

ESTADOS CONTABLES

**Fondo
Adaptación**



**Prosperidad
para todos**

SEPTIEMBRE 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 Septiembre 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 Septiembre 30 de 2014.

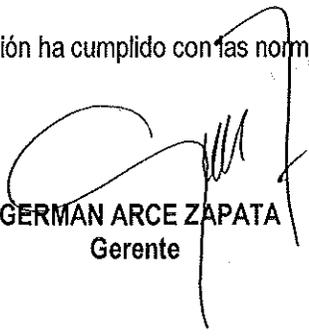
Que los activos representan un potencial de servicios o beneficios económicos futuros y los pasivos representan hechos pasados que implicaran un flujo de salida de recursos, en desarrollo de las funciones del Fondo.

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


JOHN EDWARD TORRES PINILLA
Asesor | Contador (E)
T.P. No. 115751-T

ACTIVO	SEPTIEMBRE		VARIACION ABSOLUTA	NOTA	PASIVO	NOTA	SEPTIEMBRE		VARIACION ABSOLUTA
	2014	2013					2014	2013	
	\$	\$					\$	\$	
ACTIVO CORRIENTE	\$ 463,773,713	\$ 325,091,850	\$ 138,771,863		PASIVO CORRIENTE		\$ 58,342,802	\$ 43,587,383	\$ 14,755,419
11 Efectivo	226,475	13,584	212,891	1 24	Cuentas por Pagar	6	53,868,727	37,568,312	16,310,415
14 Deudores	166,144,429	60,165,412	86,009,017	2 25	Obligaciones Laborales y de seguridad social Integral	7	438,327	197,055	241,272
19 Otros Activos	297,402,809	244,892,854	52,519,955	4 29	Pasivos Estimados	8	2,468,344	5,832,016	-3,365,672
					Otros Pasivos	9	1,569,404	-	1,569,404
ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 839,371	\$ 253,441	\$ 585,930		TOTAL PASIVO		\$ 58,342,802	\$ 43,587,383	\$ 14,755,419
16 Propiedad Planta y Equipo	839,371	253,441	585,930	3					
OTROS ACTIVOS	\$ 253,221	\$ -	\$ 253,221		PATRIMONIO		\$ 406,523,503	\$ 281,667,908	\$ 124,855,595
19 Otros Activos Intangibles	253,221	-	253,221	5	Patrimonio Institucional	10	406,523,503	281,667,908	124,855,595
TOTAL ACTIVO	\$ 464,866,305	\$ 325,255,291	\$ 139,611,014		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 464,866,305	\$ 325,255,291	\$ 139,611,014
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS					CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS				
83 Deudoras de Control	\$ 1,100,014,115	\$ 251,998,034	\$ 848,016,081	18	Responsabilidades contingentes	18	\$ 725,027	\$ -	\$ 725,027
89 Deudoras por el contrario (CR)	-1,100,014,115	-251,998,034	-848,016,081		Acreedoras de Control	93	93,978,458	57,754,738	36,223,730
					Acreedoras por contra (DB)	99	-84,703,495	-57,754,738	-38,948,757

GERMAN ARCE ZAPATA
GERENTE
(Ver certificación anexa)

OSWALDO ISAAC ARGÜELES GORDILLO
ASESOR EN ADMINISTRACIÓN Y FINANCIERO (E)

NEFIS ISABEL ARALUJO LUQUEZ
SECRETARIA GENERAL

JORNI EDUARDO TORRES PINILLA
ASESOR EN CONTADOR (E)
TP 11575 F
(Ver certificación anexa)

14
 15
 16
 17
 18
 19
 20
 21
 22
 23
 24
 25
 26
 27
 28
 29
 30
 31
 32
 33
 34
 35
 36
 37
 38
 39
 40
 41
 42
 43
 44
 45
 46
 47
 48
 49
 50
 51
 52
 53
 54
 55
 56
 57
 58
 59
 60
 61
 62
 63
 64
 65
 66
 67
 68
 69
 70
 71
 72
 73
 74
 75
 76
 77
 78
 79
 80
 81
 82
 83
 84
 85
 86
 87
 88
 89
 90
 91
 92
 93
 94
 95
 96
 97
 98
 99
 100
 101
 102
 103
 104
 105
 106
 107
 108
 109
 110
 111
 112
 113
 114
 115
 116
 117
 118
 119
 120
 121
 122
 123
 124
 125
 126
 127
 128
 129
 130
 131
 132
 133
 134
 135
 136
 137
 138
 139
 140
 141
 142
 143
 144
 145
 146
 147
 148
 149
 150
 151
 152
 153
 154
 155
 156
 157
 158
 159
 160
 161
 162
 163
 164
 165
 166
 167
 168
 169
 170
 171
 172
 173
 174
 175
 176
 177
 178
 179
 180
 181
 182
 183
 184
 185
 186
 187
 188
 189
 190
 191
 192
 193
 194
 195
 196
 197
 198
 199
 200
 201
 202
 203
 204
 205
 206
 207
 208
 209
 210
 211
 212
 213
 214
 215
 216
 217
 218
 219
 220
 221
 222
 223
 224
 225
 226
 227
 228
 229
 230
 231
 232
 233
 234
 235
 236
 237
 238
 239
 240
 241
 242
 243
 244
 245
 246
 247
 248
 249
 250
 251
 252
 253
 254
 255
 256
 257
 258
 259
 260
 261
 262
 263
 264
 265
 266
 267
 268
 269
 270
 271
 272
 273
 274
 275
 276
 277
 278
 279
 280
 281
 282
 283
 284
 285
 286
 287
 288
 289
 290
 291
 292
 293
 294
 295
 296
 297
 298
 299
 300
 301
 302
 303
 304
 305
 306
 307
 308
 309
 310
 311
 312
 313
 314
 315
 316
 317
 318
 319
 320
 321
 322
 323
 324
 325
 326
 327
 328
 329
 330
 331
 332
 333
 334
 335
 336
 337
 338
 339
 340
 341
 342
 343
 344
 345
 346
 347
 348
 349
 350
 351
 352
 353
 354
 355
 356
 357
 358
 359
 360
 361
 362
 363
 364
 365
 366
 367
 368
 369
 370
 371
 372
 373
 374
 375
 376
 377
 378
 379
 380
 381
 382
 383
 384
 385
 386
 387
 388
 389
 390
 391
 392
 393
 394
 395
 396
 397
 398
 399
 400
 401
 402
 403
 404
 405
 406
 407
 408
 409
 410
 411
 412
 413
 414
 415
 416
 417
 418
 419
 420
 421
 422
 423
 424
 425
 426
 427
 428
 429
 430
 431
 432
 433
 434
 435
 436
 437
 438
 439
 440
 441
 442
 443
 444
 445
 446
 447
 448
 449
 450
 451
 452
 453
 454
 455
 456
 457
 458
 459
 460
 461
 462
 463
 464
 465
 466
 467
 468
 469
 470
 471
 472
 473
 474
 475
 476
 477
 478
 479
 480
 481
 482
 483
 484
 485
 486
 487
 488
 489
 490
 491
 492
 493
 494
 495
 496
 497
 498
 499
 500
 501
 502
 503
 504
 505
 506
 507
 508
 509
 510
 511
 512
 513
 514
 515
 516
 517
 518
 519
 520
 521
 522
 523
 524
 525
 526
 527
 528
 529
 530
 531
 532
 533
 534
 535
 536
 537
 538
 539
 540
 541
 542
 543
 544
 545
 546
 547
 548
 549
 550
 551
 552
 553
 554
 555
 556
 557
 558
 559
 560
 561
 562
 563
 564
 565
 566
 567
 568
 569
 570
 571
 572
 573
 574
 575
 576
 577
 578
 579
 580
 581
 582
 583
 584
 585
 586
 587
 588
 589
 590
 591
 592
 593
 594
 595
 596
 597
 598
 599
 600
 601
 602
 603
 604
 605
 606
 607
 608
 609
 610
 611
 612
 613
 614
 615
 616
 617
 618
 619
 620
 621
 622
 623
 624
 625
 626
 627
 628
 629
 630
 631
 632
 633
 634
 635
 636
 637
 638
 639
 640
 641
 642
 643
 644
 645
 646
 647
 648
 649
 650
 651
 652
 653
 654
 655
 656
 657
 658
 659
 660
 661
 662
 663
 664
 665
 666
 667
 668
 669
 670
 671
 672
 673
 674
 675
 676
 677
 678
 679
 680
 681
 682
 683
 684
 685
 686
 687
 688
 689
 690
 691
 692
 693
 694
 695
 696
 697
 698
 699
 700
 701
 702
 703
 704
 705
 706
 707
 708
 709
 710
 711
 712
 713
 714
 715
 716
 717
 718
 719
 720
 721
 722
 723
 724
 725
 726
 727
 728
 729
 730
 731
 732
 733
 734
 735
 736
 737
 738
 739
 740
 741
 742
 743
 744
 745
 746
 747
 748
 749
 750
 751
 752
 753
 754
 755
 756
 757
 758
 759
 760
 761
 762
 763
 764
 765
 766
 767
 768
 769
 770
 771
 772
 773
 774
 775
 776
 777
 778
 779
 780
 781
 782
 783
 784
 785
 786
 787
 788
 789
 790
 791
 792
 793
 794
 795
 796
 797
 798
 799
 800
 801
 802
 803
 804
 805
 806
 807
 808
 809
 810
 811
 812
 813
 814
 815
 816
 817
 818
 819
 820
 821
 822
 823
 824
 825
 826
 827
 828
 829
 830
 831
 832
 833
 834
 835
 836
 837
 838
 839
 840
 841
 842
 843
 844
 845
 846
 847
 848
 849
 850
 851
 852
 853
 854
 855
 856
 857
 858
 859
 860
 861
 862
 863
 864
 865
 866
 867
 868
 869
 870
 871
 872
 873
 874
 875
 876
 877
 878
 879
 880
 881
 882
 883
 884
 885
 886
 887
 888
 889
 890
 891
 892
 893
 894
 895
 896
 897
 898
 899
 900
 901
 902
 903
 904
 905
 906
 907
 908
 909
 910
 911
 912
 913
 914
 915
 916
 917
 918
 919
 920
 921
 922
 923
 924
 925
 926
 927
 928
 929
 930
 931
 932
 933
 934
 935
 936
 937
 938
 939
 940
 941
 942
 943
 944
 945
 946
 947
 948
 949
 950
 951
 952
 953
 954
 955
 956
 957
 958
 959
 960
 961
 962
 963
 964
 965
 966
 967
 968
 969
 970
 971
 972
 973
 974
 975
 976
 977
 978
 979
 980
 981
 982
 983
 984
 985
 986
 987
 988
 989
 990
 991
 992
 993
 994
 995
 996
 997
 998
 999
 1000
 1001
 1002
 1003
 1004
 1005
 1006
 1007
 1008
 1009
 1010
 1011
 1012
 1013
 1014
 1015
 1016
 1017
 1018
 1019
 1020
 1021
 1022
 1023
 1024
 1025
 1026
 1027
 1028
 1029
 1030
 1031
 1032
 1033
 1034
 1035
 1036
 1037
 1038
 1039
 1040
 1041
 1042
 1043
 1044
 1045
 1046
 1047
 1048
 1049
 1050
 1051
 1052
 1053
 1054
 1055
 1056
 1057
 1058
 1059
 1060
 1061
 1062
 1063
 1064
 1065
 1066
 1067
 1068
 1069
 1070
 1071
 1072
 1073
 1074
 1075
 1076
 1077
 1078
 1079
 1080
 1081
 1082
 1083
 1084
 1085
 1086
 1087
 1088
 1089
 1090
 1091
 1092
 1093
 1094
 1095
 1096
 1097
 1098
 1099
 1100
 1101
 1102
 1103
 1104
 1105
 1106
 1107
 1108
 1109
 1110
 1111
 1112
 1113
 1114
 1115
 1116
 1117
 1118
 1119
 1120
 1121
 1122
 1123
 1124
 1125
 1126
 1127
 1128
 1129
 1130
 1131
 1132
 1133
 1134
 1135
 1136
 1137
 1138
 1139
 1140
 1141
 1142
 1143
 1144
 1145
 1146
 1147
 1148
 1149
 1150
 1151
 1152
 1153
 1154
 1155
 1156
 1157
 1158
 1159
 1160
 1161
 1162
 1163
 1164
 1165
 1166
 1167
 1168
 1169
 1170
 1171
 1172
 1173
 1174
 1175
 1176
 1177
 1178
 1179
 1180
 1181
 1182
 1183
 1184
 1185
 1186
 1187
 1188
 1189
 1190
 1191
 1192
 1193
 1194
 1195
 1196
 1197
 1198
 1199
 1200
 1201
 1202
 1203
 1204
 1205
 1206
 1207
 1208
 1209
 1210
 1211
 1212
 1213
 1214
 1215
 1216
 1217
 1218
 1219
 1220
 1221
 1222
 1223
 1224
 1225
 1226
 1227
 1228
 1229
 1230
 1231
 1232
 1233
 1234
 1235
 1236
 1237
 1238
 1239
 1240
 1241
 1242
 1243
 1244
 1245
 1246
 1247
 1248
 1249
 1250
 1251
 1252
 1253
 1254
 1255
 1256
 1257
 1258
 1259
 1260
 1261
 1262
 1263
 1264
 1265
 1266
 1267
 1268
 1269
 1270
 1271
 1272
 1273
 1274
 1275
 1276
 1277
 1278
 1279
 1280
 1281
 1282
 1283
 1284
 1285
 1286
 1287
 1288
 1289
 1290
 1291
 1292
 1293
 1294
 1295
 1296
 1297
 1298
 1299
 1300
 1301
 1302
 1303
 1304
 1305
 1306
 1307
 1308
 1309
 1310
 1311
 1312
 1313
 1314
 1315
 1316
 1317
 1318
 1319
 1320
 1321
 1322
 1323
 1324
 1325
 1326
 1327
 1328
 1329
 1330
 1331
 1332
 1333
 1334
 1335
 1336
 1337
 1338
 1339
 1340
 1341
 1342
 1343
 1344
 1345
 1346
 1347
 1348
 1349
 1350
 1351
 1352
 1353
 1354
 1355
 1356
 1357
 1358
 1359
 1360
 1361
 1362
 1363
 1364
 1365
 1366
 1367
 1368
 1369
 1370
 1371
 1372
 1373
 1374
 1375
 1376
 1377
 1378
 1379
 1380
 1381
 1382
 1383
 1384
 1385
 1386
 1387
 1388
 1389
 1390
 1391
 1392
 1393
 1394
 1395
 1396
 1397
 1398
 1399
 1400
 1401
 1402
 1403
 1404
 1405
 1406
 1407
 1408
 1409
 1410
 1411
 1412
 1413
 1414
 1415
 1416
 1417
 1418
 1419
 1420
 1421
 1422
 1423
 1424
 1425
 1426
 1427
 1428
 1429
 1430
 1431
 1432
 1433
 1434
 1435
 1436
 1437
 1438
 1439
 1440
 1441
 1442
 1443
 1444
 1445
 1446
 1447
 1448
 1449
 1450
 1451
 1452
 1453
 1454
 1455
 1456
 1457
 1458
 1459
 1460
 1461
 1462
 1463
 1464
 1465
 1466
 1467
 1468
 1469
 1470
 1471
 1472
 1473
 1474
 1475
 1476
 1477
 1478
 1479
 1480
 1481
 1482
 1483
 1484
 1485
 1486
 1487
 1488
 1489
 1490
 1491
 1492
 1493
 1494
 1495
 1496
 1497
 1498
 1499
 1500
 1501
 1502
 1503
 1504

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

ACTIVO	NOTA	SEPTIEMBRE		PASIVO	NOTA	SEPTIEMBRE	
		2014	2013			2014	2013
		\$	\$			\$	\$
ACTIVO CORRIENTE		\$ 463,773,713	\$ 325,001,850	PASIVO CORRIENTE		\$ 58,342,802	\$ 43,587,383
EFFECTIVO	1	\$ 226,475	\$ 13,584	CUENTAS POR PAGAR	6	\$ 53,868,727	\$ 37,558,312
1105 Caja		0	6,831	2401 Adquisición bienes y servicios		50,301,327	37,217,847
1110 Depósitos en Instituciones Financieras		226,475	6,753	2425 Acreedores		679,416	67,846
				2436 Retención en la fuente		88,564	97,258
DEUDORES	2	\$ 166,144,429	\$ 80,105,412	2440 Impuestos contribuciones y tasas por pagar			
1420 Avances y anticipos entregados		159,005,771	45,586,043	2455 Depósitos sobre contratos		2,799,420	175,563
1424 En Administración		6,974,397	34,500,818				
1470 Otros Deudores		164,261	8,551				
				OBLIGACIONES LABORALES	7	\$ 438,327	\$ 197,055
OTROS ACTIVOS	4	\$ 297,402,809	\$ 244,882,854	2505 Salarios y prestaciones sociales		438,327	197,055
1905 Bienes y Servicios Pagados por Anticipado		-	29,968				
1910 Cargos Diferidos		2,295	3,342	PASIVOS ESTIMADOS	8	\$ 2,466,344	\$ 5,892,016
1926 Derechos de Fideicomiso		297,400,514	244,849,544	2710 Provisiones para contingencias		1,311,365	4,803,642
				2715 Provisiones para prestaciones sociales		1,150,818	1,028,374
				2790 Provisiones diversas		4,161	-
ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 1,092,592	\$ 253,441	OTROS PASIVOS	9	\$ 1,569,404	\$ -
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	3	\$ 839,371	\$ 253,441	2905 Recaudos a favor de terceros		1,569,404	-
1605 Terrenos		353,229	-				
1635 Bienes Muebles en Bodega		-	15	TOTAL PASIVO		\$ 58,342,802	\$ 43,587,383
1655 Maquinaria y Equipo		19,739	19,739				
1665 Muebles Enseres y Equipo de Oficina		32,078	24,178	PATRIMONIO			
1670 Equipo de Comunicación y Computación		530,829	203,202	32 Patrimonio Institucional	10	\$ 406,523,503	\$ 281,667,908
1675 Equipo de Transporte Tracción y Elevación		70,000	70,000	3208 Capital Fiscal		992,810,141	217,646,950
1685 Depreciación Acumulada		-166,504	-63,693	3230 Resultados del ejercicio		-586,186,015	64,058,303
				3270 Provisiones de depreciaciones y amortizaciones		-90,823	-37,345
OTROS ACTIVOS		\$ 253,221	\$ -	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 484,668,305	\$ 325,255,291
1970 Intangibles	5	253,221	-				
1975 Amortización Acumulada Intangibles		-	-	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	18		
				9120 Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos		725,027	-
TOTAL ACTIVO		\$ 464,868,305	\$ 325,255,291	9308 Recursos Administrados en nombre de terceros		52,382,390	29,860,260
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	18			9355 Ejecución de Proyectos de Inversión		39,147,816	16,138,230
8315 Activos retirados		299,333	276,625	9390 Otras cuentas de orden de control		2,448,262	11,736,248
8347 Bienes entregados a Terceros		348,741	348,700	9905 Responsabilidades contingentes por el contrario (DB)		-725,027	-
8355 Ejecución de Proyectos de Inversión		1,099,366,041	251,372,709	9915 Acreedoras de Control por el contrario (DB)		-93,978,468	-57,754,738
8915 Deudoras de Control por el contrario (CR)		-1,100,014,115	-251,938,034				

GERMAN ARCE ZAPATA
GERENTE
(Ver certificación anexa)

OSWALDO SAC ARDILLO GONZALEZ
ASESOR EJECUTIVO ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO (E)

NEIFIS ISABEL ARAUJO LUQUEZ
SECRETARIA GENERAL

JOHN EDUARDO TORRES PINILLA
ASESOR EJECUTIVO CONTADOR (E)
TP 115/51-T
(Ver certificación anexa)

1998
 FEDERAL INCOME
 TAX RETURN

Form 1040-ES
 1998



Line	Description	Amount	Amount	Amount
1	Wages, salaries, tips, etc.	10,000		
2	Dividends	500		
3	Interest	200		
4	Capital gain net			
5	Other income			
6	Adjusted gross income	10,700		
7	Standard deduction		4,000	
8	Adjusted taxable income		6,700	
9	Income tax withheld			1,000
10	Estimated tax payments			1,000
11	Refund of overpayment			2,000
12	Other refund			
13	Income tax			1,000
14	State and local income taxes			500
15	Charitable contributions			200
16	Medical expenses			100
17	State and local general sales taxes			100
18	State and local property taxes			100
19	State and local income taxes (if not itemizing)			500
20	Charitable contributions (if not itemizing)			200
21	Medical expenses (if not itemizing)			100
22	State and local general sales taxes (if not itemizing)			100
23	State and local property taxes (if not itemizing)			100
24	Other deductions (if not itemizing)			
25	Adjusted taxable income		6,700	
26	Income tax			1,000
27	State and local income taxes			500
28	Charitable contributions			200
29	Medical expenses			100
30	State and local general sales taxes			100
31	State and local property taxes			100
32	Other deductions			
33	Adjusted taxable income		6,700	
34	Income tax			1,000
35	State and local income taxes			500
36	Charitable contributions			200
37	Medical expenses			100
38	State and local general sales taxes			100
39	State and local property taxes			100
40	Other deductions			
41	Adjusted taxable income		6,700	
42	Income tax			1,000
43	State and local income taxes			500
44	Charitable contributions			200
45	Medical expenses			100
46	State and local general sales taxes			100
47	State and local property taxes			100
48	Other deductions			
49	Adjusted taxable income		6,700	
50	Income tax			1,000
51	State and local income taxes			500
52	Charitable contributions			200
53	Medical expenses			100
54	State and local general sales taxes			100
55	State and local property taxes			100
56	Other deductions			
57	Adjusted taxable income		6,700	
58	Income tax			1,000
59	State and local income taxes			500
60	Charitable contributions			200
61	Medical expenses			100
62	State and local general sales taxes			100
63	State and local property taxes			100
64	Other deductions			
65	Adjusted taxable income		6,700	
66	Income tax			1,000
67	State and local income taxes			500
68	Charitable contributions			200
69	Medical expenses			100
70	State and local general sales taxes			100
71	State and local property taxes			100
72	Other deductions			
73	Adjusted taxable income		6,700	
74	Income tax			1,000
75	State and local income taxes			500
76	Charitable contributions			200
77	Medical expenses			100
78	State and local general sales taxes			100
79	State and local property taxes			100
80	Other deductions			
81	Adjusted taxable income		6,700	
82	Income tax			1,000
83	State and local income taxes			500
84	Charitable contributions			200
85	Medical expenses			100
86	State and local general sales taxes			100
87	State and local property taxes			100
88	Other deductions			
89	Adjusted taxable income		6,700	
90	Income tax			1,000
91	State and local income taxes			500
92	Charitable contributions			200
93	Medical expenses			100
94	State and local general sales taxes			100
95	State and local property taxes			100
96	Other deductions			
97	Adjusted taxable income		6,700	
98	Income tax			1,000
99	State and local income taxes			500
100	Charitable contributions			200
101	Medical expenses			100
102	State and local general sales taxes			100
103	State and local property taxes			100
104	Other deductions			
105	Adjusted taxable income		6,700	
106	Income tax			1,000
107	State and local income taxes			500
108	Charitable contributions			200
109	Medical expenses			100
110	State and local general sales taxes			100
111	State and local property taxes			100
112	Other deductions			
113	Adjusted taxable income		6,700	
114	Income tax			1,000
115	State and local income taxes			500
116	Charitable contributions			200
117	Medical expenses			100
118	State and local general sales taxes			100
119	State and local property taxes			100
120	Other deductions			
121	Adjusted taxable income		6,700	
122	Income tax			1,000
123	State and local income taxes			500
124	Charitable contributions			200
125	Medical expenses			100
126	State and local general sales taxes			100
127	State and local property taxes			100
128	Other deductions			
129	Adjusted taxable income		6,700	
130	Income tax			1,000
131	State and local income taxes			500
132	Charitable contributions			200
133	Medical expenses			100
134	State and local general sales taxes			100
135	State and local property taxes			100
136	Other deductions			
137	Adjusted taxable income		6,700	
138	Income tax			1,000
139	State and local income taxes			500
140	Charitable contributions			200
141	Medical expenses			100
142	State and local general sales taxes			100
143	State and local property taxes			100
144	Other deductions			
145	Adjusted taxable income		6,700	
146	Income tax			1,000
147	State and local income taxes			500
148	Charitable contributions			200
149	Medical expenses			100
150	State and local general sales taxes			100
151	State and local property taxes			100
152	Other deductions			
153	Adjusted taxable income		6,700	
154	Income tax			1,000
155	State and local income taxes			500
156	Charitable contributions			200
157	Medical expenses			100
158	State and local general sales taxes			100
159	State and local property taxes			100
160	Other deductions			
161	Adjusted taxable income		6,700	
162	Income tax			1,000
163	State and local income taxes			500
164	Charitable contributions			200
165	Medical expenses			100
166	State and local general sales taxes			100
167	State and local property taxes			100
168	Other deductions			
169	Adjusted taxable income		6,700	
170	Income tax			1,000
171	State and local income taxes			500
172	Charitable contributions			200
173	Medical expenses			100
174	State and local general sales taxes			100
175	State and local property taxes			100
176	Other deductions			
177	Adjusted taxable income		6,700	
178	Income tax			1,000
179	State and local income taxes			500
180	Charitable contributions			200
181	Medical expenses			100
182	State and local general sales taxes			100
183	State and local property taxes			100
184	Other deductions			
185	Adjusted taxable income		6,700	
186	Income tax			1,000
187	State and local income taxes			500
188	Charitable contributions			200
189	Medical expenses			100
190	State and local general sales taxes			100
191	State and local property taxes			100
192	Other deductions			
193	Adjusted taxable income		6,700	
194	Income tax			1,000
195	State and local income taxes			500
196	Charitable contributions			200
197	Medical expenses			100
198	State and local general sales taxes			100
199	State and local property taxes			100
200	Other deductions			

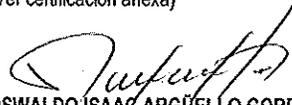
I am filing this return as a single filer.
 I am claiming the standard deduction.
 I am claiming the following deductions:
 Charitable contributions: \$200
 Medical expenses: \$100
 State and local general sales taxes: \$100
 State and local property taxes: \$100
 Other deductions: \$0

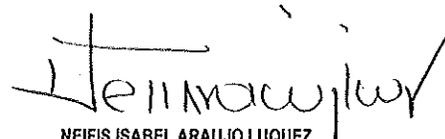
I certify that the information furnished on this return is true and correct to the best of my knowledge and belief, and I am aware of any penalties that may apply.

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

	NOTA	SEPTIEMBRE 2014 \$	SEPTIEMBRE 2013 \$	VARIACION
INGRESOS OPERACIONALES				
47 Operaciones Interinstitucionales	11	\$ 18,372,368	\$ 269,953,762	(251,581,394)
		18,372,368	269,953,762	-251,581,394
GASTOS OPERACIONALES				
51 De Administración	12	\$ 637,710,620	\$ 207,273,376	430,437,244
		17,366,659	13,874,126	3,492,533
53 Provisiones Depreciaciones y Amortizaciones	13	285,483	4,977,375	-4,691,892
55 Gasto Público Social	14	620,051,863	188,419,614	431,632,249
57 Operaciones Interinstitucionales	15	6,615	2,261	4,354
EXCEDENTE (DEFÍCIT) OPERACIONAL		\$ (619,338,252)	\$ 62,680,386	(682,018,638)
OTROS INGRESOS				
48 Otros Ingresos	16	\$ 41,611,108	\$ 12,357,104	29,254,004
		41,611,108	12,357,104	29,254,004
OTROS GASTOS				
58 Otros Gastos	17	\$ 8,468,871	\$ 10,979,187	(2,510,316)
		8,468,871	10,979,187	-2,510,316
EXCEDENTE (DEFÍCIT) DEL EJERCICIO		\$ (586,196,015)	\$ 64,058,303	(650,254,318)


GERMAN ARCE ZAPATA
GERENTE
(Ver certificación anexa)


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


NEIFIS ISABEL ARAUJO LUQUEZ
SECRETARIA GENERAL


JOHN EDUARDO TORRES PINILLA
ASESOR I CONTADOR (E)
TP 115751-T
(Ver certificación anexa)

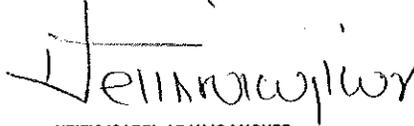
FONDO ADAPTACIÓN
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA SOCIAL Y AMBIENTAL
A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014
(Cifras en miles de pesos)

	NOTA	SEPTIEMBRE 2014	SEPTIEMBRE 2013
		\$	\$
INGRESOS OPERACIONALES	11	\$ 18,372,368	\$ 269,953,762
47 Operaciones Interinstitucionales		\$ 18,372,368	\$ 269,953,762
4705 Fondos Recibidos		15,750,460	269,953,762
4722 Operaciones Sin Flujo de Efectivo		2,621,918	-
GASTOS OPERACIONALES		\$ 637,710,620	\$ 207,273,376
51 De Administración	12	\$ 17,366,659	\$ 13,874,126
5101 Sueldos y salarios		11,124,297	9,031,489
5102 Contribuciones imputadas		-	82
5103 Contribuciones efectivas		1,369,857	1,227,386
5104 Aportes sobre nómina		307,744	249,000
5111 Generales		4,119,761	3,366,169
5120 Impuestos Contribuciones y Tasas		425,000	-
53 Provisiones Depreciaciones y Amortizaciones	13	\$ 285,483	\$ 4,977,375
5314 Provisiones para contingencias		285,483	4,977,375
55 Gasto Público Social	14	\$ 620,051,863	\$ 188,419,614
5501 Educación		44,469,966	9,891,831
5502 Salud		12,072,056	2,054,314
5503 Agua Potable y Saneamiento Básico		25,754,591	39,457,364
5504 Vivienda		124,212,805	53,423,317
5507 Desarrollo comunitario y Bienestar Social		373,838,314	81,272,269
5508 Medio Ambiente		39,704,131	2,320,519
57 Operaciones Interinstitucionales	15	\$ 6,815	\$ 2,261
5705 Fondos Entregados		5,386	1,813
5720 Operaciones de Enlace		1,229	448
EXCEDENTE (DEFÍCIT) OPERACIONAL		\$ (619,338,252)	\$ 62,680,386
48 OTROS INGRESOS	16	\$ 41,611,108	\$ 12,357,104
4805 Financieros		40,348,545	12,635,341
4808 Otros Ingresos Ordinarios		1,262,563	159
4810 Extraordinarios		-	7
4815 Ajuste de Ejercicios anteriores		-	-278,403
58 OTROS GASTOS	17	\$ 8,468,871	\$ 10,979,187
5802 Comisiones		314,376	37,451
5805 Financieros		8,456,613	10,943,544
5808 Otros gastos ordinarios		11	5
5810 Extraordinarios		-	-
5815 Ajuste de Ejercicios Anteriores		-302,129	-1,813
EXCEDENTE (DEFÍCIT) DEL EJERCICIO		\$ (586,196,015)	\$ 64,058,303


GERMAN ARCE ZAPATA
GERENTE

(Ver certificación anexa)


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


NEIFIS ISABEL ARAUJO LUQUEZ
SECRETARIA GENERAL


JOHN EDWARD TORRES PINILLA
ASESOR I CONTADOR (E)
TP 115751-T
(Ver certificación anexa)

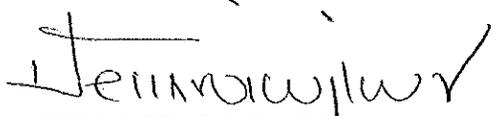
FONDO ADAPTACIÓN
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

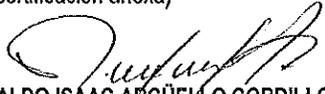
SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2013	\$ 281,667,908
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL PERIODO	124,855,595
SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014	<u>\$ 406,523,503</u>

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

INCREMENTOS		<u>\$ 775,163,191</u>
Variación Capital fiscal	3208	775,163,191
Variación Provisiones y depreciaciones	3270	-
Variación Resultados del ejercicio	3230	-
DISMINUCIONES		<u>\$ (650,307,596)</u>
Variación Provisiones y depreciaciones	3270	-53,278
Variación Resultados del ejercicio	3230	-650,254,318
VARIACIÓN		<u>\$ 124,855,595</u>


GERMAN ARCE ZAPATA
GERENTE
(Ver certificación anexa)


NEIFIS ISABEL ARAUJO LUQUEZ
SECRETARIA GENERAL


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


JOHN EDWARD TORRES PINILLA
ASESOR I CONTADOR (E)
TP 115751-T
(Ver certificación anexa)

1998
1999
2000

1998
1999
2000

1998

1998

1999

1999

2000

2000

1998

1998
1999
2000

1998
1999
2000

1998

1998

1998
1999
2000

1998
1999
2000

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 SIF 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 SIF Nación.

NOTA No. 3

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

Con corte a Septiembre 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 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 Septiembre 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.

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 Septiembre de 2014 los saldos de las cuentas bancarias son los siguientes:

CUENTA		CONCEPTO	CIFRAS EN MILES DE PESOS		
			sep-14	sep-13	VAR. ABSOLUTA
110502	Caja Menor	CTA BAN 049220551 CAJA MEN	\$	\$ 6.831	\$ (6.831,00)
111005	Cuenta Corriente	CTA BAN 637211418 FONDO A	92.378	813	91.565
111005	Cuenta Corriente	CTA BAN 637211426 FONDO A	134.097	5.940	128.157
TOTALES			\$ 226.475	\$ 13.584	\$ 212.891

Durante la vigencia y a 30 de Septiembre 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		
		sep-14	sep-13	VAR. ABSOLUTA
1420	Avances y Anticipos Entregados	\$ 159.005.771	\$ 45.596.043	\$ 113.409.728
1424	Recursos entregados en Administración	6.974.397	34.500.818	(27.526.421)
1470	Otros Deudores	164.261	8.551	155.710
TOTALES		\$ 166.144.429	\$ 80.105.412	\$ 86.039.017

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
Valores y Contratos S.A	\$ 13.493.253
Construcciones El Condor SA	12.585.260
Autopistas del Café SA	12.333.104
Arquitectos e Ingenieros Asociados SA	10.406.505
Conseclón Sabana de Occidente SA	7.286.734
SACYR S A U Sucursal Colombia	7.014.070
Vías de las Américas SAS	6.592.262
Devimed SA	5.311.017
Construcciones e Inversiones Beta SAS	5.118.166
TOTAL	\$ 80.140.371

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 30 de Septiembre 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.

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		
		sep-14	sep-13	VAR. ABSOLUTA
1605	Terrenos	\$ 353,229	\$ -	\$ 353,229
1635	Bienes Muebles en Bodega	-	15	(15)
1655	Maquinaria y Equipo	19,739	19,739	-
1665	Muebles Enseres y Equipo de Oficina	32,078	24,178	7,900
1670	Equipo de Comunicación y Computación	530,829	203,202	327,627
1675	Equipo de Transporte Tracción y Elevación	70,000	70,000	-
1685	Depreciación Acumulada	(166,504)	(63,693)	(102,811)
TOTALES		\$ 839,371	\$ 253,441	\$ 585,930

Este grupo refleja un saldo de \$839.372 con una variación de \$585.932 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		
		sep-14	sep-13	VAR. ABSOLUTA
190501	Seguros	\$ -	\$ 29.967	\$ (29.967)
191001	Materiales y Suministros	2.295	3.342	(1.047)
192603	Fiducia mercantil constitución de Patrimonios Autónomos	297.400.514	244.849.545	\$ 52.550.970
TOTALES		\$ 297.402.809	\$ 244.882.854	\$ 52.519.956

La subcuenta 191001-Materiales y suministros representa 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 Arclw 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		
		sep-14	sep-13	VARIACION
2401	Adquisición bienes y servicios	\$ 50.301.327	\$ 37.217.647	\$ 13.083.680
2425	Acreedores	679.416	67.846	611.570
2436	Retención en la fuente	88.564	97.256	-8.692
2455	Depositos sobre contratos	2.799.420	175.563	2.623.857
TOTALES		\$ 53.868.727	\$ 37.558.312	\$ 16.310.415

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
Patrimonios Autónomos Administrados por la Sociedad Fiduciaria Davivienda	\$ 7.948.223
UT Urbanización Juan XXIII	4.374.897
Oficina de Diseño Cálculos y Construcciones LTDA	4.196.521
Consortio ENCO	3.026.185
Latinoamericana de Construcciones SA	2.493.588
Fundación Internacional y para Iberoamérica de Administración y Políticas Públicas	2.426.628
Arquitectos e Ingenieros Asociados SA	1.684.873
Autopistas del Sol SA	1.588.425
Construcciones El Condor SA	1.470.209
UT Colombo Canadiense La Mojana	1.465.070
Consortio Dique	1.261.530
Consección Sabana de Occidente SA	1.136.372
Concesionaria San Simón SA	1.088.552

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
Ernst & Young SAS	\$ 132.436
Ernst & Young Audit LTDA	131.970
Heinsohn human Global Solutions SA	107.436
Consortio FADAP 2012	89.418
Konfirma S.A.S	4.072
Ieila Constanza Hernández Rodríguez	2.492
Jhon Mauricio Díaz Salinas	2.160

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

TERCERO	VALOR
Aportes a fondos pensionales	\$ 45.464
Aportes a seguridad social en salud	22.121

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:

9

TERCERO	VALOR
Consortio Escolar 2013	\$ 604.719
Arquitectos e Ingenieros Asociados SA	550.689
Consortio Dique	436.034
Construcciones e Inversiones Beta SAS	391.857
Consortio CA 018 - Instituciones	374.864
Consortio D.I.S S.A. - E.D.L LTDA	134.500
Civileza LTDA	128.201
Constructora Canaan SA	115.584
Programa de las Naciones Unidas para el Desarrollo PNUD	62.972

7. OBLIGACIONES LABORALES

CUENTA	CONCEPTO	CIFRAS EN MILES DE PESOS		VARIACION
		sep-14	sep-13	
250502	Cesantías	51,100	777	50,323
250504	Vacaciones	186,925	93,670	93,255
250505	Prima de vacaciones	172,436	76,250	96,186
250512	Bonificaciones	27,866	26,358	1,508
TOTALES		\$ 438,327	\$ 197,055	\$ 241,272

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 Septiembre 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		VARIACION
		sep-14	sep-13	
2710	Provisión para contingencias	\$ 1,311,365	\$ 4,803,642	\$ (3,492,277)
2715	Provisión para prestaciones sociales	1,150,818	1,028,374	122,444
2790	Provisiones Diversas	4,161	-	4,161
TOTALES		\$ 2,466,344	\$ 5,832,016	\$ (3,365,672)

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 Septiembre 30 de 2014 en el Balance General por valor de \$-586.196.012 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		
		sep-14	sep-13	VARIACION
3208	Capital Fiscal	\$ 992.810.141	\$ 217.646.950	\$ 775.163.191
3270	Provisiones, depreciaciones y amortizaciones (DB)	-90.623	-37.345	-53.278
TOTAL		\$ 992.719.518	217.609.605	\$ 775.109.913

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		
		sep-14	sep-13	VARIACION
4705	Fondos recibidos	\$ 15.750.450	\$ 269.953.762	(254.203.312)
4722	Operaciones sin flujo de efectivo	2.621.918	-	2.621.918
TOTAL		\$ 18.372.368	269.953.762	(251.581.394)

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 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		
		sep-14	sep-13	VARIACION
5101	Sueldos y salarios	\$ 11.124.297	\$ 9.031.489	\$ 2.092.808
5102	Contribuciones Imputadas	-	82	-82
5103	Contribuciones efectivas	1.389.857	1.227.385	162.471
5104	Aportes sobre la nómina	307.744	249.000	58.744
5111	Generales	4.119.761	3.366.169	753.592
5120	Impuestos, contribuciones y tasas	425.000	-	425.000
TOTAL		\$ 17.366.659	\$ 13.874.125	\$ 3.492.533

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."

9 Los gastos generales efectuados a la fecha son los siguientes:

CUENTA	CONCEPTO	VALOR
511111	Comisiones, honorarios y servicios	\$ 2.262.473
511114	Materiales y suministros	10.701
511115	Mantenimiento	283
511117	Servicios publicos	21.667
511118	Arrendamiento	615.376
511119	Viaticos y gastos de viaje	682.244
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	70.565
511123	Comunicaciones y transporte	183.155
511125	Seguros generales	160.249
511146	Combustibles y lubricantes	5.033
511149	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	69.642
511155	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	557
511165	Intangibles	37.816
TOTAL		\$ 4.119.761

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

CUENTA	CONCEPTO	VALOR
510101	Sueldos del personal	\$ 5.166.132
510103	Horas extras y festivos	6.191
510106	Remuneracion servicios tecnicos	93.934
510109	Honorarios	1.591.519
510113	Prima de vacaciones	242.242
510114	Prima de navidad	507.120
510117	Vacaciones	351.810
510118	Bonificacion especial de recreacion	30.142
510119	Bonificaciones	65.397
510124	Cesantias	510.528
510130	Capacitacion, bienestar social y estimulos	155
510150	Bonificacion por servicios prestados	170.257
510152	Prima de servicios	251.066
510164	Otras primas	2.137.804
TOTAL		\$ 11.124.297

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.

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		
		sep-14	sep-13	VARIACION
531401	Litigios	\$ 285.483	\$ 4.977.375	\$ (4.691.892)
TOTALES		\$ 285.483	\$ 4.977.375	\$ (4.691.892)

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 Septiembre de 2014 son:

CUENTA	CONCEPTO	VALOR
5501	Educación	\$ 44,469,966
5502	Salud	12,072,056
5503	Agua Potable y Saneamiento Básico	25,754,591
5504	Vivienda	124,212,805
5507	Desarrollo comunitario y Bienestar Social	373,838,314
5508	Medio Ambiente	39,704,131
TOTAL		\$ 620,051,863

15. OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

CUENTA	CONCEPTO	CIFRAS EN MILES DE PESOS		
		sep-14	sep-13	VARIACION
5705	Fondos Entregados	\$ 5.386	\$ 1.813	3.573
5720	Operaciones de Enlace	1.229	448	781
TOTALES		\$ 6.615	\$ 2.261	4.354

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		
		sep-14	sep-13	VARIACION
4805	Financieros	\$ 40.348.545	\$ 12.635.341	27.713.204
4808	Otros Ingresos Ordinarios	1.262.563	159	1.262.404
4810	Extraordinarios	-	7	(7)
4815	Ajuste de Ejercicios anteriores	-	(278.403)	278.403
TOTALES		\$ 41.611.108	\$ 12.357.104	29.254.004

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

enunció 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		
		sep-14	sep-13	VARIACION
5802	Comisiones	314,376	37,451	276,925
5805	Financieros	8,456,613	10,943,544	- 2,486,931
5808	Otros gastos ordinarios	11	5	6
5815	Ajuste de Ejercicios Anteriores	- 302,129	- 1,813	300,316
TOTAL		\$ 8,468,871	\$ 10,979,187	\$(2,510,316)

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 Septiembre 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	sep-14	sep-13	VARIACION	
8315	Activos retirados	\$ 299,333	\$ 276,625	\$ 22,708	
8347	Bienes entregados a terceros	348,741	348,700	41	
8355	Ejecución de proyectos de inversión	1,099,366,041	251,372,709	847,993,332	
TOTALES		\$ 1,100,014,115	\$ 251,998,034	\$ 848,016,081	

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	sep-14	sep-13	VARIACION	
9120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	\$ 725.027	\$ -	\$ 725.027	
9308	Recursos administrados en nombre de terceros	52.382.390	29.880.260	22.502.130	
9355	Ejecución de proyectos de inversión	39.147.816	16.138.230	23.009.586	
9390	Otras cuentas acreedoras de control	2.448.262	11.736.248	-9.287.987	
TOTALES		\$ 94.703.495	\$ 57.754.738	\$ 36.948.757	

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.