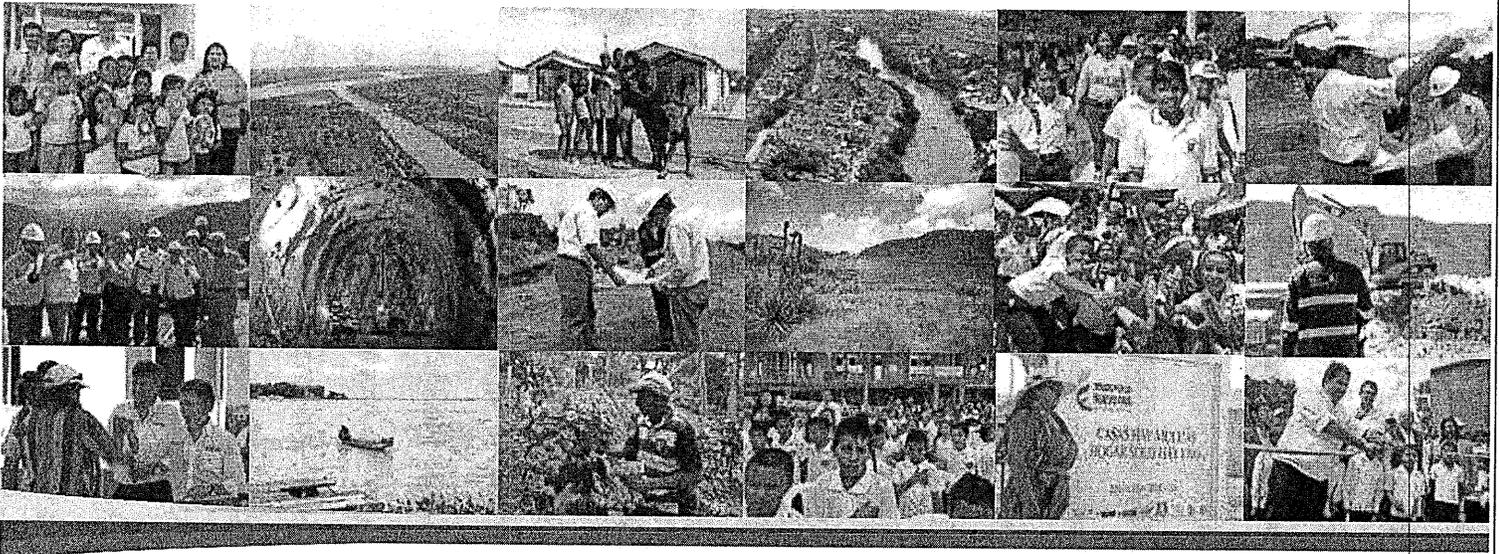


ESTADOS FINANCIEROS



Enero 2017



**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 Enero de 2017**.

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.

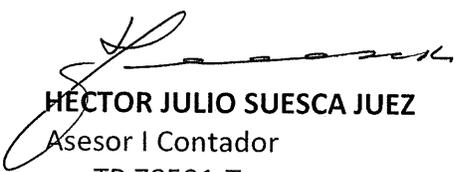
Que los hechos financieros y económicos se revelan conforme a lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública.

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

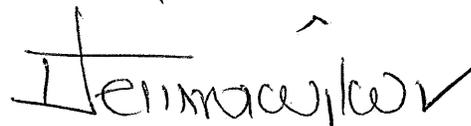
	NOTA	ENERO 2017	ENERO 2016
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE		1.206.266.099.194,89	714.512.596.752,92
EFFECTIVO	1	266.591.488,42	54.785.440,00
1110 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		266.591.488,42	54.785.440,00
DEUDORES	2	949.609.768.495,17	335.577.899.062,86
1420 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		298.417.483.946,80	309.486.424.239,51
1424 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION		30.916.758.396,30	18.261.512.915,35
1470 OTROS DEUDORES		620.275.526.152,07	7.829.961.908,00
INVENTARIOS	3	692.851.348,95	631.386.349,00
1510 MERCANCIAS EN EXISTENCIA		692.851.348,95	631.386.349,00
OTROS ACTIVOS	5	255.696.887.862,35	378.248.525.901,06
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		579.072.000,00	0,00
1910 CARGOS DIFERIDOS		3.284.154,84	4.425.464,12
1926 DERECHOS EN FIDEICOMISO		255.114.531.707,51	378.244.100.436,94
ACTIVO NO CORRIENTE		177.657.580,83	247.936.775,81
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	4	157.907.580,84	228.186.775,82
1637 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS		6.518.814,20	0,00
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO		24.283.601,40	24.283.601,40
1660 EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO		139.200,00	139.200,00
1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA		193.874.704,12	202.089.020,00
1670 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		242.345.033,31	247.828.408,51
1675 EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACION		134.803.852,00	134.803.852,00
1685 DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)		-444.057.624,19	-380.957.306,09
OTROS ACTIVOS	5	19.749.999,99	19.749.999,99
1999 VALORIZACIONES		19.749.999,99	19.749.999,99
TOTAL ACTIVO		1.206.443.756.775,72	714.760.533.528,73
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE		35.562.847.288,95	24.976.323.641,59
CUENTAS POR PAGAR		33.867.781.134,95	23.594.837.104,59
2401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	6	595.169.740,41	3.648.396.033,95
2425 ACREEDORES	7	5.806.858.174,12	3.964.996.208,71
2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	8	155.839.427,00	126.869.708,00
2455 DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA	9	20.804.226.034,34	14.230.422.504,85
2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	10	6.505.687.759,08	1.624.152.649,08
OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL		1.369.574.891,00	1.214.094.299,00
2505 SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	11	1.369.574.891,00	1.214.094.299,00
PASIVOS ESTIMADOS	12	325.491.263,00	167.392.238,00
2710 PROVISION PARA CONTINGENCIAS		126.677.056,00	0,00
2715 PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES		198.814.207,00	167.392.238,00
TOTAL PASIVO		35.562.847.288,95	24.976.323.641,59
3 PATRIMONIO		1.170.880.909.486,77	689.784.209.887,14
32 PATRIMONIO INSTITUCIONAL	13	1.170.880.909.486,77	689.784.209.887,14
3208 CAPITAL FISCAL		1.188.133.030.296,49	700.864.176.580,21
3230 RESULTADO DEL EJERCICIO		-17.266.650.477,27	-11.094.139.015,74
3235 SUPERAVIT POR DONACIÓN		0,00	0,00
3240 SUPERAVIT POR VALORIZACION		19.749.999,99	19.749.999,99
3255 PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO		0,00	0,00
3270 PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)		-5.220.332,44	-5.577.677,32
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.206.443.756.775,72	714.760.533.528,73

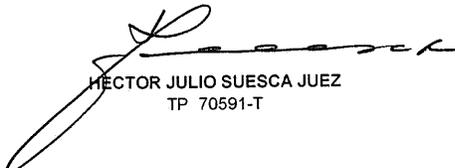
Cuentas de Orden Deudoras		20	0,00	0,00
8347	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS		343.648.914,00	14.813.410,00
8355	EJECUCION DE PROYECTOS DE INVERSION		28.634.095.792,87	24.046.546.293,42
8361	RESPONSABILIDADES EN PROCESO		1.946.560,00	3.235.222,80
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA. (DB)		-28.979.691.266,87	-24.064.594.926,22

Cuentas de Orden Acreedoras		21	0,00	0,00
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS		78.668.219.148,00	68.476.181.058,00
9301	BIENES Y DERECHOS RECIBIDOS EN GARANTIA		20.804.226.034,34	14.230.422.504,85
9308	RECURSOS ADMINISTRADOS EN NOMBRE DE TERCEROS		69.173.010.781,61	65.041.967.304,48
9355	EJECUCION DE PROYECTOS DE INVERSION		25.656.008.302,51	14.375.783.285,11
9390	OTRAS CUENTAS DE ORDEN DE CONTROL		5.973.774.401,00	9.065.895.317,00
9905	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA. (DB)		-78.668.219.148,00	-68.476.181.058,00
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)		-121.607.019.519,46	-102.714.068.411,44


 IVAN FERNANDO MUSTAFA DURAN
 GERENTE
 (Ver certificación anexa)


 LEONAR ESPINOSA FLOREZ
 ASESOR II GESTION 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 ENERO DE 2016
(Cifras en pesos)



(Presentación por Cuentas)

CODIGO	CUENTAS	NOTA	ENERO 2017	ENERO 2016
	ACTIVIDADES ORDINARIAS			
	INGRESOS OPERACIONALES		1.729.404.009,61	957.598.933,00
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	14	1.729.404.009,61	957.598.933,00
4705	Fondos recibidos		1.729.404.009,61	957.598.933,00
	GASTOS OPERACIONALES		20.820.871.142,03	14.056.198.842,92
51	DE ADMINISTRACIÓN	16	1.467.066.178,03	1.303.563.402,00
5101	SUELDOS Y SALARIOS		1.124.071.704,00	985.079.664,00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		171.280.810,00	148.529.404,00
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA		33.393.900,00	28.940.600,00
5111	GENERALES		138.319.764,03	141.013.734,00
55	GASTO PUBLICO SOCIAL	17	19.353.773.991,00	12.752.635.440,92
5501	Educación		105.261.381,00	3.005.377.934,46
5502	Salud		40.369.866,68	1.311.455.175,00
5503	Agua potable y saneamiento basico		1.192.138.313,66	1.901.056.190,65
5504	Vivienda		160.032.357,00	2.863.357.363,00
5507	Desarrollo comunitario y bienestar social		17.798.761.639,66	3.305.812.086,22
5508	Ambiente		57.210.433,00	365.576.691,59
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	18	30.973,00	0,00
5720	Operaciones de enlace		30.973,00	0,00
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		-19.091.467.132,42	-13.098.599.909,92
	INGRESOS NO OPERACIONALES		1.875.966.607,69	1.795.283.147,93
48	OTROS INGRESOS	15	1.875.966.607,69	1.795.283.147,93
4805	Financieros		1.875.966.177,27	1.795.281.903,24
4808	Otros ingresos ordinarios		430,42	599,69
	GASTOS NO OPERACIONALES		51.149.952,54	-209.177.746,25
58	OTROS GASTOS	19	51.149.952,54	-209.177.746,25
5802	Comisiones		49.933.160,54	44.381.529,52
5805	Financieros		1.247.765,00	900,00
5808	Otros gastos ordinarios		0,00	480,13
5815	Ajustes de ejercicios anteriores		-30.973,00	-253.560.655,90
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		-17.266.650.477,27	-11.094.139.015,74

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 ENERO DE 2017
(Cifras en pesos)
(Presentación por Cuentas)

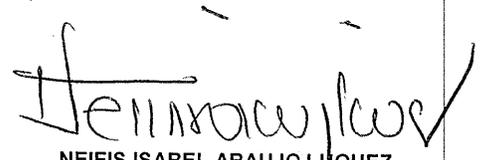


SALDO DEL PATRIMONIO A	ENERO 2016	689.784.209.887
VARIACIONES PATRIMONIALES		481.096.699.600
SALDO DEL PATRIMONIO A	ENERO 2017	1.170.880.909.487

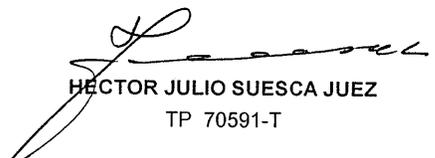
DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

INCREMENTOS	487.269.211.061
Capital fiscal	487.268.853.716
Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones (db)	357.345
DISMINUCIONES	6.172.511.462
Resultado del ejercicio	6.172.511.462
VARIACION	481.096.699.600


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 enero 2017**

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 Plan General de Contabilidad Pública.

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.

A partir del primer trimestre de 2017 el reporte de información a la Contaduría General de la Nación se hará en pesos de acuerdo a lo establecido en el artículo 2 parágrafo 3 de la Resolución 097 de fecha 15 de marzo de 2017 *“Por la cual se modifica el Manual de*

Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública adoptado mediante la Resolución 356 del 5 de septiembre de 2007 y la Resolución 706 del 16 de diciembre de 2016”.

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 los Equipos de Trabajo y la información que deben proveer a 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, previo al cierre contable y para garantizar la consistencia de la información administrada en las diferentes dependencias, se realizan las actas de conciliación, para lograr la integralidad del proceso contable. Lo anterior de acuerdo con las disposiciones señaladas en los numerales 3.8 Conciliaciones de información del Procedimiento para la evaluación del control interno contable anexo a la Resolución 357 de 2008.

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 Fonse, 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 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”, circulariza 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.

De otra parte, la entidad efectúa un seguimiento permanente a los valores reportados como operaciones recíprocas, así mismo se adelantan mesas de trabajo con las entidades que presentan diferencias de acuerdo al reporte enviado por la Contaduría General de la Nación.

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 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.

A partir del mes de Julio de 2016 se están elaborando actas de conciliación de información con los diferentes sectores y proyectos correspondientes a anticipos, amortizaciones y rendimientos financieros, con el fin de llevar control y efectuar seguimiento permanente, a los valores registrados por estos conceptos.

En ese orden de ideas, el Equipo de Trabajo Gestión Financiera a través de la sección de contabilidad ha venido adelantando una serie de gestiones que permiten de manera sostenible la identificación de partidas, obteniendo como resultado la identificación y asociación a los contratos correspondientes, los valores de la vigencia 2015 y anteriores.

Respecto a las partidas conciliatorias presentadas en las conciliaciones de Gastos de Personal y Gastos Generales en lo transcurrido de la vigencia 2016, se elaboró y ejecutó un plan de trabajo en conjunto con tesorería, contabilidad y Gestión de Talento Humano; así mismo se realizaron las acciones administrativas necesarias para identificar y registrar las partidas conciliatorias contenidas en los extractos bancarios y las conciliaciones bancarias de las cuentas corrientes administradas por el Fondo Adaptación.

Las conciliaciones bancarias se encuentran al día y no presentan partidas conciliatorias superiores a 6 meses.

Normas Internacionales de Contabilidad

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 que es la entidad encargada de regular y emprender el proceso de armonización para la implementación de las NICSP en las entidades públicas, ha venido adelantado proyectos de investigación, mesas de trabajo y foros, en los cuales el Fondo Adaptación ha participado permanente a través del Equipo de Trabajo Gestión Financiera. Así mismo ha realizado 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.

La entidad en aras de garantizar la aplicación del nuevo marco normativo establecido en la Resolución 533 de 2015, y teniendo en cuenta que el cronograma de aplicación del Marco Normativo para Entidades de Gobierno fue modificado mediante la Resolución 693 del 06 de diciembre de 2016, celebró el contrato de prestación de servicios profesionales No. 208 de fecha 22 de noviembre de 2016 que tiene por objeto "*Prestación de servicios profesionales para la adopción del nuevo marco normativo de la contabilidad pública para entidades del Gobierno expedido por la Contaduría General de la Nación*".

En virtud de lo anterior, y en cumplimiento al contrato referido, se realizó un diagnóstico que contempla un análisis contable y financiero para establecer y evaluar los impactos en la información contable como consecuencia de la implementación obligatoria del nuevo marco, así mismo, se propuso un plan de trabajo a realizar en la vigencia 2017 producto del aplazamiento de la entrada en vigencia de la misma, se determinaron las normas técnicas aplicables de acuerdo con las operaciones propias de la entidad, se capacitó a funcionarios y contratistas del Equipo de Trabajo Gestión Financiera, Oficina de Control interno; con el fin de dotar a los funcionarios de los elementos de juicio para la actualización del Manual de Políticas y lineamientos Contables de la entidad.

Teniendo en cuenta la entrada en vigencia del nuevo Marco Normativo el cual fue aplazado hasta el año 2018, el Fondo Adaptación realizará la conversión de los Estados Financieros de la vigencia 2017 al nuevo marco normativo, con el fin de realizar los ajustes a que haya lugar, así como el proceso de determinación de los saldos iniciales de los activos, pasivos, patrimonio y cuentas de orden.

Para el diagnóstico se efectuó una comparación entre las prácticas contables de la entidad, de conformidad con las normas locales, y lo establecido en el Nuevo Marco Normativo expedido por la Contaduría General de la Nación y las Estándares Internacionales de Contabilidad del Sector Público (IPSAS).

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

Por la operatividad del Sistema Integrado de Información Financiera SIIF-Nación, algunos de los procesos que confluyen en la contabilidad no se encuentran completamente integrados como son: inventarios, activos fijos, nómina, entre otros. En ese orden de ideas, 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.

Los sistemas y aplicativos 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.
- Herramienta (base de datos) utilizada por el manejo y control de los recursos de inversión.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO
(Cifras expresadas en pesos)

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

ACTIVOS

NOTA 1

GRUPO 11 – EFECTIVO

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	ene-17	ene-16	VARIACION
1105	Caja	\$ -	\$ -	\$ -
1110	Depósitos en Instituciones Financieras	\$ 266.591.488,42	\$ 54.785.440	-\$ 211.806.048,42
TOTAL		\$ 266.591.488,42	\$ 54.785.440	-\$ 211.806.048,42

1110 – DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

Los recursos del Fondo Adaptación disponibles en efectivo se manejan 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:

SUBCUENTA	DENOMINACION	CONCEPTO	TOTAL
111005	Depósitos en Instituciones Financieras	CTA BAN 637211418 Fondo Adaptación Gastos de Personal	\$ 266.591.058.00
111005	Depósitos en Instituciones Financieras	CTA BAN 637211426 Fondo Adaptación Gastos Generales	430.42
TOTAL			\$266.591.488.42

Las conciliaciones bancarias de Gastos de Personal, Gastos Generales y Caja menor se encuentran al día; las conciliaciones de Gastos generales y caja menor no presentan partidas conciliatorias, la conciliación de gastos de personal no presenta partidas superiores a seis meses.

NOTA 2

GRUPO 14 – DEUDORES

Representan los derechos de cobro del Fondo Adaptación originados en desarrollo de sus funciones de cometido estatal. A corte 31 de enero el grupo 14 está representado por los siguientes Deudores:

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	ene-17	ene-16	VARIACION
1420	Avances y Anticipos Entregados.	\$ 298.417.483.946.80	\$ 309.486.424.239.51	\$ 11.068.940.292.71
1424	Recursos Entregados en Administración	\$ 30.916.758.396.30	\$ 18.261.512.915.35	-\$ 12.655.245.480.95
1470	Otros Deudores	\$620.275.526.152.07	\$ 7.829.961.908.00	-\$612.445.564.244.07
	TOTAL	\$949.609.768.495.17	\$335.577.899.062.86	-\$614.031.869.432.31

142013 - AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

Corresponden a 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 a la facturación e informes de supervisión o interventoría presentados.

Los valores más representativos en esta subcuenta corresponden a 32 terceros equivalentes al 73%, detallados de la siguiente manera:

Identificación	Descripción	Saldo Final
800093266	GARCIA RIOS CONSTRUCTORES S.A.	\$ 1.835.253.074
892115345	AVILA LIMITADA	\$ 1.857.669.903
900805398	CONSORCIO REHABILITACION VIAL 2014-2	\$ 2.018.267.332
890902674	TRAINCO S A	\$ 2.149.683.749
800116325	JAIME PARRA Y CIA LTDA	\$ 2.248.924.284
900784328	CONSORCIO VIVIENDA PARA TODOS -OLA INVERNAL	\$ 2.272.515.935
79474319	NELSON RAMON MOLINARES AMAYA	\$ 2.432.802.467
900952479	CONSORCIO VIVIENDAS MAICAO	\$ 2.717.605.405
900893589	CONSORCIO SIAP - SANAMBIENTE	\$ 2.732.612.520
900981556	CONSORCIO MONTE CARMELO	\$ 2.899.248.817
800032838	CONSTRUCTORA BG LTDA	\$ 2.967.666.100
900822152	CONSORCIO PAVIMENTAR - KIVU	\$ 3.122.315.407
78675754	LEONARDO JALIL DAVID ORDOSGOITIA	\$ 3.231.124.084
900878756	UNION TEMPORAL ETELPSA	\$ 3.592.343.278
805006491	SERVICIOS DE INGENIERIA Y CONSTRUCCION DE COLOMBIA SIDECOL SA	\$ 4.325.160.371
890115406	A CONSTRUIR S.A.	\$ 4.665.788.929
814004175	PSI PRODUCTOS Y SERVICIOS DE INGENIERIA S.A.S	\$ 4.786.551.010
900841587	UNION TEMPORAL VIVIENDA DE MANAURE POR LA PAZ	\$ 5.120.131.394
900857371	UNION TEMPORAL CANAL - ETERNIT	\$ 6.276.107.831
800186228	INGENIERIA DE VIAS S.A.	\$ 6.524.488.495
900552027	CONSTRUCCIONES ARCUES S.A.S.	\$ 7.052.682.505
830025490	AUTOPISTAS DEL CAFE S.A.	\$ 8.070.660.365
860521822	MALLAS EQUIPOS Y CONSTRUCCIONES LTDA	\$ 8.156.170.803

811016049	NUCLEOS E INVERSIONES FORESTALES DE COLO	\$	8.174.133.891
900908979	UNION TEMPORAL NUEVO GRAMALOTE	\$	8.237.983.113
800107146	CONSTRUCTORA CASTELL CAMEL LIMITADA	\$	8.533.410.147
900105028	CONSTRUCTORA VALU LTDA	\$	8.908.798.253
900506565	SACYR S A U SUSURSAL COLOMBIA	\$	11.087.113.234
72218935	CESAR BARRERA SANCHEZ	\$	11.463.464.610
900987545	CONSORCIO VIVIENDAS CORDOBA 2016	\$	12.944.592.983
802008194	FUNDACION PARA EL PROGRESO INTEGRAL COMUNITARIO FUNDACOM	\$	14.455.920.013
900884064	CONSORCIO NACIONAL YATI	\$	41.874.159.597

1424 – RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION

Representan el valor ejecutado de las transferencias de recursos entregados a terceros en ejecución de convenios interinstitucionales para el desarrollo de actividades misionales del Fondo Adaptación. Los terceros más representativos, conforman el 95% del total, así:

Identificación	Descripción	Saldo Final
826000514	FEDERACION DE GANADEROS DE BOYACA	\$ 510.144.733
900033727	SECRETARIADO DIOCESANO DE PASTORAL SOCIAL	\$ 511.709.448
890900286	DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA	\$ 661.646.316
830002894	FEDERACION NACIONAL DE PRODUCTORES DE TABACO FEDETABACO	\$ 936.497.105
800075181	SOCIEDAD DE AGRICULTORES Y GANADEROS DE NARIÑO	\$ 937.018.948
899999175	FEDERACION NACIONAL DE CACAOTEROS	\$ 959.804.957
900465047	GRUPO CONSULTOR G & F S.A.S.	\$ 983.650.682
900309643	FUNDACION YARUMO	\$ 1.033.153.169
900266136	RED NACIONAL DE AGENCIAS DE DESARROLLO LOCAL DE COLOMBIA	\$ 1.760.754.405
830036858	ARCE ROJAS CONSULTORES & COMPAÑIA S A	\$ 2.564.872.076
800022367	FUNDACION SOCYA	\$ 3.368.266.134
860007538	FEDERACION NACIONAL DE CAFETEROS DE COLOMBIA	\$ 3.798.812.524
800096329	FINANCIERA DE DESARROLLO TERRITORIAL S A FINDETER	\$ 11.565.356.517

En la vigencia 2016 se suscribieron nuevos convenios con 12 entidades o corporaciones, entre las que están la Fundación YARUMO, Federación Nacional de cacaoteros, Federación nacional de productores de tabaco, Asociación de cacaoteros de TIBU, Federación Nacional de productores de panela entre otros. En la vigencia 2017 a fecha de corte no se han suscrito nuevos convenios o contratos.

147046 - RECURSOS DE ACREEDORES REINTEGRADOS A TESORERÍAS

En el mes de diciembre de 2016 la Dirección del Tesoro Nacional realizó una operación sin flujo de efectivo por valor de \$720.000.000.000 correspondiente al pago de la reserva presupuestal del 2015 la cual fue ejecutada en el 2016, sin embargo no se realizó transferencia de recursos para el pago. Así las cosas, el Tesoro Nacional registró un acreedor y el Fondo Adaptación una cuenta por cobrar por el mismo valor, operaciones automáticas realizadas en el SIIF-Nación.

En el presente mes, el Tesoro Nacional giro un valor de cien mil millones de pesos (100.000.000.000), a la Fiduciaria de Occidente (consorcio FADAP) para atender los pagos correspondientes a recursos de inversión.

Es de anotar que este valor se incorporó manualmente en el SIIF-Nación, con debito a la cuenta 192603 -Fiducia mercantil - constitución de patrimonio autónomo”, teniendo en cuenta que en el mes de Diciembre se registró automáticamente el ingreso.

147064 - PAGO POR CUENTA DE TERCEROS

Corresponde al registro de las incapacidades reportadas por el Equipo de Trabajo Talento Humano en la nómina de la entidad del mes de enero. El saldo de ésta subcuenta obedece a cuentas por cobrar de nueve (9) entidades promotoras de salud, así:

Identificación	Descripción	Saldo Final
830003564	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR LTDA CAFAM COLSUBSIDIO	\$ 152.829
900156264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	\$ 213.961
900462447	CONSORCIO SAYP 2011	\$ 278.149
800140949	CAFESALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	\$ 401.414
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	\$ 616.112
860066942	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	\$ 926.155
805000427	COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	\$ 2.279.691
800088702	EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA S. A	\$ 14.127.195
800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A	\$ 34.536.338

En el mes de enero se registraron las siguientes incapacidades:

Identificación	Descripción	Valor
37511912	ANA MARIA MORENO GARCIA	278.149,00
52619434	GINA MARIA CERVETTO PULIDO	641.883,00
79838392	LUIS ERNESTO GARCIA BARRIOS	213.961,00
10000992	MARIO DELFIN ORTIZ JIMENEZ	4.279.217,00

147090 – OTROS DEUDORES

Los valores reflejados a fecha de corte en ésta subcuenta contable, corresponden principalmente a conceptos que por su origen no se clasifican en las otras cuentas contables de deudores. Dentro de estos deudores el 99% equivalente a \$ 220.334.714,17 corresponden al registro de rendimientos sobre anticipos pendientes de reintegro al Fondo Adaptación por las firmas que se relacionan a continuación:

Identificación	Descripción	Saldo Final
900139899	Q & M INGENIERIA LTDA	\$ 937.337
860001899	CORPORACION DE ACERO CORPACERO S.A.	\$ 3.439.775
900788644	UNION TEMPORAL ENRAIZAR II	\$ 12.542.930
30725414	LILIAM CRUZ RAMIREZ	\$ 15.240.988
900836296	CONSORCIO VIVIENDAS GUAJIRA	\$ 16.525.617
802008194	FUNDACION PARA EL PROGRESO INTEGRAL COMUNITARIO FUNDACOM	\$ 171.648.067

La cuenta por cobrar a nombre de Hugo Elberto Mora, corresponde a una retención practicada y declarada por la Notaría única de Gramalote pendiente de reintegrar, toda vez que no correspondía de acuerdo con la legislación tributaria. Es preciso señalar que el Fondo Adaptación está realizando las actuaciones para el reintegro de los recursos por parte de la Notaría.

NOTA 3

GRUPO 15- INVENTARIOS

SUBCUENTA CONTABLE	DENOMINACION	ene-17	ene-16	VARIACION
151002	Terrenos	\$692.851.349	\$631.386.349	-\$61.465.000
	TOTAL	\$692.851.349	\$631.386.349	-\$61.465.000

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 \$128.380.746,00 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-Canal del 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

Corresponde a 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 estipulada en el Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública y en el Manual de Políticas y Lineamientos Contables del Fondo Adaptación.

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 enero 2017, se compone de la siguiente manera:

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	ene-17	ene-16	VARIACION
1637	Propiedades, Planta y Equipo no Explotados	\$ 6.518.814,20	\$ -	-\$ 6.518.814,20
1655	Maquinaria y Equipo	\$ 24.283.601,40	\$ 24.283.601,40	\$ -
1660	Equipo Médico y Científico	\$ 139.200,00	\$ 139.200,00	\$ -
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	\$ 193.874.704,12	\$ 202.089.020,00	\$ 8.214.315,88
1670	Equipos de Comunicación y Comunicación	\$ 242.345.033,31	\$ 247.828.408,51	\$ 5.483.375,20
1675	Equipos de Transporte, tracción y elevación	\$ 134.803.852,00	\$ 134.803.852,00	\$ -
1685	Depreciación Acumulada	-\$ 444.057.624,19	-\$380.957.306,09	\$ 63.100.318,10
	TOTAL	\$ 157.907.581	\$ 228.186.776	\$ 70.279.194,98

1637 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS

En saldo de esta cuenta lo Conforman los siguientes elementos:

<i>Placa</i>	<i>Activo</i>	<i>Serie</i>	<i>Valor</i>
38	COMPUTADOR PORTATIL	CNU2094BDT5	\$ 1.768.407,60
92	COMPUTADOR PORTATIL	CNU2094G4B	\$ 1.768.407,60
0127	RELOJ CONTROL CORRESPONDENCIA	S/N	\$2.552.000,00
0714	PURIFICADOR DE AGUA	S/N	\$429.999,00
TOTAL			\$ 6.518.814,20

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 lo 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 representa el equipo de comunicación y computación propiedad del Fondo Adaptación para el desarrollo de su cometido estatal, conformado por computadores portátiles, computadores de escritorio, monitores, celulares, discos duros externos, switch (red de cómputo) y UPS, entre otros.

En el mes de diciembre de 2016 se retiró de los inventarios el computador portátil HP probook con placas 0799 serial No. 2CE3310RVQ por hurto, asignado al funcionario

Asesor III Diego Herrera Caipa. De la misma forma se registró en cuentas de orden, de acuerdo con lo determinado en el Régimen de Contabilidad Pública.

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 señalado en el acta de adjudicación de bienes en desuso de fecha marzo 4 de 2015.

1685 DEPRECIACION ACUMULADA (CR)

Representa el valor reconocido por depreciación acumulada por la pérdida de capacidad operacional de los bienes de acuerdo a su uso y a la vida útil fijada por el Fondo Adaptación, estimada con base en el tiempo durante el cual se esperan utilizar los bienes en el desarrollo del cometido estatal.

<i>Código</i>	<i>Concepto</i>	<i>Valor</i>	<i>PORCENTAJE DE PARTICIPACION</i>
168504	Maquinaria y equipo	-\$ 7.098.714	1,60%
168505	Equipo médico y científico	-\$ 139.200	0,03%
168506	Muebles, enseres y equipos de oficina	-\$ 164.725.917	37,10%
168507	Equipos de comunicación y computación	-\$ 205.596.260	46,30%
168508	Equipos de transporte, tracción y elevación	-\$ 66.497.533	14,97%
TOTAL		-\$ 444.057.624	100,00%

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 utilizado por la entidad para la administración y control de los bienes. En el mes de enero se registró depreciación por valor de \$5.220.332,44.

El valor más representativo lo conforma la depreciación de Equipos de comunicación y computación equivalente al 46.30%.

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	ene-17	ene-16	VARIACION
1905	Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	\$ 579.072.000,00	\$ -	-\$ 579.072.000,00
1910	Cargos Diferidos	\$ 3.284.154,84	\$ 4.425.464,12	\$ 1.141.309,28
1926	Derechos en Fideicomiso	\$ 255.114.531.707,51	\$ 378.244.100.436,94	\$ 123.129.568.729,43
1999	Valorizaciones	\$ 19.749.999,99	\$ 19.749.999,99	\$ -
TOTAL		\$ 255.716.637.862,35	\$ 378.268.275.901,06	\$ 122.551.638.038,71

1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO

El saldo de esta cuenta corresponde al valor de arrendamiento pagado a la entidad Financiera de Desarrollo Nacional, que se amortizara durante la vigencia 2017. En el mes de enero se registró una amortización por valor de \$72.384.000.

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 del Fondo Adaptación.

Hasta el mes de diciembre de 2016, la entidad tenía contrato para suministro de papelería y útiles de oficina con la firma Lagos S.A.S.

En el mes de enero se registraron salidas por valor de \$312.158,96 correspondientes a papelería y elementos de oficina entregados a funcionarios y contratistas como son: cajas de archivo, discos duros, sobres de manila, bolígrafos, resaltadores, entre otros.

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 las Fiduciarias 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.

El saldo de ésta 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 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 de placas OCK-103, en cumplimiento a lo estipulado en el Capítulo III "Procedimiento contable para el reconocimiento y revelación de hechos relacionados con la Propiedades, Planta y Equipo", del Título II, del Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública".

PASIVOS

NOTA 6

GRUPO 24 – CUENTAS POR PAGAR

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	ene-17	ene-16	VARIACION
2401	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	\$ 595.169.740,41	\$ 3.648.396.033,95	\$ 3.053.226.293,54
2425	Acreedores	\$ 5.806.858.174,12	\$ 3.964.996.208,71	-\$ 1.841.861.965,41
2436	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	\$ 155.839.427,00	\$ 126.869.708,00	-\$ 28.969.719,00
2455	Depósitos Recibidos en Garantía	\$ 20.804.226.034,34	\$ 14.230.422.504,85	-\$ 6.573.803.529,49
2490	Otras cuentas por pagar	\$ 6.505.687.759,08	\$ 1.624.152.649,08	-\$ 4.881.535.110,00
TOTAL		\$ 33.867.781.134,95	\$ 23.594.837.104,59	-\$ 10.272.944.030,36

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 corresponde 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.

El saldo de esta subcuenta es de \$15.518.030 y los terceros que lo componen son los siguientes:

<i>Identificación</i>	<i>Descripción</i>		<i>Saldo Final</i>
830095213	ORGANIZACION TERPEL S.A.	\$	325.655
900210800	ANDES SERVICIO DE CERTIFICACION DIGITAL S A	\$	1.287.688
890327601	BRILLASEO S.A.S.	\$	2.589.154
860053274	GRUPO LOS LAGOS S.A.S.	\$	3.976.402
800093388	CONSERJES INMOBILIARIOS LTDA	\$	7.339.131

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 subcuenta es de \$579.651.711 y los terceros más representativos equivalen al 77%, así:

<i>Identificación</i>	<i>Descripción</i>		<i>Saldo Final</i>
52061303	LIDA PATRICIA CASTELLANOS SANTOS	\$	9.073.412
74375696	GERMAN MAURICIO FONSECA BARRERA	\$	9.097.866
33366875	NIDIA CAROLINA ALARCON SIACHOQUE	\$	9.427.739
1032426246	SONIA ANDREA AMARIS JIMENEZ	\$	9.443.251
52709858	LORENA MARGARITA TORRALVO VIANA	\$	9.476.133
42123274	ADRIANA PAOLA LONDOÑO QUINTERO	\$	9.583.133
79137223	GERMAN BARRETP ARCINIEGAS	\$	9.652.276
38792405	ZULMA VIVIANA PLAZA ROCHA	\$	9.674.715
52712916	CLARA ISABEL ESPINOSA GONZALEZ	\$	9.758.783
15372943	CARLOS ENRIQUE HERNANDEZ PEREZ	\$	9.758.790
43412985	INES ELENA TORRES CASTAÑO	\$	9.758.790
30825849	LISBETH VILLA CARPIO	\$	9.758.790
10766355	JORGE ALBERTO PEREA BAENA	\$	9.781.505
63481124	ZAYRA JOHANA PEREZ RUEDA	\$	9.781.505
13435862	CIRO CASTAÑEDA	\$	9.845.276
41710626	MARIA MAGDALENA BALLESTEROS MORALES	\$	9.845.276
79811404	JHON MAURICIO GALLEGU RUIZ	\$	9.947.790
37333809	YURLEY FERNANDA PEREZ TORRES	\$	9.953.790
52262434	SANDRA JANNETH GARAVITO CANTOR	\$	9.953.790
18497372	LEONARDO RODRIGUEZ OSPINA	\$	9.953.790
42150734	VIVIANA MARCELA JIMENEZ ESCOBAR	\$	9.976.505
79670680	ESTEBAN RAMIREZ SANCHEZ	\$	9.976.505

52259703	MARTHA HELENA ROMERO MORENO	\$	9.976.505
10294336	CARLOS ANDRES OROZCO MARIN	\$	9.976.505
80423062	JUAN FRANCISCO CASTILLO MURILLO	\$	9.976.505
52056160	SANDRA PATRICIA MARTINEZ CORREDOR	\$	9.976.505
79379533	LUIS MAURICIO RODRIGUEZ NEIRA	\$	10.003.505
37277240	MARYORI ELIZABETH JAIMES NOVA	\$	10.084.505
10772618	DAVID NEGRETTE	\$	10.133.608
3415372	JUAN DAVID MUÑOZ GARZON	\$	10.196.790
10011453	NICOLAS ISAZA SAYAGO	\$	10.242.692
41698602	HILDA MATILDE ROMERO OSORIO	\$	10.267.790
30739104	SORAYA NATHALY IBARRA VALLEJO	\$	10.267.790
79754029	CARLOS ALBERTO LEURO BERNAL	\$	10.290.505
900526276	ASEO INDUSTRIAL DE COLOMBIA ASICOL S.A.S	\$	10.354.758
79982641	EDWIN ANTONIO MIRANDA CORRALES	\$	11.113.133
75077890	JUAN ANDRES RODRIGUEZ DIAZ	\$	11.374.281
39693689	MONICA ANDREA LINARES GIRALDO	\$	11.714.568
10541967	MIGUEL ANTONIO CASAS GARZON	\$	13.076.228
19124434	RUBEN DARIO JARAMILLO ARIAS	\$	14.904.413
4514791	VICTOR DANIEL CARMONA ARICAPA	\$	17.000.976
78702535	ROBERTO ANTONIO ZAPATA BAEZ	\$	19.389.188

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
242507	Arrendamientos	\$ 364.057.399	6,27%
242508	Viáticos y gastos de viaje	\$ 334.305	0,01%
242510	Seguros	\$ -	0,00%
242518	Aportes a fondos pensionales	\$ 117.000.050	2,01%
242519	Aportes a seguridad social en salud	\$ 83.173.400	1,43%
242520	Aportes al Icbf, Sena y cajas de compensación	\$ 60.110.200	1,04%
242524	Embargos Judiciales	\$ 4.648.518	0,08%
242532	Aportes Riesgos Profesionales	\$ 3.401.580	0,06%
242535	Libranzas	\$ -	0,00%
242551	Comisiones	\$ 141.195.868	2,43%
242552	Honorarios	\$ 48.601.320	0,84%
242553	Servicios	\$ 102.577.211	1,77%
242590	Otros acreedores	\$ 4.881.758.323	84,07%
TOTAL		\$ 5.806.858.174	100%

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 lo conforman dos (2) terceros equivalentes al 2.43% de la cuenta mayor, así:

Identificación	Descripción	Saldo Final
860525148	FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.	\$ 1.844.293
900524871	CONSORCIO FADAP 2012	\$ 139.351.576

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 equivalente al 84.07%, correspondiente a retenciones sobre contratos que se efectúan en la entidad, a diferentes empresas, así:

Identificación	Descripción	Saldo Final
830146499	M.C ARQUITECTOS S.A.	\$ 584.951
800242107	FERNANDO RAMIREZ S.A.S	\$ 877.300
83044003	JOSE HERNEY ROJAS ANDRADE	\$ 1.627.529
51571009	NORMA CANSTANZA TRIBIN CARDENAS	\$ 1.719.907
63481124	ZAYRA JOHANA PEREZ RUEDA	\$ 1.719.907
860009250	RESTREPO Y URIBE S A S	\$ 1.894.411
800036130	DSB ARQUITECTOS Y CIA LTDA	\$ 2.535.532
3514391	GUSTAVO ADLOFO ARISTIZABAL GARCES	\$ 3.819.000
900687600	CONSORCIO NUEVA ERA HOSPITALARIA DE NARIÑO	\$ 15.441.804
900624691	CONSORCIO INTEGRAL	\$ 20.530.482
800107146	CONSTRUCTORA CASTELL CAMEL LIMITADA	\$ 27.239.531
900625008	CONSORCIO FONDO FR-MYH	\$ 31.271.030
900804916	UNION TEMPORAL FERROVIARIA CENTRAL - FA	\$ 32.313.433
800251181	ESTUDIOS DISEÑOS INTERVENTORIAS Y CONSTRUCCIONES S.A.S.	\$ 35.751.140

800007447	CONSTRUCTORA CANAAN S A	\$	36.004.526
890505513	OFICINA DE DISEÑO CALCULOS Y CONSTRUCCIONES LIMITADA	\$	44.366.325
900631681	CONSORCIO DISEÑO MIRAFLORES	\$	52.245.707
830053700	PATRIMONIOS AUTONOMOS ADMINISTRADOS POR LA SOC FIDUCIARIA DAVIVIENDA	\$	60.891.075
830069115	RIZOMA E.U.	\$	63.490.406
900083549	CUELLAR VALENCIA & CIA LTDA	\$	64.214.418
900697101	CONSORCIO SAN JUAN DE ASIS	\$	74.262.620
890942928	PARRA Y CIA SA INGENIEROS CONSTRUCTORE	\$	75.808.438
814001131	NUEVO HORIZONTE S.A.S.	\$	95.613.000
900716587	CONSORCIO IRRIGAR	\$	105.000.000
890503178	URIBE Y ABREO CIA LTDA	\$	107.656.069
830141725	CIVILEZA S.A.S	\$	115.848.456
900811808	UNION TEMPORAL AB CONSTRUCCIONES 2014	\$	132.718.914
900625924	ELSAMEX S.A. SUCURSAL EN COLOMBIA	\$	135.905.866
892115345	AVILA LIMITADA	\$	140.963.287
823000424	ASOCIACION PROMOTORA PARA EL DESARROLLO SOCIAL ECONOMICO Y AMBIENTAL DE LA COSTA CARIBE	\$	156.200.972
860063108	PAYANES ASOCIADOS LTDA	\$	200.735.482
830013874	TRAIING TRABAJOS DE INGENIERIA LTDA	\$	224.056.873
900635133	CONSORCIO ESCOLAR 2013	\$	243.304.218
900805387	UNION TEMPORAL JUANCHITO	\$	304.903.564
900626616	UNION TEMPORAL VECO 1	\$	454.030.702
890904815	ARQUITECTOS E INGENIEROS ASOCIADOS SA	\$	770.794.839
890108661	CONSTRUCCIONES E INVERSIONES BETA S.A.S	\$	1.045.416.610

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 equivalen al 77% conformados asi:

Identificación	Descripción	Saldo Final
830037322	PROTELCA INGENIEROS ARQUITECTOS LTDA	\$ 278.731.751
860000656	HMV INGENIEROS LIMITADA	\$ 290.225.198
900847618	CONSORCIO BOCATOMA 2015	\$ 294.081.356
860009250	RESTREPO Y URIBE S A S	\$ 300.447.788
900840901	CONSORCIO IC SILVANIA 2015	\$ 336.531.250
900626616	UNION TEMPORAL VECO 1	\$ 354.976.884
890505513	OFICINA DE DISEÑO CALCULOS Y CONSTRUCCIONES LIMITADA	\$ 399.494.686
900861836	CONSORCIO SANEAMIENTO BASICO GIRON	\$ 467.903.139
900904475	CONSORCIO INGEAMBIENTALES 2015	\$ 470.733.686
900687600	CONSORCIO NUEVA ERA HOSPITALARIA DE NARIÑO	\$ 528.370.708
860001899	CORPORACION DE ACERO CORPACERO S.A.	\$ 543.948.762
830002362	CONSTRUCTORA DOUQUEM LTDA	\$ 588.721.603
800107146	CONSTRUCTORA CASTELL CAMEL LIMITADA	\$ 601.907.173
900757331	CONSORCIO ALIANZA	\$ 702.064.216
19111009	GUSTAVO ADOLFO RAMIREZ MENDOZA	\$ 755.996.236
860063108	PAYANES ASOCIADOS LTDA	\$ 859.325.864
900624691	CONSORCIO INTEGRAL	\$ 931.557.220
900625008	CONSORCIO FONDO FR-MYH	\$ 958.266.672
900649697	CONSORCIO DIQUE	\$ 1.014.344.871
900845064	CONSORCIO MUNGUI	\$ 1.646.341.928
890108661	CONSTRUCCIONES E INVERSIONES BETA S.A.S	\$ 3.582.096.248

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 recaen sobre las sociedades fiduciarias y no sobre el fideicomitente.

El saldo esta representado en los siguientes terceros:

Identificación	Descripción	Saldo Final
860525148	FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.	\$ 471.137.675
900524871	CONSORCIO FADAP 2012	\$ 6.034.550.084

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 31 de enero 2017 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%
250504	Vacaciones	\$ 603.515.523	44,1%
250505	Prima de vacaciones	\$ 393.083.789	28,7%
250506	Prima de servicios	\$ 161.888.602	11,8%
250507	Prima de navidad	\$ 58.946.806	4,3%
250512	Bonificaciones	\$ 152.140.171	11,1%
	TOTAL	\$ 1.369.574.891	100%

NOTA 12

GRUPO 27 – PASIVOS ESTIMADOS

Los pasivos estimados representan las provisiones sobre procesos judiciales en contra de la entidad, y las provisiones por prestaciones sociales de acuerdo a los informes remitidos por los Equipos de Trabajo Defensa Judicial y Extrajudicial y 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 \$126.677.056,00.

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 la depreciación de la propiedad, planta y equipo de la entidad.

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	ene-17	ene-16	VARIACION
3208	Capital Fiscal	\$ 1.188.133.030.296,49	\$ 700.864.176.580,21	-\$ 487.268.853.716,28
3240	Superávit por Valorización	\$ 19.749.999,99	\$ 19.749.999,99	\$ -
3270	Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones (db)	-\$ 5.220.332,44	-\$ 5.577.677,32	-\$ 357.344,88
TOTAL		\$ 1.188.147.559.964,04	\$ 700.878.348.902,88	-\$ 487.269.211.061,16

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.

El resultado del ejercicio presentado a 31 de Diciembre de 2016 por valor de \$487.463.353.710,91 fue reclasificado a capital fiscal en el mes de Enero de 2017, de acuerdo con lo establecido en el instructivo 002 de diciembre de 2016, emitido por la Contaduría General de la Nación.

3240 SUPERAVID 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 por la firma Salazar Giraldo LTDA al vehículo Chevrolet

Captiva Sport de placas OCK-103 propiedad del Fondo Adaptación, 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.

De acuerdo a lo estipulado en el instructivo No. 002 del 21 de diciembre de 2016 de la Contaduría General de la Nación, se reclasificó el saldo de la cuenta 3270-PROVISIONES, DEPRECIACIONES, Y AMORTIZACIONES a la cuenta 3208-CAPITAL FISCAL.

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 14

GRUPO 47 – OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

Estas cuentas 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

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	ene-17	ene-16	VARIACION
4705	Fondos Recibidos	\$1.729.404.009,61	\$957.598.933	-\$771.805.076,61
4722	Operaciones sin flujo de efectivo	\$0	\$0	\$0
TOTAL		\$ 1.729.404.010	\$ 957.598.933	-\$771.805.077

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.

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	ene-17	ene-16	VARIACION
4805	FINANCIEROS	\$ 1.875.966.177,27	\$ 1.795.281.903,24	-\$ 80.684.274,03
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	\$ 430,42	\$ 599,69	\$ 169,27
4810	EXTRAORDINARIOS	\$ -	\$ 645	\$ 645
	TOTAL	\$ 1.875.966.608	\$ 1.795.283.148	-\$ 80.683.460

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.

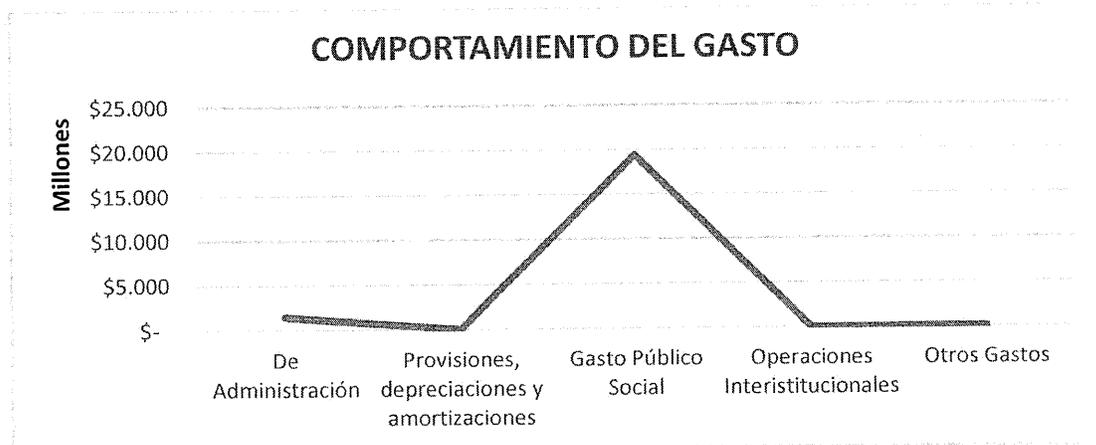
GASTOS

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	ene-17	%
51	De Administración	\$ 1.467.066.178	7,03%
53	Provisiones, depreciaciones y amortizaciones	\$ -	0,00%
55	Gasto Público Social	\$ 19.353.773.991	92,73%
57	Operaciones Interinstitucionales	\$ 30.973	0,00%
58	Otros Gastos	\$ 51.149.953	0,25%
		\$ 20.872.021.095	100%

En la tabla y en la gráfica se observa que el grupo 55-GASTO PUBLICO SOCIAL corresponde al 96.78% del total de los gastos, teniendo en cuenta el cometido estatal del Fondo Adaptación.



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	ene-17	ene-16	VARIACION
5101	SUELDOS Y SALARIOS	\$ 1.124.071.704,00	\$ 985.079.664,00	-\$ 138.992.040,00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$ 171.280.810,00	\$ 148.529.404,00	-\$ 22.751.406,00
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	\$ 33.393.900,00	\$ 28.940.600,00	-\$ 4.453.300,00
5111	GENERALES	\$ 138.319.764,03	\$ 141.013.734,00	\$ 2.693.969,97

TOTAL \$ 1.467.066.178 \$ 1.303.563.402 -\$ 163.502.776

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	ene-17	ene-16	VARIACION
510101	Sueldos del personal	\$ 622.214.977	\$ 536.433.570	-\$ 85.781.407
510103	Horas extras y festivos	\$ -	\$ 374.743	\$ 374.743
510106	Remuneración servicios técnicos	\$ -	\$ -	\$ -
510109	Honorarios	\$ -	\$ -	\$ -
510113	Prima de vacaciones	\$ 25.593.890	\$ 25.446.602	-\$ 147.288
510114	Prima de navidad	\$ 50.409.437	\$ 53.013.771	\$ 2.604.334
510117	Vacaciones	\$ 48.236.551	\$ 37.321.700	-\$ 10.914.851
510118	Bonificación especial de recreación	\$ 5.168.948	\$ 3.164.866	-\$ 2.004.082
510119	Bonificaciones	\$ 10.002.315	\$ 9.281.168	-\$ 721.147
510124	Cesantías	\$ 57.375.936	\$ 50.244.066	-\$ 7.131.870
510130	Capacitación, bienestar social y estímulos	\$ -	\$ -	\$ -
510150	Bonificación por servicios prestados	\$ 15.911.386	\$ 18.778.304	\$ 2.866.918
510152	Prima de servicios	\$ 26.037.346	\$ 24.428.400	-\$ 1.608.946
510164	Otras primas	\$ 263.120.918	\$ 226.592.474	-\$ 36.528.444
TOTAL		\$ 1.124.071.704	\$ 985.079.664	-\$ 138.992.040

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

SUBCUENTA CONTABLE	DENOMINACION	ene-17	ene-16	VARIACION
510302	Aportes a cajas de compensación familiar	\$ 26.716.300	\$ 23.153.800	-\$ 3.562.500
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	\$ 59.357.530	\$ 51.733.300	-\$ 7.624.230
510305	Cotizaciones a riesgos profesionales	\$ 3.401.544	\$ 2.979.144	-\$ 422.400
510306	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	\$ 32.409.400	\$ 29.376.800	-\$ 3.032.600
510307	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	\$ 49.396.036	\$ 41.286.360	-\$ 8.109.676
TOTAL		\$ 171.280.810	\$ 148.529.404	-\$ 22.751.406

5111 GENERALES

511111 COMISIONES, HONORARIOS Y SERVICIOS

SUBCUENTA CONTABLE	DENOMINACION	ene-17	ene-16	VARIACION
511111	Comisiones, honorarios y servicios	\$ -	\$ 136.722.210	\$ 136.722.210
511114	Materiales y suministros	\$ 312.159		-\$ 312.159
511115	Mantenimiento	\$ -		\$ -
511117	Servicios públicos	\$ 3.560.596	\$ 3.717.915	\$ 157.319
511118	Arrendamiento	\$ 134.447.009	0	-\$ 134.447.009
511119	Viáticos y gastos de viaje	\$ -	\$ 573.609	\$ 573.609
	TOTAL	\$ 138.319.764	\$ 141.013.734	\$ 2.693.970

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.

511118 ARRENDAMIENTO

En el mes de enero se amortizó un valor de \$72.384.000,00, del valor inicial por \$651.456.000,00 correspondiente al arrendamiento de las instalaciones en el edificio Carrera Séptima, para los meses de enero a septiembre de 2017.

5104 APORTES SOBRE LA NOMINA

Los aportes sobre la nómina causados en el mes de enero se detallan de la siguiente manera:

SUBCUENTA CONTABLE	DENOMINACION	ene-17	ene-16	VARIACION
510401	Aporte al ICBF	\$ 20.035.700	\$ 17.363.700	-\$ 2.672.000
510402	Aportes al SENA	\$ 13.358.200	\$ 11.576.900	-\$ 1.781.300
	TOTAL	\$ 33.393.900	\$ 28.940.600	-\$ 4.453.300

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 virtud que 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 Asesora 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	5511-GENERALES

Los saldos con corte 31 de enero, están representados de la siguiente manera:

SUBCUENTA CONTABLE	DENOMINACION	ene-17	ene-16	VARIACION
550106	Asignación de bienes y servicios	\$ 105.261.381	\$ 3.005.377.934	\$ 2.900.116.553
550206	Asignación de bienes y servicios	\$ 40.369.867	\$ 1.311.455.175	\$ 1.271.085.308
550306	Asignación de bienes y servicios	\$ 1.192.138.314	\$ 1.901.056.191	\$ 708.917.877
550406	Asignación de bienes y servicios	\$ 160.032.357	\$ 2.863.357.363	\$ 2.703.325.006

550706	Asignación de bienes y servicios	\$ 17.798.761.640	\$ 3.305.812.086	-\$ 14.492.949.553
550806	Estudios y proyectos	\$ 57.210.433	\$ 365.576.692	\$ 308.366.259
TOTAL		\$ 19.353.773.991	\$ 12.752.635.441	-\$ 6.601.138.550

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 Fonse, 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

El saldo de esta cuenta representa el valor de los reintegros aplicados durante la presente vigencia, de acuerdo con el reporte de ejecución de ingresos, por concepto de fotocopias, incapacidades, entre otros.

NOTA 19

GRUPO 58 – OTROS GASTOS

OTROS GASTOS

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	ene-17	ene-16	VARIACION
5802	Comisiones	\$ 49.933.160,54	\$ 44.381.529,52	-\$ 5.551.631,02
5805	Financieros	\$ 1.247.765,00	\$ 900,00	-\$ 1.246.865,00
5808	Otros Gastos Ordinarios	\$	\$ 480,13	\$ 480,13
5815	Ajustes de Ejercicios Anteriores	-\$ 30.973,00	-\$ 253.560.655,90	-\$253.529.683,00
TOTAL		\$ 51.149.953	-\$ 209.177.746	-\$ 260.327.699

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 2017 efectuadas por concepto de gastos que se reconocieron en su momento.

En el mes de enero se reclasifico el comprobante No. 5325 de diciembre de 2016, teniendo en cuenta que en este se registró las deducciones de caja menor a fecha de corte 31 de diciembre de 2016, por valor de \$ 30.973,00

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	ene-17	ene-16	VARIACION
8347	Bienes Entregados a Terceros	\$ 343.648.914,00	\$ 14.813.410,00	-\$ 328.835.504,00
8355	Ejecución Proyectos de Inversión	\$28.634.095.792,87	\$ 24.046.546.293,42	-\$ 4.587.549.499,45
8361	Responsabilidades en Proceso	\$ 1.946.560,00	\$ 3.235.222,80	\$ 1.288.663,00
TOTAL		\$28.979.691.266,87	\$ 24.064.594.926,22	-\$4.915.096.340,65

8347-BIENES ENTREGADOS A TERCEROS

El saldo de esta cuenta lo conforman bienes entregados al Municipio de Gramalote y al Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM, así:

Municipio de Gramalote: Equipos de cómputo e impresoras 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:

<i>DESCRIPCION TIPO DE BIEN</i>	<i>CANTIDAD</i>	<i>VALOR</i>
<i>Computador Portátil</i>	<i>8</i>	<i>\$ 11.269</i>
<i>Impresora</i>	<i>3</i>	<i>\$ 2.371</i>
<i>Licencia Windows</i>	<i>1</i>	<i>\$ 554</i>
<i>Licencia Microsoft</i>	<i>1</i>	<i>\$ 539</i>
<i>Licencias Antivirus</i>	<i>1</i>	<i>\$ 80</i>
TOTAL		\$ 14.813

En el mes de agosto de 2016 se registraron tres (3) bienes en desarrollo del contrato 148 de 2015 con el Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales de Colombia-IDEAM; detallados de la siguiente manera:

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

8355-EJECUCION DE PROYECTOS DE INVERSION

En esta cuenta se reconoce la ejecución de los recursos recibidos en administración por 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, entre otros, por los conceptos de pagos, transferencias y gastos, amparados con recursos de inversión.

8361-RESPONSABILIDADES EN PROCESO

El saldo de esta cuenta corresponde al retiró de los inventarios, realizado en el mes de Diciembre de 2016, de un (1) computador portátil HP probook con placas 0799 serial No.

2CE3310RVQ por hurto en el Municipio de Gramalote, asignado al funcionario Asesor III Diego Herrera Caipa.

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	ene-17	ene-16	VARIACION
9120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	\$ 78.668.219.148,00	\$ 68.476.181.058,00	-\$ 10.192.038.090,00
9301	Bienes y derechos recibidos en garantía	\$ 20.804.226.034,34	\$ 14.230.422.504,85	-\$ 6.573.803.529,49
9308	Recursos administrados en nombre de terceros	\$ 69.173.010.781,61	\$ 65.041.967.304,48	-\$ 4.131.043.477,13
9355	Ejecución de proyectos de inversión	\$ 25.656.008.302,51	\$ 14.375.783.285,11	-\$ 11.280.225.017,40
9390	Otras cuentas acreedoras de control	\$ 5.973.774.401,00	\$ 9.065.895.317,00	\$ - 3.092.120.916,00
TOTAL		\$200.275.238.667,46	\$171.190.249.469,44	-\$ 29.084.989.198,02

9120 – LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS.

En ésta cuenta se reconoce el valor de las pretensiones económicas de los procesos judiciales interpuestos en contra de la entidad.

Con corte 31 de enero 2017 se registran 25 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. Así las cosas, estas acciones no se cuantifican en valor.

ITEM	Nombre Demandante	Ciudad del Proceso	Descripción Demandado	Valor
------	-------------------	--------------------	-----------------------	-------

1	Toro Valencia Oscar Pereira/Risaralda	Fondo Adaptación y Indeterminada otros	Mauricio/Personero de Dosquebradas
2	Toro Valencia Oscar Pereira/Risaralda	Fondo Adaptación y Indeterminada otros	Mauricio/Personero de Dosquebradas
3	Toro Valencia Oscar Pereira/Risaralda	Fondo Adaptación y Indeterminada otros	Mauricio/Personero de Dosquebradas
4	Toro Valencia Oscar Pereira/Risaralda	Fondo Adaptación y Indeterminada otros	Mauricio/Personero de Dosquebradas
5	Christian David Alvear Parra	BARRANQUILLA	Fondo Adaptación y Indeterminada Otros
6	Daniel Román Velandía Rojas	BUCARAMANGA	INVIAS Y FONDO ADPTACION Indeterminada
7	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
8	Correa de Ballesteros Margarita	CUCUTA - N DE S	Fondo Adaptación Indeterminada Wilson Quintero Guevara
9	Defensoría del Pueblo	NORTE SANTANDER	Municipio San José de Cúcuta, Aguas Kapital Cúcuta, Fondo Adaptación y Corponor Indeterminada
10	Montoya Herrera Erika Camila y Otros	MANIZALES	Fondo Adaptación Indeterminada
11	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
12	Correa de Ballesteros Margarita	CUCUTA - N D S	Fondo Adaptación \$ 300.000
13	Carlos Emilio Rodríguez Pérez y Otros	BARRANQUILLA	Fondo Adaptación- Consorcio YDN \$ 264.996



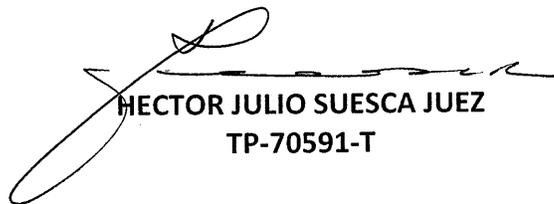
14	Silvia Ospino Ávila y 737 mas	CARTAGENA	Ministerio de Transporte - INVIAS - Ministerio del Interior y de Justicia- Departamento de Bolívar-, Corporación Autónoma Regional del Rio Grande de la Magdalena, Corporación Autónoma Regional del Canal del Dique	\$ 53.035.800
15	Gaspar Villafañe Marchena	BARRANQUILLA	Fondo Adaptación, Consorcio YDN 2012, Municipio de Luruaco, suraseguros S.A. y Gravitrans S.A.S.	\$ 130.316
16	Alejandrina Chacón Luna y Otros	CUCUTA - N DE S	Nación - Fondo Adaptación - Ministerio de Defensa - Policía Nacional - Municipio de Gramalote	\$ 1.295.810
17	Consorcio Pro fundación	SANTA MARTA	Fondo Adaptación	\$ 3.843.831
18	Consorcio Primavera	BARRANQUILLA	Fondo Adaptación, Comfenalco Valle	\$649.253
19	Miguel Ángel Cuca Suarez	BOGOTA	Heymocol S.A.S y Fondo Adaptación	\$39.817
20	INDURAL S.A	MEDELLIN	Devimet S.A., ANI y Fondo Adaptación	\$6.030.833
21	Francia María del Pilar- Jiménez Franco	BOGOTA	Ministerio de Hacienda- Fondo Adaptación	\$130.321
22	Andrea Catalina Martínez y Otros	IBAGUE	Fondo Adaptación	\$448.336
23	Elías Valencia y Otros	POPAYAN	Nación Fondo Adaptación	\$1.060.849
24	Sociedad Valores y Contratos VALORCON S.A.	BARRANQUILLA	Fondo Adaptación	\$7.490.269
25	P.S.I Productos y Servicios de Ingeniería S.A.S.	PASTO	Fondo Adaptación	\$3.370.437
TOTAL				\$78.668.219

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 \$5.973.774.401,00 corresponde al saldo del 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
TP-70591-T