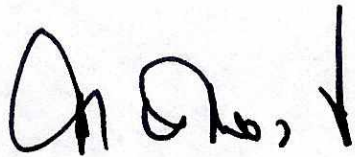
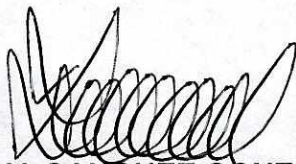


ACTA DE PUBLICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

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, ha procedido a publicar por 30 días en la página web y en la cartelera interna de la UNGRD, los Estados Financieros y ejecución presupuestal a **30 de Junio del año 2018**, hoy 31 de Julio de 2018.



CARLOS IVÁN MÁRQUEZ PÉREZ
Director General UNGRD



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

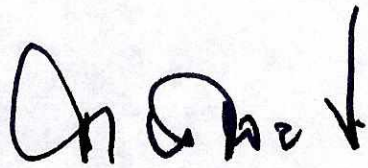
Elaboró: Patricia Gallego Peñuela
Reviso: Lorena Sánchez González
Aprobó: Carlos Iván Márquez Pérez.

Certificación de los Estados Financieros

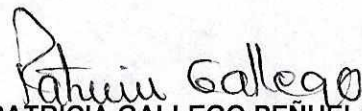
Los suscritos Representante Legal y Contador Público de **LA UNIDAD NACIONAL DE GESTIÓN DEL RIESGO DE DESASTRES –UNGRD-** certificamos que la información contable básica a **30 de Junio de 2018**, fue tomada fielmente de los libros principales y auxiliares de contabilidad generados por el Sistema Integral de Información Financiera SIIF Nación.

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

Expedida en Bogotá D.C a los 31 días del mes de Julio del 2018.



CARLOS IVÁN MÁRQUEZ PÉREZ
REPRESENTANTE LEGAL *u:*



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

UNIDAD NACIONAL PARA LA GESTIÓN DEL RIESGO DE DESASTRES
NIT. 900.478.966-6
BALANCE GENERAL
A 30 DE JUNIO DE 2018
Cifras en \$ Colombianos

Cód.	ACTIVO	Nota	2018 Junio
CORRIENTE			40.363.607.429,38
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO		40.000.000,00
1105	Caja		40.000.000,00
13	CUENTAS POR COBRAR		39.779.596.675,00
1311	Contribuciones Tasas		3.728.176,00
1384	Otras Cuentas por Cobrar		39.775.868.499,00
15	INVENTARIOS		406.552.664,56
1510	Mercancías en Existencias		351.543.400,00
1514	Materiales y Suministros		55.009.264,56
19	OTROS ACTIVOS		137.458.089,82
1905	Bienes y Servicios Pagados por Anticipado		29.692.213,03
1970	Intangibles		740.240.108,29
1975	Amortización Acumulada de Intangibles		-632.474.231,50
NO CORRIENTE			1.780.288.534,07
16	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		1.780.288.534,07
1655	Maquinaria y Equipo		484.367.756,08
1660	Equipo Médico y Científico		1.945.320,00
1665	Muebles, Enceres y Equipos de Oficina		734.477.571,95
1670	Equipos de Comunicación y Computación		1.087.223.387,46
1675	Equipo de Transportes, Tracción y Elevación		515.303.829,68
1680	Equipo de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelaria		1.873.424,32
1685	Depreciación Acumulada		-1.044.902.755,42
TOTAL ACTIVO			42.143.895.963,45

89	DEUDORAS POR CONTRA		-54.082.270,00
8915	Deudoras de Control por el contrario		-54.082.270,00
99	ACREEDORAS POR CONTRA		-1.643.743.281.321,00
9905	Responsabilidades Contingentes por Contra		-1.643.743.281.321,00

CARLOS IVÁN MÁRQUEZ PÉREZ
 Representante legal
 CC 5.440.280 4.1

Cód.	PASIVO Y PATRIMONIO	Nota	2018 Junio
CORRIENTE			107.703.121.042,00
24	CUENTAS POR PAGAR		106.565.665.508,00
2401	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales		0,00
2403	Transferencias por Pagar		106.436.414.024,00
2424	Descuentos de Nómina		90.354.562,00
2436	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre		30.740.674,00
2490	Viáticos y gastos de viaje		8.156.248,00
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		1.137.455.534,00
2511	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo		1.137.455.534,00
TOTAL PASIVO			107.703.121.042,00
31	HACIENDA PÚBLICA		-65.559.225.078,55
3105	Capital Fiscal		-3.709.905.695,75
3109	Resultados de Ejercicios Anteriores		-98.679.037.923,74
3110	Resultado del Ejercicio		36.915.090.056,08
3145	Impactos por la Transición al Nuevo Marco de Regulación		-85.371.515,14
TOTAL PATRIMONIO			-65.559.225.078,55
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			42.143.895.963,45

83	DEUDORAS DE CONTROL		54.082.270,00
8347	Bienes Entregados a Terceros		54.082.270,00
91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES		1.643.743.281.321,00
9120	Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos		1.643.743.281.321,00

PATRICIA GALLEGO PEÑUELA
 Contadora UNGRD
 TP: 109433-T

Colombia menos vulnerable, comunidades más resilientes

UNIDAD NACIONAL PARA LA GESTIÓN DEL RIESGO DE DESASTRES
NIT. 900.478.966-6
Estado de Actividad Financiera Económica, Social y Ambiental
 del 1° de Enero a 30 de Junio de 2018
 Cifras en \$ Colombianos

Cód.	CUENTAS	Nota	2018 Junio
INGRESOS OPERACIONALES			103.261.786.859,54
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		1.293.828.365,00
4428	Otras transferencias		1.293.828.365,00
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		101.711.029.313,20
4705	Fondos Recibidos		101.711.029.313,20
48	OTROS INGRESOS		256.929.181,34
4802	Financieros		256.929.181,34
GASTOS OPERACIONALES			66.364.498.657,46
51	DE ADMINISTRACION		5.782.661.110,47
5101	Sueldos y Salarios		2.456.135.858,12
5103	Contribuciones Efectivas		605.282.730,00
5104	Aportes Sobre la Nómina		118.551.100,00
5107	Prestaciones Sociales		1.223.698.082,88
5108	Gastos de Personal Diversos		628.320.656,00
5111	Generales		748.832.683,47
5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas		1.840.000,00
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		227.927.750,05
5360	Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo		170.439.275,05
5366	Amortización de Activos Intangibles		57.488.475,00
54	TRANSFERENCIAS		60.068.214.538,60
5423	Otras Transferencias		58.774.117.729,07
5424	Subvenciones		1.294.096.809,53
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		285.695.258,34
5720	Operaciones de Enlace		285.695.258,34
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL			36.897.288.202,08
INGRESOS NO OPERACIONALES			17.801.854,00
48	OTROS INGRESOS		17.801.854,00
4808	Ingresos Diversos		17.801.854,00
GASTOS NO OPERACIONALES			0,00
EXCEDENTE (DEFICIT) NO OPERACIONAL			17.801.854,00
EXCEDENTE (DEFICIT) DE ACTIVIDADES			36.915.090.056,08
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO			36.915.090.056,08


CARLOS IVÁN MÁRQUEZ PÉREZ
 Representante Legal
 c.c. 5.440.280


PATRICIA GALLEGO PEÑUELA
 CONTADORA UNGRD
 TP: 109433-T

Colombia menos vulnerable, comunidades más resilientes

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 30 DE JUNIO DE 2018

1. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1.1. NATURALEZA JURÍDICA, FUNCIÓN 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 de 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 Contables con corte a 30 de junio de 2018, reflejan los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales de la Unidad, preparados de conformidad con el Régimen de Contabilidad Pública y en cumplimiento de la Resolución 533 de 2015, Marco normativo para Entidades de Gobierno, en aplicación de las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP), Resolución 620 de 2015 por la cual se incorpora el Plan General de Cuentas al Marco Normativo para entidades de gobierno, Resolución 468 de 2016 por la cual se modificó el plan general de cuentas, y las demás normas vigentes aplicables a las entidades de gobierno, emitidas por la Contaduría General de la Nación — (CGN).

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

- 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, garantizar la sostenibilidad del sistema financiero de la UNGRD.

Con fundamento en lo anterior, la Unidad Nacional para la Gestión del Riesgo de Desastres relaciona algunas de las políticas contables que rigen a partir del 01 de enero de 2018, las cuales respaldan los Estados Financieros, soportadas en el Manual de Prácticas y Políticas Contables de la Unidad Nacional para la Gestión del Riesgo de Desastres.

- 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.
- Unidad Monetaria: De acuerdo a las disposiciones legales la unidad monetaria utilizada es el peso colombiano.
- Presentación de Estados Financieros: Para la presentación de la información Financiera Contable Pública y notas generales la Unidad Nacional para la Gestión del Riesgo de Desastres, las realiza bajo las disposiciones de la Contaduría General de Nación y se presentan a través del Sistema Consolidado de Hacienda e Información Financiera Pública – CHIP.
- En cuanto a política en los inventarios la Unidad Nacional para la Gestión del Riesgo de Desastres reconocerá como inventarios, los activos adquiridos, que se tengan con la intención de distribuirse en forma gratuita en el curso normal de la operación, o consumirse en actividades de prestación de servicios. Los inventarios se medirán por el costo de adquisición, el cual incluye el precio de compra, los aranceles y otros impuestos no recuperables, el transporte y otras erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de uso.

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

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

- Los bienes que conforman la cuenta de propiedad planta y equipo de la Unidad Nacional para la Gestión del Riesgo de Desastres pueden ser: adquiridos o incorporados, cuando se adquiera una propiedad, planta y equipo en una transacción sin contraprestación, se medirá por el valor de mercado del activo recibido y, en ausencia de este, por el costo de reposición si no es factible obtener alguna de las anteriores mediciones se medirán por el valor en libros que tenía la entidad que transfirió el recurso, después del reconocimiento, las propiedades, planta y equipo se medirán por el costo menos la depreciación acumulada menos el deterioro acumulado.

La depreciación de una propiedad, planta y equipo iniciará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la Unidad Nacional para la Gestión del Riesgo de Desastres.

Para realizar el reconocimiento de la depreciación se registra directamente al gasto y se realiza por medio del método de línea recta, de reconocido valor técnico. Para efectos de la vida útil de los mismos, se aplica la

establecida por la Contaduría General de la Nación y el Manual de 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

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

- La baja de activos se dará de conformidad con el MANUAL PARA EL MANEJO Y CONTROL ADMINISTRATIVO DE BIENES y acorde a la resolución del comité de Administración de Bienes.
- La Unidad Nacional para la Gestión del Riesgo de Desastres para efectos de determinar el deterioro de una propiedad, planta y equipo, aplicará lo establecido en la Política de Deterioro del Valor de los Activos No Generadores de Efectivo, dirigirse al numeral 8.8., del Manual de Prácticas y Políticas Contables.
- Conciliaciones de Información: El análisis, verificación y conciliación de la información contable debe realizarse en forma mensual entre el Grupo de

Apoyo Financiero y Contable y las áreas Grupo de Talento Humano y Grupo de Apoyo Administrativo, conciliando la información con el fin de depurar y realizar los ajustes, y reclasificaciones a que haya lugar. Así mismo, se hará conciliación con la Oficina Jurídica con una periodicidad no superior a seis (6) meses.

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

Este sistema presenta las siguientes insuficiencias en el campo contable:

- No está desarrollado el módulo de almacén e inventarios por lo cual todos los registros efectuados en estas dependencias deben elaborarse en forma manual en el proceso contable.
- Con el fin de suplir estas carencias la Entidad cuenta con los siguientes sistemas complementarios:

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

Basewarnet: en este aplicativo se liquida la nómina y los beneficios a los empleados por prestaciones sociales.

- Se debe reconocer el pasivo de forma manual de las cuentas de nómina las cuales presentan atributo contable diferente e NINGUNO, toda vez, que solo contabiliza en el momento del pago.

2. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

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

ACTIVO

GRUPO 11 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

11	Efectivo y Equivalentes al efectivo	40.000.000,00
<hr/>		
1105	Caja	40.000.000,00
11. Efectivo y Equivalentes al Efectivo		40.000.000,00

La Unidad Nacional para la Gestión del Riesgo de Desastres en el año 2018 constituyó tres (3) cajas menores para gastos de viaje al interior y al exterior y caja menor para gastos generales.

GRUPO 13 – CUENTAS POR COBRAR

13	Cuentas por cobrar	39.779.596.675.00
<hr/>		
1311	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	3.728.176,00
1384	Otras Cuentas por cobrar	39.775.868.499.00
1311 Contribuciones Tasas e Ingresos No Tributarios		3.728.176,00

131104 Sanciones

Esta cuenta registra 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 actualmente se encuentra en proceso de cobro persuasivo a cargo de la Oficina Asesora Jurídica.

1384 Otras Cuentas por Cobrar 39.775.868.499,00

CODIGO	DESCRIPCION	SALDO JULIO 2018
1.3.84.26	Pago por cuenta de terceros	1.970.751,00
1.3.84.27	Recursos a acreedores reintegrados a tesorería	39.773.897.748,00
TOTAL		\$ 39.775.868.499,00

138426 Pago por cuenta de terceros

El saldo de \$1.970.751 a 30 de junio de 2018, corresponde a las cuentas por cobrar por concepto prestaciones económicas por incapacidades, por enfermedad general y/o licencias de maternidad o paternidad pagadas por la Unidad y que son causadas de manera mensual de acuerdo con la documentación soporte de nómina, suministrada por el Grupo de Talento Humano. Cuentas por cobrar en cabeza de entidades promotoras de salud, de acuerdo con el siguiente cuadro:

NIT	ENTIDAD	SALDO JUNIO 2018
800251440	SANITAS EPS	1.276.699,00
805000427	COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	24.514,00
900156264	NUEVA EPS	48.938,00
860066942	COMPENSAR	465.208,00
830003564	FAMISANAR	155.392,00
TOTAL		\$ 1.970.751,00

Los anteriores valores se encuentran debidamente conciliados en el Grupo de Talento Humano y su cobro se realiza de acuerdo a lo estipulado en el Manual de Prácticas y Políticas Contables numeral 8.2 Cuentas por cobrar.

138427 Recursos de acreedores reintegros a tesorerías

El valor más significativo representado como reintegros a Tesorerías corresponde al rezago (cuentas por pagar) del año 2017, recursos que fueron constituidos bajo la implementación del procedimiento contable para la ejecución del rezago presupuestal con pago liquido cero, establecido por la Subdirección de Centralización de la Información de la Contaduría General de la Nación y cuyo fin es evitar pérdidas de recursos a las Unidades Ejecutoras.

El procedimiento indica que el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación, genera los registros contables respectivos: Para la Dirección del Tesoro Nacional un pasivo en la cuenta recursos de acreedores reintegrados por entidades públicas y para la Entidad registra una cuenta por cobrar al Tesoro Nacional, una vez la Dirección del Tesoro apruebe PAC y gire al patrimonio autónomo, la Unidad Nacional para la Gestión del Riesgo de Desastres legaliza el gasto.

En el mes de junio el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, aprobó PAC por valor de \$4.000.000.000, correspondiente a lo constituido bajo la implementación del procedimiento liquidado cero.

GRUPO 15 – INVENTARIOS

15	Inventarios	406.552.664.56
1510	Mercancías en Existencias	351.543.400,00
1514	Materiales y Suministros	55.009.264,56

1510 Mercancías en Existencias

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

En su cometido estatal recibe donaciones de entidades públicas como la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales – DIAN 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.

El valor de \$406.552.664.56, se encuentra discriminado así:

CODIGO	DESCRIPCION	SALDO 2018
1.5.10.36	Equipo de transporte	254.216.430,00
1.5.10.41	Maquinaria y elementos de ferreteria	97.326.970,00
1.5.14.25	Equipo de alojamiento y campaña	55.009.264,56
TOTAL		\$ 406.552.664,56

La cuenta de inventarios con corte al 30 de junio no presenta variación frente al saldo del 31 de mayo de 2018.

GRUPO 16 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

16	Propiedad Planta y Equipo	1.780.288.534,07
1655	Maquinaria y Equipo	484.367.756,08
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	1.087.223.387,46
1675	Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	515.303.829,68
1680	Equipo de Comedor, cocina, despensa y Hotelería	1.873.424,32
1685	Depreciación Acumulada	-1.044.902.755,42

Este grupo incluye las cuentas que representan activos tangibles empleados por la Unidad Nacional para la Gestión del Riesgo de Desastres, para la prestación de servicios y para propósitos administrativos.

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 JUNIO 2018
1.6.55.11	Herramientas y accesorios	11.755.713,16
1.6.55.12	Equipo para estaciones de bombeo	460.511.169,00
1.6.55.20	Equipo de centros de control	8.475.222,00
1.6.55.26	Equipo de seguridad y rescate	3.625.651,92
TOTAL		\$ 484.367.756,08

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

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.

CODIGO	DESCRIPCION	SALDO JUNIO 2018
1.6.70.01	Equipo de comunicación	437.210.094,18
1.6.70.02	Equipo de computación	650.013.293,28
TOTAL		\$ 1.087.223.387,46

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.

CODIGO	DESCRIPCION	SALDO JUNIO 2018
1.6.75.02	Terrestre	487.657.162,68
1.6.75.06	De elevación	27.646.667,00
TOTAL		\$ 515.303.829,68

1685 Depreciación Acumulada

Con corte a 30 de junio de 2018 esta cuenta presenta un saldo de \$1.044.902.755,42, el reconocimiento de la depreciación en el año 2018 se registra directamente al gasto y se realiza por medio del método de línea recta, de reconocido valor técnico. Para efectos de la vida útil de los mismos, se aplica la establecida por la Contaduría General de la Nación y el Manual de Prácticas y Políticas Contables establecido por la entidad.

El saldo de este grupo de Propiedad, Planta y Equipo con corte al 30 de junio de 2018 no presentó variación respecto al 31 de mayo de 2018, salvo en lo correspondiente a la cuenta 1685 – Depreciación acumulada.

GRUPO 19 – OTROS ACTIVOS

19	Otros Activos	137.458.089,82
1905	Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	29.692.213,03
1970	Intangibles	740.240.108,29
1975	Amortización Acumulada de Intangibles (CR)	-632.474.231,50

CODIGO	DESCRIPCION	SALDO JUNIO 2018
19.05	Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	29.692.213,03
19.70	Activos Intangibles	740.240.108,29
19.75	Amortización Acumulada de Activos Intangibles	(632.474.231,50)
TOTAL		\$137.458.089,82

El saldo de la cuenta 1905 – Bienes y Servicios Pagados por Anticipado, vario frente al corte del 31 de mayo, debido a la amortización de los seguros que se realiza de forma mensual afectando el gasto.

El saldo de la cuenta 1975 – Amortización Acumulada de Intangibles, por valor de \$632.474.231,50, 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	106.565.665.508,00
2403	Transferencias Por Pagar	106.436.414.024,00
2424	Descuentos de Nómina	90.354.562,00
2436	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	30.740.674,00

2403 Transferencias Por Pagar

El saldo de esta cuenta refleja las obligaciones contraídas por la Unidad correspondiente a recursos del 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.

Por lo anterior, el valor de \$106.436.414.024,00, corresponde al saldo del rezago presupuestal constituido en el año 2017 por valor de \$64.164.414.024 y lo asignado y adicionado al decreto de liquidación para la vigencia 2018 por valor de \$42.772.000.000, valores que serán transferidos al FNGRD según aprobación de PAC, por parte del Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

2424 Descuentos de Nómina

El saldo de esta cuenta representa el valor de las obligaciones de la Unidad Nacional para la Gestión del Riesgo de Desastres originadas por los descuentos que se realizan en la nómina a los funcionarios, las cuales son propiedad de otras entidades y deben de ser reintegradas en los plazos y condiciones establecidas.

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 JUNIO 2018
2.4.36.05	Servicios	206.975,00
2.4.36.15	Rentas de trabajo	26.232.000,00
2.4.36.25	Impuesto a las ventas retenido.	576.522,00
2.4.36.27	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	3.725.177,00
TOTAL		\$ 30.740.674,00

GRUPO 25 – BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

25	Beneficios a los Empleados	1.137.455.534,00
2511	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	1.137.455.534,00

El grupo de beneficios a empleados, corresponde a las obligaciones generadas por concepto de las retribuciones que la entidad proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral, saldo que se encuentra conciliado con el Grupo de Talento Humano – Nómina, con corte al 30 de junio de 2018.

PATRIMONIO

GRUPO 31 – PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO

31	Patrimonio de las Entidades de Gobierno	-65.559.225.078,55
3105	Capital Fiscal	-3.709.905.695,75
3109	Resultados Ejercicios Anteriores	-98.679.037.923,74
3110	Resultados del Ejercicio	39.915.090.056,08
3145	Impacto por la Transición al nuevo marco de regulación	-85.371.515,14

Colombia menos vulnerable, comunidades más resilientes

31 Patrimonio de las Entidades de Gobierno

El saldo final de la cuenta de Patrimonio, 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 durante la vigencia una vez el Ministerio de Hacienda y Crédito Público apruebe PAC.

3145 Impacto por la Transición al Nuevo Marco de Regulación

Esta cuenta representa el valor neto del impacto en el patrimonio de la Unidad Nacional para la Gestión del Riesgo de Desastres, como consecuencia de la transición al nuevo marco normativo para Entidades de Gobierno, por efecto de la incorporación y el retiro de bienes, ajuste por el valor de la medición de la propiedad planta y equipo, provisiones agotamiento, depreciaciones y amortizaciones.

CODIGO	DESCRIPCION	SALDO 2018
3.1.45.06	Propiedades, planta y equipo	-31.230.550,00
3.1.45.07	Activos intangibles	-2.630.905,00
3.1.45.12	Otros activos	-49.476.767,14
3.1.45.90	Otros impactos por transición	-2.033.293,00
TOTAL		-\$ 85.371.515,14

INGRESOS

GRUPO 44 – TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES

44	Transferencias y Subvenciones	1.293.828.365,00
4428	Otras Transferencias	1.293.828.365,00

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. En el mes de junio no se recibieron donaciones según lo informado por el Subproceso de Bienes Muebles e Inmuebles del Grupo de Apoyo Administrativo.

GRUPO 47 – OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

47 Operaciones Interinstitucionales	101.711.029.313,20
4705 Fondos Recibidos	101.711.029.313,20

4705 Fondos Recibidos

CODIGO	DESCRIPCION	SALDO JUNIO 2018
4.7.05.08	Funcionamiento	101.150.739.799,20
4.7.05.10	Inversión	560.289.514,00
TOTAL		\$101.711.029.313,20

La cuenta 4705 – Fondos recibidos corresponde a las operaciones interinstitucionales de ingresos efectuados por la Dirección del Tesoro Nacional, a corte 30 de junio de 2018, para los gastos establecidos por la ley de presupuesto como son de funcionamiento e inversión.

GRUPO 48 – OTROS INGRESOS

48 Otros Ingresos	274.731.035,34
4802 Financieros	256.929.181,34
4808 Ingresos diversos	17.801.754,00

4802 Financieros

En la cuenta 4802 - Financieros, registramos los rendimientos financieros generados por convenios, principalmente préstamo BID- cuenta UNGRD – FINDETER, Archipiélago San Andrés y el convenio celebrado entre FINDETER y FONADE.

4808 Ingresos Diversos

El saldo de esta cuenta corresponde a recursos recuperados de vigencias anteriores, como la devolución del Ministerio de Educación Nacional por concepto de la Ley 21 de 1982 y devolución de Novatours por mayor valor pagado en el año 2017.

GASTOS

GRUPO 51 – DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN

51 De Administración y Operación	5.782.661.110,47
5101 Sueldos y Salarios	2.456.135.858,12
5103 Contribuciones Efectivas	605.282.730,00
5104 Aportes Sobre Nómina	118.551.100,00
5107 Prestaciones Sociales	1.223.698.082,88
5108 Gastos de Personal Diversos	628.320.656,00
5111 Generales	748.832.683,47
5120 Impuestos, Contribuciones y Tasas	1.840.000,00

51 De Administración y Operación

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 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.

GRUPO 53 – DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

53	Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones	227.927.750,05
5360	Depreciación de Propiedad Planta y Equipo	170.439.275,05
5366	Amortización de Activos Intangibles	57.488.475,00

53 Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones

El saldo de esta cuenta corresponde al reconocimiento de la depreciación que según el nuevo marco normativo para el 2018 se registra directamente en el gasto.

Incluyen las cuentas que representan los gastos estimados para reflejar el valor del desgaste o pérdida de la capacidad operacional por el uso de los bienes, su consumo, o deterioro.

GRUPO 54 – TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES

54	Otras Transferencias	60.068.214.538,60
5423	Otras transferencias	58.774.117.729,07
5424	Subvenciones	1.294.096.809,53

El saldo de la cuenta 5423 – Otras Transferencias, corresponde al valor asignado y adicionado al decreto de liquidación para la vigencia 2018, el valor de \$4.000.000.000 corresponde a la legalización del gasto del abono de lo correspondiente al pago liquido cero y transferencias efectuadas a los canales televisivos.

La cuenta 5424 – Subvenciones, es contrapartida de la 4428 – Otras Transferencias, el saldo 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.

GRUPO 57 – OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

57	Operaciones Interinstitucionales	285.695.258,34
5720	Operaciones de enlace	285.695.258,34

5720 Operaciones de enlace

Esta cuenta es una cuenta recíproca con la Dirección del Tesoro Nacional, por cuanto su registro se genera automáticamente en la aplicación de los documentos de recaudo por clasificar, principalmente por reintegros por concepto de incapacidades y rendimientos financieros.

CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL

GRUPO 83 – DEUDORAS DE CONTROL

83	Deudoras de Control	54.082.270,00
8347	Bienes Entregados a Terceros	54.082.270,00

GRUPO 89 – DEUDORAS POR CONTRA (CR)

89	Deudoras por Contra (cr)	-54.082.270,00
8915	Deudoras de Control por el contrario (cr)	-54.082.270,00

El saldo de esta cuenta representa el valor de los bienes entregados a terceros, sobre los cuales se transfieren los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo, que no implican el traslado legal de la propiedad y sobre los cuales se requiere llevar a cabo procesos de seguimiento y control.

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

Colombia menos vulnerable, comunidades más resilientes

GRUPO 99 – ACREEDORAS POR CONTRA (DB)

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

El saldo de esta cuenta corresponde a acciones judiciales instauradas por personas naturales y jurídicas en contra de la Unidad Nacional para la Gestión del Riesgo de Desastre, procesos que por su calificación baja no 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, adoptando la metodología de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado.

En este sentido, 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 Nacional 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.

Según el Manual de Políticas y Prácticas Contables de la Unidad Nacional para la Gestión del Riesgo de Desastres, el proceso de Gestión Jurídica enviará al

proceso de Gestión Financiera; con una periodicidad no superior a seis (6) meses, el reporte de procesos en los que se encuentre demandada la entidad, el cual debe contar con una actualización del registro de la calificación del riesgo y de la provisión contable por parte de los apoderados, con el fin de realizar la conciliación y ajustes necesarios


PATRICIA GALLEGO PEÑUELA
CONTADORA PÚBLICA
TP. 109433-T

Reviso y Aprobó: LORENA SANCHEZ GONZALEZ 