

ESTADOS CONTABLES

**Fondo
Adaptación**



**Prosperidad
para todos**

OCTUBRE 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 31 de Octubre 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 Octubre 31 de 2014.

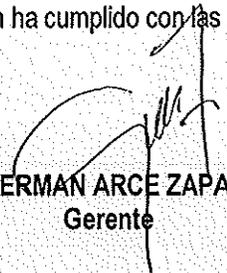
Que los activos representan un potencial de servicios o beneficios económicos futuros y los pasivos representan hechos pasados que implicaran un flujo de salida de recursos, en desarrollo de las funciones del Fondo.

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,

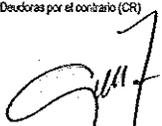
No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.

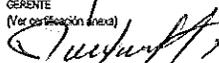
El Fondo Adaptación ha cumplido con las normas de Seguridad Social de acuerdo con el Decreto 1406/99.

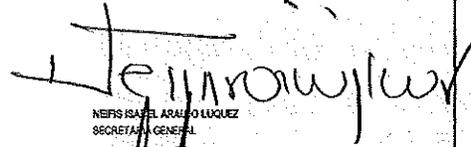

GERMAN ARCE ZAPATA
Gerente


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

ACTIVO	OCTUBRE		VARIACION ABSOLUTA	NOTA	PASIVO	NOTA	OCTUBRE		VARIACION ABSOLUTA
	2014	2013					2014	2013	
	\$	\$	\$				\$	\$	\$
ACTIVO CORRIENTE	\$ 361,504,447	\$ 260,929,688	\$ 100,574,761		PASIVO CORRIENTE		\$ 35,727,787	\$ 9,778,588	\$ 25,957,204
11 Efectivo	208,427	29,408	179,019	1	24 Cuentas por Pagar	6	30,548,538	6,261,753	24,286,785
14 Deudores	158,792,997	81,560,804	77,202,193	2	25 Obligaciones Laborales y de seguridad social Integral	7	438,018	232,296	205,720
19 Otros Activos	202,503,023	179,309,474	23,193,549	4	27 Pasivos Esfuerzos	8	2,970,836	3,276,534	-305,698
					29 Otros Pasivos	9	1,770,397	-	1,770,397
					TOTAL PASIVO		\$ 35,727,787	\$ 9,778,588	\$ 25,957,204
ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 874,306	\$ 299,951	\$ 574,355		PATRIMONIO		\$ 326,904,187	\$ 251,459,054	\$ 75,445,133
16 Propiedad Planta y Equipo	874,306	299,951	574,355	3	32 Patrimonio Institucional	10	326,904,187	251,459,054	75,445,133
OTROS ACTIVOS	\$ 253,221	\$ -	\$ 253,221		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 362,631,974	\$ 261,229,637	\$ 101,402,337
19 Otros Activos Intangibles	253,221	-	253,221	5					
TOTAL ACTIVO	\$ 362,631,974	\$ 261,229,637	\$ 101,402,337		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	18			
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS					91 Responsabilidades Contingentes		\$ 725,027		
83 Deudoras de Control	\$ 1,187,619,870	\$ 324,644,899	\$ 862,974,971		93 Acreedoras de Control		\$ 55,168,469	\$ 58,844,535	\$ 36,323,945
89 Deudoras por el contrario (CR)	-1,187,619,870	-324,644,899	-862,974,971		99 Acreedoras por contra (DB)		-65,893,507	-63,944,535	-37,048,972


GERMAN ARCE ZAPATA
GERENTE
(Ver certificación anexa)


OSWALDO ISAAC RODRÍGUEZ GORDILLO
ASESOR II ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO (E)


NEIRIS ISABEL ARAÑO LUQUE
SECRETARÍA GENERAL


LEONARDO ESPINOSA FLORES
ASESOR CONTADOR
TP 1376-1-T
(Ver certificación anexa)



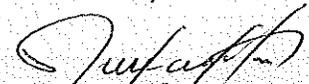
hupromista

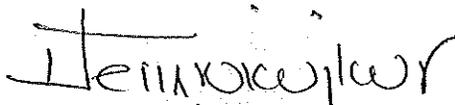
10/10

FONDO ADAPTACIÓN
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA SOCIAL Y AMBIENTAL
A 31 DE OCTUBRE DE 2014
(Cifras en miles de pesos)

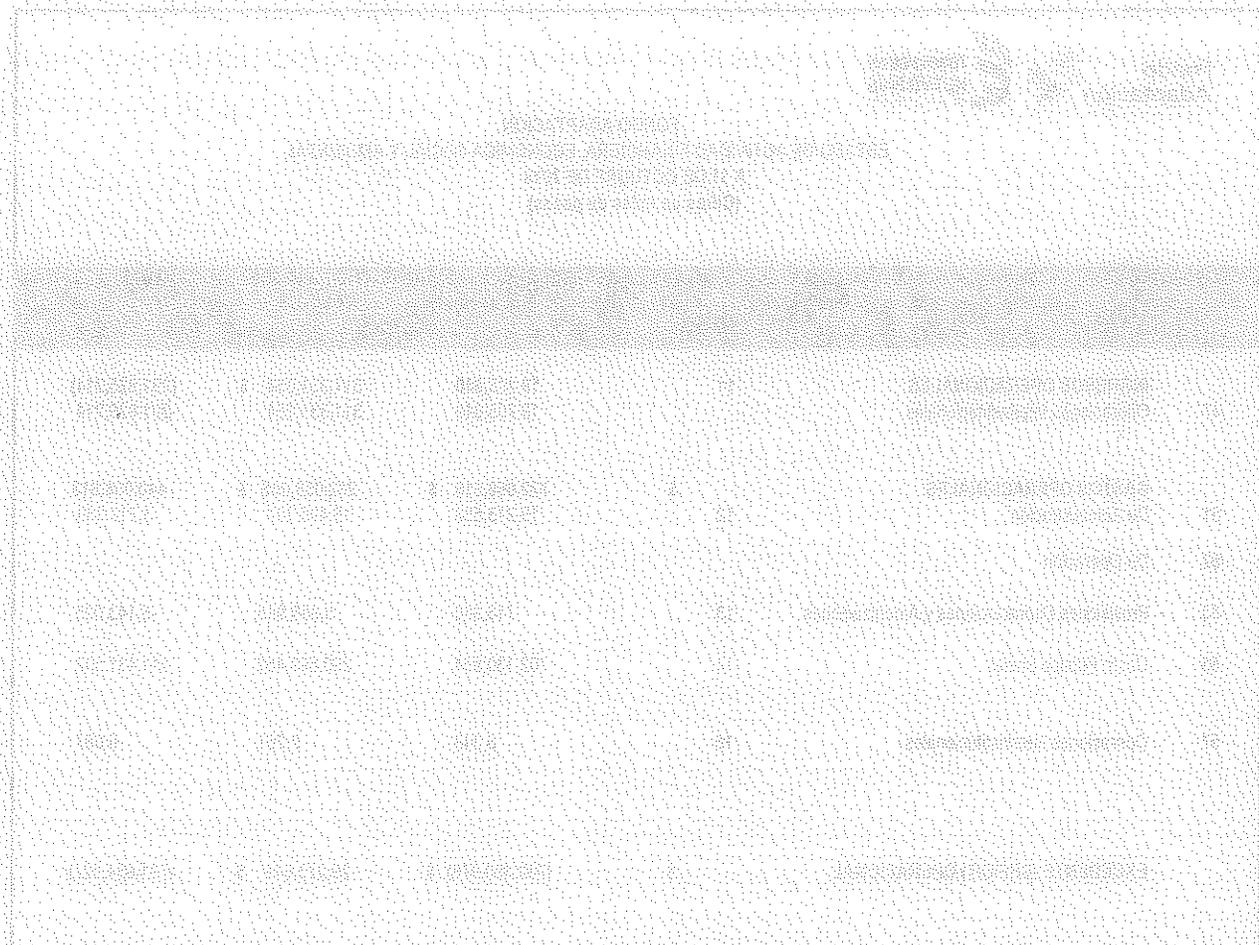
	NOTA	OCTUBRE 2014 \$	OCTUBRE 2013 \$	VARIACION
INGRESOS OPERACIONALES	11	19,705,840	311,331,054	\$ (291,625,214)
47 Operaciones Interinstitucionales		19,705,840	311,331,054	-291,625,214
GASTOS OPERACIONALES	\$	722,066,818	282,058,005	\$ 440,008,813
51 De Administración	12	19,213,556	15,496,167	3,717,389
52 De Operación		-	-	-
53 Provisiones Depreciaciones y Amortizaciones	13	713,960	5,856,985	-5,143,025
55 Gasto Público Social	14	702,130,954	260,699,452	441,431,502
57 Operaciones Interinstitucionales	15	8,348	2,261	6,087
EXCEDENTE (DEFÍCIT) OPERACIONAL	\$	(702,360,978)	29,273,049	\$ (731,634,027)
OTROS INGRESOS	\$	45,061,612	15,568,095	\$ 29,493,517
48 Otros Ingresos	16	45,061,612	15,568,095	29,493,517
OTROS GASTOS	\$	8,505,917	10,987,173	\$ (2,481,256)
58 Otros Gastos	17	8,505,917	10,987,173	-2,481,256
EXCEDENTE (DEFÍCIT) DEL EJERCICIO	\$	(665,805,283)	33,853,971	\$ (699,659,254)


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)



1990

1991

1992

1

1993

2

1994

1995

1996

3

1997

3

1998

1999

2000

4

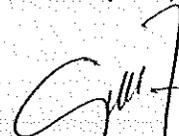
1998-2000

1998-2000

1998-2000

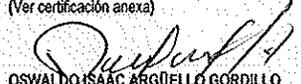
FONDO ADAPTACIÓN
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA SOCIAL Y AMBIENTAL
A 31 DE OCTUBRE DE 2014
 (Cifras en miles de pesos)

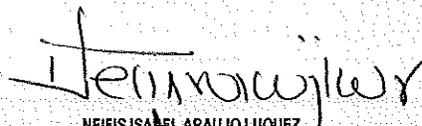
	NOTA	OCTUBRE 2014 \$	OCTUBRE 2013 \$
INGRESOS OPERACIONALES	11	\$ 19,705,840	\$ 311,331,054
47 Operaciones Interinstitucionales		\$ 19,705,840	\$ 311,331,054
4705 Fondos Recibidos		17,083,922	311,331,054
4722 Operaciones Sin Flujo de Efectivo		2,621,918	-
GASTOS OPERACIONALES		\$ 722,066,818	\$ 282,058,005
51 De Administración	12	\$ 19,213,556	\$ 15,496,167
5101 Sueldos y salarios		12,263,380	10,100,402
5102 Contribuciones imputadas		0	82
5103 Contribuciones efectivas		1,533,157	1,366,836
5104 Aportes sobre nómina		339,444	277,375
5111 Generales		4,652,575	3,751,472
5120 Impuestos Contribuciones y Tasas		425,000	-
52 De Operación		\$ -	\$ 3,140
5202 Sueldos y salarios		-	3,140
53 Provisiones Depreciaciones y Amortizaciones	13	\$ 713,960	\$ 5,856,985
5314 Provisiones para contingencias		713,960	5,856,985
55 Gasto Público Social	14	\$ 702,130,954	\$ 260,699,452
5501 Educación		52,216,271	11,131,003
5502 Salud		14,010,979	2,759,786
5503 Agua Potable y Saneamiento Básico		29,373,627	49,490,120
5504 Vivienda		136,368,410	61,445,713
5507 Desarrollo comunitario y Bienestar Social		429,231,928	133,497,861
5508 Medio Ambiente		40,929,739	2,374,969
57 Operaciones Interinstitucionales	15	\$ 8,348	\$ 2,261
5705 Fondos Entregados		7,119	1,813
5720 Operaciones de Enlace		1,229	448
EXCEDENTE (DEFÍCIT) OPERACIONAL		\$ (702,360,978)	\$ 29,273,049
48 OTROS INGRESOS	16	\$ 45,061,612	\$ 15,568,095
4805 Financieros		43,799,049	15,846,332
4808 Otros Ingresos Ordinarios		1,262,563	159
4810 Extraordinarios		-	7
4815 Ajuste de Ejercicios anteriores		-	-278,403
58 OTROS GASTOS	17	\$ 8,505,917	\$ 10,987,173
5802 Comisiones		351,422	44,945
5805 Financieros		8,456,613	10,944,035
5808 Otros gastos ordinarios		11	6
5810 Extraordinarios		-	-
5815 Ajuste de Ejercicios Anteriores		-302,129	-1,813
EXCEDENTE (DEFÍCIT) DEL EJERCICIO		\$ 665,805,283	\$ 33,853,971


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-I
(Ver certificación anexa)

GENERAL INFORMATION		OPERATIONAL DATA	
NO.	DESCRIPTION	NO.	DESCRIPTION
1	...	1	...
2	...	2	...
3	...	3	...
4	...	4	...
5	...	5	...
6	...	6	...
7	...	7	...
8	...	8	...
9	...	9	...
10	...	10	...
11	...	11	...
12	...	12	...
13	...	13	...
14	...	14	...
15	...	15	...
16	...	16	...
17	...	17	...
18	...	18	...
19	...	19	...
20	...	20	...
21	...	21	...
22	...	22	...
23	...	23	...
24	...	24	...
25	...	25	...
26	...	26	...
27	...	27	...
28	...	28	...
29	...	29	...
30	...	30	...
31	...	31	...
32	...	32	...
33	...	33	...
34	...	34	...
35	...	35	...
36	...	36	...
37	...	37	...
38	...	38	...
39	...	39	...
40	...	40	...
41	...	41	...
42	...	42	...
43	...	43	...
44	...	44	...
45	...	45	...
46	...	46	...
47	...	47	...
48	...	48	...
49	...	49	...
50	...	50	...
51	...	51	...
52	...	52	...
53	...	53	...
54	...	54	...
55	...	55	...
56	...	56	...
57	...	57	...
58	...	58	...
59	...	59	...
60	...	60	...
61	...	61	...
62	...	62	...
63	...	63	...
64	...	64	...
65	...	65	...
66	...	66	...
67	...	67	...
68	...	68	...
69	...	69	...
70	...	70	...
71	...	71	...
72	...	72	...
73	...	73	...
74	...	74	...
75	...	75	...
76	...	76	...
77	...	77	...
78	...	78	...
79	...	79	...
80	...	80	...
81	...	81	...
82	...	82	...
83	...	83	...
84	...	84	...
85	...	85	...
86	...	86	...
87	...	87	...
88	...	88	...
89	...	89	...
90	...	90	...
91	...	91	...
92	...	92	...
93	...	93	...
94	...	94	...
95	...	95	...
96	...	96	...
97	...	97	...
98	...	98	...
99	...	99	...
100	...	100	...

FONDO ADAPTACIÓN
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE OCTUBRE DE 2014
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE OCTUBRE DE 2013	\$ 251,459,054
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL PERIODO	75,445,133
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE OCTUBRE DE 2014	<u>\$ 326,904,187</u>

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

INCREMENTOS

		<u>\$ 775,163,191</u>
Variación Capital fiscal	3208	775,163,191
Variación Provisiones y depreciaciones	3270	0
Variación Resultados del ejercicio	3230	0

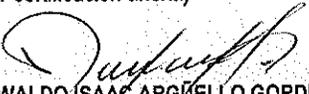
DISMINUCIONES

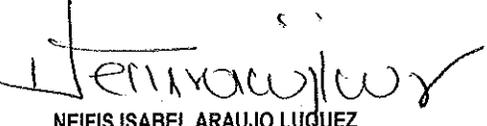
		<u>\$ (699,718,058)</u>
Variación Provisiones y depreciaciones	3270	-58,804
Variación Resultados del ejercicio	3230	-699,659,254

VARIACIÓN

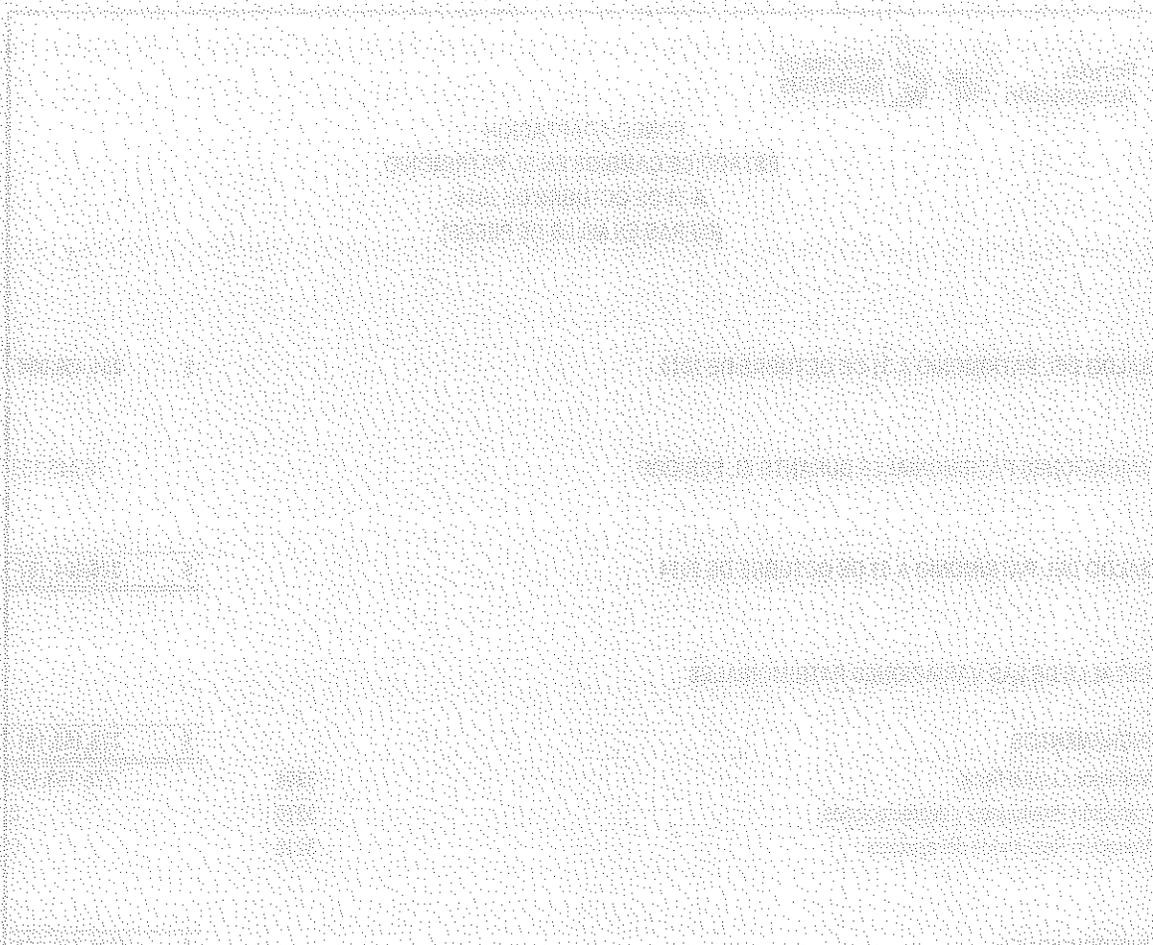
\$ 75,445,133


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)



1944

1944

1944

1944

1944

1944

1944

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 Octubre 31 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 personal: Las actividades relacionadas con el proceso contable se ven afectadas por la falta de personal en el área lo que conlleva a la concentración de funciones. A la fecha el área contable está conformada por un funcionario de la entidad, un contratista y un auxiliar contable.

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 tiene dificultad en su identificación debido a que en la consignación no quedan los datos de quien realiza la consignación.

Reintegros pendientes de aplicar en el área de Pagaduría: Con corte a Octubre 31 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.

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 31 de Octubre de 2014 los saldos de las cuentas bancarias son los siguientes:

CUENTA	CONCEPTO	CIFRAS EN MILES DE PESOS				
		oct-14	oct-13	VAR. ABSOLUTA		
110502	Caja Menor	CTA BAN 049220551 CAJA MENOR PARA LA ATENCIÓN DE GASTOS GENERALES	-	6,831	-	6,831
111005	Cuenta Corriente	CTA BAN 637211418 FONDO ADAPTACION - GASTOS DE PERSONAL	91,990	22,110		69,880
111005	Cuenta Corriente	CTA BAN 637211426 FONDO ADAPTACION - GASTOS GENERALES	116,437	467		115,970
TOTALES			\$ 208,427	\$ 29,408		\$ 179,019

Durante la vigencia y a 31 de Octubre 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			
	oct-14	oct-13	VAR. ABSOLUTA	
1420	Avances y Anticipos Entregados	\$ 151.693.179	\$ 47.073.163	\$ 104.620.016
1424	Recursos entregados en Administración	6.974.397	34.500.818	(27.526.421)
1470	Otros Deudores	125.421	16.823	108.598
TOTALES		\$ 158.792.997	\$ 81.590.804	\$ 77.202.193

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:

TERCERO	VALOR ANTICIPO
SACYR S A U Sucursal Colombia	16,008,143
Valores y Contratos S.A	12,101,764
Devimed SA	11,922,734
Autopistas del Café SA	11,830,671
Vías de las Américas SAS	9,683,749
Construcciones El Condor SA	6,925,601
Construcciones e Inversiones Beta SAS	6,777,450
Consección Sabana de Occidente SA	5,438,716
Procopal SA	5,054,941
TOTAL	\$ 85,743,769

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
TOTAL	\$ 6.974.397

A 31 de Octubre 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 \$26.279 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
Consorcio FADAP 2014	26.278
Corporación Autónoma Regional del Sur de Bolívar	5.213
TOTAL	\$ 85.100

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		
		oct-14	oct-13	VAR. ABSOLUTA
1605	Terrenos	\$ 353,229	\$ 51,046	\$ 302,183
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	545,642	203,202	342,440
1675	Equipo de Transporte Tracción y Elevación	70,000	70,000	-
1685	Depreciación Acumulada	(176,552)	(68,215)	(108,337)
TOTALES		\$ 874,306	\$ 299,951	\$ 574,355

Este grupo refleja un saldo de \$874.307 con una variación de \$574.357 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		
		oct-14	oct-13	VAR. ABSOLUTA
191001	Materiales y Suministros	2.089	3.841	(1.752)
192603	Fiducia mercantil constitución de Patrimonios Autónomos	202.500.934	179.305.633	\$ 23.195.302
TOTALES		\$ 202.503.023	\$ 179.309.474	\$ 23.193.550

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
Actualizacion Licencia Arceditor 10,1 Arciew Stans Alone	123.506
TOTAL	253.221

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		
		oct-14	oct-13	VARIACION
2401	Adquisición bienes y servicios	\$ 26.498.791	\$ 5.958.796	\$ 20.539.995
2425	Acreedores	616.351	23.568	592.783
2436	Retención en la fuente	101.812	95.430	6.382
2455	Depositos sobre contratos	3.331.584	183.959	3.147.625
TOTALES		\$ 30.548.538	6.261.753	\$ 24.286.785

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 San Andrés	\$ 4.032.870
Fundación Internacional y para Iberoamérica de Administración y Políticas Públicas	2.426.628
Arquitectos e Ingenieros Asociados SA	2.379.564
Patrimonios Autónomos Administrados por la Sociedad Fiduciaria Davivienda	1.773.439
Autopistas del Sol SA	1.683.127
Latinoamericana de Construcciones SA	1.321.933
Concesión Sabana de Occidente SA	1.286.023
Concesionaria San Simón SA	1.076.544
Ingeniería de Vías SA	850.128
SACYR S A U Sucursal Colombia	800.407
Consortio Dique	790.344
Autopistas del Café SA	788.754
Caja de Compensación Familiar del valle del cauca Comfenalco Valle	782.490

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	68.333
Ernst & Young S.A.S.	68.333
pricewaterhousecoopers LTDA	25.132
Leila Constanza Hernández Rodríguez	9.952
Heinsohn Human Global Solutions SA	4.007

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

TERCERO	VALOR
Aportes a fondos pensionales	\$ 46.502
Aportes a seguridad social en salud	689

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	822.633
Consorcio Escolar 2013	660.602
Construcciones e inversiones Beta SAS	510.167
Consorcio Dique	442.745
Consorcio CA 018 - Instituciones	440.108
consorcio DIS SA - ED LTDA	134.500
Civileza LTDA	128.201
Constructora Canaan SA	115.584
Programa de las Naciones Unidas para el Desarrollo PNUD	62.972
Consorcio COBA-JHER	6.237
Edison Javier Mazo Vera	4.016
Gustavo Adolfo Aristizabal Garces	3.819

7. OBLIGACIONES LABORALES

CUENTA	CONCEPTO	CIFRAS EN MILES DE PESOS		
		oct-14	oct-13	VARIACION
250502	Cesantias	\$ 50.790	\$ 50.070	\$ 720
250504	Vacaciones	186.925	87.217	99.708
250505	Prima de vacaciones	172.436	69.492	102.944
250512	Bonificaciones	27.865	25.517	\$ 2.348
TOTALES		\$ 438.016	\$ 232.296	\$ 205.720

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 Octubre 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.

CUENTA	CONCEPTO	PASIVOS ESTIMADOS		
		oct-14	oct-13	VARIACION
2710	Provisión para contingencias	\$ 1,739,841	\$ 2,104,408	\$ (364,567)
2715	Provisión para prestaciones sociales	1,226,834	1,172,126	54,708
2790	Provisiones Diversas	4,161	-	4,161
TOTALES		\$ 2,970,836	\$ 3,276,534	\$ (305,698)

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
TOTAL PROVISIONADO		\$ 4.161

Estos valores se están analizando para su depuración o reclasificación.

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.

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 Octubre 31 de 2014 en el Balance General por valor de \$-665.805.281 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		
		oct-14	oct-13	VARIACION
3208	Capital Fiscal	\$ 992,810,141	\$ 217,646,950	\$ 775,163,191
3270	Provisiones, depreciaciones y amortizaciones (DB)	-100,671	-41,867	-58,804
TOTAL		\$ 992,709,470	217,605,083	\$ 775,104,387

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 transferencias 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		
		oct-14	oct-13	VARIACION
4705	Fondos recibidos	\$ 17.083.922	\$ 311.331.054	\$ (294.247.132)
4722	Operaciones sin flujo de efectivo	2.621.918	-	2.621.918
TOTAL		\$ 19.705.840	311.331.054	\$ (291.625.214)

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 auditaje 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 DGCPTN.

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.

		CIFRAS EN MILES DE PESOS		
CUENTA	CONCEPTO	oct-14	oct-13	VARIACION
5101	Sueldos y salarios	\$ 12,263,380	\$ 10,100,402	\$ 2,162,978
5102	Contribuciones Imputadas	-	82	-82
5103	Contribuciones efectivas	1,533,157	1,366,836	166,321
5104	Aportes sobre la nómina	339,444	277,375	62,069
5111	Generales	4,652,575	3,751,472	901,103
5120	Impuestos, contribuciones y tasas	425,000	-	425,000
TOTAL		\$ 19,213,556	\$ 15,496,167	\$ 3,717,389

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	\$ 2.565.556
511114	Materiales y suministros	10.907
511115	Mantenimiento	11.074
511117	Servicios públicos	25.101
511118	Arrendamiento	666.357
511119	Viáticos y gastos de viaje	720.155
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	77.671
511123	Comunicaciones y transporte	203.867
511125	Seguros generales	248.422
511146	Combustibles y lubricantes	5.637
511149	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	75.751
511155	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	4.261
511165	Intangibles	37.816
TOTAL		\$ 4.652.575

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

CUENTA	CONCEPTO	VALOR
510101	Sueldos del personal	5,719,825
510103	Horas extras y festivos	7,146
510106	Remuneracion servicios tecnicos	108,758
510109	Honorarios	1,728,280
510113	Prima de vacaciones	267,244
510114	Prima de navidad	559,207
510117	Vacaciones	386,813
510118	Bonificacion especial de recreacion	36,271
510119	Bonificaciones	71,309
510124	Cesantias	562,896
510130	Capacitacion, bienestar social y estímulos	172
510150	Bonificacion por servicios prestados	186,582
510152	Prima de servicios	275,067
510164	Otras primas	2,353,810
TOTAL		\$ 12,263,380

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 Auditoría correspondiente a la vigencia 2014.

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		
		oct-14	oct-13	VARIACION
531401	Litigios	\$ 713.960	\$ 5.856.985	\$ (5.143.025)
TOTALES		\$ 713.960	\$ 5.856.985	\$ (5.143.025)

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: consultorias, 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 31 de Octubre de 2014 son:

CUENTA	CONCEPTO	VALOR
5501	Educación	\$ 52.216.271
5502	Salud	14.010.979
5503	Agua Potable y Saneamiento Básico	29.373.627
5504	Vivienda	136.368.410
5507	Desarrollo comunitario y Bienestar Social	429.231.928
5508	Medio Ambiente	40.929.739
TOTAL		\$ 702.130.954

15. OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

CUENTA	CONCEPTO	CIFRAS EN MILES DE PESOS		
		oct-14	oct-13	VARIACION
5705	Fondos Entregados	\$ 7.119	\$ 1.813	\$ 5.306
5720	Operaciones de Enlace	1.229	448	781
TOTALES		\$ 8.348	\$ 2.261	\$ 6.087

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		
		oct-14	oct-13	VARIACION
4805	Financieros	\$ 43.799.049	\$ 15.846.332	\$ 27.952.717
4808	Otros Ingresos Ordinarios	1.262.563	159	1.262.404
4810	Extraordinarios	-	7	(7)
4815	Ajuste de Ejercidos anteriores	-	(278.403)	278.403
TOTALES		\$ 45.061.612	\$ 15.568.095	\$ 29.493.517

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
TOTALES	1.262.554

17. OTROS GASTOS

CUENTA	CONCEPTO	CIFRAS EN MILES DE PESOS		
		oct-14	oct-13	VARIACION
5802	Comisiones	\$ 351,422	\$ 44,945	\$ 306,477
5805	Financieros	8,456,613	10,944,035	-2,487,422
5808	Otros gastos ordinarios	11	6	5
5815	Ajuste de Ejercicios Anteriores	-302,129	-1,813	-300,316
TOTAL		\$ 8,505,917	\$ 10,987,173	\$ (2,481,256)

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 Octubre 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

CUENTA	CONCEPTO	CIFRAS EN MILES DE PESOS		
		oct-14	oct-13	VARIACION
8315	Activos retirados	\$ 299,345	\$ 276,898	\$ 22,447
8347	Bienes entregados a terceros	348,741	348,700	41
8355	Ejecución de proyectos de inversión	1,186,971,784	324,019,301	862,952,483
TOTALES		\$ 1,187,619,870	\$ 324,644,899	\$ 862,974,971

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				
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS				
CUENTA	CONCEPTO	oct-14	oct-13	VARIACION
9120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	725,027	-	725,027
9308	Recursos administrados en nombre de terceros	52,954,662	30,425,157	22,529,505
9355	Ejecución de proyectos de inversión	39,765,557	16,683,130	23,082,427
9390	Otras cuentas acreedoras de control	2,448,262	11,736,248	-9,287,986
TOTALES		\$ 95,893,508	\$ 50,844,535	\$ 37,048,973

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.

9