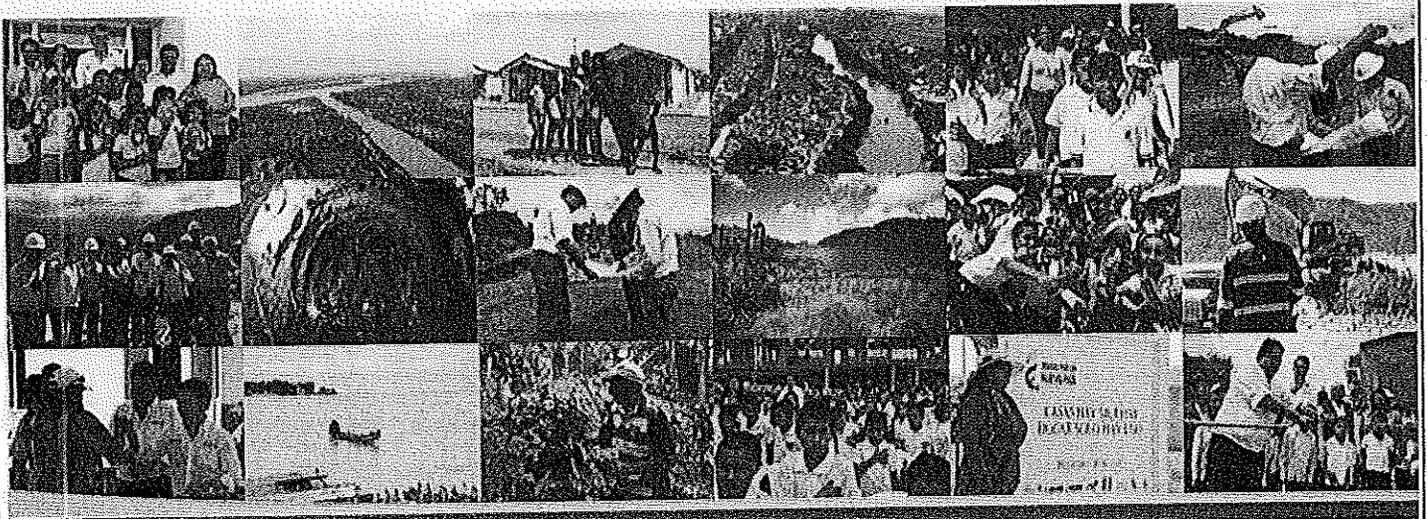


ESTADOS FINANCIEROS



Agosto 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 **31 de Agosto 2016**.

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

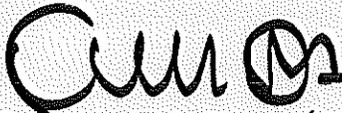
Que los hechos, transacciones y operaciones que han sido reconocidos por la entidad Pública durante el periodo contable existen.

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

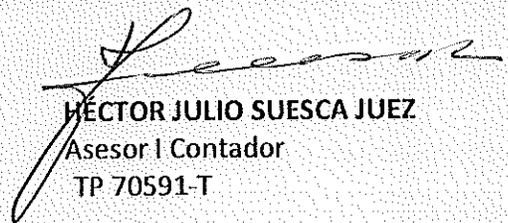
Que los hechos financieros y económicos se revelan conforme a lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública.

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 31 DE AGOSTO DE 2016
(Cifras en Miles de pesos)
(Presentación por Cuentas)



	NOTA	AGOSTO 2016	AGOSTO 2015
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE		694.477.136	468.483.267
EFFECTIVO	1	266.674	270.237
1105 CAJA		3.000	18.000
1110 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		263.674	252.237
DEUDORES	2	364.495.344	254.763.610
1420 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		318.426.102	252.489.560
1424 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION		46.036.451	1.213.191
1470 OTROS DEUDORES		32.791	1.050.759
INVENTARIOS	3	692.851	0
1510 MERCANCIAS EN EXISTENCIA		692.851	0
OTROS ACTIVOS	5	229.032.367	203.459.520
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		242.117	0
1910 CARGOS DIFERIDOS		2.894	1.542
1926 DERECHOS EN FIDEICOMISO		228.787.356	203.457.978
ACTIVO NO CORRIENTE		209.397	848.189
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	4	189.647	848.189
1605 TERRENOS		0	571.554
1637 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS		3.537	0
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO		24.284	19.739
1660 EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO		139	0
1666 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA		202.090	62.248
1670 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		244.292	247.268
1675 EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACION		134.804	134.804
1685 DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)		-419.499	-187.424
OTROS ACTIVOS	5	19.750	0
1999 VALORIZACIONES		19.750	0
TOTAL ACTIVO		694.686.533	469.331.466
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE		80.941.773	69.377.712
CUENTAS POR PAGAR		79.113.030	53.046.740
2401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	6	43.651.111	43.511.378
2425 ACREEDORES	7	4.284.477	410.108
2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	8	112.348	92.050
2455 DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA	9	19.904.443	9.031.878
2460 CREDITOS JUDICIALES	10	511	1.326
2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	11	11.160.140	0
OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL		605.031	403.682
2505 SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	12	605.031	403.682
PASIVOS ESTIMADOS	13	1.223.712	12.663.446
2710 PROVISION PARA CONTINGENCIAS		126.677	11.528.754
2715 PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES		1.097.035	1.134.692
2790 PROVISIONES DIVERSAS		0	0

	OTROS PASIVOS		0	3.263.844
2905	RECAUDO A FAVOR DE TERCEROS		0	3.263.844
	TOTAL PASIVO		80.941.773	69.377.712
3	PATRIMONIO		513.744.760	389.953.744
32	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	14	513.744.760	389.953.744
3208	CAPITAL FISCAL		700.735.796	763.722.202
3230	RESULTADO DEL EJERCICIO		-186.966.666	-373.779.339
3240	SUPERAVIT POR VALORIZACION		19.750	0
3255	PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO		0	64.804
3270	PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)		-44.120	-53.923
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		594.686.533	459.331.456
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	21	0	0
8315	ACTIVOS RETIRADOS		0	299.345
8347	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS		343.649	0
8355	EJECUCION DE PROYECTOS DE INVERSION		27.179.828	29.115.170
8361	RESPONSABILIDADES EN PROCESO		1.658	3.236
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA. (DB)		-27.525.135	-29.417.751
	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	22	0	0
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS		60.137.172	54.178.146
9301	BIENES Y DERECHOS RECIBIDOS EN GARANTÍA		19.904.443	0
9308	RECURSOS ADMINISTRADOS EN NOMBRE DE TERCEROS		52.847.355	45.287.297
9355	EJECUCION DE PROYECTOS DE INVERSION		7.771.111	7.719.237
9390	OTRAS CUENTAS DE ORDEN DE CONTROL		8.973.119	0
9905	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA. (DB)		-60.137.172	-54.178.146
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)		-89.496.028	-53.006.534

IVAN FERNANDO MUSTAFA DURAN
GERENTE
(Ver certificación anexa)

LEONARDO ESPINOSA FLOREZ
ASESOR II GESTIÓN FINANCIERA

NEIFIS ISABEL ARAUJO LUQUEZ
SECRETARIA GENERAL

HECTOR JULIO SUESCA JUEZ
TP 70591-T



FONDO ADAPTACION
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
1 DE ENERO A 31 DE AGOSTO DE 2016
(Cifras en Miles de pesos)
(Presentación por Cuentas)



CODIGO	CUENTAS	NOTA	AGOSTO 2016	AGOSTO 2015
ACTIVIDADES ORDINARIAS				
	INGRESOS OPERACIONALES		432.433.892	179.474.749
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	15	432.433.892	179.474.749
4705	Fondos recibidos		432.433.892	179.474.749
	GASTOS OPERACIONALES		632.160.815	558.798.128
51	DE ADMINISTRACIÓN	17	13.466.719	12.825.431
5101	SUELDOS Y SALARIOS		9.373.449	8.880.908
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		1.225.141	1.151.615
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA		314.661	236.825
5111	GENERALES		2.553.468	2.556.083
53	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES		219.453	1.847.424
5314	PROVISION PARA CONTINGENCIAS		219.453	1.847.424
55	GASTO PUBLICO SOCIAL	18	618.438.473	544.125.273
5501	Educación		44.085.053	62.465.730
5502	Salud		20.360.838	21.564.078
5503	Agua potable y saneamiento basico		60.625.274	46.670.318
5504	Vivienda		147.191.789	90.462.119
5507	Desarrollo comunitario y bienestar social		326.610.013	313.027.634
5508	Ambiente		19.565.506	9.935.394
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	19	36.170	0
5705	Fondos entregados		35.996	0
5720	Operaciones de enlace		174	0
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		-199.726.923	-379.323.379
	INGRESOS NO OPERACIONALES		20.740.536	6.669.549
48	OTROS INGRESOS	16	20.740.536	6.669.549
4805	Financieros		20.846.059	6.485.127
4808	Otros ingresos ordinarios		554	5
4810	Extraordinarios		1.579	102.616
4815	Ajustes de ejercicios anteriores		-107.656	81.801

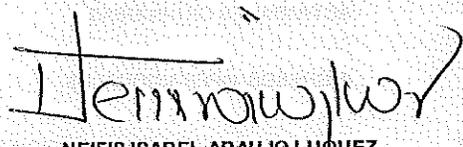
	GASTOS NO OPERACIONALES		7.980.279	1.125.509
68	OTROS GASTOS	20	7.980.279	1.125.509
5802	Comisiones		364.456	285.357
5805	Financieros		252.899	1.643.786
5808	Otros gastos ordinarios		46	11
5810	Extraordinarios		0	0
5815	Ajustes de ejercicios anteriores		7.362.878	-803.645
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		-186.966.666	-373.779.339



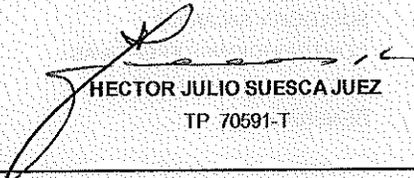
IVAN FERNANDO MUSTAFA DURAN
 GERENTE
 (Ver certificación anexa)



LEONARDO ESPINOSA FLOREZ
 ASESOR II GESTION FINANCIERA



NEIFIS ISABEL ARAUJO LUQUEZ
 SECRETARIA GENERAL



HECTOR JULIO SUESCA JUEZ
 TP 70591-T



ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE AGOSTO DE 2016
 (Cifras en Miles de pesos)
 (Presentación por Cuentas)



SALDO DEL PATRIMONIO A	AGOSTO 2015	389.953.744
VARIACIONES PATRIMONIALES		123.791.016
SALDO DEL PATRIMONIO A	AGOSTO 2016	513.744.760

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

INCREMENTOS	186.842.226
Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones	9.803
Variación resultado del ejercicio	186.812.673
SUPERAVIT POR VALORIZACION	19.750
DISMINUCIONES	63.051.210
Variación capital fiscal	62.986.406
Patrimonio Institucional Incorporado	64.804
VARIACION	123.791.016

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 31 de Agosto 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

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, se elaboran las actas de conciliación con las dependencias 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 y agilizar 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 a través del Equipo de Trabajo Gestión Financiera 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 “Saldo inicial 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 elaboró una guía para la implementación de las Normas Internacionales bajo el nuevo marco normativo estructurada en dos etapas, así:

“DIAGNOSTICO – PLANEACIÓN Y ANÁLISIS TÉCNICO” y la etapa de “IMPLEMENTACIÓN – ACOMPAÑAMIENTO Y CAPACITACIÓN”, encaminadas a 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	ago-16	ago-15	VARIACION
1105	Caja	\$3.000	\$18.000	\$15.000
1110	Depósitos en Instituciones Financieras	\$253.574	\$252.237	-\$1.337
TOTAL		\$256.574	\$270.237	\$13.663

Valor en miles de pesos

1105 – CAJA –

Mediante resolución No. 059 de fecha 12 de Febrero de 2016 se constituyó la caja menor de la entidad por valor de \$3.000.000, conformada 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 31 de Agosto 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

Valor en miles de pesos

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

<i>CUENTA CONTABLE</i>	<i>DENOMINACION</i>	<i>CUENTA CORRIENTE No.</i>	<i>VALOR PARTIDAS</i>
110502	CAJA MENOR	49220551	\$2.204
TOTAL			\$ 2.204

Valor en miles de pesos

En el mes de agosto la caja menor presentó los siguientes movimientos:

1. En el periodo no se gestionaron obligaciones en el SIIF-Nación para reembolsos de caja menor.
2. Se presentan dos desembolsos por valor total de \$ 500.000,00 cada uno, mediante los documentos 9411204 y 9411205.

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 las tres (3) cuentas corrientes registradas en el Banco de Bogotá, 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	\$ 252.572
111005	Depósitos en Instituciones Financieras	CTA BAN 637211426 Fondo Adaptación Gastos Generales	2
TOTAL			\$ 253.574

Valor en miles de pesos

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

La conciliación bancaria de la cuenta No. 637211418 presenta cinco partidas conciliatorias, correspondientes por valor total de \$43.122.238,00.

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 31 de Agosto los siguientes Deudores, detallados de la siguiente manera:

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	ago-16	ago-15	VARIACION
1420	Avances y Anticipos Entregados.	\$ 318.426.102	\$ 252.489.560	(\$ 65.936.542)
1424	Recursos Entregados en Administración	\$ 46.036.451	\$ 1.213.191	(\$ 44.823.260)
1470	Otros Deudores	\$ 32.791	\$ 1.050.759	\$ 1.017.968
	TOTAL	\$ 364.495.344	\$ 254.753.510	(\$ 109.741.834)

Valor en miles de pesos

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.

Los valores más representativos corresponden a 33 terceros que se relacionan a continuación, los cuales equivalen al 72 %

Identificación	Descripción	Saldo Final
900724772	UNION TEMPORAL BOLIVAR	2.161.021.964,00
900893401	CONSORCIO INGECA	2.172.786.523,00
800116325	JAIME PARRA Y CIA LTDA	2.248.924.284,00
890505513	OFICINA DE DISEÑO CALCULOS Y CONSTRUCCIONES LIMITADA	2.254.144.895,20
900673473	UNION TEMPORAL TECHOS COLOMBIA	2.263.025.957,00
900784328	CONSORCIO VIVIENDA PARA TODOS -OLA INVERNAL	2.420.596.766,00
900878756	UNION TEMPORAL ETELPSA	2.637.154.775,00
830013874	TRAIING TRABAJOS DE INGENIERIA LTDA	2.710.485.390,00
900952479	CONSORCIO VIVIENDAS MAICAO	2.717.605.405,00
890902674	TRAINCO S.A.S.	2.809.296.713,00
79474319	NELSON RAMON MOLINARES AMAYA	2.858.126.962,00

860001899	CORPORACION DE ACERO CORPACERO S.A.	2.957.494.526,00
800032838	CONSTRUCTORA BG LTDA	2.967.666.100,00
900805398	CONSORCIO REHABILITACION VIAL 2014-2	2.997.497.290,00
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
805006491	SERVICIOS DE INGENIERIA Y CONSTRUCCION DE COLOMBIA SIDECOL SA	4.658.508.880,00
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
72218935	CESAR BARRERA SANCHEZ	5.517.392.399,00
900857371	UNION TEMPORAL CANAL - ETERNIT	6.276.107.831,00
800186228	INGENIERIA DE VIAS S.A.	6.990.734.648,40
900845064	CONSORCIO MUNGUI	7.478.037.850,04
811016049	NUCLEOS E INVERSIONES FORESTALES DE COLO	8.174.133.891,00
800107146	CONSTRUCTORA CASTELL CAMEL LIMITADA	8.550.959.122,39
900552027	CONSTRUCCIONES ARCUES S.A.S.	8.778.897.750,00
900822152	CONSORCIO PAVIMENTAR - KIVU	9.194.930.285,00
830025490	AUTOPISTAS DEL CAFE S.A.	9.402.732.997,00
900908979	UNION TEMPORAL NUEVO GRAMALOTE	10.843.326.275,00
900506565	SACYR S A U SUSURSAL COLOMBIA	11.539.410.291,00
802008194	FUNDACION PARA EL PROGRESO INTEGRAL COMUNITARIO FUNDACOM	14.455.920.013,00
900884064	CONSORCIO NACIONAL YATI	61.337.026.639,00

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 más representativos, que conforman el 94% del total, son los siguientes:

Identificación	Descripción	Saldo Final
807007376	ASOCIACION GREMIAL DE PRODUCTORES CACAOTEROS DE TIBU	880.000.000,00
819005064	FUNDALIANZA	888.164.549,78
800194600	CORPORACION COLOMBIANA DE INVESTIGACION AGROPECUARIA	894.708.858,53
900465047	GRUPO CONSULTOR G & F S.A.S.	1.159.200.000,00
891100296	COOPERATIVA DEPARTAMENTAL DE CAFICULTORES DEL HUILA LTDA CADEFIHUILA	1.199.425.255,24
805016117	CORPORACION VALLENPAZ	1.236.796.371,09
826000514	FEDERACION DE GANADEROS DE BOYACA	1.570.709.604,01

830002894	FEDERACION NACIONAL DE PRODUCTORES DE TABACO FEDETABACO	1.874.350.000,00
899999175	FEDERACION NACIONAL DE CACAOTEROS	1.911.537.940,00
800179753	CORPORACION PARA EL DESARROLLO SOCIAL COMUNITARIO	1.978.738.406,00
800075181	SOCIEDAD DE AGRICULTORES Y GANADEROS DE NARIÑO	1.980.000.000,00
900033727	SECRETARIADO DIOCESANO DE PASTORAL SOCIAL	3.326.111.412,00
860007538	FEDERACION NACIONAL DE CAFETEROS DE COLOMBIA	3.410.000.000,00
900266136	RED NACIONAL DE AGENCIAS DE DESARROLLO LOCAL DE COLOMBIA	6.961.951.378,00
800096329	FINANCIERA DE DESARROLLO TERRITORIAL S.A FINDETER	14.047.915.354,28

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 a fecha de corte en ésta subcuenta contable, corresponden principalmente a conceptos que no se clasifican en las otras cuentas contables de deudores:

Identificación	Descripción	Saldo Final
5450679	HUGO ELBERTO MORA AYALA	1.120.082,00
900669153	CONSORCIO KS	536.392,90

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 Agosto, las cuales obedecen a cuentas por cobrar a entidades promotoras de salud.

Los valores que componen esta subcuenta están representados en cinco (5) entidades, así:

<i>Identificación</i>	<i>Descripción</i>	<i>Saldo Final</i>
860066942	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	1.897.981,00
800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A	12.639.131,00
800088702	EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA S. A	15.083.226,00
800140949	CAFESALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	655.074,00
830113831	ALIANSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	859.500,00

En el mes de Agosto no se presentaron incapacidades, de acuerdo con el reporte de Talento Humano.

NOTA 3

GRUPO 15- INVENTARIOS

<i>SUBCUENTA CONTABLE</i>	<i>DENOMINACION</i>	<i>ago-16</i>	<i>ago-15</i>	<i>VARIACION</i>
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), así:

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 Caldo	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:

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

La situación actual de la Propiedad, planta y Equipo de la entidad, revelada en el Grupo 16 con corte 31 de Agosto de 2016, se compone de la siguiente manera:

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	ago-16	ago-15	VARIACION
1605	Terrenos	\$ 0	\$ 571.554	\$ 571.554
1637	Propiedades, Planta y Equipo no Explotados	\$ 3.537	\$ 0	(\$ 3.537)
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	\$ 202.090	\$ 62.248	(\$ 139.842)
1670	Equipos de Comunicación y Comunicación	\$ 244.292	\$ 247.268	\$ 2.976
1675	Equipos de Transporte, tracción y elevación	\$ 134.804	\$ 134.804	\$ 0
1685	Depreciación Acumulada	(\$ 419.499)	(\$ 187.424)	\$ 232.075
TOTAL		\$ 189.647	\$ 848.189	\$ 658.542

Valor en miles de pesos

Respecto al año anterior, el grupo 16 Propiedad, Planta y Equipo presenta una variación de \$658.415, donde el valor más representativos 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.

1637 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS

El saldo de la cuenta lo conforman dos (2) computadores portátiles los cuales presentaban fallas técnicas y hasta que se efectúe el mantenimiento, permanecerán registrados en esta 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
TOTAL			\$ 3.536.815,20

En el mes de agosto se reclasifico a la cuenta del servicio correspondiente el computador portátil con número de placa 0239.

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)

Código	Concepto	Valor	PORCENTAJE DE PARTICIPACION
168504	Maquinaria y equipo	-6.450	1,54%
168505	Equipo médico y científico	-139	0,03%
168506	Muebles, enseres y equipos de oficina	-164.138	39,13%

168507	Equipos de comunicación y computación	-187.892	44,79%
168508	Equipos de transporte, tracción y elevación	-60.881	14,51%
TOTAL		-419.499	100,00%

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 el 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 Agosto se registró depreciación por valor de \$5.518.730,40.

El valor más representativo lo conforma la depreciación de Equipos de comunicación y computación equivalente al 44.79%.

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	ago-16	ago-15	VARIACION
1905	Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	\$ 242.117	\$ 0	-\$ 242.117
1910	Cargos Diferidos	\$ 2.894	\$ 1.542	-\$ 1.352
1926	Derechos en Fidelcomiso	\$ 228.787.356	\$ 203.457.978	-\$ 25.329.377
1999	Valorizaciones	\$ 19.750	\$ 0	-\$ 19.750
TOTAL		\$ 229.052.117	\$ 203.459.520	-\$ 25.592.597

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 Agosto se genera una amortización por 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 \$ 1.035.930,15 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.

Con respecto al año anterior se presenta una variación por valor de \$1.352 la cual obedece a la compra de papelería realizada en el mes de agosto.

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.

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	ago-16	ago-15	VARIACION
2401	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	\$ 43.651.111	\$ 43.511.378	-\$ 139.733
2425	Acreedores	\$ 4.284.477	\$ 410.108	-\$ 3.874.369
2436	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	\$ 112.348	\$ 92.050	-\$ 20.298
2455	Depósitos Recibidos en Garantía	\$ 19.904.443	\$ 9.031.878	-\$ 10.872.565
2460	Créditos Judiciales	\$ 511	\$ 1.326	\$ 815
2490	Otras cuentas por pagar	\$ 11.160.140	\$ 0	-\$ 11.160.140
TOTAL		\$ 79.113.030	\$ 53.046.740	-\$ 26.066.290

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 31 de Agosto esta subcuenta presenta los siguientes terceros:

<i>Identificación</i>	<i>Descripción</i>	<i>Saldo Final</i>
860053274	GRUPO LOS LAGOS S.A.S.	1.470.163,14
900450205	FONDO ADAPTACION	663.262,00

El tercero a nombre del Fondo Adaptación, corresponde a obligación realizada por reembolso de caja menor.

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.

Los 19 terceros más representativos son los siguientes, los cuales equivalen al 81%:

<i>Identificación</i>	<i>Descripción</i>	<i>Saldo Final</i>
900891972	CONSORCIO REDES PAIPA	520.961.605,38
830025490	AUTOPISTAS DEL CAFE S.A.	544.146.194,66
900922281	CONSORCIO ALCANTARILLADO DE IRRA	654.080.288,65
860000656	HMV INGENIEROS LIMITADA	724.883.242,04
900893401	CONSORCIO INGECASA	729.072.041,65

900780938	UNION TEMPORAL E Y R	744.089.153,67
800233881	LATINOAMERICANA DE CONSTRUCCIONES S A	760.371.796,68
900494141	AYESA INGENIERIA Y ARQUITECTURA S. A. U SUCURSAL COLOMBIA	810.191.301,02
900167854	AUTOPISTA DEL SOL S.A.	923.830.774,64
900162704	CONCESIONARIA SAN SIMON S A	1.145.580.478,17
802011339	DIZGRACON LTDA	1.217.031.412,68
802008194	FUNDACION PARA EL PROGRESO INTEGRAL COMUNITARIO FUNDACOM	1.297.567.545,00
900830215	CONSORCIO NUEVO MANATI	1.378.460.160,00
860007538	FEDERACION NACIONAL DE CAFETEROS DE COLOMBIA	1.798.542.623,00
811013037	CONCIVELSA Y CIA LTDA	2.252.767.630,65
900952479	CONSORCIO VIVIENDAS MAICAO	2.717.605.405,00
900822152	CONSORCIO PAVIMENTAR - KIVU	3.611.737.135,12
72218935	CESAR BARRERA SANCHEZ	5.131.174.931,07
900884064	CONSORCIO NACIONAL YATI	8.537.526.660,03

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.

Las subcuentas que conforman esta cuenta se detallan de la siguiente manera:

SUBCUENTA CONTABLE	DENOMINACION	SALDO	PORCENTAJE DE PARTICIPACION
242508	Viáticos y gastos de viaje	\$375	0,01%
242518	Aportes a fondos pensionales	\$110.132	2,57%
242519	Aportes a seguridad social en salud	\$77.644	1,81%
242520	Aportes al Icbf, Sena y cajas de compensación	\$57.525	1,34%
242524	Embargos Judiciales	\$3.320	0,08%
242532	Aportes Riesgos Profesionales	\$3.280	0,08%
242535	Libranzas	\$882	0,02%
242551	Comisiones	\$204.472	4,77%
242552	Honorarios	\$242.882	5,67%

242553	Servicios	\$11.415	0,27%
242590	Otros acreedores	\$3.572.550	83,38%
TOTAL		\$4.284.477	100%

Valor en miles de pesos

El valor más representativo lo conforma el saldo de la subcuenta 242590 equivalente al 83.38% el cual corresponde a "Otros Acreedores", cuenta en la que se registran en gran porcentaje los valores de retención de sanciones sobre contratos.

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.

El saldo de esta subcuenta esta conformado por dos (2) terceros, así:

Identificación	Descripción	Saldo Final
860525148	FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.	1.723.637,50
900524871	CONSORCIO FADAP 2012	202.748.843,10

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.

El saldo de esta subcuenta es el más representativo toda vez que corresponde al 86%, de la cuenta mayor y esta conformado por los terceros que se relacionan:

Identificación	Descripción	Saldo Final
900716587	CONSORCIO IRRIGAR	105.000.000,00
890503178	URIBE Y ABREO CIA LTDA	107.656.069,00
900625924	ELSAMEX S.A. SUCURSAL EN COLOMBIA	135.905.866,00
892115345	AVILA LIMITADA	140.963.286,66
830053700	PATRIMONIOS AUTONOMOS ADMINISTRADOS POR LA SOC. FIDUCIARIA DAVIVIENDA	223.267.275,00
900635133	CONSORCIO ESCOLAR 2013	243.304.217,94
900805387	UNION TEMPORAL JUANCHITO	304.903.564,00

890904815	ARQUITECTOS E INGENIEROS ASOCIADOS SA	770.794.839,34
890108661	CONSTRUCCIONES E INVERSIONES BETA S.A.S	1.033.275.915,79

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.

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 son los que se detallan a continuación, equivalente al 75 %:

<i>Identificación</i>	<i>Descripción</i>	<i>Saldo Final</i>
900840901	CONSORCIO IC SILVANIA 2015	336.531.250,39
890505513	OFICINA DE DISEÑO CALCULOS Y CONSTRUCCIONES LTDA	341.772.948,00
900861836	CONSORCIO SANEAMIENTO BASICO GIRON	436.057.144,20
900687600	CONSORCIO NUEVA ERA HOSPITALARIA DE NARIÑO	528.370.707,80
900757331	CONSORCIO ALIANZA	550.928.270,83
19111009	GUSTAVO ADOLFO RAMIREZ MENDOZA	570.856.925,00
830002362	CONSTRUCTORA DOUQUEM LTDA	575.693.554,00
800107146	CONSTRUCTORA CASTELL CAMEL LIMITADA	596.057.515,16
860063108	PAYANES ASOCIADOS LTDA	794.421.801,00
900624691	CONSORCIO INTEGRAL	833.481.225,40
830141725	CIVILEZA S.A.S	863.385.884,90
800007447	CONSTRUCTORA CANAAN SA	929.711.373,09
900625008	CONSORCIO FONDO FR-MYH	958.266.672,00
900764071	CONSORCIO YDN	1.251.072.353,00

900649697	CONSORCIO DIQUE	1.824.811.527,35
890108661	CONSTRUCCIONES E INVERSIONES BETA S.A.S	3.461.216.622,20

NOTA 10

2460 CREDITOS JUDICIALES

Se presenta saldo en la subcuenta 246002 "Sentencias" y corresponde al valor por pagar causado por gastos de caja menor correspondientes al mes de Agosto de 2016.

NOTA 11

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.	261.408.731,44
900524871	CONSORCIO FADAP 2012	10.898.730.645,00

Valores en miles de pesos

NOTA 12

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 31 de Agosto 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.

SUBCUENTA CONTABLE	DENOMINACION	SALDO	PORCENTAJE DE PARTICIPACION
250502	Cesantías	\$ 0	0,00%
250504	Vacaciones	\$ 306.358	50,60%
250505	Prima de vacaciones	\$ 210.652	34,80%
250506	Prima de servicios	\$ 3.752	0,60%
250507	Prima de navidad	\$ 48.117	8,00%
250512	Bonificaciones	\$ 36.151	6,00%
	TOTAL	\$ 605.031	100%

Valor en miles de pesos

NOTA 13

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.

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 Agosto se registraron las provisiones de nómina, de acuerdo con el reporte de Talento Humano, y los saldos a fehad de corte son:

Código	Concepto	Valor	Porcentaje de Participación
271501	Cesantías	\$ 0	0%
271503	Vacaciones	\$ 276.882	25%
271504	Prima de servicios	\$ 60.086	5%

271506	Prima de vacaciones	\$ 186.942	17%
271507	Bonificaciones	\$ 165.340	15%
271509	Prima de navidad	\$ 407.785	37%
TOTAL		\$ 1.097.035	100%

Valor en miles de pesos

NOTA 14

GRUPO 32 – PATRIMONIO INSTITUCIONAL

Comprende los aportes destinados para la creación y operación de la entidad, la acumulación de los traslados de otras cuentas patrimoniales al inicio del período, así como las depreciaciones de las propiedades, planta y equipo de la entidad.

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	ago-16	ago-15	VARIACION
3208	Capital Fiscal	\$700.735.796	\$763.722.202	\$62.986.406
3230	Resultado del Ejercicio	-\$186.966.666	-\$373.779.339	-\$186.812.673
3240	Superávit por Valorización	\$19.750	0	-\$19.750
3255	Patrimonio Institucional Incorporado	\$0	\$64.804	\$64.804
3270	Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones (db)	-\$44.120	-\$53.923	-\$9.803
TOTAL		\$513.744.760	\$389.953.744	-\$123.791.016

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.

INGRESOS

De conformidad con lo estipulado en el Régimen de Contabilidad Pública, los ingresos son los flujos de entrada de recursos generados por la entidad contable pública, susceptibles de incrementar el patrimonio público durante el periodo contable, bien sea por aumento de activos o por disminución de pasivos, expresados en forma cuantitativa y que reflejan el desarrollo de la actividad ordinaria y los ingresos de carácter extraordinario.

NOTA 15

GRUPO 47 – OPERACIONES INSTERINSTITUCIONALES

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>ago-16</i>	<i>ago-15</i>	<i>VARIACION</i>
4705	Fondos Recibidos	\$432.433.892	\$179.474.749	-\$252.959.143
TOTAL		\$432.433.892	\$179.474.749	-\$252.959.143

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 Agosto de 2016 la Dirección del Tesoro Nacional situó recursos por valor de \$60.000.000 (Miles de Pesos), para cubrir las obligaciones relacionadas con Gastos de Inversión.

NOTA 16

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 Fidupervisora 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	ago-16	ago-15	VARIACION
4805	FINANCIEROS	\$20.846.059	\$6.485.127	-\$14.360.932
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	\$554	\$5	-\$549
4810	EXTRAORDINARIOS	\$1.579	\$102.616	\$101.037
4815	AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	-\$107.656	\$81.801	\$189.457
TOTAL		\$20.740.536	\$6.669.549	-\$14.070.987

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.

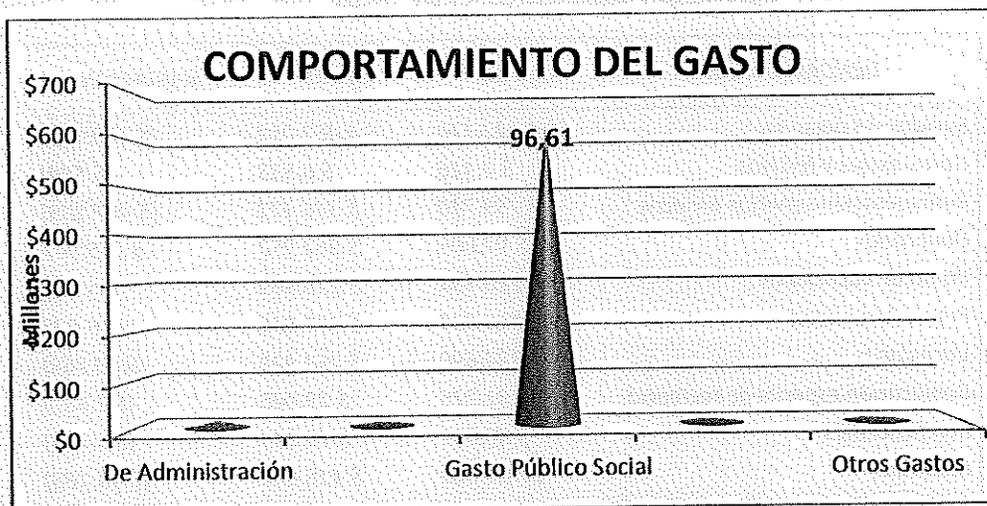
GASTOS

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	ago-16	%
51	De Administración	\$13.466.719	\$2,10
53	Provisiones, depreciaciones y amortizaciones	\$219.453	\$0,03

55	Gasto Público Social	\$618.438.473	\$96,61
57	Operaciones Interinstitucionales	\$36.170	\$0,01
58	Otros Gastos	\$7.980.279	\$1,25
TOTAL		\$640.141.094	\$100,00

En la tabla y en la gráfica se observa que el grupo 55-GASTO PUBLICO SOCIAL corresponde al 96.61% del total de los gastos, teniendo en cuenta el cometido estatal del Fondo Adaptación.



NOTA 17

GRUPO 51 – DE ADMINISTRACION

Corresponde a remuneraciones por todos los conceptos causados a favor de los funcionarios de la entidad, como retribución por la prestación de servicios y los gastos incurridos para apoyar el normal funcionamiento de las labores administrativas del Fondo Adaptación.

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	ago-16	ago-15	VARIACION
5101	SUELDOS Y SALARIOS	\$ 9.373.449	\$ 8.880.908	(\$ 492.541)
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$ 1.225.141	\$ 1.151.615	(\$ 73.526)
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	\$ 314.661	\$ 236.825	(\$ 77.836)
5111	GENERALES	\$ 2.553.468	\$ 2.556.083	\$ 2.615
TOTAL		\$ 13.466.719	\$ 12.825.431	(\$ 641.288)

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	ago-16	ago-15	VARIACION
510101	Sueldos del personal	\$ 4.622.170	\$ 4.462.012	(\$ 160.158)
510103	Horas extras y festivos	\$ 7.126	\$ 6.533	(\$ 594)
510106	Remuneración servicios técnicos	\$ 753.710	\$ 346.471	(\$ 407.239)
510109	Honorarios	\$ 97.005	\$ 362.952	\$ 265.947
510113	Prima de vacaciones	\$ 220.598	\$ 225.869	\$ 5.270
510114	Prima de navidad	\$ 438.823	\$ 454.825	\$ 16.002
510117	Vacaciones	\$ 334.690	\$ 253.922	(\$ 80.769)
510118	Bonificación especial de recreación	\$ 31.276	\$ 29.440	(\$ 1.837)
510119	Bonificaciones	\$ 80.017	\$ 74.249	(\$ 5.768)
510124	Cesantías	\$ 461.820	\$ 416.637	(\$ 45.183)
510130	Capacitación, bienestar social y es	\$ 21.824	\$ 89	(\$ 21.735)
510150	Bonificación por servicios presta	\$ 153.154	\$ 215.608	\$ 62.455
510152	Prima de servicios	\$ 207.760	\$ 215.342	\$ 7.582
510164	Otras primas	\$ 1.943.474	\$ 1.816.959	(\$ 126.515)
TOTAL		\$ 9.373.449	\$ 8.880.908	(\$ 492.540)

Valor en miles de pesos

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

SUBCUENTA CONTABLE	DENOMINACION	ago-16	ago-15	VARIACION
510302	Aportes a cajas de compensación familiar	\$203.186	\$189.469	-\$13.717
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	\$420.404	\$389.957	-\$30.447
510305	Cotizaciones a riesgos profesionales	\$24.450	\$22.937	-\$1.513
510306	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	\$244.826	\$170.177	-\$74.649
510307	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	\$332.275	\$379.074	\$46.798
TOTAL		\$1.225.141	\$1.151.614	-\$73.527

Valor en mlles de pesos

5111 GENERALES

511111 COMISIONES, HONORARIOS Y SERVICIOS

SUBCUENTA CONTABLE	DENOMINACION	ago-16	ago-15	VARIACION
511111	Comisiones, honorarios y servicios	\$ 1.675.977	\$ 1.099.703	(\$ 576.274)
511114	Materiales y suministros	\$ 6.619	\$ 6.127	(\$ 492)
511115	Mantenimiento	\$ 7.395	\$ 1.385	(\$ 6.010)
511117	Servicios públicos	\$ 26.760	\$ 24.139	(\$ 2.622)
511118	Arrendamiento	\$ 484.235	\$ 295.192	(\$ 189.043)
511119	Viáticos y gastos de viaje	\$ 27.528	\$ 233.517	\$ 205.989
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	\$ 221	\$ 87.152	\$ 86.931
511123	Comunicaciones y transporte	\$ 173.554	\$ 231.853	\$ 58.299
511125	Seguros generales	\$ 0	\$ 518.517	\$ 518.517
511146	Combustibles y lubricantes	\$ 6.971	\$ 6.542	(\$ 429)
511149	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	\$ 26.855	\$ 41.973	\$ 15.118
511155	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	\$ 12.786	\$ 9.985	(\$ 2.801)
511166	Costas procesales	\$ 1.493	\$ 0	(\$ 1.493)
511190	Otros gastos generales	\$ 103.076	\$ 0	(\$ 103.076)
TOTAL		\$ 2.553.468	\$ 2.556.083	\$ 2.615

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 \$1.675.977 Y arrendamiento por \$484.235.

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 31 de Agosto el valor por este concepto asciende a la suma de \$27.528 (Miles de pesos).

5104 APORTES SOBRE LA NOMINA

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

SUBCUENTA CONTABLE	DENOMINACION	ago-16	ago-15	VARIACION
510401	Aporte al ICBF	\$ 152.377	\$ 142.095	(\$ 10.282)
510402	Aportes al SENA	\$ 162.284	\$ 94.730	(\$ 67.554)
TOTAL		\$ 314.661	\$ 236.825	(\$ 77.836)

Valor en miles de pesos

NOTA 18

GRUPO 55 – GASTO PUBLICO SOCIAL

Refleja el valor de los gastos en los cuales ha incurrido el Fondo Adaptación en cumplimiento a lo indicado en el Decreto 4819 de 2010, en su artículo 1°, el cual indica: **“CREACIÓN DEL FONDO. Créase el Fondo Adaptación, cuyo objeto será la recuperación, construcción y reconstrucción de las zonas afectadas por el fenómeno de “La Niña”, con personería jurídica, autonomía presupuestal y financiera, adscrita al Ministerio de Hacienda y Crédito Público”.**

En concordancia con el mismo, el Fondo Adaptación viene ejecutando diferentes proyectos de inversión, en los cuales se involucran la adquisición de bienes y servicios como son: Consultorías, gerencias integrales, asesorías, análisis de riesgos, apoyo técnico, estudios y evaluaciones, interventorías de obra, obras en el sector de transporte, suministro de soluciones de vivienda, adecuaciones de redes eléctricas, proyectos como la reconstrucción del canal del Dique, la elaboración de propuestas de reasentamiento para el Municipio de Gramalote en el Departamento de Norte de Santander, El Jarillón de Cali y otras poblaciones en riesgo y mitigación de riesgo entre otros.

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

SECTOR	CUENTA CONTABLE DEL GASTO
EDUCACIÓN	5501-EDUCACION
SALUD	5502-SALUD
ACUEDUCTO	5503-AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO
VIVIENDA	5504-VIVIENDA
TRANSPORTE - MITIGACIÓN DEL RIESGO - REACTIVACIÓN ECONÓMICA	5507-DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL
MEDIO AMBIENTE	5508-MEDIO AMBIENTE
NO SECTORIZADOS	5111-GENERALES

Los saldos con corte 31 de Agosto corresponden a:

SUBCUENTA CONTABLE	DENOMINACION	ago-16	ago-15	VARIACION
550106	Asignación de bienes y servicios	\$44.085.053	\$62.465.730	\$18.380.677
550206	Asignación de bienes y servicios	\$20.360.838	\$21.564.078	\$1.203.240
550306	Asignación de bienes y servicios	\$60.625.274	\$46.670.318	-\$13.954.956
550406	Asignación de bienes y servicios	\$147.191.789	\$90.462.119	-\$56.729.670
550706	Asignación de bienes y servicios	\$326.610.013	\$313.027.634	-\$13.582.379
550806	Estudios y proyectos	\$19.565.506	\$9.935.394	-\$9.630.112
TOTAL		\$618.438.473	\$544.125.273	-\$74.313.200

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, Rio Fonce, La Mojana entre otros, proyectos de ordenamiento ambiental, recuperación del ambiente, definición de estándares técnicos y delimitación de páramos y humedales.

NOTA 19

GRUPO 57 – OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

5705 - FONDOS ENTREGADOS

En el mes de marzo se aplicó reintegro a la Dirección del Tesoro Nacional por valor de \$16.585, de acuerdo con el reporte de ejecución de ingresos y corresponden a:

- Recursos consignados a la Dirección del Tesoro Nacional por concepto de incapacidades.

En el mes de Agosto no se presentaron reintegros

NOTA 20

GRUPO 58 – OTROS GASTOS

OTROS GASTOS

Valor en miles de pesos.

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	ago-16	ago-15	VARIACION
5802	Comisiones	\$364.456	\$285.357	-\$79.099
5805	Financieros	\$252.899	\$1.643.786	\$1.390.887
5808	Otros Gastos Ordinarios	\$46	\$11	-\$35
5815	Ajustes de Ejercicios Anteriores	\$7.362.878	-\$803.645	-\$8.166.523
TOTAL		\$7.980.279	\$1.125.509	-\$6.854.770

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 21

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	ago-16	ago-15	VARIACION
8315	Activos Retirados	\$0	\$299.345	\$299.345
8347	Bienes Entregados a Terceros	\$343.649	\$0	-\$343.649
8355	Ejecución Proyectos de Inversión	\$27.179.828	\$29.115.170	\$1.935.342
8361	Responsabilidades en Proceso	\$1.658	\$3.236	\$1.578
TOTAL		\$27.525.135	\$29.417.751	\$1.892.616

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, teniendo en cuenta que se registraron en esta cuenta 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 lo conforman 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, 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

En el mes de agosto se registran tres (3) bienes entregados al IDEAM en desarrollo del contrato 148 de 2015, detallados de la siguiente manera:

DESCRIPCION TIPO DE BIEN	CANTIDAD	VALOR
Software de Gestión-marca SIAP MICROS	1	\$ 172.950
Servidor HP Proliant DL 380	2	\$ 155.886
TOTAL		\$ 328.836

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 22

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	ago-16	ago-15	VARIACION
9120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	\$60.137.172	\$54.178.146	-\$5.959.026
9301	Bienes y derechos recibidos en garantía	\$19.904.443	\$0	-\$19.904.443
9308	Recursos administrados en nombre de terceros	\$52.847.355	\$45.287.297	-\$7.560.059
9355	Ejecución de proyectos de inversión	\$7.771.111	\$7.719.237	-\$51.873
9390	Otras cuentas acreedoras de control	\$8.973.119	\$0	-\$8.973.119
TOTAL		\$149.633.200	\$107.184.680	-\$42.448.520

Valor en miles de pesos.

9120 – LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS.

En esta cuenta se reconoce el valor de las pretensiones económicas de los procesos judiciales interpuestos en contra de la entidad. A corte 31 de Agosto se registran 20 procesos, de los cuales 11 son acciones populares (Protección de intereses colectivos) que por su naturaleza corresponden a procesos judiciales en los que no se demanda el pago de una suma de dinero, sino la protección de derechos colectivos, por lo que se trata de pretensiones indeterminadas que, eventualmente, pueden llegar a suponer algún tipo de erogación económica, dependiendo de la orden tutelar u obligación de hacer, que en cada caso establezca el Juez. En ese orden de ideas, estas acciones no se cuantifican en valor.

En el mes de Agosto se registra una demanda (Medio de Control de Controversias Contractuales) Rad. 2016-00580-LM presentada por Consorcio Primavera contra el Fondo Adaptación y Comfenalco Valle, la cual se notificó en la entidad el 09 de agosto 2016 radicada bajo el No. R-2016-021362 del 09 de agosto de 2016, con pretensiones que ascienden a \$649.252.949.

ITEM	NOMBRE DEMANDANTE	CIUDAD DEL PROCESO	DESCRIPCIÓN DEMANDADO	VALOR
1	Toro Valencia Oscar Mauricio/Personero de Dosquebradas	Pereira/Risaralda	Fondo Adaptación y otros	Indeterminada
2	Toro Valencia Oscar Mauricio/Personero de Dosquebradas	Pereira/Risaralda	Fondo Adaptación y otros	Indeterminada
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	Christian David Alvear Parra	BARRANQUILLA	Fondo Adaptación y Otros	Indeterminada
8	Daniel Román Velandia Rojas	BUCARAMANGA	INVIAS Y FONDO ADPTACION	Indeterminada
9	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

10	Correa de Ballesteros Margarita	CUCUTA - N DE S	Fondo Adaptación Wilson Quintero Guevara	Indeterminada
11	Defensoría del Pueblo	NORTE SANTANDER	Municipio San José de Cúcuta, Aguas Kpital Cúcuta, Fondo Adaptación y Corponor	
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- Consorcio YDN	\$ 264.996
15	Silvia Ospino Ávila y 737 mas	CARTAGENA	Ministerio de Transporte - INVIAS - Ministerio del Interior y de Justicia- Departamento de Bolívar-, Corporación Autónoma Regional del Rio 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	Consortio Primavera	BARRANQUILLA	Fondo Adaptación, Comfenalco Valle	\$649.253
20	Miguel Angel Cuca Suarez	BOGOTA	Heymocol S.A.S y Fondo Adaptación	\$39.817
TOTAL				\$60.137.172

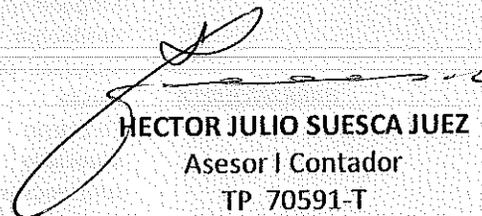
Valor en miles de pesos

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.



HECTOR JULIO SUESCA JUEZ
Asesor I Contador
TP 70591-T