

ESTADOS CONTABLES

**Fondo
Adaptación**



**Prosperidad
para todos**

MAYO 2014

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 del 5 de septiembre 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 del 5 de septiembre 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 Mayo 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 Mayo 31 de 2014.

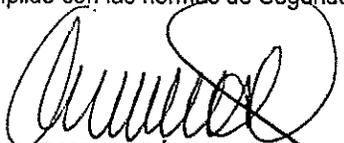
Que los activos representan un potencial de servicios o beneficios económicos futuros y los pasivos representan hechos pasados que implicaran un flujo de salida de recursos, en desarrollo de las funciones del Fondo.

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

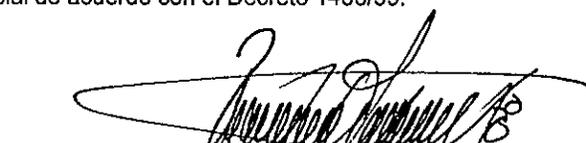
Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros Básicos y sus respectivas notas,

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

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



CARMEN AREVALO CORREA
Gerente



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

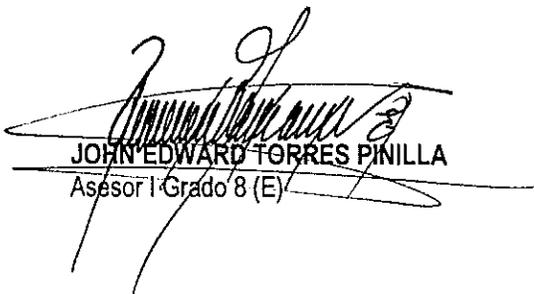


**ACLARACIÓN CERTIFICACIÓN ESTADOS FINANCIEROS FONDO ADAPTACIÓN
CON CORTE A MAYO 31 DE 2014**

Mediante el presente documento me permito señalar que mediante la Resolución 650 de Agosto 1 de 2014 fui encargado del cargo de Asesor I Grado 8 del Fondo Adaptación quien cumple las funciones de Contador de la entidad, que en razón de lo anterior, y dada la necesidad legal e institucional de contar con los Estados Financieros certificados y publicados en cumplimiento de la Ley 734 de 2002 y el Régimen de Contabilidad Pública y demás normas emitidas por el Contador General de la Nación, la administración de la entidad me solicitó la firma y certificación de los mismos considerando que los Estados Financieros a Mayo 31 de 2014 no se encontraban firmados ni publicados, por lo cual pese a que en el mes de Mayo de 2014 no era titular del cargo de Asesor I Grado 8 certifico los Estados Financieros con corte a dicha fecha.

Es de señalar que el reporte a través del Sistema Consolidador de Hacienda e Información Pública-CHIP del primer trimestre del 2014 fue realizado oportunamente el día 12 de Agosto de 2014 con el usuario y la clave asignada por la Contaduría General de la Nación a la entidad.

Atentamente,



JOHN EDWARD TORRES PINILLA
Asesor I Grado 8 (E)

BALANCE GENERAL



FONDO ADAPTACIÓN
BALANCE GENERAL
A 31 DE MAYO DE 2014
(Cifras en miles de pesos)

ACTIVO	MAYO	MAYO	VARIACION ABSOLUTA	NOTA	PASIVO	NOTA	MAYO	MAYO	VARIACION ABSOLUTA
	2014	2013					2014	2013	
	\$	\$					\$	\$	
ACTIVO CORRIENTE	815.240.095	208.202.751	607.037.344		PASIVO CORRIENTE		81.236.860	5.550.984	75.685.876
11 Efectivo	62.064	7.137	54.927	1 24	Cuentas por Pagar	6	56.874.437	3.631.491	53.242.946
14 Deudores	216.448.844	8.703.817	207.745.027	2 25	Obligaciones Laborales y de seguridad social Integral	7	665.554	435.902	229.652
19 Otros Activos	538.729.187	199.491.797	339.237.390	4 29	Pasivos Estimados	8	23.086.852	1.483.591	21.603.261
					Otros Pasivos	9	610.017	0	610.017
					TOTAL PASIVO		81.236.860	5.550.984	75.685.876
ACTIVO NO CORRIENTE	648.037	237.485	410.552						
16 Propiedad Planta y Equipo	648.037	237.485	410.552	3					
OTROS ACTIVOS	253.221	0	253.221		PATRIMONIO		734.904.493	202.889.252	532.015.241
19 Otros Activos-Intangibles	253.221	0	253.221	5	Patrimonio Institucional	10	734.904.493	202.889.252	532.015.241
TOTAL ACTIVO	816.141.353	208.440.236	607.701.117		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		816.141.353	208.440.236	607.701.117
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS					CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS				
83 Deudoras de Control	565.316.739	160.126.849	405.189.890	11 93	Acreedoras de Control	11	91.359.702	32.463.452	58.896.250
89 Deudoras por el contrario (CR)	-565.316.739	-160.126.849	-405.189.890		Acreedoras por contra (DB)		-91.359.702	-32.463.452	-58.896.250

CARMEN ARÉVALO CORREA
GERENTE
(Ver certificación anexa)

FRANCIA MARÍA JIMÉNEZ FRANCO
ASESOR III ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO

MARÍA LEONOR VILLAMIZAR
SECRETARIA GENERAL

JOHNEIDUARDO TORRES PIRELLI
ASESOR I CONTADOR (E)
TP-115751-T
(Ver certificación anexa)

Fondo Adaptación



Prosperidad para todos

FONDO ADAPTACIÓN
BALANCE GENERAL
A 31 DE MAYO DE 2014
(Cifras en miles de pesos)

ACTIVO	MAYO 2014	MAYO 2013	PASIVO	MAYO 2014	MAYO 2013
	\$	\$		\$	\$
ACTIVO CORRIENTE	815.240.095	208.202.751	PASIVO CORRIENTE	81.236.860	5.550.984
EFFECTIVO	62.064	7.137	CUENTAS POR PAGAR	56.874.437	3.631.491
1105 Caja	0	6.800	2401 Adquisición bienes y servicios	55.603.352	3.432.681
1110 Depósitos en Instituciones Financieras	62.064	337	2425 Acreedores	234.202	19.006
			2436 Retención en la fuente	114.481	87.004
DEUDORES	216.448.844	8.703.817	2440 Impuestos contribuciones y tasas por pagar	0	0
1420 Avances y anticipos entregados	177.723.427	8.702.859	2455 Depósitos sobre contratos	922.402	92.800
1424 En Administración	38.566.287	0			
1470 Otros Deudores	159.130	1.158			
OTROS ACTIVOS	598.729.187	199.491.797	OBLIGACIONES LABORALES	665.554	435.902
1905 Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	46.328	149.764	2505 Salarios y prestaciones sociales	665.554	435.902
1910 Cargos Diferidos	4.030	2.917			
1926 Derechos de Fideicomiso	598.678.829	199.339.116			
			PASIVOS ESTIMADOS	23.086.852	1.483.591
ACTIVO NO CORRIENTE	901.258	237.485	2710 Provisiones para contingencias	22.226.441	796.800
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	648.037	237.485	2715 Provisiones para prestaciones sociales	858.250	686.791
1605 Terrenos	121.626	0	2790 Provisiones diversas	4.161	0
1635 Bienes Muebles en Bodega	0	33			
1655 Maquinaria y Equipo	19.739	19.739	OTROS PASIVOS	610.017	0
1665 Muebles Enseres y Equipo de Oficina	32.078	24.178	2905 Recaudos a favor de terceros	610.017	0
1670 Equipo de Comunicación y Computación	532.207	169.699			
1675 Equipo de Transporte Tracción y Elevación	70.000	70.000			
1685 Depreciación Acumulada	-127.613	-46.164	TOTAL PASIVO	81.236.860	5.550.984
OTROS ACTIVOS	253.221	0	PATRIMONIO		
1970 Intangibles	253.221	0	32 Patrimonio Institucional	734.904.493	202.889.252
1975 Amortización Acumulada Intangibles	0	0	3208 Capital Fiscal	932.810.141	217.646.950
			3230 Resultados del ejercicio	-257.855.293	-14.737.881
TOTAL ACTIVO	816.141.353	208.440.236	3270 Provisiones depreciaciones y amortizaciones	-50.355	-19.817
			TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	816.141.353	208.440.236
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		
8315 Activos retirados	297.908	262.045	9120 Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflicto	0	265.600
8347 Bienes entregados a Terceros	1.341.758	348.700	9308 Recursos Administrados en nombre de terceros	51.725.121	29.328.149
8355 Ejecución de Proyectos de Inversión	563.677.073	159.516.104	9355 Ejecución de Proyectos de Inversión	37.188.319	3.135.303
8915 Deudoras de Control por el contra (GR)	-565.316.738	-160.126.849	9390 Otras cuentas de orden de control	2.448.262	-265.600
			9915 Acreedoras de Control por el contra (DB)	-91.359.702	-32.463.452

CARMEN AREVALO CORREA
GERENTE
(Ver certificación anexo)

FRANCIA MARÍA JIMÉNEZ FRANCO
ASESOR EN ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO

MARIA LEONOR MLLAMIZAR
SECRETARIA GENERAL

JOHN EDUARDO TORRES PARRILLA
ASESOR CONTADOR (C)
TP 115781-T
(Ver certificación anexo)

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL

Fondo
Adaptación



Prosperidad
para todos

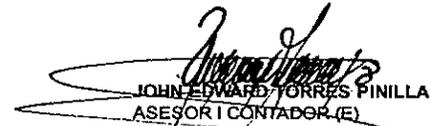
**FONDO ADAPTACIÓN
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA SOCIAL Y AMBIENTAL
DEL 1 DE MAYO AL 31 DE MAYO DE 2014
(Cifras en miles de pesos)**

	MAYO 2014 \$	MAYO 2013 \$	VARIACION
INGRESOS OPERACIONALES	11.264.979	86.053.667	-74.788.688
47 Operaciones Interinstitucionales	11.264.979	86.053.667	-74.788.688
GASTOS OPERACIONALES	294.769.454	105.638.441	189.131.013
51 De administración	9.340.147	7.299.172	2.040.975
53 Provisiones Depreciaciones y Amortizaciones	20.761.016	970.534	19.790.482
55 Gasto Público Social	264.661.676	97.366.331	167.295.345
57 Operaciones Interinstitucionales	6.615	294	6.321
EXCEDENTE (DEFÍCIT) OPERACIONAL	-283.504.475	-19.584.774	-263.919.701
OTROS INGRESOS	31.124.140	8.492.722	22.631.418
48 Otros Ingresos	31.124.140	8.492.722	22.631.418
OTROS GASTOS	5.474.958	3.645.829	1.829.129
58 Otros Gastos	5.474.958	3.645.829	1.829.129
EXCEDENTE (DEFÍCIT) DEL EJERCICIO	-257.855.293	-14.737.881	-243.117.412


CARMEN AREVALO CORREA
GERENTE
(Ver certificación anexa)


FRANCIA MARÍA JIMÉNEZ FRANCO
ASESOR III ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO


MARÍA LEONOR VILLAMIZAR
SECRETARIA GENERAL

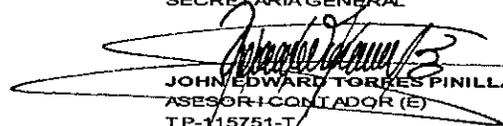

JOHN EDWARD TORRES PINILLA
ASESOR I CONTADOR (E)
TP-115751-7
(Ver certificación anexa)

Fondo Adaptación		Prosperidad para todos		FONDO ADAPTACIÓN	
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA SOCIAL Y AMBIENTAL					
DEL 1 DE MAYO AL 31 DE MAYO DE 2014					
(Cifras en miles de pesos)					
		MAYO 2014	MAYO 2013		
		\$	\$		
INGRESOS OPERACIONALES		11.264.979	86.053.667		
47	Operaciones Interinstitucionales	11.264.979	86.053.667		
4705	Fondos Recibidos	9.068.062	86.053.667		
4722	Operaciones Sin Flujo de Efectivo	2.196.917	-		
GASTOS OPERACIONALES		294.769.454	105.638.441		
51	De Administración	9.340.147	7.299.172		
5101	Sueldos y salarios	6.339.422	4.689.324		
5102	Contribuciones imputadas	-	82		
5103	Contribuciones efectivas	788.203	650.673		
5104	Aportes sobre nómina	163.625	132.624		
5111	Generales	2.048.897	1.828.489		
5120	Impuestos Contribuciones y Tasas	-	-		
52	De Operación	-	2.110		
5202	Sueldos y salarios	-	2.110		
5204	Contribuciones Efectivas	-	-		
53	Provisiones Depréciaciones y Amortizaciones	20.761.016	970.534		
5314	Provisiones para contingencias	20.761.016	970.534		
55	Gasto Público Social	264.661.676	97.366.331		
5501	Educación	16.042.779	4.592.946		
5502	Salud	4.607.672	977.645		
5503	Agua Potable y Saneamiento Básico	14.152.846	15.834.334		
5504	Vivienda	65.694.729	36.227.111		
5507	Desarrollo comunitario y Bienestar Social	162.880.525	11.758.107		
5508	Medio Ambiente	1.283.125	27.976.188		
57	Operaciones Interinstitucionales	6.615	294		
5705	Fondos Entregados	5.386	-		
5720	Operaciones de Enlace	1.229	294		
EXCEDENTE (DEFÍCIT) OPERACIONAL		-283.504.475	-19.584.774		
48	OTROS INGRESOS	31.124.140	8.492.722		
4805	Financieros	20.861.582	8.492.712		
4808	Otros Ingresos Ordinarios	1.262.558	3		
4810	Extraordinarios	-	7		
4815	Ajuste de Ejercicios anteriores	-	-		
58	OTROS GASTOS	5.474.958	3.645.829		
5802	Comisiones	183.685	18.036		
5805	Financieros	5.339.446	3.627.789		
5808	Otros gastos ordinarios	7	4		
5810	Extraordinarios	-	-		
5815	Ajuste de Ejercicios Anteriores	-48.180	-		
EXCEDENTE (DEFÍCIT) DEL EJERCICIO		-257.855.293	-14.737.881		


CARMEN AREVALO CORNEA
GERENTE
(Ver certificación anexa)


FRANCISCA MARÍA JIMÉNEZ FRANCO
ASESOR III ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO


MARÍA LEONOR VILLAMIZAR
SECRETARIA GENERAL


JOHN EDWARD TORRES PINILLA
ASESOR CONTADOR (E)
TP-15751-T
(Ver certificación anexa)

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO



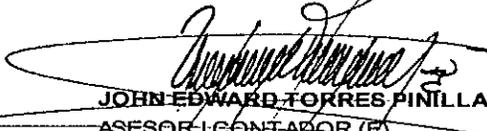
FONDO ADAPTACIÓN
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A MAYO 31 DE 2014
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

SALDO DEL PATRIMONIO A MAYO 31 DE 2013		202.889.252
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL PERIODO		532.015.241
SALDO DEL PATRIMONIO A MAYO DE 2014		734.904.493
DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES		
INCREMENTOS		775.163.191
Variación Capital fiscal	3208	775.163.191
Variación Provisiones y depreciaciones	3270	0
Variación Resultados del ejercicio	3230	0
DISMINUCIONES		-243.147.950
Variación Provisiones y depreciaciones	3270	-30.538
Variación Resultados del ejercicio	3230	-243.117.412
VARIACIÓN		532.015.241


CARMEN AREVALO CORREA
GERENTE
(Ver certificación anexa)


MARÍA LEONOR VILLAMAZAR
SECRETARIA GENERAL


FRANCIA MARÍA JIMÉNEZ FRANCO
ASESOR III ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO


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