; mostrando así hechos financieros, económicos y sociales reales a una fecha o periodo determinado.

La UNGRD, adoptó mediante la Resolución No 1578 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 y para garantizar la sostenibilidad del sistema financiero de la UNGRD.

Así mismo, La UNGRD, adoptó mediante Resolución No 1127 del 26 de agosto de 2013, el Manual de Procedimientos del área financiera, de conformidad con lo establecido en el Decreto N° 1537 de 2001 el cual define como instrumento para garantizar el cumplimiento del control interno en las organizaciones públicas, la elaboración, adopción y aplicación de manuales de procedimiento.

INVENTARIOS: Los inventarios son valorizados por el método “Primeras en Entrar Primeras en Salir” – PEPS-, utilizando un sistema de inventarios permanentes. Durante el año 2015 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 2015. Los saldos contables están ajustados a los resultados físicos finales de este inventario.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO: La Propiedad, Planta y Equipo se presenta por el valor acumulado del costo de adquisición. La depreciación respectiva se registra utilizando el método de línea recta de acuerdo con el número de años de vida útil.

GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO, CARGOS DIFERIDOS E INTANGIBLES: Los gastos pagados por anticipado se amortizan durante el período en que se causan los costos o gastos; los seguros durante la vigencia de la póliza y los correspondientes al software en un término estimado de (5) cinco años.

IMPUESTOS: La UNGRD, por ser una entidad de Derecho Público No Contribuyente, está obligada a realizar presentación de declaración de ingresos y patrimonio según lo establecido en el Decreto N° 2623 del 17 de diciembre de 2014. En relación con la retención en la fuente a título de Renta, el

artículo 368 del Estatuto Tributario señala que son agentes de retención o de percepción, las entidades de derecho público, categoría dentro de la que se encuentra la UNGRD. A su vez, el artículo 437-2 del Estatuto Tributario, define como agentes de retención a las Entidades Estatales descentralizadas, entidades dentro de las que se encuentra la UNGRD.

Por último, el artículo 11 del Decreto No 053 de 1996, establece que son agentes permanentes de retención del impuesto de industria las Entidades Estatales descentralizadas, entidades dentro de las que se encuentra la UNGRD.

2 NOTAS EXPLICATIVAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO.

2.1 BALANCE GENERAL.

El Balance General presenta en forma clasificada, resumida y consistente, la situación financiera, económica, social y ambiental de la entidad contable que se incluye en el Nivel Nacional, el cual está expresado en unidades monetarias a una fecha determinada y revela la totalidad de los bienes, derechos, obligaciones y la situación del patrimonio.

El Balance a 31 de Diciembre de 2015 de la UNGRD, presenta Activos por valor de \$11.169.351 miles de pesos, el total de los Pasivos fue de \$163.331.299 miles de pesos y un Patrimonio contrario a su naturaleza por valor de **\$152.161.947**



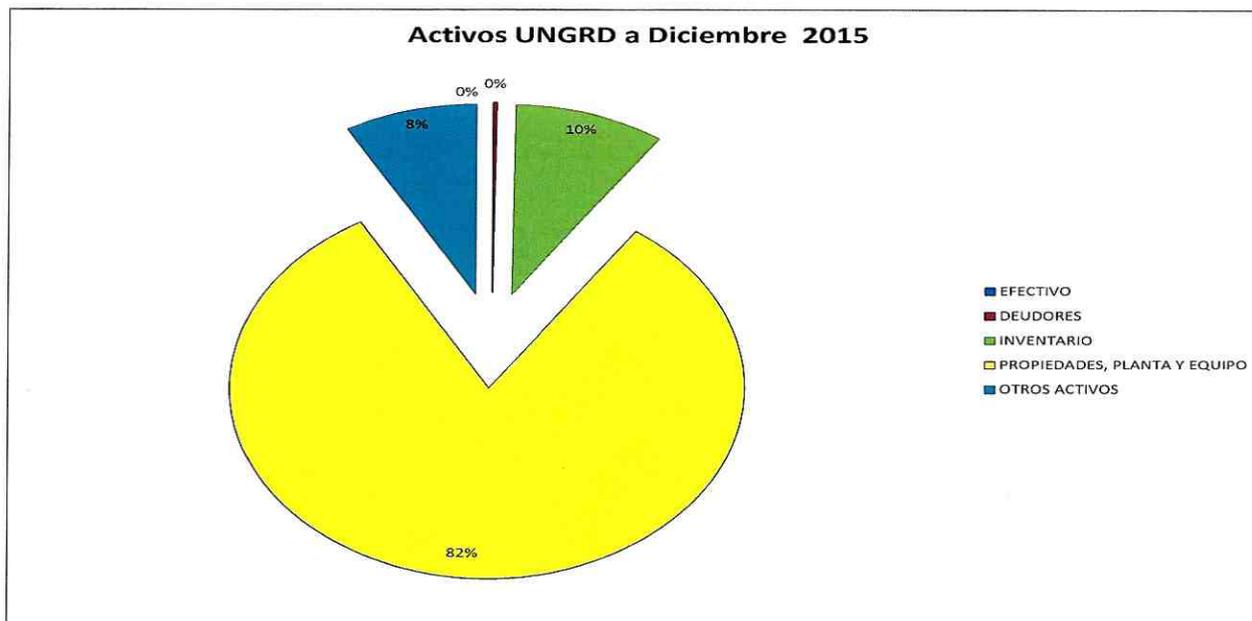
El balance comparativo entre los períodos 2015 y 2014, los Activos presentan un incremento de \$7.160.254 miles de pesos, lo que corresponde a un 179%; los Pasivos presentan una disminución del 22% correspondiente a \$ (45.208.430) miles de pesos, y por último, el Patrimonio presenta una disminución de \$ (52.368.684) miles de pesos lo que representa una disminución del (26%).

CONCEPTO	Diciembre 2015		Diciembre 2014		VARIACIONES	
	VALOR	% PAR	VALOR	% PAR	Abs. \$	%
Activo total	11.169.351	100%	4.009.097	100%	7.160.254	179%
Corriente	2.011.654	18%	2.217.084	55%	-205.430	-9%
No corriente	9.157.697	82%	1.792.012	45%	7.365.685	411%
Pasivo total	163.331.299	100%	208.539.729	100%	-45.208.430	-22%
Corriente	163.331.299	100%	208.539.729	100%	-45.208.430	-22%
No corriente	-	0%	-	0%	-	0%
Patrimonio	-152.161.947	100%	-204.530.632	100%	52.368.684	-26%
Total Pasivo mas Patrimonio	11.169.351	100%	4.009.097	100%	7.160.254	179%

2.1.1 ACTIVO.

El Activo se define como los recursos tangibles e intangibles de la entidad contable pública, obtenidos como consecuencia de hechos pasados, y de los cuales se espera que fluyan un potencial de servicios o beneficios económicos futuros, a la entidad contable pública, en desarrollo de sus funciones de cometido estatal. También se incluyen en esta categoría los bienes públicos que están bajo la responsabilidad de la entidad.

A 31 de diciembre de 2015, los activos totales de la entidad ascienden a la suma de \$11.169.351 miles de pesos conformado por cinco grupos, son ellos, el Efectivo el cual presenta un saldo final de cero pesos; el grupo de deudores por valor de \$23.237 miles de pesos y representa un 0,2%; el grupo de inventarios por un valor de \$1.061.632 miles de pesos y representa un 10% aproximadamente; el grupo otros activos por valor de \$926.785 miles de pesos representan 8,3%; y, el grupo de Propiedad Planta y Equipo por valor de \$ 9.157.697 miles de pesos, el cual representa el 82%.



Los Activos Totales presentan un incremento del 179% en comparación con el mismo período del año anterior, cuya variación en pesos es de \$7.160.254 miles de pesos frente al valor registrado para el 31 de diciembre del 2014; que fue de \$4.009.097 miles de pesos, el incremento más representativo de esta clase, está en el grupo 16 Propiedad, Planta y Equipo con un 411%, por valor de \$7.365.685 miles de pesos con respecto al año inmediatamente anterior; dentro de este grupo, las variaciones más representativas están en las cuentas 1655 Maquinaria y Equipo con un incremento del 593% por valor de \$3.517.824 miles de pesos y, la cuenta 1675 Equipo de Transporte, Tracción y Elevación con un incremento del 1671% por valor de \$4.627.560 miles de pesos.

El grupo 15 Inventarios presenta una disminución de \$ (207.789) miles de pesos equivalente al (16%); el grupo Deudores presenta una disminución de \$ (50.864) miles de pesos equivalente al (69%) y el grupo 11 efectivo presentó una disminución del (100%) con relación al año anterior por valor de (16.137) miles de pesos.

UNIDAD NACIONAL PARA LA GESTIÓN DEL RIESGO DE DESASTRES

NIT. 900.478.966-6

ACTIVOS

Comparativos Diciembre 2015

Cifras en Miles de Pesos

CONCEPTO	2015		2014		VARIACION	
	VALOR	% PAR	VALOR	% PAR	Abs.	%
EFFECTIVO	0	0,00%	16.137	0%	-16.137	100%
Caja	0	0,00%	16.137	0%	-16.137	-100%
Deposito En Instituciones Financieras	0	0,00%	0	0%	0	0%
DEUDORES	23.237	0,21%	74.102	2%	-50.865	100%
Ingresos No Tributarios	3.728	0,03%	0	0%	3.728	100%
Otros Deudores	19.509	0,17%	74.102	2%	-54.593	-74%
INVENTARIO	1.061.632	9,50%	1.269.421	32%	-207.789	-16%
Mercancias En Existencia	1.061.632	9,50%	1.269.421	32%	-207.789	-16%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	9.157.697	81,99%	1.792.012	45%	7.365.685	411%
Maquinaria y Equipo	4.110.792	36,80%	592.968	15%	3.517.825	593%
Equipo Medico y Cientifico	54.633	0,49%	0	0%	54.633	100%
Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	749.654	6,71%	728.833	18%	20.821	3%
Equipos de Comunicación y Computacion	493.686	4,42%	445.239	11%	48.447	11%
Equipo de Transporte, Traccion y elevacion	4.904.549	43,91%	276.988	7%	4.627.560	1671%
Equipo de comedor, cocina, despensa y hotel	1.772	0,02%	1.772	0%	-	0%
Depreciacion Acumulada	-1.157.388	-10,36%	-253.788	-6%	-903.601	356%
OTROS ACTIVOS	926.785	8,30%	857.425	21%	69.360	8%
Cargos Diferidos	351.411	3,15%	-	0%	351.411	100%
Bienes entregados a terceros	333.663	2,99%	491.768	12%	-158.105	-32%
Amortización acumulada de Bienes Entregados a terceros (CR)	-27.858	-0,25%	-28.686	-1%	829	-3%
Bienes de Arte y Cultura	15.000	0,13%	15.000	0%	-	0%
Intangibles	647.375	5,80%	647.375	16%	-	0%
Amortización Acumulada de Intangibles	-392.806	-3,52%	-268.032	-7%	-124.774	47%
TOTAL ACTIVO	11.169.351	100,00%	4.009.097	100%	7.160.254	179%

2.1.1.1 ACTIVO CORRIENTE.

Los Activos Corrientes, son aquellos que son fácilmente convertibles en efectivo y que se pueden realizar o consumir durante un ciclo normal de operaciones. Para el año 2015, los Activos Corrientes ascienden a la suma de \$2.011.653 miles de pesos equivalente al 18% del total de activos, que al compararse con lo registrado el año anterior se observa una disminución del 9%.

NOTA 1: EFECTIVO.

Representa el valor de los fondos disponibles en la Cuenta de Caja que para el corte a Diciembre 31 de 2015 tiene un valor de \$ 0, las Cuentas de Depósito en Instituciones Financieras que incluyen las cuentas corrientes y de ahorros en moneda nacional, cuyo saldo a 31 de diciembre de 2015 es \$ 0. Esta cuenta tiene una disminución del 100% con respecto al año anterior, en el 2014, la cuenta quedó con un saldo de \$16.137 miles de pesos correspondientes a un cheque devuelto de caja menor del área de recursos humanos.

NOTA 2: DEUDORES.

Estas cuentas representan el valor de los derechos a favor de la UNGRD, por dos conceptos, el primero, es el de Ingresos No Tributarios representados en una sanción disciplinaria impuesta a un ex funcionario de la Entidad, por valor de \$ 3.728 miles de pesos y, el segundo corresponde a Otros Deudores generados por incapacidades de los funcionarios de la Entidad, los procesos de cobro ante las entidades promotoras de salud y las de riesgos laborales tales como: ARL Positiva, Compensar, Coomeva, EPS Sanitas, Famisanar EPS, FOSYGA, Saludcoop, SURA; destacándose dentro de estos la ARL Positiva que tiene el 70,7 % del total de la subcuenta pago por cuenta de terceros. Esta cuenta está conformada por 22 partidas, siendo la más antigua de fecha Julio de 2014 y la más reciente de Diciembre de 2015; esta cuenta, también incluye la subcuenta 147046 Recursos de Acreedores Reintegrados a Tesorería por valor de \$253 miles de pesos y corresponde a un saldo de una liquidación pendiente de cobrar por una ex funcionaria; el valor total de la cuenta Otros Deudores es de \$19.509 miles de pesos.

Cifras Miles de Pesos Colombianos

CORRIENTE		Valores	%
Cod	DEUDORES	23.237	0,21%
1401	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	3.728	0,03%
1470	OTROS DEUDORES	19.509	0,17%

NOTA 3: INVENTARIO.

En la cuenta 1510 Mercancías en Existencia, se registra el valor de los bienes adquiridos a cualquier título, para ser utilizados en desarrollo del objeto social, la cual se subdivide en las siguientes subcuentas: Equipo de Transporte (67,7%), los Elementos de Protección y Seguridad Personal (16.6%), Elemento de campaña (5.2%), Otras Mercancías en Existencia (3.8%), Maquinaria y Elementos de Ferretería (3,3%), Equipos de Comunicación y Computación (2.6%), Materiales Médico Quirúrgicos (0.7%), las cuales en su mayoría ingresan por concepto de donaciones recibidas de entidades públicas tales como la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales – DIAN, y entidades privadas, las que contribuyen al desarrollo del cometido estatal de la UNGRD. El saldo al 31 de diciembre de 2015 es de \$ 1.061.632 miles de pesos, comparado con el período anterior presenta una disminución del 16% originado por un menor saldo en stock de inventario. El grupo de inventarios representa el 9,5% del total de los Activos.

UNIDAD NACIONAL PARA LA GESTIÓN DEL RIESGO DE DESASTRES



NIT. 900.478.966-6

SUBCUENTAS DE INVENTARIOS

a Diciembre 31 de 2015

Cifras en Miles de \$ Colombianos

Codigo	Descripción	Saldo Final	Porcentaje
1.5	INVENTARIOS	\$ 1.061.632	9,50%
1.5.10	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	\$ 1.061.632	9,50%
1.5.10.30	Equipo de Comunicación y Computación	\$ 27.656	2,6%
1.5.10.33	Elementos de Campaña	\$ 55.009	5,2%
1.5.10.34	Elementos de protección y seguridad personal	\$ 176.652	16,6%
1.5.10.36	Equipo de transporte	\$ 719.091	67,7%
1.5.10.41	Maquinaria y elementos de ferretería	\$ 35.043	3,3%
1.5.10.61	Materiales médico - quirúrgicos	\$ 7.653	0,7%
1.5.10.90	Otras mercancías en existencia	\$ 40.527	3,8%

NOTA 4: OTROS ACTIVOS.

El grupo de Otros Activos tiene un valor de \$ 926.785 miles de pesos, representan aproximadamente el 8,3% del total del activo, el cual está conformado por: Bienes Entregados a Terceros (36%), Intangibles (70%), Cargos Diferidos (38%) y Bienes de Arte y Cultura (2%); menos las Amortizaciones de Bienes Entregados a Terceros e Intangibles (-45%). A continuación se presenta discriminado el total de la subcuenta Otros Activos; la variación más representativa está en la sub cuenta 1910 Cargos Diferidos y corresponde a bienes transferidos por el FNGRD a través de la Fiduprevisora según comprobantes contables N° 1117-1124-1377-1384-1395 consistentes en su mayoría en elementos de rescate, los cuales fueron entregados al Centro Nacional Logístico para fortalecimiento del SNGRD; el saldo final de esta sub cuenta fue 351.411 miles de pesos.

Cifras Miles de Pesos Colombianos

CORRIENTE		Valores	%
Cod	OTROS ACTIVOS	926.785	8,30%
1910	CARGOS DIFERIDOS	351.411	38%
1920	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	333.663	36%
1925	AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES ENTREGADOS A TERCEROS (CR)	-27.858	-3%
1960	BIENES DE ARTE Y CULTURA	15.000	2%
1970	INTANGIBLES	647.375	70%
1975	AMORTIZACION ACUMULADA	-392.806	-42%

2.1.1.2 ACTIVO NO CORRIENTE.

Los activos no corrientes, están constituidos por los bienes y derechos de relativa permanencia que se adquieren con el fin de utilizarlos, consumirlos o explotarlos y no con la intención de comercializarlos. El saldo a diciembre 31 de 2015, ascendió a la suma de \$ 9.157.697 miles de pesos, equivalentes al 82% del total de los activos, los que en comparación con el año inmediatamente anterior representa un aumento del 411% por valor de \$7.365.684 miles de pesos.

NOTA 05: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

En este grupo se contabilizan los Activos Fijos de propiedad de la UNGRD, utilizados en desarrollo de su objeto social; el cual está subdividido en las siguientes subcuentas: De Transporte, Tracción y Elevación (54%), Maquinaria y Equipo (45%), Muebles y Enseres (8%), Equipo de Comunicación (5%), Equipo Médico y Científico (0.6%), Equipo de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelaría (0.00%). Estos bienes están contabilizados al costo histórico, más las adiciones y mejoras que aumentaron la cantidad y calidad de producción o vida útil del activo.

Cifras Miles de Pesos Colombianos

NO CORRIENTE		Valores	%
Cod	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	9.157.697	82,0%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	4.110.792	45%
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	54.633	0,6%
1665	MUEBLES Y ENSERES	749.654	8%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	493.686	5%
	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y		
1675	ELEVACION	4.904.549	54%
1680	EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y		
	HOTELERIA	1.772	0,00
1685	DEPRECIACION ACUMULADA	-1.157.388	-13%

El grupo de Propiedad Planta y Equipo se deprecia por el método de línea recta, teniendo en cuenta su vida útil, de conformidad con las Circulares Externas No.11 y No. 16 de 1996, proferidas por la Contaduría General de la Nación, y lo establecido en el Manual de Políticas y Prácticas Contables de la UNGRD.

La cuenta con mayor participación del Activo No Corriente es la de Transporte, Tracción y Elevación con un valor de \$4.904.549 miles de pesos.

Las cuentas más representativas de este grupo están en las subcuentas 1655 Maquinaria y Equipo, 1665 Muebles y Enseres, 1675 Equipo de Transporte, Tracción y Elevación, y 1685 Depreciación Acumulada.

En la subcuenta 1655 Maquinaria y Equipo, la variación más representativa está conformada por las subcuentas 165511 Herramientas y Accesorios, 165526 Equipos de Rescate. En este subcuenta 1655 se obtuvo un aumento del 593% con respecto al año anterior que corresponde a bienes trasferidos por

el FNGRD a través de la Fiduprevisora S.A. según comprobantes contables N° 1124-1170-1372-1373, consistentes en su mayoría en herramientas y equipos de rescate, los cuales fueron entregados al Centro Nacional Logístico para el fortalecimiento del SNGRD. La variación en pesos de esta cuenta fue de \$3.517.825 miles de pesos.

La variación en la cuenta 1660 Equipo Médico y Científico más representativas están en las subcuentas 166003 Equipo de Urgencias, cuyo incremento es del 100% con respecto al año anterior, el cual corresponde a bienes transferidos por el FNGRD, a través de la Fiduprevisora S.A. según comprobante contable N° 1124, consistentes en equipos de urgencia (Equipo de Monitoreo ECG y desfibrilador), los cuales fueron entregados al Centro Nacional Logístico para fortalecimiento del SNGRD, cuya variación es del 100% con respecto al año anterior, toda vez que esta cuenta se empezó a utilizar en el 2015 debido a la transferencia recibida; el saldo final es de \$ 54.633 miles de pesos.

La cuenta 1675 Equipo de Transporte, Tracción y Elevación presenta un incremento del 1671% con respecto al año anterior equivalente a \$4.627.560 miles de pesos, las variaciones más representativas de esta cuenta están en las subcuentas 167502 Equipo Terrestre, con un incremento de 3303% con respecto al año anterior, corresponde a bienes transferidos por el FNGRD, a través de la Fiduprevisora S.A., y del Ministerio de la Protección Social según Comprobantes contables N° 561-1171-3099 consistentes en carro tanques para transporte de agua potable, y subcuenta 167508 Equipo de Transporte, Tracción y Elevación de Uso Permanente Sin Contraprestación la cual presenta una variación con respecto al año anterior del 264%, este incremento corresponde al reintegro de dos bienes que estaba en comodato según comprobante contable N° 6499, y la sub cuenta 167506 De Elevación no presentó variación alguna.

La variación en la subcuenta 1685 depreciación acumulada, se debe principalmente a la causación de la depreciación de los bienes transferidos por el FNGRD, a través de la Fiduprevisora S.A, con el fin de fortalecer el SNGRD, de nuestro país; esta sub cuenta presentó un incremento porcentual de 356% lo que equivale a \$ 903.601 miles de pesos.

2.1.2 PASIVO.

Corresponde a las obligaciones ciertas y estimadas de la entidad contable pública, como consecuencia de hechos pasados, de los cuales se prevé que generará para la entidad un flujo de salida de recursos, los cuales incorporan un potencial de servicios y beneficios económicos, en desarrollo de funciones de cometido estatal.

La siguiente tabla detalla el comparativo del Pasivo presentado por grupos, y una mayor desagregación de esta información se presenta en las notas específicas preparadas para cada uno de los conceptos que componen el total del pasivo a 31 de diciembre de 2015.

CONCEPTO	2015		2014		VARIACION	
	VALOR	% PAR	VALOR	% PAR	Abs.	%
CUENTAS POR PAGAR	162.643.078	99,58%	207.985.946	100%	-45.342.868	-22%
Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	335.394	0,21%	773.504	0%	-438.110	-57%
Transferencias por Pagar	161.970.591	99,17%	206.934.936	99%	-44.964.345	-22%
Acreedores	245.041	0,15%	146.314	0%	98.726	67%
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	92.053	0,06%	130.889	0%	-38.835	-30%
Impuestos Y contribuciones por pagar	0	0,00%	303	0%	-303	-100%
OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	688.220	0,42%	553.782	0%	134.438	24%
Salarios y Prestaciones Sociales	688.220	0,42%	553.782	0%	134.438	24%
TOTAL PASIVO	163.331.299	100,00%	208.539.729	100,00%	-45.208.430	-22%

A 31 de diciembre de 2015, el Pasivo de la UNGRD, registra un saldo de \$163.331.299 miles de pesos, una disminución del 22% con respecto al 2014, que equivale a (\$45.208.430) miles de pesos en comparación con el año inmediatamente anterior.

2.1.2.1 PASIVO CORRIENTE.

El Pasivo corriente registra obligaciones por pagar en un plazo no superior a un año el cual representa el 100% del pasivo de la UNGRD.

NOTA 06: CUENTAS POR PAGAR.

Las cuentas por pagar representan el 99.58% del total del pasivo y registraron una disminución del 22% con respecto al año inmediatamente anterior por valor de \$45.342.868 miles de pesos. La disminución más representativa está en la cuenta 2403 Transferencias por Pagar (FNGRD), cuya disminución fue de -\$44.964.345 miles de pesos. La cuenta 2401 Adquisiciones de Bienes y Servicios Nacionales presentó una disminución del (57%) con respecto al año anterior porque las cuentas por pagar por concepto de adquisiciones de bienes y servicios nacionales disminuyeron en \$438.110 miles de pesos.

CUENTAS POR PAGAR	162.643.078	99,58%	207.985.946	100%	-45.342.868	-22%
Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	335.394	0,21%	773.504	0%	-438.110	-57%
Transferencias por Pagar	161.970.591	99,17%	206.934.936	99%	-44.964.345	-22%
Acreedores	245.041	0,15%	146.314	0%	98.726	67%
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	92.053	0,06%	130.889	0%	-38.835	-30%
Impuestos Y contribuciones por pagar	0	0,00%	303	0%	-303	-100%

La única cuenta que presenta incremento dentro de este grupo con respecto al año anterior es la No. 2425 Acreedores con un 67%, la variación que fue de \$ 98.726 miles de pesos, representando un incremento en las cuentas por pagar de: arriendo, seguros, embargos judiciales, honorarios, servicios. Su saldo final es de \$ 245.041 miles de pesos.

NOTA 07: OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL.

El grupo de Obligaciones Laborales y de Seguridad Social Integral tiene un saldo final de \$ 668.220 miles de pesos que representa un 0.42% frente al total de los Pasivos de la UNGRD; está conformado por las obligaciones consolidadas a 31 de diciembre de 2015 y hacen parte de esta subcuenta los siguientes conceptos: vacaciones, prima de vacaciones, prima de servicios, bonificación y otras salariales de los funcionarios de la UNGRD.

OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	688.220	0,42%	553.782	0%	134.438	24%
Salarios y Prestaciones Sociales	688.220	0,42%	553.782	0%	134.438	24%

Con respecto al año anterior la cuenta Salarios y Prestaciones Sociales presentó un aumento de \$134.438 miles de pesos lo que equivale al 24%.

2.1.3 PATRIMONIO.

El Patrimonio 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, conformado por los grupos de hacienda pública, patrimonio institucional y resultados del ejercicio.

El saldo final de la cuenta de Patrimonio se encuentra contrario a su naturaleza contable, porque al obligarse las transferencias que se envían al FNGRD – Fiduprevisora S.A, se genera el reconocimiento de la transacción interinstitucional en el gasto contra una cuenta por pagar; el Ministerio de Hacienda y Crédito Público no gira los recursos de forma inmediata, quedando pendiente para las vigencias siguientes. La transacción interinstitucional de este ingreso compensará el resultado del ejercicio en el momento en que el Ministerio de Hacienda gire los recursos a la UNGRD mediante giros directos al FNGRD, quedando de esta forma las cuentas de Pasivo y Patrimonio con su naturaleza respectiva.

NOTA 08: PATRIMONIO INSTITUCIONAL.

A 31 de diciembre de 2015 el Patrimonio de la UNGRD, presenta un saldo negativo de (\$152.161.947) miles de pesos, observándose una recuperación con respecto al año anterior de \$ 52.368.384, equivalente a un 26% en comparación con el valor registrado el año anterior que fue de (\$204.530.632) miles de pesos.

CONCEPTO	2015		2014		VARIACION	
	VALOR	% PAR	VALOR	% PAR	Abs.	%
PATRIMONIO INSTITUCIONAL	-201.321.263	132,31%	-141.530.957	69%	-59.790.307	42%
Capital Fiscal	882.055	-0,58%	883.251	-0,43%	-1.196	0%
Resultado de Ejercicios Anteriores	-206.053.339	135,42%	-143.053.664	69,94%	-62.999.675	44%
Patrimonio Institucional Incorporado	4.911.087	-3,23%	832.163	-0,41%	4.078.924	490%
Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones	-1.061.066	0,70%	-192.706	0,09%	-868.360	451%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	49.159.316	-32,31%	-62.999.675	31%	112.158.991	178%
TOTAL PATRIMONIO	-152.161.947	100,00%	-204.530.632	100,00%	52.368.684	26%

Las variaciones más representativas del Patrimonio están en la recuperación de la utilidad del ejercicio en un 178% por valor de \$112.158.991 miles de pesos y el aumento de un 490% con respecto al año anterior de la cuenta Patrimonio Institucional por valor de \$4.078.924 miles de pesos, que corresponde a la transferencia de propiedad de bienes adquiridos por el patrimonio autónomo FNGRD a la UNGRD, de 13 carro tanques nuevos.

NOTA 09: RESULTADO DEL EJERCICIO.

El resultado de la actividad financiera, económica, social y ambiental de la UNGRD, a 31 de diciembre de 2015, presentó un excedente por valor de \$49.159.316 miles de pesos, con un incremento del 178% con respecto al año 2014 en el que se presentó un déficit por valor de (\$62.999.675) miles de pesos. El valor en el cual se incrementó el resultado de ejercicio 2015 fue de \$ 112.158.991.

CONCEPTO	2015	2014	VARIACION	
	VALOR	VALOR	ABS	%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	336.871.021	162.823.815	174.047.206	107%
GASTOS OPERACIONALES	287.769.244	225.730.293	62.038.951	27%
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	49.101.777	-62.906.478	112.008.255	178%
INGRESOS NO OPERACIONALES	471.706	1.849.949	-1.378.243	-75%
GASTOS NO OPERACIONALES	414.167	1.943.146	-1.528.979	-79%
EXCEDENTE (DEFICIT) NO OPERACIONAL	57.539	-93.197	150.736	162%
EXCEDENTE (DEFICIT) DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	49.159.316	-62.999.675	112.158.991	178%
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	49.159.316	-62.999.675	112.158.991	178%

El incremento en la utilidad se debe a que los ingresos operacionales presentaron un aumento del 107% por valor de \$174.047.206 miles de pesos, el grupo más representativo es de los fondos recibidos por operaciones interinstitucionales el cual tiene el incremento de \$169.885.857 miles de pesos que equivale a un 104%. En cuanto a los Gastos Operacionales presentan un incremento pero no en la

misma proporción que los Ingresos Operacionales, el aumento fue por valor de \$62.038.951 miles de pesos que equivale a un 27% con respecto al año anterior; en cuanto a los Ingresos No Operacionales y los Gastos No Operacionales se presentaron disminuciones del (75%) por valor de \$ (1.378.242) miles de pesos y del (79%) por valor de \$ (1.528.979), respectivamente.

2.2 ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL CONSOLIDADO.

Es un estado contable básico que revela el resultado de la actividad financiera económica, social y ambiental de la entidad contable pública con base en el flujo de recursos generados y consumidos en cumplimiento de las funciones de cometido estatal, expresados en términos monetarios, mediante el resultado de la actividad financiera, económica social y ambiental del ente público durante un período. Su presentación se da clasificada en grupos de Ingresos y Gastos reflejando de esta manera el desarrollo de la actividad ordinaria en cumplimiento de las normas establecidas.

2.2.1 DE LOS INGRESOS.

NOTA 10: INGRESOS FISCALES.

Los ingresos Fiscales No Tributarios se originan por la sanción impuesta por parte de la entidad a un ex funcionario la cual asciende a la suma de \$3.728 miles de pesos y presentan un incremento del 100% con respecto al saldo del año anterior por cuanto es la primera sanción que se aplica.

NOTA 11: TRANSFERENCIAS.

Este grupo está representado por la cuenta 4428 Otras Transferencias, la variación se dio en la subcuenta 442803 Otras Transferencias para Gastos de Funcionamiento, en la cual se registraron los bienes transferidos por el FNGRD, a través de la Fiduprevisora S.A, consistentes en su mayoría en elementos de rescate, maquinaria y equipo de oficina; los cuales fueron entregados al Centro Nacional Logístico para fortalecimiento del SNGRD; el saldo final de esta subcuenta fue \$4.157.621 miles de pesos, representando un incremento del 100% porque el año anterior no se presentaron este tipo de traslado de bienes.

CONCEPTO	2015 VALOR	2014 VALOR	VARIACION	
			ABS	%
TRANSFERENCIAS	4.157.620	0	4.157.620	100%

NOTA 12: OPERACIONALES INTERINSTITUCIONALES

Durante el período del 1 de enero al 31 de diciembre del 2015, los Ingresos Operacionales recibidos por la UNGRD, ascendieron a \$332.709.673 miles de pesos, revelando un aumento en pesos de \$169.885.858 miles de pesos, cuyo porcentaje de aumento fue del 104% con respecto al período del año anterior que ascendió a la suma \$162.823.815 miles de pesos. Este grupo está subdividido en dos cuentas, la 4705 Fondos Recibidos por valor de \$332.669.135 miles de pesos y la 4722 Operaciones

Sin Flujo de Efectivo por valor \$40.538 miles de pesos, con una disminución del -73 % en la Cuota de Fiscalización y Auditoraje, según lo muestra la Subcuenta 472203.

	Diciembre 31 / 2015	Diciembre 31 / 2014	\$	%
INGRESOS OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	332.709.673	162.823.815,20	169.885.858	104%
FONDOS RECIBIDOS	332.669.135	162.671.295	169.997.840	105%
OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	40.538	152.520	-111.982	(73 %)
TOTAL INGRESOS OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	332.709.673	162.823.815	169.885.858	104%

El incremento con respecto al año anterior de los fondos recibidos fue de \$169.997.840, lo que nos indica que el Ministerio de Hacienda y Crédito Público aumentó los recursos girados a la entidad impactando el resultado del Ejercicio y en el Patrimonio.

NOTA 13: OTROS INGRESOS ORDINARIOS.

Estos Ingresos Ordinarios son de actividades no presupuestales recibidos por diferentes conceptos por parte de otras entidades.

El grupo de Otros Ingresos Ordinarios está compuesto básicamente por bienes y derechos recibidos que no constituyen formación bruta de capital, durante el período 2015 se acumuló un valor de \$449.567 miles de pesos con una disminución en relación al año anterior de \$1.400.382 miles de pesos que equivale al (76%).

La cuenta 4805 Otros Ingresos Financieros tienen una variación importante con respecto al año de 2014 del 100% y corresponde al valor reintegrado por Findeter de \$22.139 miles de pesos; en la cual se crea una cuenta por cobrar denominada otros deudores contra el ingreso de intereses sobre depósitos en instituciones financieras, según comprobante contable No. 5372 y se tiene relación con la cuenta 5720 Operaciones de Enlace, en la que se crea la causación y recaudo simultáneo de ingresos presupuestales (tesoro nacional).

2.2.2 GASTOS

NOTA 14: GASTOS OPERACIONALES.

Estos conceptos incluyen los valores que representan el pago de cada una de las cuentas que hacen parte de este grupo, respaldadas por las obligaciones presupuestarias en que se comprometió la UNGRD. Los diferentes conceptos de gastos aquí registrados son requeridos para el desarrollo de la actividad ordinaria e incluye los originados por situaciones de carácter extraordinario.

Dentro de los gastos operacionales el grupo con más porcentaje de participación está en la cuenta de Transferencias las cuales tienen un valor de \$273.302.806 miles de pesos que representa un 94,97% del total de los Gastos Operacionales, las cuales con respecto al año anterior tuvieron un incremento del 22,97%.

CONCEPTO	2015		2014		VARIACION	
	VALOR	% PAR	VALOR	% PAR	ABS	%
GASTOS OPERACIONALES	287.769.244	100,00%	225.730.293	100,00%	62.038.951	27,48%
De Administración	12.746.085	4,43%	13.682.365	6,06%	-936.280	-6,84%
De Operación	1.467.392	0,51%	1.395.434	0,62%	71.959	5,16%
Provis., Deprec. Y Amortizaciones	159.187	0,06%	108.278	0,05%	50.909	47,02%
Transferencias	273.302.806	94,97%	210.535.606	93,27%	62.767.200	29,81%
Operaciones Interinstitucionales	93.774	0,03%	8.610	0,00%	85.164	989,12%

Los Gastos Operacionales son los Gastos de Administración, los cuales para el 2015 tuvieron un valor total de \$12.746.085 miles de pesos que representa un 4,43 % frente al total de los gastos operacionales, con una variación del (6,84%) con respecto al 2014. Dentro de este grupo la cuenta con mayor participación son sueldos y salarios con un valor de \$8.267.175 miles de pesos que representa el 65% del total de los gastos de administración.

La cuenta 5120 Impuestos, Contribuciones y Tasas, presenta una disminución del (71%) impactada en su gran mayoría por la reducción en el pago de impuestos y en la cuota de fiscalización y auditaje del año 2015 con respecto al año 2014, la cual pasó de pagar \$158.050 miles de pesos a \$ 45.141 miles de pesos. La disminución en este gasto fue de (\$112.909) miles de pesos.

El grupo 52 Gastos de Operación con un valor de \$1.467.392 miles de pesos, que representa un 0.51% frente al total de los Gastos Operacionales, con una variación de \$ 71.959 miles de pesos y en términos porcentuales un aumento del 5% con respecto al total del año 2014 que fue de \$1.395.434 miles de pesos. Para el 2015 de este grupo la cuenta con mayor participación es la de Sueldos y Salarios por valor de \$1.228.552 miles de pesos.

El grupo 53 Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones presenta un aumento en comparación del año 2014 por valor de \$50.908 en miles de pesos y en porcentaje el incremento fue de un 47%; este grupo representa un 0.06% del total de los Gastos Operacionales.

El grupo 57 Operaciones Interinstitucionales en el año 2015, tiene un valor total de \$93.774 miles de pesos y presenta un aumento de \$85.163 miles de pesos; en términos porcentuales este aumento representa un 989% con respecto al año 2014, y su peso porcentual con relación a los gastos operacionales es de 0,03%.

La cuenta 5705 denominada Fondos Entregados tiene su mayor variación en la sub cuenta 570508 Fondos Entregados Funcionamiento, la cual presenta un incremento representativo en estos gastos y se reducen los pagos por cuenta de terceros que hace referencia a la creación, causación y recaudo simultáneo de Ingresos. El incremento en términos porcentuales fue de 751% por un valor de \$63.213 miles de pesos.

Dentro del grupo de Operaciones Interinstitucionales está la Subcuenta 572080 Recaudos, la cual presentó un incremento porcentual del 11.659% con relación al año 2014 porque aumentaron las transacciones por esta cuenta ya que en el 2014 solo se realizó una y en el 2015 se realizaron aproximadamente tres por valores más altos y se utiliza en la creación, causación y recaudo simultáneo de ingresos presupuestales (Tesoro Nacional); la variación en pesos fue de \$21.950 miles de pesos.

NOTA 15: GASTOS NO OPERACIONALES

Estos gastos originados de actividades en desarrollo del objeto misional de la UNGRD, por diferentes conceptos. A continuación se presenta un cuadro con el detalle de las cuentas que conforman este grupo:

CONCEPTO	2015		2014		VARIACION	
	VALOR	% PAR	VALOR	% PAR	ABS	%
GASTOS NO OPERACIONALES	414.167	100,00%	1.943.146	100,00%	-1.528.979	-79%
Otros Gastos Ordinarios	408.408	98,61%	1.943.146	100,00%	-1.534.738	-79%
Extraordinario	5.758	1,39%	-	0,00%	5.758	100%

Este grupo está constituido por la Cuenta 5808 Otros Gastos Ordinarios por valor de \$408.408 miles de pesos, en la cual se registran las donaciones que la UNGRD, realizó en desarrollo del objeto misional, a los diferentes Consejos Departamentales y Municipales para la Gestión del Riesgo, los cuales son los encargados de realizar las entregas a la población civil afectada por algún evento. En relación al año 2014 se presenta una disminución de \$ 1.534.738 miles de pesos y porcentualmente hablando la disminución es del -79%, lo que nos permite deducir que la UNGRD en el año 2015 disminuyó la entrega de donaciones en forma representativa.

La cuenta 5810 Otros Gastos Extraordinarios, presenta un incremento del 100% con respecto al año anterior y en ella están registrados los elementos perdidos en el CNL; el saldo final esta cuenta es de \$5.758 miles de pesos.

NOTA 16: EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL.

A 31 diciembre de 2015 se presenta un excedente operacional que asciende a la suma de \$49.101.777 miles de pesos, en el año 2014 presentó un déficit por valor de (\$62.906.478), miles de pesos, lo que nos indica una aumento del 178% con respecto al resultado del ejercicio del año anterior por valor de \$112.008.255 en miles de pesos.

CONCEPTO	2015		2014		VARIACION	
	VALOR	% PAR	VALOR	% PAR	ABS	%
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	49.101.777	100,00%	-62.906.478	100,00%	112.008.255	178%

NOTA 17: EXCEDENTE NO OPERACIONAL.

Este registro es resultado de restarle a los Ingresos No Operacionales, los Gastos No Operacionales y el resultado de la operación matemática se denomina Excedentes No Operacionales, que para el cierre del ejercicio con fecha a 31 de diciembre de 2015 presenta un excedente operacional de \$ 57.539 miles de pesos.

CONCEPTO	2015		2014		VARIACION	
	VALOR	% PAR	VALOR	% PAR	ABS	%
EXCEDENTE (DEFICIT)	57.539	100,00%	-93.197	100,00%	150.736	162%

NOTA 18: CUENTAS DE ORDEN.

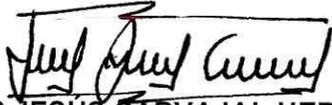
De acuerdo con la Carta Circular N° 078 del 19 de diciembre de 2007 de la Contaduría General de la Nación, se procede a cuantificar las demandas, procesos litigiosos en contra y a favor de la entidad así:

Procesos en Contra: cuenta 9120 - Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos - presenta un saldo a 31 de diciembre de 2015 de \$5.582.985.840 miles de pesos, que corresponden a: cuenta auxiliar 912004 – Administrativos. Está conformado por 230 procesos, de los cuales cuatro de ellos representan el 94% del total, son ellos:

Fecha	Acción	Demandante	Cuantía	%
06/08/2014	GRUPO	MILTON VELASQUEZ MENA Y OTROS	\$ 1.069.458.000	19%
17/04/2013	GRUPO	DAVID ORTIZ VILLA - FABIAN ALBERTO ESCORCIA ORTIZ	\$ 2.416.900.000	43%
11/10/2013	GRUPO	NANCY ELENA VIVANCO Y OTROS	\$ 1.416.900.000	25%
20/09/2013	GRUPO	ARNALDO MANUEL VANEGAS CASTRO Y OTROS	\$ 348.000.776	6%
			\$ 5.251.258.776	94%

La información reportada de forma mensual por el área jurídica y con corte a 31 de diciembre del 2015, en la cual están relacionados todos los procesos en los que la UNGRD, fue vinculada pero no ha sido notificada de alguna acción en donde se tengan que contabilizar como obligaciones reales, ni siquiera entre los que se tienen acciones constitucionales que no tienen cuantía designada, los procesos judiciales a la fecha de cierre del período 2015 se encuentran en curso y ninguno de ellos tiene sentencia ejecutoria de la que se derive obligación de pago.

La entidad no tiene a 31 de Diciembre de 2015 laudos arbitrales ni embargos. Las conciliaciones extrajudiciales a los que ha sido convocada la UNGRD, no han generado erogaciones en la medida que ninguna de ellas han presentado fórmula de conciliación.



LUIS JESÚS CARVAJAL HERNÁNDEZ
Contador Público
TP: 116773-7

Elaboró: Luis Jesús Carvajal Hernández. 
Revisó y Aprobó: Gerardo Jaramillo Montenegro. 