



**Fondo
Adaptación**

.....



ESTADOS FINANCIEROS

ENERO 2016

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

LOS SUSCRITOS 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 estructurada 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 enero 2016**.

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

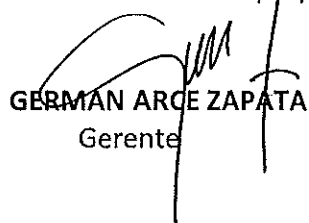
Que los hechos, transacciones y operaciones que han sido reconocidos por la entidad Pública durante el periodo contable, existen.

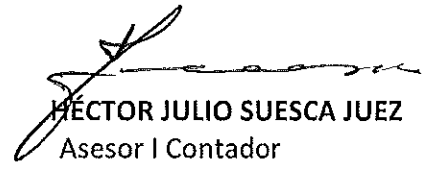
Que los hechos, transacciones y operaciones realizados por la entidad Pública han sido reconocidos durante el periodo contable.

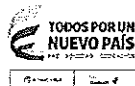
Que los hechos financieros y económicos se revelan conforme a lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública.

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.


GERMAN ARCE ZAPATA
Gerente


HÉCTOR JULIO SUESCA JUEZ
Asesor I Contador
TP 70591-T



FONDO ADAPTACION
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL

1 DE ENERO A 31 DE ENERO DE 2016

(Cifras en Miles de pesos)

(Presentación por Cuentas)

CODIGO	CUENTAS	NOTA	ENERO 2016	ENERO 2015
ACTIVIDADES ORDINARIAS				
	INGRESOS OPERACIONALES		957.599	1.188.896
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	15	957.599	1.188.896
4705	Fondos recibidos		957.599	1.188.896
4722	Operaciones sin flujo de efectivo		0	0
	GASTOS OPERACIONALES		14.056.199	25.090.469
51	DE ADMINISTRACIÓN	17	1.303.564	1.319.027
5101	SUELDOS Y SALARIOS		985.080	1.034.904
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		148.529	138.404
5203	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		0	0
53	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	18	0	0
5314	PROVISION PARA CONTINGENCIAS		0	0
55	GASTO PUBLICO SOCIAL	18	12.752.635	23.771.442
5501	Educación		3.005.378	1.759.155
5502	Salud		1.311.455	398.937
5503	Agua potable y saneamiento basico		1.901.056	831.020
5504	Vivienda		2.863.357	16.427.635
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	19	0	0
5705	Fondos entregados		0	0
5720	Operaciones de enlace		0	0
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		-13.098.600	-23.901.573
	INGRESOS NO OPERACIONALES		1.795.284	2.134.806
48	OTROS INGRESOS	16	1.795.284	2.134.806
4805	Financieros		1.795.282	2.134.805
4808	Otros ingresos ordinarios		1	1
4810	Extraordinarios		1	0
4815	Ajustes de ejercicios anteriores		0	0
	GASTOS NO OPERACIONALES		-209.177	335.650
58	OTROS GASTOS	19	-209.177	335.650
5802	Comisiones		44.381	34.839
5805	Financieros		1	882
5808	Otros gastos ordinarios		0	1

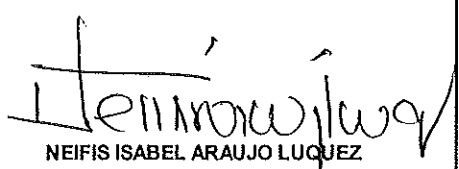
5810	Extraordinarios	0	0
5815	Ajustes de ejercicios anteriores	-253.559	299.928

EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO

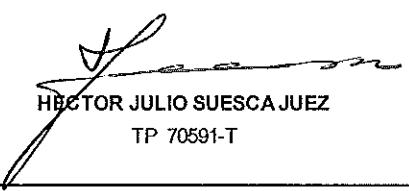
-11.094.139

-22.102.418


GERMAN ARCE ZAPATA
GERENTE
(Ver certificación anexa)


NEIFIS ISABEL ARAUJO LUQUEZ
SECRETARIA GENERAL

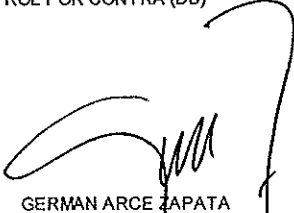
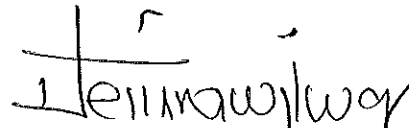
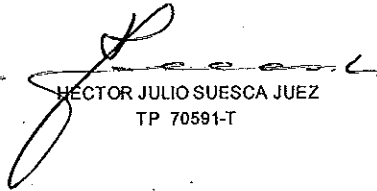

LEONARDO ESPINOSA FLOREZ
ASESOR II - GESTION FINANCIERA


HECTOR JULIO SUESCA JUEZ
TP 70591-T



FONDO ADAPTACION
BALANCE GENERAL
A 31 DE ENERO DE 2016
(Cifras en Miles de pesos)
(Presentación por Cuentas)

	NOTA	ENERO 2016	ENERO 2015
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE		714.512.595	789.508.338
EFFECTIVO	1	54.785	1.325.693
1105 CAJA		0	0
1110 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		54.785	1.325.693
DEUDORES	2	335.577.899	674.229.401
1416 PRESTAMOS GUBERNAMENTALES OTORGADOS		0	500.000.000
1420 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		309.486.424	166.514.183
1424 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION		18.261.513	7.646.960
1470 OTROS DEUDORES		7.829.962	68.258
1475 DEUDAS DE DÍFICIL RECAUDO		0	0
INVENTARIOS	3	631.386	0
1510 MERCANCIAS EN EXISTENCIA		631.386	0
OTROS ACTIVOS	5	378.248.525	113.953.244
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		0	0
1910 CARGOS DIFERIDOS		4.425	3.611
1926 DERECHOS EN FIDEICOMISO		378.244.100	113.949.633
1975 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)		0	0
1970 OTROS ACTIVOS - Intangibles		0	253.222
1999 VALORIZACIONES		19.750	0
ACTIVO NO CORRIENTE		247.937	1.274.488
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	4	228.187	1.021.266
1605 TERRENOS		0	535.499
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO		24.284	19.739
1660 EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO		139	0
1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA		202.088	62.247
1670 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		247.828	546.688
1675 EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACION		134.804	70.000
1685 DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)		-380.956	-212.907
OTROS ACTIVOS	5	19.750	253.222
1970 OTROS ACTIVOS - Intangibles		0	253.222
1999 VALORIZACIONES		19.750	0
TOTAL ACTIVO		714.760.532	790.782.826
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE		24.976.323	48.689.805
CUENTAS POR PAGAR		23.594.838	33.645.383
2401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	6	3.648.396	20.940.980
2425 ACREEDORES	7	3.964.995	1.438.686
2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	8	126.871	389.619
2455 DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	9	14.230.423	4.756.529
2460 CREDITOS JUDICIALES	10	0	6.119.569
2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	11	1.624.153	0
OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL		1.214.094	1.657.732
2505 SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	12	1.214.094	1.657.732

PASIVOS ESTIMADOS		13	167.391	11.307.033
2710	PROVISION PARA CONTINGENCIAS		0	11.083.098
2715	PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES		167.391	223.935
OTROS PASIVOS			0	2.079.657
2905	RECAUDO A FAVOR DE TERCEROS		0	2.079.657
TOTAL PASIVO			24.976.323	48.689.805
3 PATRIMONIO			689.784.209	742.093.021
32	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	14	689.784.209	742.093.021
3208	CAPITAL FISCAL		700.864.177	764.205.808
3230	RESULTADO DEL EJERCICIO		-11.094.139	-22.102.418
3240	SUPERAVIT POR VALORIZACION		19.750	0
3255	PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO		0	0
3270	PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)		-5.579	-10.369
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			714.760.532	790.782.826
Cuentas de Orden Deudoras		20	0	0
8315	ACTIVOS RETIRADOS		0	299.345
8347	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS		14.813	348.740
8355	EJECUCION DE PROYECTOS DE INVERSION		24.046.546	18.751.752
8361	RESPONSABILIDADES EN PROCESO		3.235	7.074
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA. (DB)		-24.064.594	-19.406.911
Cuentas de Orden Acreedoras		21	0	0
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS		68.476.180	713.959
9301	BIENES Y DERECHOS RECIBIDOS EN GARANTIA		14.230.423	0
9308	RECURSOS ADMINISTRADOS EN NOMBRE DE TERCEROS		65.041.967	53.800.583
9355	EJECUCION DE PROYECTOS DE INVERSION		14.375.783	6.201.367
9390	OTRAS CUENTAS DE ORDEN DE CONTROL		9.065.895	0
9905	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA. (DB)		-68.476.180	-713.959
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)		-102.714.068	-60.001.950
 GERMAN ARCE ZAPATA GERENTE (Ver certificación anexa)		 NEIFIS ISABEL ARAUJO LUQUEZ SECRETARIA GENERAL		
 LEONARDO ESPINOSA FLOREZ ASESOR II GESTION FINANCIERA		 HECTOR JULIO SUESCA JUEZ TP 70591-T		



ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

A 31 DE ENERO DE 2016

(Cifras en MILES de pesos)

(Presentación por Cuentas)

SALDO DEL PATRIMONIO A	ENERO 2015	742.093.021
------------------------	------------	-------------

VARIACIONES PATRIMONIALES		-52.308.812
---------------------------	--	-------------

SALDO DEL PATRIMONIO A	ENERO 2016	689.784.209
------------------------	------------	-------------

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

INCREMENTOS	11.032.819
-------------	------------

Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones	4.790
---	-------

Variacion resultado del ejercicio	11.008.279
-----------------------------------	------------

SUPERAVIT POR VALORIZACION	19.750
----------------------------	--------

DISMINUCIONES	63.341.631
---------------	------------

Variacion capital fiscal	63.341.631
--------------------------	------------

VARIACION	-52.308.812
-----------	-------------

GERMAN ARCE ZAPATA

GERENTE

(Ver certificación anexa)

NEIFIS ISABEL ARAUJO LUQUEZ

SECRETARIA GENERAL

LEONARDO ESPINOSA FLOREZ
ASESOR II - GESTION FINANCIERA

HECTOR JULIO SUESCA JUEZ
TP 70591-T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de Enero de 2016

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NATURALEZA JURÍDICA, FUNCIÓN SOCIAL, ACTIVIDADES QUE DESARROLLA O COMETIDO ESTATAL.

NATURALEZA DEL ENTE

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".

MISION

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.

VISION

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.

POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Para el proceso de identificación, clasificación, registro, preparación, transmisión y revelación de los estados contables, el Fondo Adaptación aplica el Régimen de Contabilidad Pública según Resolución 354 del 2007 expedida por la Contaduría General de la Nación. Así mismo, se aplican las Resoluciones, Circulares externas y Conceptos que incorporan modificaciones a algunos de los componentes del Régimen de Contabilidad Pública.

El Fondo Adaptación registra sus operaciones en el Sistema Integrado de Información Financiera - SIIF Nación dando aplicabilidad al Decreto 2789 de 2004, derogado por el Decreto 2674 de 2012. Es importante indicar que mediante la circular externa N° 038 expedida el 16 de noviembre de 2010 por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, el Gobierno Nacional decidió poner en producción en el año 2011 el nuevo Sistema Integrado de Información Financiera.

Mediante la Resolución 746 de 2015, la entidad adoptó el Manual de Políticas y Lineamientos Contables, cuyo objetivo es definir controles y acciones que sean necesarios para que se lleven a cabo las diferentes actividades del proceso contable en forma adecuada, además se constituye en una herramienta que facilita la preparación y presentación de la información financiera, su interpretación y comparación para efectos de control administrativo, financiero y fiscal.

Principales políticas y prácticas contables

El Fondo Adaptación aplica los criterios de causación para sus operaciones contables de acuerdo con el Plan General de Cuentas, definido por la Contaduría General de la Nación, así mismo da cumplimiento a las normas y procedimientos en materia de registros oficiales en los libros de contabilidad, siendo generados en el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF-Nación, como única fuente de información válida para los entes de control.

Con el establecimiento de las políticas de operación, el Fondo Adaptación busca garantizar que la totalidad de las transacciones llevadas a cabo, sean canalizadas a través del proceso contable, con el fin de que exista un adecuado y oportuno flujo de información entre los procesos organizacionales, conforme a lo estipulado en la Resolución 357 de 2008 *“Por la cual se adopta el procedimiento de control interno contable y de reporte del informe anual de evaluación a la Contaduría General de la Nación”*.

En ese orden de ideas, la entidad precisó las áreas, dependencias y los insumos que deben proveer información al grupo de contabilidad para que las transacciones sean identificadas, clasificadas, registradas y analizadas, de tal forma que su revelación dentro del contexto de los estados contables presente la realidad económica del hecho o transacción, así como el flujo de información que debe darse entre las dependencias generadoras de información y contabilidad, el cual debe ser oportuno, confiable, ágil y pertinente.

Trimestralmente, se realiza la conciliación de cifras entre las áreas o dependencias que proveen información al grupo de contabilidad con los valores reflejados en el balance, encaminadas a evidenciar de forma oportuna inconsistencias que deban analizarse y ajustarse, de acuerdo con la dinámica contable.

Libros de Contabilidad, Comprobantes y Soportes Contables

La entidad aplica las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos soporte, es así que dispone de los libros oficiales Diario y Mayor y balance generados del Sistema Integrado de Información Financiera SIIF-Nación, debidamente actualizados y registrados de acuerdo con Acta de Apertura de fecha febrero de 2016.

Los libros se conservan en medio magnético por el alto volumen de información, su conservación y custodia se encuentra a cargo del Equipo de Trabajo Gestión Financiera, las cuales se realizan de acuerdo con las normas establecidas por el Archivo General de la Nación en la ley 594 de julio 14 de 2000 *"Por medio de la cual se dicta la Ley General de Archivos y se dictan otras disposiciones"*.

Método de depreciación y determinación de la vida útil

Tomando en consideración que los activos del FONDO ADAPTACION son utilizados de manera regular y uniforme en cada período contable, el método de depreciación a aplicar en la entidad es el de línea recta, considerando que el uso de los activos fijos asociado a actividades de tipo administrativo.

Los bienes que componen el Grupo de Propiedad, Planta y Equipo, se deprecian elemento por elemento. Los activos se deprecian de acuerdo con la vida útil probable determinada en el Régimen de Contabilidad Pública.

Los bienes considerados como de menor cuantía, de acuerdo con el valor determinado anualmente por la Contaduría General de la Nación, se depreciarán en el tiempo restante para la terminación de la vigencia fiscal. Estos bienes son aquellos cuyo valor de adquisición

es igual o inferior a cincuenta (50) unidades de valor tributaria (UVT). Los bienes no clasificados en esta cuantía, se deprecian de acuerdo con la vida útil probable determinada en el Régimen de Contabilidad Pública.

Actualización Propiedad, Planta y equipo

El procedimiento contable para el registro de los avalúos de los bienes muebles e inmuebles parte del cálculo del valor en libros de cada bien, el cual corresponde al valor resultante de restarle al costo histórico, la depreciación o amortización acumulada y la provisión, y sumarle las valorizaciones anteriores si hubieren. Así las cosas, de acuerdo con el resultado, se presenta una valorización, cuando el valor del avalúo es mayor al valor en libros de cada bien, y se presenta desvalorización cuando el valor del avalúo es menor al valor en libros del bien.

Registro contable de los bienes inmuebles

El Fondo Adaptación en desarrollo de su cometido estatal aporta recursos para la construcción o reconstrucción de Hospitales e Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud IPS, colegios, redes de acueductos y alcantarillado, redes viales, así como la reconstrucción del Municipio de Gramalote, Jarillón de Cali, Canal del Dique, Rio Fonce, La Mojana, entre otros, las cuales son financiadas con los recursos de inversión del Fondo Adaptación, administrados por los Patrimonios Autónomos (Fiduprevisora y Fiduciaria de Occidente).

Así mismo, el Fondo Adaptación adquiere vivienda nueva, usada o realiza compra para adecuarla para su posterior entrega gratuita a la comunidad. Es de anotar que la compra no la realiza el Fondo Adaptación directamente sino a través de un operador zonal, quien es el encargado de realizar las adecuaciones o construcciones, para luego entregarlas a las familias beneficiarias, escriturándolas a nombre de éstas, y es el Fondo Adaptación quien ordena el giro de los recursos con cargo al patrimonio autónomo, quien administra los recursos del Fondo por el presupuesto de Inversión.

En ese orden de ideas, la entidad nunca es titular de la propiedad de las viviendas, toda vez que a medida que el Fondo entrega las viviendas a la comunidad beneficiaria de los proyectos, reconoce las mismas como Gasto Público Social en la subcuenta vivienda, teniendo en cuenta que en esta cuenta se registran los recursos destinados por la entidad contable pública a la solución de las necesidades básicas insatisfechas de salud, educación, saneamiento ambiental, agua potable, vivienda, medio ambiente, recreación y deporte y los orientados al bienestar general y al mejoramiento de la calidad de vida de la población, de conformidad con las disposiciones legales.

De otra parte, el Fondo adquiere terrenos en los cuales se reconstruirán los municipios que han sido afectados con el fenómeno de “La Niña”, inmuebles que inicialmente son de propiedad del Fondo y posteriormente se entregan de forma gratuita a la comunidad.

En este sentido, el Fondo Adaptación solicitó concepto a la Contaduría General de la Nación –CGN-referente al reconocimiento contable de los inmuebles adquiridos para entregar a la comunidad en desarrollo de su cometido estatal, por lo cual mediante concepto No. 201420000033531, dio respuesta en los siguientes términos: (...) Para el caso de los terrenos que el Fondo Adaptación adquiere con el fin de entregarlos a la comunidad para la reconstrucción de los municipios de Gramalote, Jarillón, entre otros, dado que son bienes que se adquieren con el fin de suministrarlos en forma gratuita a la comunidad en desarrollo de funciones de cometido estatal, se deben reconocer en el grupo 15-INVENTARIOS. (Subrayado y negrilla fuera de texto).

Por lo mencionado anteriormente, los terrenos que actualmente posee el Fondo Adaptación se reconocen contablemente en el grupo 15-INVENTARIOS, atendiendo los criterios y condiciones de los bienes inmuebles.

Litigios y Demandas

Dando aplicación al Capítulo V del Manual de Procedimientos Contables expedido por la Contaduría General de la Nacional, el FONDO ADAPTACION registra los litigios y demandas, interpuestas por parte de terceros contra la entidad, en sus diferentes etapas como son: Pretensión, provisión y pasivo real, a corte 31 de enero no se presentan demandas que la entidad haya interpuesto en contra de terceros.

Operaciones Recíprocas

El FONDO ADAPTACION de acuerdo a lo estipulado en el Manual de Políticas y Lineamientos Contables adoptado por la entidad, circularizará en forma trimestral las operaciones con entidades del Nivel Nacional y territorial por diferentes conceptos que están asociados con activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos.

El informe de operaciones recíprocas se elabora tomando como parámetro las reglas de eliminación publicadas en la página web de la Contaduría General de la Nación, conformada por los códigos de las subcuentas susceptibles de reporte como operación recíproca entre los diferentes entes públicos, lo cual constituye un elemento fundamental para adelantar el proceso de consolidación y conciliación de la información entre entidades del estado.

Depuración Contable Permanente

Teniendo en cuenta las características y la interrelación entre los procesos que desarrolla la entidad, mediante Resolución 570 de fecha 11 de julio de 2014 se creó el Comité Institucional de Desarrollo Administrativo, como instancia orientadora del Modelo Integrado de Planeación y Gestión en donde se discuten todos los temas referentes a las políticas de desarrollo administrativo y demás componentes del modelo, el cual tendrá entre otras la siguiente función: *"Ejercer los propósitos y funciones del Comité de Sostenibilidad Contable, como una instancia asesora del área contable de la Entidad en procura por la generación de información contable, confiable, relevante y comprensible."* (Subrayado y negrilla fuera de texto).

Así las cosas, el Fondo Adaptación estableció políticas y procedimientos de control interno contable, que contemplen la realización permanente de cruces de información entre las diferentes áreas o dependencias, de tal forma que permitan reconocer de manera oportuna e integral los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales que puedan afectar los estados contables de la entidad.

Normas Internacionales

A partir de la expedición de las Leyes 1314 de 2009 y 1450 de 2011, la convergencia de la regulación contable colombiana con estándares internacionales de información financiera se convierte en una actividad prioritaria en la gestión de la entidad.

En ese orden de ideas, la Contaduría General de la Nación para efectos de definir el ámbito normativo aplicable a las entidades de gobierno, requiere contar con una clasificación de las entidades que conforman el sector público colombiano, teniendo en cuenta la función que realizan en la economía.

Así las cosas y atendiendo la clasificación de las entidades emitida por el Comité Interinstitucional de la Comisión de Estadísticas de Finanzas Públicas conforme a los criterios establecidos en el Manual de Estadísticas, el Fondo Adaptación está sujeta al marco normativo de la Resolución 533 del 08 de octubre de 2015 *"Por la cual se incorpora, en el Régimen de Contabilidad Pública, el marco normativo aplicable a entidades de gobierno y se dictan otras disposiciones"*, teniendo en cuenta que se encuentra bajo el ámbito de aplicación del Régimen de Contabilidad Pública.

Es de anotar que el Fondo Adaptación ha participado activamente en las capacitaciones brindadas por la Contaduría General de la Nación sobre Normas Internacionales de

Información Financiera-NIIF y las Normas Internacionales de Contabilidad para el sector público NICSP, las cuales constituyen un estándar internacional, teniendo en cuenta el período de preparación obligatoria para la implementación del marco normativo en los plazos y requisitos establecidos por la CGN, toda vez que a partir del 1° de enero de 2017, la entidad debe determinar los saldos iniciales de los activos, pasivos, patrimonio y cuentas de orden, de acuerdo con los criterios del nuevo marco normativo, para proceder a realizar el cargue de saldos iniciales, toda vez que el Fondo Adaptación se encuentra en el ámbito del Sistema Integrado de Información Financiera SIIF-Nación.

La implementación del nuevo marco normativo está bajo la responsabilidad del Grupo de contabilidad del Equipo de Trabajo Gestión Financiera, es importante señalar que la entidad dentro del plan de compras para la vigencia 2016, contemplo la contratación de un experto asesor para el acompañamiento en la implementación de las Normas Internacionales. el cual contiene los siguientes aspectos: i) Estudio y análisis del nuevo marco normativo, ii) Diagnóstico actual de la Contabilidad de la entidad frente al nuevo marco normativo, iii) Creación Comité de Convergencia al nuevo Régimen de Contabilidad Pública, iv) Documentación de cambios por convergencia a nuevo marco normativo, v) Aprobación documento de cambios por convergencia a nuevo marco normativo, vi) Socialización y capacitación al interior de la entidad sobre los cambios, vii) Actualización del Manual de Políticas y Lineamientos Contables, viii) Aprobación del Manual de políticas y Lineamientos Contables actualizado al nuevo marco normativo, ix) Actualización de la Matriz de Riesgos del área Financiera, x) Parametrización módulo de activos fijos en el sistema Apoteosys Preparación del Balance Inicial de la vigencia 2017.

Integralidad del sistema Integrado de Información Financiera a nivel contable

El Sistema Integrado de Información Financiera SIIF NACIÓN II, no cuenta con los módulos de inventarios, activos fijos, nómina, entre otros. Por lo anterior se hace necesario que la información contable de los módulos mencionados sea incorporada de forma manual, para ello se hace indispensable tener sistemas de apoyo contable. Adicional a esto se realizan registros manuales de sentencias, provisiones, reclasificaciones en el registro de la nómina de los descuentos de seguridad social a cargo del funcionario, entre otros.

Los sistemas de apoyo que actualmente utiliza la entidad son:

- E-kogui: Sistema Único de Gestión e Información Litigiosa del Estado, en el cual se registran y actualizan los casos y/o procesos judiciales. Es una herramienta informática diseñada para gestionar la información de la actividad litigiosa a cargo de las entidades y organismos estatales del orden Nacional.

- Software People Net Meta 4 : Plataforma para la parametrización de la nómina de la entidad (Construido para el Sector Central de la Administración Pública) del sistema SIGEP (Sistema de gestión del empleo público), a través del Departamento Administrativo de la Función Pública (DAFP) el cual tiene como objetivos: registrar y almacenar información en temas de organización institucional y personal al servicio del Estado; facilitar los procesos, seguimiento y evaluación de la organización institucional y de los recursos humanos al interior de la entidad. Los módulos configurados son: Nómina, Gestión de pagos de nómina, seguridad social, cesantías, retención en la fuente, interface a contabilidad, portal del funcionario-ESS.
- Plataforma APOTEOSYS. Sistema para el control de activos (Fijos y de consumo).

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO
(Cifras expresadas en miles de pesos)

**RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES
DE GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS.**

ACTIVOS

NOTA 1

GRUPO 11 – EFECTIVO

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	Ene-16	Ene-15	VARIACION
1110	Depósitos en Instituciones Financieras	\$ 54.785	\$ 1.325.693	-\$1.270.908
TOTAL		\$ 54.785	\$ 1.325.693	-\$ 1.270.908

Valor en miles de pesos

1110 – DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

El saldo de esta cuenta se encuentra representado por el disponible en bancos a 31 de Enero de 2016.

El fondo Adaptación actualmente maneja tres cuentas corrientes en el Banco de Bogotá, para la administración de los recursos asociados a gastos de personal, gastos generales y la caja menor.

Las conciliaciones bancarias se elaboran mensualmente, teniendo en cuenta las fechas de cierre establecidas por el Administrador SIIF del Ministerio de Hacienda y Crédito Público y la Contaduría General de la Nación.

Con corte 31 de enero de 2016, las cuentas corrientes relacionadas a continuación se encuentran debidamente conciliadas y no presentan partidas superiores a seis (6) meses de antigüedad.

El saldo que lo compone se detalla de la siguiente manera:

SUBCUENTA CONTABLE	DENOMINACION	CONCEPTO	TOTAL
111005	Depósitos en Instituciones Financieras	CTA BAN 637211418 Fondo Adaptación Gastos de Personal	\$54.785

111005	Depósitos en Instituciones Financieras	CTA BAN 637211426 Fondo Adaptación Gastos Generales	0
111005	Depósitos en Instituciones Financieras	CTA BAN 49220551 Fondo Adaptación Caja Menor	0
TOTAL			\$54.785

Valor en miles de pesos

A corte 31 de enero 2016 se presentan partidas conciliatorias, así:

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	CUENTA CORRIENTE No.	VALOR PARTIDAS
110502	CAJA MENOR	49220551	\$ 0
111005	Depósitos en instituciones financieras	637211418	\$ 8.789
111005	Depósitos en instituciones financieras	637211426	\$ 0
TOTAL			\$ 8.789

Valor en miles de pesos

NOTA 2

GRUPO 14 - 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 refleja en los Estados Contables los siguientes conceptos registrados como Deudores, los cuales corresponden a:

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	Ene 16	Ene 15	VARIACION
1416	Prestamos intergubernamentales otorgados	\$0	500.000.000	-500.000.000
1420	Avances y Anticipos Entregados.	\$309.486.424	\$166.514.183	142.972.241
1424	Recursos Entregados en Administración	\$18.261.513	\$7.646.960	10.614.553
1470	Otros Deudores	\$7.829.962	\$68.258	7.761.704
TOTAL		\$335.577.899	\$674.229.401	-\$338.651.502

Valor en miles de pesos

1416 - PRESTAMOS GUBERNAMENTALES OTORGADOS

Con respecto al año anterior la variación más representativa por valor de \$500.000.000 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 esa entidad y la Resolución 974 de 2014 expedida por el Fondo Adaptación.

A continuación se detallan las fechas de los giros realizados:

<i>FECHA</i>	<i>VALOR</i>
<i>31/03/2015</i>	<i>100.000.000</i>
<i>30/04/2015</i>	<i>117.221.700</i>
<i>31/05/2015</i>	<i>173.061.703</i>
<i>30/06/2015</i>	<i>83.067.926</i>
<i>31/07/2015</i>	<i>26.648.671</i>
<i>TOTAL</i>	<i>500.000.000</i>

142013 - AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

Los avances y anticipos entregados corresponden a los recursos girados a contratistas y proveedores para el desarrollo de los diferentes contratos para proyectos de inversión, los cuales se amortizan en la medida en que se justifique el avance de acuerdo a las cláusulas pactadas en los mismos.

Con corte a 31 de enero de 2016, el saldo se compone por 155 terceros, siendo los valores más representativos los siguientes:

<i>TERCERO</i>	<i>VALOR ANTICIPO</i>
CONSORCIO MUNGUI	\$19.437.362
FINDETER S.A.	17.030.632
CONSORCIO PAVIMENTAR - KIVU	16.236.899
UNION TEMPORAL NUEVO GRAMALOTE	12.634.180
SACYR S A U SUSURSAL COLOMBIA	11.539.410
FUNDACOM	11.176.932
CONSTRUCCIONES ARCUES S.A.S.	10.098.520
CONSTRUCTORA CASTELL CAMEL LTDA	9.749.819
AUTOPISTAS DEL CAFE S.A.	9.647.754
ISEC LTDA.	8.569.855
CONSORCIO REHABILITACION VIAL 2014-2	8.311.962

1424 – RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION

Los recursos entregados en administración obedecen 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 que componen esta cuenta contable están representados por 15 terceros, así:

<i>TERCERO</i>	<i>VALOR</i>
CORPORACION VALLENPAZ	3.461.858
CORPORACION COLOMBIANA DE INVESTIGACION AGROPECUARIA	2.882.558
CADEFIHUILA LTDA	2.513.785
COOPERATIVA DE CAFICULTORES DEL LIBANO	1.908.195
FEDERACION DE GANADEROS DE BOYACA	1.844.316
CORPORACION BETANCI	1.308.030
ASOHOFRUCOL	1.024.704
USOCHICAMOGA	944.530
DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA	715.211
FEDERACION NACIONAL DE CAFETEROS DE COLOMBIA	666.640
COOPERATIVA DE CAFICULTORES DEL SUR DEL TOLIMA LIMITADA	452.179
EMPRENDE YA SAS	278.831
INST. INVEST. DE RECURSOS BIOLOGICOS ALEXANDER VON HUMBOLDT	249.101
FEDERACION NACIONAL DE PRODUCTORES DE PANELA FEDEPANELA	11.074
ASOCIACION DE GANADEROS DE LA COSTA NORTE SIGLA ASOGANORTE	501

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, los recursos entregados al Departamento de Antioquia para el desarrollo de proyectos en sectores de Educación, Salud, y Acueducto y Saneamiento Básico en este Departamento y los entregados a las demás entidades tiene como finalidad el desarrollo de proyectos de reactivación económica regional.

1470 – OTROS DEUDORES

Tratándose de Otros Deudores, el saldo corresponde principalmente a recursos por trasladar en el Consorcio FADAP por pagos realizados desde diferentes fuentes. La cuenta por cobrar a nombre de la Agencia Nacional de Infraestructura corresponde a pagos realizados a la Unión Temporal Ferroviaria FA por la fuente Fondo Adaptación, debiendo haberse girado con recursos de la ANI. El componente de inversión de esta cuenta contable se detalla de la siguiente manera:

<i>TERCERO</i>	<i>VALOR</i>
AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA	\$7.543.458
DEPARTAMENTO DEL ATLÁNTICO	247.222
HUGO ALBERTO MORA	1.120

El Departamento del Atlántico presenta un valor de \$247.222, el cual corresponde a pagos realizados a Prodesarrollo Ltda. con recursos del Fondo Adaptación, debiéndose haber girado con recursos de la Gobernación por la subcuenta Atlántico – Proyecto Bovinos.

El valor reflejado a nombre de Hugo Alberto Mora corresponde a recursos por cobrar por concepto de una retención en la fuente por reintegrar por parte de la Notaría Única de Gramalote.

Estas cuentas por cobrar se disminuirán una vez el Consorcio FADAP 2012 efectúe el traslado de recursos entre las distintas fuentes o subcuentas.

147064 PAGO POR CUENTA DE TERCEROS

En esta subcuenta se registran las incapacidades reportadas en la nómina de la entidad por el Equipo de Trabajo Talento Humano, las cuales corresponden a cuentas por cobrar a entidades promotoras de salud.

Los valores que componen esta subcuenta están representados, así:

<i>Identificación</i>	<i>Descripción</i>	<i>Saldo Final</i>
860066942	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	25.233
800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A	11.601
800140949	CAFESALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	197
800250119	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD ORGANISMO COOPERATIVO SALUDCOOP	270
830113831	ALIANSA SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A. Y/O ALIANSA SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD Y/O ALIANSA SALUD EPS S.A. Y/O ALIANSA	860
	TOTALES:	38.161

Valor en miles de pesos

NOTA 3

GRUPO 15- INVENTARIOS

<i>SUBCUENTA CONTABLE</i>	<i>DENOMINACION</i>	<i>Ene-16</i>	<i>Ene-15</i>	<i>VARIACION</i>
151002	Terrenos	\$ 631.386	\$ 0	\$ 631.386
TOTAL		\$ 631.386	\$ 0	\$ 631.386

Valor en miles de pesos

1510 - MERCANCIAS EN EXISTENCIAS

De acuerdo con el concepto No. 201420000033531, emitido por la Contaduría General de la Nación, en el año 2015 la entidad efectuó la reclasificación de los terrenos que se encontraban registrados en la cuenta contable 1605 –Terrenos-. Dicho concepto fue emitido en los siguientes términos: “(...) Para el caso de los terrenos que el Fondo Adaptación adquiere con el fin de entregarlos a la comunidad para la reconstrucción de los municipios de Gramalote, Jarillón, entre otros, dado que son bienes que se adquieren con el fin de suministrarlos en forma gratuita a la comunidad en desarrollo de funciones de cometido estatal, se deben reconocer en el grupo 15-INVENTARIOS. (Subrayado y negrilla fuera de texto).

Con corte 31 de enero de 2016, el Fondo Adaptación, refleja en los Estados Contables el registro de 11 terrenos, detallados de la siguiente manera:

INMUEBLE	MATRICULA INMOBILIARIA	FECHA DE ADQUISICION	VALOR
Terreno mi banquito	MI.260-304658	28/04/2015	\$ 41.221.279
Terreno vereda la esmeralda-can dique	MI 045-7597	31/12/2015	\$ 1.160.791
Terreno el mirador	MI. 260-129476	27/12/2013	\$ 188.906.646
Terreno cristalitos	MI.260-303275	27/12/2013	\$ 62.095.068
Terreno Monterredondo	MI. 260-218263	24/09/2013	\$ 111.981.805
Terreno buenos aires	MI.260-303717	27/12/2013	\$ 13.962.044
Terreno el naranjito	MI. 260-173545	22/05/2014	\$ 16.830.402
Terreno san Andrés	MI.260-302389	31/01/2014	\$ 72.893.916
Terreno palo caído	MI.260-125199	11/03/2014	\$ 24.432.547
Terreno la zarza	MI.260-304420	11/03/2014	\$ 24.546.294
Terreno san alejo	MI.260-173544	27/03/2014	\$ 73.355.557
TOTAL			\$ 631.386.349

NOTA 4

GRUPO 16 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los bienes reconocidos por la entidad como Propiedad, planta y equipo se revelan 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. Para efectos de la vida útil de los bienes, se toma como referencia la indicada en el Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública, así:

ACTIVOS DEPRECIABLES	VIDA ÚTIL (Años)
<i>Equipo de Comunicación</i>	10
<i>Equipo de Computación</i>	5
<i>Maquinaria y Equipo</i>	15
<i>Muebles, enseres y Equipo de Oficina</i>	10
<i>Equipo de Transporte, Tracción y Elevación</i>	10
<i>Equipo Médico y Científico</i>	10

El Fondo Adaptación administra y controla los activos de la entidad a través del módulo de activos fijos del aplicativo APOTEOSYS (SRI).

La situación actual de la Propiedad, planta y Equipo de la entidad, revelada en el Grupo 16, está conformada de la siguiente manera:

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	ene-16	ene-15	VARIACION
1605	Terrenos	0	535.499	-535.499
1655	Maquinaria y Equipo	24.284	19.739	4.545
1660	Equipo Médico y Científico	139	0	139
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	202.088	62.247	139.841
1670	Equipos de Comunicación y Comunicación	247.828	546.688	-298.860
1675	Equipos de Transporte, tracción y elevación	134.804	70.000	64.804
1685	Depreciación Acumulada	-380.956	-212.907	-168.049
TOTAL		\$228.187	\$1.021.266	-\$793.079

Valor en miles de pesos

Con relación al año anterior, el grupo 16 Propiedad, Planta y Equipo presenta una variación de \$793.080, donde el valor más representativo corresponde a la reclasificación de los bienes inmuebles (\$535.499 miles de pesos) de la cuenta contable 1610 "Terrenos" a la cuenta 151002 "Terrenos", así como los bienes entregados en mediante contrato interadministrativo No. 215 al Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales de Colombia-IDEAM en Marzo de 2015.

1655 MAQUINARIA Y EQUIPO

El saldo de esta cuenta refleja el valor de la maquinaria y equipo de propiedad del Fondo Adaptación, la cual es de uso permanente en el desarrollo de las funciones de la entidad. Los elementos registrados en esta cuenta contable corresponden a Video beam, televisores y cámaras fotográficas.

1660 EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO

En el mes de septiembre de 2015, se ingresó una camilla propiedad de la entidad, la cual es de uso permanente en el desarrollo de las funciones del Fondo Adaptación.

1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA

El saldo de esta cuenta representa el valor de los muebles, enseres y equipos de oficina propiedad del Fondo Adaptación. Los valores corresponden a la adquisición de los siguientes elementos como sillas, sofás, archivadores, bibliotecas, muebles, puestos de trabajo (módulos), mesas, caja fuerte, entre otros, para el desarrollo de su cometido estatal.

1670 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION

El saldo de esta cuenta representa el equipo de comunicación y computación propiedad de la entidad para el desarrollo de su cometido estatal, como: computadores portátiles, computadores de escritorio, monitores, celulares, discos duros externos, switch (red de cómputo), entre otros.

En el mes de Noviembre del año 2015 se adquirió una UPS trifásica de 15 KVA marca PEI por valor de \$ 16.820.000,00 para soportar el crecimiento a 180 usuarios concurrentes y todos los equipos electrónicos de la entidad, con lo cual se regularían 24 KW.

Es de anotar que en el año 2015 el Fondo Adaptación mediante convenio interadministrativo No. 215 de fecha 19 de diciembre 2014, transfirió la titularidad, al Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales de Colombia IDEAM, de equipos de comunicación y computación, entre los que se encuentran servidores, procesadores Intel, impresora, entre otros.

1675 EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION

Los valores registrados en esta cuenta contable corresponden al registro de dos (2) vehículos propiedad de la entidad para el desarrollo de su cometido estatal, dentro de los cuales se encuentra el vehículo marca Ford Explorer color gris, modelo 2007 de placas OBH 197, donado por la Dirección de Impuestos Nacionales-DIAN según lo ordenado en el acta de adjudicación de bienes en desuso de fecha marzo 4 de 2015.

1685 DEPRECIACION ACUMULADA (CR)

Representa el valor reconocido por depreciación acumulada por la pérdida de capacidad operacional de los bienes de acuerdo a su uso y a la vida útil fijada por el Fondo Adaptación,

la cual se estima con base en el tiempo durante el cual se esperan utilizar los bienes en el desarrollo del cometido estatal.

El reconocimiento de la depreciación se registra directamente al patrimonio y se realiza por medio del método de línea recta, calculada de manera automática en el aplicativo APOTEOSYS.

NOTA 5

GRUPO 19 – OTROS ACTIVOS

El Fondo Adaptación registra en las cuentas contables del grupo 19 –Otros Activos- la siguiente información:

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	ene-16	ene-15	VARIACION
1910	Cargos Diferidos	4.425	3.611	\$814
1926	Derechos en Fideicomiso	378.244.100	113.949.632	\$264.294.468
1970	Intangibles	0	253.222	-\$253.222
1999	Valorizaciones	19.750	\$0	\$19.750
TOTAL		378.268.275	114.206.465	\$264.061.810

Valor en miles de pesos

1910 CARGOS DIFERIDOS

El saldo de esta cuenta representa la existencia de elementos de papelería y oficina adquiridos para las labores administrativas en desarrollo del cometido estatal.

La entidad mediante contrato No. 221 de 2014 suscribió con la firma Lagos S.A.S la compra de elementos de papelería, útiles de escritorio y demás elementos de oficina para el correcto desempeño de las funciones en el Fondo Adaptación, con plazo de ejecución hasta el 31 de octubre de 2016.

1926 DERECHOS EN FIDEICOMISO

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 compone 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. El saldo final de la cuenta representa el valor en extracto de las cuentas bancarias y el valor de mercado de los portafolios de inversiones (TES clase B) constituidas a la fecha de corte, valor que representa el valor de los recursos en poder de los patrimonios autónomos.

Es de anotar que para la vigencia 2015 e inicio de la vigencia 2016, el saldo de esta presenta un incremento considerable, teniendo en cuenta que de la misma forma aumentaron los aportes realizados por los recursos Ministerio de Hacienda y Crédito Público, lo que incidió directa y proporcionalmente en los pagos, portafolio de inversiones, efectivo y rendimientos financieros sobre anticipos.

1970 INTANGIBLES

A la fecha de corte de presentación de los Estados Financieros, la entidad no refleja saldo en esta cuenta contable, toda vez que las licencias que se registraron en el primer semestre del año 2015, fueron entregadas en el mes de Julio de 2015 al Instituto de Meteorología y Estudios Ambientales de Colombia IDEAM, en desarrollo del convenio interadministrativo 215 de 2014, por valor de \$253.221.259,24.

Las licencias entregadas al IDEAM se relacionan a continuación:

TIPO DE LICENCIA	VALOR
Lidar Mar Versión 7 y Mars Training versión 7	105.360,00
Geomática Core 2014 Versión Offline Full	11.268,00
Audesk Infraestructura Designe Suite Premium 2014	13.087,00
Actualización Licencia Acreditor 10,1 Arciew Stans Alone	123.507,00
TOTAL	253.222,00

1999 VALORIZACIONES

El saldo de esta cuenta refleja el registro del avalúo realizado por la firma Salazar Giraldo Ltda. el 23 de diciembre de 2015 al vehículo Camioneta Chevrolet captiva propiedad de la entidad, en cumplimiento a lo estipulado en el Capítulo III "Procedimiento contable para el reconocimiento y revelación de hechos relacionados con las Propiedades, Planta y Equipo", del Título II, del Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública".

PASIVOS

NOTA 6

GRUPO 24 – CUENTAS POR PAGAR

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	ene-16	ene-15	VARIACION
2401	<i>Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales</i>	3.648.396	20.940.980	-17.292.584
2425	<i>Acreedores</i>	3.964.995	1.438.686	2.526.309
2436	<i>Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre</i>	126.871	389.619	-262.748
2455	<i>Depósitos Recibidos en Garantía</i>	14.230.423	4.756.529	9.473.894
2460	<i>Créditos Judiciales</i>	0	6.119.569	-6.119.569
2490	<i>Otras cuentas por pagar</i>	1.624.153		1.624.153
TOTAL		\$23.594.838	\$33.645.383	-\$10.050.545

Valor en miles de pesos.

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.

Es importante resaltar que el mayor porcentaje del saldo de cuentas por pagar se relaciona con la ejecución de recursos de inversión.

La variación de una vigencia a otra corresponde a la ejecución de pagos de los diferentes contratos y proyectos que adelanta actualmente la entidad.

2401 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES

El saldo de esta cuenta corresponde a las obligaciones adquiridas por la Entidad por concepto de bienes y servicios asociados con los proyectos de inversión, en desarrollo de las actividades encaminadas al cumplimiento del objeto social del Fondo.

240101- Bienes y Servicios

Representan el valor de las cuentas por pagar de las obligaciones contraídas por el Fondo Adaptación por concepto de adquisición de bienes y servicios con proveedores nacionales, los cuales se amparan con recursos del presupuesto de funcionamiento de la entidad.

El saldo de esta subcuenta está representado en cuatro (4) terceros, detallados de la siguiente manera:

IDENTIFICACIÓN	TERCERO	SALDO
800093388	Conserjes inmobiliarios Ltda.	\$ 8.387
830001113	Imprenta Nacional de Colombia	\$ 7.503
860053274	Grupo los lagos S.A.S	\$ 2.979
900210800	Andes servicio de certificación digital S.A	\$ 456

Valor en miles de pesos.

240102- Proyectos de inversión

Representan el valor de las cuentas por pagar de las obligaciones contraídas por el Fondo Adaptación por concepto de adquisición de bienes y servicios con proveedores nacionales y extranjeros, los cuales se amparan con recursos del presupuesto de inversión de la entidad.

El saldo de esta cuenta es de \$3.629.071 y los terceros más representativos que conforman el 64% del valor total de la cuenta, son:

Identificación	Descripción	Saldo Final
890505513	OFICINA DE DISEÑO CALCULOS Y CONSTRUCCIONES LIMITADA	\$1.072.033
900856589	CONSORCIO SANEAMIENTO SAN MARCOS	920.423
900624691	CONSORCIO INTEGRAL	514.153
	AYESA INGENIERIA Y ARQUITECTURA S. A. U	
900494141	SUCURSAL COLOMBIA	336.943
900388146	GOC SUCURSAL COLOMBIA	176.316
900757331	CONSORCIO ALIANZA	129.088
800107146	CONSTRUCTORA CASTELL CAMEL LIMITADA	90.191
88142909	EVELIO O RINCON LOZANO	78.472
	CONSULTORES TECNICOS Y ECONOMICOS S A	
860014285	CONSULTECNICOS	69.908
900506565	SACYR S A U SUSURSAL COLOMBIA	58.500
800234618	USOCHICAMOCHA	21.582
807006145	SEGURIDAD PRIVADA CAPRICORNIO LTDA	19.815
900565193	CONSORCIO ENCO	15.624
10541967	MIGUEL ANTONIO CASAS GARZON	12.248

Valor en miles de pesos.

NOTA 7

2425 ACREEDORES

Representa el valor de las obligaciones adquiridas por la entidad, en cumplimiento de las funciones de cometido estatal por concepto de honorarios, aportes parafiscales y comisiones fiduciarias. Así mismo, refleja el valor de los honorarios contratados y financiados con recursos de inversión y que se encuentran clasificados como No sectorizados. Las partidas más representativas que conforman esta cuenta son:

SUBCUENTA CONTABLE	DENOMINACION	SALDO
242507	<i>Arrendamientos</i>	\$338.575
242508	<i>Viáticos y gastos de viaje</i>	\$5.491
242510	<i>Seguros</i>	\$595
242518	<i>Aportes a fondos pensionales</i>	\$100.692
242519	<i>Aportes a seguridad social en salud</i>	\$75.331
242520	<i>Aportes al Icbf, Sena y cajas de compensación</i>	\$113.144
242532	<i>Aportes Riesgos Profesionales</i>	\$2.979
242551	<i>Comisiones</i>	\$124.233
242552	<i>Honorarios</i>	\$120.012
242553	<i>Servicios</i>	\$114.219
242590	<i>Otros acreedores</i>	\$2.969.724

Valor en miles de pesos

242507 – Arrendamientos

Corresponde al canon de arrendamiento de las instalaciones donde funciona el Fondo Adaptación del mes de Julio a Diciembre de 2015 al arrendatario SALON XX LTDA.

242551– Comisiones

La subcuenta Comisiones representa el valor adeudado a la fecha de corte de los Estados Financieros a Fiduprevisora S.A. y al Consorcio FADAP 2012 por concepto de comisión fiduciaria por la administración de los recursos de inversión en los patrimonios autónomos. Con corte 31 de enero de 2016, los valores adeudados son:

TERCERO	VALOR
CONSORCIO FADAP 2012	\$122.509
FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.	1.724

242552- Honorarios

Representa el valor de los honorarios pendientes de pago a contratistas de funcionamiento y de inversión. El 75% del valor total esta representado en los siguientes terceros:

IDENTIFICACIÓN	TERCERO	SALDO
79313959	Rafael Ignacio Martínez	\$ 12.796
80503758	Carlos Andrés Tarquino Buitrago	\$ 32.843
830083523	Informática Documental SAS	\$ 17.140
900269652	Sescolombia SAS	\$ 20.382

Valor en miles de pesos

242553 – Servicios

El 62% del valor total de la cuenta esta representado por los siguientes terceros:

IDENTIFICACIÓN	TERCERO	SALDO
41959906	Tania Carolina Quiroz Triviño	\$ 6.050
52409160	Tatiana Ivette González Espinosa	\$ 6.755
830058677	Ifx Networks Colombia SAS	\$ 7.857
830077380	Eforcers s.a.	\$ 8.722
830083523	Informática documental SAS	\$ 41.647

Valor en miles de pesos

242590 – Otros Acreedores

Los otros acreedores representan el valor retenido a contratistas de acuerdo con las clausulas contractuales por incumplimientos contractuales. Así mismo representa el valor de las retenciones pendientes de giro del Sector Vivienda al Patrimonio Autónomo adminitrado por la Sociedad Fiduciaria Davivienda hasta tanto se cumplan las etapas de entrega de viviendas.

TERCERO	VALOR
PAT AUT ADMINISTRADOS POR LA SOC FIDUCIARIA DAVIVIENDA	956.982
CONSTRUCCIONES E INVERSIONES BETA S.A.S	728.879
ARQUITECTOS E INGENIEROS ASOCIADOS SA	591.897
CONSORCIO ESCOLAR 2013	243.304
AVILA LIMITADA	94.434

Así mismo, representa el valor por trasladar de la subcuenta Fondo Adaptación a la subcuenta Departamento del Atlántico – Proyecto Bovinos, por pagos realizados a Prodesarrollo Ltda con recursos del Departamento, debiéndose haber girado con recursos del Fondo Adaptación.

NOTA 8

2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE

El saldo de esta cuenta corresponde a las deducciones efectuadas como agente retenedor a título de retención en la fuente que son girados en las fechas establecidas a la Dirección de Impuestos Nacional y a la Secretaria de Hacienda Distrital, para los recursos ejecutados de funcionamiento.

NOTA 9

2455 DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTIAS

Los Depósitos sobre contratos representan las retenciones de garantías efectuadas en los pagos a proveedores para garantizar el cumplimiento de las obras o proyectos. La retención se realiza de acuerdo con las cláusulas contractuales y se restituyen una vez entregada la obra o servicio contratado y previo a la liquidación del contrato según instrucción del supervisor o de la entidad, los terceros que componen esta cuenta corresponden a recursos de inversión. Los saldos de retergarantias practicadas corresponden a 49 terceros, de los cuales los mas significativos equivalen al 71%, y se detallan de la siguiente manera:

CONSTRUCCIONES E INVERSIONES BETA S.A.S	\$2.753.892
CONSORCIO DIQUE	1.724.936
CONSORCIO YDN	1.065.382
CONSTRUCTORA CANAAN S A	929.711
CONSORCIO FONDO FR-MYH	920.785
CIVILEZA S.A.S	863.386
CONSORCIO INTEGRAL	621.070
PAYANES ASOCIADOS LTDA	609.739
CONSORCIO KS	544.185

Valores en miles de pesos

NOTA 10

2460 CREDITOS JUDICIALES

A fecha 31 de Enero de 2016, no se han presentado fallos de autoridades judiciales en los cuales se condene a la entidad al pago por concepto de Sentencias y Conciliaciones, por lo que la variación presentada es del 100% frente al mes de Enero de 2015.

NOTA 11

249015 OBLIGACIONES PAGADAS POR TERCEROS

Los saldos por concepto de obligaciones pagadas por terceros representa el valor de las obligaciones fiscales a cargo de los patrimonios autónomos (Fiduprevisora y Fiduciaria de Occidente) por concepto de retención en la fuente, retención de IVA, retención del impuesto de industria y comercio, estampillas territoriales, estampilla prouniversidad Nacional y contribución especial de obra. Se revela en esta subcuenta considerando que de conformidad con la legislación tributaria los responsables de las obligaciones formales e instrumentales en materia fiscal recae sobre las sociedades fiduciarias y no sobre el fideicomitente.

Los saldos por concepto de obligaciones fiscales con corte a la fecha de presentación de los Estados Financieros son:

<i>TERCERO</i>	<i>VALOR</i>
<i>CONSORCIO FADAP 2012</i>	\$1.538.404
<i>FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.</i>	85.749

A fecha de corte de los Estados Financieros se encuentran pendiente de realizar los ajustes por los movimientos contables realizados por la fiducia respecto a reclasificaciones de impuestos por compensaciones, devoluciones de mayores valores retenidos o ajustes contables.

NOTA 12

GRUPO 25 – OBLIGACIONES LABORES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL

Corresponde a las obligaciones de la entidad por concepto de prestaciones sociales a favor de los funcionarios que constituyen la nómina con corte a 31 de enero de 2016 por concepto

de vacaciones, prima de vacaciones, prima de servicios, prima de navidad, bonificaciones, entre otros. Esta información es registrada de acuerdo a los reportes de nómina remitidos por el Equipo de Trabajo de Talento Humano.

<i>SUBCUENTA CONTABLE</i>	<i>DENOMINACION</i>	<i>SALDO</i>
250504	<i>Vacaciones</i>	\$525.276
250505	<i>Prima de vacaciones</i>	\$358.749
250506	<i>Prima de servicios</i>	\$155.235
250507	<i>Prima de navidad</i>	\$54.781
250512	<i>Bonificaciones</i>	\$120.053
TOTAL		\$1.214.094

Valor en miles de pesos

NOTA 13

GRUPO 27 – PASIVOS ESTIMADOS

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

El valor reflejado en este grupo obedece a la información remitida por el Equipo de Trabajo Defensa Judicial y Extrajudicial correspondiente a las provisiones sobre procesos judiciales en contra de la entidad y las provisiones por prestaciones sociales presentado por el Equipo de Trabajo de Talento Humano.

271005 LITIGIOS

A la fecha, no se registran provisiones para Litigios y demandas, de acuerdo con el informe presentado por el Equipo de Trabajo Defensa Judicial y Extrajudicial de la entidad, y al estado de los procesos judiciales en contra de la entidad.

En el año 2015 se realizó el ajuste de la provisión registrada en favor del Municipio de Yopal, teniendo en cuenta que el proceso fue fallado de manera definitiva por parte de la autoridad judicial correspondiente, sin embargo el fallo no determina un valor a pagar, por cuanto el sentido del fallo está dado por un porcentaje del pago del consumo de agua del Municipio. No obstante lo anterior, este valor se registró en cuentas de orden para el control de los pagos realizados por la entidad.

NOTA 14

GRUPO 32 – 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 CONTABLE	DENOMINACION	ene-16	ene-15	VARIACION
3208	<i>Capital Fiscal</i>	\$700.864.177	\$764.205.806	-\$63.341.629
3230	<i>Resultado del Ejercicio</i>	-\$11.094.139	-\$22.102.417	\$11.008.278
3240	<i>Superávit por Valorización</i>	\$19.750	\$0	\$19.750
3270	<i>Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones (db)</i>	-\$5.578	-\$10.369	\$4.791
TOTAL		\$689.784.210	\$742.093.020	-\$52.308.810

Valor en miles de pesos.

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 período fiscal.

3240 SUPERAVIT POR VALORIZACION

324070 - Equipo de Transporte, Tracción y Elevación

El saldo reflejado en esta cuenta corresponde al aumento neto del valor en libros resultante del avalúo efectuado al vehículo camioneta Ford donado por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales-DIAN a la entidad, el cual fue registrado en el mes de Diciembre de 2015.

3255 PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO

325525 - Bienes

No obstante que a fecha 31 de Diciembre de 2015, en esta cuenta se encontraba registrado un vehículo entregado por la DIAN a la entidad en calidad de donación, en la fecha de corte 31 de Enero de 2016, no presenta valor por cuanto se trasladó a capital fiscal, de acuerdo con la dinámica contable establecida en el Régimen de Contabilidad Pública.

3270 PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)

Representa el valor de la depreciación reconocida por la pérdida de capacidad operacional de las Propiedades, Planta y Equipo de acuerdo al uso y vida útil estimada para cada tipo de bien, en el mes de enero 2016 se registró el valor de la alícuota correspondiente y se reclasifico el valor presentado a 31 de Diciembre de 2015 al capital fiscal, de acuerdo con la dinámica dispuesta en el Régimen de Contabilidad Pública.

La alícuota de depreciación se calcula por le método de línea recta y lo efectúa el aplicativo dispuesto por la entidad para el control de activos fijos.

De acuerdo con las instrucciones de la Contaduría General de la Nación emitidas en el mes de Diciembre del año 2015, y en concordancia con las dinámicas contables indicadas en el Régimen de Contabilidad pública, en el mes de Enero de 2016 se efectuó el traslado de los saldos de las subcuentas 323002 "Pérdida o déficit del ejercicio", 325525 "Bienes" y 327003 "Depreciación de propiedades, planta y equipo" a las subcuentas correspondientes a la cuenta 3208 "CAPITAL FISCAL".

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.

NOTA 15

GRUPO 47 – OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

Representa los ingresos provenientes del Ministerio de Hacienda y Crédito Publico, para atender las necesidades de la entidad. A fecha de corte 31 de enero de 2016, el saldo es el siguiente:

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	ene-16	ene-15	VARIACION
4705	<i>Fondos Recibidos</i>	<i>\$957.599</i>	<i>\$1.188.896</i>	<i>-\$231.297</i>
TOTAL		\$957.599	\$1.188.896	-\$231.297

Valor en miles de pesos

4705 - FUNCIONAMIENTO

El saldo de esta cuenta corresponde a los recursos recibidos para la financiación de gastos de inversión como de funcionamiento 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, 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. De acuerdo a lo establecido en el procedimiento contable para el reconocimiento y revelación de las operaciones interinstitucionales Numeral 3. Pagos de la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional-DGCPTN.

El valor transferido por la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional-DGCPTN en el mes de Enero corresponde a Gastos de Funcionamiento.

NOTA 16

GRUPO 48 – OTROS INGRESOS

Los Otros ingresos representan el valor de los rendimientos financieros generados en las cuentas bancarias en las cuales se administran los recursos del Fondo Adaptación por parte de los Patrimonios Autónomos Consorcio FADAP 2012 y Fiduprevisora SA, así como los rendimientos financieros girados por contratistas y proveedores en cumplimiento de las obligaciones establecidas en los contratos cuando se pacta la entrega de recursos a título de anticipos. Así mismo, Incluye la utilidad en la actualización contable y en venta de portafolio de inversiones (TES Clase B) administrados en los patrimonios autónomos.

Los saldos registrados en el mes de enero corresponden a:

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	ene-16	ene-15	VARIACION
4805	FINANCIEROS	\$1.795.282	\$2.134.805	-\$339.523
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	1	0	\$1
4810	EXTRAORDINARIOS	1	0	\$1
TOTAL		\$1.794.284	\$2.134.805	-\$340.521

Valor en miles de pesos

480572 - UTILIDAD EN DERECHOS EN FIDEICOMISOS.

Esta subcuenta representa la utilidad en la actualización y venta de portafolio de inversiones, los rendimientos financieros generados por las cuentas bancarias en las que se encuentran depositados los recursos del Fondo Adaptación en los patrimonios autónomos, los rendimientos sobre anticipos entregados y los rendimientos generados por los recursos entregados en administración.

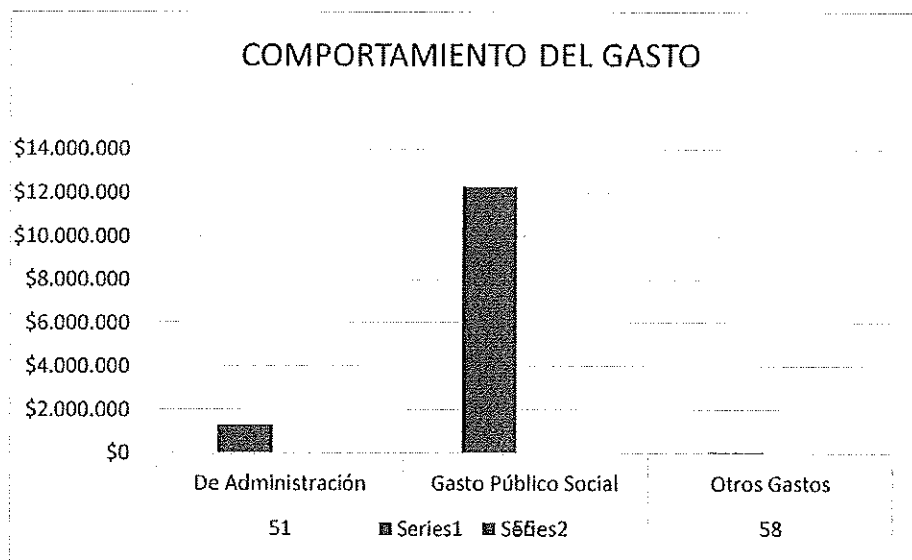
GASTOS

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.

A continuación se detallan los grupos del gasto:

GRUPO	DENOMINACION	Año 2016	%
51	De Administración	\$1.303.563	9
55	Gasto Público Social	\$12.272.635	90
58	Otros Gastos	\$-209.178	1

Valor en miles de pesos.



En la gráfica se puede observar que el grupo 55-GASTO PUBLICO SOCIAL corresponde al 90% del total de los gastos, teniendo en cuenta el cometido estatal del Fondo Adaptación.

NOTA 17

GRUPO 51 – DE ADMINISTRACION

Corresponde 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 Adaptación.

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	ene-16	ene-15	VARIACION
5101	SUELDOS Y SALARIOS	\$985.080	\$1.034.904	-\$49.824
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$148.529	\$138.404	\$10.125
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	\$28.941	\$27.785	\$1.156
5111	GENERALES	\$141.014	\$117.934	\$23.080
TOTAL		\$1.303.564	\$1.319.027	-\$15.464

Valor en miles de pesos

5101 SUELDOS Y SALARIOS

De acuerdo con la información suministrada por el Equipos de Trabajo de Talento Humano, al igual que los informes de los Patrimonios Autónomos (Fiduciaria de Occidente y Fiduprevisora), ésta cuenta representa los gastos de personal de funcionamiento, los honorarios de contratistas pagados con recursos de inversión los gastos de funcionamiento como son: arrendamiento, servicios públicos, servicio de impresión y fotocopiado, servicio de aseo y cafetería, correo, materiales y suministros, entre otros.

SUBCUENTA CONTABLE	DENOMINACION	ene-16	ene-15	VARIACION
510101	Sueldos de personal	\$536.434	\$515.812	\$20.622
510103	Horas extras y festivos	\$375	\$513	-\$138
510109	Honorarios	\$0	\$32.449	-\$32.449
510113	Prima de vacaciones	\$25.447	\$27.815	-\$2.368
510114	Prima de navidad	\$53.014	\$98.532	-\$45.518
510117	Vacaciones	\$37.322	\$34.355	\$2.967
510118	Bonificación especial de recreación	\$3.165	\$6.273	-\$3.108
510119	Bonificaciones	\$9.281	\$2.956	\$6.325
510124	Cesantías	\$50.244	\$47.566	\$2.678
510150	Bonificación por servicios prestados	\$18.778	\$25.567	-\$6.789
510152	Prima de servicios	\$24.428	\$36.180	-\$11.752

510164	Otras primas	\$226.592	\$206.886	\$19.706
TOTAL		\$985.080	\$1.034.904	-\$49.824
Valor en miles de pesos				

Las contribuciones efectivas causadas durante la vigencia corresponden a:

SUBCUENTA CONTABLE	DENOMINACION	ene-16	ene-15	VARIACION
510302	Aportes a cajas de compensación familiar	\$23.154	\$22.229	\$925
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	\$51.733	\$47.716	\$4.017
510305	Cotizaciones a riesgos profesionales	\$2.979	\$2.821	\$158
510306	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	\$29.377	\$18.107	\$11.270
510307	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	\$41.286	\$47.531	-\$6.245
TOTAL		\$148.529	\$138.404	\$10.125

Valor en miles de pesos

5111 GENERALES

511111 COMISIONES, HONORARIOS Y SERVICIOS

SUBCUENTA CONTABLE	DENOMINACION	ene-16	ene-15	VARIACION
511111	Comisiones, honorarios y servicios	\$136.722	\$57.890	\$78.832
511114	Materiales y suministros	\$0	\$203	-\$203
511117	Servicios públicos	\$3.718	\$3.232	\$486
511118	Arrendamiento	0	\$51.546	-\$51.546
511119	Viáticos y gastos de viaje	\$574	\$4.959	-\$4.385
511146	Combustibles y lubricantes	\$0	\$104	-\$104
TOTAL		\$141.014	\$117.934	\$23.080

Valor en miles de pesos

Se registran 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 indica 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."

El saldo corresponde a la causación de gastos por adquisición de servicios asociados a la administración, control y ejecución de los recursos de inversión, la administración del registro de proveedores de bienes y servicios del Fondo(funcionamiento), así como la prestación de servicios de sistemas de información para gestión de proyectos, como soporte y acompañamiento.

511119 VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE

Representa el valor por concepto de viáticos asignados en el mes de enero a los funcionarios de la entidad, en razón a comisiones que deben adelantar en cumplimiento de la ejecución de contratos, aspectos jurídicos, entre otros, así como el pago a la agencia de viajes para la emisión de tiquetes aéreos.

5104 APORTES SOBRE LA NOMINA

Los aportes sobre la nómina causados en la presente vigencia se detallan de la siguiente manera:

SUBCUENTA CONTABLE	DENOMINACION	ene-16	ene-15	VARIACION
510401	Aporte al ICBF	\$17.364	\$16.671	\$693
510402	Aportes al SENA	\$11.577	\$11.114	\$463
TOTAL		\$28.941	\$27.785	\$1.156

Valor en miles de pesos

NOTA 18

GRUPO 55 – GASTO PUBLICO 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 indica: *“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.*

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 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 la Oficina de Planeación y Cumplimiento de la entidad y de acuerdo a 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 DEL GASTO
EDUCACIÓN	5501-EDUCACION
SALUD	5502-SALUD
ACUEDUCTO	5503-AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO
VIVIENDA	5504-VIVIENDA
TRANSPORTE - MITIGACIÓN DEL RIESGO - REACTIVACIÓN ECONÓMICA	5507-DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL
MEDIO AMBIENTE	5508-MEDIO AMBIENTE
NO SECTORIZADOS	5111-GENERALES

Tratándose del Gasto Público Social los saldos con corte a 31 de enero de 2016, son:

SUBCUENTA CONTABLE	DENOMINACION	ene-16	ene-15	VARIACION
550106	Asignación de bienes y servicios	\$3.005.378	\$1.759.155	\$1.246.223
550206	Asignación de bienes y servicios	\$1.311.455	\$398.937	\$912.518
550306	Asignación de bienes y servicios	\$1.901.056	\$831.020	\$1.070.036
550406	Asignación de bienes y servicios	\$2.863.357	\$16.427.635	-\$13.564.278
550706	Asignación de bienes y servicios	\$3.305.812	\$3.684.728	-\$858.826
550806	Estudios y proyectos	\$365.577	\$669.967	-\$304.390
TOTAL		\$12.752.635	\$23.771.442	-\$11.018.807

Valor en miles de pesos

Los gastos reflejados en cada subcuenta contable del grupo 55, corresponden a los gastos generados por concepto de consultorías, propuestas, apoyo técnico, gerencias integrales para la reconstrucción de la infraestructura educativa, en la ejecución de los proyectos de inversión asociados a cada uno de los sectores, tales como acueducto, alcantarillado y aseo, asesoría técnica y supervisión de contratos de interventoría de obras, y las soluciones de vivienda, proyectos para la reconstrucción del Canal del Dique, Jarillón de Cali, Gramalote, Río Fonce y La Mojana, proyectos de ordenamiento ambiental, recuperación del ambiente, definición de estándares técnicos y delimitación de páramos y humedales.

NOTA 19

GRUPO 58 – OTROS GASTOS

OTROS GASTOS

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	ene-16	ene-15	VARIACION
5802	Comisiones	\$44.381	\$34.839	\$9.542
5805	Financieros	\$1	\$882	-\$881
5808	Otros Gastos ordinarios	0	\$1	\$1
5815	Ajustes de Ejercicios Anteriores	\$253.559	\$299.928	-\$46.369
TOTAL		\$297.941	\$335.650	-\$37.709

Valor en miles de pesos

5802 COMISIONES

580238 COMISIONES Y OTROS GASTOS BANCARIOS

Representan los gastos 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.

580239 DERECHOS EN 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.

5815 AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES

El saldo está compuesto principalmente por reclasificaciones que corresponden a años anteriores a la vigencia 2016 efectuadas por concepto de gastos que se reconocieron en su momento.

581592 GASTO PÚBLICO SOCIAL

Los gastos por ajustes de ejercicios anteriores corresponden al reconocimiento de recursos entregados en administración que habían sido reconocidos en períodos anteriores directamente al Gasto, para los recursos de inversión.

CUENTAS DE ORDEN

NOTA 20

GRUPO 83 – DEUDORAS DE CONTROL

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*”.

Los saldos representados en estas cuentas contables a la fecha son los siguientes:

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	ene-16	ene-15	VARIACION
8315	Activos Retirados	\$0	\$299.345	-\$299.345
8347	Bienes Entregados a Terceros	\$14.813	\$348.740	-\$333.927
8355	Ejecución Proyectos de Inversión	\$24.046.546	\$18.751.752	\$5.314.864
8361	Responsabilidades en Proceso	\$3.235	\$7.074	-\$3.839
TOTAL		\$24.064.594	\$19.406.911	\$4.657.683

Valor en milles de pesos

8315 – ACTIVOS RETIRADOS

Con relación al año anterior, presenta una variación equivalente al 100% del saldo de la cuenta reflejado en el año 2015, debido a reclasificación manual en el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación II, donde se ajusta, por cuanto se registraron en estas cuentas la salida de elementos de consumo, con lo cual no se observó la dinámica establecida por la Contaduría General de la Nación, a través del Régimen de Contabilidad Pública.

8347-BIENES ENTREGADOS A TERCEROS

El saldo de esta cuenta corresponde al registro de Equipos de Cómputo e impresoras que se encuentran en el Municipio de Gramalote, requeridos para la revisión ordinaria del esquema de ordenamiento territorial por valor de \$14.813.410, de acuerdo con el convenio marco No. 056 de 2013.

A continuación se detallan los bienes así:

DESCRIPCION TIPO DE BIEN	CANTIDAD	VALOR
COMPUTADOR PORTÁTIL	8	\$ 11.269
IMPRESORA	3	\$ 2.371
LICENCIA WINDOWS	1	\$ 554
LICENCIA MICROSOFT	1	\$ 539
LICENCIAS ANTIVIRUS	1	\$ 80
TOTAL		\$ 14.813

Valor en miles de pesos

8355-EJECUCION DE PROYECTOS DE INVERSION

En esta cuenta se reconoce la ejecución de los recursos recibidos en administración de parte de la Agencia Nacional de Infraestructura, el Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales de Colombia-IDEAM, el Banco Agrario, las Gobernaciones del Atlántico, Antioquia y Cundinamarca, las alcaldías de los Municipios de Sabanas de San Ángel y Campo de la Cruz, por los conceptos de pagos, transferencias y gastos, amparados con recursos de inversión.

8361-RESPONSABILIDADES EN PROCESO

El saldo de esta cuenta corresponde al deducible de dos equipos de cómputo hurtados y un equipo de cómputo pendiente de reconocimiento, de los cuales la compañía aseguradora efectuó la indemnización de tres de éstos. Los recursos fueron consignados en la cuenta bancaria del Ministerio de Hacienda y Crédito Público destinada por esa entidad para este efecto. A la fecha de corte no se presentan procesos de responsabilidad fiscal adelantados por la Contraloría General de la República.

NOTA 21

GRUPO 91 – RESPONSABILIDADES CONTINGENTES

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 con corte a 31 de enero 2016, son:

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	ene-16	ene-15	VARIACION
9120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	\$68.476.180	\$713.959	\$67.762.222
9301	Bienes y derechos recibidos en garantía	\$14.230.423		\$13.768.232
9308	Recursos administrados en nombre de terceros	\$65.041.967	\$53.800.583	\$11.484.599
9355	Ejecución de proyectos de inversión	\$14.375.783	\$6.201.367	\$9.992.438
9390	Otras cuentas acreedoras de control	\$9.065.895	\$0	\$9.065.895
TOTAL		\$171.190.248	\$60.715.909	\$110.474.339

Valor en miles de pesos

9120 – LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS.

En esta cuenta se reconoce el valor de las pretensiones económicas de los procesos judiciales interpuestos en contra de la entidad. A corte 31 de enero se registran 22 procesos, de los cuales 11 son acciones populares (Protección de intereses colectivos) que por su naturaleza corresponden a procesos judiciales en los que no se demanda el pago de una suma de dinero, sino la protección de derechos colectivos, por lo que se trata de pretensiones indeterminadas que, eventualmente, pueden llegar a suponer algún tipo de erogación económica, dependiendo de la orden tutelar u obligación de hacer, que en cada caso establezca el Juez. En ese orden de ideas, estas acciones no se cuantifican en valor.

ITEM	NOMBRE DEMANDANTE		CIUDAD DEL PROCESO	DESCRIPCIÓN DEMANDADO	VALOR
1	Toro Valencia	Oscar Pereira/Risaralda	Fondo Adaptación y otros	Indeterminada	
	Mauricio/Personero	de			
	Dosquebradas				
2	Toro Valencia	Oscar Pereira/Risaralda	Fondo Adaptación y otros	Indeterminada	
	Mauricio/Personero	de			
	Dosquebradas				
3	Toro Valencia	Oscar Pereira/Risaralda	Fondo Adaptación y otros	Indeterminada	
	Mauricio/Personero	de			
	Dosquebradas				
4	Toro Valencia	Oscar Pereira/Risaralda	Fondo Adaptación y otros	Indeterminada	
	Mauricio/Personero	de			
	Dosquebradas				
5	Orozco Sánchez Viviana Marcela,	MANIZALES-	Fondo Adaptación y otros	Indeterminada	
	Quintero Molina Jesús David,	CALDAS			
	Sánchez Rivera María Eugenia,				
	Sánchez Rivera Rogelio.				
6	Marco Antonio Velásquez	SAN GIL	Municipio de San Gil y otros	Indeterminada	

7	Corporación Tren Turístico Café y Azúcar	Pereira/Risaralda	Fondo Adaptación y otros	Indeterminada
8	Henao Hincapié Luis Emilio	BARRANQUILLA	FONVIVIENDA Y OTROS	Indeterminada
9	Daniel Román Velandía Rojas	BUCARAMANGA	INVIAS Y FONDO ADPTACION	Indeterminada
10	Procurador 19 Judicial II	SINCELEJO	Municipio de San Marcos (Sucre), ESSAM S.A.S.; Aguas de la Mojama S.A.E.S.P. y como vinculados: Corpomojana y Fondo Adaptación	Indeterminada
11	Correa de Ballesteros Margarita	CUCUTA - N DE S	Fondo Adaptación Wilson Quintero Guevara	Indeterminada
12	Herrera Díaz John Francisco	SINCELEJO	Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible - Ministerio de Transporte - INVIAS - Ministerio de Hacienda y Crédito Público - Fondo Adaptación, Corporación Autónoma Regional de los Valles del Sinú y el San Jorge (CVS), CORPOMOJANA, Departamento de Córdoba, Municipio de Ayapel y Departamento de Sucre.	\$ 577.350
13	Correa de Ballesteros Margarita	CUCUTA - N D S	Fondo Adaptación	\$ 300.000
14	Carlos Emilio Rodríguez Pérez y Otros	BARRANQUILLA	Fondo Adaptación- Consorcio YDN	\$ 264.996
15	Silvia Ospino Ávila y 737 mas	CARTAGENA	Ministerio de Transporte - INVIAS - Ministerio del Interior y de Justicia- Departamento de Bolívar-, Corporación Autónoma Regional del Río Grande de la Magdalena, Corporación Autónoma Regional del Canal del Dique	\$ 53.035.800
16	Gaspar Villafañe Marchena	BARRANQUILLA	Fondo Adaptación, Consorcio YDN 2012, Municipio de Luruaco, suraseguros S.A. y Gravitrans S.A.S.	\$ 130.316
17	Alejandrina Chacón Luna y Otros	CUCUTA - N DE S	Nación - Fondo Adaptación - Ministerio de Defensa - Policía Nacional - Municipio de Gramalote	\$ 1.295.810
18	Consorcio Primavera	BARRANQUILLA	Fondo Adaptación	\$ 543.135
19	Consorcio Pro fundación	SANTA MARTA	Fondo Adaptación	\$ 3.843.831
20	Valores y Contratos S.A.	BARRANQUILLA	Fondo Adaptación	\$7.490.269

21	HENNESY SMART BUSINESS	BOGOTA	Fondo Adaptación	\$866.263
22	ESCOBAR OSPINA S.A.S.	BOGOTA	Fondo Adaptación	\$128.410
TOTAL				\$ 68.476.181

Valor en miles de pesos

9355-EJECUCION DE PROYECTOS DE INVERSION

En esta cuenta se reconoce la ejecución de los recursos recibidos en administración de parte de la Agencia Nacional de Infraestructura, el Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales de Colombia-IDEAM, el Banco Agrario, las Gobernaciones del Atlántico, Antioquia y Cundinamarca, y las Alcaldías de los Municipios de Sabanas de San Ángel y Campo de la Cruz, por los conceptos de ingresos y pasivos.

939090 – OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL -

El saldo de \$ 9.065.895 corresponde a un proceso judicial instaurado por el Municipio de Yopal, que fue fallado de manera definitiva en contra de la entidad, sin embargo el fallo no determina un valor a pagar, por cuanto el sentido del fallo está dado por un porcentaje del pago del consumo de agua del Municipio. No obstante lo anterior, este valor se registra en estas cuentas de orden para el control que se llevará a los pagos realizados por la entidad, en la medida en que se realicen los cobros.