

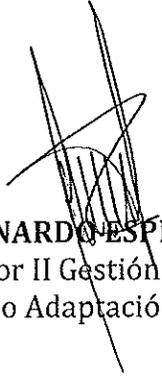
Fondo
Adaptación



ACTA DE PUBLICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

En cumplimiento al numeral 36 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002 y el numeral 7 del Capítulo II, del Título III del Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública se procede a publicar en lugar visible y por treinta días y en la página web de la entidad el Balance General y el Estado de Cambios en el Patrimonio con Corte a Julio 31 de 2015 y el Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental del período comprendido entre el 1 de Julio y el 31 de Julio de 2015.

La presente se firma a los (31 días del mes de Agosto de 2015)



LEONARDO ESPINOSA FLOREZ
Asesor II Gestión Financiera
Fondo Adaptación





Fondo
Adaptación



TODOS POR UN
NUEVO PAÍS
PAZ EQUIDAD EDUCACIÓN



ESTADOS FINANCIEROS

JULIO DE 2015

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 Julio de 2015.

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

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

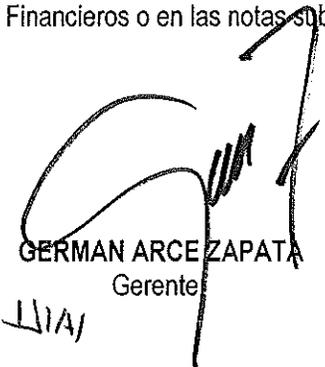
Que los hechos, transacciones y operaciones realizados por la entidad Pública han sido reconocidos durante el periodo contable.

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

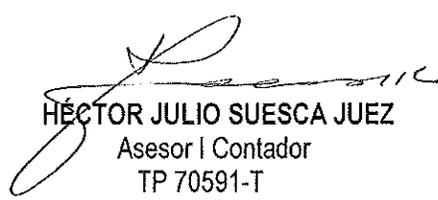
Que el valor total de activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos han sido revelados en los estados contables básicos.

Que los activos representan recursos controlados, que provienen de hechos pasados y de los cuales se esperan beneficios económicos futuros o un potencial de servicios en desarrollo de las actividades propias de la entidad.

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.

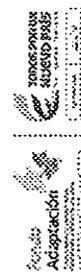


GERMAN ARCE ZAPATA
Gerente



HÉCTOR JULIO SUESCA JUEZ
Asesor | Contador
TP 70591-T

FONDO ADAPTACIÓN
BALANCE GENERAL
A 31 DE JULIO DE 2015
(Cifras en Millones de pesos)



	NOTA	JULIO 2015	JULIO 2014	NOTA	PASIVO	JULIO 2015	JULIO 2014
ACTIVO							
ACTIVO CORRIENTE							
1108	1	\$ 397.277.207	\$ 677.552.130	6	PASIVO CORRIENTE	\$ 72.262.247	\$ 72.781.068
1110	1	\$ 396.158	\$ 315.795	6	CUENTAS POR PAGAR	\$ 66.222.526	\$ 66.990.871
		13.000	0		2401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	45.908.078	69.510.312
		283.138	315.705		2425 ACREEDORES	546.040	915.048
					2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	137.710	1.75.371
1410	2	\$ 244.148.799	\$ 211.054.080	7	DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA	0.630.102	1.684.240
1420		242.058.808	173.125.871		2505 OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	\$ 358.875	\$ 431.395
1424		2.007.890	36.389.287		2506 OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	358.875	431.395
1470		84.381	161.822		2710 PASIVOS ESTIMADOS	\$ 42.583.438	\$ 2.413.778
					2715 PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS	11.530.080	1.465.424
1900	4	\$ 142.827.272	\$ 465.382.284	8	PROVISIÓN PARA PRESTACIONES SOCIALES	1.853.358	944.191
1910		4.579	3.274	2700	PROVISIONES DIVERSAS	0	4.181
1920		142.822.807	465.378.231	9	OTROS PASIVOS	\$ 3.088.206	\$ 944.024
					RECAUDOS POR CLASIFICAR	3.088.206	944.024
ACTIVO NO CORRIENTE							
1905	3	\$ 853.820	\$ 1.112.718		TOTAL PASIVO	\$ 72.262.247	\$ 72.781.068
1955		853.820	859.407				
1965		571.584	353.270				
1970		19.739	18.739				
1985		49.248	32.076				
1975		247.268	532.207				
1985		134.804	70.000				
		-161.064	-147.756				
1970	5	\$ 0	\$ 263.221				
		0	263.221				
TOTAL ACTIVO							
ACTIVO NO CORRIENTE							
1970	3	\$ 853.820	\$ 1.112.718				
1975		853.820	859.407				
1985		571.584	353.270				
1995		19.739	18.739				
2005		49.248	32.076				
2015		247.268	532.207				
2025		134.804	70.000				
2035		-161.064	-147.756				
2045	5	\$ 0	\$ 263.221				
2055		0	263.221				
TOTAL ACTIVO							
5316		\$ 209.346	\$ 207.800	20	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	\$ 1.142.346	\$ 0
5347		0	1.341.705	9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	53.747.112	51.766.953
5356		26.912.283	908.923.334	9308	RECURSOS ADMINISTRADOS EN NOMBRE DE TERCEROS	11.976.405	37.488.994
5391		7.074	0	9355	EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN	0	2.448.292
5915		-27.218.702	-910.583.001	9390	OTRAS CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS DE CONTROL	-1.142.346	0
				9905	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA	0	0
				9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA	-46.723.517	-91.863.609

	NOTA	JULIO 2015	JULIO 2014	NOTA	PASIVO	JULIO 2015	JULIO 2014
ACTIVO							
ACTIVO CORRIENTE							
1108	1	\$ 397.277.207	\$ 677.552.130	6	PASIVO CORRIENTE	\$ 72.262.247	\$ 72.781.068
1110	1	\$ 396.158	\$ 315.795	6	CUENTAS POR PAGAR	\$ 66.222.526	\$ 66.990.871
		13.000	0		2401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	45.908.078	69.510.312
		283.138	315.705		2425 ACREEDORES	546.040	915.048
					2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	137.710	1.75.371
1410	2	\$ 244.148.799	\$ 211.054.080	7	DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA	0.630.102	1.684.240
1420		242.058.808	173.125.871		2505 OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	\$ 358.875	\$ 431.395
1424		2.007.890	36.389.287		2506 OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	358.875	431.395
1470		84.381	161.822		2710 PASIVOS ESTIMADOS	\$ 42.583.438	\$ 2.413.778
					2715 PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS	11.530.080	1.465.424
1900	4	\$ 142.827.272	\$ 465.382.284	8	PROVISIÓN PARA PRESTACIONES SOCIALES	1.853.358	944.191
1910		4.579	3.274	2700	PROVISIONES DIVERSAS	0	4.181
1920		142.822.807	465.378.231	9	OTROS PASIVOS	\$ 3.088.206	\$ 944.024
					RECAUDOS POR CLASIFICAR	3.088.206	944.024
ACTIVO NO CORRIENTE							
1905	3	\$ 853.820	\$ 1.112.718		TOTAL PASIVO	\$ 72.262.247	\$ 72.781.068
1955		853.820	859.407				
1965		571.584	353.270				
1970		19.739	18.739				
1985		49.248	32.076				
1975		247.268	532.207				
1985		134.804	70.000				
		-161.064	-147.756				
1970	5	\$ 0	\$ 263.221				
		0	263.221				
TOTAL ACTIVO							
ACTIVO NO CORRIENTE							
1970	3	\$ 853.820	\$ 1.112.718				
1975		853.820	859.407				
1985		571.584	353.270				
1995		19.739	18.739				
2005		49.248	32.076				
2015		247.268	532.207				
2025		134.804	70.000				
2035		-161.064	-147.756				
2045	5	\$ 0	\$ 263.221				
2055		0	263.221				
TOTAL ACTIVO							
5316		\$ 209.346	\$ 207.800	20	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	\$ 1.142.346	\$ 0
5347		0	1.341.705	9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	53.747.112	51.766.953
5356		26.912.283	908.923.334	9308	RECURSOS ADMINISTRADOS EN NOMBRE DE TERCEROS	11.976.405	37.488.994
5391		7.074	0	9355	EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN	0	2.448.292
5915		-27.218.702	-910.583.001	9390	OTRAS CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS DE CONTROL	-1.142.346	0
				9905	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA	0	0
				9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA	-46.723.517	-91.863.609

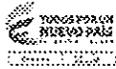
[Signature]
GERMAN ARCEZAPATA
GERENTE
(Ver certificado en anexo)

[Signature]
NEIFIS ISABEL ARAUJO LUCQUEZ
SECRETARIA GENERAL

[Signature]
RECTOR JULIO SUESCA JUEZ
Contador TP 70601-7
(Ver certificado en anexo)

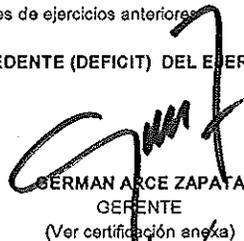
LEONARDO PATRINOSA FLOREZ
ABESAR II - GESTIÓN FINANCIERA



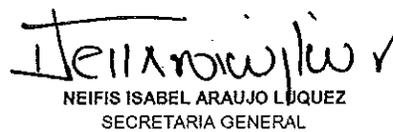


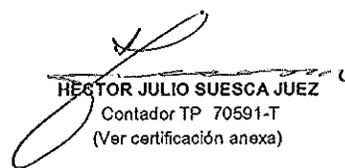
FONDO ADAPTACIÓN
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE JULIO DE 2015
(Cifras en Miles de pesos)

CODIGO	CUENTAS	NOTA	JULIO 2015	JULIO 2014
	INGRESOS OPERACIONALES	11	\$ 13.111.188	\$ 14.725.542
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	12	\$ 13.111.188	\$ 14.725.542
4705	Fondos recibidos		13.111.188	12.528.624
4722	Operaciones sin flujo de efectivo		0	2.196.918
	GASTOS OPERACIONALES	14	\$ 466.909.350	\$ 428.561.505
51	DE ADMINISTRACIÓN	15	\$ 11.312.768	\$ 13.427.632
5101	SUELDOS Y SALARIOS		7.812.461	8.898.779
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		1.014.183	1.106.227
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA		210.230	243.520
5111	GENERALES		2.275.894	3.179.106
53	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES		\$ 1.847.424	\$ -
5314	PROVISION PARA CONTINGENCIAS		1.847.424	0
55	GASTO PUBLICO SOCIAL	17	\$ 453.749.158	\$ 415.127.258
5501	Educación		54.842.139	27.934.009
5502	Salud		15.936.791	8.667.730
5503	Agua potable y saneamiento basico		28.584.168	16.808.566
5504	Vivienda		79.182.785	91.757.470
5507	Desarrollo comunitario y bienestar social		267.447.543	262.112.534
5508	Ambiente		7.765.732	7.866.949
57	Operaciones interinstitucionales		0	6.615
5705	Fondos entregados		0	5.366
5720	Operaciones de enlace		0	1.229
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		\$ (453.798.162)	\$ (413.835.963)
	INGRESOS NO OPERACIONALES		\$ 6.081.431	\$ 35.377.508
48	OTROS INGRESOS	13	\$ 6.081.431	\$ 35.377.508
4805	Financieros		5.897.011	34.114.947
4808	Otros ingresos ordinarios		3	1.262.561
4810	Extraordinarios		102.616	0
4815	Ajustes de ejercicios anteriores		81.801	0
	GASTOS NO OPERACIONALES		\$ 143.803	\$ 8.397.398
58	OTROS GASTOS	18	\$ 143.803	\$ 8.397.398
5802	Comisiones		242.114	248.971
5805	Financieros		865.564	8.199.449
5808	Otros gastos ordinarios		10	9
5815	Ajustes de ejercicios anteriores		(963.885)	(51.031)
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		\$ (447.860.534)	\$ (386.855.853)


GERMAN ARCE ZAPATA
 GERENTE
 (Ver certificación anexa)


LEONARDO ESPINOSA FLOREZ
 ASESOR II - GESTION FINANCIERA


NEIFIS ISABEL ARAUJO LUQUEZ
 SECRETARIA GENERAL


HECTOR JULIO SUESCA JUEZ
 Contador TP 70591-T
 (Ver certificación anexa)





ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE JULIO DE 2015
(Cifras en Miles de pesos)

SALDO DEL PATRIMONIO A	JULIO 2014	\$	605.883.791
VARIACIONES PATRIMONIALES			-290.005.802
SALDO DEL PATRIMONIO A	JULIO 2015	\$	315.877.989

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

INCREMENTOS	\$	86.818	
PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO			64.804
PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES			22.014
DISMINUCIONES	\$	290.092.620	
CAPITAL FISCAL			229.087.939
RESULTADO DEL EJERCICIO			61.004.681
VARIACION PATRIMONIAL	\$	(290.005.802)	



GERMAN ARCE ZAPATA

GERENTE

(Ver certificación anexa)

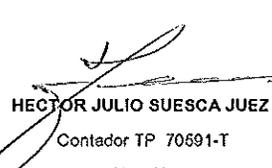


LEONARDO ESPINOSA FLOREZ
ASESOR II - GESTION FINANCIERA



NEIFIS ISABEL ARAUJO LUQUEZ

SECRETARIA GENERAL



HECTOR JULIO SUESCA JUEZ

Contador TP 70591-T

(Ver certificación anexa)

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA No. 1

Naturaleza jurídica, función social, actividades que desarrolla.

El Fondo Adaptación fue creado mediante 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 por lo cual los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales se reconocen de acuerdo a lo regulado por el Contador General de la Nación para este tipo de entidades.

El Fondo Adaptación, utiliza el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación, administrado por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, como sistema modular automatizado para el registro de la gestión financiera de la entidad en sus diferentes perfiles Presupuestal, Contable y de Tesorería.

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.

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

1. EFECTIVO

Los recursos del Fondo Adaptación disponibles en efectivo se administran a través de cuentas bancarias constituidas 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. Con corte a la fecha de presentación de los Estados Financieros los saldos de las cuentas bancarias son los siguientes:

CUENTA	CONCEPTO	Julio 2015	Julio 2014	Variación
110502	Caja Menor CTA BAN 049220551 Caja Menor para la atención de Gastos Generales	\$ 18.000	\$ -	\$ 18.000
111005	Cuenta Corriente CTA BAN 637211418 Fondo Adaptación Gastos de Personal	237.381	41.453	195.928
111005	Cuenta Corriente CTA BAN 637211426 Fondo Adaptación Gastos Generales	45.755	274.342	(228.587)
TOTALES		\$ 301.136	\$ 315.795	\$ (14.659)

Con corte a la fecha de presentación de los Estados Financieros se encuentran pendientes de efectuar reintegros y operaciones de Tesorería. Lo anterior, debido en que en algunos casos no ha

sido posible identificar el concepto de reintegros y consignaciones realizadas a las cuentas bancarias de la entidad.

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 cuatro (4) clases de Deudores cuyos saldos corresponden a:

Cuenta		Julio 2015	Julio 2014	Variación
1420	Avances y Anticipos Entregados	242.056.809	173.125.971	68.930.838
1424	Recursos Entregados en Administración	2.007.609	38.566.287	-36.558.678
1470	Otros Deudores	84.381	161.822	-77.441
TOTALES		\$ 244.148.799	\$ 211.854.080	\$ 32.294.719

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 distintos contratos. Los principales saldos que componen esta cuenta están representados por los siguientes contratistas:

TERCERO	VALOR ANTICIPO
FINANCIERA DE DESARROLLO TERRITORIAL S A FINDETER	17.030.632
SACYR S A U SUSURSAL COLOMBIA	15.071.981
CONSORCIO REHABILITACION VIAL 2014-2	13.146.412
PATRIMONIOS AUTONOMOS ADMINISTRADOS POR LA SOC FIDUCIARIA DAVIVIENDA	10.537.852
CONSTRUCTORA CASTELL CAMEL LIMITADA	10.420.850
AUTOPISTAS DEL CAFE S.A.	9.738.740
DEVIMED S.A.	9.579.608
VALORES Y CONTRATOS S.A	7.856.856
INGENIERIA Y CONSTRUCCIONES S.A.S.	7.797.149
FUNDACION PARA EL PROGRESO INTEGRAL COMUNITARIO FUNDACOM	7.379.991
CONSORCIO REHABILITACION VIAL 2014 - 1	5.634.408
PSI PRODUCTOS Y SERVICIOS DE INGENIERIA S.A.S	5.370.477

Los recursos entregados en administración corresponden al valor ejecutado de las transferencias de recursos realizadas a terceros en desarrollo de convenios interinstitucionales para el desarrollo de actividades misionales del Fondo Adaptación. Los saldos por tercero de esta cuenta son:

TERCERO	VALOR
INSTITUTO DE INVESTIGACION DE RECURSOS BIOLÓGICOS ALEXANDER VON HUMBOLDT	\$ 732.930
DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA	1.210.441
ASOCIACION DE GANADEROS DE LA COSTA NORTE SIGLA ASOGANORTE	64.238
TOTAL	\$ 2.007.609

Los recursos administrados por el Instituto de Investigación de Recursos Biológicos Alexander Von Humboldt se destinan al desarrollo de actividades enmarcadas en el Sector de Medio Ambiente, y los entregados a Asoganorte al sector de Reactivación Económica, y los recursos entregados al Departamento de Antioquia a los sectores Educación, Salud, Vivienda y Acueducto y Saneamiento Básico.

Tratándose de Otros Deudores los valores más representativos corresponden a los valores pendientes de reintegro al Consorcio FADAP 2012 por valor de \$26.278 por mayores valores retenidos por concepto de retención en la fuente a título de Renta e Impuesto de Industria y Comercio a Latinco SA; y la cuenta por cobrar a Bioclínicos de Colombia Ltda. por valor de \$7.002.

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 la administración y control de los bienes a cargo de la entidad.

CUENTA	Julio 2015	Julio 2014	Variación
1605 Terrenos	\$ 571.554	\$ 353.229	\$ 218.325
1655 Maquinaria y Equipo	19.739	19.739	-
1665 Muebles Enseres y Equipo de Oficina	62.248	32.078	30.170
1670 Equipo de Comunicación y Computación	247.268	532.207	(284.939)
1675 Equipo de Transporte Tracción y Elevación	134.804	70.000	64.804
1685 Depreciación Acumulada	-181.984	-147.756	-34.228
TOTALES	\$ 853.629	\$ 859.497	\$ (5.868)

4. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

CUENTA		Julio 2015	Julio 2014	Variación
190501	Gastos Pagados por Anticipado	\$ 0:	\$ 759	-\$ 759
191001	Cargos Diferidos - Materiales y Suministros	4.575:	3.274	\$ 1.301
192603	Fiducia mercantil constitución de Patrimonios Autónomos	142.822.697:	465.378.231	-322.555.534
TOTALES		\$ 142.827.272	\$ 465.382.264	-\$ 322.554.992

La subcuenta 191001-Materiales y suministros representa el valor por amortizar 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 durante el mes de julio realizó la entrega de las licencias que se encontraban destinadas al Proyecto Modelación hidrodinámica de la Mojana al Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales de Colombia-IDEAM en desarrollo del convenio interadministrativo 215 de 2014.

6. CUENTAS POR PAGAR

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.

		Julio 2015	Julio 2014	Variación
2401	Adquisición bienes y servicios	\$ 45.908.678:	\$ 66.516.312	-\$ 20.607.634
2425	Acreedores	545.940:	615.048	-69.108
2436	Retención en la fuente	137.716:	175.371	-37.655
2455	Depositos sobre contratos	9.630.192:	1.684.240	7.945.952
TOTALES		\$ 56.222.526	68.990.971	\$ (12.768.445)

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
FINANCIERA DE DESARROLLO TERRITORIALS A FINDETER	\$ 5.000.000
CONCESIONARIA SAN SIMON S A	4.663.703
CONSORCIO ESTRUCTURACION VIAL	2.583.001
PATRIMONIOS AUTONOMOS ADMINISTRADOS POR LA SOC FIDUCIARIA DAVIVIENDA	2.575.159
DEVIMED S.A.	2.373.349
AVILA LIMITADA	2.002.442
UNION TEMPORAL MORESA U.T.	1.765.487
LATINOAMERICANA DE CONSTRUCCIONES S A	1.709.660
CONCESION SABANA DE OCCIDENTE S.A.	1.558.316
CARLOS VENGAL PEREZ	1.081.358
CONSORCIO ESCOLAR 2013	939.147
ELSAMEX S.A. SUCURSAL EN COLOMBIA	885.965
AUTOPISTA DEL SOL S.A.	860.111
CONSORCIO A.C.M.	825.963

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 contratados y financiados con recursos de inversión y que se encuentran clasificados como No sectorizados.

Por concepto de Honorarios los saldos más representativos son:

TERCERO	VALOR
PRICEWATERHOUSECOOPERS LTDA	\$ 95.858
HEINSOHN HUMAN GLOBAL SOLUTIONS S.A.S.	49.952
MARIA ALEJANDRA URUEÑA DEL VALLE	10.509
CARLOS ANDRES OSPINA CASTILLO	10.384
DEIVIS ENRIQUE LOZANO TRILLOS	1.631
OSCAR HERNANDO TORO MANRIQUE	1.573
CAROLINA PARRA BAEZ	1.572
BIBIAN YISETH HERNANDEZ LOPEZ	1.567
KONFIRMA S.A.S	1.137

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 retencions de garantía practicadas son:

TERCERO	VALOR
ARQUITECTOS E INGENIEROS ASOCIADOS SA	\$ 2.107.863
CONSTRUCCIONES E INVERSIONES BETA S.A.S.	1.999.653
CONSORCIO DIQUE	901.597
CONSTRUCTORA CANAAN S A	790.091
CIVILEZA S.A.S	605.805
CONSORCIO FONDO FR-MYH	383.156
CONSORCIO YDN	360.716
CONSTRUCTORA DOUQUEM LTDA	252.838
CONSORCIO KS	235.930

7. OBLIGACIONES LABORALES

Corresponde a las obligaciones del Fondo Adaptación por concepto de prestaciones sociales a favor de los funcionarios que constituyen la nómina con corte a la fecha de presentación de los Estados Financieros. Esta información es registrada de acuerdo a los reportes de nómina remitidos por área de Recursos Humanos.

CUENTA	Julio 2015	Julio 2014	Variación
250504 Vacaciones	\$ 135.124	\$ 209.590	-74.466
250505 Prima de vacaciones	141.814	189.747	-47.933
250512 Bonificaciones	81.737	32.058	49.679
TOTALES	\$ 358.675	\$ 431.395	\$ (72.720)

8. PASIVOS ESTIMADOS

Los pasivos estimados están representados por obligaciones presentes de los cuales se tiene incertidumbre respecto a su cuantía exacta y/o su calendario de pagos.

CUENTA	Julio 2015	Julio 2014	Variación
2710 Provisión para contingencias	\$ 11.530.080	\$ 1.465.424	\$ 10.064.656
2715 Provisión para prestaciones sociales	1.053.358	944.191	109.167
2790 Provisiones Diversas	0	4.161	-4.161
TOTALES	\$ 12.583.438	\$ 2.413.776	\$ 10.169.662

Los pasivos estimados representan las provisiones sobre procesos judiciales en contra de la entidad de acuerdo al informe remitido por el área Jurídica, y las provisiones por prestaciones sociales de acuerdo al informe presentado por el área de Recursos Humanos.

La Provisión reconocida con corte a la fecha de presentación de los Estados Financieros por procesos judiciales corresponde principalmente a la evaluación técnica referente a la medida

cautelar ordenada por el Tribunal Administrativo de Casanare en Sentencia del 28 de Junio de 2012, sobre la Acción Popular Rad. 2011-00210-00 relacionada con la construcción del Acueducto de Yopal – Casanare, así como el valor provisionado por conciliaciones prejudiciales por valor de \$10.980.482.

Por su parte, las provisiones por prestaciones sociales corresponden a:

CUENTA		Julio 2015	Julio 2014	Variación
271503	Vacaciones	266.991 \$	253.708 \$	13.283
271504	Prima de servicios	55.355	41.401	13.954
271506	Prima de vacaciones	184.260	129.457	54.803
271507	Bonificaciones	152.257	123.670	28.587
271509	Prima de navidad	394.495	395.955	-1.460
TOTAL		\$ 1.053.358	\$ 944.191	\$ 109.167

9. OTROS PASIVOS

Corresponde a las consignaciones realizadas por rendimientos sobre anticipos entregados que se encuentran pendiente de identificar 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.

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.

CUENTA		Julio 2015	Julio 2014	Variación
3208	Capital Fiscal	\$ 763.722.202	\$ 992.810.141	\$ (229.087.939)
3230	Resultados del período	-447.860.534	-386.855.853	-61.004.681
3255	Patrimonio Público Incorporado	64.804	-	64.804
3270	Provisiones, depreciaciones y amortizaciones	-48.483	-70.497	22.014
TOTAL		\$ 315.877.989	\$ 605.883.791	\$ (290.005.802)

El valor revelado como resultado del período en el Balance General 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.

11. INGRESOS

De acuerdo con el Régimen de Contabilidad Pública, los ingresos son los flujos de entrada de recursos generados por la entidad contable pública, susceptibles de incrementar el patrimonio

público durante el periodo contable, bien sea por aumento de activos o por disminución de pasivos, expresados en forma cuantitativa y que reflejan el desarrollo de la actividad ordinaria y los ingresos de carácter extraordinario.

En lo transcurrido de la vigencia 2015, 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 los rendimientos sobre anticipos entregados en ejecución de proyectos de inversión.

12. OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

CUENTA	Julio 2015	Julio 2014	Variación
4705 Fondos recibidos	\$ 13.111.188	\$ 12.528.624	\$ 582.564
4722 Operaciones sin flujo de efectivo	-	2.196.918	-2.196.918
TOTAL	\$ 13.111.188	14.725.542	-\$ 1.614.354

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 y de inversión del Fondo Adaptación.

Respecto de los recursos de inversión en lo transcurrido de la vigencia 2015 no se han realizado transferencia a los Patrimonios Autónomos.

13. OTROS INGRESOS

Los Otros ingresos representan el valor de los rendimientos financieros generados por las cuentas bancarias en las cuales se administran los recursos por parte de los Patrimonios Autónomos Consorcio Fadap 2012 y Fiduprevisora SA, así como los rendimientos financieros girados por contratistas y proveedores en cumplimiento con las obligaciones establecidas en los contratos cuando se pacta la entrega de recursos a título de anticipos., A la fecha de corte de los Estados Financieros 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 respecto al tercero consignante de los dineros.

Los saldos reconocidos durante la vigencia corresponden a:

CUENTA		Julio 2015	Julio 2014	Variación
4805	Financieros	\$ 5.897.011	\$ 34.114.947	\$ (28.217.936)
4808	Otros Ingresos Ordinarios	3	1.262.561	-1.262.558
4810	Extraordinarios	102.616	-	102.616
4815	Ajuste de Ejercicios Anteriores	81.801	-	81.801
TOTALES		\$ 6.081.431	\$ 35.377.508	\$ (29.296.077)

14. GASTOS

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

Durante la vigencia y a la fecha de presentación de los Estados Financieros, los gastos efectuados por el Fondo Adaptación corresponden a aquellos asociados a actividades administrativas, a gasto público social y gastos por comisiones fiduciarias y gastos financieros.

15. 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		Julio 2015	Julio 2014	Variación
5101	Sueldos y salarios	\$ 7.812.461	\$ 8.898.779	\$ (1.086.318)
5103	Contribuciones efectivas	1.014.183	1.106.227	-92.044
5104	Aportes sobre la nómina	210.230	243.520	-33.290
5111	Generales	2.275.894	3.179.106	-903.212
TOTAL		\$ 11.312.768	\$ 13.427.632	\$ (2.114.864)

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°, el cual señala que *“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	Julio 2015	Julio 2014	Variación
511111 Comisiones, honorarios y servicios	\$ 873.628	\$ 1.599.788	\$ (726.160)
511114 Materiales y suministros	2.792	9.722	-6.930
511115 Mantenimiento	449	232	
511117 Servicios publicos	19.842	16.398	3.444
511118 Arrendamiento	295.191	514.301	-219.110
511119 Viaticos y gastos de viaje	216.191	601.004	-384.813
511121 Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	85.028	48.229	36.799
511123 Comunicaciones y transporte	223.463	136.202	87.261
511125 Seguros generales	518.517	159.489	359.028
511146 Combustibles y lubricantes	3.990	3.735	255
511149 Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	26.818	52.190	-25.372
511155 Elementos de aseo, lavandería y cafetería	9.985	-	9.985
511165 Intangibles	-	37.816	-37.816
TOTAL	\$ 2.275.894	\$ 3.179.106	\$ (865.613)

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

CUENTA	Julio 2015	Julio 2014	Variación
510101 Sueldos del personal	\$ 3.941.826	\$ 4.106.229	\$ (164.403)
510103 Horas extras y festivos	5.599	4.418	1.181
510106 Remuneracion servicios tecnicos	262.552	68.212	194.340
510109 Honorarios	308.240	1.288.640	-980.400
510113 Prima de vacaciones	199.348	194.431	4.917
510114 Prima de navidad	404.816	408.500	-3.684
510117 Vacaciones	212.809	283.270	-70.461
510118 Bonificacion especial de recreacion	22.957	24.201	-1.244
510119 Bonificaciones	109.308	59.288	50.020
510124 Cesantías	367.861	409.483	-41.622
510130 Capacitacion, bienestar social y estímulos	89	86	3
510150 Bonificacion por servicios prestados	176.520	137.641	38.879
510152 Prima de servicios	197.404	207.558	-10.154
510164 Otras primas	1.603.132	1.706.822	-103.690
TOTAL	\$ 7.812.461	\$ 8.898.779	\$ (1.086.318)

Las contribuciones efectivas causadas durante la vigencia corresponden a:

CUENTA	Julio 2015	Julio 2014	Variación
510302: Aportes a cajas de compensación familiar	\$ 168.192	\$ 194.827	\$ (26.635)
510303: Cotizaciones a seguridad social en salud	342.143	377.226	-35.083
510305: Cotizaciones a riesgos profesionales	20.249	22.036	-1.787
510306: Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	148.015	120.728	27.287
510307: Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	335.584	391.410	-55.826
TOTAL	\$ 1.014.183	\$ 1.106.227	\$ (92.044)

Los aportes sobre la nómina causados en la presente vigencia corresponde a:

CUENTA	Julio 2015	Julio 2014	Variación
510401: Aportes al Icbf	\$ 126.139	\$ 146.114	\$ (19.975)
510402: Aportes al Sena	84.091	97.406	-13.315
TOTAL	\$ 210.230	\$ 243.520	\$ (33.290)

16. PROVISIONES

De acuerdo al informe presentado por el área Jurídica de la entidad, con corte a la fecha de presentación de los Estados Financieros no se ha requerido reconocer provisiones por procesos judiciales en contra de la entidad es de \$1.847.424 el cual representa el valor de las pretensiones económicas por conciliaciones prejudiciales con Avanzo Colombia, valores y Contratos S.A. y Consorcio YDN 2012.

17. 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 con corte a la fecha de presentación de los Estados Financieros son:

CUENTA	Julio 2015	Julio 2014	Variación
550106 Educación - Asignación de bienes y servicios	\$ 54.842.139	\$ 27.934.009	\$ 26.908.130
550206 Salud - Asignación de bienes y servicios	15.936.791	8.657.730	7.279.061
550306 Acueducto y Saneamiento Básico - Asignación de bienes y servicios	28.584.168	16.808.566	11.775.602
550406 Vivienda - Asignación de bienes y servicios	79.182.785	91.757.470	-12.574.685
550706 Desarrollo Comunitario y Bienestar Social - Asignación de bienes y servicios	267.447.543	262.112.534	5.335.009
550806 Medio Ambiente - Estudios y proyectos	7.755.732	7.856.949	-101.217
TOTAL	\$ 453.749.158	\$ 415.127.258	\$ 38.621.900

18. OTROS GASTOS

CUENTA	Julio 2015	Julio 2014	Variación
5802 Comisiones	\$ 242.114	\$ 248.971	\$ (6.857)
5805 Financieros	865.564	8.199.449	-7.333.885
5808 Otros gastos ordinarios	10	9	1
5815 Ajuste de Ejercicios Anteriores	-963.885	-51.031	-912.854
TOTAL	\$ 143.803	\$ 8.397.398	\$ (8.253.595)

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 a proveedores.

La cuenta 5802-Comisiones-Derechos de fideicomiso refleja la causación de las comisiones fiduciarias en contraprestación por la administración de los recursos de inversión en los patrimonios autónomos a favor de Fiduprevisora S.A. y el Consorcio Fadap 2012.

El saldo de la cuenta 5815-Ajuste de ejercicios anteriores corresponde a los ajustes por las diferencias entre el valor provisionado a 31 de Diciembre de 2014 y el valor de las liquidaciones de vacaciones o liquidaciones definitivas de funcionarios de la entidad.

19. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

De conformidad con el Régimen de Contabilidad Pública, éstas cuentas son "representativas de hechos o circunstancias de las cuales pueden generarse derechos, que *afecten la estructura financiera de la entidad contable pública. Incluye cuentas de control para las operaciones realizadas con terceros que por su naturaleza no inciden en la situación financiera de la entidad contable pública, las utilizadas para control interno de activos, de futuros hechos económicos y con propósito de revelación, así como las necesarias para conciliar las diferencias entre los registros contables de los activos, costos y gastos, y la información tributaria*".

CUENTA	Julio 2015	Julio 2014	Variación
8315 Activos retirados	\$ 299.345	\$ 297.909	\$ 1.436
8347 Bienes entregados a terceros	-	1.341.758	-1.341.758
8355 Ejecución de proyectos de inversión	26.912.283	908.923.334	-882.011.051
8361 Responsabilidades den Proceso	7.074	-	7.074
TOTALES	\$ 27.218.702	\$ 910.563.001	\$ (883.344.299)

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

La cuenta de Bienes entregados a terceros corresponde a la entrega a través de comodato de una motobomba a la Unidad General de Riesgo por valor de \$ 348.700.

Las responsabilidades en proceso corresponden al valor de los equipos de cómputo hurtados y que se encuentran en reclamación ante la compañía aseguradora.

En la cuenta Ejecución de proyectos de inversión se reconoce la ejecución de los recursos recibidos en administración de parte de la Agencia Nacional de Infraestructura, las Gobernaciones del Atlántico, Antioquia y Cundinamarca, el Banco Agrario y las alcaldías de los Municipios de Sabanas de San Ángel y Campo de la Cruz, por los conceptos de pagos y transferencias y gastos.

20. CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

De conformidad con el Régimen de Contabilidad Pública, éstas cuentas son "*representativas de los compromisos o contratos que se relacionan con posibles obligaciones y que por lo tanto pueden llegar a afectar la estructura financiera de la entidad contable pública. Se incluyen las cuentas de registro utilizadas para efectos de control de pasivos y patrimonio, de futuros hechos económicos y con propósitos de revelación, así como las cuentas que permiten conciliar las diferencias entre los registros contables de los pasivos, patrimonio e ingresos, y la información tributaria*".

Los saldos de las cuentas acreedoras de control a la fecha de corte de los Estados Financieros son:

CUENTA		Julio 2015	Julio 2014	Variación
9120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	\$ 1.142.346	\$ -	\$ 1.142.346
9308	Recursos administrados en nombre de terceros	53.747.112	51.756.653	1.990.459
9355	Ejecución de proyectos de inversión	11.976.405	37.488.594	-25.512.189
9390	Otras cuentas acreedoras de control	-	2.448.262	-2.448.262
TOTALES		\$ 66.865.863	\$ 91.693.509	\$ (24.827.646)

En la cuenta Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflicto se reconoce el valor de las pretensiones económicas de los procesos judiciales interpuestos en contra de la entidad.

En la cuenta Ejecución de proyectos de inversión se reconoce la ejecución de los recursos recibidos en administración de parte de la Agencia Nacional de Infraestructura, las Gobernaciones del Atlántico, Antioquia y Cundinamarca, el Banco Agrario y las Alcaldías de los Municipios de Sabanas de San Ángel y Campo de la Cruz, por los conceptos de ingresos y pasivos.

La cuenta Recursos administrados en nombre de terceros representa el valor de los recursos administrados por la entidad y de propiedad de las entidades señaladas en el párrafo anterior, a la fecha de corte de los Estados Financieros.

A la fecha de corte de los Estados Financieros, la ejecución de los recursos recibidos en administración por parte de terceros y administrados por el Consorcio Fadap 2012 y Fiduprevisora S.A. es:

TERCERO	APORTES	INGRESOS	GASTOS	PAGOS	SALDO FINAL	PASIVOS
ATLANTICO	\$ 12.828.448.305,00	\$ 14.140.900,00	\$ (46.629,45)	\$ (12.453.448.385,00)	\$ 389.094.190,55	\$ 100.305.555,00
ANI	33.191.698.706,00	6.070.707.896,68	(27.615.883,98)	(8.236.375.441,10)	30.998.415.277,60	5.094.356.661,84
ANTIOQUIA	1.000.000.000,00	-317.441,00	(13.701,92)	(1.000.000.000,00)	303.739,08	0,00
BANCO AGRARIO	13.698.630.136,99	658.699.891,00	0,00	0,00	14.357.330.027,99	0,00
CAMPO DE LA CRUZ	164.650.000,00	6.025.171,00	0,00	0,00	170.675.171,00	0,00
CUNDINAMARCA	5.599.564.478,00	27.402.210,00	(121.152,68)	0,00	5.626.845.535,32	0,00
SABANAS DE SAN ANGEL	100.000.000,00	3.852.076,00	0,00	0,00	103.852.076,00	0,00
IDEAM	2.100.000.000,00	596.715,00	0,00	0,00	2.100.596.715,00	0,00
	\$ 68.682.991.625,99	\$ 6.781.742.300,68	\$ (27.797.368,03)	\$ (21.689.823.826,10)	\$ 53.747.112.732,54	\$ 5.194.662.216,84