

ESTADOS FINANCIEROS



Junio 2016



**Fondo
Adaptación**

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 compuesta por los conceptos de carácter vinculante emitidos por la Contaduría General de la Nación.

Que se han verificado previamente las afirmaciones sobre la existencia, integridad, derechos y obligaciones, valuación, presentación y revelación de la información contable contenidas en los Estados Financieros Básicos: Balance General, Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental y Estado de Cambios en el Patrimonio con corte al 30 de Junio 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.

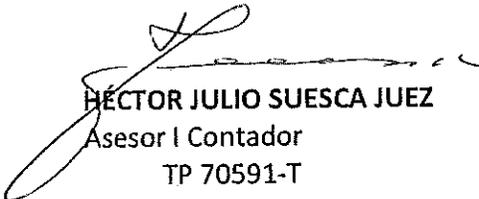
Que los hechos financieros y económicos se revelan conforme a lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública.

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

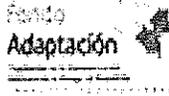
Que los activos representan recursos controlados, que provienen de hechos pasados y de los cuales se esperan beneficios económicos futuros o un potencial de servicios en desarrollo de las actividades propias de la entidad.



IVÁN FERNANDO MUSTAFÁ DURÁN
Gerente



HÉCTOR JULIO SUESCA JUEZ
Asesor I Contador
TP 70591-T



FONDO ADAPTACION
BALANCE GENERAL
A 30 DE JUNIO DE 2016
(Cifras en Miles de pesos)
(Presentación por Cuentas)



	NOTA	JUNIO 2016	JUNIO 2015
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE		577.700.243	444.029.949
EFFECTIVO	1	254.542	469.080
1105 CAJA		3.000	18.000
1110 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		251.542	451.080
DEUDORES	2	379.446.789	269.353.958
1416 PRESTAMOS GUBERNAMENTALES OTORGADOS		0	26.648.671
1420 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		339.814.527	239.398.797
1424 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION		32.035.827	3.226.952
1470 OTROS DEUDORES		7.596.435	79.538
INVENTARIOS	3	692.851	0
1510 MERCANCIAS EN EXISTENCIA		692.851	0
OTROS ACTIVOS	5	197.306.061	174.206.911
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		363.177	0
1910 CARGOS DIFERIDOS		2.735	4.583
1926 DERECHOS EN FIDEICOMISO		196.940.149	174.202.328
ACTIVO NO CORRIENTE		220.402	1.112.289
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	4	200.652	859.067
1605 TERRENOS		0	571.554
1637 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS		5.305	0
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		242.523	247.267
1675 EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACION		134.804	134.804
1685 DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)		-408.491	-176.544
OTROS ACTIVOS	5	19.750	253.222
1970 OTROS ACTIVOS - Intangibles		0	253.222
1999 VALORIZACIONES		19.750	0
TOTAL ACTIVO		577.920.645	445.142.238
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE		52.944.226	58.371.204
CUENTAS POR PAGAR		50.974.045	42.406.106
2401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	6	15.639.638	32.572.824
2425 ACREEDORES	7	4.497.646	669.391
2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	8	138.953	135.478
2455 DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA	9	17.879.104	9.028.413
2460 CREDITOS JUDICIALES		0	0
2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	10	12.818.704	0
OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL		853.591	556.373
2505 SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	11	853.591	556.373
PASIVOS ESTIMADOS	12	1.116.589	12.537.412
2710 PROVISION PARA CONTINGENCIAS		128.677	11.530.080
2715 PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES		989.912	1.007.332

	OTROS PASIVOS		0	2.871.313
2905	RECAUDO A FAVOR DE TERCEROS		0	2.871.313
	TOTAL PASIVO		52.944.225	58.371.204
3	PATRIMONIO		524.976.420	386.771.034
32	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	13	524.976.420	386.771.034
3208	CAPITAL FISCAL		700.735.796	763.975.422
3230	RESULTADO DEL EJERCICIO		-175.746.014	-377.226.152
3240	SUPERAVIT POR VALORIZACION		19.750	0
3255	PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO		0	64.804
3270	PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)		-33.112	-43.040
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		577.920.645	445.142.238
	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		25.210.915	21.103.053
8361	RESPONSABILIDADES EN PROCESO		1.658	7.074
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA. (DB)		-25.227.386	-21.758.212
	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	21	0	0
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS		66.007.139	1.262.346
9301	BIENES Y DERECHOS RECIBIDOS EN GARANTIA		17.879.103	0
9308	RECURSOS ADMINISTRADOS EN NOMBRE DE TERCEROS		62.000.099	52.283.850
9355	EJECUCION DE PROYECTOS DE INVERSION		15.059.777	6.803.910
9390	OTRAS CUENTAS DE ORDEN DE CONTROL		8.973.119	0
9905	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA. (DB)		-66.007.139	-1.262.346
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)		-103.912.098	-59.087.760



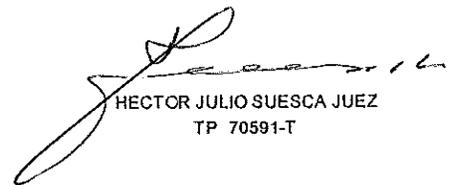
IVAN FERNANDO MUSTAFA DURAN
GERENTE
(Ver certificación anexa)



LEONARDO FLORES FLORES
ASESOR II GESTIÓN FINANCIERA



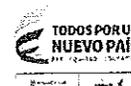
NEIFIS ISABEL ARAUJO LLUQUEZ
SECRETARIA GENERAL



HECTOR JULIO SUESCA JUEZ
TP 70591-T

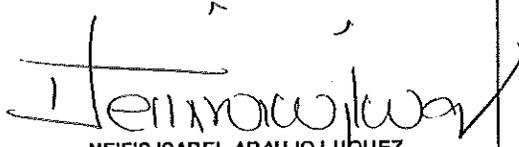
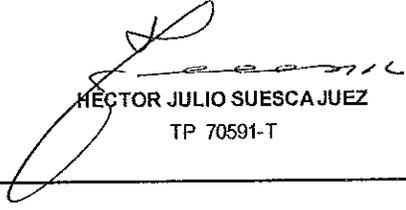


FONDO ADAPTACION
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
1 DE ENERO A 30 DE JUNIO DE 2016



(Cifras en Miles de pesos)
(Presentación por Cuentas)

CODIGO	CUENTAS	NOTA	JUNIO 2016	JUNIO 2015
ACTIVIDADES ORDINARIAS				
	INGRESOS OPERACIONALES		249.344.430	11.415.347
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	14	249.344.430	11.415.347
4705	Fondos recibidos		249.344.430	11.415.347
	GASTOS OPERACIONALES		442.940.849	394.133.245
51	DE ADMINISTRACIÓN	16	10.008.486	9.674.408
5101	SUELDOS Y SALARIOS		6.922.432	6.596.644
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		904.455	866.013
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA		243.378	171.063
5111	GENERALES		1.938.221	2.040.688
53	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES		219.453	1.847.424
5314	PROVISION PARA CONTINGENCIAS		219.453	1.847.424
55	GASTO PUBLICO SOCIAL	17	432.693.325	382.611.413
5501	Educación		36.230.696	48.308.898
5502	Salud		16.745.598	14.056.857
5503	Agua potable y saneamiento basico		42.343.307	24.266.564
5504	Vivienda		102.726.523	72.377.915
5507	Desarrollo comunitario y bienestar social		224.104.835	216.646.365
5508	Ambiente		10.542.366	6.954.814
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	18	19.585	0
5705	Fondos entregados		19.411	0
5720	Operaciones de enlace		174	0
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		-193.596.419	-382.717.898
	INGRESOS NO OPERACIONALES		17.555.352	5.505.658
48	OTROS INGRESOS	15	17.555.352	5.505.658
4805	Financieros		17.660.876	5.321.240
4808	Otros ingresos ordinarios		553	1
4810	Extraordinarios		1.579	102.616
4815	Ajustes de ejercicios anteriores		-107.656	81.801

	GASTOS NO OPERACIONALES		-295.053	13.912
58	OTROS GASTOS	19	-295.053	13.912
5802	Comisiones		197.843	204.524
5805	Financieros		994	865.060
5808	Otros gastos ordinarios		46	6
5815	Ajustes de ejercicios anteriores		-493.936	-1.055.678
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		-175.746.014	-377.226.152
				
	IVAN FERNANDO MUSTAFA DURAN		NEIFIS ISABEL ARAUJO LUQUEZ	
	GERENTE		SECRETARIA GENERAL	
	(Ver certificación anexa)			
				
	LEONARDO ESPINOSA FLOREZ		HECTOR JULIO SUESCA JUEZ	
	ASESOR II GESTION FINANCIERA		TP 70591-T	



ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

A 30 DE JUNIO DE 2016

(Cifras en Miles de pesos)

(Presentación por Cuentas)



SALDO DEL PATRIMONIO A	JUNIO 2015	<u>386.771.034</u>
VARIACIONES PATRIMONIALES		<u>138.205.386</u>
SALDO DEL PATRIMONIO A	JUNIO 2016	<u>524.976.420</u>

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

INCREMENTOS	<u>201.509.816</u>
Variacion capital fiscal	
Variación provisiones y depreciaciones	
Patrimonio institucional Incorporado	0
Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones	9.928
Variacion resultado del ejercicio	201.480.138
SUPERAVIT POR VALORIZACION	19.750
	<u>0</u>
DISMINUCIONES	<u>63.304.430</u>
	0
Variacion capital fiscal	63.239.626
Patrimonio Institucional Incorporado	64.804
VARIACION	<u>138.205.386</u>

IVAN FERNANDO MUSTAFA DURAN
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 30 de Junio 2016**

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

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, acueducto y alcantarillado, 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 RCP.

El Fondo Adaptación registra sus operaciones en el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF-Nación dando aplicabilidad al Decreto 2674 de 2012 *“Por el cual se reglamenta el Sistema Integrado de Información Financiera”*, determinando el marco para la administración, implantación, operatividad, uso y aplicabilidad del sistema, teniendo en cuenta que este sistema coordina, integra, centraliza y estandariza la gestión financiera pública nacional, con el fin de propiciar una mayor eficiencia y seguridad en el uso de los recursos del Presupuesto General de la Nación y de brindar información oportuna y confiable.

Mediante la Resolución 746 de 2015, la entidad adoptó el Manual de Políticas y Lineamientos Contables, cuyo objetivo es definir controles y acciones necesarias para llevar 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

Para el proceso de reconocimiento, identificación, clasificación, registro, ajustes, revelación, elaboración, presentación y publicación de los estados financieros, el Fondo Adaptación está aplicando el marco conceptual de la Contabilidad Pública y las normas técnicas establecidas en el PGCP.

Se están aplicando las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación. Los activos y pasivos se reconocen y valúan aplicando los criterios y las normas relacionadas.

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, 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.

Mensualmente, en algunos casos, y trimestralmente se elaboran las actas de conciliación con las áreas proveedoras de información, encaminadas a evidenciar de forma oportuna inconsistencias, las cuales son analizadas, verificadas y de ser necesario realizar los ajustes correspondientes. Lo anterior dando cumplimiento a lo estipulado en el Manual de Políticas y Lineamientos Contables de la entidad.

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 lo estipulado 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

El reconocimiento de la depreciación se registra directamente al Patrimonio y se realiza por el método de línea recta.

Los bienes considerados como de menor cuantía, de acuerdo con el valor determinado anualmente por la Contaduría General de la Nación, se deprecian 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 tributario (UVT).

Los bienes no clasificados en esta cuantía, se deprecian de acuerdo con la vida útil probable determinada en el Régimen de Contabilidad Pública y en el Manual de Políticas y Lineamientos Contables adoptado por la entidad.

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 Consorcio FADAP (Fiduciaria de Occidente S.A y Fiduciaria Popular S.A.) y Fiduprevisora.

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 las entrega a la comunidad beneficiaria de los proyectos, reconoce las mismas como Gasto Público Social en la subcuenta vivienda, teniendo en cuenta que en ésta 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, emitió 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

El registro contable de las demandas en contra de la entidad, se realiza con base en el criterio de "Estado del proceso", en sus diferentes etapas (Pretensión, provisión y pasivo real), en virtud al numeral 3. "Reconocimiento de Obligaciones", del capítulo V "Procedimiento contable para el reconocimiento y revelación de los procesos judiciales, laudos arbitrales, conciliaciones extrajudiciales y embargos decretados y ejecutados sobre las cuentas bancarias", del Régimen de Contabilidad Pública –RCP–.

Operaciones Recíprocas

El FONDO ADAPTACION de acuerdo a lo estipulado en el Manual de Políticas y Lineamientos Contables Capítulo V "Operaciones Recíprocas con entidades del Estado", circularizara 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.

A partir del mes de marzo de 2016 y con el fin de facilitar el proceso de conciliación, la entidad ha venido publicando en la página web los saldos de operaciones recíprocas con corte trimestral. Esta herramienta de consulta permite a las entidades a nivel nacional verificar la información reportada, así mismo sirve para interactuar y retroalimentar el proceso.

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

La Contaduría General de la Nación –CGN- para efectos de definir el ámbito normativo aplicable a las entidades de gobierno, emitió 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”*, el cual está conformado por: el Marco conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera; las Normas para el reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos, los Procedimientos Contables; las Guías de Aplicación; el Catálogo General de Cuentas y la Doctrina Contable Pública.

La –CGN- es la entidad encargada de regular y emprender el proceso de armonización para la implementación de las NICSP en las entidades públicas, para lo cual ha adelantado proyectos de investigación, mesas de trabajo y foros en los cuales el Fondo Adaptación ha participado permanentemente. Así mismo ha adelantado actividades de acompañamiento para la preparación obligatoria de implementación del Marco Normativo para entidades de gobierno del ámbito SIIF-Nación, presentación del Catálogo General de cuentas aplicable a las entidades de gobierno de acuerdo a la Resolución 620 de 2015, vigencia 2017, las funcionalidades desarrolladas en el sistema para la elaboración del reporte de “Saldos iniciales bajo el nuevo marco normativo” y las fechas de presentación de la información a la Contaduría General de la Nación para la vigencia 2017.

Es por lo anterior, que el Fondo Adaptación a través del Equipo de Trabajo Gestión Financiera a planteado el cumplimiento de la normativa, en dos etapas, así: “DIAGNOSTICO - PLANEACIÓN Y ANÁLISIS TÉCNICO” y la etapa de “IMPLEMENTACIÓN – ACOMPAÑAMIENTO Y CAPACITACIÓN”, con lo cual busca garantizar que en los plazos previstos se implementen las normas internacionales en el Fondo Adaptación.

Integralidad del Sistema Integrado de Información Financiera SIIF-Nación a nivel contable

Teniendo en cuenta que el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF-Nación no cuenta con los módulos de inventarios, activos fijos, nómina, entre otros, se hace necesario que la información contable de los módulos mencionados sea incorporada de forma manual, para ello la entidad cuenta con sistemas de apoyo.

En ese orden de ideas, se realizan registros manuales de sentencias, almacenes, nómina (reclasificaciones en el registro de la nómina de los descuentos de seguridad social a cargo del funcionario, entre otros, almacenes.

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), en este aplicativo se controlan los bienes inmuebles registrados en el grupo 15-Inventarios.

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	jun-16	jun-15	VARIACION
1105	Caja	\$3.000	\$18.000	\$15.000
1110	Depósitos en Instituciones Financieras	\$251.542	\$451.080	\$199.538
TOTAL		\$254.542	\$469.080	\$214.538

Valor en miles de pesos

1105 – CAJA –

Mediante resolución No. 059 del 12 de Febrero de 2016 se constituyó la caja menor de la entidad por valor de \$3.000.000, detallado por los siguientes rubros presupuestales y cuantías:

Código	Concepto	Valor
A-2-04-1-4	Gastos Judiciales	\$1.000.000,00
A-2-04-4-23	Otros materiales y suministros	\$700.000,00
A-2-04-11-2	Viáticos y gastos de viaje al interior	\$1.000.000,00
A-2-04-7-6	Otros gastos por impresos y publicaciones	\$300.000,00
Total		\$3.000.000,00

Con corte 30 de junio 2016, el saldo de la subcuenta 110502-Caja menor es el siguiente:

SUBCUENTA CONTABLE	DENOMINACION	CONCEPTO	TOTAL
110502	Caja Menor	CTA BAN 49220551 Fondo Adaptación	3.000
TOTAL			\$3.000

La conciliación bancaria de caja menor, presenta la siguiente partida conciliatoria:

<i>CUENTA CONTABLE</i>	<i>DENOMINACION</i>	<i>CUENTA CORRIENTE No.</i>	<i>VALOR PARTIDAS</i>
110502	CAJA MENOR	49220551	\$ 1.000
TOTAL			\$ 1.000

Valor en miles de pesos

La caja menor presento los siguientes movimientos en el mes de Junio de 2016:

1. Se gestionó un reembolso por valor de \$ 964.687 pesos, recursos que fueron abonados en la cuenta corriente correspondiente.
2. Se presenta un valor de \$ 1.961.578,00 en ejecución de gastos, para posterior solicitud de reembolso.

Estos movimientos se ven reflejados en el extracto bancario de la cuenta corriente No. 49220551 del Banco de Bogotá.

1110 – DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

Los recursos del Fondo Adaptación disponibles en efectivo se administran a través de cuentas bancarias constituidas en el Banco de Bogotá. Actualmente la entidad tiene constituidas tres (3) cuentas corrientes para la administración de los recursos asociados a gastos de personal, gastos generales y caja menor.

El saldo que compone esta cuenta contable, se detalla de la siguiente manera:

<i>SUBCUENTA CONTABLE</i>	<i>DENOMINACION</i>	<i>CONCEPTO</i>	<i>TOTAL</i>
111005	Depósitos en Instituciones Financieras	CTA BAN 637211418 Fondo Adaptación Gastos de Personal	\$ 251.541
111005	Depósitos en Instituciones Financieras	CTA BAN 637211426 Fondo Adaptación Gastos Generales	1
TOTAL			\$ 251.542

Valor en miles de pesos

Las conciliaciones bancarias se encuentran al día y no presentan partidas conciliatorias superiores a seis meses.

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 tiene constituidos a corte 30 de junio los siguientes Deudores, los cuales corresponden a:

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	jun-16	jun-15	VARIACION
1416	Prestamos intergubernamentales otorgados	\$0	26.648.671	26.648.671
1420	Avances y Anticipos Entregados.	\$339.814.527	\$239.398.797	-100.415.730
1424	Recursos Entregados en Administración	\$32.035.827	\$3.226.952	-28.808.875
1470	Otros Deudores	\$7.596.435	\$79.538	-7.516.897
	TOTAL	\$379.446.789	\$269.353.958	\$110.092.831

Valor en miles de pesos

1416 - PRESTAMOS GUBERNAMENTALES OTORGADOS

Con respecto al año anterior se presenta una variación por valor de \$26.648.671, el cual 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 emitida por el Fondo Adaptación.

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 y proyectos de inversión, los cuales se amortizan en la medida en que se justifique el avance de obra o de proyecto de acuerdo a las cláusulas pactadas en los mismos y la facturación e informes de supervisión o interventoría presentados. El 85% con saldo más representativo, correspondiente a 37 terceros:

<i>Identificación</i>	<i>Descripción</i>	<i>Saldo Final</i>
800093266	GARCIA RIOS CONSTRUCTORES S.A.	1.992.971.272,20
892115345	AVILA LIMITADA	2.093.155.340,00
900724772	UNION TEMPORAL BOLIVAR	2.161.021.964,00
800116325	JAIME PARRA Y CIA LTDA	2.248.924.284,00
900673473	UNION TEMPORAL TECHOS COLOMBIA	2.263.025.957,00
900834263	CONSORCIO N&H	2.299.862.098,00
900784328	CONSORCIO VIVIENDA PARA TODOS-OLA INVERNAL	2.348.415.262,00
890505513	OFICINA DE DISEÑO CALCULOS Y CONSTRUCCIONES LIMITADA	2.405.229.088,20
900712135	UNION TEMPORAL MOVIPETROL URBANIZA	2.474.405.774,00
19111009	GUSTAVO ADOLFO RAMIREZ MENDOZA	2.604.401.313,00
900878756	UNION TEMPORAL ETELPISA	2.637.154.775,00
830013874	TRAIING TRABAJOS DE INGENIERIA LTDA	2.710.485.390,00
79474319	NELSON RAMON MOLINARES AMAYA	2.858.126.962,00
900893401	CONSORCIO INGEKASA	2.911.293.763,00
860001899	CORPORACION DE ACERO CORPACERO S.A.	2.957.494.526,00
890902674	TRAINCO S.A.S.	2.997.291.610,00
78675754	LEONARDO JALIL DAVID ORDOSGOITIA	3.231.124.083,60
900893589	CONSORCIO SIAP - SANAMBIENTE	3.643.483.360,00
900841587	UNION TEMPORAL VIVIENDA DE MANAURE POR LA PAZ	4.322.302.701,00
814004175	PSI PRODUCTOS Y SERVICIOS DE INGENIERIA S.A.S	4.786.551.010,30
860521822	MALLAS EQUIPOS Y CONSTRUCCIONES LTDA	4.839.594.256,00
805006491	SERVICIOS DE INGENIERIA Y CONSTRUCCION DE COLOMBIA SIDECOL SA	5.004.526.109,00
900805398	CONSORCIO REHABILITACION VIAL 2014-2	5.020.946.077,00
900857371	UNION TEMPORAL CANAL - ETERNIT	6.276.107.831,00
800186228	INGENIERIA DE VIAS S.A.	7.572.100.000,40
800182330	VALORES Y CONTRATOS S.A	7.856.855.999,67
811016049	NUCLEOS E INVERSIONES FORESTALES DE COLO	8.174.133.891,00

890205584	INGENIERIA Y SERVICIO ESPECIALIZADO DE COMUNICACIONES LTDA. ISEC LTDA.	8.569.855.000,00
900552027	CONSTRUCCIONES ARCUES S.A.S.	8.778.897.750,00
800107146	CONSTRUCTORA CASTELL CAMEL LIMITADA	9.012.561.077,39
830025490	AUTOPISTAS DEL CAFE S.A.	9.647.753.890,00
900845064	CONSORCIO MUNGUI	10.494.650.912,00
900822152	CONSORCIO PAVIMENTAR - KIVU	10.874.934.175,00
900908979	UNION TEMPORAL NUEVO GRAMALOTE	11.364.164.814,00
900506565	SACYR S A U SUSURSAL COLOMBIA	11.539.410.291,00
802008194	FUNDACION PARA EL PROGRESO INTEGRAL COMUNITARIO FUNDACOM	13.158.352.468,00
900884064	CONSORCIO NACIONAL YATI	67.984.292.332,00

1424 – RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION

Los recursos entregados en administración corresponden al valor ejecutado de las transferencias de recursos realizadas a terceros en ejecución de convenios interinstitucionales para el desarrollo de actividades misionales del Fondo Adaptación, los terceros son los siguientes:

Identificación	Descripción	Saldo Final
800158060	CENTRO DE INVESTIGACIONES Y DESARROLLO SOCIAL CORPORACION BETANCI	116.185,00
890701732	COOPERATIVA DE CAFICULTORES DEL SUR DEL TOLIMA LIMITADA	143.447,14
800025774	ASOCIACION DE GANADEROS DE LA COSTA NORTE SIGLA ASOGANORTE	501.358,82
900632215	EMPRENDE YA SAS	99.949.948,00
800059441	FEDERACION NACIONAL DE PRODUCTORES DE PANELA FEDEPANELA	176.390.795,00
830011509	ASOHOFRUCOL	382.099.936,48
890900286	DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA	664.948.484,26
800234618	USOCHICAMOCHA	710.557.712,45
800194600	CORPORACION COLOMBIANA DE INVESTIGACION AGROPECUARIA	894.708.858,53
890700815	COOPERATIVA DE CAFICULTORES DEL LIBANO	1.305.763.608,54
891100296	COOPERATIVA DEPARTAMENTAL DE CAFICULTORES DEL HUILA LTDA CADEFIHUILA	1.376.458.489,61
900033727	SECRETARIADO DIOCESANO DE PASTORAL SOCIAL	1.790.983.068,00

805016117	CORPORACION VALLENPAZ	1.811.100.462,17
820000142	INSTITUTO DE INVESTIGACION DE RECURSOS BIOLÓGICOS ALEXANDER VON HUMBOLDT	1.835.854.219,06
899999175	FEDERACION NACIONAL DE CACAOTEROS	1.981.450.000,00
826000514	FEDERACION DE GANADEROS DE BOYACA	2.047.429.669,86
800179753	CORPORACION PARA EL DESARROLLO SOCIAL COMUNITARIO	2.296.891.476,00
800096329	FINCIERA DE DESARROLLO TERRITORIAL S A FINDETER	14.660.478.924,40

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.

147090 – OTROS DEUDORES

Los valores reflejados en ésta subcuenta contable corresponden principalmente a recursos por trasladar en el Consorcio FADAP por pagos realizados desde diferentes fuentes.

Identificación	Descripción	Saldo Final
900669153	CONSORCIO KS	-536.392,90
5450679	HUGO ELBERTO MORA AYALA	1.120.082,00
830125996	AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA	7.543.458.411,00
	TOTALES:	7.545.114.885,90

- El valor más representativo corresponde a la cuenta por cobrar a nombre de la Agencia Nacional de Infraestructura- ANI por pagos realizados a la Unión Temporal Ferroviaria FA por la fuente Fondo Adaptación, debiendo haberse girado con recursos de la Agencia Nacional de Infraestructura-ANI. Este saldo se disminuirá una vez el Consorcio FADAP 2012 realice el traslado de recursos entre las Subcuentas Ministerio de Hacienda y ANI 1.
- La cuenta por cobrar a nombre de Hugo Elberto Mora corresponde al valor solicitado por reintegrar por una retención practicada y declarada por la Notaría única de Gramalote que no correspondía de acuerdo con la legislación tributaria y sobre la

cual el Fondo Adaptación está realizando las actuaciones para el reintegro de los recursos por parte de la Notaría.

147064 - PAGO POR CUENTA DE TERCEROS

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

Los valores que componen esta subcuenta están representados en seis (6) entidades, así:

Identificación	Descripción	Saldo Final	% Representación
800250119	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD ORGANISMO COOPERATIVO SALUDCOOP	270.489,00	0,53%
800140949	CAFESALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	655.074,00	1,28%
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 SALUD	859.500,00	1,67%
860066942	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	8.149.729,00	15,88%
800088702	EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA S. A	15.576.352,00	30,35%
800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A	25.808.399,00	50,29%
	TOTALES:	51.319.543,00	100,00%

Valor en miles de pesos

En el mes de Junio se registró la siguiente incapacidad:

Identificación	Descripción	Saldo Final
43752473	JUANITA LOPEZ PELAEZ	\$3.894.088,00
TOTAL		\$3.894.088,00

NOTA 3

GRUPO 15- INVENTARIOS

SUBCUENTA CONTABLE	DENOMINACION	jun-16	jun-15	VARIACION
151002	Terrenos	\$692.851	\$0	-\$692.851
	TOTAL	\$692.851	\$0	-\$692.851

Valor en miles de pesos

1510 - MERCANCIAS EN EXISTENCIAS

En el año 2015 se efectuó la reclasificación de los inmuebles que se encontraban registrados en la cuenta contable 1605 - Terrenos, de acuerdo con el concepto No. 201420000033531 emitido por la Contaduría General de la Nación, el cual indica: (...) 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).

En el mes de mayo de 2016 se efectuó el retiro del inmueble No. 922 por valor de \$128.380.746, correspondiente al terreno vía Cúcuta-Pamplona Departamento Norte de Santander en ejecución al contrato 078 de 2013, toda vez que la titularidad está a nombre de la Agencia Nacional de Infraestructura-ANI.

El saldo de ésta subcuenta lo conforman 11 bienes inmuebles (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	\$ 62.625.790,95
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			\$ 692.851.348,95

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 la 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 y en el Manual de Políticas y Lineamientos Contables de la entidad, así:

<i>ACTIVOS DEPRECIABLES</i>	<i>VIDA ÚTIL (Años)</i>
<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

La situación actual de la Propiedad, planta y Equipo de la entidad, revelada en el Grupo 16 con corte 30 de junio de 2016, se compone de la siguiente manera:

<i>CUENTA CONTABLE</i>	<i>DENOMINACION</i>	<i>jun-16</i>	<i>jun-15</i>	<i>VARIACION</i>
1605	Terrenos	0	571.554	571.554
1637	Propiedades, Planta y Equipo no Explotados	5.305	0	-5.305
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	-139.842
1670	Equipos de Comunicación y Comunicación	242.523	247.267	4.744
1675	Equipos de Transporte, tracción y elevación	134.804	134.804	0
1685	Depreciación Acumulada	-408.491	-176.544	231.948
	TOTAL	\$200.652	\$859.067	\$658.415

Valor en miles de pesos

Con relación al año anterior, el grupo 16 Propiedad, Planta y Equipo presenta una variación de \$658.415, donde el valor más representativo corresponde a la reclasificación de los bienes inmuebles registrados en el año 2015 en la cuenta contable 1605-Terrenos al grupo 15-Inventarios por valor de \$571.554 (valor en miles de pesos) y a bienes entregados al

Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales de Colombia-IDEAM mediante contrato interadministrativo No. 215 en el mes de Marzo de 2015.

1637 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS

En el mes de Febrero de 2016 se registró la salida del servicio de tres (3) equipos de cómputo portátiles, los cuales presentaban fallas técnicas y hasta que se efectúe el mantenimiento, permanecerán registrados en este cuenta contable, los equipos son los siguientes:

<i>Placa</i>	<i>Activo</i>	<i>Serie</i>	<i>Valor</i>
0038	COMPUTADOR PORTATIL	CNU2094BDT5	\$ 1.768.407,60
0092	COMPUTADOR PORTATIL	CNU2094G4B	\$ 1.768.407,60
0239	COMPUTADOR PORTATIL	CNU2094BY9	\$ 1.768.407,60
TOTAL			\$ 5.305.222,80

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, entre otros.

1660 EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO

En esta cuenta y de acuerdo con la naturaleza del bien, se registra una camilla propiedad de la entidad.

1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA

El saldo de esta cuenta constituye el valor de los muebles, enseres y equipos de oficina propiedad del Fondo Adaptación, necesarios para el desarrollo de su cometido estatal discriminados de la siguiente manera: sillas, sillones, sofás, archivadores, bibliotecas, muebles, puestos de trabajo (módulos), mesas, caja fuerte, entre otros.

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, se encuentran registrados bienes

correspondientes a computadores portátiles, computadores de escritorio, monitores, celulares, discos duros externos, switch (red de cómputo) y UPS, 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 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, sistema utilizado por la entidad para la administración y control de los bienes. En el mes de Junio se registró depreciación por valor de \$5.489.256,94.

NOTA 5

GRUPO 19 – OTROS ACTIVOS

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

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	jun-16	jun-15	VARIACION
1905	Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	363.177	0	-363.177
1910	Cargos Diferidos	2.735	4.583	1.848
1926	Derechos en Fideicomiso	196.940.149	174.202.328	-22.737.821
1970	Intangibles	0	253.222	253.222
1999	Valorizaciones	19.750	0	-19.750
TOTAL		\$197.325.811	\$174.460.133	-\$22.865.678

Valor en miles de pesos

1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO

El saldo de esta cuenta corresponde al valor de arrendamiento pagado a la empresa SALON XX LTDA, pendiente de amortizar mensualmente durante la vigencia 2016. En el mes de Junio se amortizo un valor de \$ 60.529.361,22.

1910 CARGOS DIFERIDOS

El saldo de esta cuenta refleja la existencia de elementos de papelería y útiles de 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.

En el presente mes se registraron salidas por valor de \$2.484,00 (valor en miles de pesos) correspondientes a insumos como sobres de manila, bolígrafos, Blocks de papel, marcadores, cintas, resaltadores, CD, gancho cosedora, gancho legajador, pegante, perforadoras, lápiz negro, banderitas neón entre otros elementos, entregados a funcionarios y contratistas de la entidad.

De igual manera el saldo de esta subcuenta presenta una disminución con respecto al año anterior por valor de \$1.848 (valor en miles de pesos) por la campaña de austeridad en el gasto que adelanta la entidad.

1926 DERECHOS EN FIDEICOMISO

El valor reflejado en la Subcuenta 192603-Fiducia Mercantil "*Constitución de Patrimonios Autónomos*" corresponde a los recursos de inversión administrados por los Patrimonios Autónomos Consorcio FADAP 2012 y 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, pago de impuestos, actualización de los portafolios de inversiones y los gastos bancarios. El saldo final 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.

1970 INTANGIBLES

A corte 30 de Junio no se refleja saldo en esta cuenta contable, teniendo en cuenta que las licencias que se registraron en el primer semestre del año 2015 por valor de \$253.221.259,24, fueron entregadas en el mes de Julio del mismo año al Instituto de Meteorología y Estudios Ambientales de Colombia IDEAM, en desarrollo del convenio interadministrativo 215 de 2014. Las licencias entregadas al IDEAM fueron las siguientes:

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

Valor en miles de pesos

1999 VALORIZACIONES

El saldo de esta cuenta corresponde al registro del avalúo realizado por la firma Salazar Giraldo Ltda el 23 de diciembre de 2015 al vehículo Camioneta Chevrolet captiva, 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	jun-16	jun-15	VARIACION
2401	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	15.639.638	32.572.824	16.933.186

2425	Acreedores	4.497.646	669.391	-3.828.255
2436	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	138.953	135.478	-3.475
2455	Depósitos Recibidos en Garantía	17.879.104	9.028.413	-8.850.691
2460	Créditos Judiciales	0	0	0
2490	Otras cuentas por pagar	12.818.704	0	-12.818.704
TOTAL		\$50.974.045	\$42.406.106	-\$8.567.939

Valor en miles de pesos.

Las cuentas por pagar corresponden al valor de las obligaciones contraídas por la entidad por 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 rete garantía sobre contratos de inversión.

Los valores más representativos reflejados en este grupo están asociados con la ejecución de recursos de inversión.

La variación de los saldos con respecto al año anterior obedece a la ejecución de pagos de los diferentes contratos y proyectos que adelanta actualmente el Fondo Adaptación.

2401 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES

El saldo de esta cuenta corresponde a las obligaciones contraídas por la Entidad para adquisición de bienes y servicios adquiridos con presupuesto de funcionamiento y proyectos de inversión, en desarrollo de las actividades en desarrollo del cometido estatal.

240101- Bienes y Servicios

Corresponde al 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.

Con corte 30 de Junio esta subcuenta no presenta saldo.

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 \$15.639.638 y los terceros más representativos, que constituyen el 88%, son:

<i>Identificación</i>	<i>Descripción</i>	<i>Saldo Final</i>	<i>% Representación</i>
829000706	COLOMBIANA DE CONSTRUCCION Y SERVICIOS DE SANTANDER COLCOMSER LTDA.	157.964.990,00	1,01%
890316966	CONTELAC LTDA	163.341.627,15	1,04%
900687076	CONSORCIO CONSTRUCTORES DEL SUR	166.318.353,70	1,06%
900806990	CONSORCIO POMCAS 2014	180.351.821,49	1,15%
811014359	CONSTRUCCIONES Y VIAS INGENIEROS CONTRAT	237.591.997,98	1,52%
900805387	UNION TEMPORAL JUANCHITO	319.955.920,79	2,05%
890902674	TRAINCO S.A.S.	323.005.268,15	2,07%
900856589	CONSORCIO SANEAMIENTO SAN MARCOS	407.630.140,01	2,61%
900494141	AYESA INGENIERIA Y ARQUITECTURA S. A. U SUCURSAL COLOMBIA	431.996.083,81	2,76%
860001986	INGENIEROS CONSULTORES CIVILES Y ELECTRICOS S.A. INGETEC S.A.	528.282.856,64	3,38%
800029899	INGENIERIA Y VIAS S.A.S.	653.732.180,81	4,18%
900886199	CONSORCIO RED VERDE 2015	697.507.433,44	4,46%
900893401	CONSORCIO INGEKASA	904.325.591,67	5,78%
900908979	UNION TEMPORAL NUEVO GRAMALOTE	1.418.177.836,42	9,07%
820000142	INSTITUTO DE INVESTIGACION DE RECURSOS BIOLÓGICOS ALEXANDER VON HUMBOLDT	1.831.201.588,00	11,71%
900845064	CONSORCIO MUNGUI	2.132.343.422,34	13,63%
900822152	CONSORCIO PAVIMENTAR - KIVU	3.193.752.635,90	20,42%

Valor en miles de pesos.

NOTA 7

2425 ACREEDORES

Representa el valor de las obligaciones adquiridas por la entidad 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.

Los saldos de las subcuentas que conforman esta cuenta son:

SUBCUENTA CONTABLE	DENOMINACION	SALDO	% Representación
242508	Viáticos y gastos de viaje	\$0	0,00%
242518	Aportes a fondos pensionales	\$106.489	2,37%
242519	Aportes a seguridad social en salud	\$82.440	1,83%
242520	Aportes al ICBF, SENA y Cajas de Compensación	\$59.113	1,31%
242524	Embargos Judiciales	\$2.656	0,06%
242532	Aportes Riesgos Profesionales	\$3.137	0,07%
242551	Comisiones	\$91.123	2,03%
242552	Honorarios	\$255.541	5,68%
242553	Servicios	\$23.200	0,52%
242590	Otros acreedores	\$3.873.952	86,13%
	TOTAL	\$4.497.646	

Valor en miles de pesos

242551- 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.

Identificación	Descripción	Saldo Final
860525148	FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.	1.723.637,50
900524871	CONSORCIO FADAP 2012	89.339.470,00
	TOTALES:	91.123.107,50

Valor en miles de pesos

242552- Honorarios

Corresponde al valor de los honorarios pendientes de pago a contratistas de funcionamiento y de inversión.

Identificación	Descripción	Saldo Final
40049655	CAROLINA PARRA BAEZ	0,48
79943241	LUIS FELIPE RIAÑO VARELA	9.702.633,68
12198994	CARLOS ANDRES OSPINA CASTILLO	9.912.634,63
53069596	MARIA ALEJANDRA URUEÑA DEL VALLE	9.931.633,66
860036884	ERNST & YOUNG S.A.S.	225.993.653,00
	TOTALES:	255.540.555,45

Valor en miles de pesos

242590 – Otros Acreedores

Se registran los valores retenidos a contratistas por concepto de incumplimientos contractuales, así como el valor de retenciones pendientes de giro del Sector Vivienda al Patrimonio Autónomo administrado por la Sociedad Fiduciaria Davivienda, hasta tanto se cumplan las etapas de entrega de viviendas.

Los valores más representativos, que componen el 99% del saldo, corresponden a:

<i>Identificación</i>	<i>Descripción</i>	<i>Saldo Final</i>	<i>% Representación</i>
13536709	EDWIN OMAR AMAYA PEDRAZA	2.255.225,00	0,06%
63450927	FRANCY JOHANNA OJEDA CASTAÑEDA	2.255.225,00	0,06%
800036130	DSB ARQUITECTOS Y CIA LTDA	2.535.531,56	0,07%
900697101	CONSORCIO SAN JUAN DE ASIS	12.671.174,00	0,33%
800107146	CONSTRUCTORA CASTELL CAMEL LIMITADA	27.239.531,00	0,70%
900626616	UNION TEMPORAL VECO 1	30.129.336,00	0,78%
900625008	CONSORCIO FONDO FR-MYH	31.271.030,00	0,81%
900804916	UNION TEMPORAL FERROVIARIA CENTRAL - FA	32.313.433,00	0,83%
800007447	CONSTRUCTORA CANAAN S A	36.004.526,00	0,93%
830141725	CIVILEZA S.A.S	83.215.088,00	2,15%
892115345	AVILA LIMITADA	94.434.168,22	2,44%
823000424	ASOCIACION PROMOTORA PARA EL DESARROLLO SOCIAL ECONOMICO Y AMBIENTAL DE LA COSTA CARIBE NUEVO HORIZONTE S.A.S.	95.510.590,97	2,47%
814001131		95.613.000,00	2,47%
900716587	CONSORCIO IRRIGAR	105.000.000,00	2,71%
890503178	URIBE Y ABREO CIA LTDA	107.656.069,00	2,78%
900625924	ELSAMEX S.A. SUCURSAL EN COLOMBIA	135.905.866,00	3,51%
900754229	CONSORCIO INSTITUCIONES ANTIOQUIA 2014	203.624.140,00	5,26%
900635133	CONSORCIO ESCOLAR 2013	243.304.217,94	6,28%
900805387	UNION TEMPORAL JUANCHITO	304.903.564,00	7,87%
830053700	PATRIMONIOS AUTONOMOS ADMINISTRADOS POR LA SOC FIDUCIARIA DAVIVIENDA	538.998.775,00	13,91%
890904815	ARQUITECTOS E INGENIEROS ASOCIADOS SA	770.794.839,34	19,90%
890108661	CONSTRUCCIONES E INVERSIONES BETA S.A.S	918.145.613,79	23,70%

Así mismo, representa el valor por girar por concepto de retenciones de ahorro voluntario realizados a funcionarios de la entidad.

NOTA 8

2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE

El saldo de esta cuenta corresponde a las deducciones efectuadas por la entidad como agente retenedor a título de retención en la fuente que son girados en las fechas establecidas a la Dirección de Impuestos Nacional-DIAN y a la Secretaria de Hacienda Distrital.

En el presente mes se liquidaron y pagaron oportunamente los impuestos a la DIAN tal como retención en la fuente, retención de IVA correspondiente al mes de Mayo de 2016.

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. Esta retención se realiza de acuerdo con las cláusulas contractuales y se restituyen una vez sea entregada la obra o servicio contratado, previo a la liquidación del contrato según instrucción del supervisor o de la entidad.

Los terceros mas representativos, que componen esta cuenta, y corresponden al 83% de la cuenta son:

<i>Identificación</i>	<i>Descripción</i>	<i>Saldo Final</i>	<i>% Representación</i>
892002985	CONSTRUSAR SA	237.165.790,90	1,3%
814004175	PSI PRODUCTOS Y SERVICIOS DE INGENIERIA S.A.S	249.345.791,40	1,4%
900626616	UNION TEMPORAL VECO 1	250.525.266,00	1,4%
830037322	PROTELCA INGENIEROS ARQUITECTOS LTDA	278.731.751,00	1,6%
890505513	OFICINA DE DISEÑO CALCULOS Y CONSTRUCCIONES LIMITADA	291.411.550,00	1,6%
890918866	ANDINA DE CONSTRUCCIONES Y ASOCIADOS SA	298.041.249,99	1,7%
900840901	CONSORCIO IC SILVANIA 2015	336.531.250,39	1,9%
900861836	CONSORCIO SANEAMIENTO BASICO GIRON	340.425.646,00	1,9%
800107146	CONSTRUCTORA CASTELL CAMEL LIMITADA	442.190.198,16	2,5%
900757331	CONSORCIO ALIANZA	457.120.170,83	2,6%
900687600	CONSORCIO NUEVA ERA HOSPITALARIA DE NARIÑO	458.567.536,80	2,6%
830002362	CONSTRUCTORA DOUQUEM LTDA	560.622.525,00	3,1%

860063108	PAYANES ASOCIADOS LTDA	794.421.801,00	4,4%
900624691	CONSORCIO INTEGRAL	833.481.225,40	4,7%
830141725	CIVILEZA S.A.S	863.385.884,90	4,8%
800007447	CONSTRUCTORA CANAAN S A	929.711.373,09	5,2%
900625008	CONSORCIO FONDO FR-MYH	958.266.672,00	5,4%
900764071	CONSORCIO YDN	1.251.072.353,00	7,0%
900649697	CONSORCIO DIQUE	1.801.696.413,80	10,1%
890108661	CONSTRUCCIONES E INVERSIONES BETA S.A.S	3.355.538.356,20	18,8%

Valores en miles de pesos

NOTA 10

249015 OBLIGACIONES PAGADAS POR TERCEROS

Los saldos por este concepto corresponden al valor de las obligaciones fiscales a cargo de los patrimonios autónomos 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 revelan en esta subcuenta los conceptos anteriormente relacionados 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 terceros que componen esta subcuenta son:

<i>Identificación</i>	<i>Descripción</i>	<i>Saldo Final</i>
860525148	FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.	147.637.047,80
900524871	CONSORCIO FADAP 2012	12.671.067.721,50
	TOTALES:	12.818.704.319,30

Valores en miles de pesos

NOTA 11

GRUPO 25 – OBLIGACIONES LABORES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL

Representa las obligaciones del Fondo Adaptación por concepto de prestaciones sociales a favor de los funcionarios por los diferentes conceptos que conforman la nómina con corte 30 de Junio de 2016 como: vacaciones, prima de vacaciones, prima de servicios, prima de

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

<i>SUBCUENTA CONTABLE</i>	<i>DENOMINACION</i>	<i>SALDO</i>	<i>% Representación</i>
250502	Cesantías	\$1.189	0,14%
250504	Vacaciones	\$354.579	41,54%
250505	Prima de vacaciones	\$244.087	28,60%
250506	Prima de servicios	\$146.968	17,22%
250507	Prima de navidad	\$51.708	6,06%
250512	Bonificaciones	\$55.060	6,45%
	TOTAL	\$853.591	

Valor en miles de pesos

NOTA 12

GRUPO 27 – PASIVOS ESTIMADOS

Los pasivos estimados representan las provisiones sobre procesos judiciales en contra de la entidad de acuerdo al informe remitido por el Equipo de Trabajo Defensa Judicial y Extrajudicial, y las provisiones por prestaciones sociales de acuerdo al informe presentado por el Equipo de Trabajo de Talento Humano.

Es preciso anotar que en el mes de Mayo, de acuerdo con la resolución No. 277 de 2016, se ordenó el pago AL MUNICIPIO DE YOPAL CASANARE por valor de \$92.776.446,00, en cumplimiento al fallo emitido por la autoridad competente a la ACCION POPULAR 2011-00210-00, por lo que a fecha de corte este valor se refleja por pagar en la cuenta 246002 "Sentencias".

271015 LITIGIOS

En el mes de marzo de 2016 se constituyó la provisión en atención a la conciliación prejudicial con la firma ESCOBAR OSPINA S.A.S Viajes Calitour, de acuerdo con la decisión del Comité de Conciliación y Defensa Judicial del Fondo Adaptación, y al informe emitido por el Equipo de Defensa Judicial de la entidad. Por lo anterior, a la fecha el saldo reflejado en esta cuenta contable corresponde al valor de \$ 127.677.056,00

2715 PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES

En el mes de Junio se registraron las provisiones de nómina, de acuerdo con el reporte de Talento Humano, así:

<i>Código</i>	<i>Concepto</i>	<i>Valor</i>	<i>% Representación</i>
271501	<i>Cesantías</i>	\$0	0%
271503	<i>Vacaciones</i>	\$232.050	23%
271504	<i>Prima de servicios</i>	\$150.589	15%
271506	<i>Prima de vacaciones</i>	\$157.585	16%
271507	<i>Bonificaciones</i>	\$128.426	13%
271509	<i>Prima de navidad</i>	\$321.261	32%
TOTAL		\$989.912	

NOTA 13

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.

<i>CUENTA CONTABLE</i>	<i>DENOMINACION</i>	<i>jun-16</i>	<i>jun-15</i>	<i>VARIACION</i>
3208	<i>Capital Fiscal</i>	\$700.735.796	\$763.975.422	\$63.239.626
3230	<i>Resultado del Ejercicio</i>	-\$175.746.014	-\$377.226.152	-\$201.480.138
3240	<i>Superávit por Valorización</i>	\$19.750	0	-\$19.750
3255	<i>Patrimonio Institucional Incorporado</i>	\$0	\$64.804	\$64.804
3270	<i>Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones (db)</i>	-\$33.112	-\$43.040	-\$9.928
TOTAL		\$524.976.420	\$386.771.034	-\$138.205.386

Valor en miles de pesos

El valor reflejado en la cuenta 3255 "Patrimonio Institucional Incorporado" de la vigencia 2015 corresponde al traslado de un vehículo, por parte de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales-DIAN a la entidad. A la fecha de corte no se presenta saldo por cuanto este valor, de acuerdo con la dinámica establecida en el Régimen de Contabilidad Pública, se trasladó a la cuenta de capital fiscal en el mes de enero de 2016.

La cuenta contable 3240- Superávit por valorización presenta una variación de \$ 19.750, frente a la vigencia 2015, que corresponde al registro del avalúo de un vehículo propiedad de la entidad.

3230 RESULTADO DEL EJERCICIO

El valor revelado como resultado del período en el Balance General no se encuentra registrado en la cuenta contable en el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF-Nación, 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 se presenta al final de la vigencia.

3240 SUPERAVIT POR VALORIZACION

324070 - Equipo de Transporte, Tracción y Elevación

El saldo que presenta esta subcuenta corresponde al aumento neto del valor en libros resultado del avalúo realizado al vehículo camioneta Ford donado por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales-DIAN a la entidad y registrado en el mes de Diciembre de 2015.

3270 PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)

Representa el valor de la depreciación reconocida por la pérdida de capacidad operacional de la Propiedad, Planta y Equipo de acuerdo a su uso y a la vida útil estimada para cada tipo de bien. La alícuota de depreciación se calcula por el método de línea recta y se efectúa en el aplicativo de apoyo utilizado por la entidad para el manejo de los activos.

En el presente periodo se registró depreciación así:

<i>Cuenta</i>	<i>Descripción</i>	<i>Valor</i>	<i>% Representación</i>
1.6.85.04	Maquinaria y equipo	129.601,89	2%
1.6.85.06	Muebles, enseres y equipos de oficina	440.340,97	8%
1.6.85.07	Equipos de comunicación y computación	3.795.948,65	69%
1.6.85.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	1.123.365,43	20%
TOTAL		5.489.256,94	

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 14

GRUPO 47 – OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

Las cuentas de ingreso se afectan de manera automática en el SIIF-Nación, por los ingresos provenientes del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, para atender las necesidades de la entidad.

4705 – FUNCIONAMIENTO

<i>CUENTA CONTABLE</i>	<i>DENOMINACION</i>	<i>jun-16</i>	<i>jun-15</i>	<i>VARIACION</i>
4705	Fondos Recibidos	\$249.344.430	\$11.415.347	-\$237.929.083
TOTAL		\$249.344.430	\$11.415.347	-\$237.929.083

Valor en miles de pesos

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 para el desarrollo de su objeto social como 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.

En Junio de 2016 la Dirección del Tesoro Nacional situó recursos por valor de \$ 80.000.000 (Miles de Pesos), para cubrir las obligaciones relacionadas con Gastos de Inversión.

NOTA 15

GRUPO 48 – OTROS INGRESOS

Los Otros ingresos corresponden al valor de los rendimientos financieros generados en las cuentas bancarias mediante 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 que componen este grupo, corresponden a:

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	jun-16	jun-15	VARIACION
4805	FINANCIEROS	\$17.660.876	\$5.321.240	-\$12.339.636
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	\$553	\$1	-\$552
4810	EXTRAORDINARIOS	\$1.579	\$102.616	\$101.037
4815	AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	-\$107.656	\$81.801	\$189.457
TOTAL		\$17.555.352	\$5.505.658	-\$12.049.694

Valor en miles de pesos

480572 - UTILIDAD EN DERECHOS EN FIDEICOMISOS.

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.

480815 - FOTOCOPIAS

El valor reflejado en esta subcuenta corresponde a la aplicación de reintegros por consignaciones efectuadas en la Dirección del Tesoro Nacional, en atención a fotocopias requeridas por terceros para diferentes fines.

481049 - INDEMNIZACIONES

El valor reflejado en esta subcuenta corresponde a reintegro aplicado por efecto de consignación de recursos directamente a la Dirección del Tesoro Nacional, correspondiente a la indemnización efectuada por el hurto de un equipo de cómputo en la entidad en la vigencia 2014.

GASTOS

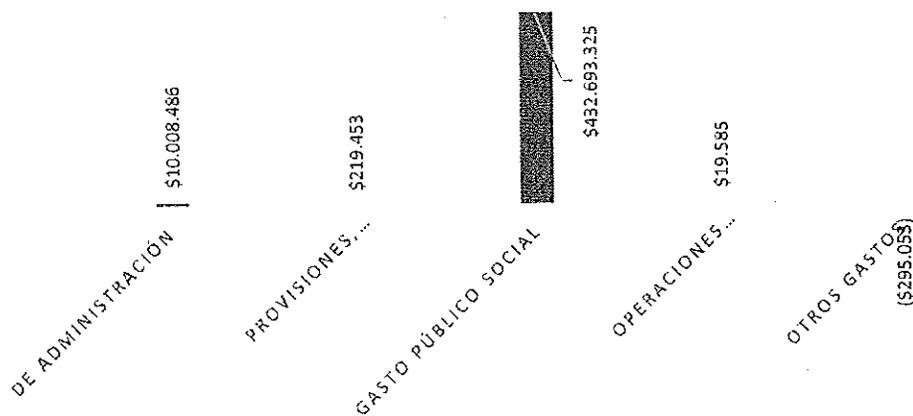
De acuerdo con el Régimen de Contabilidad Pública, los gastos son flujos de salida de recursos de la entidad contable pública, susceptibles de reducir el patrimonio público durante el período contable, bien sea por disminución de activos o por aumento de pasivos,

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	jun-16	%
51	De Administración	\$10.008.486	\$2,26
53	Provisiones, depreciaciones y amortizaciones	\$219.453	\$0,05
55	Gasto Público Social	\$432.693.325	\$97,75
57	Operaciones Interinstitucionales	\$19.585	\$0,00
58	Otros Gastos	-\$295.053	-\$0,07
		\$442.645.796	\$100,00

En la tabla se observa que el grupo 55-GASTO PUBLICO SOCIAL corresponde al 97.75% del total de los gastos, teniendo en cuenta el cometido estatal del Fondo Adaptación.

COMPORTAMIENTO DEL GASTO



NOTA 16

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	jun-16	jun-15	VARIACION
5101	SUELDOS Y SALARIOS	\$6.922.432	\$6.596.644	-\$325.788
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$904.455	\$866.013	-\$38.442
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	\$243.378	\$171.063	-\$72.315
5111	GENERALES	\$1.938.221	\$2.040.688	\$102.467
TOTAL		\$10.008.486	\$9.674.408	-\$334.078

Valor en miles de pesos

5101 SUELDOS Y SALARIOS

De acuerdo con la información suministrada por el Equipo de Trabajo de Talento Humano y los informes de los Patrimonios Autónomos (Fiduciaria de Occidente- FADAP 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	jun-16	jun-15	VARIACION
510101	Sueldos del personal	\$3.470.281	\$3.284.776	-\$185.505
510103	Horas extras y festivos	\$5.018	\$4.492	-\$526
510106	Remuneración servicios técnicos	\$526.760	\$194.485	-\$332.275
510109	Honorarios	\$11.890	\$253.528	\$241.638
510113	Prima de vacaciones	\$165.507	\$178.369	\$12.862
510114	Prima de navidad	\$330.564	\$369.410	\$38.846
510117	Vacaciones	\$250.628	\$254.499	\$3.871
510118	Bonificación especial de recreación	\$24.059	\$23.190	-\$869
510119	Bonificaciones	\$60.014	\$100.027	\$40.013
510124	Cesantías	\$330.509	\$299.708	-\$30.801
510130	Capacitación, bienestar social y estímulos	\$21.825	\$89	-\$21.736
510150	Bonificación por servicios prestados	\$117.716	\$133.305	\$15.589
510152	Prima de servicios	\$154.818	\$162.980	\$8.162
510164	Otras primas	\$1.452.843	\$1.337.786	-\$115.057
TOTAL		\$6.922.432	\$6.596.644	-\$325.788

Valor en miles de pesos

En el mes de Junio de 2016 se registraron liquidaciones definitivas de prestaciones sociales de los exfuncionarios ARCE ZAPATA GERMAN, CUNEME MESA ADRIANA MARIA y MERIZALDE ARICO CAMILA. Así mismo se liquidaron y obligaron indemnización de vacaciones a los exfuncionarios CUNEME MESA ADRIANA MARIA, SALAZAR SEBASTIANI ENRIQUE y SERNA MORA ISMAEL RICARDO.

Las contribuciones efectivas causadas en lo transcurrido de la vigencia corresponden a:

SUBCUENTA CONTABLE	DENOMINACION	jun-16	jun-15	VARIACION
510302	Aportes a cajas de compensación familiar	\$146.158	\$136.859	-\$9.299
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	\$311.766	\$294.250	-\$17.516
510305	Cotizaciones a riesgos profesionales	\$18.423	\$17.400	-\$1.023
510306	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	\$173.124	\$126.333	-\$46.791
510307	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	\$254.984	\$291.171	\$36.187
TOTAL		\$904.455	\$866.013	-\$38.442

Valor en miles de pesos

5111 GENERALES

511111 COMISIONES, HONORARIOS Y SERVICIOS

SUBCUENTA CONTABLE	DENOMINACION	jun-16	jun-15	VARIACION
511111	Comisiones, honorarios y servicios	\$1.251.642	\$674.494	-\$577.148
511114	Materiales y suministros	\$4.353	\$2.784	-\$1.569
511115	Mantenimiento	\$6.931	\$449	-\$6.482
511117	Servicios públicos	\$20.374	\$18.601	-\$1.773
511118	Arrendamiento	\$363.176	\$295.192	-\$67.984
511119	Viáticos y gastos de viaje	\$25.063	\$209.464	\$184.401
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	\$0	\$85.028	\$85.028

511123	Comunicaciones y transporte	\$124.878	\$202.262	\$77.384
511125	Seguros generales	\$0	-\$518.517	\$518.517
511146	Combustibles y lubricantes	\$6.021	\$3.990	-\$2.031
511149	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	\$26.855	\$19.922	-\$6.933
511155	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	\$12.786	\$9.985	-\$2.801
511166	Costas procesales	\$67	\$0	-\$67
511190	Otros gastos generales	\$96.075	\$0	-\$96.075
TOTAL		\$1.938.221	\$2.040.688	\$102.467

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".

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.

Los valores más representativos corresponden a los rubros de comisiones, honorarios y servicios por valor de \$1.251.642 equivalente al 64.58% y arrendamiento por \$363.176 que corresponde al 18.74%.

511118 ARRENDAMIENTO

En el presente periodo se amortizo un valor de \$ 60.529 (miles de pesos), del valor inicial cancelado de arrendamiento por la vigencia 2016.

511119 VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE

Representa el valor por concepto de viáticos asignados durante la vigencia a los funcionarios y contratistas 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.

Con corte 30 de Junio el valor por este concepto asciende a la suma de \$25.063 (Miles de pesos) equivalente al 22.87%.

5104 APORTES SOBRE LA NOMINA

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

SUBCUENTA CONTABLE	DENOMINACION	jun-16	jun-15	VARIACION
510401	Aporte al ICBF	\$109.608	\$102.639	-\$6.969
510402	Aportes al SENA	\$133.770	\$68.424	-\$65.346
TOTAL		\$243.378	\$171.063	-\$72.315

Valor en miles de pesos

NOTA 17

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.

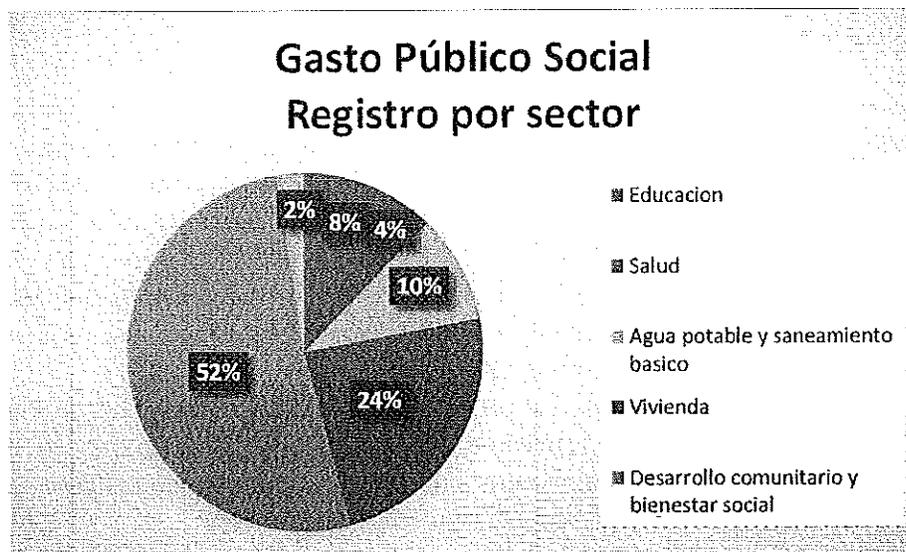
De acuerdo con la codificación de los proyectos definida por la Oficina de Planeación y Cumplimiento de la entidad y de acuerdo a la estructura del Catálogo General de Cuentas contenido en el Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública, los Gastos de inversión se reconocen de acuerdo 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

Los saldos con corte 30 de Junio corresponden a:

SUBCUENTA CONTABLE	DENOMINACION	jun-16	jun-15	VARIACION
550106	Asignación de bienes y servicios	\$36.230.696	\$48.308.898	\$12.078.202
550206	Asignación de bienes y servicios	\$16.745.598	\$14.056.857	-\$2.688.742
550306	Asignación de bienes y servicios	\$42.343.307	\$24.266.564	-\$18.076.744
550406	Asignación de bienes y servicios	\$102.726.523	\$72.377.915	-\$30.348.608
550706	Asignación de bienes y servicios	\$224.104.835	\$216.646.365	-\$7.458.469
550806	Estudios y proyectos	\$10.542.366	\$6.954.814	-\$3.587.551
TOTAL		\$432.693.325	\$382.611.413	-\$50.081.912

Valor en miles de pesos



Los valores asociados a cada subcuenta contable del grupo 55, representan 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 de cada sector: 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, La Mojana entre otros, proyectos de ordenamiento ambiental, recuperación del ambiente, definición de estándares técnicos y delimitación de páramos y humedales.

NOTA 18

GRUPO 57 – OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

5705 - FONDOS ENTREGADOS

En el mes de marzo se aplicó reintegro a la Dirección del Tesoro Nacional por valor de \$17.480, de acuerdo con el reporte de ejecución de ingresos y corresponden a:

- Recursos consignados en la cuenta de la Dirección del Tesoro Nacional, provenientes de reintegro por incapacidad de SONIA CAMILA CEPEDA FONTAL. \$17.442.690,00 (Pesos)
- Recursos consignados a la Dirección del Tesoro Nacional, provenientes de reintegro por incapacidad de CAROLINA QUINTANA TOCORA. \$ 37.417,00 (pesos)

NOTA 19

GRUPO 58 – OTROS GASTOS

OTROS GASTOS

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	jun-16	jun-15	VARIACION
5802	Comisiones	\$197.843	\$204.524	\$6.681
5805	Financieros	\$994	\$865.060	\$864.066
5808	Otros Gastos Ordinarios	\$46	\$6	-\$40
5815	Ajustes de Ejercicios Anteriores	-\$493.936	-\$1.055.678	-\$561.742
TOTAL		-\$295.053	\$13.912	\$308.965

Valor en miles de pesos.

5802 COMISIONES

580238 COMISIONES Y OTROS GASTOS BANCARIOS

Representan los gastos bancarios generados por el manejo de las cuentas bancarias existentes en los patrimonios autónomos, los cuales corresponden en su gran mayoría a 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 de esta cuenta lo conforman principalmente reclasificaciones de años anteriores a la vigencia 2016 efectuadas por concepto de gastos que se reconocieron en su momento.

581592 GASTO PÚBLICO SOCIAL

Corresponde al reconocimiento de recursos entregados en administración, los cuales habían sido reconocidos en períodos anteriores directamente al Gasto.

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 este grupo a la fecha son los siguientes:

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	jun-16	jun-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	\$25.210.915	\$21.103.053	-\$4.107.862
8361	Responsabilidades en Proceso	\$1.658	\$7.074	\$5.416
TOTAL		\$25.227.386	\$21.758.212	-\$3.469.174

Valor en miles de pesos

8315 – ACTIVOS RETIRADOS

Con relación al año anterior presenta una variación equivalente al 100%, debido a un ajuste realizado en el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF-Nación, toda vez que se registraron en esta 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. Se reversaron los comprobantes 6302, 5856, 6731, 4624, 2770, 5834, 2529, 2465, 5843, 3494 del año 2014.

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

La variación que representa esta cuenta contable con respecto a la vigencia anterior corresponde a que en el mes de julio de 2015, se registró el traslado de una motobomba a la Unidad Nacional para la Gestión del Riesgo de Desastres por valor de \$348.740.640

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-ANI, el Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales de Colombia-IDEAM, 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 tres (3) equipos de cómputo hurtados, de los cuales la compañía aseguradora efectuó la indemnización. 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 este grupo se componen de la siguiente manera:

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	jun-16	jun-15	VARIACION
9120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos.	\$66.007.139	\$1.262.346	-\$64.744.793
9301	Bienes y derechos recibidos en garantía	\$17.879.103	\$0	-\$17.879.103

9308	Recursos administrados en nombre de terceros	\$62.000.099	\$52.283.850	-\$9.716.249
9355	Ejecución de proyectos de inversión	\$15.059.777	\$6.803.910	-\$8.255.867
9390	Otras cuentas acreedoras de control	\$8.973.119	\$0	-\$8.973.119
TOTAL		\$169.919.237	\$60.350.106	-\$109.569.131

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 30 de Junio se registran 21 procesos, de los cuales 10 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.

En el mes de Junio de 2016 se llevó a cabo la audiencia de conciliación prejudicial de SANDRA PATRICIA VIAFARA Y OTROS ante la Procuraduría 40 Judicial II para asuntos administrativos de Popayán, en la cual se informó que el Comité de Conciliación decidió no conciliar en atención a que de conformidad con lo previsto en el contrato No. 254 de 2014, referente a la aplicación de la cláusula de indemnidad, teniendo en cuenta que ésta comporta la exoneración de responsabilidad de la entidad estatal por los daños que con ocasión de la ejecución de las obras previstas en el contrato causen o pudieran causar el contratista o sus subcontratistas a terceras personas. En ese orden de ideas, la Procuraduría declaró fallida la audiencia en cuanto a los Ministerios de Transporte y Hacienda; el Fondo Adaptación, el INVIAS y el Municipio de Corinto, y fijo para el 19 de julio a las 4pm para diligencia con E&R Unión Temporal y Suministros JV S.A.

En el mes de junio se registra una pretensión a nombre de ANDREA CATALINA MARTINEZ ECHEVERRIA Y OTROS por valor de \$448.336.424.

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 Mauricio/Personero de Dosquebradas	Pereira/Risaralda	Fondo Adaptación y otros	Indeterminada
4	Toro Valencia Oscar Mauricio/Personero de Dosquebradas	Pereira/Risaralda	Fondo Adaptación y otros	Indeterminada
5	Orozco Sánchez Viviana Marcela, Quintero Molina Jesús David, Sánchez Rivera María Eugenia, Sánchez Rivera Rogelio.	MANIZALES- CALDAS	Fondo Adaptación y otros	Indeterminada
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	Christian David Alvear Parra	BARRANQUILLA	Fondo Adaptación 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 Johen 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- Consortio 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 Pro fundación	SANTA MARTA	Fondo Adaptación	\$ 3.843.831
19	Ismael Ricardo Serna Mora	BOGOTA	Fondo300 Adaptación	\$40.051
20	Miguel Angel Cuca Suarez	BOGOTA	Heymocol S.A.S y Fondo Adaptación	\$39.817
21	Andrea Catalina Martínez Echeverría	IBAGUE	Fondo Adaptación	\$448.336
22	INDURAL	MEDELLIN	Fondo Adaptación	\$6.030.833
				\$66.007.140

TOTAL

Valor en miles de pesos

9355-EJECUCION DE PROYECTOS DE INVERSION

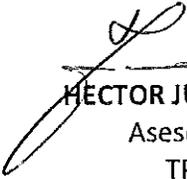
En esta cuenta se reconoce la ejecución de los recursos recibidos en administración de parte de la Agencia Nacional de Infraestructura, el Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales de Colombia-IDEAM, el Banco Agrario, las Gobernaciones del Atlántico, Antioquia y Cundinamarca, y las 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 \$8.973.119 corresponde a un proceso judicial instaurado por el Municipio de Yopal, el cual 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 mismo 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 por control de los pagos realizados por la entidad, en la medida en que se realicen los cobros en la presente vigencia.

En el mes de Mayo de 2016 se obligó un valor de \$ 92.776 (miles de pesos) a favor del municipio de Yopal, de acuerdo con la resolución No. 277 de 2016, lo cual se ve reflejado en el saldo de la cuenta 246002 "Sentencias"



HÉCTOR JULIO SUESCA JUEZ
Asesor I Contador
TP 70591-T