

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 Junio 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.

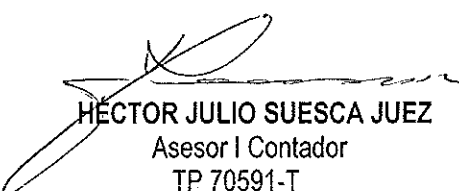
Que el valor total de activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos han sido revelados en los estados contables básicos.

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



HECTOR JULIO SUESCA JUEZ
Asesor I Contador
TP 70591-T



Fondo
Adaptación



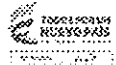
TODOS POR UN
NUEVO PAÍS
PAZ EQUIDAD EDUCACIÓN



ESTADOS FINANCIEROS

JUNIO DE 2015





FONDO ADAPTACIÓN
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2015
(Cifras en Miles de pesos)

| CODIGO | CUENTAS | NOTA | JUNIO 2015 | JUNIO 2014 |
|-----------|---|-----------|-------------------------|-------------------------|
| | INGRESOS OPERACIONALES | 11 | \$ 11.415.347 | \$ 12.716.788 |
| 47 | OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES | 12 | \$ 11.415.347 | \$ 12.716.788 |
| 4705 | Fondos recibidos | | 11.415.347 | 10.519.870 |
| 4722 | Operaciones sin flujo de efectivo | | 0 | 2.196.918 |
| | GASTOS OPERACIONALES | 14 | \$ 394.133.245 | \$ 360.119.122 |
| 51 | DE ADMINISTRACIÓN | 15 | \$ 9.674.408 | \$ 11.378.303 |
| 5101 | SUELDOS Y SALARIOS | | 6.596.644 | 7.563.996 |
| 5103 | CONTRIBUCIONES EFECTIVAS | | 866.013 | 939.786 |
| 5104 | APORTES SOBRE LA NOMINA | | 171.063 | 195.684 |
| 5111 | GENERALES | | 2.040.688 | 2.678.837 |
| 52 | DE OPERACIÓN | | \$ - | \$ 2.188 |
| 5202 | SUELDOS Y SALARIOS | | 0 | 2.188 |
| 53 | PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES | | \$ 1.847.424 | \$ 20.761.016 |
| 5314 | PROVISION PARA CONTINGENCIAS | | 1.847.424 | 20.761.016 |
| 55 | GASTO PUBLICO SOCIAL | 17 | \$ 382.611.413 | \$ 327.971.000 |
| 5501 | Educación | | 48.308.898 | 20.427.851 |
| 5502 | Salud | | 14.056.857 | 6.798.355 |
| 5503 | Agua potable y saneamiento basico | | 24.266.564 | 14.936.306 |
| 5504 | Vivienda | | 72.377.915 | 74.075.341 |
| 5507 | Desarrollo comunitario y bienestar social | | 216.646.365 | 209.238.659 |
| 5508 | Ambiente | | 6.954.814 | 2.494.488 |
| 57 | Operaciones interinstitucionales | | 0 | 6.615 |
| 5705 | Fondos entregados | | 0 | 5.386 |
| 5720 | Operaciones de enlace | | 0 | 1.229 |
| | EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL | | \$ (382.717.898) | \$ (347.402.334) |
| | INGRESOS NO OPERACIONALES | | \$ 5.505.658 | \$ 31.175.766 |
| 48 | OTROS INGRESOS | 13 | \$ 5.505.658 | \$ 31.175.766 |
| 4805 | Financieros | | 5.321.240 | 29.913.206 |
| 4808 | Otros Ingresos ordinarios | | 1 | 1.262.560 |
| 4810 | Extraordinarios | | 102.616 | 0 |
| 4815 | Ajustes de ejercicios anteriores | | 81.801 | 0 |
| | GASTOS NO OPERACIONALES | | \$ 13.912 | \$ 8.360.171 |
| 58 | OTROS GASTOS | 18 | \$ 13.912 | \$ 8.360.171 |
| 5802 | Comisiones | | 204.524 | 215.463 |
| 5805 | Financieros | | 865.060 | 8.195.732 |
| 5808 | Otros gastos ordinarios | | 6 | 7 |
| 5815 | Ajustes de ejercicios anteriores | | (1.055.678) | (51.031) |
| | EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO | | \$ (377.226.152) | \$ (324.586.739) |

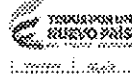
GERMAN ARCE ZAPATA
 GERENTE
 (Ver certificación anexa)

LEONARDO ESPINOSA FLOREZ
 ASESOR II - GESTION FINANCIERA

NEIFIS ISABEL ARAUJO LUQUEZ
 SECRETARIA GENERAL

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





ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 30 DE JUNIO DE 2015
(Cifras en Miles de pesos)

| | | |
|--|-----------|---------------------|
| SALDO DEL PATRIMONIO A JUNIO 2014 | \$ | 668,162,976 |
| VARIACIONES PATRIMONIALES | | -281,391,942 |
| SALDO DEL PATRIMONIO A JUNIO 2015 | \$ | 386,771,034 |

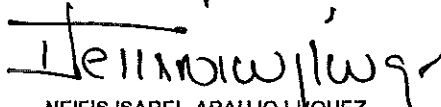
DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

| | | |
|--|-----------|----------------------|
| INCREMENTOS | \$ | 64,804 |
| PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO | | 64,804 |
| DISMINUCIONES | \$ | 281,456,746 |
| CAPITAL FISCAL | | 228,834,718 |
| PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES | | -17,385 |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | | 52,639,413 |
| VARIACION PATRIMONIAL | \$ | (281,391,942) |


GERMAN ARCE ZAPATA

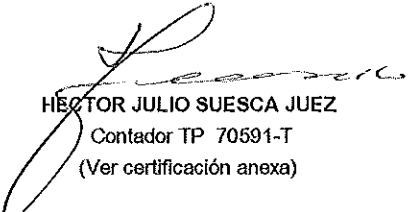
GERENTE

(Ver certificación anexa)


NEIFIS ISABEL ARAUJO LUQUEZ

SECRETARIA GENERAL


LEONARDO ESPINOSA FLOREZ
ASESOR II - GESTION FINANCIERA


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 | Junio 2015 | Junio 2014 | Variación |
|----------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 110502 | Caja Menor | \$ 18.000 | \$ - | \$ 18.000 |
| 111005 | Cuenta Corriente | (20.800) | 41.453 | (62.253) |
| 111005 | Cuenta Corriente | 471.880 | 5.500 | 466.380 |
| TOTALES | | \$ 469.080 | \$ 46.953 | \$ 422.127 |

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 | | Junio 2015 | Junio 2014 | Variación |
|----------------|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 1416 | Préstamos Gubernamentales Otorgados | 26.648.671 | \$ - | \$ 26.648.671 |
| 1420 | Avances y Anticipos Entregados | 239.398.797 | 177.483.568 | 61.915.229 |
| 1424 | Recursos Entregados en Administración | 3.226.952 | 38.566.287 | -35.339.335 |
| 1470 | Otros Deudores | 79.538 | 159.383 | -79.845 |
| TOTALES | | \$ 269.353.958 | \$ 216.209.238 | \$ 53.144.720 |

El saldo de la subcuenta 1416 corresponde al préstamo otorgado al Ministerio de Hacienda y Crédito Público-MHCP en cumplimiento del Artículo 3° del Decreto 2712 del 26 de Diciembre de 2014 expedido por dicho Ministerio y la Resolución 974 de 2014 expedida por el Fondo Adaptación.

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 | 15.295.639 |
| CONSORCIO REHABILITACION VIAL 2014-2 | 13.146.412 |
| DEVIMED S.A. | 10.549.836 |
| CONSTRUCTORA CASTELL CAMEL LIMITADA | 10.420.850 |
| AUTOPISTAS DEL CAFE S.A. | 9.839.995 |
| 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 | 5.459.615 |
| CONSORCIO SAN ANDRES | 5.140.098 |

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 | \$ 1.438.250 |
| DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA | 1.283.670 |
| ASOCIACION DE GANADEROS DE LA COSTA NORTE SIGLA ASOGANORTE | 505.032 |
| TOTAL | \$ 3.226.952 |

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 | Junio 2015 | Junio 2014 | Variación |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1605 Terrenos | \$ 571.554 | \$ 121.626 | \$ 449.928 |
| 1655 Maquinaria y Equipo | 19.739 | 19.739 | - |
| 1665 Muebles Enseres y Equipo de Oficina | 62.247 | 32.078 | 30.169 |
| 1670 Equipo de Comunicación y Computación | 247.267 | 533.460 | (286.193) |
| 1675 Equipo de Transporte Tracción y Elevación | 134.804 | 70.000 | 64.804 |
| 1685 Depreciación Acumulada | -176.544 | -137.684 | -38.860 |
| TOTALES | \$ 859.067 | \$ 639.219 | \$ 219.848 |

4. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

| CUENTA | | Junio 2015 | Junio 2014 | Variación |
|----------------|---|-----------------------|-----------------------|------------------------|
| 190501 | Gastos Pagados por Anticipado | \$ 0 | \$ 23.544 | -\$ 23.544 |
| 191001 | Cargos Diferidos - Materiales y Suministros | 4.583 | 3.604 | \$ 979 |
| 192603 | Fiducia mercantil constitución de Patrimonios Autónomos | 174.202.328 | 545.638.097 | -371.435.769 |
| TOTALES | | \$ 174.206.911 | \$ 545.665.245 | -\$ 371.458.334 |

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 ha adquirido Licencias 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 | VALOR |
|--|-------------------|
| Lidar Mars Versión 7 y Mars Training versión 7 | \$ 105.360 |
| Geomática Core 2014 Versión Offline Full | 11.268 |
| Autodesk Infraestructura Designe Suite Premium 2014 | 13.087 |
| Actualización Licencia Acreditor 10.1 Arciew Stans Alone | 123.507 |
| TOTAL | \$ 253.222 |

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 recibirá su potencial de servicio. 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

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.

| | | Junio 2015 | Junio 2014 | Variación |
|----------------|--------------------------------|----------------------|-------------------|------------------------|
| 2401 | Adquisición bienes y servicios | \$ 32.572.824 | \$ 68.044.707 | -\$ 35.471.883 |
| 2425 | Acreedores | 669.391 | 544.092 | 125.299 |
| 2436 | Retención en la fuente | 135.478 | 104.657 | 30.821 |
| 2455 | Depositos sobre contratos | 9.028.413 | 1.279.205 | 7.749.208 |
| 2460 | Créditos judiciales | 0 | 0 | 0 |
| TOTALES | | \$ 42.406.106 | 69.972.661 | \$ (27.566.555) |

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 TERRITORIAL S A FINDETER | \$ 5.000.000 |
| LATINOAMERICANA DE CONSTRUCCIONES S A | 2.887.444 |
| CONCESIONARIA SAN SIMON S A | 2.701.337 |
| CONSORCIO ESTRUCTURACION VIAL | 2.587.523 |
| PUENTES Y TORONES S.A. | 2.358.023 |
| ARQUITECTOS E INGENIEROS ASOCIADOS SA | 1.407.562 |
| DEVIMED S.A. | 1.289.709 |
| INGENIERIA DE VIAS S.A. | 999.171 |
| CONSORCIO KS | 997.462 |
| JOHANY ALBERTO RAMIREZ OTERO | 955.883 |
| UNION TEMPORAL MORESA U.T. | 882.744 |
| SACYR S A U SUSURSAL COLOMBIA | 832.998 |
| PATRIMONIOS AUTONOMOS ADMINISTRADOS POR LA SOC. FIDUCIARIA DAVIVIENDA | 655.424 |
| CONSTRUCCIONES E INVERSIONES BETA S.A.S. | 607.266 |

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 |
|--|----------|
| HEINSOHN HUMAN GLOBAL SOLUTIONS S.A.S. | \$ 5.789 |
| MARIA ALEJANDRA URUEÑA DEL VALLE | 2.630 |
| CARLOS ANDRES OSPINA CASTILLO | 2.505 |
| KONFIRMA S.A.S | 1.137 |
| DEIVIS ENRIQUE LOZANO TRILLOS | 852 |
| CAROLINA PARRA BAEZ | 823 |
| OSCAR HERNANDO TORO MANRIQUE | 822 |
| BIBIAN YISETH HERNANDEZ LOPEZ | 810 |
| LUIS FELIPE RIAÑO VARELA | 781 |

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. | 1.920.309 |
| CONSORCIO DIQUE | 839.231 |
| CONSTRUCTORA CANAAN S A | 790.091 |
| CIVILEZA S.A.S | 584.397 |
| CONSORCIO FONDO FR-MYH | 309.113 |
| CONSORCIO YDN | 287.100 |
| CONSORCIO KS | 235.930 |
| CONSTRUCTORA DOUQUEM LTDA | 222.484 |

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 | Junio 2015 | Junio 2014 | Variación |
|----------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| 250502 Cesantias | \$ 52.354 | \$ - | \$ 52.354 |
| 250504 Vacaciones | 158.735 | 250.431 | -91.695 |
| 250505 Prima de vacaciones | 159.045 | 209.121 | -50.076 |
| 250506 Prima de servicios | 92.360 | 122.622 | -30.262 |
| 250512 Bonificaciones | 93.879 | 47.789 | 46.090 |
| TOTALES | \$ 556.373 | \$ 629.963 | \$ (73.590) |

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 | | Junio 2015 | Junio 2014 | Variación |
|----------------|--------------------------------------|----------------------|----------------------|------------------------|
| 2710 | Provisión para contingencias | \$ 11.530.080 | \$ 22.226.441 | \$ (10.696.361) |
| 2715 | Provisión para prestaciones sociales | 1.007.332 | 1.006.230 | 1.102 |
| 2790 | Provisiones Diversas | 0 | 4.161 | -4.161 |
| TOTALES | | \$ 12.537.412 | \$ 23.236.832 | \$ (10.699.420) |

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 a \$10.980.482 correspondiente 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 su parte, las provisiones por prestaciones sociales corresponden a:

| CUENTA | | Junio 2015 | Junio 2014 | Variación |
|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------|
| 271503 | Vacaciones | \$ 227.734 | \$ 230.736 | \$ (3.003) |
| 271504 | Prima de servicios | 148.877 | 161.000 | -12.123 |
| 271506 | Prima de vacaciones | 160.106 | 119.729 | 40.376 |
| 271507 | Bonificaciones | 111.526 | 150.705 | -39.179 |
| 271509 | Prima de navidad | 359.089 | 344.059 | 15.030 |
| TOTAL | | \$ 1.007.332 | \$ 1.006.230 | \$ 1.102 |

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 | | Junio 2015 | Junio 2014 | Variación |
|--------------|--|-----------------------|-----------------------|-------------------------|
| 3208 | Capital Fiscal | \$ 763.975.422 | \$ 992.810.140 | \$ (228.834.718) |
| 3230 | Resultados del período | -377.226.152 | -324.586.739 | -52.639.413 |
| 3255 | Patrimonio Público Incorporado | 64.804 | - | 64.804 |
| 3270 | Provisiones, depreciaciones y amortizaciones | -43.040 | -60.425 | 17.385 |
| TOTAL | | \$ 386.771.034 | \$ 668.162.976 | \$ (281.391.942) |

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 | | Junio 2015 | Junio 2014 | Variación |
|--------------|-----------------------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| 4705 | Fondos recibidos | \$ 11.415.347 | \$ 10.519.870 | \$ 895.477 |
| 4722 | Operaciones sin flujo de efectivo | - | 2.196.918 | -2.196.918 |
| TOTAL | | \$ 11.415.347 | 12.716.788 | -\$ 1.301.441 |

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 | | Junio 2015 | Junio 2014 | Variación |
|----------------|---------------------------------|---------------------|----------------------|------------------------|
| 4805 | Financieros | \$ 5.321.240 | \$ 29.913.206 | \$ (24.591.966) |
| 4808 | Otros Ingresos Ordinarios | 1 | 1.262.560 | -1.262.559 |
| 4810 | Extraordinarios | 102.616 | - | 102.616 |
| 4815 | Ajuste de Ejercicios Anteriores | 81.801 | - | 81.801 |
| TOTALES | | \$ 5.505.658 | \$ 31.175.766 | \$ (25.670.108) |

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 | | Junio 2015 | Junio 2014 | Variación |
|--------------|--------------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|
| 5101 | Sueldos y salarios | \$ 6.596.644 | \$ 7.563.996 | \$ (967.352) |
| 5103 | Contribuciones efectivas | 866.013 | 939.786 | -73.773 |
| 5104 | Aportes sobre la nómina | 171.063 | 195.684 | -24.621 |
| 5111 | Generales | 2.040.688 | 2.678.837 | -638.149 |
| TOTAL | | \$ 9.674.408 | \$ 11.378.303 | \$ (1.703.895) |

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 | | Junio 2015 | Junio 2014 | Variación |
|--------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| 511111 | Comisiones, honorarios y servicios | \$ 674.495 | \$ 1.382.697 | \$ (708.202) |
| 511114 | Materiales y suministros | 2.784 | 8.139 | -5.354 |
| 511115 | Mantenimiento | 449 | 198 | |
| 511117 | Servicios públicos | 18.601 | 13.949 | 4.653 |
| 511118 | Arrendamiento | 295.192 | 438.471 | -143.279 |
| 511119 | Viáticos y gastos de viaje | 209.464 | 459.385 | -249.921 |
| 511121 | Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones | 85.028 | 43.737 | 41.292 |
| 511123 | Comunicaciones y transporte | 202.262 | 111.123 | 91.140 |
| 511125 | Seguros generales | 518.517 | 136.705 | 381.812 |
| 511146 | Combustibles y lubricantes | 3.990 | 3.155 | 835 |
| 511149 | Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería | 19.922 | 43.464 | -23.543 |
| 511155 | Elementos de aseo, lavandería y cafetería | 9.985 | - | 9.985 |
| 511165 | Intangibles | - | 37.816 | -37.816 |
| TOTAL | | \$ 2.040.688 | \$ 2.678.837 | \$ (600.584) |

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

| CUENTA | Junio 2015 | Junio 2014 | Variación |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| 510101 Sueldos del personal | \$ 3.284.776 | \$ 3.544.425 | \$ (259.649) |
| 510103 Horas extras y festivos | 4.492 | 3.761 | 731 |
| 510106 Remuneracion servicios tecnicos | 194.485 | 47.664 | 146.821 |
| 510109 Honorarios | 253.528 | 1.075.512 | -821.985 |
| 510113 Prima de vacaciones | 178.369 | 166.100 | 12.269 |
| 510114 Prima de navidad | 369.410 | 349.167 | 20.243 |
| 510117 Vacaciones | 254.499 | 245.235 | 9.264 |
| 510118 Bonificacion especial de recreacion | 23.190 | 18.456 | 4.734 |
| 510119 Bonificaciones | 100.027 | 32.549 | 67.477 |
| 510124 Cesantías | 299.708 | 330.311 | -30.603 |
| 510130 Capacitacion, bienestar social y estímulos | 89 | 86 | 3 |
| 510150 Bonificacion por servicios prestados | 133.305 | 117.225 | 16.080 |
| 510152 Prima de servicios | 162.980 | 161.346 | 1.634 |
| 510164 Otras primas | 1.337.786 | 1.472.159 | -134.373 |
| TOTAL | \$ 6.596.644 | \$ 7.563.996 | \$ (967.355) |

Las contribuciones efectivas causadas durante la vigencia corresponden a:

| CUENTA | Junio 2015 | Junio 2014 | Variación |
|--|-------------------|-------------------|--------------------|
| 510302 Aportes a cajas de compensacion familiar | \$ 136.858 | \$ 156.557 | \$ (19.699) |
| 510303 Cotizaciones a seguridad social en salud | 294.250 | 324.142 | -29.892 |
| 510305 Cotizaciones a riesgos profesionales | 17.400 | 18.975 | -1.575 |
| 510306 Cotizaciones a entidades administradoras del regimen de prima media | 126.333 | 102.628 | 23.706 |
| 510307 Cotizaciones a entidades administradoras del regimen de ahorro individual | 291.171 | 337.484 | -46.313 |
| TOTAL | \$ 866.013 | \$ 939.786 | \$ (73.773) |

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

| CUENTA | Junio 2015 | Junio 2014 | Variación |
|------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| 510401 Aportes al lcbf | \$ 102.639 | \$ 117.413 | \$ (14.774) |
| 510402 Aportes al Sena | 68.424 | 78.271 | -9.847 |
| TOTAL | \$ 171.063 | \$ 195.684 | \$ (24.621) |

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.

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 | | Junio 2015 | Junio 2014 | Variación |
|--------------|--|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 550106 | Educación - Asignación de bienes y servicios | \$ 48.308.897 | \$ 20.427.851 | \$ 27.881.046 |
| 550206 | Salud - Asignación de bienes y servicios | 14.056.857 | 6.798.355 | 7.258.502 |
| 550306 | Acueducto y Saneamiento Básico - Asignación de bienes y servicios | 24.266.563 | 14.936.306 | 9.330.257 |
| 550406 | Vivienda - Asignación de bienes y servicios | 72.377.916 | 74.075.341 | -1.697.425 |
| 550706 | Desarrollo Comunitario y Bienestar Social - Asignación de bienes y servicios | 216.646.365 | 209.238.660 | 7.407.705 |
| 550806 | Medio Ambiente - Estudios y proyectos | 6.954.815 | 2.494.487 | 4.460.328 |
| TOTAL | | \$ 382.611.413 | \$ 327.971.000 | \$ 54.640.413 |

18. OTROS GASTOS

| CUENTA | | Junio 2015 | Junio 2014 | Variación |
|--------------|---------------------------------|------------------|---------------------|-----------------------|
| 5802 | Comisiones | \$ 204.524 | \$ 215.463 | \$ (10.939) |
| 5805 | Financieros | 865.057 | 8.195.732 | -7.330.675 |
| 5808 | Otros gastos ordinarios | 9 | 7 | 2 |
| 5815 | Ajuste de Ejercicios Anteriores | -1.055.678 | -51.031 | -1.004.647 |
| TOTAL | | \$ 13.912 | \$ 8.360.171 | \$ (8.346.259) |

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 | | Junio 2015 | Junio 2014 | Variación |
|----------------|-------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|
| 8315 | Activos retirados | \$ 299.345 | \$ 297.908 | \$ 1.437 |
| 8347 | Bienes entregados a terceros | 348.740 | 1.341.757 | -993.017 |
| 8355 | Ejecución de proyectos de inversión | 21.103.053 | 563.884.160 | -542.781.107 |
| 8361 | Responsabilidades den Proceso | 7.074 | - | 7.074 |
| TOTALES | | \$ 21.758.212 | \$ 565.523.825 | \$ (543.765.613) |

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 | | Junio 2015 | Junio 2014 | Variación |
|----------------|--|----------------------|----------------------|------------------------|
| 9120 | Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos | \$ 1.262.346 | \$ - | \$ 1.262.346 |
| 9308 | Recursos administrados en nombre de terceros | 52.283.850 | 51.563.180 | 720.670 |
| 9355 | Ejecución de proyectos de inversión | 6.803.910 | 37.231.466 | -30.427.556 |
| 9390 | Otras cuentas acreedoras de control | - | 2.448.261 | -2.448.261 |
| TOTALES | | \$ 60.350.106 | \$ 91.242.907 | \$ (30.892.801) |

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 | \$ 13.138.089,00 | \$ (46.629,45) | \$ (12.453.448.385,00) | \$ 388.091.379,55 | \$ - |
| ANI | 33.191.698.706,00 | 5.916.311.165,68 | (24.139.625,06) | (7.395.283.186,14) | 31.688.587.060,48 | 229.999.061,94 |
| ANTIOQUIA | 1.000.000.000,00 | 316.909,00 | (13.701,92) | (1.000.000.000,00) | 303.207,08 | 0,00 |
| BANCO AGRARIO | 13.698.630.136,99 | 610.936.678,00 | 0,00 | 0,00 | 14.309.566.814,99 | 0,00 |
| CAMPO DE LA CRUZ | 164.650.000,00 | 5.585.088,00 | 0,00 | 0,00 | 170.235.088,00 | 0,00 |
| CUNDINAMARCA | 5.599.564.478,00 | 24.038.908,00 | (121.152,68) | 0,00 | 5.623.482.233,32 | 0,00 |
| SABANAS DE SAN ANGEL | 100.000.000,00 | 3.584.296,00 | 0,00 | 0,00 | 103.584.296,00 | 0,00 |
| | \$ 66.582.991.625,99 | \$ 6.573.911.133,68 | \$ (24.321.109,11) | \$ (20.848.731.571,14) | \$ 52.283.850.079,42 | \$ 229.999.061,94 |