

# ESTADOS CONTABLES

**Fondo  
Adaptación**

**Prosperidad  
para todos**

NOVIEMBRE DE 2014

# 1. CERTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL Y DEL CONTADOR DE LA ENTIDAD

## CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

### LOS SUCRITOS GERENTE Y CONTADOR DEL FONDO ADAPTACIÓN CERTIFICAN

Que el Fondo Adaptación está aplicando el Régimen de Contabilidad Pública, adoptado mediante la Resolución 354 de 2007, estructurado por el Plan General de Contabilidad Pública, conformado por el Marco Conceptual y la Estructura y Descripción de las clases; el Manual de Procedimientos, conformado por el Catálogo General de Cuentas, los procedimientos e instructivos contables, adoptados mediante la Resolución 356 de 2007 y la Doctrina Contable Pública conformada por los conceptos de carácter vinculante emitidos por la Contaduría General de la Nación.

Que se han verificado previamente las afirmaciones sobre la existencia, integridad, derechos y obligaciones, valuación, presentación y revelación de la información contable contenidas en los Estados Financieros Básicos: Balance General, Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental y Estado de Cambios en el Patrimonio con corte al **30 de Noviembre de 2014**.

Que las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.

Que los hechos, transacciones y operaciones han sido reconocidos y realizados por la entidad Pública durante el periodo contable.

Que los hechos económicos se revelan conforme a lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública.

Que el valor total de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos han sido revelados en los estados contables básicos hasta el corte Noviembre 30 de 2014.

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

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

Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros Básicos y sus respectivas notas,

No se han presentado hechos posteriores en el curso del periodo que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.

El Fondo Adaptación ha cumplido con las normas de Seguridad Social de acuerdo con el Decreto 1406/99.

  
**GERMAN ARCE ZAPATA**  
Gerente

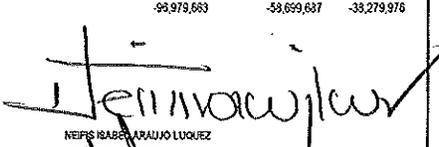
  
**LEONARDO ESPINOSA FLOREZ**  
Asesor | Contador  
T.P. No. 107451-T

UJA/.

FONDO ADAPTACIÓN  
BALANCE GENERAL  
A 30 DE NOVIEMBRE DE 2014  
(Cifras en miles de pesos)

ACTIVO	NOVIEMBRE		VARIACION ABSOLUTA	NOTA	PASIVO	NOTA	NOVIEMBRE		VARIACION ABSOLUTA
	2014 \$	2013 \$					2014 \$	2013 \$	
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	\$ 343,151,415	\$ 284,366,831	\$ 58,784,614		<b>PASIVO CORRIENTE</b>		\$ 94,688,716	\$ 44,025,351	\$ 50,663,365
11 Efectivo	300,048	95,020	205,028	1 24	Cuentas por Pagar	6	89,915,079	40,459,127	49,445,952
14 Deudores	168,161,827	105,711,698	62,450,129	2 26	Obligaciones Laborales y de seguridad social	7	490,370	155,069	335,271
19 Otros Activos	174,689,570	178,560,113	-3,870,543	4 27	Pasivos Estimados	8	2,384,247	3,401,125	-1,016,878
					Otros Pasivos	9	1,899,020	-	1,899,020
					<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>\$ 94,688,716</b>	<b>\$ 44,025,351</b>	<b>\$ 50,663,365</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	\$ 866,901	\$ 346,474	\$ 520,427		<b>PATRIMONIO</b>		\$ 249,582,851	\$ 240,687,954	\$ 8,894,897
16 Propiedad Planta y Equipo	866,901	346,474	520,427	3	Patrimonio Institucional	10	249,582,851	240,687,954	8,894,897
<b>OTROS ACTIVOS</b>	\$ 253,221	\$ -	\$ 253,221		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>\$ 344,271,567</b>	<b>\$ 284,713,305</b>	<b>\$ 59,558,262</b>
19 Otros Activos-Intangibles	253,221	-	253,221	5					
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>\$ 344,271,567</b>	<b>\$ 284,713,305</b>	<b>\$ 59,558,262</b>		<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	18			
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>					91 Responsabilidades Contingentes		\$ 705,395		
83 Deudoras de Control	\$ 1,283,655,964	\$ 345,253,522	\$ 938,402,442	18	93 Acreedoras de Control		\$ 99,274,267	\$ 58,699,687	\$ 37,574,580
83 Deudoras por el contrario (CR)	-1,283,655,964	-345,253,522	-938,402,442		99 Acreedoras por contra (DB)		-99,979,663	-58,699,687	-38,279,976

  
GERMAN ARCE ZAPATA  
GERENTE  
(Ver certificación anexa)  
  
OSVALDO ISAAC ARGUELLO GORRUCIO  
ASESOR III ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO (E)

  
NEVIS ISABEL ARAUJO LUQUEZ  
SECRETARIA GENERAL  
  
LEONARDO FLORES  
ASESOR I CONTADOR  
TP 127451-T  
(Ver certificación anexa)



FONDO ADAPTACIÓN  
BALANCE GENERAL  
A 30 DE NOVIEMBRE DE 2014  
(Cifras en miles de pesos)

ACTIVO	NOTA	NOVIEMBRE 2014	NOVIEMBRE 2013	PASIVO	NOTA	NOVIEMBRE 2014	NOVIEMBRE 2013
		\$	\$			\$	\$
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>\$ 343,151,445</b>	<b>\$ 284,368,631</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>\$ 94,688,716</b>	<b>\$ 44,025,351</b>
<b>EFFECTIVO</b>	1	\$ 300,048	\$ 95,020	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	6	\$ 89,915,079	\$ 40,469,127
1105 Caja		-	6,831	2401 Adquisición bienes y servicios		78,859,178	39,975,460
1110 Depósitos en Instituciones Financieras		300,048	88,189	2425 Acreedores		784,810	138,069
<b>DEUDORES</b>	2	\$ 168,161,827	\$ 105,711,698	2436 Retención en la fuente		90,764	100,809
1420 Avances y anticipos entregados		161,070,885	71,187,135	2440 Impuestos contribuciones y tasas por pagar		-	-
1424 En Administración		6,974,397	34,500,818	2455 Depósitos sobre contratos		4,154,446	254,789
1470 Otros Deudores		116,645	23,745	2460 Créditos Judiciales		6,025,891	-
<b>OTROS ACTIVOS</b>	4	\$ 174,689,570	\$ 178,560,113	<b>OBLIGACIONES LABORALES</b>	7	\$ 490,370	\$ 155,099
1905 Bienes y Servicios Pagados por Anticipado		-	-	2505 Salarios y prestaciones sociales		490,370	155,099
1910 Cargos Diferidos		1,737	8,079	<b>PASIVOS ESTIMADOS</b>	8	\$ 2,384,247	\$ 3,401,125
1926 Derechos de Fideicomiso		174,687,833	178,552,034	2710 Provisiones para contingencias		1,034,445	2,104,408
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>\$ 1,120,122</b>	<b>\$ 346,474</b>	2715 Provisiones para prestaciones sociales		1,345,641	1,296,717
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	3	\$ 866,901	\$ 346,474	2790 Provisiones diversas		4,161	-
1605 Terrenos		353,229	102,091	<b>OTROS PASIVOS</b>	9	\$ 1,899,020	\$ -
1635 Bienes Muebles en Bodega		0	-	2905 Recaudos a favor de terceros		1,899,020	-
1655 Maquinaria y Equipo		19,739	19,740	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>94,688,716</b>	<b>44,025,351</b>
1665 Muebles Enseres y Equipo de Oficina		62,248	24,178				
1670 Equipo de Comunicación y Computación		553,764	203,202				
1675 Equipo de Transporte Tracción y Elevación		70,000	70,000				
1685 Depreciación Acumulada		-192,079	-72,737				
<b>OTROS ACTIVOS</b>		\$ 253,221	\$ -	<b>PATRIMONIO</b>			
1970 Intangibles	5	253,221	-	32 Patrimonio Institucional	10	\$ 249,582,851	\$ 240,687,954
1975 Amortización Acumulada Intangibles		-	-	3208 Capital Fiscal		992,810,141	217,646,950
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>\$ 344,271,567</b>	<b>\$ 284,713,305</b>	3230 Resultados del ejercicio		-743,111,092	23,087,393
				3270 Provisiones depreciaciones y amortizaciones		-116,198	-46,389
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	18			<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>344,271,567</b>	<b>284,713,305</b>
6315 Activos retirados		299,345	277,068	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	18		
8347 Bienes entregados a Terceros		348,741	348,700	9120 Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos		705,396	-
8355 Ejecución de Proyectos de Inversión		1,283,007,878	344,627,756	9308 Recursos Administrados en nombre de terceros		53,504,112	30,352,684
8915 Deudoras de Control por el contra (CR)		-1,283,655,964	-345,253,522	9355 Ejecución de Proyectos de Inversión		40,321,693	16,610,755
				9390 Otras cuentas de orden de control		2,448,262	11,738,248
				9905 Responsabilidades contingentes por el contrario (DB)		-705,396	-
				9915 Acreedoras de Control por el contra (DB)		-96,274,267	-58,699,687

GERMAN ARCE ZAPATA  
GERENTE  
(Ver certificación anexa)

OSWALDO ISAC ARJELLO GORDILLO  
ASESOR # ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO (E)

NEIFIS ISABEL ARAUJO LUQUEZ  
SECRETARIA GENERAL

LEONARDO ROSALES FLOREZ  
ASESOR I CONTADOR  
TP 107451-T  
(Ver certificación anexa)



FONDO ADAPTACIÓN  
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA SOCIAL Y AMBIENTAL  
A 30 DE NOVIEMBRE DE 2014  
(Cifras en miles de pesos)

	NOTA	NOVIEMBRE 2014	NOVIEMBRE 2013	VARIACION
		\$	\$	
47	INGRESOS OPERACIONALES	21,101,276	322,460,281	(301,359,005)
	Operaciones Interinstitucionales	21,101,276	322,460,281	-301,359,005
51	GASTOS OPERACIONALES	805,348,241	304,132,863	501,215,378
	De Administración	21,065,922	17,167,131	3,898,791
52	De Operación	-	17,236	-17,236
53	Provisiones Depreciaciones y Amortizaciones	6,034,445	5,856,985	177,460
55	Gasto Público Social	778,239,526	281,089,185	497,150,341
57	Operaciones Interinstitucionales	8,348	2,326	6,022
	EXCEDENTE (DEFÍCIT) OPERACIONAL	(784,246,965)	18,327,418	(802,574,383)
48	OTROS INGRESOS	47,448,929	15,762,335	31,686,594
	Otros Ingresos	47,448,929	15,762,335	31,686,594
58	OTROS GASTOS	6,313,056	11,002,360	(4,689,304)
	Otros Gastos	6,313,056	11,002,360	-4,689,304
	EXCEDENTE (DEFÍCIT) DEL EJERCICIO	(743,111,092)	23,087,393	(766,198,485)

  
GERMAN ARCE ZAPATA  
GERENTE  
(Ver certificación anexa)

  
OSWALDO ISAAC ARGÜELLO GORDILLO  
ASESOR III ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO (E)

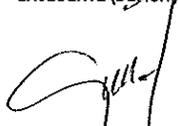
  
NEIFIS ISABEL ARAUJO LUQUEZ  
SECRETARIA GENERAL

  
LEONARDO ESPINOSA FLOREZ  
ASESOR I CONTADOR  
TP 107451-T  
(Ver certificación anexa)

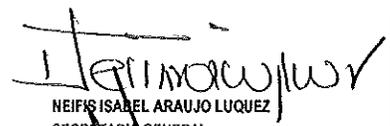


FONDO ADAPTACIÓN  
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA SOCIAL Y AMBIENTAL  
A 30 DE NOVIEMBRE DE 2014  
(Cifras en miles de pesos)

	NOTA	NOVIEMBRE 2014	NOVIEMBRE 2013
		\$	\$
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>11</b>	<b>\$ 21,101,276</b>	<b>\$ 322,460,281</b>
47 Operaciones Interinstitucionales		\$ 21,101,276	\$ 322,460,281
4705 Fondos Recibidos		18,479,358	322,460,281
4722 Operaciones Sin Flujo de Efectivo		2,621,918	-
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>\$ 805,348,241</b>	<b>\$ 304,132,863</b>
51 De Administración	12	\$ 21,065,922	\$ 17,167,131
5101 Sueldos y salarios		13,419,198	11,218,303
5102 Contribuciones imputadas		-	82
5103 Contribuciones efectivas		1,673,787	1,497,334
5104 Aportes sobre nómina		370,181	306,754
5111 Generales		5,177,756	4,144,658
5120 Impuestos Contribuciones y Tasas		425,000	-
52 De Operación		\$ -	\$ 17,236
5202 Sueldos y salarios		-	3,140
5204 Contribuciones efectivas		-	14,096
53 Provisiones Depreciaciones y Amortizaciones	13	\$ 6,034,445	\$ 5,856,985
5314 Provisiones para contingencias		6,034,445	5,856,985
55 Gasto Público Social	14	\$ 778,239,526	\$ 281,089,185
5501 Educación		61,889,116	12,344,253
5502 Salud		16,879,373	3,168,619
5503 Agua Potable y Saneamiento Básico		32,365,883	49,584,360
5504 Vivienda		142,806,346	68,743,961
5507 Desarrollo comunitario y Bienestar Social		483,248,864	144,847,222
5508 Medio Ambiente		41,049,944	2,420,770
57 Operaciones Interinstitucionales	15	\$ 8,348	\$ 2,326
5705 Fondos Entregados		7,119	1,813
5720 Operaciones de Enlace		1,229	513
<b>EXCEDENTE (DEFÍCIT) OPERACIONAL</b>		<b>\$ (784,246,965)</b>	<b>\$ 18,327,418</b>
48 OTROS INGRESOS	16	\$ 47,448,929	\$ 15,762,335
4805 Financieros		46,186,365	16,040,506
4808 Otros Ingresos Ordinarios		1,262,564	225
4810 Extraordinarios		-	7
4815 Ajuste de Ejercicios anteriores		-	-278,403
58 OTROS GASTOS	17	\$ 6,313,056	\$ 11,002,360
5802 Comisiones		385,476	48,481
5805 Financieros		8,456,625	10,955,677
5808 Otros gastos ordinarios		12	15
5810 Extraordinarios		0	-
5815 Ajuste de Ejercicios Anteriores		-2,529,057	-1,813
<b>EXCEDENTE (DEFÍCIT) DEL EJERCICIO</b>		<b>\$ (743,111,092)</b>	<b>\$ 23,087,393</b>

  
GERMAN ARCE ZAPATA  
GERENTE  
(Ver certificación anexa)

  
OSWALDO ISAAC ARGÜELLO GORDILLO  
ASESOR III ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO (E)

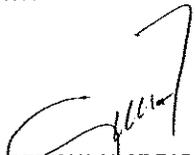
  
NEIFIS ISABEL ARAUJO LUQUEZ  
SECRETARIA GENERAL

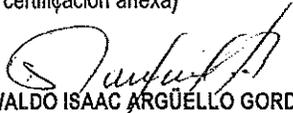
  
LEONARDO ESPINOSA FLOREZ  
ASESOR I CONTADOR  
TP 107451-T  
(Ver certificación anexa)

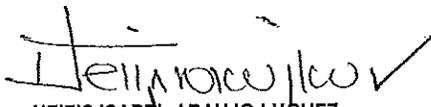


FONDO ADAPTACIÓN  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
A 30 DE NOVIEMBRE DE 2014  
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE NOVIEMBRE DE 2013		\$	240,687,954
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL PERIODO			8,894,897
SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE NOVIEMBRE DE 2014		\$	<u>249,582,851</u>
<b>DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES</b>			
<b>INCREMENTOS</b>		\$	<u>775,163,191</u>
Variación Capital fiscal	3208		775,163,191
Variación Provisiones y depreciaciones	3270		-
Variación Resultados del ejercicio	3230		-
<b>DISMINUCIONES</b>		\$	<u>(766,268,294)</u>
Variación Provisiones y depreciaciones	3270		-69,809
Variación Resultados del ejercicio	3230		-766,198,485
<b>VARIACIÓN</b>		\$	<u>8,894,897</u>

  
GERMAN ARCE ZAPATA  
GERENTE  
(Ver certificación anexa)

  
OSWALDO ISAAC ARGÜELLO GORDILLO  
ASESOR III ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO (E)

  
NEIFIS ISABEL ARAUJO LUQUEZ  
SECRETARIA GENERAL

  
LEONARDO ESPINOSA FLOREZ  
ASESOR I CONTADOR  
TP 107451-T  
(Ver certificación anexa)

MEMORANDUM FOR THE DIRECTOR  
FROM THE ASSISTANT ATTORNEY GENERAL  
RE: [Illegible]

[Illegible text block containing several lines of typed text, possibly a memorandum or report. The text is extremely faint and difficult to decipher.]

[Illegible text block at the bottom left of the page.]

[Illegible text block at the bottom right of the page.]

## **NOTA No. 1**

### **Naturaleza jurídica, función social, actividades que desarrolla.**

El Fondo Adaptación fue creado mediante el Decreto 4819 del 29 de Diciembre de 2010, como una entidad descentralizada del orden nacional con personería jurídica, autonomía presupuestal y financiera, adscrita al Ministerio de Hacienda y Crédito Público, con el objeto de atender la recuperación, construcción y reconstrucción de las zonas afectadas por el fenómeno de "La Niña".

El domicilio principal es la ciudad de Bogotá Calle 75 No. 5 – 88 Piso 3.

### **Misión:**

El Fondo Adaptación tiene como finalidad la identificación, estructuración y gestión de proyectos, ejecución de procesos contractuales, disposición y transferencia de recursos para la recuperación, construcción y reconstrucción de la infraestructura de transporte, telecomunicaciones, ambiente, agricultura, servicios públicos, vivienda, educación, salud, acueductos y alcantarillados, humedales, zonas inundables estratégicas, rehabilitación económica de sectores agrícolas, ganaderos y pecuarios afectados por la ola invernal y demás acciones que se requieran con ocasión del fenómeno de "La Niña" 2010 Y 2011, así como para impedir definitivamente la prolongación de sus efectos, tendientes a la mitigación y prevención de riesgos y a la protección en lo sucesivo, de la población de las amenazas económicas, sociales y ambientales.

### **Visión:**

Continuar siendo la Entidad que gestiona los recursos públicos de manera transparente y que concluirá su misión, con un alto impacto social, de reactivación económica y adaptación al cambio climático.

### **Objetivos:**

- Formulación e implementación de proyectos de Respuesta a la Ola Invernal 2010-2011, con la inclusión de variables de gestión del riesgo de desastres, sostenibilidad operativa y capacidad de adaptación.
- Participación de la ciudadanía con énfasis en la adaptación y la gestión del riesgo de desastres.
- Fortalecimiento Institucional y Desarrollo del Talento Humano.
- Administración Eficiente de los Recursos.

## **NOTA No. 2**

### **Principales políticas y prácticas contables**

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los estados contables, el Fondo Adaptación aplica a nivel de documento fuente el Régimen de Contabilidad Pública-RCP, expedido por la Contaduría General de la Nación mediante Resolución 354 de 2007. El Fondo Adaptación es una entidad descentralizada del orden nacional y catalogada de acuerdo al entorno económico del RCP como una entidad del Gobierno General.

Dicho Régimen está conformado por el Plan General de Contabilidad Pública-PGCP, el Manual de Procedimientos y la Doctrina Contable Pública. A su vez el PGCP está conformado por el marco conceptual y la estructura y descripciones de las clases. El Manual de Procedimientos lo conforman el Catalogo General de cuentas, los procedimientos contables y los instructivos contables.

El Fondo Adaptación, utiliza el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación, administrado por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, como una herramienta que integra la información, facilitando el control de la ejecución presupuestal y financiera con el fin de propiciar una mayor eficiencia de los recursos de la Nación y sus entidades descentralizadas. Siendo este un medio para la obtención de información oportuna y confiable.

Para el reconocimiento de los hechos económicos y financieros el Fondo registra sus operaciones por el sistema de causación.

Por considerarse una entidad de Gobierno General de acuerdo con el entorno económico señalado en el Marco Conceptual del RCP, la entidad no presenta el Estado de Flujos de Efectivo.

Los libros Diario, y Mayor y Balances están registrados mediante acta de apertura y pueden ser consultados en el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación.

### **NOTA No. 3**

#### **Limitaciones y deficiencias generales de tipo operativo o administrativo que tienen impacto contable**

Con corte a Noviembre 30 de 2014 las limitaciones de tipo operativo y financiero que impactan el correcto funcionamiento del área contable y por ende el proceso contable son:

Falta de oportunidad en la entrega de información por parte de los Patrimonios Autónomos: La entrega tardía de parte de la información por parte de los patrimonios autónomos afecta el análisis, retroalimentación y depuración de información, lo cual conlleva a que en algunas cuentas contables se presenten algunos terceros con saldos negativos, los cuales se están analizando uno a uno para efectos de realizar los ajustes contables a que haya lugar.

Partidas pendientes por identificar: Actualmente se encuentran pendientes de identificar los terceros consignantes de rendimientos financieros generados en los anticipos entregados por la entidad para la ejecución de contratos amparados con recursos de inversión. Lo anterior debido a que la mayoría realizan consignaciones a través de transferencias electrónicas y tanto los patrimonios autónomos como el área contable tienen dificultad en su identificación debido a que en la consignación no queda los datos de quien realiza la consignación.

Reintegros pendientes de aplicar en el área de Pagaduría: Con corte a Noviembre 30 de 2014 se encuentran pendientes de legalizar reintegros efectuados por las EPS por concepto de incapacidades. El área de Pagaduría ha informado que estos reintegros se realizarán en la medida en que el área de Recursos Humanos informe el concepto a aplicar en el reintegro, lo cual afecta las conciliaciones bancarias.

TERCERO	VALOR ANTICIPO
SACYR S A U Sucursal Colombia	16,008,143
Valores y Contratos SA	11,616,833
Autopistas del Café SA	11,568,619
Devimed SA	11,030,944
Vías de las Américas SAS	8,846,788
Construcciones e Inversiones Beta SAS	6,459,230
Construcciones El Condor SA	6,213,011
Consortio Mantenimiento Vial de Antioquia	5,233,396
Consección Sabana de Occidente SA	4,535,452
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 81,512,416</b>

Los recursos entregados en administración corresponden a la transferencia de recursos a contratistas que en nombre del Fondo Adaptación subcontratan con terceros en cumplimiento del objeto misional de la Entidad. Los saldos por tercero de esta cuenta son:

TERCERO	VALOR
Instituto de Investigación de Recursos Biológicos Alexander Von Humboldt	\$ 4.683.498
Asociación de Ganaderos de la Costa Norte	2.290.899
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 6.974.397</b>

A 30 de Noviembre de 2014 no se ha realizado actualización de los recursos entregados en administración a la Asociación de Ganaderos de la Costa Norte dado que no ha sido posible evidenciar el aval por parte del supervisor o interventor de la entidad a los informes presentados al Fondo Adaptación. Los recursos entregados al Instituto Alexander Von Humboldt se encuentran actualizados a Septiembre 30 de 2014 debido a que no se evidencia un aval del Fondo Adaptación al informe presentado.

Tratándose de Otros Deudores dentro de los terceros más representativos se refleja el valor transferido a entidades como el Fonam y La Corporación Autónoma Regional para trámites de licencias ambientales sobre proyectos de inversión; a la fecha el área contable no ha evidenciado que las licencias ambientales se hayan adquirido por lo cual no se han amortizado. También se encuentra reconocido como cuenta por cobrar al Consorcio FADAP 2012 el valor de \$26.278 por mayores valores retenidos por concepto de retención en la fuente a título de Renta e Impuesto de Industria y Comercio a Latinco SA.

TERCERO	VALOR
FONAM - Gestión General	\$ 53.609
Consortio FADAP 2014	26.278
Corporación Autónoma Regional del Sur de Bolívar	5.213
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 85.100</b>

## 2. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO (Cifras Expresadas en Miles de Pesos Colombianos)

### 1. EFECTIVO

Los recursos del Fondo Adaptación administrados en efectivo se administran a través de cuentas bancarias en el Banco de Bogotá. Actualmente existen tres cuentas bancarias para la administración de los recursos asociados a gastos de personal, gastos generales y caja menor. A 30 de Noviembre de 2014 los saldos de las cuentas bancarias son los siguientes:

CUENTA		CONCEPTO	CIFRAS EN MILES DE PESOS		
			nov-14	nov-13	VAR. ABSOLUTA
110502	Caja Menor	CTA BAN 049220551 CAJA	\$ -	\$ 6,831	\$ (6,831.00)
111005	Cuenta Corriente	CTA BAN 637211418 FONDO	144,344	610	143,734
111005	Cuenta Corriente	CTA BAN 637211426 FONDO	155,704	87,579	68,125
<b>TOTALES</b>			<b>\$ 300,048</b>	<b>\$ 95,020</b>	<b>\$ 205,028</b>

Durante la vigencia y a 30 de Noviembre de 2014 no se ha creado por parte de la entidad ninguna Caja Menor para la atención de gastos generales razón por la cual la cuenta bancaria aperturada en el año 2013 para la administración de recursos a través de cajas menores no ha tenido movimientos durante el año.

### 2. DEUDORES

Los deudores representan los derechos de cobro de la entidad contable pública originados en desarrollo de sus funciones de cometido estatal. El Fondo Adaptación tiene a la fecha tres clases de Deudores cuyos saldos corresponden a:

CUENTA	CIFRAS EN MILES DE PESOS		
	nov-14	nov-13	VAR. ABSOLUTA
1420 Avances y Anticipos Entregados	\$ 161.070.885	\$ 71.187.135	\$ 89.883.750
1424 Recursos entregados en Administración	6.974.397	34.500.818	(27.526.421)
1470 Otros Deudores	116.545	23.745	92.800
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 168.161.827</b>	<b>\$ 105.711.698</b>	<b>\$ 62.450.129</b>

Los avances y anticipos entregados corresponden a los recursos girados a contratistas y proveedores para el desarrollo de los diferentes contratos, los cuales se amortizan en la medida en que se justifique el avance de acuerdo a las cláusulas pactadas en los contratos. Los principales saldos que componen esta cuenta están representados por los siguientes contratistas:

### 3. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los bienes reconocidos por la entidad como Propiedad, planta y equipo se reconocen por su costo de adquisición y su depreciación se calcula por el método de línea recta considerando que los mismos están asociados a actividades administrativas. Su vida útil se estima de acuerdo a las características físicas de los bienes y el uso esperado de los mismos. En la siguiente tabla se presenta la definición por parte de la entidad de la vida útil para cada grupo de bienes:

ACTIVO	AÑOS DE VIDA ÚTIL
Equipo de Comunicación y Computo	5
Maquinaria y Equipo	5
Muebles Enseres y Equipo de Oficina	10
Equipo de Transporte Tracción y Elevación	10

El cálculo de la depreciación mensual se realiza en el módulo de Activos Fijos del Sistema de Recursos de Inversión-SRI, sistema que se utiliza para el control de los bienes de la entidad.

CUENTA	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	CIFRAS EN MILES DE PESOS		
		nov-14	nov-13	VAR. ABSOLUTA
1605	Terrenos	353,229	102,091	251,138
1635	Bienes Muebles en Bodega	-	-	-
1655	Maquinaria y Equipo	19,739	19,740	1
1665	Muebles Enseres y Equipo de Oficina	62,248	24,178	38,070
1670	Equipo de Comunicación y Computación	553,764	203,202	350,562
1675	Equipo de Transporte Tracción y Elevación	70,000	70,000	-
1685	Depreciación Acumulada	192,079	72,737	119,342
<b>TOTALES</b>		<b>\$ 866,901</b>	<b>\$ 346,474</b>	<b>\$ 520,427</b>

Este grupo refleja un saldo de \$866.901 con una variación de \$520.427 respecto al año anterior, la cual está representada por la compra de terrenos en el Municipio de Gramalote, la adquisición de equipos de cómputo y comunicaciones para la parte administrativa y elementos tecnológicos para la modelación hidrodinámica de la región de La Mojana.

### 4. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

CUENTA	CUENTA CONTABLE	CIFRAS EN MILES DE PESOS		
		nov-14	nov-13	VAR. ABSOLUTA
190501	Seguros	\$ -	\$ -	\$ -
191001	Materiales y Suministros	1,737	8,079	-6,342
192603	Fiducia mercantil constitución de Patrimonios Autónomos	174,687,833	178,552,034	\$(3,864,201)
<b>TOTALES</b>		<b>\$ 174,689,570</b>	<b>\$ 178,560,113</b>	<b>\$(3,870,543)</b>

La subcuenta 191001-Materiales y suministros representan el valor amortizado de los elementos de papelería y oficina adquiridos para uso de los funcionarios de la entidad.

El valor reflejado en la Subcuenta 192603-Fiducia Mercantil "Constitución de Patrimonios Autónomos" corresponde al valor de los recursos de inversión administrados por los Patrimonios Autónomos Consorcio FADAP 2012, administrado por la Fiduciaria de Occidente S.A., y el Patrimonio Autónomo Fondo Adaptación administrado por Fiduciaria La Previsora SA. Esta cuenta se alimenta entre otros conceptos por los aportes realizados por la entidad cuya fuente es el Presupuesto General de la Nación, la actualización de los portafolios de inversiones adquiridos en TES clase B, los rendimientos de las cuentas bancarias, los rendimientos sobre anticipos entregados. Esta cuenta se disminuye por los pagos realizados a proveedores, el pago de impuestos, la actualización de los portafolios de inversiones y los gastos bancarios.

## 5. INTANGIBLES

El Fondo Adaptación ha adquirido Licencias por valor de \$253.221 las cuales han sido destinadas al Proyecto Modelación hidrodinámica de la Mojana. A continuación se relacionan las licencias adquiridas para el desarrollo del proyecto citado:

TIPO DE LICENCIA	CIFRAS EN MILES DE PESOS VALOR
Licencia Lidar Mars Versión 7 y Mars Training Version 7	105.360
Licencia Geomatica Core 2014 Versión Offline Full	11.268
Licencia Autodesk Infraestructura Designe Suite Premium 2014	13.087
Actualización Licencia Arceditor 10,1 Arciew Stans Alone	123.506
<b>TOTAL</b>	<b>253.221</b>

Las licencias adquiridas no son objeto de amortización considerando que su vida útil es indefinida al no ser posible determinar de manera fiable el tiempo durante el cual se recibirán su potencial de servicios debido a que las mismas son de uso indefinido y no existe un tiempo establecido de uso. Lo anterior es acorde con lo señalado en el manual de procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública, específicamente en el procedimiento contable para el reconocimiento y revelación de los Intangibles.

## 6. CUENTAS POR PAGAR

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	CIFRAS EN MILES DE PESOS		
		nov-14	nov-13	VARIACION
2401	Adquisición bienes y servicios	\$ 78.859.178	\$ 39.975.460	\$ 38.883.718
2425	Acreedores	784.810	138.069	646.741
2436	Retención en la fuente	90.764	100.809	(10.045)
2455	Depositos sobre contratos	4.154.446	254.789	3.899.656
2460	Créditos judiciales	6.025.881	-	6.025.881
<b>TOTALES</b>		<b>\$ 89.915.079</b>	<b>40.469.127</b>	<b>\$ 49.445.952</b>

Las cuentas por pagar corresponden al valor de las obligaciones contraídas por el Fondo Adaptación por concepto de adquisición de bienes y servicios con proveedores nacionales, tanto para gastos de inversión como de funcionamiento, aportes de seguridad social, comisiones de los Patrimonios Autónomos por la administración de los recursos de inversión, retenciones en la fuente y la retención de garantía sobre contratos de inversión.

Siendo el valor más representativo la cuenta 2401-Adquisición de bienes y servicios el cual corresponde a las obligaciones adquiridas por la Entidad por concepto de bienes y servicios identificados con los proyectos de inversión, en desarrollo de las actividades encaminadas al cumplimiento del objeto social del Fondo. Los proveedores más representativos son:

TERCERO	VALOR
Consortio Mantenimiento Vial de Antioquia	\$ 6.269.033
Consortio San Andrés	3.519.539
PSI Productos y Servicios de Ingeniería SAS	3.324.007
Concesión Sabana de Occidente SA	3.314.287
Construcciones El Condor S.A.	3.086.412
Arquitectos e Ingenieros Asociados SA	3.021.169
Vías Ias de las Américas SAS	2.435.432
Nuevo Horizonte SAS	2.136.285
Valores y Contratos SA	1.887.162
Fundación Internacional y para Iberoamérica de Administración y Políticas Públicas	1.882.729
Autopistas del Sol S.A.	1.821.101
Consortio Dique	1.803.359
Patrimonios Autónomos Administrados por la Sociedad Fiduciaria Davivienda	1.790.687

La cuenta 2425-Acreedores representa el saldo por pagar por concepto de Honorarios, aportes parafiscales y comisiones fiduciarias. Así mismo, representa el valor de los honorarios y servicios adquiridos y clasificados como No sectorizados. Los acreedores más representativos son:

TERCERO	VALOR
Consortio Fadap 2012	89.418
Ernst & Young Audit LTDA	68.735
Ernst & Young S.A.S.	68.735
Heinsohn Human Global Solutions SA	64.491
Konfirma SAS	34.222
Leila Constnza Hernández Rodríguez	19.227
Pricewaterhousecoopers LTDA	18.205
Jhon Mauricio Díaz Salinas	17.496

Los aportes parafiscales por pagar a la fecha de corte de los Estados Financieros son:

TERCERO	VALOR
Aportes a fondos pensionales	\$ 53.681
Aportes a seguridad social en salud	15.184

Los Depósitos sobre contratos representan las retenciones de garantía efectuadas en los pagos a proveedores para garantizar el cumplimiento de los contratos de acuerdo a las cláusulas estipuladas en los mismos. Los saldos de retenciones de garantía practicadas son:

TERCERO	VALOR
Arquitectos e Ingenieros Asociados SA	1.116.966
Consortio Escolar 2013	704.729
Construcciones e Inversiones Beta SAS	625.192
Consortio CA 018 - Instituciones	507.398
Consortio Dique	493.985
Construcciones Canaan SA	248.859
Civileza Ltda	230.607
Consortio D.I.S S.A. - E.D.L LTDA	134.500
Programa de las Naciones Unidas para el Desarrollo PNUD	62.972
Consortio COBA-JHER	6.237
Edison Javier Mazo Vera	4.016
Martha Tisnes de Manrique	3.934
Carlos Fabian Rios Correa	3.919
Gustavo Adolfo Aristizabal Garcés	3.819
Gloria Nancy Murillo García	3.813
Alirio de Jesús Giraldo Giraldo	3.501

De otra parte el valor de \$6.025.881 reflejados en la cuenta 2460 Creditos Judiciales, corresponde a las demandas con fallo definitivo en contra de la entidad y a favor del la alcaldia de Yopal Casanare.

## 7. OBLIGACIONES LABORALES

CUENTA	CONCEPTO	CIFRAS EN MILES DE PESOS		VARIACION
		nov-14	nov-13	
250502	Cesantías	\$ 103.144	\$ 596	102.548
250504	Vacaciones	186.925	73.240	113.685
250505	Prima de vacaciones	172.436	58.575	113.862
250512	Bonificaciones	27.865	22.688	5.177
<b>TOTALES</b>		<b>\$ 490.370</b>	<b>\$ 155.099</b>	<b>335.272</b>

Corresponde a las obligaciones del Fondo Adaptación por concepto de prestaciones sociales a favor de los funcionarios que constituyen la nómina para el cierre del mes de Noviembre de 2014. Esta información es registrada de acuerdo a los reportes de nómina remitidos por área de Recursos Humanos. Las subcuentas de nómina por pagar y bonificaciones por pagar presentan a la fecha de corte saldos negativos los cuales están siendo analizados para identificar la naturaleza del error y proceder a su ajuste contable.

## 8. PASIVOS ESTIMADOS

Los pasivos estimados representan las obligaciones laborales no consolidadas de acuerdo a los reportes remitidos por el área de recursos humanos y las provisiones sobre procesos judiciales de acuerdo a los informes remitidos por el área Jurídica.

CIFRAS EN MILES DE PESOS					
CUENTA	CONCEPTO	PASIVOS ESTIMADOS		VARIACION	
		nov-14	nov-13		
2710	Provisión para contingencias	\$ 1,034,445	\$ 2,104,408	\$ (1,069,963)	
2715	Provisión para prestaciones sociales	1,345,641	1,296,717	48,924	
2790	Provisiones Diversas	4,161	-	4,161	
<b>TOTALES</b>		<b>\$ 2,384,247</b>	<b>\$ 3,401,125</b>	<b>\$ (1,016,878)</b>	

Las otras provisiones corresponden a los derechos causados a favor de contratistas por concepto del suministro de bienes y servicios recibidos en Diciembre de 2013, como se muestra a continuación:

CUENTA	CONCEPTO	VALOR
510130	Capacitación, bienestar social y estímulos	34
511115	Mantenimiento	135
511114	Materiales y suministros	1.680
511146	Combustibles y lubricantes	5
511149	Servicio de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	533
511119	Váticos y gastos de viaje	482
511123	Comunicaciones y transporte	1.292
<b>TOTAL PROVISIONADO</b>		<b>\$ 4.161</b>

Estos valores se están analizando para su depuración o reclasificación, lo cual quedara registrado en el mes de diciembre de 2014

## 9. OTROS PASIVOS

Corresponde a las consignaciones realizadas por rendimientos sobre anticipos entregados que se encuentran pendiente de identificar recaudada en la cuenta bancaria de la Subcuenta Reintegros por rendimientos financieros sobre contratos y convenios de los patrimonios autónomos que administran los recursos de inversión de la entidad, tal como se señaló en la Nota de carácter general No. 3, esto es debido a que la mayoría realizan consignaciones a través de transferencias electrónicas y tanto los patrimonios autónomos como el área contable tiene dificultad en su identificación debido a que en la consignación no quedan los datos de quien realiza la consignación, al respecto se adelantó la solicitud a la Fiduciaria para la codificación de la cuenta bancaria de reintegros a fin de evitar a futuro la no identificación de los que consignan por este concepto.

## 10. PATRIMONIO INSTITUCIONAL

Comprende los aportes destinados para la creación y operación de la entidad, la acumulación de los traslados de otras cuentas patrimoniales al inicio del período, así como las depreciaciones de las propiedades, planta y equipo de la entidad.

El valor revelado como resultado del período con corte a Noviembre 30 de 2014 en el Balance General por valor de \$-743.111.093 no se encuentra registrado en la cuenta contable, debido a que corresponde a un cálculo extracontable que se realiza para efectos de presentación de Estados Financieros de períodos intermedios para el

cual no se realiza un proceso de cierre contable como si sucede al final de la vigencia. Los saldos contables a la fecha de presentación corresponden a:

CUENTA	CONCEPTO	CIFRAS EN MILES DE PESOS		
		nov-14	nov-13	VARIACION
3208	Capital Fiscal	\$ 992.810.141	\$ 217.646.950	775.163.191
3270	Provisiones, depreciaciones y amortizaciones (DB)	-116.198	-46.389	-69.809
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 992.693.943</b>	<b>217.600.561</b>	<b>775.093.382</b>

## 11. INGRESOS

El Fondo Adaptación percibe ingresos a través de:

- Las partidas que le asigne el Presupuesto Nacional
- Los recursos provenientes del Crédito Interno y externo.
- Las donaciones que reciba para sí.
- Los Recursos de cooperación nacional o internacional.
- Los recursos provenientes del Fondo Nacional de Calamidades y
- Los demás recursos que le asignen a cualquier título.

En lo transcurrido de la vigencia 2014, los recursos recibidos para la financiación de gastos de inversión como de funcionamiento se han conformado por las partidas asignadas en el Presupuesto General de la Nación, recursos que fueron transferidos por la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional mediante los pagos efectuados a beneficiario final por conceptos de nómina y servicios y honorarios requeridos por la entidad necesarios para el desarrollo de su objeto social como lo son: arrendamientos, servicios de aseo y cafetería, correspondencia, impresiones, servicios públicos, honorarios de apoyo entre otros y de inversión, las transferencia realizadas a los Patrimonios Autónomos y por aquellas transferencias realizadas a la cuenta corriente del Fondo para cubrir los pagos de aportes de nómina e impuestos.

Los ingresos no operacionales recibidos por la entidad están conformados principalmente por la actualización de los portafolios de inversiones adquiridos por los patrimonios autónomos que administran los recursos de inversión, los rendimientos financieros de las cuentas bancarias en las cuales se administran los recursos de inversión y la Donación recibida de parte de la República de Francia destinada al Sector de Educación.

## OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

CUENTA	CONCEPTO	CIFRAS EN MILES DE PESOS		
		nov-14	nov-13	VARIACION
4705	Fondos recibidos	\$ 18.479.358	\$ 322.460.281	(303.980.923)
4722	Operaciones sin flujo de efectivo	2.621.918	-	2.621.918
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 21.101.276</b>	<b>322.460.281</b>	<b>(301.359.005)</b>

En la cuenta 4705-Funcionamiento se reconocen las transferencias realizadas por la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional para cubrir los gastos administrativos del Fondo Adaptación.

En la cuenta 4722-Operaciones sin flujo de efectivo se reconoce el pago por concepto de Cuota de fiscalización y auditoría a favor de la Contraloría General de la República, así las cosas, del valor de \$2.621.918, \$2.196.918, corresponden a la vigencia 2013, y de la vigencia 2014 se afectó un valor de \$425 millones.

Respecto de los recursos de inversión en lo transcurrido de la vigencia 2014 no se han realizado transferencia a los Patrimonios Autónomos por parte de la DGCPN

## 12. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Correspondiente a remuneraciones por todos los conceptos causados 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 del Fondo.

CUENTA	CONCEPTO	CIFRAS EN MILES DE PESOS		
		nov-14	nov-13	VARIACION
5101	Sueldos y salarios	\$ 13.419.198	\$ 11.218.303	2.200.895
5102	Contribuciones imputadas		82	-82
5103	Contribuciones efectivas	1.673.787	1.497.334	176.453
5104	Aportes sobre la nómina	370.181	306.754	63.427
5111	Generales	5.177.756	4.144.658	1.033.098
5120	Impuestos, contribuciones y tasas	425.000	-	425.000
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 21.065.922</b>	<b>\$ 17.167.131</b>	<b>3.898.792</b>

De acuerdo con la información suministrada por la Dependencia de Recursos Humanos y la Dependencia Administrativa y Financiera, al igual que los informes de los Patrimonios Autónomos, ésta cuenta refleja los gastos de personal de funcionamiento, los honorarios de contratistas pagados con recursos de inversión los gastos de funcionamiento como lo son los arrendamiento, servicios públicos, servicio de impresión y fotocopiado, servicio de aseo y cafetería, correo, materiales y suministros.

Es de aclarar que en la cuenta 511111-Generales se encuentran registrados los conceptos de prestación de servicios en virtud de apoyo, desarrollo y control de los proyectos de inversión de acuerdo al artículo 5° del Decreto 4819 de 2010 en su parágrafo 2°:

*"Con cargo a los recursos del Fondo de que trata el presente decreto, se atenderán los procesos de contratación y ejecución de los proyectos contenidos en el Plan de Acción a que se refiere el numeral 9 del artículo 3° del presente decreto. Igualmente, se podrán atender los gastos operativos y administrativos para su funcionamiento, lo relacionado con los estudios de diseños y estructuración de proyectos y demás gastos tales como subsidios, garantías e indemnizaciones."*

Los gastos generales efectuados a la fecha son los siguientes:

CUENTA	CONCEPTO	VALOR
511111	Comisiones, honorarios y servicios	2,937,388
511114	Materiales y suministros	11,258
511115	Mantenimiento	11,205
511117	Servicios publicos	27,626
511118	Arrendamiento	717,337
511119	Viaticos y gastos de viaje	797,208
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	85,493
511123	Comunicaciones y transporte	217,854
511125	Seguros generales	248,422
511146	Combustibles y lubricantes	6,137
511149	Servicios de aseo, cafeteria, restaurante y lavanderia	75,751
511155	Elementos de aseo, lavanderia y cafeteria	4,261
511165	Intangibles	37,816
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 5,177,756</b>

Los gastos por sueldos y salarios a la fecha de corte de los Estados Financieros corresponden a:

CUENTA	CONCEPTO	VALOR
510101	Sueldos del personal	\$ 6.252.451
510103	Horas extras y festivos	8.041
510106	Remuneracion servicios tecnicos	150.625
510109	Honorarios	1.858.032
510113	Prima de vacaciones	293.515
510114	Prima de navidad	612.816
510117	Vacaciones	422.336
510118	Bonificacion especial de recreacion	41.579
510119	Bonificaciones	82.936
510124	Cesantias	615.250
510130	Capacitacion, bienestar social y estímulos	241
510150	Bonificacion por servicios prestados	203.174
510152	Prima de servicios	299.771
510164	Otras primas	2.578.431
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 13.419.198</b>

La cuenta 5120-Impuestos contribuciones y tasas, por valor de \$425.000 (Valor en miles) representa el valor obligado a favor de la Contraloría General de la República por concepto de la Cuota de Auditaje correspondiente a la vigencia 2014.

Con corte a Noviembre 30 de 2013 en el Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental se reflejaron Gastos de Operación que en realidad se constitúan en Gastos Administrativos. La anterior inconsistencia se presentó en el momento del cargue de la nómina correspondiente al mes de Noviembre y el ajuste contable de reclasificación se realizó en el mes de Diciembre de 2013. De manera informativa, las cifras presentadas como gastos de Operación en el 2013 fueron las siguientes:

CUENTA	CONCEPTO	Cuentas de Orden Deudoras de Control		CIFRAS EN MILES DE PESOS	
		nov-14	nov-13		VARIACION
5202	Sueldos y salarios	\$	\$	3.140	(3.140)
5204	Contribuciones efectivas			14.096	-14.096
<b>TOTALES</b>		\$	\$	17.236	(17.236)

### 13. PROVISIONES DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES

El valor revelado en los Estados Financieros corresponde al valor provisionado en la vigencia de acuerdo a la valoración realizada por el área jurídica de la entidad a los procesos judiciales en contra.

CUENTA	CONCEPTO	CIFRAS EN MILES DE PESOS		VARIACION
		nov-14	nov-13	
531401	Litigios	\$	\$	177.460
<b>TOTALES</b>		\$	\$	177.460

### 14. GASTO PÚBLICO SOCIAL

Refleja el valor de los gastos en los cuales ha incurrido el Fondo Adaptación en cumplimiento a lo indicado en el Decreto 4819 de 2010, en su artículo 1°, el cual señala:

**"CREACIÓN DEL FONDO.** Créase el Fondo Adaptación, cuyo objeto será la recuperación, construcción y reconstrucción de las zonas afectadas por el fenómeno de "La Niña", con personería jurídica, autonomía presupuestal y financiera, adscrita al Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

*Este Fondo tendrá como finalidad la identificación, estructuración y gestión de proyectos, ejecución de procesos contractuales, disposición y transferencia de recursos para la recuperación, construcción y reconstrucción de la infraestructura de transporte, de telecomunicaciones, de ambiente, de agricultura, de servicios públicos, de vivienda, de educación, de salud, de acueductos y alcantarillados, humedales, zonas inundables estratégicas, rehabilitación económica de sectores agrícolas, ganaderos y pecuarios afectados por la ola invernal y demás acciones que se requieran con ocasión del fenómeno de "La Niña", así como para impedir definitivamente la prolongación de sus efectos, tendientes a la mitigación y prevención de riesgos y a la protección en lo sucesivo, de la población de las amenazas económicas, sociales y ambientales que están sucediendo.*

En concordancia con el mismo el Fondo Adaptación viene ejecutando diferentes proyectos de inversión, en los cuales se involucran la adquisición de bienes y servicios como los son: consultorías, gerencias integrales, asesorías, análisis de riesgos, apoyo técnico, estudios y evaluaciones, interventorías de obra, obras en el sector de transporte, suministro de soluciones de vivienda, adecuaciones de redes eléctricas, proyectos como la reconstrucción del canal del Dique, la elaboración de propuestas de reasentamiento para el Municipio de Gramalote en el Departamento de Norte de Santander, El Jarillón de Cali y otras poblaciones en riesgo y mitigación de riesgo entre otros.

De acuerdo con la codificación de los proyectos definida por el área de Planeación de la entidad y la estructura del Catálogo General de Cuentas contenido en el Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública, los Gastos de inversión se reconocen de acuerdo a la siguiente clasificación:

SECTOR	CUENTA CONTABLE GASTO
Acueducto	5503 - Agua Potable y Saneamiento Básico
Educación	5501 - Educación
Medio Ambiente	5508 - Medio Ambiente
Mitigación del Riesgo	5507 - Desarrollo Comunitario y Bienestar Social
Reactivación Económica	5507 - Desarrollo Comunitario y Bienestar Social
Salud	5502 - Salud
Transporte	5507 - Desarrollo Comunitario y Bienestar Social
Vivienda	5504 - Vivienda
No sectorizados	5111 - Generales

Las cuentas contables agrupadas en el Grupo 55 representan el Gasto Público Social, y la cuenta 5111 hace parte del Grupo de Gastos Administrativos; en ésta última cuenta se reconocen también los honorarios y servicios causados con cargo a recursos de funcionamiento.

Tratándose del Gasto Público Social los saldos a 30 de Noviembre de 2014 son:

CUENTA	CONCEPTO	VALOR
5501	Educación	\$ 61.889.116
5502	Salud	16.879.373
5503	Agua Potable y Saneamiento Básico	32.365.883
5504	Vivienda	142.806.346
5507	Desarrollo comunitario y Bienestar Social	483.248.864
5508	Medio Ambiente	41.049.944
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 778.239.526</b>

## 15. OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

CUENTA	CONCEPTO	CIFRAS EN MILES DE PESOS		
		nov-14	nov-13	VARIACION
5705	Fondos Entregados	\$ 7.119	\$ 1.813	\$ 5.306
5720	Operaciones de Enlace	1.229	513	716
<b>TOTALES</b>		<b>\$ 8.348</b>	<b>\$ 2.326</b>	<b>\$ 6.022</b>

En la cuenta 5720-Operaciones de enlace se reconocen los reintegros realizados a la Dirección General del Tesoro Nacional correspondientes a reintegros de EPS por concepto de incapacidades y licencias de los funcionarios del Fondo y por mayores valores pagados.

## 16. OTROS INGRESOS

CUENTA	CONCEPTO	CIFRAS EN MILES DE PESOS		
		nov-14	nov-13	VARIACION
4805	Financieros	\$ 46,186,365	\$ 16,040,506	\$ 30,145,859
4808	Otros Ingresos Ordinarios	1,262,564	225	1,262,339
4810	Extraordinarios	-	7	(7)
4815	Ajuste de Ejercicios anteriores	-	(278,403)	278,403
<b>TOTALES</b>		<b>\$ 47,448,929</b>	<b>\$ 15,762,335</b>	<b>\$ 31,686,594</b>

Los Otros ingresos incluye el reconocimiento de los reintegros de rendimientos financieros realizados por contratistas y proveedores en cumplimiento con las obligaciones establecidas en los mismos, para este corte trimestral se encuentran pendientes de identificar partidas las cuales fueron reconocidas en la cuenta 290580-Recaudos por clasificar las cuales se reconocerán al ingreso en la medida en que se reciba la respectiva información por parte de los Sectoriales e interventores de los convenios y contratos. Esto obedece como se enuncio en la Nota No. 3 a que la mayoría realizan consignaciones a través de transferencias electrónicas y tanto los patrimonios autónomos como el área contable del Fondo tienen dificultad en su identificación debido a que en la consignación no quedan los datos de quien realiza la consignación.

Adicionalmente se reconocieron \$1.262.554 por la Donación realizada al Fondo Adaptación por la Embajada de Francia y los rendimientos financieros generados por la donación desde el momento en que se recibieron en las cuentas bancarias del patrimonio Autónomo Consorcio FADAP 2012, y que están destinados al Sector Educación, y cuya destinación específica es la reconstrucción de la institución educativa de Campo de la Cruz

CONCEPTO	VALOR
Aportes Donación	1.191.521
Rendimientos financieros Donados	71.033
<b>TOTALES</b>	<b>1.262.554</b>

## 17. OTROS GASTOS

CUENTA	CONCEPTO	CIFRAS EN MILES DE PESOS		
		nov-14	nov-13	VARIACION
5802	Comisiones	\$ 385.476	\$ 48.481	\$ 336.995
5805	Financieros	8.456.625	10.955.677	-2.499.052
5808	Otros gastos ordinarios	12	15	-4
5815	Ajuste de Ejercicios Anteriores	-2.529.057	-1.813	-2.527.244
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 6.313.056</b>	<b>\$ 11.002.360</b>	<b>\$ (4.689.304)</b>

Las Comisiones y otros gastos bancarios corresponden a los gastos bancarios generados por el manejo de las cuentas bancarias existentes en los patrimonios autónomos, los cuales corresponden en su gran mayoría a las comisiones originadas en transferencias y pagos, igualmente refleja el gravamen a los movimientos financieros por pagos al exterior.

La cuenta 5802-Comisiones-Derechos de fideicomiso refleja la causación de las comisiones fiduciarias en contraprestación por los servicios recibidos de los patrimonios autónomos a favor de FIDUPREVISORA S.A. y el Consorcio FADAP por los meses de Enero a Noviembre de 2014.

En la cuenta 5805-Financieros se reconoce la pérdida contable en derecho de fideicomiso por la actualización de portafolios de inversiones adquiridos por los Patrimonios Autónomos en Títulos de tesorería TES Clase II.

En la cuenta 5815-Ajuste de ejercicios anteriores-Gastos de administración se reconoce el valor de los ajustes a las liquidaciones definitivas de ex funcionarios las cuales no fueron incluidas en la consolidación de prestaciones sociales con corte a 31 de diciembre de 2013, refleja también el ajuste a los mayores valores provisionados sobre prestaciones sociales.

### 18. CUENTAS DE ORDEN

CIFRAS EN MILES DE PESOS				
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS DE CONTROL				
CUENTA	CONCEPTO	nov-14	nov-13	VARIACION
8315	Activos retirados	299,345	277,066	\$ 22,279
8347	Bienes entregados a terceros	348,741	348,700	41
8355	ejecución de proyectos de inversión	1,283,007,878	344,627,756	938,380,122
<b>TOTALES</b>		<b>\$ 1,283,655,964</b>	<b>\$ 345,253,522</b>	<b>\$ 938,402,442</b>

Los activos retirados corresponden a los activos completamente depreciados y de consumo controlado.

La cuenta de Bienes entregados a terceros corresponden a la entrega a través de comodato de una motobomba a la Unidad General de Riesgo por valor de \$ 348.700 y los bienes adquiridos por valor de \$806.842 y la adquisición de intangibles por valor de \$186.216 a través del Convenio 005 de 2013 firmado por el Fondo Adaptación con el Instituto Alexander Von Humboldt.

En la cuenta Gastos se registran los gastos por ejecución de proyectos de la entidad. en los cuales se involucran diferentes bienes y servicios como los son: consultorías, gerencias integrales, asesorías, análisis de riesgos, apoyo técnico, estudios y evaluaciones, interventorías de obra, suministro de soluciones de vivienda, adecuaciones de redes eléctricas, proyectos como la reconstrucción del canal del Dique, la elaboración de propuestas de reasentamiento para el Municipio de Gramalote en el departamento de Norte de Santander, El Jarillón de Cali y otras poblaciones en riesgo y mitigación de riesgo entre otros, adicionalmente los pagos realizados con recursos de inversión por concepto de prestación de servicios en virtud de apoyo, desarrollo y control de los proyectos de inversión, y la actualización de la ejecución de los recursos recibidos en administración de parte de la Agencia Nacional de Infraestructura, la Gobernación del Atlántico, el Banco Agrario y las alcaldías de los Municipios de Sabanas de San Ángel y Campo de la Cruz.

						CIFRAS EN MILES DE PESOS
CUENTA	CONCEPTO	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS				VARIACION
			nov-14	nov-13		
9120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	\$	705.396	\$	-	\$ 705.396
9308	Recursos administrados en nombre de terceros		53.504.112		30.352.684	23.151.429
9355	Ejecución de proyectos de inversión		40.321.893		16.610.755	23.711.138
9390	Otras cuentas acreedoras de control		2.448.262		11.736.248	-9.287.987
<b>TOTALES</b>		\$	<b>96.979.663</b>	\$	<b>58.699.687</b>	<b>\$ 38.279.976</b>

En la cuenta de Recursos Administrados a nombre de terceros se encuentran registrados los recursos recibidos de terceros en desarrollo de los contratos y convenios celebrados con la Agencia Nacional de Infraestructura, la Gobernación del Atlántico, el Banco Agrario y las alcaldías de los Municipios de Sabanas de San Ángel y Campo de la Cruz. En la cuenta de ejecución de proyectos de inversión se revelan el valor de la ejecución de los recursos de inversión. La cuenta de Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos representa el valor de los procesos judiciales en contra de la entidad que poseen cuantía determinada y sobre los cuales, de acuerdo al informe presentado por el área Jurídica de la entidad no deben ser provisionados por su baja probabilidad de pérdida.

Year	1970	1971	1972	1973
...	...	...	...	...
...	...	...	...	...
...	...	...	...	...
...	...	...	...	...

The following table shows the results of the survey conducted in the year 1970. The data is presented in the following table:

Year	1970	1971	1972	1973
...	...	...	...	...
...	...	...	...	...
...	...	...	...	...
...	...	...	...	...

The results of the survey are as follows: