

## ACTA DE PUBLICACIÓN DE INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES

En cumplimiento del numeral 37, artículo 38 de la ley 1952 de 2019, la Resolución 356 del 30 de diciembre de 2022 de la Contaduría General de la Nación y los procedimientos internos del Fondo Adaptación, se procede a publicar en lugar visible en la página web de la entidad el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados y las notas a los informes financieros y contables del Fondo Adaptación con corte al 30 de septiembre de 2023.

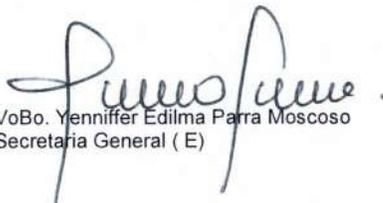
Dada en Bogotá, D.C. a los treinta y un (31) días del mes de octubre de 2023.



**OLMEDO DE JESÚS LÓPEZ MARTÍNEZ**  
Representante Legal (E)  
CC 98.538.265



**MIRELLA SANDRA CAMELO QUIMBAYO**  
Contadora Pública (E)  
TP 40308-T  
CC. 51.945.965



VoBo. Yennifer Edilma Parra Moscoso  
Secretaría General (E)

|   | Nota | SEPTIEMBRE 2023             | JUNIO 2023                  |
|---|------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>ACTIVOS</b>  |      |                             |                             |
| <b>Activo Corriente</b>                                     |      | <b>1,056,309,014,642.28</b> | <b>1,071,182,854,266.38</b> |
| <b>Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo</b>                  | (5)  | <b>319,947,017.00</b>       | <b>343,994,828.00</b>       |
| Caja  |      | 5,000,000.00                | 3,833,780.00                |
| Depósitos En Instituciones Financieras                      |      | 314,947,017.00              | 340,161,048.00              |
| <b>Cuentas Por Cobrar</b>                                   | (7)  | <b>319,998,550,215.12</b>   | <b>321,181,736,605.78</b>   |
| Otras Cuentas Por Cobrar                                    |      | 319,998,550,215.12          | 321,181,736,605.78          |
| <b>Inventarios</b>  | (9)  | <b>544,873,326,991.88</b>   | <b>523,749,734,501.54</b>   |
| Bienes Producidos   |      | 0.00                        | 0.00                        |
| Productos En Proceso  |      | 543,892,796,758.22          | 522,744,736,384.68          |
| Mercancías En Existencia                                    |      | 962,718,641.25              | 984,172,122.25              |
| Materiales Y Suministros                                    |      | 17,811,592.41               | 20,825,994.61               |
| <b>Otros Activos</b>  | (16) | <b>191,117,190,418.28</b>   | <b>225,907,388,331.06</b>   |
| Bienes Y Servicios Pagados Por Anticipado                   |      | 592,113,016.66              | 904,508,653.63              |
| Avances Y Anticipos Entregados                              |      | 53,232,016,443.64           | 57,670,550,818.41           |
| Recursos Entregados En Administración                       |      | 3,942,940,436.25            | 6,303,542,620.81            |
| Derechos En Fideicomiso                                     |      | 133,350,120,521.73          | 161,028,786,238.21          |
| <b>Activo no corriente</b>                                  |      | <b>1,520,378,820.03</b>     | <b>1,119,590,600.10</b>     |
| <b>Propiedades, Planta Y Equipo</b>                         | (10) | <b>476,051,133.20</b>       | <b>522,710,013.52</b>       |
| Propiedades, Planta Y Equipo No Explotados                  |      | 220,818,492.76              | 220,818,492.76              |
| Maquinaria Y Equipo   |      | 29,971,493.00               | 27,671,305.00               |
| Muebles, Enseres Y Equipo De Oficina                        |      | 36,504,045.92               | 48,919,233.92               |
| Equipos De Comunicación Y Computación                       |      | 889,366,492.24              | 876,692,992.24              |
| Equipos De Transporte, Tracción Y Elevación                 |      | 70,000,000.00               | 70,000,000.00               |
| Depreciación Acumulada De Propiedades, Planta Y Equipo (Cr) |      | 770,609,390.72              | 721,392,010.40              |
| <b>Otros Activos</b>  | (14) | <b>1,044,327,686.83</b>     | <b>596,880,586.58</b>       |
| Activos Intangibles   |      | 2,690,821,426.96            | 1,652,696,928.46            |
| Amortización Acumulada Act Intangibles (CR)                 |      | 1,646,493,740.13            | 1,055,816,341.88            |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>   |      | <b>1,057,829,393,462.31</b> | <b>1,072,302,444,866.48</b> |
| <b>PASIVOS</b>  |      |                             |                             |
| <b>Pasivo corriente</b>                                     |      | <b>69,455,654,386.72</b>    | <b>76,346,641,459.70</b>    |
| <b>Cuentas Por Pagar</b>                                    | (21) | <b>29,062,602,735.40</b>    | <b>33,148,169,003.77</b>    |
| Adquisición De Bienes Y Servicios Nacionales                |      | 13,217,909,695.71           | 11,756,860,330.47           |
| Recursos a Favor de Terceros                                |      | 0.00                        | 0.00                        |
| Descuentos De Nómina  |      | 80,373,085.00               | 148,822,736.00              |
| Retención En La Fuente E Impuesto De Timbre                 |      | 167,199,241.45              | 315,373,424.45              |
| Impuestos, Contribuciones Y Tasas                           |      | 1,545,307,303.00            | 1,545,307,303.00            |
| Otras Cuentas Por Pagar                                     |      | 14,051,813,410.24           | 19,381,805,209.85           |
| <b>Beneficios A Los Empleados</b>                           | (22) | <b>2,051,461,900.40</b>     | <b>1,827,561,688.40</b>     |
| Beneficios A Los Empleados A Corto Plazo                    |      | 2,051,461,900.40            | 1,827,561,688.40            |
| <b>Provisiones</b>  | (23) | <b>2,635,590,894.00</b>     | <b>2,635,590,894.00</b>     |
| Litigios Y Demandas   |      | 2,635,590,894.00            | 2,635,590,894.00            |
| <b>Otros Pasivos</b>  | (24) | <b>35,705,998,856.92</b>    | <b>38,735,319,873.53</b>    |
| Depósitos recibidos en garantía                             |      | 35,705,998,856.92           | 38,735,319,873.53           |



|   |      |                             |                             |
|---|------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>TOTAL PASIVO</b>                     |      | <b>69,455,654,386.72</b>    | <b>76,346,641,459.70</b>    |
| <b>PATRIMONIO</b>                       |      |                             |                             |
| Patrimonio De Las Entidades De Gobierno | (27) |                             |                             |
| Capital Fiscal                          |      | 371,985,916,923.24          | 371,985,916,923.24          |
| Resultado de Ejercicios Anteriores      |      | 684,422,316,483.51          | 693,068,140,945.61          |
| Utilidad o excedentes acumulados        |      | 914,554,895,903.54          | 923,197,194,335.44          |
| Pérdidas o déficits acumulados          |      | 230,132,579,420.03          | 230,129,053,389.83          |
| Resultado del ejercicio                 |      | 68,034,494,331.16           | 69,098,254,462.07           |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                 |      | <b>988,373,739,075.59</b>   | <b>995,955,803,406.78</b>   |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>        |      | <b>1,057,829,393,462.31</b> | <b>1,072,302,444,866.48</b> |

**CUENTAS DE ORDEN**

|  |      |                           |                           |
|--|------|---------------------------|---------------------------|
| <b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>                             |      | <b>0.00</b>               | <b>0.00</b>               |
| Activos Contingentes   | (25) | 840,506,956,640.00        | 838,903,282,220.00        |
| Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos |      | 840,506,956,640.00        | 838,903,282,220.00        |
| Deudoras De Control  | (26) | 428,040.00                | 2,568,240.00              |
| Bienes y derechos retirados                                  |      | 428,040.00                | 2,568,240.00              |
| <b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS POR CONTRA</b>                  |      | <b>840,507,384,680.00</b> | <b>838,905,850,460.00</b> |
| Deudoras Por Contra (Cr)                                     |      | 840,507,384,680.00        | 838,905,850,460.00        |
| Activos Contingentes por Contra (Cr)                         |      | 840,506,956,640.00        | 838,903,282,220.00        |
| Deudoras De Control Por Contra (Cr)                          |      | 428,040.00                | 2,568,240.00              |
| <b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>                           |      | <b>0.00</b>               | <b>0.00</b>               |
| Pasivos Contingentes   | (25) | 526,492,300,995.00        | 502,686,603,653.00        |
| Litigios Y Mecanismos Alternativos De Solución De Conflictos |      | 526,492,300,995.00        | 502,686,603,653.00        |
| Acreedoras De Control  | (26) | 22,946,698,576.73         | 22,802,517,854.95         |
| Recursos Administrados En Nombre De Terceros                 |      | 22,946,698,576.73         | 22,802,517,854.95         |
| <b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS POR CONTRA.</b>               |      | <b>549,438,999,571.73</b> | <b>525,489,121,507.95</b> |
| Acreedoras Por Contra (Db)                                   |      | 549,438,999,571.73        | 525,489,121,507.95        |
| Pasivos Contingentes Por Contra (Db)                         |      | 526,492,300,995.00        | 502,686,603,653.00        |
| Acreedoras De Control Por Contra (Db)                        |      | 22,946,698,576.73         | 22,802,517,854.95         |

  
**OLMEDO DE JESÚS LÓPEZ MARTÍNEZ**  
 Representante Legal (E)  
 CC 98.538.265

  
**MIRELLA SANDRA CAMELO QUIMBAYO**  
 Contadora Pública (E)  
 CC 51.945.965  
 TP 40308-T

  
 VoBo. Yennifer Edilma Parra Moscoso  
 Secretario General (E)

**Fondo Adaptación**  
 Dirección: Avenida Calle 26 57-83 Torre 8 - Piso 8, Bogotá D.C., Colombia  
 Conmutador: (+57) 601 4325400  
[www.fondoadaptacion.gov.co](http://www.fondoadaptacion.gov.co)

|   | Nota | 1 ENERO - 30 DE SEPTIEMBRE DE<br>2023 | 1 ENERO - 30 DE SEPTIEMBRE DE<br>2022 |
|---|------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>INGRESOS</b>   |      |                                       |                                       |
| Ingresos Operacionales                                  |      | 20,412,126,624.49                     | 145,095,290,593.11                    |
| Operaciones Interinstitucionales                        | (28) | 20,412,126,624.49                     | 145,095,290,593.11                    |
| Fondos Recibidos  |      | 18,574,034,624.49                     | 143,405,673,593.11                    |
| Operaciones sin flujo de efectivo                       |      | 1,838,092,000.00                      | 1,689,617,000.00                      |
| <b>GASTOS</b>   |      |                                       |                                       |
| Gastos Operacionales                                    |      | 118,790,212,708.36                    | 165,404,072,934.97                    |
| De Administración Y Operación                           | (29) | 19,722,545,019.82                     | 34,654,019,113.61                     |
| Sueldos Y Salarios                                      |      | 9,961,916,801.00                      | 11,407,741,679.00                     |
| Contribuciones Efectivas                                |      | 2,016,942,600.00                      | 2,296,370,200.00                      |
| Aportes Sobre La Nómina                                 |      | 431,555,100.00                        | 465,337,700.00                        |
| Prestaciones Sociales                                   |      | 2,646,666,058.00                      | 2,917,720,141.00                      |
| Generales   |      | 4,665,387,460.82                      | 17,566,849,393.61                     |
| Impuestos, Contribuciones y Tasas                       |      | 77,000.00                             | -                                     |
| Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones | (29) | 1,492,809,136.31                      | 1,678,471,524.98                      |
| Depreciación De Propiedades, Planta Y Equipo            |      | 147,078,158.22                        | 121,594,909.98                        |
| Amortización de Activos Intangibles                     |      | 1,030,305,005.09                      | -                                     |
| Provisión Litigios y Demandas                           |      | 315,425,973.00                        | 1,556,876,615.00                      |
| Transferencias y subvenciones                           | (29) | 25,891,511,497.50                     | 84,180,270,414.91                     |
| Otras Transferencias                                    |      | 6,766,799,090.00                      | 84,180,270,414.91                     |
| Subvenciones  |      | 19,124,712,407.50                     | -                                     |
| Gasto Público Social                                    | (29) | 71,671,154,503.73                     | 44,839,307,158.00                     |
| Educación   |      | 311,489,829.33                        | -                                     |
| Salud   |      | 647,866,183.00                        | -                                     |
| Agua Potable Y Saneamiento Básico                       |      | 352,626,142.72                        | -                                     |
| Vivienda  |      | 55,320,545,269.72                     | 44,839,307,158.00                     |
| Desarrollo Comunitario Y Bienestar Social               |      | 4,643,657,009.01                      | -                                     |
| Medio Ambiente  |      | 10,394,970,069.95                     | -                                     |
| Operaciones Interinstitucionales                        | (29) | 12,192,551.00                         | 52,004,723.47                         |
| Operaciones de Enlace                                   |      | 12,192,551.00                         | 52,004,723.47                         |
| <b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL</b>                  |      | <b>98,378,086,083.87</b>              | <b>20,308,782,341.86</b>              |
| <b>NO OPERACIONALES</b>                                 |      |                                       |                                       |
| Ingresos no operacionales                               | (28) | 37,392,993,854.73                     | 7,452,754,000.07                      |
| Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios         |      | 5,387,118.00                          | 28,501,006.00                         |
| Ingresos Diversos                                       |      | 36,771,887,316.49                     | 7,424,252,994.07                      |
| Reversión de provisiones                                |      | 615,719,420.24                        | -                                     |
| Gastos no operacionales                                 | (29) | 7,049,402,102.02                      | 2,825,311,892.41                      |
| Comisiones  |      | 554,724,929.02                        | 513,369,610.49                        |
| Pérdida en derechos en fideicomiso                      |      | 173,000.00                            | -                                     |
| Gastos diversos   |      | 6,494,504,173.00                      | 2,311,942,281.92                      |
| <b>EXCEDENTE (DEFICIT) NO OPERACIONAL</b>               |      | <b>30,343,591,752.71</b>              | <b>4,627,442,107.66</b>               |
| <b>EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>                |      | <b>68,034,494,331.16</b>              | <b>15,681,340,234.20</b>              |



OLMEDO DE JESUS LÓPEZ MARTÍNEZ  
 Representante Legal (E)  
 CC 98.538.265



MIRELLA SANDRA CAMELO QUIMBAYO  
 Contadora Pública (E)  
 CC 51.945.965  
 TP 40308-T



Yo Bo. Yennifer Edilma Parra Moscoso  
 Secretaria General (E)

## INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

**El suscrito OLMEDO DE JESÚS LÓPEZ MARTÍNEZ, Representante Legal y MIRELLA SANDRA CAMELO QUIMBAYO, Asesora I con funciones de Contadora del FONDO ADAPTACIÓN**

### CERTIFICAN

Que los saldos registrados en los Informes financieros y contables con corte al 30 de septiembre de 2023, revelan los hechos, transacciones y operaciones realizadas por el Fondo Adaptación y fueron tomados fielmente de los libros de Contabilidad generados por el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF-Nación, los cuales se elaboraron conforme a lo establecido por la Contaduría General de la Nación en el Marco Normativo para las Entidades de Gobierno adoptado mediante resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, aplicable al Fondo Adaptación.

Que los Estados Financieros básicos con corte al 30 de septiembre de 2023, revelan el valor total de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y cuentas de orden, reportados en el libro mayor emitido por el SIIF-Nación.

Que los activos representan un potencial de servicios o beneficios económicos futuros, y los pasivos representan hechos pasados que implican un flujo de salida de recursos, en desarrollo de las funciones de cometido estatal.

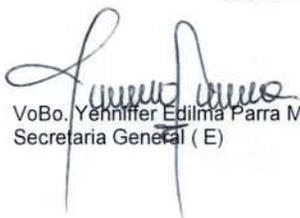
Dada en Bogotá, D.C. a los treinta y un (31) días del mes de octubre de 2023.



**OLMEDO DE JESÚS LÓPEZ MARTÍNEZ**  
Representante Legal (E)  
CC 98.538.265



**MIRELLA SANDRA CAMELO QUIMBAYO**  
Contadora Pública (E)  
TP 40308-T  
CC 51.945.965



VoBo. Yennifer Edilma Parra Moscoso  
Secretaria General (E)



# Notas a los informes

## Fondo Adaptación

Corte 30 de SEPTIEMBRE de 2023

Cifras expresadas en pesos

Código Consolidación: 923272393

## NOTAS A LOS INFORMES CONTABLES Y FINANCIEROS DEL FONDO ADAPTACIÓN

CORTE: 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

Cifras expresadas en pesos.

### 1 ENTIDAD REPORTANTE

#### 1.1. Notas generales.

El Fondo Adaptación es una Entidad descentralizada del orden nacional, con personería jurídica, autonomía presupuestal y financiera, adscrita al Ministerio de Hacienda y Crédito Público, creada mediante Decreto 4819 del 29 de diciembre de 2010, encargado de la recuperación, construcción y reconstrucción de las zonas afectadas por el Fenómeno de la Niña 2010-2011, mediante la ejecución de programas nacionales de salud, acueducto y saneamiento básico, vivienda, medio ambiente, reactivación económica, educación, transporte y macroproyectos, que se ubican en un nivel específico de urgencia de impacto.

El parágrafo 1° del artículo 5° dispone la constitución de un patrimonio autónomo para el manejo de los recursos (de inversión) de la entidad, el cual indica: *“Los recursos de que trata el presente artículo serán administrados por el Fondo a través de los patrimonios autónomos que se constituyan para tal fin, en los términos y condiciones que reglamente el Gobierno Nacional. Estos recursos serán inembargables”*.

En virtud de lo anterior, el Fondo Adaptación ejecuta los recursos de inversión a través de patrimonios autónomos, creados mediante contratos de fiducia mercantil de administración y pagos vigentes, detallados de la siguiente manera:

Contrato de Fiducia Mercantil 3-1-23-139 de fecha 28 de septiembre de 2011, celebrado entre el Fondo Adaptación y Fiduciaria la Previsora S.A. Fiduprevisora S.A. que tiene por objeto *“La constitución de un Patrimonio Autónomo con los recursos que entregue el FIDEICOMITENTE para la realización y ejecución de los diferentes proyectos gestionados por el Fondo Adaptación. En ese orden de ideas, la FIDUCIARIA, con los recursos recibidos, deberá administrar, invertir y efectuar los pagos que le sean solicitados por el FIDEICOMITENTE”*.

Contrato de Fiducia Mercantil No. 049 del 25 de mayo de 2012 celebrado entre el Fondo Adaptación y el Consorcio FADAP 2012 integrado por Fiduciaria de Occidente S.A. y Fiduciaria Popular S.A, el cual tiene por objeto: *“La Fiduciaria se obliga con el Fondo a constituir un patrimonio autónomo con los recursos de inversión del Fondo Adaptación para el recaudo, administración, inversión y pagos, en virtud de lo establecido en el artículo 5° del Decreto 4819 de 2010, reglamentado por el Decreto 2906 de 2011”*. El contrato se cumplirá de conformidad con los términos, condiciones y requisitos establecidos en los términos y condiciones contractuales, sus adendas, su anexo técnico y la oferta presentada por la Fiduciaria el 27 de abril de 2012, documentos que forman parte integral del presente contrato.

---

#### Fondo Adaptación

Dirección: Avenida Calle 26 57-83 Torre 8 - Piso 8, Bogotá D.C., Colombia

Conmutador: (+57) 601 4325400

[www.fondoadaptacion.gov.co](http://www.fondoadaptacion.gov.co)

### Nombramientos:

La Dirección y Administración del Fondo Adaptación está a cargo del Consejo Directivo y del Gerente. El Gerente ejerce la representación legal de la Entidad, conforme a las funciones establecidas en el Decreto 0964 del 17 de mayo de 2013 para el cumplimiento de los objetivos del Fondo.

Mediante el Decreto 1102 de 2023, del 4 de julio de 2023, el presidente de la República efectuó el encargo de Gerente de Entidad Descentralizada Grado 0013 del Fondo Adaptación, al doctor Olmedo De Jesús López Martínez. Mediante Acta de posesión No 208, del 5 de julio de 2023, el Dr. López, toma posesión del cargo mencionado.

Mediante Resolución 527 del 4 de septiembre de 2023, el Gerente del Fondo Adaptación encarga en el empleo de Asesor I Grado 08, de la Secretaría General – Equipo de Trabajo de Gestión Financiera – Contabilidad, a Mirella Sandra Camelo Quimbayo quien se encuentra nombrada en un empleo de libre nombramiento en el cargo de Asesor I Grado 8 con funciones en la Secretaría General del Equipo de Trabajo Gestión Financiera – Presupuesto, quien se posesiona mediante acta No. 046 del 4 de septiembre de 2023.

### Dirección:

La Entidad opera en la dirección: Avenida Calle 26 57-83 Torre 8 - Piso 8, Bogotá D.C., Colombia

### 1.2. Declaración de cumplimiento del Marco Normativo y limitaciones

Los Estados Financieros del Fondo Adaptación han sido preparados de acuerdo con lo establecido en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, definido por la Resolución 533 de 2015, expedido por la Contaduría General de la Nación-CGN, el cual contiene: el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera; las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de Hechos Económicos; los Procedimientos Contables; las Guías de Aplicación; el Catálogo General de Cuentas y la Doctrina Contable Pública. También hace parte del marco regulatorio el Catálogo General de Cuentas para entidades del Gobierno establecido por la Resolución 620 de 2015; que contiene las cuentas a utilizar para el registro de las operaciones del Fondo Adaptación.

Los presentes Estados Financieros del Fondo Adaptación también han sido preparados conforme al Manual de Políticas Contables y Lineamientos Contables, el Manual de Manejo y Recursos de Inversión del Fondo Adaptación, el Manual para la Administración y Control de los Bienes del Fondo.

Los Estados Financieros del Fondo Adaptación, han sido elaborados conforme al procedimiento para la preparación, presentación y publicación de los informes financieros

---

#### Fondo Adaptación

Dirección: Avenida Calle 26 57-83 Torre 8 - Piso 8, Bogotá D.C., Colombia

Conmutador: (+57) 601 4325400

[www.fondoadaptacion.gov.co](http://www.fondoadaptacion.gov.co)

y contables, que indica: *Los informes financieros y contables deberán ser firmados por el representante legal y el contador de la entidad incluyendo los datos de nombres y números de identidad y, en el caso del contador, el número de la tarjeta profesional. Igualmente se enuncia que: En el estado de situación financiera se presentan los activos, pasivos y patrimonio al final del respectivo trimestre comparado con el estado de situación financiera del trimestre inmediatamente anterior. En el estado de resultados, se presentarán los ingresos, gastos y costos acumulados desde el 1º de enero hasta la fecha de corte del respectivo trimestre, comparado con los ingresos, gastos y costos acumulados desde el 1º de enero hasta la fecha de corte del mismo trimestre del año anterior.*

El Decreto 1068 del 26 de mayo de 2015 “Por medio del 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-Nación. Se presentan limitaciones con el sistema SIIF Nación. El sistema no tiene integrado los módulos de manejo de bienes (Registros de los movimientos de almacén como salidas, reintegros, bajas, responsabilidades, entre otros), depreciación, amortización y deterioro. Tampoco están las operaciones relacionadas con las demandas a favor y en contra de la Entidad tales como pretensiones, provisiones para pasivos contingentes, pasivos reales y deudores. Igualmente se hacen registros manuales como los de ejecución presupuestal del gasto de inversión y las cuentas por pagar al 31 de diciembre de cada año. El SIIF no tiene parametrizado con tercero las subcuentas del grupo 15-Inventarios. Se tienen sistemas paralelos como E- kogui (procesos judiciales), Software People Net Meta 4 (operaciones de nómina, prestaciones y otras del talento humano), SIFA y múltiples bases de datos en Excel. Este manejo diverso y disperso, ocasiona riesgos en la operatividad, que son mitigados mediante operaciones de conciliación.

El movimiento de ingresos y egresos de la Fiduciaria, en su mayoría se realiza de manera manual, en tanto la contabilidad es llevada por las Fiducias contratadas y el Fondo hace réplica de las operaciones en su contabilidad, por día.

Se presentan limitantes en la información que se recoge de las diversas áreas ya que alguna información no es suministrada de manera oportuna y con la calidad que se requiere.

Cómo recurso humano, el área cuenta con tres personas tiempo completo: El Asesor, encargado del equipo de Gestión Financiera Contabilidad, una (1) contratista y un (1) profesional de planta.

El Manual Operativo del Fondo Adaptación debe ser actualizado, en tanto resulta muy general para la contabilización de las variadas operaciones del Fondo, las cuales tienen lógicas particulares y por ende, procesos de control específicos.

### 1.3. Base normativa y período cubierto

El Fondo Adaptación, garantiza que los informes contables y financieros, que comprenden el periodo contable con corte septiembre de 2023: el estado de situación financiera, el estado de resultado, las notas a los estados financieros, los cuales se presentan de forma comparativa con el trimestre anterior y periodo 2022, respectivamente; fueron preparados bajo el nuevo Marco Normativo Resolución 533 del 2015 y cumplen con los criterios de reconocimiento, medición, presentación y revelación establecidos en la normatividad vigente, cuyo objetivo es suministrar información que sea útil y amplia, para la toma de decisiones; los mismos son aprobados por el representante legal y la contadora de la Entidad, con su firma, antes de su publicación.

### 1.4. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

Las partidas incluidas en los informes contables y financieros se expresan en la unidad monetaria del ambiente económico primario donde opera el Fondo Adaptación: pesos colombianos COP, está es la moneda funcional de la entidad y la moneda de presentación.

Se establecieron criterios de materialidad conforme a las políticas de la CGN, no habiendo modificaciones para el presente periodo.

### 1.5. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

El riesgo crediticio, consiste en que un tercero no pueda cumplir con sus obligaciones relacionadas con la cartera a favor del Fondo, lo cual conlleva a una pérdida financiera. La Entidad está expuesta al riesgo crediticio por sus actividades (principalmente sus cuentas por cobrar), dado que algunas EPS con la que tiene cuentas por cobrar están en proceso de liquidación, lo que puede llevar a que esas entidades no tengan los recursos suficientes para cubrir sus obligaciones.

El riesgo de los dineros puestos en las Fiduciarias con las que la Entidad tiene operación permanente es mínimo, en tanto que los recursos están asegurados y además los excedentes de liquidez se encuentran invertidos, como es el caso de la FIDUPREVISORA, que están en TES; situación que minimiza de manera importante el riesgo. El resto de los recursos están en cuentas bancarias a la vista y de disposición inmediata.

Actualmente la Entidad viene realizando el seguimiento a las partidas por mayor permanencia de interventoría a cargo del contratista de obra, partidas a las que se les deben valorar el riesgo y deterioro.

### 1.6. Juicios, estimaciones, y corrección de errores.

Durante los meses de febrero y marzo, los informes contables fueron concretados bajo situaciones de limitación de tiempo, por lo cual se adoptó el criterio de continuar contabilizando conforme se venía realizando o se acostumbraba en la Entidad.

Para el mes de abril de 2023, se revisó la contabilización de toda la operación fiduciaria de la Entidad de enero a abril de 2023, cambiando los criterios para homologar las cuentas de la Fiduciaria a la Contabilidad del Fondo, buscando ser más precisos en los conceptos conforme al Marco Normativo para Entidades de Gobierno, y evitando reprocesos en algunas cuentas que siempre eran objeto de ajuste. Se cambió la política de contabilización de gastos, adoptando la de vincular la mayoría del gasto de inversión del Fondo hacia las cuentas de gasto público social, toda vez que está es la misionalidad de la Entidad y fin último. Igualmente se cambiaron algunas cuentas donde se llevaban los ingresos de recursos entregados en administración, conforme a los conceptos emitidos por la CGN para la Entidad.

Para el mes de junio y julio, al estabilizar la homologación de fiducia se comienza a realizar los procesos conciliatorios de las diferentes cuentas asociadas a la operación fiduciaria, entre estas: 190604, 249053, 580239, 290304, 249090, 240102, 249015, 480890, 480851. Faltando el análisis a profundidad de la cuenta 192603, que es la bolsa común, porque involucra el análisis de años anteriores. La cuenta 138490 de mayores valores de interventoría, es una cuenta que se extrae de la bolsa de la Fiducia 192603 y corresponde a las cuentas por cobrar a contratistas producto de mayores valores de interventoría pagados a terceros. Esta cuenta viene siendo objeto de revisión por parte de E.T. Tesorería, y el saldo contable corresponde a la depuración hecha por este equipo.

Para el mes de julio se analizó a detalle la cuenta 152002, correspondiente a obras en construcción en proceso, la cual arrastraba los saldos certificados por el contador anterior al 31 de diciembre de 2022. Dicha información fue corroborada hasta donde fue posible contra la base de obras entregadas manejada por los sectores de la Entidad (carece de valores algunas de las obras reseñadas allí), los pagos efectuados a los contratistas y los pasivos contabilizados a favor de contratistas (por obras entregadas y no giradas al contratista), encontrándose como principal limitante el no contar con una base fidedigna de obras entregadas a la fecha, con el fin de constatar los saldos en contratación, lo que estima que la metodología de revisión a seguir es observar los documentos físicos de entrega, tarea que debe ser realizada en los próximos meses.

En el caso de los recursos recibidos en administración, se revisó la forma de contabilización, dejándola conforme a los procedimientos que indica la CGN, para tal fin. Para el mes de junio de 2023 el juego de cuentas en "cuentas de orden" respecto a ingresos y gastos de proyectos, relacionados con recursos recibidos en administración, se elimina pues los conceptos de la CGN no incluyen dichas cuentas.

Para el mes de mayo, junio y agosto, la recapitalización de rendimientos financieros que se tenían en Fiducia, generó operaciones automáticas en el sistema, que conllevan a un aumento en los ingresos por rendimientos y mayores valores en Fiducia (activo), operación que fue reversada manualmente en tanto no reflejaba la realidad económica del Fondo puesto que esos ingresos ya fueron contabilizados contablemente en periodos de ejercicios anteriores, contra mayores valores en la cuenta del patrimonio autónomo. Se solicitó por correo electrónico concepto sobre la validez de la operación, ante la Contaduría General

de la Nación, y dicho Ente nos indicó que por la complejidad debe realizarse solicitud por escrito, tarea que se efectuó en el mes de julio de 2023, con el fin de refrendar la operación realizada.

En el mes de junio de 2023, el Equipo de trabajo de bienes y servicios realizó inventario de bienes del Fondo, por lo que se reorganizaron las bases de datos, separando los diversos grupos y actualizando las vidas útiles de los elementos que aún se mantienen en uso.

A nivel de estimaciones se han venido concretaron bases de datos actualizadas. Las operaciones que se han identificado como de vigencia anterior han sido objeto de registro en la cuenta de patrimonio asignada por la CGN de la nación para tal fin (corrección de errores).

A la fecha se continuará con la depuración de cifras y terceros del balance, toda vez que teniendo en cuenta el volumen de transacciones requiere la dedicación de mayor cantidad de tiempo y personal. En cuanto al Manual de Lineamientos y Políticas Contables de la Entidad, así como las guías y procedimientos asociados al proceso, se encuentran en continúa actualización, con el fin de garantizar que estos sean efectivos para evitar la materialización de los riesgos asociados al proceso 7.2. Gestión Contabilidad.

## 2 NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO RELEVANTE

### 2.1. Cuentas por Cobrar

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

| SUBCUENT A CONTABLE | DENOMINACION                           | SEPTIEMBRE 2023        | JUNIO 2023             | Variación             | %      |
|---------------------|--|------------------------|------------------------|-----------------------|--------|
| 1.1.05              | Caja                                   | 5.000.000              | 3.833.780              | 1.166.220             | 30,42% |
| 1.1.10              | Depósitos En Instituciones Financieras | 314.947.017            | 340.161.048            | -25.214.031           | -7,41% |
| 1.3.84              | Otras Cuentas Por Cobrar               | 319.998.550.215        | 321.181.736.606        | -1.183.186.391        | -0,37% |
| 1.6                 | Propiedad, planta y equipo             | 476.051.133            | 522.710.014            | -46.658.880           | -8,93% |
| <b>TOTAL</b>        |  | <b>320.794.548.365</b> | <b>322.048.441.447</b> | <b>-1.253.893.082</b> |        |

Al mes de septiembre de 2023, en otras cuentas por cobrar por \$319.998 millones, se tiene la partida de \$317.353 millones que se refleja, corresponde a la solicitud realizada en la vigencia 2022 al Ministerio de Hacienda y Crédito Público, para que se constituyera como Acreedores Varios Sujetos a Devolución, los cuales posteriormente serán solicitados a la Dirección General del Tesoro Nacional en la medida del cumplimiento de las condiciones

que hagan efectivamente exigible su pago.

Lo anterior, soportado en lo señalado en el párrafo primero del artículo 5 del Decreto Ley 4819 de 2010 mediante el cual se creó el Fondo Adaptación: "Párrafo Primero. Los recursos de que trata el presente artículo serán administrados por el Fondo a través de los patrimonios autónomos que se constituyan para tal fin, en los términos y condiciones que reglamente el Gobierno Nacional. Estos recursos serán inembargables"; además, teniendo en cuenta que actualmente la Entidad dispone del contrato de fiducia mercantil No. 049 de 2012 el cual tiene como objeto la constitución del patrimonio autónomo encargado de administrar los recursos de inversión de la entidad, incluyendo la administración de vigencias anteriores del Presupuesto General de la Nación, por tal razón los recursos de 2021 a la fecha presentan un rezago de \$317.349.026.835,01 que están sin girar a dicha fiducia.

La partida de \$29 millones, corresponde a los rendimientos financieros de recursos entregados en administración, de los cuales a la fecha no se han recibido, por parte de los siguientes contratistas:

| TERCERO  | NIT       | VALOR                |
|--|-----------|----------------------|
| SOCYA  | 800022367 | 17.227.605,55        |
| FINANCIERA DE DESARROLLO TERRITORIAL S A<br>FINDETER | 800096329 | 12.440.165,41        |
| <b>TOTAL</b>   |           | <b>29.667.770,96</b> |

La partida de \$95 millones, corresponden a las incapacidades pagadas por la Entidad, de las cuales a la fecha no se tiene el reintegro por parte de las EPS.

La partida de \$2.520 millones, corresponde a los Valores por Mayor Permanencia de Interventoría que cubrió la Entidad con ocasión de la prolongación del contrato de obra por causas imputadas al mismo, y conforme lo acordado contractualmente, se encuentran pendientes de descontar al contratista de obra para sustituir el respaldo presupuestal de los contratos de Interventoría.

Su contabilización se realiza de acuerdo con el concepto emitido por la Contaduría General de la Nación, mediante radicado No. 20211100002101 del 11-02-21 donde indica el tratamiento contable en los casos en los que el Fondo Adaptación asume el costo de interventoría hasta tanto el contratista de obra genere facturación con la cual descontar dichos valores.

"(...) Cuando la entidad realiza el pago del valor de la interventoría, pero este es asumido por el contratista de obra, la entidad deberá reconocer una cuenta por cobrar al contratista hasta tanto este genera la facturación correspondiente de la cual se descontará el valor pagado por la interventoría, para ello la entidad debitará la subcuenta 138490-Otras cuentas por cobrar (...)"

| CONTRATO DE OBRA       | TERCERO   | NIT         | CONTRATO DE INTERVENTORIA | TERCERO   | VALOR             |
|------------------------|---|-------------|---------------------------|---|-------------------|
| 2015-C-0194            | UNION TEMPORAL INFRAESTRUCTURA HOSPITALARIA 2017  | 901,139,004 | 2015-C-0195               | GUTIERREZ DIAZ Y CIA S.A.                       | \$ 70,165,312.21  |
| 2017-C-0283            | CONSTRUCTORA VALDERRAMA   | 804,005,319 | 2017-C-0305               | DICONSULTORÍA                                   | \$ 95,938,361.66  |
| FA-IA-I-F-166-2018     | CONSORCIO CAÑAVERALEJO  | 901,162,145 | FA-CD-I-F-125-2018        | INGENIERÍA CIVIL AMBIENTAL LIMITADA-CIAMB LTDA. | \$ 186,832,425.92 |
| 2014-C-0193            | ELSAMEX S.A. SUCURSAL COLOMBIA  | 900,625,924 | 2014-C-0278               | ESTUDIOS TECNICOS Y ASESORIAS S.A.              | \$ 8,000.06       |
| 2014-C-0237            | TRAINCO S.A.S   | 890,902,674 | 2014-C-0276               | A.C.I PROYECTOS S.A.S                           | \$ 11,906,008.00  |
| 2014-CV-0021-15-977204 | UNION TEMPORAL POMCAS CACHIRA SUR Y LEBRIJA MEDIO   | 900,853,221 | 2014-C-0292               | CONSORCIO POMCAS 2014                           | \$ 90,280,911.09  |
| 2014-CV-0021-15-10111  | UNION TEMPORAL POMCA RIO LEBRIJA ALTO 2015  | 900,921,517 | 2014-C-0292               | CONSORCIO POMCAS 2014                           | \$ 163,579,267.77 |
| 2017-C-0251            | CONSORCIO TADEO - ESE NORTE 3   | 901,118,039 | FA-CD-I-F-138-2018        | GUSTAVO ADOLFO TORRES DUARTE                    | \$ 390,692,924.04 |
| 2015-C-0070            | CONSORCIO CONSTRUCTORES DEL SUR   | 900,687,076 | 2015-C-0071               | G.O.C SUCURSAL COLOMBIA                         | \$ 262,847,101.60 |
| 2015-C-0074            | CONSORCIO CONSTRUYENDO SALUD  | 900,794,659 | 2015-C-0078               | CONSTRUCTORA A&C SOCIEDAD ANÓNIMA               | \$ 5,848,219.75   |
| 2015-C-0076            | INGENIERIA HOSPITALARIA J.V. S.A.S  | 901.44.870  | 2015-C-0082               | G.O.C SUCURSAL COLOMBIA                         | \$ 175,168,390.40 |
| FA-CD-I-S-104-2019     | FUNDACIÓN PARA EL PROGRESO INTEGRAL COMUNITARIO FUNDACOM  | 802,008,194 | FA-IC-I-S-229-2019        | CONSORCIO VIVIENDA NARIÑO                       | \$ 19,441,344.00  |
| 2013-C-0135            | CONSORCIO ESCOLAR 2013  | 900,635,133 | 2013-C-0169               | CONSORCIO MYVC&M                                | \$ 4,751,831.50   |
| 2014-CV-0028           | LA CORPORACIÓN PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL ÁREA DE MANEJO ESPECIAL DE LA MACARENA - CORMACARENA | 822,000,091 | 2014-C-0292               | CONSORCIO POMCAS 2014                           | \$ 113,812,420.65 |
| 2014-CV-0032           | LA CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL GUAVIO - CORPOGUAVIO   | 832,000,171 | 2014-C-0292               | CONSORCIO POMCAS 2014                           | \$ 141,443,650.61 |
| 2014-CV-0014           | CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL SUR DE BOLIVAR -CDB   | 806,000,327 | 2014-C-0292               | CONSORCIO POMCAS 2014                           | \$ 21,374,561.72  |
| 2014-CV-0017           | CORPORACIÓN AUTÓMONA REGIONAL DE CUNDINAMARCA, CAR  | 899,999,062 | 2014-C-0292               | CONSORCIO POMCAS 2014                           | \$ 70,923,414.83  |
| 2014-CV-0025           | LA CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DE BOYACÁ - CORPOBOYACÁ  | 800,252,843 | 2014-C-0292               | CONSORCIO POMCAS 2014                           | \$ 14,199,151.14  |

**Fondo Adaptación**

Dirección: Avenida Calle 26 57-83 Torre 8 - Piso 8, Bogotá D.C., Colombia

Conmutador: (+57) 601 4325400

[www.fondoadaptacion.gov.co](http://www.fondoadaptacion.gov.co)

| CONTRATO DE OBRA | TERCERO   | NIT         | CONTRATO DE INTERVENTORIA | TERCERO                 | VALOR                      |
|------------------|---|-------------|---------------------------|-------------------------|----------------------------|
| 2014-CV-0030     | CONVENIO CARS FORMULACIÓN Y/O ACTUALIZACIÓN POMCAS. CORPOCHIVOR.                    | 800,252,037 | 2014-C-0292               | CONSORCIO POMCAS 2014   | \$ 35,354,353.97           |
| 2014-CV-0022     | LA CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL CENTRO DE ANTIOQUIA - CORANTIOQUIA             | 811,000,231 | 2014-C-0292               | CONSORCIO POMCAS 2014   | \$ 156,757,120.41          |
| 2014-CV-0024     | LA CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL MAGDALENA - CORPAMAG                           | 800,099,287 | 2014-C-0292               | CONSORCIO POMCAS 2014   | \$ 18,338,426.56           |
| 2014-CV-0037     | LA CORPORACIÓN PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL SUR DE LA AMAZONÍA - CORPOAMAZONÍA | 800,252,844 | 2014-C-0292               | CONSORCIO POMCAS 2014   | 49,920,750.56              |
| 2014-CV-0038     | LA CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL CANAL DEL DIQUE, CARDIQUE                      | 800,131,305 | 2014-C-0292               | CONSORCIO POMCAS 2014   | \$ 6,147,784.98            |
| 2014-CV-0033     | LA CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DE NARIÑO - CORPONARIÑO                            | 891,222,322 | 2014-C-0292               | CONSORCIO POMCAS 2014   | \$ 187,018,248.62          |
| 2014-CV-0010     | CORPORACIÓN PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL URABÁ, CORPOURABÁ                     | 890,907,748 | 2014-C-0292               | CONSORCIO POMCAS 2014   | \$ 188,300,042.10          |
| 2014-C-0225      | CARLOS MARIO ZAPATA RAMIREZ   | 10,131,889  | 2014-C-0262               | G.O.C SUCURSAL COLOMBIA | \$ 39,122,866.00           |
| <b>TOTAL</b>     |   |             |                           |                         | <b>\$ 2,520,172,890.15</b> |

## 2.2 Inventarios:

De acuerdo con la normatividad establecida por la Contaduría General de la Nación-CGN, se reconocen como inventarios, los activos adquiridos, los que se encuentren en proceso de transformación que se tengan con la intención de distribuirse en forma gratuita.

De otra parte, se reconocen como inventarios las obras que se encuentran contratadas por el Fondo para ser entregadas en cumplimiento de sus funciones a otras entidades públicas, o a la comunidad sin ninguna contraprestación, dado que cumple con la definición estipulada en el Marco Normativo, reconocimiento que se mantendrá hasta tanto se realice la entrega de estos bienes. La medición corresponde a cifras de no mercado, por lo que no son objeto de actualización.

Con el fin de cumplir con esta premisa establecida por la CGN y acogida por el Fondo, se estableció una base en Excel, en donde se registran los movimientos de contratos de obra, el control contable de los recursos y el reconocimiento de entrega de obras a beneficiario final. Así mismo, con base en la información registrada, se informa a la contraparte

(municipio, departamento o entidad pública) para que se incorpore dentro de sus activos estos bienes. Dicha base está sujeta a revisión, dado que, en el proceso de homologación de cuentas contables con los informes reportados por las Fiduciarias a la contabilidad del Fondo, se han evidenciado erogaciones que no hacen parte de la obra a entregar.

A continuación, se detallan las subcuentas del inventario:

| SUBCUENTA CONTABLE | DENOMINACION                   | SEPTIEMBRE 2023        | JUNIO 2023             | Variación             | %       |
|--------------------|--------------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|---------|
| <b>1.5.05</b>      | Construcciones                 | 0                      | 0                      | 0                     | 100,00% |
| <b>1.5.10</b>      | Mercancías en inexistencia     | 962.718.641            | 984.172.122            | -21.453.481           | -2,18%  |
| <b>1.5.14</b>      | Otros materiales y suministros | 17.811.592             | 20.825.995             | -3.014.402            | -14,47% |
| <b>1.5.20</b>      | Construcciones                 | 543.892.796.758        | 522.744.736.385        | 21.148.060.374        | 4,05%   |
| <b>TOTAL</b>       |                                | <b>544.873.326.992</b> | <b>523.749.734.502</b> | <b>21.123.592.490</b> |         |

Al mes de septiembre, se detallan las subcuentas más representativas, así:

En la Mercancía en Existencia se encuentra la partida de \$893 millones en terrenos, se encuentra conformada por los lotes a nombre del Fondo Adaptación, adquiridos para ser entregados a futuro a terceros, se encuentra en proceso de ubicación de soportes, con el ánimo de conciliar la información allí reflejada.

La partida de \$543.892 millones, corresponde a las obras en construcción, en esta subcuenta se registran los pagos efectuados al contratista.

De enero a septiembre de 2023, se han entregado las siguientes obras:

| MUNICIPIO  | OBJETO DEL CONTRATO  | No. CONTRATO         | VALOR BIENES ENTREGADOS |
|------------|--|----------------------|-------------------------|
| ACHI       | Contratación de los Estudios y Diseños y Construcción de la Infraestructura Educativa, en los departamentos de Bolívar, Sucre y Magdalena afectadas por el fenómeno de la Niña 2010-2011 | FA-IC-I-S-351-2019   | 5.595.399.493,00        |
| ACHÍ       | El Contratista Se Compromete A Ejecutar Las Obras Para La Reubicación De Viviendas En El Municipio De Achí Departamento De Bolívar   | 2017-C-0153          | 4.477.181.313,36        |
| AGUACHICA  | RECONSTRUCCIÓN DEL SISTEMA DE ACUEDUCTO (BOCATOMA, ADUCCIÓN, TRATAMIENTO PRELIMINAR Y OBRAS ADICIONALES) DEL MUNICIPIO DE AGUACHICA, DEPARTAMENTO DEL CESAR                              | FA-IC-I-S-244-2019   | 3.957.054.863,00        |
| ALTO BAUDÓ | Reconstrucción A Precio Global Fijo De 20 Viviendas Para El Plan De Intervencion Reconstruccion En Sitio Alto Baudo 04-004 En El Municipio De Alto Baudo En El Dpto De Choco             | 2013-C-0242-16-V0240 | 418.296.244,08          |
| ALTO BAUDÓ | Ejecutar La Construccion De 43 Viviendas Para El Plan De Intervencion Denominado Vivienda Suarez R.S Ingeambientales 001, En El Municipio De Suarez Dpto De Cauca                        | 2013-C-0242-16-V0255 | 440.849.697,04          |
| ALTO BAUDÓ | Reconstrucción A Precio Global Fijo De 15 Viviendas Para El Plan De Intervencion Reconstruccion En Sitio Alto Baudo 03-003 En El Municipio De Alto Baudo En El Dpto De Choco             | 2013-C-0242-16-V0268 | 207.357.960,49          |

| MUNICIPIO         | OBJETO DEL CONTRATO  | No. CONTRATO          | VALOR BIENES ENTREGADOS |
|-------------------|--|-----------------------|-------------------------|
| ALTO BAUDÓ        | Reconstrucción A Precio Global Fijo De 14 Viviendas Para El Plan De Intervencion Reconstruccion En Sitio Alto Baudo 05-005 En El Municipio De Alto Baudo En El Dpto De Choco   | 2013-C-0242-16-V0270  | 207.446.450,90          |
| ANCUYA            | Ejecución Y Entrega De Viviendas En El Departamento De Nariño, De Conformidad Con Los Términos Y Condiciones Contractuales, Tcc Y Los Documentos Que Los Conforman, De La Contratación Directa, Los Cuales, Junto Con La Propuesta Del Contratista Frona Parte   | FA-CD-I-S-109-2019    | 4.040.029.756,91        |
| BOAVITA           | PROVEER SOLUCIONES DE VIVIENDA EN EL DEPARTAMENTO DE BOYACÁ, MUNICIPIO BOAVITA.  | FA-CD-I-S-238-2021    | 953.952.300,00          |
| BOLIVAR           | LA CONSTRUCCIÓN DEL HOSPITAL LOCAL DE MAHATES, EN EL MUNICIPIO DE MAHATES, DEPARTAMENTO DE BOLIVAR, INCLUYENDO LA ACTUALIZACIÓN Y AJUSTE A LOS DISEÑOS DETALLADOS DEFINITIVOS DE ARQUITECTURA E INGENIERÍAS.   | 2017-C-0250           | 13.529.312.914,50       |
| CARMEN DEL DARIÉN | Cesion De Contrato - Contrato V0245 De 2016, El Contratista Bajo Su Absoluta Responsabilidad Con Autonomia Técnica Y Administrativa Por El Sistema De Contrato De Obra A Precio Global Fijo, Se Obliga Para Comfachoco, A Ejecutar La Reconstrucción En Sitio De 30 Viviendas Para El Plan De Intervencion Viviendas Carmen Del Darien Reconstruccion Carmen Del Darien 002 En El Municipio De Carmen Del Darien En El Dpto De Cho | 2013-C-0242-16-V0245C | 836.546.313,03          |
| DOSQUEBRADAS      | PROVEER SOLUCIONES DE VIVIENDA EN EL DEPARTAMENTO DE RISARALDA   | FA-CD-I-S-241-2022    | 1.800.000.000,00        |
| FUNDACIÓN         | PROVEER SOLUCIONES DE VIVIENDA EN EL DEPARTAMENTO DE MAGDALENA, MUNICIPIO FUNDACIÓN.   | FA-CD-I-S-227-2021    | 317.984.100,00          |
| JAMUNDI           | LA PROMETIENTE VENDEDORA en virtud del presente contrato promete transferir a título de venta a favor de los beneficiarios que acepten mediante acta de entendimiento las 700 soluciones de vivienda que harán parte del proyecto denominado "TORRES DE ALAMADINA"   | 2013-C-0181-17-J0364  | 3.904.145.380,57        |
| LINARES           | Proveer Soluciones De Vivienda En El Departamento De Nariño (Municipios De Linares Y La Cruz).   | FA-CD-I-S-067-2020    | 1.190.290.400,00        |
| LOS ANDES         | Ejecución Y Entrega De Viviendas En El Departamento De Nariño, De Conformidad Con Los Términos Y Condiciones Contractuales, Tcc Y Los Documentos Que Los Conforman, De La Contratación Directa, Los Cuales, Junto Con La Propuesta Del Contratista Frona Parte   | FA-CD-I-S-104-2019    | 2.320.965.924,94        |
| LOS ANDES         | El Contratista Se Obliga A La Ejecución Y Entrega De Viviendas En La Modalidad Reubicación En Los Municipios De Linares, La Cruz, Tuqueres, Los Nades Y San Pablo En El Departamento De Nariño, De Conformidad Con Los Terminos Y Condiciones Contractuales Tcc Y Los Documentos Que Lo Conforman  | FA-CD-I-S-226-2018    | 650.216.561,50          |

| MUNICIPIO      | OBJETO DEL CONTRATO   | No. CONTRATO         | VALOR BIENES ENTREGADOS |
|----------------|---|----------------------|-------------------------|
| MALLAMA        | Ejecución Y Entrega De Viviendas En El Departamento De Nariño, De Conformidad Con Los Términos Y Condiciones Contractuales - Tcc Y Los Documentos Que Los Conforman, De La Contratación Directa, Los Cuales, Junto Con La Propuesta Del Contratista Forman Par  | FA-CD-I-S-079-2019   | 6,636,585,150.85        |
| MALLAMA        |   | FA-CD-I-S-105-2019   | 2,675,283,177.07        |
| MALLAMA        | El Contratista Se Obliga A La Ejecución Y Entrega De Viviendas En La Modalidad Reubicación En Los Municipios De Linares, La Cruz, Tuqueres, Los Nades Y San Pablo En El Departamento De Nariño, De Conformidad Con Los Terminos Y Condiciones Contractuales Tcc Y Los Documentos Que Lo Conforman   | FA-CD-I-S-226-2018   | 656,136,340.50          |
| MEDIO SAN JUAN | Reconstrucción A Precio Global Fijo De 25 Viviendas Para El Plan De Intervención Vivienda Medio San Juan Reconstrucción Medio San Juan 001 En El Municipio De Medio Juan En El Dpto De Choco  | 2013-C-0242-16-V0243 | 51,783,823.74           |
| NEIVA          | PROVEER SOLUCIONES DE VIVIENDA EN EL DEPARTAMENTO DEL HUILA.  | FA-CD-I-S-242-2021   | 4,088,367,000.00        |
| ONZAGA         | RECUPERACIÓN, CONSTRUCCIÓN Y RECONSTRUCCIÓN DE LAS ÁREAS AFECTADAS POR EL FENÓMENO DE LA NIÑA 2010-2011 EN LA CUENCA HIDROGRÁFICA DEL RIO FONCE MUNICIPIOS DE PINCHOTE, ONZAGA Y SAN JOAQUIN  | 2013-CV-0061-15-3553 | 935,076,806.00          |
| PINCHOTE       |   | 2013-CV-0061-15-3553 | 1,503,677,585.00        |
| POPAYÁN        | Dar cumplimiento a la orden judicial con el fallo de tutela del 21 de septiembre de 2015, emanada del juzgado octavo administrativo de popayán dentro del radicado No. 19001-33-33-008 - 2015 - 0034 - 00, promovida por Jose Aristides Muñoz y otros, mediante el cual se amparan los derechos fundamentales a la vivienda digna, debido proceso administrativo, igualdad, petición, dignidad humana y tercera edad.       | 2023-R-0063          | 71,593,559.89           |
| POPAYÁN        | Dar cumplimiento a la orden judicial con el fallo de tutela del 21 de septiembre de 2015, emanada del juzgado octavo administrativo de popayán dentro del radicado No. 19001-33-33-008 - 2015 - 0034 - 00, promovida por Luz Amparo Pipicano Jurado y otros, mediante el cual se amparan los derechos fundamentales a la vivienda digna, debido proceso administrativo, igualdad, petición, dignidad humana y tercera edad. | 2023-R-0064          | 71,593,559.89           |
| POPAYÁN        | Adquisición del inmueble con la matrícula inmobiliaria 120-195477, ubicada en la CARRERA Cr. 52e # 2a - 21 Manzana Unifamiliar 27 Casa-lote No. 19, municipio de Popayán, departamento del Cauca, para dar cumplimiento al fallo judicial 2015-00344-00 proferida por el juzgado Octavo Administrativo de Popayán, a favor de la señora Claudia Jimena Narváez  | 2023-R-0277          | 92,074,324.64           |

| MUNICIPIO        | OBJETO DEL CONTRATO  | No. CONTRATO            | VALOR BIENES ENTREGADOS |
|------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| POPAYÁN          | Adquisición del inmueble identificado con el folio de matrícula inmobiliaria 120-193652, ubicado en la carrera 52 # 3F - 06 Multifamiliar 6 del proyecto Valle del Ortigal VIP Apartamento 104, Municipio de Popayán, departamento de Cauca, para dar cumplimiento al fallo judicial 2015-00344-00 proferido por el Juzgado Octavo Administrativo de Popayán, a favor del señor Pedro Antonio Urbano Ledezma".   | 2023-R-0278             | 92.111.928,64           |
| POPAYÁN          | Adquisición del inmueble identificado con el folio de matrícula inmobiliaria 120-194575, ubicado en la carrera 52A # 3A - 06 Multifamiliar 16 del proyecto Valle del Ortigal VIP Apartamento 502, Municipio de Popayán, departamento de Cauca, para dar cumplimiento al fallo judicial 2015-00344-00 proferido por el Juzgado Octavo Administrativo de Popayán, a favor de la señora Maria Emperatriz del Rosario Jurado Bolaños   | 2023-R-0291             | 81.883.510,64           |
| POPAYÁN          | Proveer soluciones de vivienda en el departamento del Cauca  | FA-CD-I-S-177-2022      | 3.600.000.000,00        |
| PRADO            | PROVEER SOLUCIONES DE VIVIENDA EN EL DEPARTAMENTO DE TOLIMA, MUNICIPIO DE PRADO  | FA-CD-I-S-226-2021      | 2.671.066.440,00        |
| QUIBDÓ           | Ejecutar La Reconstrucción En Sitio De 15 Viviendas Vip Para El Plan De Intervención Vivienda Quibdo Reconstrucción Quibdo 001 En El Municipio De Quibdo Dpto De Choco   | 2013-C-0242-16-V0214    | 140.969.618,17          |
| RIOSUCIO         | Reconstrucción A Precio Global Fijo De 70 Viviendas Para El Plan De Intervención Vivienda Riosucio Reconstrucción Rosucion 002 En El Municipio De Riosucio En El Dpto De Choco   | 2013-C-0242-16-V0244    | 821.701.687,25          |
| SAN JOAQUÍN      | RECUPERACIÓN, CONSTRUCCIÓN Y RECONSTRUCCIÓN DE LAS ÁREAS AFECTADAS POR EL FENÓMENO DE LA NIÑA 2010-2011 EN LA CUENCA HIDROGRÁFICA DEL RIO FONCE MUNICIPIOS DE PINCHOTE, ONZAGA Y SAN JOAQUIN   | 2013-CV-0061-15-3553    | 370.989.836,00          |
| SANTIAGO DE CALI | AUNAR ESFUERZOS ENTRE EL FONDO ADAPTACIÓN Y EL MUNICIPIO PARA EJECUTAR ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL REASENTAMIENTO DE BENEFICIARIOS DEL PLAN JARILLÓN DE CALI, ESPECÍFICAMENTE PARA LA ENTREGA DE COMPENSACIONES ECONÓMICAS PARA ADQUISICIÓN DE VIVIENDA NUEVA UNITARIA, VIVIENDA USADA O ADQUISICIÓN DE LOTE QUE INCLUYA CONSTRUCCIÓN DE VIVIENDA, EN DESARROLLO DEL COMPONENTE "REDUCCIÓN DE LA VULNERABILIDAD FÍSICA Y SOCIAL FRENTE A LA AMENAZA POR INUNDACIÓN" Y LAS OBLIGACIONES PACTADAS EN EL CONVENIO MARCO NO.001 DE 2015. | 2017-CV-0016-22-CP-0083 | 54.686.940,00           |
| SANTIAGO DE CALI |  | 2017-CV-0016-22-CP-0086 | 57.968.120,00           |
| SANTIAGO DE CALI |  | 2017-CV-0016-22-CP-0090 | 57.968.120,00           |
| SANTIAGO DE CALI |  | 2017-CV-0016-22-CP-0091 | 54.686.940,00           |
| SANTIAGO DE CALI |  | 2017-CV-0016-22-CP-0092 | 61.446.210,00           |
| SANTIAGO DE CALI |  | 2017-CV-0016-22-CP-0093 | 63.596.820,00           |
| SANTIAGO DE CALI |  | 2017-CV-0016-22-CP-0094 | 54.686.940,00           |
| SANTIAGO DE CALI |  | 2017-CV-0016-22-CP-0095 | 70.000.000,00           |

**Fondo Adaptación**

Dirección: Avenida Calle 26 57-83 Torre 8 - Piso 8, Bogotá D.C., Colombia  
 Conmutador: (+57) 601 4325400  
[www.fondoadaptacion.gov.co](http://www.fondoadaptacion.gov.co)

| MUNICIPIO        | OBJETO DEL CONTRATO  | No. CONTRATO       | VALOR BIENES ENTREGADOS |
|------------------|--|--------------------|-------------------------|
| URIBIA           | PROVEER SOLUCIONES DE VIVIENDA EN EL DEPARTAMENTO DE GUAJIRA, MUNICIPIO URIBIA.  | FA-CD-I-S-152-2021 | 1,017,549,120.00        |
| VIOTÁ            | PROVEER SOLUCIONES DE VIVIENDA EN EL DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA, MUNICIPIO DE VIOTÁ  | FA-CD-I-S-202-2021 | 4,070,196,480.00        |
| SANTIAGO DE CALI | AUNAR ESFUERZOS ENTRE EL FONDO ADAPTACIÓN Y EL MUNICIPIO PARA EJECUTAR ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL REASENTAMIENTO DE BENEFICIARIOS DEL PLAN JARILLÓN DE CALI, ESPECÍFICAMENTE PARA LA ENTREGA DE COMPENSACIONES ECONÓMICAS PARA ADQUISICIÓN DE VIVIENDA NUEVA UNITARIA, VIVIENDA USADA O ADQUISICIÓN DE LOTE QUE INCLUYA CONSTRUCCIÓN DE VIVIENDA, EN DESARROLLO DEL COMPONENTE "REDUCCIÓN DE LA VULNERABILIDAD FÍSICA Y SOCIAL FRENTE A LA AMENAZA POR INUNDACIÓN" Y LAS OBLIGACIONES PACTADAS EN EL CONVENIO MARCO NO.001 DE 2015. | 2017-CV-0016-22    | 453,904,360.00          |
| VALPARAÍSO       | PROVEER SOLUCIONES DE VIVIENDA EN EL DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA, MUNICIPIO VALPARAÍSO   | FA-CD-I-S-175-2022 | 870,000,000.00          |
| POPAYÁN          | 187-1217 Adquisición del inmueble con la matrícula inmobiliaria SAMUEL RODRÍGUEZ CARLOSAMA - LOTE DE TERRENO Y CASA DE HABITACIÓN sobre el construida denominado lote No. 22, en la dirección carrera 53E No. 2-45 Manzana Unifamiliar 18 (M-18), del proyecto Valle del Ortigal de esta ciudad, a título de compraventa de vivienda de interés prioritario (VIP) en calidad de beneficiaria subsidio familiar de vivienda en especie, bien inmueble identificado con matrícula inmobiliaria No. 120-195294                              | 2023-R-0470        | 105,773,390.64          |
| ACHÍ             | El Contratista Se Compromete A Ejecutar Las Obras Para La Reubicación De Viviendas En El Municipio De Achí Departamento De Bolívar   | 2017-C-0153        | 881,098,863.25          |
| GRAMALOTE        | CONSTRUCCIÓN, TERMINACIÓN Y ENTREGA DE LAS VIVIENDAS FALTANTES, DEL NUEVO CASCO URBANO DEL MUNICIPIO DE GRAMALOTE EN EL DEPARTAMENTO DE NORTE DE SANTANDER.  | FA-LP-I-S-245-2022 | 1,060,657,600.31        |
| Total general    |  |                    | 78,342,143,925.80       |

## 2.2. Otros activos:

A continuación, se detallan las partidas de Otros activos:

### Fondo Adaptación

Dirección: Avenida Calle 26 57-83 Torre 8 - Piso 8, Bogotá D.C., Colombia

Conmutador: (+57) 601 4325400

[www.fondoadaptacion.gov.co](http://www.fondoadaptacion.gov.co)

| SUBCUENTA CONTABLE | DENOMINACION                              | SEPTIEMBRE 2023        | JUNIO 2023             | Variación              | %       |
|--------------------|---|------------------------|------------------------|------------------------|---------|
| 1.9.05             | Bienes Y Servicios Pagados Por Anticipado | 592.113.017            | 904.508.654            | -312.395.637           | -34,54% |
| 1.9.06             | Avances Y Anticipos Entregados            | 53.232.016.444         | 57.670.550.818         | -4.438.534.375         | -7,70%  |
| 1.9.08             | Recursos Entregados En Administración     | 3.942.940.436          | 6.303.542.621          | -2.360.602.185         | -37,45% |
| 1.9.26             | Derechos En Fideicomiso                   | 133.350.120.522        | 161.028.786.238        | -27.678.665.716        | -17,19% |
| 1.9.70_75          | Activos Intangibles con Amortización      | 1.044.327.687          | 596.880.587            | 447.447.100            | 74,96%  |
| <b>Total</b>       |   | <b>192.161.518.105</b> | <b>226.504.268.918</b> | <b>-34.342.750.813</b> |         |

La partida de \$592 millones, corresponde al saldo por amortizar del valor de las pólizas de seguros contratadas, las cuales se encuentran vigentes hasta el 02 de julio de 2024 para Seguro todo riesgo daños materiales, seguro transporte de valores, seguro de manejo global entidades oficiales y seguro responsabilidad civil extracontractual, y hasta el 01 de agosto de 2024 para el seguro de infidelidad y riesgos financieros.

La partida de \$53.232 millones corresponde a los anticipos del Fondo Adaptación entregados a los contratistas de obra, conforme los acuerdos señalados en los respectivos contratos. Se amortizan de acuerdo con las facturas presentadas por los contratistas de obra para pago.

| Nit       | NOMBRE  | ANTICIPO          | AMORTIZACIÓN ANTICIPOS | REINTEGRO DE ANTICIPOS NO EJECUTADOS | SALDO POR AMORTIZAR |
|-----------|---|-------------------|------------------------|--------------------------------------|---------------------|
| 11810046  | ALBORNOZ BARRIOS CRISTIAM                                       | 248.711.096,00    | 116.426.206,00         | 0                                    | 132.284.890,00      |
| 16500972  | PONCE CABEZA JUAN CARLOS  | 1.854.177.186,00  | 1.232.060.299,00       | 0                                    | 622.116.887,00      |
| 30725414  | RAMIREZ MUÑOZ LILIAM CRUZ                                       | 1.050.141.011,00  | 377.306.004,00         | 0                                    | 672.835.007,00      |
| 79474319  | MOLINARES AMAYA NELSON RAMON                                    | 4.753.102.992,00  | 1.338.859.424,00       | 0                                    | 3.414.243.568,00    |
| 79955712  | CAICEDO SALAZAR CARLOS ANDRES                                   | 138.133.451,00    | 85.134.479,00          | 0                                    | 52.998.972,00       |
| 800032838 | CONSTRUCTORA B.G. LTDA  | 3.774.438.073,00  | 1.864.063.234,00       | 0                                    | 1.910.374.839,00    |
| 800093266 | GARCIA RIOS CONSTRUCTORES S.A.                                  | 2.718.090.053,00  | 882.836.978,80         | 0                                    | 1.835.253.074,20    |
| 800107146 | CASTELL CAMEL LTDA  | 10.420.850.261,36 | 2.593.999.403,97       | 231.260.492,33                       | 7.595.590.365,06    |
| 802008194 | FUNDACION PARA EL PROGRESO INTEGRAL COMUNITARIO FUNDACOM        | 12.474.499.303,00 | 11.883.625.641,00      | 1.791.328,00                         | 589.082.334,00      |
| 804005319 | CONSTRUCTORA VALDERRAMA LTDA.                                   | 7.772.941.071,00  | 7.472.966.335,00       | 0                                    | 299.974.736,00      |
| 805006491 | SERVICIOS DE INGENIERIA Y CONSTRUCCION DE COLOMBIA SIDECOL S.A. | 5.499.320.234,00  | 3.168.598.333,00       | 0                                    | 2.330.721.901,00    |
| 809008269 | GOMEZ INGENIEROS CONSTRUCTORES S.A.S.                           | 1.415.761.287,00  | 1.323.736.804,00       | 0                                    | 92.024.483,00       |
| 810002712 | DQ INGENIERIA E.U.  | 1.113.110.689,00  | 498.835.013,43         | 11.511.955,20                        | 602.763.720,37      |
| 814004175 | PSI PRODUCTOS Y SERVICIOS DE INGENIERIA                         | 5.534.588.385,00  | 748.037.374,70         | 0                                    | 4.786.551.010,30    |

| Nit       | NOMBRE  | ANTICIPO          | AMORTIZACIÓN ANTICIPOS | REINTEGRO DE ANTICIPOS NO EJECUTADOS | SALDO POR AMORTIZAR |
|-----------|---|-------------------|------------------------|--------------------------------------|---------------------|
| 817001588 | COOPERATIVA DE BENEFICIARIOS DE LA REFORMA AGRARIA DEL CAUCA  | 158.432.778,00    | 84.790.731,00          | 0                                    | 73.642.047,00       |
| 817006162 | FUNDACION HORIZONTE SOCIAL                                    | 271.663.115,00    | 140.929.152,00         | 0                                    | 130.733.963,00      |
| 830115887 | U & U INGENIERIA SAS  | 1.131.597.805,00  | 321.358.241,00         | 0                                    | 810.239.564,00      |
| 830504499 | JULIAN SAADE Y CIA LTDA                                       | 2.586.190.118,40  | 2.572.814.180,40       | 0                                    | 13.375.938,00       |
| 860007538 | FEDERACION NACIONAL DE CAFETEROS DE COLOMBIA                  | 341.704.914,00    | 24.851.837,29          | 300.285.307,57                       | 16.567.769,14       |
| 860063108 | PAYANES ASOCIADOS S. A. S.                                    | 1.871.228.713,00  | 1.738.626.501,00       | 58.632.336,00                        | 73.969.876,00       |
| 860521557 | HEYMOCOL S.A.S.   | 1.064.340.971,00  | 443.050.900,32         | 0                                    | 621.290.070,68      |
| 890111275 | DONADO ARCE Y CIA S. EN C.                                    | 16.036.777.592,40 | 8.348.894.633,69       | 0                                    | 7.687.882.958,71    |
| 890303208 | CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL VALLE DEL CAUCA COMFAMILIAR | 2.413.316.115,00  | 1.954.040.323,30       | 2.278.741,00                         | 456.997.050,70      |
| 900016099 | JL CIVILCON SAS   | 2.199.419.716,00  | 1.348.518.406,00       | 0                                    | 850.901.310,00      |
| 900038440 | CONSTRUCTORA E INMOBILIARIA ENLACE SAS                        | 2.478.729.120,00  | 1.499.631.117,00       | 0                                    | 979.098.003,00      |
| 900096901 | INGENIERIA & FINANZAS INGEFINA S.A.S                          | 110.506.760,00    | 67.961.657,00          | 0                                    | 42.545.103,00       |
| 900266584 | FUNDECAVI   | 1.116.856.000,00  | 835.408.289,00         | 0                                    | 281.447.711,00      |
| 900363707 | ARTEKTON CONSTRUCTORA S.A.S                                   | 10.844.439.900,00 | 10.132.533.017,25      | 0                                    | 711.906.882,75      |
| 900418839 | INGEAMBIENTALES SAS   | 357.900.341,00    | 332.379.706,00         | 0                                    | 25.520.635,00       |
| 900435293 | INVERSIONES Y CONSTRUCCIONES H.D. SAS                         | 1.123.535.859,00  | 853.887.252,00         | 0                                    | 269.648.607,00      |
| 900724772 | UNION TEMPORAL BOLIVAR  | 4.343.883.431,00  | 3.885.402.771,00       | 0                                    | 458.480.660,00      |
| 900735647 | UT INCO   | 256.015.252,00    | 212.431.794,00         | 0                                    | 43.583.458,00       |
| 900746149 | CONSORCIO CONSTRUIR JERICO                                    | 1.887.204.000,00  | 1.811.715.840,00       | 0                                    | 75.488.160,00       |
| 900769430 | CONSORCIO MEGAVIVIENDA SUCRE                                  | 3.650.456.659,00  | 2.997.273.650,00       | 0                                    | 653.183.009,00      |
| 900775716 | UNION TEMPORAL AVILA FAG                                      | 1.038.790.368,00  | 468.644.156,22         | 468.466.433,45                       | 101.679.778,33      |
| 900784328 | CONSORCIO VIVIENDA PARA TODOS OLA INVERNAL                    | 2.847.134.515,00  | 2.415.501.276,61       | 167.567.496,94                       | 264.065.741,45      |
| 900788644 | UNION TEMPORAL ENRAIZAR II                                    | 1.616.808.971,00  | 1.325.783.356,00       | 0                                    | 291.025.615,00      |
| 900811808 | UNION TEMPORAL AB CONSTRUCCIONES 2014                         | 349.048.069,88    | 0                      | 0                                    | 349.048.069,88      |
| 900830215 | CONSORCIO NUEVO MANATI  | 1.378.460.160,00  | 578.953.267,00         | 0                                    | 799.506.893,00      |
| 900836296 | CONSORCIO VIVIENDAS GUAJIRA                                   | 1.332.636.938,00  | 0                      | 0                                    | 1.332.636.938,00    |
| 900877754 | CONSORCIO CONSTRUCTORA DEL NORTE                              | 733.298.651,00    | 455.056.211,00         | 0                                    | 278.242.440,00      |
| 900892474 | CONSORCIO COMANCO 2015  | 1.114.273.948,91  | 751.756.524,72         | 0                                    | 362.517.424,19      |
| 900894239 | CONSORCIO RIO FONCE   | 167.267.829,85    | 0                      | 0                                    | 167.267.829,85      |
| 900912895 | UNION TEMPORAL CASAS PARA EL ATLANTICO                        | 174.438.432,00    | 94.425.268,00          | 0                                    | 80.013.164,00       |
| 900913010 | UNION TEMPORAL SABANALARGA 2015                               | 279.101.491,00    | 127.117.256,00         | 0                                    | 151.984.235,00      |

| Nit                  | NOMBRE   | ANTICIPO                  | AMORTIZACIÓN ANTICIPOS   | REINTEGRO DE ANTICIPOS NO EJECUTADOS | SALDO POR AMORTIZAR      |
|----------------------|--|---------------------------|--------------------------|--------------------------------------|--------------------------|
| 900952479            | CONSORCIO VIVIENDAS MAICAO                       | 2.717.605.405,00          | 535.361.177,00           | 0                                    | 2.182.244.228,00         |
| 900961723            | CONSOCIO VIVIENDAS PARA LA GUAJIRA 2015          | 539.375.981,00            | 315.267.948,00           | 0                                    | 224.108.033,00           |
| 900981710            | CONSORCIO SABANA                                 | 6.485.025.000,00          | 6.353.839.617,50         | 0                                    | 131.185.382,50           |
| 900983939            | CONSORCIO CONVIVIENDA                            | 336.415.627,00            | 0                        | 68.310.265,15                        | 268.105.361,85           |
| 901002508            | CONSTRUCCIONES E INVERSIONES J.C.M SAS           | 92.088.967,00             | 18.417.792,00            | 0                                    | 73.671.175,00            |
| 901004100            | CONSORCIO LA MORENITA                            | 120.780.106,00            | 0                        | 0                                    | 120.780.106,00           |
| 901009703            | U.T. VIVIENDAS CURVARADO                         | 2.182.890.609,00          | 789.496.939,00           | 0                                    | 1.393.393.670,00         |
| 901086596            | UNION TEMPORAL SAN VICENTE SOCIAL                | 716.451.371,00            | 270.351.069,00           | 0                                    | 446.100.302,00           |
| 901139004            | UNION TEMPORAL INFRAESTRUCTURA HOSPITALARIA 2017 | 162.799.653,13            | 0                        | 0                                    | 162.799.653,13           |
| 901144870            | UT INFRAESTRUCTURA HOSPITALARIA PORI JV 2017     | 3.206.810.184,00          | 3.017.437.021,07         | 0                                    | 189.373.162,93           |
| 901217831            | CURIBANO S.A.S.                                  | 276.266.902,00            | 241.104.302,00           | 0                                    | 35.162.600,00            |
| 901649420            | CONSORCIO VIVIENDAS GRAMALOTE                    | 5.052.415.632,60          | 438.629.554,98           | 0                                    | 4.613.786.077,62         |
| <b>Total general</b> |  | <b>145.932.249.064,53</b> | <b>91.390.128.265,25</b> | <b>1.310.104.355,64</b>              | <b>53.232.016.443,64</b> |

La partida de \$102 millones y \$3.841, corresponde a los Recursos Entregados en Administración los cuales son pactados en los contratos suscritos por el Fondo y están relacionados con los procesos de obra (vivienda, acueducto, transporte, etc.), son amortizados mediante los procesos de facturación (anticipos) y reporte de ejecución fiduciaria (recursos entregados). Los terceros asociados a dicha cuenta son los siguientes:

| Cuenta           | Detalle cuenta  | NIT       | Tercero   | Saldo                   |
|------------------|---|-----------|---|-------------------------|
| <b>190801001</b> | <i>En administración</i>                                      | 890900286 | DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA                         | 102.147.427             |
| <b>190803001</b> | <i>Encargo fiduciario - fiducia de administración y pagos</i> | 800022367 | FUNDACION SOCYA                                   | 1.281.623.502,65        |
| <b>190803001</b> | <i>Encargo fiduciario - fiducia de administración y pagos</i> | 800096329 | FINANCIERA DE DESARROLLO TERRITORIAL S A FINDETER | 742.795.635,90          |
| <b>190803001</b> | <i>Encargo fiduciario - fiducia de administración y pagos</i> | 830121208 | FONDO NACIONAL DE VIVIENDA - FONVIVIENDA          | 1.816.373.870,70        |
|                  |   |           | <b>Total</b>                                      | <b>3.942.940.436,25</b> |

Para la fecha de corte de los registros contables, el Equipo de Trabajo de Gestión Financiera - Contabilidad, recibió información de Fonvivienda, SOCYA y Findeter hasta septiembre de 2023 y respecto al Departamento de Antioquia se encuentra en litigio.

La partida de \$133.350 millones, corresponde a los Derechos en Fideicomiso, este rubro reconoce los recursos que fueron entregados a las Fiduciarias conforme al Decreto 4819 del 29 de diciembre de 2010, el cual en su parágrafo 1º del artículo 5º dispone la constitución de un patrimonio autónomo para el manejo de los recursos (de inversión) de la entidad, el cual indica: "Los recursos de que trata el presente artículo serán administrados por el Fondo a través de los patrimonios autónomos que se constituyan para tal fin, en los términos y condiciones que reglamente el Gobierno Nacional. Estos recursos serán inembargables".

Los derechos en Fideicomiso que no están registrados en las otras cuentas del balance FADAP se encuentran expresados de la siguiente manera:

| NIT       | TERCERO                      | VALOR              |
|-----------|------------------------------|--------------------|
| 860525148 | FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A. | 46.621.683.171,38  |
| 900524871 | CONSORCIO FADAP 2012         | 86.728.437.350,35  |
| TOTAL     |                              | 133.350.120.521,73 |

Esta cuenta es objeto de análisis global en referencia con las demás cuentas que se toman para hacer registros de las Fiduciarias y lo registrado en ejercicios anteriores.

### 2.3. Cuentas por pagar

Esta cuenta registra las obligaciones pendientes de pago por parte del Fondo con base en la documentación allegada por los contratistas. Las cuentas por pagar también incorporan información de recursos de inversión la cual es reconocida con base en lo reportado por las fiduciarias.

Adicionalmente, las cuentas por pagar reconocen las cuentas pendientes de trasladar por concepto de impuestos, tanto de funcionamiento como de inversión, así como los recursos a favor de terceros retenidos. Los siguientes son los saldos con corte a septiembre de 2023:

| SUBCUENTA CONTABLE | DENOMINACION                                 | SEPTIEMBRE 2023       | JUNIO 2023            | Variación             | %       |
|--------------------|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|---------|
| 2.4.01             | Adquisición De Bienes Y Servicios Nacionales | 13.217.909.696        | 11.756.860.330        | 1.461.049.365         | 12,43%  |
| 2.4.07             | Recursos a Favor de Terceros                 | 0                     | 0                     | 0                     | 0,00%   |
| 2.4.24             | Descuentos De Nomina                         | 80.373.085            | 148.822.736           | -68.449.651           | -45,99% |
| 2.4.36             | Retención En La Fuente E Impuesto De Timbre  | 167.199.241           | 315.373.424           | -148.174.183          | -46,98% |
| 2.4.40             | Impuestos, Contribuciones Y Tasas            | 1.545.307.303         | 1.545.307.303         | 0                     | 0,00%   |
| 2.4.60             | Creditos Judiciales                          | 0                     | 0                     | 0                     | 0,00%   |
| 2.4.90             | Otras Cuentas Por Pagar                      | 14.051.813.410        | 19.381.805.210        | -5.329.991.800        | -27,50% |
| <b>Total</b>       |  | <b>29.062.602.735</b> | <b>33.148.169.004</b> | <b>-4.085.566.268</b> |         |

La partida de \$13.218 millones adquisiciones de bienes y servicios nacionales – proyectos de inversión, han aumentado producto de obras entregadas y adeudadas a contratistas.

| Nit       | Nombre  | Valor            |
|-----------|---|------------------|
| 79938706  | DIEGO FELIPE OLIVEROS PINEDA  | 1,996,000.00     |
| 830003733 | REDES Y EDIFICACIONES S A QUE PODRA ABREVIARSE COMO R&E SA            | 810,259,340.15   |
| 860003342 | LA VIALIDAD LIMITADA  | 7,941,465.85     |
| 830005455 | SOCIEDAD DE INVERSIONES Y CONSTRUCCIONES VALENCIA ENCISO SOCICON LTDA | 992,047.15       |
| 817001588 | COOPERATIVA DE BENEFICIARIOS DE LA REFORMA AGRARIA DEL CAUCA          | 4,695,022.00     |
| 80415302  | GABRIEL FERNANDO VALDERRAMA GOMEZ                                     | 755,000.00       |
| 11799199  | GUILLERMO O LOZANO PEREA  | 32,865,309.03    |
| 900305932 | CONSORCIO ETSA-PEBSA  | 4,659,798.91     |
| 91255736  | RUBEN DARIO MORENO MENDEZ   | 32,040.52        |
| 52705572  | MONICA LILIANA RUIZ CARDENAS  | 171,000.00       |
| 860521822 | MALLAS EQUIPOS Y CONSTRUCCIONES LTDA                                  | 791,177,430.99   |
| 51901760  | SANDRA PATRICIA HERRERA ALVAREZ                                       | 1,574,985.37     |
| 900524871 | CONSORCIO FADAP 2012  | 75,528,861.25    |
| 800239481 | CONSTRUCTORA RODRIGUEZ BRIÑEZ SAS - CRB SAS-                          | 1,226,510,100.00 |
| 34559217  | JENNY PATRICIA CARRILLO SAENZ   | 168,196.98       |
| 71789804  | JAIME HUMBERTO JARAMILLO OCHOA  | 1,023,240.73     |
| 802008194 | FUNDACION PARA EL PROGRESO INTEGRAL COMUNITARIO FUNDACOM              | 872,311,264.00   |

| Nit             | Nombre   | Valor                    |
|-----------------|--|--------------------------|
| 900744822       | CONSORCIO C E D  | 542.004.930,59           |
| 1020735817      | PAULA FERNANDA CACERES GOMEZ   | 48.581,44                |
| 900856589       | CONSORCIO SANEAMIENTO SAN MARCOS   | 6.495.798,44             |
| 900899378       | CONSORCIO FUNSOP -YACAJOMA   | 1.393.152,40             |
| 52485088        | MAGDA JANNETH SUAREZ RAMIREZ   | 303.000,00               |
| 1032383322      | DE LEON DE LA OSSA LAZARO FERNANDO                                       | 23.396,38                |
| 18616181        | GILLSON STHEIMAN MORA AGUDELO  | 1.051.022,00             |
| 79871143        | SANTIAGO ALFONDO MARTIN HILARION   | 137.828,64               |
| 1046337057      | JESUS MANUEL MERCADO CORTES  | 278.770,93               |
| 901143768       | EMELAB S.A.S   | 24.137.774,00            |
| 900986649       | BLACKMONT INGENIERIAS S.A.S.   | 1.221.058.944,00         |
| 901118051       | CONSORCIO GRAN TADEO - MAHATES   | 1.062.141.870,63         |
| 900440075       | SYMA CONSULTORES Y CONSTRUCTORES S.A.S. BENEFICIO E INES COLECTIVO "BIC" | 870.000.000,00           |
| 901357328       | UNION TEMPORAL OLA INVERNAL LINARES - LA CRUZ                            | 2.932.903.097,33         |
| 901443445       | CONSORCIO DE VIVIENDAS ZARAGOZA  | 442.412.712,00           |
| 900148937       | COMPAÑIA CONSTRUCTORA DE COLOMBIA LIMITADA                               | 267.106.644,00           |
| 901547263       | CONSORCIO VIVIENDAS FUNDACION  | 19.079.046,00            |
| 901236151       | CONSORCIO IC OCCVILES  | 200.000.000,00           |
| 75146754        | JORGE HERNAN ACEVEDO NOREÑA  | 1.241.700,00             |
| 901490106       | CONSORCIO VILLA JERUSALEN 2021   | 489.695.514,00           |
| 901550811       | UNION TEMPORAL BOAVITA 2021  | 286.185.690,00           |
| 901498273       | CONSORCIO URIBIA VIVIENDA 2020   | 1.017.549.120,00         |
| <b>TOTALES:</b> |  | <b>13.217.909.695,71</b> |

Los descuentos de nómina hacen referencia principalmente a los aportes de salud, pensión y parafiscales descontados a los funcionarios, y que serán pagados en planillas de seguridad social en el mes siguiente.

Las retenciones en la fuente corresponden a los valores retenidos a los contratistas amparados con recursos de funcionamiento y funcionarios de nómina, los cuales serán girados posteriormente.

La partida de \$1.545 millones registrada en impuestos, contribuciones y tasas, corresponden a los procesos que ha iniciado la DIAN en contra de la Entidad por litigios de estampillas, que se ha venido incorporando en el balance para que se refleje la realidad, conforme al informe recibido del Equipo de Trabajo de Defensa Judicial - sistema E-Kogui.

#### Fondo Adaptación

Dirección: Avenida Calle 26 57-83 Torre 8 - Piso 8, Bogotá D.C., Colombia

Conmutador: (+57) 601 4325400

[www.fondoadaptacion.gov.co](http://www.fondoadaptacion.gov.co)

En la cuenta Otras Cuentas por Pagar, se encuentran:

- La partida de \$11.063 millones que se registran el Valor mayor de permanencia de interventoría, retenciones de impuestos, multas y otros descontados por las fiduciarias a los contratistas al momento de realizar el pago.
- En la partida de \$2.791 millones que corresponden a los Acuerdos de Nivel de Servicios – ANS suscritos con el contratista, de los cuales permanecen en la contabilidad hasta tanto no se cuente con el acta de liquidación final del contrato, así como descuentos a favor de terceros.

### DESCUENTOS A FAVOR DE TERCEROS

| NIT          | NOMBRE   | SALDO                 |
|--------------|--|-----------------------|
| 890108661    | CONSTRUCCIONES E INVERSIONES BETA S.A.S.           | 60.562.877,83         |
| 900107754    | CONSTRUCCION VASQUEZ VELA Y CIA SAS                | 548.861.336,40        |
| 890316966    | CONTELAC - CONSULTORIA TECNICA LATINOAMERICANA Y D | 391,00                |
| 900326593    | VIMAC COLOMBIA S.A SUCURSAL COLOMBIA               | 30.034.497,64         |
| 900841894    | CONSORCIO AMBIENTAL                                | 22.801.058,00         |
| 900856589    | CONSORCIO SANEAMIENTO SAN MARLCOS                  | 1.053.148,00          |
| 901258649    | CONSORCIO ARCAR EDUCAR                             | 447.134,00            |
| <b>TOTAL</b> |  | <b>663.760.442,87</b> |

### ANS

| NIT       | NOMBRE  | SALDO          |
|-----------|---|----------------|
| 890480023 | CAJA DE COMPENSACION COMFENALCO                             | 317.826.768,00 |
| 891600091 | CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR COMFAMILIAR CHOCO             | 173.000.000,00 |
| 892399989 | CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL CESAR COMFACESAR          | 721.457.990,00 |
| 890303208 | CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL VALLE DEL CAUCA COMFAMILI | 106.052.534,00 |
| 800190821 | CONSTRUCCIONES CIVILES ESTUDIOS Y PROYECTOS S.A.S.          | 1.542.660,00   |
| 78696113  | PUPO GARCIA IGNACIO   | 3.688.585,00   |
| 890115165 | ASESORIAS INTERVENTORIAS DISENO Y CONSTRUCCION AIDCON LTDA  | 89.924.313,18  |
| 890205584 | IC PREFABRICADOS SA   | 30.624.686,00  |
| 860521822 | MALLAS EQUIPOS Y CONSTRUCCIONES MAECO S.A.S.                | 1.638.387,76   |
| 900388146 | G.O.C. SUCURSAL COLOMBIA                                    | 77.724.095,00  |
| 802008194 | FUNDACION PARA EL PROGRESO INTEGRAL COMUNITARIO FUNDACOM    | 38.755.678,00  |
| 900804916 | UNION TEMPORAL FERROVIARIA CENTRAL-FA                       | 32.313.433,00  |
| 900805387 | UT JUANCHITO  | 304.903.564,00 |
| 901034442 | UNION TEMPORAL PROYECTOS Y SERVICIOS FONDO                  | 4.687.452,00   |

### Fondo Adaptación

Dirección: Avenida Calle 26 57-83 Torre 8 - Piso 8, Bogotá D.C., Colombia

Conmutador: (+57) 601 4325400

[www.fondoadaptacion.gov.co](http://www.fondoadaptacion.gov.co)

| NIT          | NOMBRE                            | SALDO                   |
|--------------|-----------------------------------|-------------------------|
| 900363707    | ARTEKTON CONSTRUCTORA S.A.S       | 36.765.340,07           |
| 901117718    | CONSORCIO LATCO SA A2             | 71.186.258,00           |
| 901118039    | CONSORCIO TADEO - ESE NORTE 3     | 94.671.088,39           |
| 901258785    | CONSORCIO ARCOCI ATLANTICO        | 6.500.000,00            |
| 901258649    | CONSORCIO ARCAR EDUCAR            | 12.900.000,00           |
| 901224530    | CONSORCIO PUENTE LA COLORADA 2018 | 1.377.660,21            |
| <b>TOTAL</b> |                                   | <b>2.127.540.492,61</b> |

#### 2.4. Otros pasivos

| SUBCUENTA CONTABLE | DENOMINACION                                    | SEPTIEMBRE 2023       | JUNIO 2023            | Variación             | %      |
|--------------------|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--------|
| <b>2.5.11</b>      | <i>Beneficios A Los Empleados A Corto Plazo</i> | 2,051,461,900         | 1,827,561,688         | 223,900,212           | 12.25% |
| <b>2.7.01</b>      | <i>Litigios Y Demandas</i>                      | 2,635,590,894         | 2,635,590,894         | 0                     | 0.00%  |
| <b>2.9.03</b>      | <i>Depósitos Recibidos En Garantía</i>          | 35,705,998,857        | 38,735,319,874        | -3,029,321,017        | -7.82% |
| <b>Total</b>       |   | <b>40,393,051,651</b> | <b>43,198,472,456</b> | <b>-2,805,420,805</b> |        |

Dentro de los otros pasivos se registran los siguientes conceptos:

- **Beneficios a Empleados:** Contempla las provisiones de recursos relacionados con vacaciones, primas, bonificaciones, etc., corresponde principalmente, a la causación de la alícuota mensual de prestaciones sociales de cada uno de los funcionarios, y se disminuye con los pagos efectuados por prestaciones sociales a exfuncionarios y vacaciones de los funcionarios, principalmente.
- **Provisiones Litigios y Demandas:** En este rubro se reflejan las provisiones de las demandas en contra del Fondo, que por su nivel de calificación es probable que la Entidad deba efectuar el pago del proceso.
- **Depósitos sobre Garantías:** Se registran los recursos retenidos relacionados con las garantías de los contratos (obra), estos recursos quedan registrados en esta cuenta hasta la liquidación del contrato.

| Nit     | Nombre                     | Sector   | Saldo Retegarantía 30/09/2023 |
|---------|----------------------------|----------|-------------------------------|
| 8291216 | GIL CARDONA MARIO DE JESÚS | VIVIENDA | 6,200,114.00                  |

#### Fondo Adaptación

Dirección: Avenida Calle 26 57-83 Torre 8 - Piso 8, Bogotá D.C., Colombia

Conmutador: (+57) 601 4325400

[www.fondoadaptacion.gov.co](http://www.fondoadaptacion.gov.co)

| Nit       | Nombre  | Sector                            | Saldo Retegarantia<br>30/09/2023 |
|-----------|---|-----------------------------------|----------------------------------|
| 12965821  | MORA INSUASTI GERMAN EUGENIO  | VIVIENDA                          | 554,263,894.77                   |
| 12975714  | OBANDO DELGADO BENJAMIN   | ACUEDUCTO Y SANEAMIENTO<br>BASICO | 160,186,523.25                   |
| 17147055  | MONTOYA MIER DARIO DE JESUS   | EDUCACION                         | 25,870,601.00                    |
| 19321988  | TORRES DUARTE GUSTAVO ADOLFO  | SALUD                             | 263,776,111.97                   |
| 19362135  | VARGAS ABONDANO LUIS OSCAR  | EDUCACION                         | 124,739,682.00                   |
| 72218935  | BARRERA SANCHEZ CESAR HERNANDO  | VIVIENDA                          | 84,170,233.00                    |
| 78696113  | PUPO GARCIA IGNACIO   | VIVIENDA                          | 3,125,080,882.98                 |
| 79474319  | MOLINARES AMAYA NELSON RAMON  | VIVIENDA                          | 204,953,560.00                   |
| 800003776 | DICONSULTORIA S. A.   | TRANSPORTE                        | 104,592,178.19                   |
| 800107146 | CASTELL CAMEL LTDA  | EDUCACION                         | 864,666,467.16                   |
| 800173768 | ARCA ARQUITECTURA E INGENIERIA S.A.   | SALUD                             | 74,233,004.02                    |
| 800190821 | CONSTRUCCIONES CIVILES ESTUDIOS Y PROYECTOS S.A.S.                                  | LA MOJANA                         | 24,476,872.00                    |
| 800218136 | CONSULTORES ESPECIALIZADOS Y ASOCIADOS DE SANTANDER SAS                             | CANAL DEL DIQUE                   | 65,314,256.82                    |
| 800228569 | CIAMB LTDA  | JARILLÓN DE CALI                  | 39,125,415.47                    |
| 800242107 | FERNANDO RAMIREZ S.A.S  | EDUCACION                         | 881,434,482.45                   |
| 802002415 | CODIFA S.A.S.   | VIVIENDA                          | 1,189,861,011.40                 |
| 802008194 | FUNDACION PARA EL PROGRESO INTEGRAL COMUNITARIO                                     | VIVIENDA                          | 410,425,340.00                   |
| 804005319 | CONSTRUCTORA VALDERRAMA LTDA.   | JARILLÓN DE CALI                  | 145,796,696.00                   |
| 805028121 | COMPAÑIA DE CONSTRUCCION Y DISEÑO LTDA  | VIVIENDA                          | 84,445,797.00                    |
| 814004175 | PSI PRODUCTOS Y SERVICIOS DE INGENIERIA   | SALUD                             | 249,345,791.40                   |
| 830002362 | CONSTRUCTORA DOUQUEM LTDA.  | EDUCACION                         | 665,620,444.00                   |
| 830003733 | REDES Y EDIFICACIONES S.A.  | VIVIENDA                          | 442,471,324.00                   |
| 830021593 | CORPORACION PARA LA INVESTIGACION EL DESARROLLO SOSTENIBLE Y LA<br>PROMOCION SOCIAL | GRAMALOTE                         | 43,138,521.28                    |
| 830031936 | OBRAS MAQUINARIA Y EQUIPOS TRES A S.A.S.  | ACUEDUCTO Y SANEAMIENTO<br>BASICO | 302,129,017.52                   |
| 830515117 | GNG INGENIERIA SAS  | VIVIENDA                          | 697,000,160.06                   |
| 860000656 | H.M.V INGENIERIA LTDA   | TRANSPORTE                        | 35,064,244.00                    |
| 860002180 | SEGUROS COMERCIALES BOLIVAR SA  | VIVIENDA                          | 856,344,182.93                   |
| 860009250 | RESTREPO Y URIBE S.A.S.   | GRAMALOTE                         | 208,178,839.00                   |
| 860031282 | CONSULTORES UNIDOS SA   | CANAL DEL DIQUE                   | 2,087,223.00                     |
| 860031335 | CONSTRUCTORA A & C SOCIEDAD ANONIMA   | SALUD                             | 26,403,728.60                    |
| 860032681 | TECNOCONSULTA SAS   | TRANSPORTE                        | 387,387.00                       |
| 860034335 | GOMEZ CAJIAO Y ASOCIADOS S.A.   | LA MOJANA                         | 70,444,786.00                    |
| 860063108 | PAYANES ASOCIADOS S. A. S.  | EDUCACION                         | 859,325,864.00                   |
| 860505064 | GUTIERREZ DIAZ Y CIA S.A  | GRAMALOTE                         | 92,273,455.50                    |
| 860521822 | MALLAS EQUIPOS Y CONSTRUCCIONES MAECO S.A.S.  | VIVIENDA                          | 943,602,296.18                   |

**Fondo Adaptación**

Dirección: Avenida Calle 26 57-83 Torre 8 - Piso 8, Bogotá D.C., Colombia

Conmutador: (+57) 601 4325400

[www.fondoadaptacion.gov.co](http://www.fondoadaptacion.gov.co)

| Nit       | Nombre   | Sector                         | Saldo Retegarantía<br>30/09/2023 |
|-----------|--|--------------------------------|----------------------------------|
| 890108661 | CONSTRUCCIONES E INVERSIONES BETA S.A.S.                   | EDUCACION                      | 265,923,703.40                   |
| 890111275 | DONADO ARCE Y CIA S. EN C.                                 | CANAL DEL DIQUE                | 1,399,093,812.90                 |
| 890115165 | ASESORIAS INTERVENTORIAS DISEÑO Y CONSTRUCCION AIDCON LTDA | CANAL DEL DIQUE                | 154,083,901.84                   |
| 890116722 | INGENIERIA DE PROYECTOS LTDA.                              | LA MOJANA                      | 204,634,034.00                   |
| 890201949 | ESTUDIOS TECNICOS Y ASESORIAS S. A.                        | TRANSPORTE                     | 4,205,156.80                     |
| 890316966 | CONTELAC - CONSULTORIA TECNICA LATINOAMERICANA Y D         | ACUEDUCTO Y SANEAMIENTO BASICO | 119,668,343.93                   |
| 890324384 | CONSTRUTORA CY ARQUITECTURA                                | SALUD                          | 234,023,861.00                   |
| 890903055 | INTEGRAL S.A.  | LA MOJANA                      | 112,542,029.00                   |
| 891001419 | LOPECA LTDA  | SALUD                          | 281,862,716.79                   |
| 900010332 | IRON CONSTRUCTORES S.A.S.                                  | JARILLÓN DE CALI               | 734,051,826.00                   |
| 900015324 | CONSULTORIAS Y ASESORIAS TECNICAS LTDA, CONASTEC LTDA      | VIVIENDA                       | 59,308,858.06                    |
| 900021482 | DAIMCO S.A.S.  | EDUCACION                      | 128,974,952.87                   |
| 900105028 | CONSTRUCTORA VALU LTDA                                     | VIVIENDA                       | 895,536,183.49                   |
| 900107754 | CONSTRUCCION VASQUEZ VELA Y CIA SAS                        | VIVIENDA                       | 702,195,802.50                   |
| 900139110 | MAB INGENIERIA DE VALOR SA                                 | TRANSPORTE                     | 36,255,781.00                    |
| 900219251 | PROYECTOS CIVILES R HIDRAULICOS SAS                        | SALUD                          | 150,323,085.21                   |
| 900233698 | LYDCO INGENIERIA S.A.S                                     | ACUEDUCTO Y SANEAMIENTO BASICO | 43,920,926.50                    |
| 900326593 | VIMAC COLOMBIA S.A SUCURSAL COLOMBIA                       | SALUD                          | 310,538,091.40                   |
| 900333780 | INVER MIL GROUP SAS  | SALUD                          | 12,099,448.00                    |
| 900373841 | ABA INGENIEROS CIVILES SAS                                 | CANAL DEL DIQUE                | 221,432,543.00                   |
| 900388146 | G.O.C. SUCURSAL COLOMBIA                                   | SALUD                          | 51,207,587.60                    |
| 900403352 | CONSORCIO CONSTRUIR 21                                     | EDUCACION                      | 1,397,380.00                     |
| 900453672 | ARQUICIVILES S.A.S   | VIVIENDA                       | 12,359,651.49                    |
| 900459044 | RYD CONSTRUCCIONES S.A.S                                   | EDUCACION                      | 678,406,528.91                   |
| 900494141 | AYESA INGENIERIA Y ARQUITECTURA S.A. U SUCURSAL COLOMBIA   | TRANSPORTE                     | 20,711,206.00                    |
| 900508212 | PROYECTOS Y GESTION DEL DESARROLLO S.A.S.                  | SALUD                          | 372,500,735.10                   |
| 900590016 | TECNICAS TERRITORIALES Y URBANAS SL SUCURSAL COLOMBIA      | VIVIENDA                       | 351,541,688.35                   |
| 900687600 | CONSORCIO NUEVA ERA HOSPITALARIA DE NARIÑO                 | SALUD                          | 546,453,099.80                   |
| 900811808 | UNION TEMPORAL AB CONSTRUCCIONES 2014                      | EDUCACION                      | 91,793,398.99                    |
| 900858258 | PRI COLOMBIA SAS   | VIVIENDA                       | 176,302,773.16                   |
| 900915689 | INGENIERIA MASTER SAS                                      | VIVIENDA                       | 217,565,481.73                   |
| 900981710 | CONSORCIO SABANA   | VIVIENDA                       | 2,307,759,815.14                 |
| 901027688 | CONSORCIO PROPERAR CONSTRUFUTURO                           | VIVIENDA                       | 706,225,469.94                   |
| 901030804 | CONSORCIO VIVIENDAS MAGDALENA                              | VIVIENDA                       | 898,062,752.00                   |
| 901034442 | UNION TEMPORAL PROYECTOS Y SERVICIOS FONDO                 | VIVIENDA                       | 490,492,381.00                   |

**Fondo Adaptación**

Dirección: Avenida Calle 26 57-83 Torre 8 - Piso 8, Bogotá D.C., Colombia

Conmutador: (+57) 601 4325400

[www.fondoadaptacion.gov.co](http://www.fondoadaptacion.gov.co)

| Nit       | Nombre   | Sector                            | Saldo Retegarantia<br>30/09/2023 |
|-----------|--|-----------------------------------|----------------------------------|
| 901068078 | CONSORCIO NUEVO ACHI                             | VIVIENDA                          | 1,799,442,412.31                 |
| 901118039 | CONSORCIO TADEO - ESE NORTE 3                    | SALUD                             | 758,127,359.93                   |
| 901118051 | CONSORCIO GRAN TADEO -MAHATES                    | SALUD                             | 483,727,932.18                   |
| 901135451 | CONSORCIO LA MOJANA 2017                         | VIVIENDA                          | 650,829,095.90                   |
| 901139004 | UNION TEMPORAL INFRAESTRUCTURA HOSPITALARIA 2017 | GRAMALOTE                         | 3,027,118.58                     |
| 901142463 | CONSORCIO INGENIEROS CONSULTORES                 | SALUD                             | 542,102,933.20                   |
| 901144870 | UT INFRAESTRUCTURA HOSPITALARIA PORI JV 2017     | SALUD                             | 328,782,457.03                   |
| 901148876 | CONSORCIO INTERCORDOBA                           | TRANSPORTE                        | 84,847,580.00                    |
| 901151113 | CONSORCIO NORTE 2017                             | VIVIENDA                          | 240,064,298.00                   |
| 901223112 | CONSORCIO INTERMAGDALENA                         | EDUCACION                         | 366,767,382.54                   |
| 901224530 | CONSORCIO PUENTE LA COLORADA 2018                | TRANSPORTE                        | 34,441,500.00                    |
| 901225199 | UNION TEMPORAL TECHOS NARIÑO                     | VIVIENDA                          | 495,502,555.00                   |
| 901258649 | CONSORCIO ARCAR EDUCAR                           | EDUCACION                         | 3.49                             |
| 901264027 | CONSORCIO UNIDADES DE VIVIENDA C & E             | VIVIENDA                          | 64,590,724.76                    |
| 901265360 | CONSORCIO CONSTRUIR 21                           | EDUCACION                         | 551,763,657.00                   |
| 901272644 | UNION TEMPORAL VILLA TERESA                      | VIVIENDA                          | 281,290,620.96                   |
| 901312246 | CONSORCIO VIVIENDA NARIÑO                        | VIVIENDA                          | 67,990,018.00                    |
| 901347911 | CONSORCIO TOLI-MA 2019                           | ACUEDUCTO Y SANEAMIENTO<br>BASICO | 131,562,418.38                   |
| 901350565 | CONSORCIO SANEAMIENTO BÁSICO                     | ACUEDUCTO Y SANEAMIENTO<br>BASICO | 30,742,764.00                    |
| 901350940 | CONSORCIO INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA 2019         | EDUCACION                         | 1,430,918,194.32                 |
| 901362680 | CONSORCIO EL GIBBOR                              | SALUD                             | 8,785,820.00                     |
| 901381258 | CONSORCIO CONDAN 45 CONSORCIO CONDAN 45          | VIVIENDA                          | 58,357,088.49                    |
| 901386016 | UNION TEMPORAL SAN MARCOS 2020                   | LA MOJANA                         | 303,822,841.00                   |
| 901649420 | CONSORCIO VIVIENDAS GRAMALOTE                    | GRAMALOTE                         | 67,626,687.00                    |
|           | <b>Total</b>                                     |                                   | <b>35,705,998,856.92</b>         |

## 2.5. Ingresos

En esta denominación se incluyen los grupos que representan los incrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio producido a lo largo del periodo contable. Las cuentas que integran esta clase son de naturaleza crédito y surgen de transacciones con y sin contraprestación. En virtud del Nuevo Marco Normativo los ingresos por fondos recibidos corresponden al valor de los recursos recibidos del Tesoro Nacional para gastos de funcionamiento e inversión. Se reconocen como ingreso en el resultado del periodo cuando la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional realiza el giro de

### Fondo Adaptación

Dirección: Avenida Calle 26 57-83 Torre 8 - Piso 8, Bogotá D.C., Colombia

Conmutador: (+57) 601 4325400

[www.fondoadaptacion.gov.co](http://www.fondoadaptacion.gov.co)

los recursos, ya sea con el pago a los beneficiarios finales o con traspaso a la tesorería de la entidad o a las fiduciarias.

A continuación, se detallan las partidas:

| GRUPO/SUBCuenta Contable | DENOMINACION                                    | SEPTIEMBRE 2023       | septiembre 2022        | Variación              | %       |
|--------------------------|---|-----------------------|------------------------|------------------------|---------|
| <b>4.7</b>               | Operaciones Interinstitucionales                | 20,412,126,624        | 145,095,290,593        | -124,683,163,969       | -85.93% |
| <b>4.1.10</b>            | Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios | 5,387,118             | 28,501,006             | -23,113,888            | 100.00% |
| <b>4.8</b>               | Ingresos Diversos                               | 37,387,606,737        | 7,424,252,994          | 29,963,353,743         | 403.59% |
| <b>Total</b>             |   | <b>57,805,120,479</b> | <b>152,548,044,593</b> | <b>-94,742,924,114</b> |         |

Durante la presente vigencia se han recibido recursos de Tesoro Nacional por \$18.574.034.624,36, con el objeto de cubrir los gastos de funcionamiento de la entidad, principalmente la nómina y \$1.838.092.000 corresponde a recursos de cruce de cuentas con entidades del Estado, la DIAN.

Durante los meses de mayo, junio y agosto se ejecutaron presupuestalmente los recursos de inversión Sin Situación de Fondo – SSF, correspondientes a la apropiación en la vigencia 2023, de los rendimientos financieros generados en la operación fiduciaria por la suma de \$78.589.875.509,64, los cuales tesoral y presupuestalmente, quedaron parcialmente legalizados en el sistema SIIF. Contablemente dicha operación se reversó, en tanto ya había sido ingreso en periodos contables anteriores para el FONDO y los recursos ya reposaban en la cuenta de Fiducia. Al respecto el Fondo Adaptación envió consulta a la Contaduría General de la Nación, con el fin de recibir mayor orientación para la contabilización de dicha operación.

A continuación, se resumen las operaciones en la Fiducia de recapitalización:

| Código Fiducia | Fiducia       | Fecha                            | Origen                 | Valor                     | Observación  |
|----------------|---------------|----------------------------------|------------------------|---------------------------|--|
| 312723         | FIDUOCCIDENTE | 8/05/2023                        | MINISTERIO DE HACIENDA | 10.000.000.000,00         | Recapitalización   |
| 312723         | FIDUOCCIDENTE | 31/05/2023                       | MINISTERIO DE HACIENDA | 10.339.128.647,73         | Recapitalización   |
| 312723         | FIDUOCCIDENTE | 31/05/2023                       | MINISTERIO DE HACIENDA | 4.603.750.685,38          | Recapitalización   |
| 312723         | FIDUOCCIDENTE | 31/05/2023                       | MINISTERIO DE HACIENDA | 5.808.376.839,49          | Recapitalización   |
| 312723         | FIDUOCCIDENTE | Recapitalización abril 2023      | MINISTERIO DE HACIENDA | 11.951.328.474,58         | Recapitalización APORTES RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES |
| 312723         | FIDUOCCIDENTE | Recapitalización mayo 2023       | MINISTERIO DE HACIENDA | 3.490.868.688,59          | Recapitalización APORTES RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES |
| 312723         | FIDUOCCIDENTE | Recapitalización mayo 2023       | MINISTERIO DE HACIENDA | 4.502.063.173,83          | Recapitalización APORTES RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES |
| GL287          | FIDUPREVISORA | Recapitalización agosto 2023     | MINISTERIO DE HACIENDA | 17.894.359.000,00         | Recapitalización APORTES RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES |
| GL287          | FIDUPREVISORA | Recapitalización septiembre 2023 | MINISTERIO DE HACIENDA | 10.000.000.000,00         | Recapitalización APORTES RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES |
|                |               |                                  |                        | <b>578.589.875.509,64</b> |  |

Los otros ingresos corresponden a:

- El valor de los rendimientos financieros generados en las cuentas bancarias de los Patrimonios Autónomos, Consorcio FADAP 2012 y Fiduprevisora S.A, en donde se administran los recursos de inversión del Fondo Adaptación,
- Los rendimientos por inversiones en TES realizadas en Fiduprevisora,
- Los rendimientos financieros girados por contratistas y proveedores, en cumplimiento de las obligaciones establecidas en los contratos cuando se pacta la entrega de recursos a título de anticipos.

A continuación, se detalla la cuenta:

|  |                |                          |
|--|----------------|--------------------------|
| INDEMINIZACIONES AXA COLP                                  |                | 3.510.500,00             |
| INGRESOS DIVERSOS FADAP                                    |                | 22.222.657.954,18        |
| INGRESOS DIVERSOS FIDUPREVISORA                            |                | 13.903.526.976,89        |
| RENDIMIENTOS RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN-<br>REA |                | 638.745.969,08           |
| FUNDACION SOCYA  | 318.381.414,71 |                          |
| FINANCIERA DE DESARROLLO TERRITORIAL S A FINDETER          | 203.238.695,43 |                          |
| FONDO NACIONAL DE VIVIENDA FONVIVIENDA                     | 117.125.858,94 |                          |
| REINTEGROS   |                | 173.000,00               |
| AJUSTES AL MIL   |                | 3.272.916,34             |
| REVERSION DE PROVISIONES                                   |                | 615.719.420,24           |
| <b>TOTAL DE LA CUENTA INGRESOS DIVERSOS</b>                |                | <b>37.387.606.737,73</b> |

## 2.6. Gastos

Los gastos son flujos de salida de recursos de la entidad contable pública, susceptibles de reducir el patrimonio público durante el período contable, bien sea por disminución de activos o por aumento de pasivos, expresados en forma cuantitativa. Los gastos son requeridos para el desarrollo de la actividad ordinaria, e incluye los originados por situaciones de carácter extraordinario.

Los gastos de administración y de operación, del grupo 51, registran las erogaciones causadas a favor de los funcionarios de la entidad, como retribución por la prestación de servicios y los gastos incurridos para apoyar el normal funcionamiento de las labores administrativas y operativas del Fondo Adaptación.

Otros gastos de funcionamiento son: arrendamiento, servicios públicos, servicio de impresión y fotocopiado, servicio de aseo y cafetería, correo, materiales y suministros, entre otros

En la cuenta contribuciones efectivas, se registran los valores de: Las contribuciones que se pagan a las entidades administradoras del sistema de seguridad social, en beneficio de los funcionarios que laboran en la entidad, las alícuotas acumuladas por prestaciones sociales.

---

### Fondo Adaptación

Dirección: Avenida Calle 26 57-83 Torre 8 - Piso 8, Bogotá D.C., Colombia

Conmutador: (+57) 601 4325400

[www.fondoadaptacion.gov.co](http://www.fondoadaptacion.gov.co)

| GRUPO/SUBCuenta CONTABLE | DENOMINACION   | SEPTIEMBRE 2023        | septiembre 2022        | Variación              | %       |
|--------------------------|--|------------------------|------------------------|------------------------|---------|
| 5.1.01                   | Sueldos Y Salarios                                     | 9,961,916,801          | 11,407,741,679         | -1,445,824,878         | -12.67% |
| 5.1.03                   | Contribuciones Efectivas                               | 2,016,942,600          | 2,296,370,200          | -279,427,600           | -12.17% |
| 5.1.04                   | Aportes Sobre La Nómina                                | 431,555,100            | 465,337,700            | -33,782,600            | -7.26%  |
| 5.1.07                   | Prestaciones Sociales                                  | 2,646,666,058          | 2,917,720,141          | -271,054,083           | -9.29%  |
| 5.1.11                   | Generales  | 4,665,387,461          | 17,566,849,394         | -12,901,461,933        | -73.44% |
| 5.1.20                   | Impuestos, contribuciones y tasas                      | 77,000                 | 0                      | 77,000                 | 100.00% |
| 5.3                      | Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisorio | 1,492,809,136          | 1,678,471,525          | -185,662,389           | -11.06% |
| 5.4                      | Transferencias y subvenciones                          | 25,891,511,498         | 84,180,270,415         | -58,288,758,917        | -69.24% |
| 5.5                      | Gasto Público Social                                   | 71,671,154,504         | 44,839,307,158         | 26,831,847,346         | 59.84%  |
| 5.7                      | Operaciones Interinstitucionales                       | 12,192,551             | 52,004,723             | -39,812,172            | 100.00% |
| 5.8                      | Gastos no operacionales                                | 7,049,402,102          | 2,825,311,892          | 4,224,090,210          | 149.51% |
| <b>Total</b>             |  | <b>125,839,614,810</b> | <b>168,229,384,827</b> | <b>-14,931,551,094</b> |         |

En comparación con el año anterior, las principales variaciones se encuentran en los bienes entregados a título gratuito a otras Entidades públicas, las cuales disminuyeron en \$58.288.758.917 teniendo en cuenta, que el Fondo Adaptación se encuentra finalizando los proyectos de inversión postulados, por otro lado, el gasto público social presenta un incremento del 59.84%, que corresponde a \$26.831.847.346, por la entrega de obras a beneficiarios finales representados en bienes y servicios a la comunidad, y por las reclasificaciones que se realizaron de gastos generales a gasto público social.

En los gastos no operaciones se presentan: Gastos en comisiones por \$26.100.000 por los servicios prestados por Fiduprevisora y \$527.800.000,00 por FADAP. Adicionalmente se han causado gastos financieros de FADAP por \$824.929,02 Se causó gasto por sentencias por \$2.033.036,62, y pérdida de computador por \$2.316.598,87 Las pérdidas en inversiones de Fiduprevisora son de \$6.490.137.390,01, la cual debe ser analizada junto con los ingresos por rendimientos de inversiones \$22.222.657.954,18 (De acuerdo con la dinámica del mercado bursátil).

A continuación, se detallan los gastos no operacionales:

| Auxiliar  | Nombre del auxiliar              | NIT/PCI                                   | TERCERO  | VALOR PARCIAL  |
|-----------|----------------------------------|---|--|----------------|
| 580239001 | Derechas en fideicomiso          | 860525148                                 | FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.   | 26.100.000,00  |
| 580239001 | Derechas en fideicomiso          | 900524871                                 | CONSORCIO FADAP 2012   | 527.800.000,00 |
| 580240001 | Comisiones servicios financieros | 900524871                                 | CONSORCIO FADAP 2012   | 824.929.02     |
| 580439001 | Otros intereses de mora          | Varios terceros planilla seguridad social | Varios terceros planilla de seguridad social (dinero compensado con consignación de funcionario) | 173.000,00     |

| Auxiliar  | Nombre del auxiliar      | NIT/PCI   | TERCERO   | VALOR PARCIAL |
|-----------|--------------------------|-----------|---|---------------|
| 589012001 | Sentencias               | 844000755 | EMPRESA DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DE YOPAL EICE-ESP | 2.033.036,62  |
| 589017001 | Pérdidas en siniestros   | 13-15-00  | FONDO ADAPTACIÓN  | 2.316.598,87  |
| 589090001 | Otros gastos diversos    | 900450205 | FONDO ADAPTACION  | 1.907,13      |
| 589090002 | Ajuste de valores al mil | 13-15-00  | FONDO ADAPTACIÓN  | 15.240,37     |

## 2.7. Cuentas de Orden

En las cuentas de orden deudoras se presenta el control de los procesos litigiosos a favor de la Entidad con riesgo medio y bajo de carácter administrativo por \$840.506.956.640,00 y de tipo, otros litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos, por \$14.903.453.513, lo anterior, conforme a las estimaciones que se realizan en el Sistema Único de Gestión e Información Litigiosa del Estado - E-kogui, por parte del Equipo de Trabajo Defensa Judicial del Fondo Adaptación. Igualmente se encuentran algunos bienes retirados mediante resoluciones de años anteriores, pero que se encuentran pendientes de disposición final. A continuación, se presentan las partidas:

| CODIGO    | DESCRIPCIÓN  | TIPO AUXILIAR CONTABLE | CODIGO AUXILIAR | DESCRIPCIÓN AUXILIAR | VALOR AUXILIAR (\$) |
|-----------|--|------------------------|-----------------|----------------------|---------------------|
| 812004001 | Administrativas  | PCI                    | 13-15-00        | FONDO ADAPTACION     | 840.506.956.640,00  |
| 812090001 | Otros litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos | PCI                    | 13-15-00        | FONDO ADAPTACION     | 14.903.453.513,00   |
| 831510001 | Propiedades, planta y equipo                                       | PCI                    | 13-15-00        | FONDO ADAPTACIÓN     | 428.040,00          |

En las cuentas de orden acreedoras se lleva el control de los litigios en contra de la Entidad. Los litigios laborales tienen una estimación en el sistema E-kogui por \$2.994.538.861, administrativos por \$512.290.459.511,00 y por otros litigios \$11.207.302.623,00.

| CODIGO    | DESCRIPCIÓN  | TIPO AUXILIAR CONTABLE | CODIGO AUXILIAR | DESCRIPCIÓN AUXILIAR | VALOR AUXILIAR (\$) |
|-----------|--|------------------------|-----------------|----------------------|---------------------|
| 912002001 | Laborales  | PCI                    | 13-15-00        | FONDO ADAPTACION     | 2.994.538.861,00    |
| 912004001 | Administrativos  | PCI                    | 13-15-00        | FONDO ADAPTACION     | 512.290.459.511,00  |
| 912090001 | Otros litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos | PCI                    | 13-15-00        | FONDO ADAPTACION     | 11.207.302.623,00   |
| 930803001 | Recursos entregados en administración - encargos fiduciarios       | PCI                    | 13-15-00        | FONDO ADAPTACION     | 22.946.698.576,73   |

Adicionalmente se lleva el control de los recursos recibidos en administración en la cuenta auxiliar 930903001 y su contrapartida, conforme a los informes de la Fiducia. Se elimina el juego de cuentas adicional de control de estos recursos que afectaban las cuentas

### Fondo Adaptación

Dirección: Avenida Calle 26 57-83 Torre 8 - Piso 8, Bogotá D.C., Colombia

Conmutador: (+57) 601 4325400

[www.fondoadaptacion.gov.co](http://www.fondoadaptacion.gov.co)

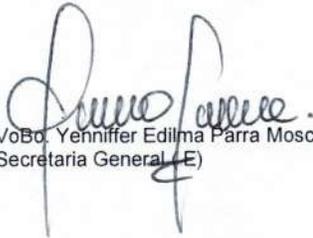
auxiliares 935502001, 835511001 y sus contrapartidas, dado que la norma para su contabilización no lo exige, la doctrina indica el uso de estas para controlar recursos de regalías y podría considerarse doble contabilización, por tanto, se suprimen.



**OLMEDO DE JESÚS LÓPEZ MARTÍNEZ**  
Representante Legal (E)  
CC 98.538.265



**MIRELLA SANDRA CAMELO QUIMBAYO**  
Contadora Pública (E)  
TP 40308-T  
CC. 51.945.965



VoBo, Yennifer Edilma Parra Moscoso  
Secretaria General (E)

