

Fondo
Adaptación



ESTADOS FINANCIEROS

MARZO 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 Marzo 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.

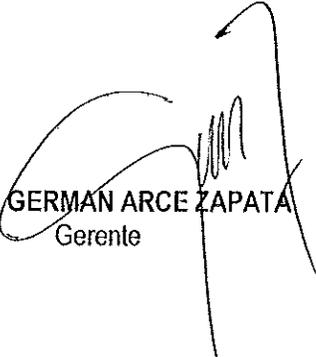
Que los hechos, transacciones y operaciones realizados por la entidad Pública han sido reconocidos durante el periodo contable.

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 período que requieran ajuste o revelaciones en los Estados Financieros o en las notas subsecuentes.



GERMAN ARCE ZAPATA
Gerente



LEONARDO ESPINOSA FLOREZ
Asesor I Contador
TP 107451-T

ACTIVO	NOTA	MARZO 2015	MARZO 2014	PASIVO	NOTA	MARZO 2015	MARZO 2014
		\$	\$			\$	\$
ACTIVO CORRIENTE		\$ 695,250,228	\$ 963,973,898	PASIVO CORRIENTE		\$ 71,698,992	\$ 105,211,040
EFFECTIVO	1	\$ 589,754	\$ 58,525	CUENTAS POR PAGAR	6	\$ 56,453,159	\$ 80,171,804
1105 Caja		-	-	2401 Adquisición bienes y servicios		44,420,460	79,019,765
1110 Depósitos en Instituciones Financieras		589,754	58,525	2425 Acreedores		851,170	332,824
DEUDORES	2	\$ 565,703,289	\$ 177,905,848	2436 Retención en la fuente		173,946	113,599
1416 Préstamos concedidos al gobierno general		400,000,000	-	2440 Impuestos contribuciones y tasas por pagar		-	-
1420 Avances y anticipos entregados		158,291,815	139,144,817	2455 Depósitos sobre contratos		6,207,583	705,516
1424 En Administración		7,340,987	38,566,287	2480 Créditos Judiciales		5,000,000	-
1470 Otros Deudores		70,687	194,944	OBLIGACIONES LABORALES	7	\$ 1,343,502	\$ 857,400
OTROS ACTIVOS	4	\$ 128,957,185	\$ 786,009,525	2505 Salarios y prestaciones sociales		1,343,502	857,400
1905 Bienes y Servicios Pagados por Anticipado		-	91,896	PASIVOS ESTIMADOS	8	\$ 11,484,030	\$ 24,030,206
1910 Cargos Diferidos		1,677	893	2710 Provisiones para contingencias		10,980,482	23,504,408
1926 Derechos de Fideicomiso		128,955,508	785,916,736	2715 Provisiones para prestaciones sociales		503,548	521,637
				2790 Provisiones diversas		-	4,161
ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 1,093,094	\$ 901,866	OTROS PASIVOS	9	\$ 2,418,301	\$ 151,630
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	3	\$ 839,872	\$ 648,644	2905 Recaudos a favor de terceros		2,418,301	151,630
1605 Terrenos		535,499	102,091	TOTAL PASIVO		71,698,992	105,211,040
1635 Bienes Muebles en Bodega		-	-	PATRIMONIO			
1655 Maquinaria y Equipo		19,739	19,739	32 Patrimonio Institucional	10	\$ 624,644,330	\$ 859,664,724
1665 Muebles Enseres y Equipo de Oficina		62,247	32,078	3208 Capital Fiscal		783,975,422	992,810,140
1670 Equipo de Comunicación y Computación		247,267	532,207	3230 Resultados del ejercicio		-138,369,716	-133,115,204
1675 Equipo de Transporte Tracción y Elevación		134,804	70,000	3255 Patrimonio Institucional Incorporado		84,804	-
1685 Depreciación Acumulada		-169,684	-107,471	3270 Provisiones depreciaciones y amortizaciones		-28,180	-30,212
OTROS ACTIVOS		\$ 253,222	\$ 253,222	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		896,343,322	964,875,764
1970 Intangibles	5	253,222	253,222	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	19	0	0
TOTAL ACTIVO		\$ 896,343,322	\$ 964,875,764	8316 Activos retirados		299,345	297,862
				8347 Bienes entregados a Terceros		348,740	1,341,757
				8355 Ejecución de Proyectos de Inversión		19,226,394	563,628,408
				8381 Responsabilidades en Proceso		7,074	-
				8915 Deudoras de Control por el contra (CR)		-19,881,553	-565,268,027
				CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	20	0	0
				9120 Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos		713,959	-
				9308 Recursos Administrados en nombre de terceros		52,518,901	51,401,875
				9355 Ejecución de Proyectos de Inversión		6,484,481	36,857,749
				9390 Otras cuentas de orden de control		-	2,448,261
				9905 Responsabilidades contingentes por el contrario (DB)		-713,959	-
				9915 Acreedoras de Control por el contra (DB)		-59,003,382	-80,707,885

GERMAN ARCE ZAPATA
GERENTE
(Ver certificación anexa)

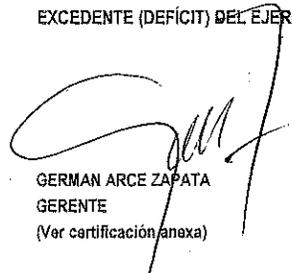
JOSE FERNANDO VELASQUEZ LEYTON
ASESOR III ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO

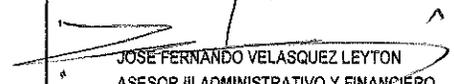
NEIFR ISABEL ARAUJO LUQUEZ
SECRETARIA GENERAL

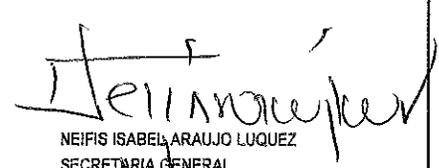
LEONARDO ESPINOSA FLOREZ
ASESOR I CONTADOR
TP 107451-T
(Ver certificación anexa)

FONDO ADAPTACIÓN
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA SOCIAL Y AMBIENTAL
DEL 1 DE MARZO AL 31 DE MARZO DE 2015
(Cifras en miles de pesos)

	NOTA	MARZO 2015	MARZO 2014
		\$	\$
INGRESOS OPERACIONALES		\$ 5.234.756	\$ 7.254.237
47 Operaciones Interinstitucionales	12	\$ 5.234.756	\$ 7.254.237
4705 Fondos Recibidos		5.234.756	5.057.319
4722 Operaciones Sin Flujo de Efectivo		-	2.196.918
GASTOS OPERACIONALES		\$ 147.356.668	\$ 163.085.924
51 De Administración	15	\$ 4.207.285	\$ 5.474.370
5101 Sueldos y salarios		3.077.782	3.715.143
5102 Contribuciones Imputadas		-	-
5103 Contribuciones efectivas		434.270	476.656
5104 Aportes sobre nómina		85.402	96.748
5111 Generales		609.831	1.185.823
53 Provisiones Depreciaciones y Amortizaciones	16	\$ -	\$ 21.400.000
5314 Provisiones para contingencias		-	21.400.000
55 Gasto Público Social	17	\$ 143.149.383	\$ 136.210.325
5501 Educación		16.843.659	8.392.589
5502 Salud		4.698.806	3.622.456
5503 Agua Potable y Saneamiento Básico		7.182.724	7.740.923
5504 Vivienda		28.933.097	35.955.393
5507 Desarrollo comunitario y Bienestar Social		81.824.129	79.422.818
5508 Medio Ambiente		3.666.968	1.076.146
57 Operaciones Interinstitucionales		\$ -	\$ 1.229
5705 Fondos Entregados		-	-
5720 Operaciones de Enlace		-	1.229
EXCEDENTE (DEFÍCIT) OPERACIONAL		\$ (142.121.912)	\$ (155.831.687)
48 OTROS INGRESOS	13	\$ 3.081.198	\$ 28.128.915
4805 Financieros		2.949.842	28.128.914
4808 Otros Ingresos Ordinarios		-	1
4810 Extraordinarios		102.616	-
4815 Ajuste de Ejercicios anteriores		28.740	-
58 OTROS GASTOS	18	\$ 329.002	\$ 5.412.432
5802 Comisiones		81.156	109.735
5805 Financieros		862.541	5.338.658
5808 Otros gastos ordinarios		-	4
5810 Extraordinarios		-	-
5815 Ajuste de Ejercicios Anteriores		-614.695	-35.965
EXCEDENTE (DEFÍCIT) DEL EJERCICIO		\$ (139.369.716)	\$ (133.115.204)


GERMAN ARCE ZAPATA
GERENTE
(Ver certificación anexa)


JOSE FERNANDO VELASQUEZ LEYTON
ASESOR III ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO


NEIFIS ISABEL ARAUJO LUQUEZ
SECRETARIA GENERAL


LEONARDO ESPINOSA FLOREZ
ASESOR I CONTADOR
TP 107451-T
(Ver certificación anexa)

Fondo
Adaptación

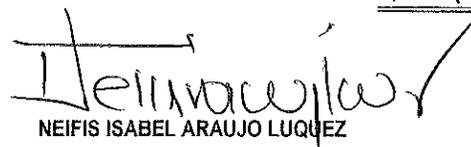


FONDO ADAPTACIÓN
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE MARZO DE 2015
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE MARZO DE 2014		\$	859.664.724
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL PERIODO			-235.024.426
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE MARZO DE 2015		\$	624.640.298
DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES			
INCREMENTOS			
		\$	(228.769.914)
Variación Capital fiscal	3208		-228.834.718
Variación Provisiones y depreciaciones	3270		64.804
Variación Resultados del ejercicio	3230		0
DISMINUCIONES			
		\$	(6.254.512)
Variación Resultados del ejercicio	3230		-6.254.512
VARIACIÓN		\$	(235.024.426)


GERMAN ARCE ZAPATA
GERENTE
(Ver certificación anexa)


JOSE FERNANDO VELASQUEZ LEYTON
ASESOR III ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO


NEIFIS ISABEL ARAUJO LUQUEZ
SECRETARIA GENERAL


LEONARDO ESPINOSA FLOREZ
ASESOR I CONTADOR
TP 107451-T
(Ver certificación anexa)

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	Marzo 2015	Marzo 2014	Variación
110502	Caja Menor CTA BAN 049220551 Caja Menor para la atención de Gastos Generales	\$ -	\$ -	\$ -
111005	Cuenta Corriente CTA BAN 637211418 Fondo Adaptación Gastos de Personal	49.481	14	49.467
111005	Cuenta Corriente CTA BAN 637211426 Fondo Adaptación Gastos Generales	540.273	58.511	481.762
TOTALES		\$ 589.754	\$ 58.525	\$ 531.229

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	Marzo 2015	Marzo 2014	Variación
1416 Préstamos Gubernamentales Otorgados	400.000.000	\$ 139.144.617	\$ 260.855.383
1420 Avances y Anticipos Entregados	158.291.615	38.566.287	119.725.328
1424 Recursos Entregados en Administración	7.340.987	194.944	7.146.043
1470 Otros Deudores	70.687	-	70.687
TOTALES	\$ 565.703.289	\$ 177.905.848	\$ 387.797.441

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
SACYR S A U SUSURSAL COLOMBIA	\$ 15.710.061
DEVIMED S.A.	13.087.795
AUTOPISTAS DEL CAFE S.A.	10.344.427
VALORES Y CONTRATOS S.A	7.856.856
VIAS DE LAS AMERICAS S.A.S.	6.845.265
CONCESION SABANA DE OCCIDENTE S.A.	6.813.880
CONSTRUCCIONES E INVERSIONES BETA S.A.S.	5.721.604
CONSORCIO MANTENIMIENTO VIAL DE ANTIOQUIA	4.913.839
UNION TEMPORALURBANIZACION JUAN XXIII	4.374.897
UNION TEMPORAL BOLIVAR	4.343.883
CONSTRUCCIONES EL CONDOR S.A.	3.473.123

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	\$ 4.439.120
ASOCIACION DE GANADEROS DE LA COSTA NORTE SIGLA ASOGANORTE	1.412.156
DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA	1.489.711
TOTAL	\$ 7.340.987

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		Marzo 2015	Marzo 2014	Variación
1605	Terrenos	\$ 535.499	\$ 102.091	\$ 433.408
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	532.207	(284.940)
1675	Equipo de Transporte Tracción y Elevación	134.804	70.000	64.804
1685	Depreciación Acumulada	-159.684	-107.471	-52.213
TOTALES		\$ 839.872	\$ 648.644	\$ 191.228

En el mes de Marzo se reconoció el traslado del vehículo entregado al Fondo Adaptación por parte de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales-DIAN.

4. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

CUENTA		Marzo 2015	Marzo 2014	Variación
190501	Seguros	\$ 01	\$ 91.896	-\$ 91.896
191001	Materiales y Suministros	1.677	893	\$ 784
192603	Fiducia mercantil constitución de Patrimonios Autónomos	128.955.508	785.916.736	-656.961.228
TOTALES		\$ 128.957.185	\$ 786.009.525	-\$ 657.052.340

La subcuenta 191001-Materiales y suministros representa el valor amortizado de los elementos de papelería y oficina adquiridos para uso de los funcionarios de la entidad.

El valor reflejado en la Subcuenta 192603-Fiducia Mercantil "Constitución de Patrimonios Autónomos" corresponde al valor de los recursos de inversión administrados por los Patrimonios Autónomos Consorcio FADAP 2012, administrado por la Fiduciaria de Occidente S.A., y el Patrimonio Autónomo Fondo Adaptación administrado por Fiduciaria La Previsora SA. Esta cuenta se alimenta entre otros conceptos por los aportes realizados por la entidad cuya fuente es el Presupuesto General de la Nación, la actualización de los portafolios de inversiones adquiridos en TES clase B, los rendimientos de las cuentas bancarias, los rendimientos sobre anticipos entregados. Esta cuenta se disminuye por los pagos realizados a proveedores, el pago de impuestos, la actualización de los portafolios de inversiones y los gastos bancarios.

5. INTANGIBLES

El Fondo Adaptación ha adquirido Licencias 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.

	Marzo 2015	Marzo 2014	Variación
2401 Adquisición bienes y servicios	\$ 44.420.460	\$ 79.019.765	-\$ 34.599.305
2425 Acreedores	651.170	332.824	318.346
2436 Retención en la fuente	173.946	113.599	60.347
2455 Depositos sobre contratos	6.207.584	705.616	5.501.968
2460 Créditos judiciales	4.999.999	0	4.999.999
TOTALES	\$ 56.453.159	80.171.804	\$ (23.718.645)

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
CONCESION SABANA DE OCCIDENTE S.A.	\$ 4.804.691
CONCESIONARIA SAN SIMON S A	4.458.337
CONSTRUCCIONES EL CONDOR S.A.	3.813.552
LATINOAMERICANA DE CONSTRUCCIONES S A	3.317.608
GISAICO SA	1.697.225
CONSORCIO INTERVENTORIA RECONSTRUCCION 2012	1.623.277
ARQUITECTOS E INGENIEROS ASOCIADOS SA	1.521.437
ALVARO EDUARDO MORENO BADOS	1.474.380
UNION TEMPORAL DTM LA MOJANA 2014	1.252.368
PROCOPAL S.A.	1.131.037
UNION TEMPORAL OTANCHE - CHIQUINQUIRA	1.016.196
CONSORCIO ESTRUCTURACION VIAL	986.174
SACYR S A U SUSURSAL COLOMBIA	974.952
ANDINA DE CONSTRUCCIONES Y ASOCIADOS SA	894.124
H. B. ESTRUCTURAS METALICAS S.A.	858.494
ESTUDIOS TÉCNICOS S.A.	820.758

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
ERNST & YOUNG S.A.S.	\$ 34.570
ERNST & YOUNG AUDIT S A S	34.570
PRICEWATERHOUSECOOPERS LTDA	22.939
DIANA MARGARITA VIVAS MUNAR	13.718
BIBIAN YISETH HERNANDEZ LOPEZ	10.821
CARLOS ANDRES OSPINA CASTILLO	10.331
DEIVIS ENRIQUE LOZANO TRILLOS	2.659
CAROLINA PARRA BAEZ	2.402

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	\$ 1.964.210
CONSTRUCCIONES E INVERSIONES BETA S.A.S.	1.038.090
CONSORCIO DIQUE	673.337
CONSORCIO CA 018 - INSTITUCIONES	669.085
CONSTRUCTORA CANAAN SA	549.753
CIVILEZA S.A.S	344.162
CONSTRUCTORA DOUQUEM LTDA	167.773
CONSORCIO D.I.S S.A. - E.D.L LTDA	134.500

La cuenta 2460-Créditos judiciales corresponde al valor a pagar al Municipio de Yopal – Casanare en cumplimiento de la Acción Popular Rad. 2011-00210-00 relacionada con la construcción del Acueducto del Municipio. De un lado, \$5.000.000 corresponden al porcentaje de cofinanciación del diseño, construcción y puesta en funcionamiento de la Planta de tratamiento de agua del municipio de Yopal.

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	Marzo 2015	Marzo 2014	Variación
250501 Nómina por pagar	\$ -	\$ -	\$ -
250502 Cesantías	99.920	-	99.920
250504 Vacaciones	615.744	374.472	241.272
250505 Prima de vacaciones	413.145	254.887	158.258
250506 Prima de servicios	109.791	135.476	-25.685
250507 Prima de navidad	18.821	-	18.821
250512 Bonificaciones	86.081	92.565	-6.484
TOTALES	\$ 1.343.502	\$ 857.400	\$ 486.102

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	Marzo 2015	Marzo 2014	Variación
2710 Provisión para contingencias	\$ 10.980.482	\$ 23.504.408	\$ (12.523.926)
2715 Provisión para prestaciones sociales	503.548	521.637	-18.089
2790 Provisiones Diversas	0	4.161	-4.161
TOTALES	\$ 11.484.030	\$ 24.030.206	\$ (12.546.176)

Los pasivos estimados representan de una parte las provisiones sobre procesos judiciales de acuerdo al informe remitido por el área Jurídica, y de otra 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.

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

CUENTA		Marzo 2015	Marzo 2014	Variación
271503	Vacaciones	\$ 103.659	\$ 114.403	\$ (10.744)
271504	Prima de servicios	70.602	79.428	-8.826
271506	Prima de vacaciones	73.222	81.870	-8.648
271507	Bonificaciones	63.491	73.715	-10.224
271509	Prima de navidad	192.574	172.221	20.353
TOTAL		\$ 503.548	\$ 521.637	\$ (18.089)

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		Marzo 2015	Marzo 2014	Variación
3208	Capital Fiscal	\$ 763.975.422	\$ 992.810.140	\$ (228.834.718)
3230	Resultados del período	-139.369.716	-133.115.204	-6.254.512
3255	Patrimonio Público Incorporado	64.804	-	64.804
3270	Provisiones, depreciaciones y amortizaciones	-26.180	-30.212	4.032
TOTAL		\$ 624.644.330	\$ 859.664.724	\$ (235.020.394)

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		Marzo 2015	Marzo 2014	Variación
4705	Fondos recibidos	\$ 5.234.756	\$ 5.057.319	\$ 177.437
4722	Operaciones sin flujo de efectivo	-	2.196.918	-2.196.918
TOTAL		\$ 5.234.756	7.254.237	-\$ 2.019.481

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 2014 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		Marzo 2015	Marzo 2014	Variación
4805	Financieros	\$ 2.949.842	\$ 2.828.914	\$ 120.928
4808	Otros Ingresos Ordinarios	-	1	-1
4810	Extraordinarios	102.616	-	102.616
4815	Ajuste de Ejercicios Anteriores	28.740	-	28.740
TOTALES		\$ 3.081.198	\$ 2.828.915	\$ 252.283

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		Marzo 2015	Marzo 2014	Variación
5101	Sueldos y salarios	\$ 3.077.782	\$ 3.715.143	\$ (637.361)
5103	Contribuciones efectivas	434.270	476.656	-42.386
5104	Aportes sobre la nómina	85.402	96.748	-11.346
5111	Generales	609.831	1.185.823	-575.992
TOTAL		\$ 4.207.285	\$ 5.474.370	\$ (1.267.085)

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		Marzo 2015	Marzo 2014	Variación
511111	Comisiones, honorarios y servicios	\$ 331.902	\$ 607.337	\$ (275.435)
511114	Materiales y suministros	2.137	5.335	-3.198
511115	Mantenimiento	17	85	-68
511117	Servicios públicos	9.584	5.540	4.044
511118	Arrendamiento	154.639	211.220	-56.581
511119	Viaticos y gastos de viaje	89.679	186.153	-96.474
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	-	11.594	-11.594
511123	Comunicaciones y transporte	20.781	33.854	-13.073
511125	Seguros generales	-	68.352	-68.352
511146	Combustibles y lubricantes	1.092	1.251	-159
511149	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	-	17.286	-17.286
511165	Intangibles	-	37.816	-37.816
TOTAL		\$ 609.831	\$ 1.185.823	\$ (575.924)

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

CUENTA	Marzo 2015	Marzo 2014	Variación
510101 Sueldos del personal	\$ 1.638.013	\$ 1.790.276	\$ (152.263)
510103 Horas extras y festivos	1.671	1.423	248
510106 Remuneracion servicios tecnicos	33.064	18.033	15.031
510109 Honorarios	86.078	460.535	-374.457
510113 Prima de vacaciones	74.343	83.337	-8.994
510114 Prima de navidad	194.265	172.725	21.540
510117 Vacaciones	103.659	115.974	-12.315
510118 Bonificacion especial de recreacion	10.574	10.513	61
510119 Bonificaciones	8.868	15.220	-6.352
510124 Cesantias	145.928	166.084	-20.156
510150 Bonificacion por servicios prestados	55.246	60.287	-5.041
510152 Prima de servicios	71.384	81.883	-10.499
510164 Otras primas	654.689	738.853	-84.164
TOTAL	\$ 3.077.782	\$ 3.715.143	\$ (637.361)

Las contribuciones efectivas causadas durante la vigencia corresponden a:

CUENTA	Marzo 2015	Marzo 2014	Variación
510302 Aportes a cajas de compensacion familiar	\$ 68.325	\$ 77.403	\$ (9.078)
510303 Cotizaciones a seguridad social en salud	146.629	164.450	-17.821
510305 Cotizaciones a riesgos profesionales	8.773	9.730	-957
Cotizaciones a entidades administradoras del regimen de			
510306 prima media	61.548	51.542	10.006
Cotizaciones a entidades administradoras del regimen de			
510307 ahorro individual	148.995	173.531	-24.536
TOTAL	\$ 434.270	\$ 476.656	\$ (42.386)

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

CUENTA	Marzo 2015	Marzo 2014	Variación
510401 Aportes al icbf	\$ 51.242	\$ 58.050	\$ (6.808)
510402 Aportes al sena	34.160	38.698	-4.538
TOTAL	\$ 85.402	\$ 96.748	\$ (11.346)

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	Marzo 2015	Marzo 2014	Variación
550106 Educación - Asignación de bienes y servicios	\$ 16.843.659	\$ 8.392.589	\$ 8.451.070
550206 Salud - Asignación de bienes y servicios	5.698.806	3.622.456	2.076.350
550306 Acueducto y Saneamiento Básico - Asignación de bienes y servicios	7.182.724	7.740.923	-558.199
550406 Vivienda - Asignación de bienes y servicios	28.933.097	35.955.393	-7.022.296
550706 Desarrollo Comunitario y Bienestar Social - Asignación de bienes y servicios	81.824.129	79.422.818	2.401.311
550806 Medio Ambiente - Estudios y proyectos	3.666.968	1.076.146	2.590.822
TOTAL	\$ 144.149.383	\$ 136.210.325	\$ 7.939.058

18. OTROS GASTOS

CUENTA	Marzo 2015	Marzo 2014	Variación
5802 Comisiones	\$ 81.156	\$ 109.735	\$ (28.579)
5805 Financieros	862.541	5.338.658	-4.476.117
5808 Otros gastos ordinarios	-	4	-4
5815 Ajuste de Ejercicios Anteriores	-614.695	-35.965	-578.730
TOTAL	\$ 329.002	\$ 5.412.432	\$ (5.083.430)

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 afectan 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		Marzo 2015	Marzo 2014	Variación
8315	Activos retirados	\$ 299.345	\$ 297.862	\$ 1.483
8347	Bienes entregados a terceros	348.740	1.341.757	-993.017
8355	Ejecución de proyectos de inversión	19.226.394	563.628.408	-544.402.014
8361	Responsabilidades den Proceso	7.074	-	7.074
TOTALES		\$ 19.881.553	\$ 565.268.027	\$ (545.386.474)

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		Marzo 2015	Marzo 2014	Variación
9120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	\$ 713.959	\$ -	\$ 713.959
9308	Recursos administrados en nombre de terceros	52.518.901	51.401.875	1.117.026
9355	Ejecución de proyectos de inversión	6.484.481	36.857.749	-30.373.268
9390	Otras cuentas acreedoras de control	-	2.448.261	-2.448.261
TOTALES		\$ 59.717.341	\$ 90.707.885	\$ (30.990.544)

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 y cuyo detalle, de acuerdo al informe entregado por el área Jurídica de la entidad es:

DEMANDANTE	CLASIFICACIÓN	PRETENSIÓN ECONÓMICA
Johen Francisco Herrera Díaz	Administrativa	\$ 577.350
Felipe Márquez Calle	Administrativa	120.000
Margarita Correa de Ballesteros	Civil	8.564
Juan Mateo Arias Torres	Laboral	8.045

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.

