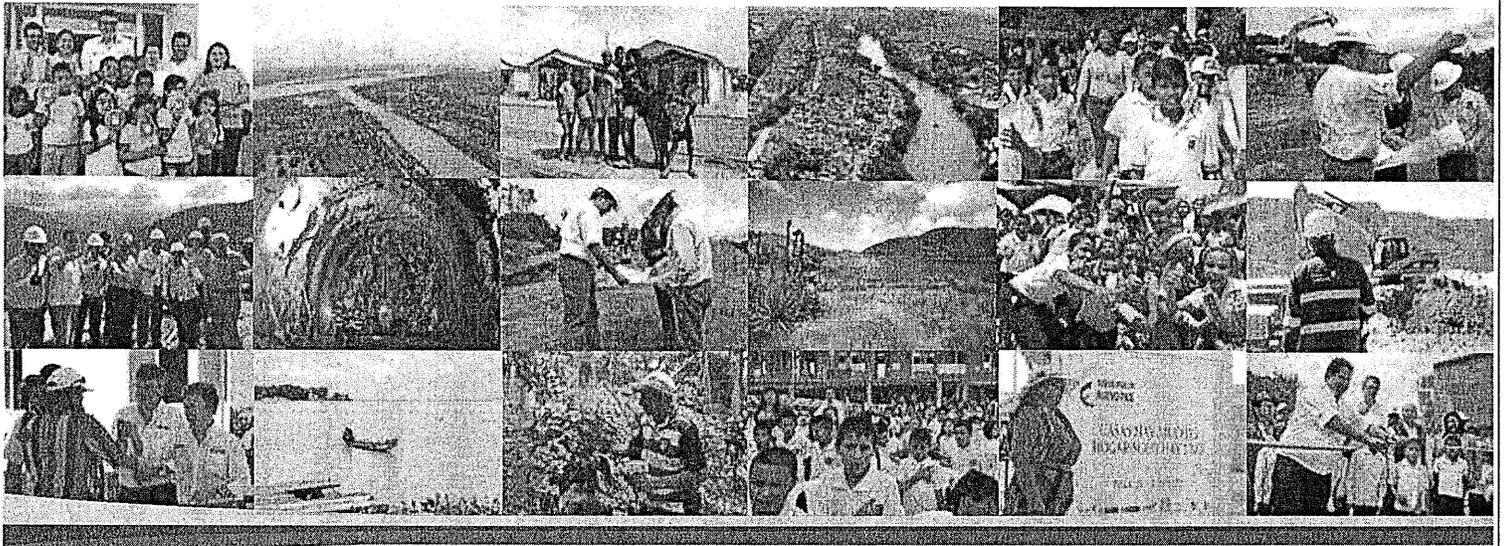


ESTADOS FINANCIEROS



Septiembre de 2017



CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

LOS SUSCRITOS GERENTE Y CONTADOR DEL FONDO ADAPTACIÓN CERTIFICAN

Que el Fondo Adaptación está aplicando el Régimen de Contabilidad Pública, adoptado mediante la Resolución 354 de 2007, estructurado por el Plan General de Contabilidad Pública, conformado por el Marco Conceptual y la Estructura y Descripción de las clases; el Manual de Procedimientos, conformado por el Catálogo General de Cuentas, los Procedimientos e Instructivos Contables, adoptados mediante la Resolución 356 de 2007 y la Doctrina Contable Pública compuesta por los conceptos de carácter vinculante emitidos por la Contaduría General de la Nación.

Que se han verificado previamente las afirmaciones sobre la existencia, integridad, derechos y obligaciones, valuación, presentación y revelación de la información contable contenidas en los Estados Financieros Básicos: Balance General, Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental y Estado de Cambios en el Patrimonio con corte al **30 de Septiembre 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	SEPTIEMBRE 2017	SEPTIEMBRE 2016
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE		557.440.590.047,02	576.973.973.539,25
EFFECTIVO	1	283.926.418,43	260.131.960,00
1105 CAJA		3.000.000,00	3.000.000,00
1110 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		280.926.418,43	257.131.960,00
DEUDORES	2	266.775.730.718,80	365.267.841.476,55
1420 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		262.604.297.219,87	317.037.604.725,06
1424 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION		4.130.988.592,72	48.197.532.806,80
1470 OTROS DEUDORES		40.444.906,21	32.703.944,69
INVENTARIOS	3	692.851.348,95	692.851.348,95
1510 MERCANCIAS EN EXISTENCIA		692.851.348,95	692.851.348,95
OTROS ACTIVOS	5	289.688.081.560,84	210.753.148.753,75
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		0,00	181.588.083,70
1910 CARGOS DIFERIDOS		1.337.875,72	2.002.282,37
1926 DERECHOS EN FIDEICOMISO		289.686.743.685,12	210.569.558.387,68
ACTIVO NO CORRIENTE		149.249.761,63	203.875.352,99
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	4	129.499.761,64	184.125.353,00
1637 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS		10.285.221,30	3.536.815,20
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO		24.283.601,40	24.283.601,40
1660 EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO		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		240.978.626,21	244.291.593,31
1675 EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACION		134.803.852,00	134.803.852,00
1685 DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)		-474.865.443,39	-425.018.728,91
OTROS ACTIVOS	5	19.749.999,99	19.749.999,99
1999 VALORIZACIONES		19.749.999,99	19.749.999,99
TOTAL ACTIVO		557.589.839.808,65	577.177.848.892,24
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE		69.067.600.315,94	41.626.880.719,27
CUENTAS POR PAGAR		67.176.735.162,94	39.642.977.572,27
2401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	6	10.612.912.022,51	5.852.486.751,56
2425 ACREEDORES	7	6.889.402.912,97	3.970.406.747,08
2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	8	115.848.189,00	105.839.713,00
2455 DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA	9	34.827.970.731,51	17.293.965.443,56
2460 CREDITOS JUDICIALES		0,00	0,00
2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	10	14.730.601.306,95	12.420.278.917,07
OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL		551.779.632,00	579.838.660,00
2505 SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	11	551.779.632,00	579.838.660,00
PASIVOS ESTIMADOS	12	1.339.085.521,00	1.404.064.487,00
2710 PROVISION PARA CONTINGENCIAS		0,00	126.677.056,00
2715 PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES		1.339.085.521,00	1.277.387.431,00
TOTAL PASIVO		69.067.600.315,94	41.626.880.719,27
3 PATRIMONIO		488.522.239.492,71	535.550.968.172,97
32 PATRIMONIO INSTITUCIONAL	13	488.522.239.492,71	535.550.968.172,97
3208 CAPITAL FISCAL		1.188.133.030.296,49	700.735.795.834,21
3230 RESULTADO DEL EJERCICIO		-699.594.512.652,13	-165.154.938.561,09
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)		-36.028.151,64	-49.639.100,14
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		557.589.839.808,65	577.177.848.892,24

	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	20	0,00	0,00
8315	ACTIVOS RETIRADOS		0,00	0,00
8347	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS		328.835.504,00	343.648.914,00
8355	EJECUCION DE PROYECTOS DE INVERSION		28.638.864.354,03	27.603.511.168,25
8361	RESPONSABILIDADES EN PROCESO		0,00	1.657.856,80
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA. (DB)		-28.967.699.858,03	-27.948.817.939,05
	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	21	0,00	0,00
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS		79.859.771.141,30	78.289.411.519,00
9121	OBLIGACIONES POTENCIALES		916.648.996,00	0,00
9301	BIENES Y DERECHOS RECIBIDOS EN GARANTIA		34.827.970.731,51	17.293.965.443,56
9308	RECURSOS ADMINISTRADOS EN NOMBRE DE TERCEROS		99.321.168.470,64	53.007.277.669,28
9355	EJECUCION DE PROYECTOS DE INVERSION		59.522.182.112,95	8.017.351.134,48
9390	OTRAS CUENTAS DE ORDEN DE CONTROL		4.382.042.772,00	8.973.118.871,00
9905	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA. (DB)		-80.776.420.137,30	-78.289.411.519,00
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)		-198.053.364.087,10	-87.291.713.118,32



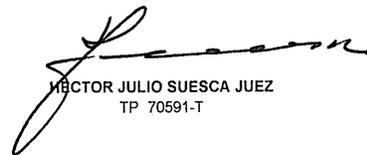
IVAN FERNANDO MUSTAFA DURAN
GERENTE
(Ver certificación anexa)



LEONARD ESTAY NOSA FLOREZ
ASESOR II GESTIÓN FINANCIERA



JORGE ENRIQUE QUIROGA ALARCON
ASESOR III Con Funciones de Secretaria General



HECTOR JULIO SUESCA JUEZ
TP 70591-T



FONDO ADAPTACION
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
1 DE ENERO A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017
(Cifras en pesos)
(Presentación por Cuentas)



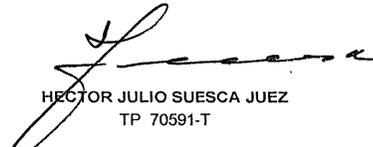
CODIGO	CUENTAS	NOTA	SEPTIEMBRE 2017	SEPTIEMBRE 2016
ACTIVIDADES ORDINARIAS				
INGRESOS OPERACIONALES			136.962.256.842,95	554.666.118.296,25
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	14	136.962.256.842,95	554.666.118.296,25
4705	Fondos recibidos		136.962.256.842,95	553.913.020.555,25
4722	Operaciones sin flujo de efectivo		0,00	753.097.741,00
GASTOS OPERACIONALES			852.593.537.748,27	736.203.696.747,75
51	DE ADMINISTRACIÓN	16	15.499.644.439,23	16.089.832.982,50
5101	SUELDOS Y SALARIOS		11.930.952.104,17	10.685.097.670,89
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		1.590.902.566,00	1.386.808.144,00
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA		351.841.700,00	347.730.798,00
5111	GENERALES		1.625.948.069,06	2.917.098.628,61
53	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES		1.591.731.629,00	219.453.502,00
5314	PROVISION PARA CONTINGENCIAS		1.591.731.629,00	219.453.502,00
55	GASTO PUBLICO SOCIAL	17	835.461.680.504,04	719.852.240.067,45
5501	Educación		26.221.709.568,53	48.349.488.952,67
5502	Salud		16.785.461.050,64	21.473.965.683,67
5503	Agua potable y saneamiento basico		53.621.157.575,13	68.772.512.276,63
5504	Vivienda		262.669.353.753,18	166.264.619.163,06
5507	Desarrollo comunitario y bienestar social		443.013.615.963,54	391.231.465.275,97
5508	Ambiente		33.150.382.593,02	23.760.188.715,45
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	18	40.481.176,00	42.170.195,80
5705	Fondos entregados		0,00	41.995.871,32
5720	Operaciones de enlace		40.481.176,00	174.324,48
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL			-715.631.280.905,32	-181.537.578.451,50
INGRESOS NO OPERACIONALES			17.200.539.632,72	24.326.606.260,16
48	OTROS INGRESOS	15	17.200.539.632,72	24.326.606.260,16
4805	Financieros		17.071.116.195,72	24.426.130.563,33
4808	Otros ingresos ordinarios		349.500,00	552.954,83
4810	Extraordinarios		129.077.056,00	7.578.811,00
4815	Ajustes de ejercicios anteriores		-3.119,00	-107.656.069,00
GASTOS NO OPERACIONALES			1.163.771.379,53	7.943.966.369,75
58	OTROS GASTOS	19	1.163.771.379,53	7.943.966.369,75
5802	Comisiones		361.058.957,07	322.401.231,20
5805	Financieros		841.045.206,57	253.094.510,00
5808	Otros gastos ordinarios		0,00	46.217,65
5810	Extraordinarios		0,00	6,36
5815	Ajustes de ejercicios anteriores		-38.332.784,11	7.368.424.404,54
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO			-699.594.512.652,13	-165.154.938.561,09

IVAN FERNANDO MUSTAFA DURAN
GERENTE
(Ver certificación anexa)

JORGE ENRIQUE QUIROGA ALARCON
ASESOR III Con Funciones de Secretaría General



LEONARES ESPINOSA FLOREZ
ASESOR III GESTION FINANCIERA



HECTOR JULIO SUESCA JUEZ
TP 70591-T

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017
(Cifras en pesos)
(Presentación por Cuentas)

SALDO DEL PATRIMONIO A	SEPTIEMBRE 2016	<u>535.550.968.172,97</u>
VARIACIONES PATRIMONIALES		<u>-47.028.728.680,26</u>
SALDO DEL PATRIMONIO A	SEPTIEMBRE 2017	<u>488.522.239.492,71</u>

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

INCREMENTOS		<u>487.410.845.410,78</u>
Capital fiscal		487.397.234.462,28
Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones (db)		13.610.948,50
DISMINUCIONES		<u>534.439.574.091,04</u>
Resultado del ejercicio		534.439.574.091,04
VARIACION		<u>-47.028.728.680,26</u>



IVAN FERNANDO MUSTAFA DURAN
GERENTE
(Ver certificación anexa)



JORGE ENRIQUE QUIROGA ALARCON
ASESOR III Con Funciones de Secretaria General



LEONARDO ESPINOSA FLOREZ
ASESOR II GESTION FINANCIERA



HECTOR JULIO SUESCA JUEZ
TP 70591-T

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 30 de Septiembre 2017**

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. NATURALEZA JURIDICA Y FUNCIONES DE COMETIDO ESTATAL

1.1. Naturaleza Jurídica

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.

Esta misma norma en el párrafo 1º de su artículo 5º dispone la constitución de un patrimonio autónomo para el manejo de los recursos (de inversión) de la entidad, en su párrafo 1 indica: *“Los recursos de que trata el presente artículo serán administrados por el Fondo a través de los patrimonios autónomos que se constituyan para tal fin, en los términos y condiciones que reglamente el Gobierno Nacional. Estos recursos serán inembargables”*.

1.2. Objeto

El Fondo tendrá como finalidad la identificación, estructuración y gestión de proyectos, ejecución de procesos contractuales, disposición y transferencia de recursos para la recuperación, construcción y reconstrucción de la infraestructura de transporte, telecomunicaciones, ambiente, agricultura, servicios públicos, vivienda, educación, salud, acueductos y alcantarillados, humedales, zonas inundables, estratégicas, rehabilitación económica de sectores agrícolas, ganaderos y pecuarios afectados por la ola invernal y demás acciones que se requieran con ocasión del fenómeno de “La Niña”, así como para impedir definitivamente la prolongación de sus efectos, tendientes a la mitigación y prevención de riesgos y a la protección en lo sucesivo, de la población de las amenazas económicas, sociales y ambientales que están sucediendo.

1.3. Misión, Visión y Objetivos

Misión:

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.

Visión:

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.

2. POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

2.1. Aplicación del Régimen de Contabilidad Pública

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

2.2. Aplicación del Marco Conceptual del Plan General de Contabilidad Pública

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.

Los estados contables se publican mensualmente en la página web del Fondo Adaptación.

La información contable con corte 31 de marzo y 30 de junio de 2017 se transmitió en forma oportuna a través del aplicativo CHIP, de acuerdo con los plazos estipulados en la resolución 706 de 2016 de la Contaduría General de la Nación. A partir del cuarto trimestre 2016 se remite el formato CGN2016_01_VARIACIONES TRIMESTRALES SIGNIFICATIVAS.

A partir del primer trimestre de 2017 el reporte de información a la Contaduría General de la Nación se realiza 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”*.

2.3. Políticas Contables

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 a través del sistema se 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.

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 suministrada por las diferentes dependencias, se realizan las actas de conciliación, para lograr la integridad 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.

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 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.

2.4. 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.

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"*.

2.5. 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 concluyen en la contabilidad no se encuentran

completamente integrados como son: inventarios, activos fijos, nómina, recursos de inversión, 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 relacionados a continuación:

- 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), en este aplicativo se controlan los bienes muebles e inmuebles (registrado en el grupo 15).
- Herramienta (base de datos en Access) utilizada por el manejo y control de los recursos de inversión.

2.6. Operaciones Recíprocas

El Fondo Adaptación de acuerdo con 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.

Trimestralmente se elabora un informe de gestión para la conciliación de saldos de operaciones recíprocas, en el cual se relaciona entre otros aspectos: Las entidades a las

cuales se circularizo, las conciliaciones efectuadas con entidades del estado, envío de correos masivos a las direcciones publicadas en la página de la Contaduría General de la Nación, publicación en la página web de la entidad de los saldos de operaciones reciprocas a reportar por el Fondo Adaptación ante la CGN.

A partir del mes de marzo de 2016 y con el fin de facilitar y agilizar el proceso de conciliación, la entidad, previo al cierre contable trimestral, remite la información a las Entidades, y pública en la página WEB del Fondo Adaptación, los saldos de operaciones reciprocas. Esta herramienta de consulta permite a las entidades a nivel nacional verificar la información reportada, así mismo sirve para interactuar y retroalimentar el proceso.

En lo transcurrido de la vigencia 2017, y previo al cierre contable trimestral el Fondo Adaptación ha circularizado a 12 entidades del Estado por correo certificado y electrónico así: Tesoro Nacional, SENA, Positiva, Instituto Colombiano de Bienestar Familiar-ICBF, Financiera de Desarrollo Nacional-FEN, Fiduprevisora S.A. Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá-EAAB, Departamento de Antioquia, Asociación de Municipios de la Subregión de la Ciénaga Grande Santa Marta-ASOCIENAGA, CORPOICA, UNE-EPM Telecomunicaciones y ADPOSTAL, así mismo previo al cierre contable trimestral programado por la administración SIF se envía un correo masivo a 174 entidades públicas en el cual se informan los saldos de Operaciones Reciprocas que el Fondo Adaptación reportará ante la Contaduría General de la Nación.

De otra parte, y teniendo en cuenta lo establecido en la Circular Externa 015 de fecha 12 de mayo de 2017 "*Procedimiento para la implementación de indicador de cumplimiento cuentas reciprocas*" de la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional-Ministerio de Hacienda y Crédito Público, el Fondo Adaptación ha realizado en forma mensual la conciliación de Operaciones reciprocas con el Tesoro Nacional en los formatos establecidos por el Grupo Registro Contable-Reciprocas.

El 01 de junio de 2017 se realizó mesa de trabajo con el Servicio Nacional de Aprendizaje SENA, con el fin de efectuar el análisis y verificación de las diferencias presentadas en el proceso de consolidación de saldos de operaciones reciprocas a corte 31 de marzo de 2017 realizado por la Contaduría General de la Nación, del cual se suscribió acta y se realizó la conciliación de saldos de operaciones reciprocas a corte 31 de marzo de 2017, así mismo se está realizando conciliación trimestral con el SENA.

A corte 30 de junio de 2017, se efectuó conciliación de saldos con el Tesoro Nacional, Servicio Nacional de Aprendizaje SENA, Instituto Colombiano de Bienestar Familiar y CORPOICA y Financiera de Desarrollo Nacional.

2.7. Avance en el proceso de implementación de las 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.

Teniendo en cuenta que la Contaduría General de la Nación ha sido la 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 de funcionarios y contratistas 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 *“Saldos iniciales bajo el nuevo marco normativo”* y las fechas de presentación de la información a la Contaduría General de la Nación para la vigencia 2017.

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 dotarlos con elementos de juicio para la actualización del Manual de Políticas y lineamientos Contables de la entidad.

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).

El Fondo Adaptación a través del Equipo de Trabajo Gestión Financiera 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, teniendo en cuenta la entrada en vigencia del nuevo Marco Normativo el cual fue aplazado hasta el año 2018.

3. EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACION CONTABLE

Sostenibilidad Contable

Teniendo en cuenta las características y la interrelación entre los procesos que desarrolla la entidad, mediante la 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 tratan 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.

El Equipo de Trabajo Gestión Financiera a través de la sección de contabilidad adelantó en el año 2016 una serie de gestiones que permitieron de manera sostenible la depuración de partidas correspondientes a rendimientos financieros, obteniendo como resultado la identificación y asociación a los contratos correspondientes a la vigencia 2015 y anteriores.

Respecto a las partidas reflejadas en las conciliaciones bancarias de Gastos de Personal y Gastos Generales en la vigencia 2016, se diseñó y ejecutó un plan de trabajo con Gestión de Talento Humano y Financiera; en el cual se adelantaron acciones administrativas para identificar y depurar las partidas conciliatorias de vigencias anteriores.

4. LIMITACIONES Y/O DEFICIENCIAS DE TIPO OPERATIVO O ADMINISTRATIVO QUE INCIDEN EN EL NORMAL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE Y/O AFECTAN LA CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE LAS CIFRAS.

DE ORDEN OPERATIVO

Integralidad del sistema a nivel contable. Teniendo en cuenta que el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF-Nación no cuenta con los módulos de inventarios, activos fijos y nómina, es necesario realizar registros manuales del movimiento de almacenes, provisiones, depreciaciones, así mismo se efectúan las reclasificaciones en el registro de la nómina correspondiente a los descuentos de seguridad social a cargo de los funcionarios, entre otros.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO
(Cifras expresadas en pesos)

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

ACTIVOS

NOTA 1

GRUPO 11 – EFECTIVO

<i>CUENTA CONTABLE</i>	<i>DENOMINACION</i>	<i>sep-17</i>	<i>sep-16</i>	<i>VARIACION</i>
1105	Caja	\$ 3.000.000,00	\$ 3.000.000,00	\$ 0,00
1110	Depósitos en Instituciones Financieras	\$ 280.926.418,43	\$ 257.131.960,00	-\$ 23.794.458,43
TOTAL		\$ 283.926.418,43	\$ 260.131.960,00	-\$ 23.794.458,43

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 a fecha 30 de septiembre de 2017, 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	\$ 280.925.157,00
111005	Depósitos en Instituciones Financieras	CTA BAN 637211426 Fondo Adaptación Gastos Generales	\$ 1.261,43
TOTAL			\$280.926.418,43

NOTA 2

GRUPO 14 – DEUDORES

Representan los derechos de cobro del Fondo Adaptación originados en desarrollo de sus funciones de cometido estatal. A fecha 30 de septiembre el grupo 14 está representado por los siguientes Deudores:

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	sep-17	sep-16	VARIACION
1420	Avances y Anticipos Entregados.	\$ 262.604.297.219,87	\$ 317.037.604.725,06	\$ 54.433.307.505,19
1424	Recursos Entregados en Administración	\$ 4.130.988.592,72	\$ 48.197.532.806,80	\$ 44.066.544.214,08
1470	Otros Deudores	\$ 40.444.906,21	\$ 32.703.944,69	-\$ 7.740.961,52
	TOTAL	\$ 266.775.730.718,80	\$ 365.267.841.476,55	\$ 98.492.110.757,75

142013 - AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

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

La composición de esta subcuenta es la siguiente:

Fecha Constitución	Identificación	Descripción	Saldo Final
02/06/2016	819000599	ASOCIACION DE MUNICIPIOS DE LA SUBREGION CIENAGA GRANDE DE SANTA MARTA	394.532.124,49
15/09/2017	79955712	CARLOS ANDRES CAICEDO SALAZAR	138.133.451,00
28/07/2016	860007538	FEDERACION NACIONAL DE CAFETEROS DE COLOMBIA	358.790.159,00
25/02/2016	800186228	INGENIERIA DE VIAS S.A.	887.115.507,00
29/12/2015 - 09/11/2016	805006491	SERVICIOS DE INGENIERIA Y CONSTRUCCION DE COLOMBIA SIDECOL SA	2.935.042.202,00
18/06/2015	890505513	OFICINA DE DISEÑO CALCULOS Y CONSTRUCCIONES LIMITADA	207.069.467,00
04/06/2015	800107146	CONSTRUCTORA CASTELL CAMEL LIMITADA	7.826.850.857,39
14/12/2016	800048663	DOTAESCOL LTDA	300.969.750,00
03/11/2015	830013874	TRAIING TRABAJOS DE INGENIERIA LTDA	849.679.507,50
05/12/2014 - 28/09/2015	830002362	CONSTRUCTORA DOUQUEM LTDA	256.911.070,00
18/11/2015	79909543	BENJAMIN ORLANDO ARANA OSUNA	120.824.183,30
11/09/2014 - 15/05/2015	830005455	SOCIEDAD DE INVERSIONES Y CONSTRUCCIONES VALENCIA ENCISO SOCICON LTDA	39.187.450,40
16/11/2016	74181400	FREDDY ALEXANDER BECERRA CELY	9.035.863,00
05/01/2015	892115345	AVILA LIMITADA	1.599.203.620,00
26/06/2015	823000424	ASOCIACION PROMOTORA PARA EL DESARROLLO SOCIAL ECONOMICO Y AMBIENTAL DE LA COSTA CARIBE	30.039.157,00
30/08/2016	817001588	COOPERATIVA DE BENEFICIARIOS DE LA REFORMA AGRARIA DEL CAUCA	158.432.778,00
26/04/2016	830144388	PROYECTISTAS DE COLOMBIA & CIA SAS	19.390.872,91
08/02/2016	900008033	ATL INGENIEROS CONTRATISTAS LTDA	261.663.453,00

29/10/2013	890303208	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL VALLE DEL CAUCA - COMFAMILIAR ANDI - COMFANDI	1.715.234.306,00
25/09/2015	810002712	D.Q INGENIERIA S.A.S	614.275.675,60
01/06/2015	800040014	PAVIMENTAR S.A.	334.927,00
22/09/2017	11802468	WILINTON EMIL MARQUEZ BLANDON	184.177.935,00
27/08/2015	892002985	CONSTRUSAR SA	878.544.093,80
15/09/2016	802025256	CONTRUCCIONES E INVERSIONES KAMANA LIMITADA	201.625.783,00
21/01/2014	860521557	HEYMOCOL LTDA	621.290.070,68
12/02/2014 - 11/11/2014	811005050	DEVIMED S.A.	951.506.881,00
20/05/2016	809008269	GOMEZ INGENIEROS CONSTRUCTORES S.A.S.	92.024.483,00
29/04/2016	860001899	CORPORACION DE ACERO CORPACERO S.A.	279.459.208,00
20/09/2016	91208401	YEZITD CORNEJO OCHOA	323.301.765,00
14/03/2017	800164423	PAMER INGENIERIA LIMITADA	481.046.313,00
27/08/2015	800093266	GARCIA RIOS CONSTRUCTORES S.A.	1.835.253.074,20
02/05/2016	12907143	SEIDEL O MORALES JOHNNY	227.163.378,00
15/04/2014	830025490	AUTOPISTAS DEL CAFE S.A.	4.330.719.262,81
28/09/2015	890902674	TRAINCO S.A.S.	218.050.207,00
13/03/2014	890917464	GISAICO LTDA	12.913,00
11/09/2015	890942928	PARRA Y CIA SA INGENIEROS CONSTRUCTORE	470.202.808,00
23/02/2017	830009030	ECOINTEGRAL LTDA	120.484.500,00
24/08/2015	830037322	PROTELCA INGENIEROS ARQUITECTOS LTDA	680.130.829,60
08/05/2015	860063108	PAYANES ASOCIADOS LTDA	132.602.212,00
19/09/2017	16500972	JUAN CARLOS PONCE CABEZA	1.192.894.540,00
21/04/2016	800185395	ANDEAN GEOLOGICAL SERVICES LIMITADA A.G.S.	264.353.883,00
05/02/2016	860354640	INGENIERIA Y PROYECTOS REGIONALES LTDA INPRO LTDA	78.599.802,00
05/12/2014	79474319	NELSON RAMON MOLINARES AMAYA	4.047.740.726,00
01/06/2015	800151054	INGGUILL CUELLO LCONSTRUCTORA DE OBRAS	167.827.968,00
25/05/2016	800112748	MAQUINARIA INGENIERIA CONSTRUCCION Y OBRAS S.A.S.	836.735.502,80
02/08/2016	860061577	INDUSTRIAS METAL MADERA INMEMA LTDA	1.402.177.348,32
02/03/2016	860513276	ELECTRO HIDRAULICA SA REPRESENTACIONES	613.356,70
30/11/2015	860521822	MALLAS EQUIPOS Y CONSTRUCCIONES LTDA	4.378.783.378,10
30/11/2015	811014359	CONSTRUCCIONES Y VIAS INGENIEROS CONTRAT	511.348,00
02/05/2016	811016049	NUCLEOS E INVERSIONES FORESTALES DE COLO	7.737.776.400,81
24/04/2014 - 06/07/2015 - 25/08/2015	890904815	ARQUITECTOS E INGENIEROS ASOCIADOS SA	1.139.562.717,00
05/12/2014	814001131	NUEVO HORIZONTE S.A.S.	182.210.996,00
19/05/2014	890108661	CONSTRUCCIONES E INVERSIONES BETA S.A.S	595.901.280,00
17/11/2016	12549960	FREDDY ANTONIO CADAVID ROSADO	481.452.081,00
10/08/2016	900139899	Q & M INGENIERIA LTDA	229.445.502,00
30/06/2016	900164974	CORPORACION INTERNACIONAL PARA EL DESARROLLO AMBIENTAL Y SOCIAL-BIOMA	143.615.276,00
29/10/2015	77009905	ROBERTO ROMAN ROCHA SABALLETH	224.587.212,00
19/05/2016	816000029	AGUASANITARIAS LIMITADA	22.119.581,00

28/06/2016	805022727	FUNDACION PROFESIONAL PARA EL MANEJO INTEGRAL DEL AGUA	113.888.290,00
11/04/2014	900506565	SACYR S A U SUSURSAL COLOMBIA	7.258.177.308,00
26/08/2015	800065622	SALGADO PUPO & HIJOS CIA LTDA	137.313.792,00
14/12/2016	830504499	JULIAN SAADE Y CIA LTDA	13.375.938,00
24/12/2015	900379809	SMART CHOICE TECHNOLOGIES LATINOAMERICA SAS	357.942.091,00
27/09/2016	890115406	A CONSTRUIR S.A.	2.771.663.237,85
20/12/2016	900105028	CONSTRUCTORA VALU LTDA	7.391.447.889,46
03/05/2017	900200386	CONSTRUCTORA A Y A INGERIEROS LTDA	281.807.757,00
30/09/2014	800032838	CONSTRUCTORA BG LTDA	2.967.666.100,00
20/09/2016	817006162	FUNDACION HORIZONTE SOCIAL	271.663.115,00
31/05/2016	78675754	LEONARDO JALIL DAVID ORDOSGOITIA	2.682.432.364,20
05/12/2014	814004175	PSI PRODUCTOS Y SERVICIOS DE INGENIERIA S.A.S	4.786.551.010,30
30/11/2015	830115887	U Y U INGENIERIA Y CIA LTDA	1.131.597.805,00
30/05/2017	900435293	INVERSIONES Y CONSTRUCCIONES H.D. SAS	1.123.535.859,00
15/09/2016	30725414	LILIAM CRUZ RAMIREZ	1.050.141.011,00
21/09/2015	10131889	CARLOS MARIO ZAPATA	172.628.615,90
20/05/2015	900625924	ELSAMEX S.A. SUCURSAL EN COLOMBIA	209.645.804,00
02/10/2015	900626616	UNION TEMPORAL VECO 1	232.132.037,00
04/10/2013	900636832	CONSORCIO CA 018 - INSTITUCIONES	10.908.517,17
30/09/2013 - 11/12/2014 - 15/07/2015 - 24/07/2015	900635133	CONSORCIO ESCOLAR 2013	109.261.818,58
19/08/2016	900637861	AECOM TECHNICAL SERVICES INC	470.849.400,00
02/10/2015 - 16/08/2017	900552027	CONSTRUCCIONES ARQUES S.A.S.	5.949.505.249,00
01/09/2016	72218935	CESAR BARRERA SANCHEZ	5.429.635.881,00
30/09/2015	900697101	CONSORCIO SAN JUAN DE ASIS	92.286.682,00
10/09/2014	900687076	CONSORCIO CONSTRUCTORES DEL SUR	947.719.786,50
17/10/2014	900735647	UNION TEMPORAL INCO	43.583.458,00
08/10/2014	900728826	UNION TEMPORAL URBANIZACION JUAN XXIII	513.821.201,00
06/07/2016	900754229	CONSORCIO INSTITUCIONES ANTIOQUIA 2014	476.297.322,40
05/12/2014	900759497	CONSORCIO CASTRILLON Y CASTRILLON	230.466.114,00
30/12/2015	802008194	FUNDACION PARA EL PROGRESO INTEGRAL COMUNITARIO FUNDACOM	14.273.926.669,00
17/06/2015	900326593	VIMAC COLOMBIA S A SUCURSAL COLOMBIA	2.132.932.592,00
19/08/2016	900134397	CONSTRUCTORA MAREDU S.A.S.	564.168.401,80
15/09/2017	9135179	SALIM ARANA GECEM	1.184.857.272,00
06/01/2015	900775716	UNION TEMPORAL AVILA FAG	1.038.790.368,00
07/01/2015	900724772	UNION TEMPORAL BOLIVAR	610.521.801,00
14/12/2016	900799163	UNION TEMPORAL URBANIZACION ABRAHAM JUAN	697.383.176,00
18/03/2015	900760377	CONSORCIO VILLA DEL ROSARIO	159.636.922,00
23/04/2015	900717762	CONSORCIO MK DEL CARIBE	146.265.433,00
14/12/2015	900694280	UNION TEMPORAL FABRICASAS LINDARAJA	1.029.318.697,00
05/01/2015	900746149	CONSORCIO CONSTRUIR JERICO	153.727.222,00

19/05/2015	900805398	CONSORCIO REHABILITACION VIAL 2014-2	2.018.267.332,00
25/05/2015	900776403	CONSORCIO REHABILITACION VIAL 2014 - 1	283.151.390,00
25/05/2015	900794659	CONSORCIO CONSTRUYENDO SALUD	446.409.190,00
17/06/2015	900463805	A.C.I CONSTRUCCIONES SAS	286.159.104,00
11/06/2015	85469675	CARLOS ALBERTO TORRES TACHE	151.903.983,00
07/06/2016	900784328	CONSORCIO VIVIENDA PARA TODOS -OLA INVERNAL	2.435.047.800,00
20/06/2016	900807360	UNION TEMPORAL ETELPSA 2	176.147.760,00
21/08/2015	900834263	CONSORCIO N&H	960.658.088,00
29/09/2015	900866106	UNION TEMPORAL AMPA	37.467.624,66
17/09/2015	900208704	GONZALEZ VERGARA INGENIERIA S.A.S.	568.654.441,00
18/09/2015 - 22/09/2015	900712135	UNION TEMPORAL MOVIPETROL URBANIZA	172.303.948,00
15/09/2015	900831462	UNION TEMPORAL ESTUDIOS AMBIENTALES Y PLANIFICACION TERRITORIAL RIO GUARINÓ	41.245.000,00
17/09/2015	36542361	LEDYS ALICIA IGLESIAS GAMARRA	220.282.487,00
21/09/2015	900832137	UNION TEMPORAL PGF	18.355.020,00
30/03/2017	900602448	RALIX CONSTRUCCIÓN S.A.S	2.065.809.638,00
26/10/2015	900847618	CONSORCIO BOCATOMA 2015	367.159.264,60
11/09/2014	900266584	FUNDACION PARA EL MEJORAMIENTO DE LA CALIDAD DE VIDA Y DESARROLLO DEL POTENCIAL HUMANO	636.127.672,00
23/11/2015	900836296	CONSORCIO VIVIENDAS GUAJIRA	1.332.636.938,00
12/11/2015	900841587	UNION TEMPORAL VIVIENDA DE MANAURE POR LA PAZ	2.773.979.455,00
23/11/2015	900878756	UNION TEMPORAL ETELPSA	3.375.451.646,00
11/04/2016	900884064	CONSORCIO NACIONAL YATI	18.405.222.625,00
05/01/2016	900819279	UNION TEMPORAL RIO ARMA	103.880.078,75
17/12/2015	900831984	CONSORCIO POMCA 2015 055	20.169.276,00
22/12/2015	900835027	UNION TEMPORAL RIO LA MIEL	88.863.371,60
17/12/2015	900848070	CONSORCIO ORDENAMIENTO CUENCA OTUN	12.500.000,00
17/12/2015	900848844	CONSORCIO ORDENAMIENTO CUENCA RISARALDA	55.677.600,00
18/12/2015	900857371	UNION TEMPORAL CANAL - ETERNIT	2.432.619.395,00
05/01/2016	900877556	CONSORCIO RIO GARAGOA	192.357.145,00
05/01/2016 - 01/08/2017	900908979	UNION TEMPORAL NUEVO GRAMALOTE	9.942.763.730,00
29/01/2016	900893589	CONSORCIO SIAP - SANAMBIENTE	910.870.840,00
21/04/2016	805028121	COMPAÑIA DE CONSTRUCCION Y DISEÑO CODISEÑO LTDA	1.283.850.000,00
18/02/2016	900834643	CONSORCIO LAS MARIAS	142.124.641,00
26/02/2016	900857012	UT ARIARI SOSTENIBLE	256.838.424,00
23/03/2016	900834256	CONSORCIO GRANADA	20.000.000,00
17/05/2016 - 19/05/2016	900842194	CONSORCIO GUATAPURI-CESAR	340.877.040,00
19/05/2016	900875524	UNION TEMPORAL TEPIA MISHI	876.734.828,00
01/06/2016	900894239	CONSORCIO RIO FONCE	776.844.670,33
20/05/2016	900899378	CONSORCIO FUNSOP - YACAJOMA	155.972.446,00
15/06/2016	900418839	INGEAMBIENTALES S.A.S	161.055.153,00
14/06/2016	900673473	UNION TEMPORAL TECHOS COLOMBIA	147.096.687,00

21/06/2016	900877754	CONSORCIO CONSTRUCTORA DEL NORTE	372.731.076,00
05/07/2016	900886199	CONSORCIO RED VERDE 2015	222.608.755,36
14/06/2016	900892474	CONSORCIO COMANCO 2015	821.828.769,65
02/08/2016	900859869	CONSORCIO EJE CAFETERO	213.719.775,00
26/07/2016	900863690	CONSORCIO SAIR	375.753.991,00
28/07/2016	900875485	UNION TEMPORAL RECONSTRUCCION VIVIENDA OLA INVERNAL 2010-2011	71.816.674,00
28/07/2016	900877576	UNION TEMPORAL ANDINO	978.580.761,00
02/08/2016	900920489	UNION TEMPORAL ACUEDUCTO ALCANTARILLADO CABRERA	86.527.434,80
08/07/2016	900921978	CONSORCIO ALCANTARILLADO HERVEO 2015	325.934.435,69
08/09/2016	900830215	CONSORCIO NUEVO MANATI	964.922.112,00
10/08/2016	900902995	UNION TEMPORAL SICMO-CESAR; QUARCS-CORPACERO	764.483.120,00
19/08/2016	900912957	CONSORCIO TOLIMA AMBIENTAL	121.320.253,00
30/08/2016	900913721	CONSORCIO VINO TINTO Y ORO	119.923.743,00
01/09/2016	900922281	CONSORCIO ALCANTARILLADO DE IRRA	167.965.027,00
01/09/2016	900952479	CONSORCIO VIVIENDAS MAICAO	2.717.605.405,00
23/09/2016	900788644	UNION TEMPORAL ENRAIZAR II	953.917.293,00
03/11/2016	900803826	UNION TEMPORAL HUILA UNO	378.767.484,00
16/11/2016	900490641	CONSTRUCTORA PROYECT-ARQ S.A.S.	233.377.103,00
02/11/2016	900550279	INGENIERIA PMA DISEÑO & CONSTRUCCION S.A.S.	70.233.844,00
30/11/2016	900966810	"UNION TEMPORAL GUAYURIBA SOSTENIBLE"	300.659.585,00
22/11/2016	900978478	UNION TEMPORAL ALEJANDRO AROCA	667.507.919,00
17/11/2016	900987545	CONSORCIO VIVIENDAS CORDOBA 2016	8.641.660.896,30
17/02/2017	900811808	UNION TEMPORAL AB CONSTRUCCIONES 2014	1.446.579.733,44
20/12/2016	900397759	UNION TEMPORAL BOLIVAR VIVIENDA PARA TODOS	1.013.007.739,00
14/12/2016	900913010	UNION TEMPORAL SABANALARGA 2015	279.101.491,00
15/12/2016	900932017	UNION TEMPORAL MOBILIARIO ADAPTACION 2015	308.483.787,02
19/12/2016	900932091	UNION TEMPORAL LINARES	521.399.525,00
19/12/2016	900981556	CONSORCIO MONTE CARMELO	2.899.248.817,00
14/12/2016	900986170	UNION TEMPORAL HABITAT CCF	551.488.841,00
17/02/2017	800180740	ZEMENT S.A.S	2.255.864.080,00
20/02/2017	811022551	CONSEJO COMUNITARIO VEREDA SAN ANDRES	11.712.329,00
15/02/2017	900891567	UNION TEMPORAL VIP CUCUTILLA	397.685.004,00
27/02/2017	900922320	UNION TEMPORAL UT LOPEZ	1.626.252.977,40
20/02/2017	900961723	CONSORCIO VIVIENDAS PARA LA GUAJIRA 2015	859.200.131,00
15/02/2017	900962440	UNION TEMPORAL URBANIZACION SOTO I	179.765.746,00
16/02/2017	900769430	CONSORCIO MEGA VIVIENDA SUCRE	2.224.193.912,00
15/02/2017	900981710	CONSORCIO SABANA	6.485.025.000,00
03/04/2017	901001862	CONSORCIO PIEDRA DE HOREB	1.566.330.779,00
31/03/2017	901010641	CONSORCIO EL PORVENIR	502.244.521,00
31/03/2017	900961831	CONSORCIO LOPEZ DE MICAY	992.118.453,47

27/03/2017	900943512	UNION TEMPORAL RECONSTRUCCION DE COMUNIDADES DAMNIFICADAS 2010-2011	517.569.187,00
27/03/2017	901032570	CONSORCIO ALTOS DEL GIRASOL	1.119.739.475,00
27/03/2017	900989033	CONSORCIO LA NUEVA ILUSION DE MALANBO	2.779.882.560,00
03/05/2017	11706288	LUIS ARMANDO RIOS SERNA	309.102.288,00
03/05/2017	17062057	ARMANDO DIAZ GARCIA	122.950.215,00
12/04/2017	900912895	UNION TEMPORAL CASAS PARA EL ATLANTICO	99.220.580,00
04/04/2017	900951297	UNION TEMPORAL FONTANA 4	253.905.668,00
02/05/2017	901055604	CONSORCIO MONGUI II	22.905.677.144,00
21/04/2017	900981624	CONSORCIO SANTA ANA	1.161.788.482,00
30/05/2017	901004100	CONSORCIO LA MORENITA	273.001.227,00
02/06/2017	900919238	CONSORCIO ARJONA 30	393.822.873,00
28/06/2017	900988883	UNION TEMPORAL MIICHI WUAPULA (CASA PARA NOSOTROS)	684.818.070,00
04/08/2017	900965041	UNION TEMPORAL VIVIENDA DIGNA ALTOS DEL ROSARIO	1.637.407.632,00
23/08/2017	900986017	CONSORCIO SISTEMA DE TRATAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES DEL MUNICIPIO DE ASTREA (CONSORCIO STAR ASTREA)	547.194.000,00
30/08/2017	900996553	CONSORCIO CSC 2015	777.845.232,00
31/08/2017	901012587	UNION TEMPORAL BAGADO	718.084.377,00
25/08/2017	901011497	UNION TEMPORAL VIVIENDAS VIS 2016	223.979.104,80
15/08/2017	900038440	CONSTRUCTORA E INMOBILIARIA ENLACE S.A.S.	2.478.729.120,00
27/09/2017	900976277	CONSORCIO ESALUD	1.934.909.724,90
15/09/2017	901009703	U.T VIVIENDAS CURVARADO	2.182.890.609,00

Es de anotar, que el saldo corresponde al resultado aritmético del Valor inicial del anticipo menos los valores de amortización, que se vienen efectuando desde el momento de su constitución.

1424 – RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION

El saldo reflejado en esta cuenta está representado por 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 son los siguientes:

<i>Fecha de Constitución</i>	<i>Identificación</i>	<i>Descripción</i>	<i>Saldo Final</i>
2012/11/23 - 2013-11-26 - 2015-03-26	890900286	DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA	661.646.316,00
20/09/2016 - 18/08/2016 - 05/08/2016 - 20/05/2015 - 29/10/2015 - 22/09/2017	860007538	FEDERACION NACIONAL DE CAFETEROS DE COLOMBIA	419.946.352,83
13/10/2016	800022367	FUNDACION SOCYA	1.067.806.349,68

19/06/2015	800096329	FINANCIERA DE DESARROLLO TERRITORIAL S A FINDETER	1.421.229.991,90
28/02/2013 - 23/10/2013 - 26/05/2014 - 31/12/2014 - 22/09/2015 - 21/11/2016 - 23/06/2017	800194600	CORPORACION COLOMBIANA DE INVESTIGACION AGROPECUARIA	1.257.895,54
01/07/2016	830002894	FEDERACION NACIONAL DE PRODUCTORES DE TABACO FEDETABACO	57.280,92
01/10/2016	890303208	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL VALLE DEL CAUCA - COMFAMILIAR ANDI - COMFANDI	33.115.180,88
12/07/2016	807007376	ASOCIACION GREMIAL DE PRODUCTORES CACAOTEROS DE TIBU	25.581.204,65
11/07/2016	800075181	SOCIEDAD DE AGRICULTORES Y GANADEROS DE NARIÑO	0,00
27/10/2015	830011509	ASOHOFrucOL	404.183,78
09/06/2016	899999175	FEDERACION NACIONAL DE CACAOTEROS	158.094,49
03/11/2016 - 2016/11/28 - 2016/12/16 - 2017/03/17 - 11/04/2017 - 26/05/2017 27/03/2017 - 12/07/2016 - 21/09/2016	830036858	ARCE ROJAS CONSULTORES & COMPAÑIA S A	318.056.031,00
	900266136	RED NACIONAL DE AGENCIAS DE DESARROLLO LOCAL DE COLOMBIA	40.592.593,33
27/10/2015	900309643	FUNDACION YARUMO	140.673.617,53
11/12/2015	826000514	FEDERACION DE GANADEROS DE BOYACA	481,35
23/11/2015	900632215	EMPRENDE YA SAS	402.858,00
29/08/2016	900465047	GRUPO CONSULTOR G & F S.A.S.	60.160,84

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 \$720.000.000.000,00 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. En ese orden de ideas, mediante comunicado de fecha 7 de diciembre de 2017 con radicado No RAD 2-2016-049711, el Ministerio de Hacienda y Crédito Pública señaló el procedimiento para la ejecución de dichos recursos.

En este comunicado, entre otros aspectos de carácter presupuestal y jurídico, indica lo siguiente: "(...) El Sistema Integrado de Información Financiera SIIF-Nación una vez ejecutado el pago con valor líquido cero genera los registros contables respectivos; **para esta Dirección genera un pasivo en la cuenta acreedores Varios a nombre del Beneficiario de los Recursos, el Patrimonio Autónomo o el Encargo Fiduciarios correspondiente; para la Entidad registra una ejecución presupuestal contra una cuenta por cobrar a nombre de la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional.** Entre tanto, el PAC **queda ejecutado y registrado con estado pagado.** En ese orden de ideas, se da

cumplimiento a todo el proceso de ejecución presupuestal y de PAC, evitando la pérdida de los recursos constituidos como reserva presupuestal" (subrayado y negrilla fuera de texto).

En lo transcurrido de la vigencia 2017, el Tesoro Nacional giro recursos por valor \$720.000.000.000,00 a la Fiduciaria de Occidente (consorcio FADAP), con el fin de atender los pagos por recursos de inversión, valor registrado mediante comprobantes manuales en el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF-Nación, con débito a la subcuenta 192603 –“Fiducia mercantil - constitución de patrimonio autónomo”, teniendo en cuenta que en el mes de enero de 2017 se registró en forma automática el ingreso.

<i>Fecha Movimiento</i>	<i>Valor</i>
27/01/2017	100.000.000.000,00
16/02/2017	80.000.000.000,00
08/03/2017	120.000.000.000,00
14/04/2017	120.000.000.000,00
26/05/2017	120.000.000.000,00
25/07/2017	120.000.000.000,00
29/08/2017	60.000.000.000,00
Total	720.000.000.000,00

147064 - PAGO POR CUENTA DE TERCEROS

Representa el registro de las incapacidades reportadas por el Equipo de Trabajo Gestión de Talento Humano contempladas en la nómina de la entidad del mes de septiembre.

El saldo de esta subcuenta se conforma de la siguiente manera:

<i>Identificación</i>	<i>Descripción</i>	<i>Saldo Final</i>
800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A	\$ 22.941.335,00
800088702	EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA S. A	\$ 6.062.419,00
805000427	COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	\$ 2.279.691,00
830113831	ALIANSA SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A. Y/O ALIANSA SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD	\$ 1.921.275,00
900462447	CONSORCIO SAYP 2011	\$ 1.648.568,00
860066942	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	\$ 899.274,00
800140949	CAFESALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	\$ 574.875,00
830003564	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMILIAR LTDA CAFAM COLSUBSIDIO	\$ 463.733,00
900156264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	\$ 213.961,00

En el mes de septiembre se registraron las siguientes incapacidades, así:

<i>identificación</i>	<i>Descripción</i>	<i>Valor</i>
79497426	LEONARDO ESPINOSA FLOREZ	1.370.419,00
80503697	JUAN PABLO VARON ECHEVERRIA	4.453.863,00
TOTAL		5.824.282,00

147090 – OTROS DEUDORES

El saldo de esta subcuenta corresponde al tercero CORPACERO S.A. por concepto de rendimientos sobre anticipos pendientes de reintegro al Fondo Adaptación.

Fecha constitución	Identificación	Descripción	Saldo Final
31/12/2016	860001899	CORPORACION DE ACERO CORPACERO S.A.	\$3.439.775,21
TOTAL			\$3.439.775,21

NOTA 3

GRUPO 15- INVENTARIOS

SUBCUENTA CONTABLE	DENOMINACION	sep-17	sep-16	VARIACION
151002	Terrenos	\$692.851.348,95	\$692.851.348,95	\$0,00
TOTAL		\$692.851.348,95	\$692.851.348,95	\$0,00

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.

En marzo de 2017 se registró el englobe de siete (7) predios relacionados a continuación, ubicados en la Vereda Miraflores del Municipio de Gramalote, según Escritura Pública No. 84 de fecha 10 de noviembre de 2016 del Círculo de Gramalote, así:

ITEM	INMUEBLE	MATRICULA INMOBILIARIA	FECHA DE ADQUISICION	VALOR
1	Terreno mi Banquito	260-304658	28/04/2015	\$41.221.279
2	Terreno el Mirador	260-129476	27/12/2013	\$188.906.646
3	Terreno Cristalitos	260-303275	27/12/2013	\$62.095.068
4	Terreno Buenos Aires	260-303717	27/12/2013	\$13.962.044

5	Terreno San Andrés	260-302389	31/01/2014	\$72.893.916
6	Terreno Palo Caído	260-125199	11/03/2014	\$24.432.547
7	Terreno La Zarza	260-304420	11/03/2014	\$24.546.294
TOTAL				\$428.057.794

El saldo de ésta subcuenta lo conforman cinco (5) bienes inmuebles (Terrenos), detallados de la siguiente manera:

INMUEBLE	MATRICULA INMOBILIARIA	FECHA DE ADQUISICION	VALOR
Terreno vereda la Esmeralda-Canal del Dique	MI 045-7597	31/12/2015	\$ 62.625.790,95
Terreno Monterredondo	MI. 260-218263	24/09/2013	\$ 111.981.805
Terreno el Naranjito	MI. 260-173545	22/05/2014	\$ 16.830.402
Terreno vereda Miraflores-Municipio Gramalote	MI.260-304420	10/11/2016	\$ 428.057.794
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 30 de septiembre de 2017, se compone de la siguiente manera:

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	sep-17	sep-16	VARIACION
1605	Terrenos	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00
1635	Bienes Muebles en Bodega	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00
1637	Propiedades, Planta y Equipo no Explotados	\$ 10.285.221,30	\$ 3.536.815,20	-\$ 6.748.406,10
1655	Maquinaria y Equipo	\$ 24.283.601,40	\$ 24.283.601,40	\$ 0,00
1660	Equipo Médico y Científico	\$ 139.200,00	\$ 139.200,00	\$ 0,00

1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	\$ 193.874.702,12	\$ 202.089.020,00	\$ 8.214.317,88
1670	Equipos de Comunicación Y Comunicación	\$ 240.978.626,21	\$ 244.291.593,31	\$ 3.312.967,10
1675	Equipos de Transporte, tracción y elevación	\$ 134.803.852,00	\$ 134.803.852,00	\$ 0,00
1685	Depreciación Acumulada	-\$ 474.865.443,39	-\$ 425.018.728,91	\$ 49.846.714,48
TOTAL		\$ 129.499.759,64	\$ 184.125.353,00	\$ 54.625.593,36

1637 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS

En esta cuenta se registra el valor de los bienes muebles de propiedad de la entidad que por características o circunstancias especiales, no son objeto de uso de explotación para el desarrollo de sus actividades.

A corte 30 de septiembre el saldo de esta cuenta está conformada por seis (6) bienes detallados de la siguiente manera, así:

Código	Placa	Activo	Serie	Valor
163709	0127	Reloj de control correspondencia	NA	\$ 2.552.000,00
163709	0714	Purificador de agua en acero con filtro	NA	\$ 429.999,00
163710	0038	COMPUTADOR PORTATIL	CNU2094BDT5	\$ 1.768.407,60
163710	0092	COMPUTADOR PORTATIL	CNU2094G4B	\$ 1.768.407,60
163710	0463	COMPUTADOR PORTATIL	CNU2094CL1	\$ 1.997.999,50
163710	0693	COMPUTADOR PORTATIL	2CE31219VW	\$ 1.768.407,60
TOTAL				\$ 10.285.221,30

1655 MAQUINARIA Y EQUIPO

El saldo de esta cuenta representa 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, los cuales se encuentran detallados en el reporte de activos que suministra el Equipo de Trabajo de Gestión de Servicios-Sección Administrativa.

1660 EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO

En esta cuenta y de acuerdo con la naturaleza del bien, se registra una camilla propiedad de la entidad, la cual se encuentra en el detalle del reporte de activos que suministra el Equipo de Trabajo Gestión de Servicios-Sección Administrativa.

1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA

El saldo de esta cuenta 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, los cuales se encuentran detallados en el reporte de activos que suministra el Equipo de Trabajo Gestión de Servicios-Sección Administrativa.

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, los cuales se encuentran detallados en el reporte de activos que suministra el Equipo de Trabajo Gestión de Servicios-Sección Administrativa.

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.

En el mes de septiembre de 2017, se ingresó a los inventarios de la entidad el computador portátil marca LENOVO THINK PAD REF L460 de placa 925 por valor de \$2.400.000, por reposición.

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, correspondiente al vehículo marca Ford Explorer color gris, modelo 2007 de placas OBH-197 donado por la Dirección de Impuestos Nacionales-DIAN según acta de adjudicación de bienes en desuso de fecha marzo 4 de 2015 y la camioneta Chevrolet captiva sport modelo 2012 de placas OCK 103, los cuales se encuentran detallados en el reporte de activos que suministra el Equipo de Gestión Administrativa.

1685 DEPRECIACION ACUMULADA (CR)

La metodología aplicada para la determinación de la depreciación es de línea recta y los períodos de vida útil empleados fueron los establecidos en el Capítulo III del Régimen de Contabilidad Pública, emitido por la Contaduría General de la Nación. Todos los bienes de la entidad se deprecian en forma individual.

<i>Código</i>	<i>Concepto</i>	<i>Valor</i>	<i>PORCENTAJE DE PARTICIPACION</i>
168504	Maquinaria y equipo	-\$ 8.135.529,25	1,71%
168505	Equipo médico y científico	-\$ 139.200,00	0,03%
168506	Muebles, enseres y equipos de oficina	-\$ 167.899.823,54	35,36%

168507	Equipos de comunicación y computación	-\$ 223.206.433,85	47,00%
168508	Equipos de transporte, tracción y elevación	-\$ 75.484.456,75	15,90%
TOTAL		-\$ 474.865.443,39	100,00%

El valor más representativo lo conforma la depreciación de Equipos de comunicación y computación equivalente al 47.00%.

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	sep-17	sep-16	VARIACION
1905	Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	\$ 0,00	\$ 181.588.083,70	\$ 181.588.083,70
1910	Cargos Diferidos	\$ 1.337.875,72	\$ 2.002.282,37	\$ 664.406,65
1926	Derechos en Fideicomiso	\$ 289.686.743.685,12	\$ 210.569.558.387,68	-\$ 79.117.185.297,44
1970	Intangibles	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00
1999	Valorizaciones	\$ 19.749.999,99	\$ 19.749.999,99	\$ 0,00
TOTAL		\$ 289.707.831.560,83	\$ 210.772.898.753,74	-\$ 78.934.932.807,09

1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO

En esta cuenta se registran los pagos efectuados anticipadamente por concepto de arrendamiento, el cual se amortiza durante el periodo en que se reciben los servicios. En el mes de septiembre se terminó de amortizar el Contrato 132 de 2016 con Financiera de Desarrollo Nacional-FDN, por concepto de arrendamiento de las instalaciones del Fondo Adaptación.

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.

Para el suministro de papelería y útiles de escritorio para la vigencia 2017 el Fondo Adaptación suscribió la orden de compra No 17859 con fecha de vencimiento 31/12/2017 CCE-432-1-AMP-2016 adjudicada a través de la TVEC a Dispapeles S.A.S, en virtud del Acuerdo Marco II con Colombia Compra Eficiente de fecha 19 de septiembre de 2016 que tiene por objeto "Establecer las condiciones para el suministro de productos de papelería y

útiles de oficina al amparo del Acuerdo Marco de Precios” el cual indica que las Entidades Compradoras pueden generar Órdenes de Compra durante la vigencia del Acuerdo Marco de Precios.

En el mes de septiembre se registraron salidas de papelería y elementos de oficina por valor de \$1.166.200,12, correspondiente a la entrega de elementos a funcionarios y contratistas como son: cajas de archivo, CD gravables, banderitas, bolígrafos negros, marcadores, resaltadores, discos duros, sobres de manila, bolígrafos, resaltadores, notas adhesivas, cinta enmascarar, entre otros, según reporte suministrado por el Equipo de Trabajo Gestión de Servicios-Sección Administrativa.

1926 DERECHOS EN FIDEICOMISO

Con los recursos de inversión el Fondo Adaptación constituyó patrimonios autónomos para el recaudo, administración, inversión y pagos en virtud de lo establecido en el artículo 5° del Decreto 4819 de 2010, reglamentado por el Decreto 2906 de 2011, administrados por Fiduprevisora y el Consorcio FADAP integrado por Fiduciaria de Occidente S. A y Fiduciaria Popular S.A, según contrato de Fiducia Mercantil No. 049 de 2012.

El saldo de esta cuenta corresponde entre otros conceptos a 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 aumento del valor en libros, determinado como resultado 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 Propiedad, 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	sep-17	sep-16	VARIACION
2401	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	\$ 10.612.912.022,51	\$ 5.852.486.751,56	-\$ 4.760.425.270,95
2425	Acreedores	\$ 6.889.402.912,97	\$ 3.970.406.747,08	-\$ 2.918.996.165,89
2436	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	\$ 115.848.189,00	\$ 105.839.713,00	-\$ 10.008.476,00
2440	Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00
2455	Depósitos Recibidos en Garantía	\$ 34.827.970.731,51	\$ 17.293.965.443,56	-\$ 17.534.005.287,95
2460	Créditos Judiciales	\$ 0,00		\$ 0,00
2490	Otras cuentas por pagar	\$ 14.730.601.306,95	\$ 12.420.278.917,07	-\$ 2.310.322.389,88
TOTAL		\$ 67.176.735.162,94	\$ 39.642.977.572,27	-\$ 27.533.757.590,67

Está representada por el valor de las obligaciones contraídas por la entidad para la adquisición de bienes y servicios con proveedores nacionales, por los rubros presupuestales de inversión y funcionamiento, por los siguientes conceptos: 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.

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.

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 terceros más representativos que conforman esta subcuenta equivalen al 86,33%, así:

Fecha constitución	Identificación	Descripción	Saldo Final
sep-17	860007538	FEDERACION NACIONAL DE CAFETEROS DE COLOMBIA	49.568.965,52
ene-16	890906388	PROCOPAL S.A.	2.711.989,39
sep-17	800186228	INGENIERIA DE VIAS S.A.	724.903.347,56

sep-17	79938706	DIEGO FELIPE OLIVEROS PINEDA	10.680.949,39
sep-17	800194600	CORPORACION COLOMBIANA DE INVESTIGACION AGROPECUARIA	112.534.077,30
sep-17	860505064	GUTIERREZ DIAZ Y CIA SA	46.114.675,70
sep-17	890303208	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL VALLE DEL CAUCA - COMFAMILIAR ANDI - COMFANDI	48.261.850,00
sep-17	46668740	LUCIA BEATRIZ CORREA VIVAS	10.817.345,77
sep-17	79627069	JAIME EDUARDO ORTIZ CANTOR	10.293.345,77
sep-17	51977541	CARMEN ROSA VELASQUEZ IBAÑEZ	6.026.079,81
sep-17	52270407	DEYSI PINEDA BARBOSA	6.115.079,81
sep-17	800075181	SOCIEDAD DE AGRICULTORES Y GANADEROS DE NARIÑO	29.224.137,94
sep-17	830042614	COMPAÑIA DE PROYECTOS AMBIENTALES E INGENIERIA S.A.S. CPA INGENIERIA S.A.S.	328.267.271,94
ene-16	900305932	CONSORCIO ETSA-PEBSA	208.051,71
sep-17	91255736	RUBEN DARIO MORENO MENDEZ	11.502.506,08
sep-17	802005436	CONGLOMERADO TECNICO COLOMBIANO S.A. CONTECSA S.A.	237.108.413,56
sep-17	860354640	INGENIERIA Y PROYECTOS REGIONALES LTDA INPRO LTDA	647.093.197,50
sep-17	79474319	NELSON RAMON MOLINARES AMAYA	686.699.420,15
sep-17	890108661	CONSTRUCCIONES E INVERSIONES BETA S.A.S	163.168.102,18
sep-17	900309643	FUNDACION YARUMO	37.262.857,00
sep-17	79723246	CRISTIAN GILBERTO PLAZAS ROMERO	10.061.691,78
sep-17	10766355	JORGE ALBERTO PEREA BAENA	10.601.345,76
sep-17	900388146	GOC SUCURSAL COLOMBIA	55.454.118,77
sep-17	890316966	CONTELAC LTDA	40.985.050,51
sep-17	900233698	LYDCO INGENIERIA SAS	69.447.597,05
sep-17	53069596	MARIA ALEJANDRA URUEÑA DEL VALLE	10.071.101,75
sep-17	19124434	RUBEN DARIO JARAMILLO ARIAS	11.799.506,08
sep-17	72218935	CESAR BARRERA SANCHEZ	618.357.769,81
sep-17	32845570	CAROLINA ESTHER NAVARRO BUITRAGO	9.972.817,20
sep-17	51843959	LESLI TATIANA ARANGUREN TOVAR	11.942.369,13
sep-17	900694280	UNION TEMPORAL FABRICASAS LINDARAJA	515.979.096,95
sep-17	900892474	CONSORCIO COMANCO 2015	166.134.135,83
sep-17	900913318	UNION TEMPORAL PLANTAS EL TABLON 2015	106.263.648,05
sep-17	73098381	ANTONIO QUINTO GUERRA VARELA	10.205.814,47
sep-17	1098736456	LINA MARCELA PALACIO SANCHEZ	2.186.550,52
sep-17	32896272	ADRIANA PATRICIA PAEZ SANJUANELO	1.000.000,00
sep-17	52485088	MAGDA JANNETH SUAREZ RAMIREZ	21.611.295,14
sep-17	79512892	JAIRO YESID PINZON FRANCO	8.925.772,69
sep-17	800180740	ZEMENT S.A.S	732.144.547,63
sep-17	91516115	MANUEL ALEJANDRO MASMELA CASTILLO	1.784.643,01

sep-17	900590016	TECNICAS TERRITORIALES Y URBANAS SL SUCURSAL COLOMBIA	58.829.182,48
sep-17	900981624	CONSORCIO SANTA ANA	145.619.165,65
sep-17	52393216	LUZ ERLY ORTIZ HERNANDEZ	5.269.809,06
sep-17	79356429	JOSÉ HUMBERTO PULIDO BARBOSA	6.115.079,81
sep-17	75074072	ARLEY VALENCIA SALAZAR	6.115.079,81
sep-17	900976277	CONSORCIO ESALUD	1.838.164.238,65
sep-17	901008424	CONSORCIO OBRAS BOLIVAR 2016	2.494.728.166,27
sep-17	901055999	CONSORCIO SB - MG	338.549.165,55
sep-17	900858258	PRI COLOMBIA SAS	130.165.215,96
sep-17	13474308	RICARDO PADILLA	5.866.173,33

La cuenta por pagar constituida a nombre de CORPOICA en el mes de septiembre de 2017, corresponde a la ejecución de recursos del convenio 2013-CV-0002, toda vez, que de acuerdo a lo determinado en dicho convenio los recursos finales a desembolsar por parte del Fondo Adaptación se efectuara con acta de liquidación. En tal virtud, CORPOICA ejecuta las actividades del convenio con sus recursos.

NOTA 7

2425 ACREEDORES

Esta cuenta 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 los acreedores se detallan de la siguiente manera:

SUBCUENTA CONTABLE	DENOMINACION	SALDO	PORCENTAJE DE PARTICIPACION
242504	Servicios públicos	\$ 1.781.948,00	0,03%
242507	Arrendamientos	\$ 0,00	0,00%
242508	Viáticos y gastos de viaje	\$ 0,00	0,00%
242518	Aportes a fondos pensionales	\$ 116.786.114,00	1,70%
242519	Aportes a seguridad social en salud	\$ 85.661.800,00	1,24%
242520	Aportes al ICBF, sena y cajas de compensación	\$ 69.086.900,00	1,00%
242532	Aporte riesgos profesionales	\$ 3.442.636,00	0,05%
242535	Libranzas	\$ 0,00	0,00%
242551	Comisiones	\$ 227.645.911,60	3,30%
242552	Honorarios	\$ 1,37	0,00%
242553	Servicios	\$ 19.396.883,00	0,28%
242590	Otros acreedores	\$ 6.365.600.719,00	92,40%
TOTAL		\$ 6.889.402.912,97	100%

242551– Comisiones

Representa el valor adeudado a fecha 30 de septiembre de 2017 a Fiduprevisora S.A. y al Consorcio FADAP 2012, por concepto de la 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 3,30% de la cuenta mayor , así:

Fecha de Constitución	Identificación	Descripción	Saldo Final
Mar – 2017	900524871	CONSORCIO FADAP 2012	\$225.801.619,10
Sep – 2017	860525148	FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.	\$1.844.292,50
TOTAL			\$227.645.911,60

242590 – Otros Acreedores

Se registran en ésta subcuenta 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, valores retenido en atención a Acuerdos de Nivel de Servicio –ANS-.

El saldo de esta subcuenta es el más significativo, toda vez que equivale al 92,40%, por concepto de retenciones sobre contratos que se efectúan en la entidad, a diferentes empresas.

A continuación se detallan los terceros más representativos que corresponden al 93.25% del saldo de la subcuenta Otros Acreedores:

Fecha constitución	Identificación	Descripción	Saldo Final
26/05/2017	860007336	CAJA COLOMBIANA DE SUBSIDIO FAMILIAR COLSUBSIDIO	31.764.217,00
02/08/2017	860059851	ACI PROYECTOS S A S	5.960.659,00
01-dic-16, 27-mar-17, 31-ago-17	890505513	OFICINA DE DISEÑO CALCULOS Y CONSTRUCCIONES LIMITADA	100.011.513,00
10-abr-17, 10-abr-17, 23-jun-17, 23-jun-17, 23-jun-17, 09-ago-17, 30-ago-17	800107146	CONSTRUCTORA CASTELL CAMEL LIMITADA	282.191.731,00
29/12/2016	800242107	FERNANDO RAMIREZ S.A.S	877.300,00
29/09/2016	860009250	RESTREPO Y URIBE S A S	1.894.411,00
24-oct-16, 16-may-17, 24-may-17, 25-ago-17	830013874	TRAIING TRABAJOS DE INGENIERIA LTDA	447.247.678,38

15/12/2016	800251181	ESTUDIOS DISEÑOS INTERVENTORIAS Y CONSTRUCCIONES S.A.S.	35.751.139,72
18-dic-15, 18-dic-15, 24-dic-15, 19-ago-16, 01-jun-17	892115345	AVILA LIMITADA	146.540.592,87
18-dic-15, 02-may-16, 16-may-16, 21-jun-16, 13-sep-16, 30-sep-16, 09-nov-16	823000424	ASOCIACION PROMOTORA PARA EL DESARROLLO SOCIAL ECONOMICO Y AMBIENTAL DE LA COSTA CARIBE	156.200.971,78
03-jun-15, 27-ago-15, 16-dic-15, 21-dic-16	830141725	CIVILEZA S.A.S	83.215.088,00
15/05/2017 - 24/05/2017	810002712	D.Q INGENIERIA S.A.S	45.514.203,00
31/01/2017	51571009	NORMA CANSTANZA TRIBIN CARDENAS	1.719.907,00
17-feb-17, 20-feb-17, 20-feb-17	890115165	ASESORIAS INTERVENTORIAS DISEÑO Y CONSTRUCCION AIDCON LTDA	57.037.707,00
03/05/2017	830036858	ARCE ROJAS CONSULTORES & COMPAÑIA S A	37.422.150,00
31/07/2017, 25/08/2017	890902674	TRAINCO S.A.S.	97.509.758,00
13-oct-16, 20-dic-16, 10-feb-17, 20-abr-17	890942928	PARRA Y CIA SA INGENIEROS CONSTRUCTORE	154.054.171,00
05/10/2016	860063108	PAYANES ASOCIADOS LTDA	200.735.482,00
15/05/2015 - 25/05/2015	800007447	CONSTRUCTORA CANAAN S A	36.004.526,00
16/12/2015	800036130	DSB ARQUITECTOS Y CIA LTDA	2.535.531,56
02/03/2017	900162704	CONCESIONARIA SAN SIMON S A	97.337.962,00
26/05/2017	890301972	FUNDACION CAICEDO GONZALEZ RIOPAILA CASTILLA	14.365.750,00
25/08/2017	800112748	MAQUINARIA INGENIERIA CONSTRUCCION Y OBRAS S.A.S.	21.819.310,54
06-nov-14, 22-dic-14, 05-ene-15, 16-jul-15, 30-sep-15, 30-sep-15, 30-sep-15, 29-oct-15, 29-oct-15, 29-oct-15, 03-nov-15, 25-nov-15, 10-dic-15, 22-dic-15, 08-feb-16, 02-mar-16, 02-mar-16, 02-mar-16, 14-abr-16, 02-may-16, 02-may-16, 26-may-16, 02-jun-16, 21-jun-16	890904815	ARQUITECTOS E INGENIEROS ASOCIADOS SA	770.794.839,34
15/04/2016	814001131	NUEVO HORIZONTE S.A.S.	95.613.000,00
24-abr-15, 04-jun-15, 11-jun-15, 01-jul-15, 01-jul-15, 01-jul-15, 01-jul-15, 06-ago-15, 06-ago-15, 06-ago-15, 26-ago-15, 27-ago-15, 27-ago-15, 27-ago-15, 02-sep-15, 30-sep-15, 21-oct-15, 01-dic-15, 29-dic-15, 15-mar-16, 04-abr-16, 12-abr-16, 12-abr-16, 12-abr-16, 29-abr-16, 29-abr-16, 13-may-16, 26-may-16, 28-jun-16, 15-jul-16, 10-ago-16, 01-sep-16, 01-sep-16, 01-sep-16, 15-nov-16, 14-dic-16, 01-mar-17, 14-mar-17, 08-sep-17	890108661	CONSTRUCCIONES E INVERSIONES BETA S.A.S	1.121.614.278,79

31/03/2017	830053700	PATRIMONIOS AUTONOMOS ADMINISTRADOS POR LA SOC FIDUCIARIA DAVIVIENDA	2.255.225,00
29/09/2016	900083549	CUELLAR VALENCIA & CIA LTDA	64.214.418,00
20/04/2017	890115406	A CONSTRUIR S.A.	10.137.326,30
02/11/2016	830146499	M.C ARQUITECTOS S.A.	584.950,99
02/11/2016	830069115	RIZOMA E.U.	63.490.406,39
01/03/2017	900462129	PEYCO ESPAÑA SUCURSAL EN COLOMBIA	24.360.000,00
30/11/2016	63481124	ZAYRA JOHANA PEREZ RUEDA	1.719.907,00
26/02/2016	900625924	ELSAMEX S.A. SUCURSAL EN COLOMBIA	135.905.866,00
23/12/2016	900624691	CONSORCIO INTEGRAL	20.530.482,00
20-may-16, 20-may-16, 20-may-16, 20-may-16, 11-oct-16, 27-dic-16	900626616	UNION TEMPORAL VECO 1	454.030.702,00
29-dic-14, 11-mar-15, 20-abr-15, 20-abr-15, 30-abr-15, 28-may-15, 22-jul-15, 14-oct-15	900635133	CONSORCIO ESCOLAR 2013	243.304.217,94
05/07/2017	900649697	CONSORCIO DIQUE	94.274.444,00
23/11/2016	900631681	CONSORCIO DISEÑO MIRAFLORES	52.245.707,00
08-feb-16, 10-mar-16, 02-ago-16, 09-dic-16, 16-jun-17	900697101	CONSORCIO SAN JUAN DE ASIS	74.262.620,00
02/08/2016	900687600	CONSORCIO NUEVA ERA HOSPITALARIA DE NARIÑO	15.441.804,00
01/03/2017	900687076	CONSORCIO CONSTRUCTORES DEL SUR	42.650.532,00
30/10/2014	3514391	GUSTAVO ADLOFO ARISTIZABAL GARCES	3.819.000,00
09/08/2017	900326593	VIMAC COLOMBIA S A SUCURSAL COLOMBIA	53.256.684,00
03/05/2017	900748685	CONSORCIO COLEGIOS BOLIVAR	24.205.308,10
10/05/2017	900744822	CONSORCIO C E D	41.780.585,30
06/01/2016, 22/03/2016	900716587	CONSORCIO IRRIGAR	105.000.000,00
10/03/2017, 23/06/2017	900794659	CONSORCIO CONSTRUYENDO SALUD	211.086.109,75
18/08/2015	900804916	UNION TEMPORAL FERROVIARIA CENTRAL - FA	32.313.433,00
29/04/2016	900805387	UNION TEMPORAL JUANCHITO	304.903.564,00
04/11/2016, 25/05/2017	900811808	UNION TEMPORAL AB CONSTRUCCIONES 2014	224.090.641,85
01/06/2017	42123898	ROSALBA MEJIA SERNA	4.773.733,00
16/08/2017	30225010	MARILUZ HINCAPIE SEPULVEDA	4.746.208,00
22/09/2017	1061654202	YONNY ANDRES QUINTERO ORTIZ	4.746.208,00

NOTA 8

2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE

Esta cuenta representa el valor pendiente de consignar a la Dirección de Impuestos Nacional-DIAN y a la Secretaria de Hacienda Distrital por concepto de retenciones practicadas por la entidad a funcionarios, contratistas y proveedores de bienes y servicios.

NOTA 9

2455 DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA

Esta cuenta representa los depósitos sobre contratos por concepto de retergarantías realizadas 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 que componen esta subcuenta son:

<i>Fecha constitución</i>	<i>Identificación</i>	<i>Descripción</i>	<i>Saldo Final</i>
01/09/2016 - 10/03/2017	10753700	JOSE ALFONSO GRIMALDO CAMAYO	42.021.984,31
15/08/2017	12965821	GERMAN EUGENIO MORA INSUASTI	70.230.644,00
28/09/2017	14897472	RICARDO HURTADO EDWIN	2.834.974,00
13/07/2017 - 25/08/2017 - 21/09/2017	19452276	CARLOS ALBERTO GUTIERREZ MORA	30.228.386,00
31-mar-17, 21-abr-17, 21-jun-17, 31-jul-17, 18-ago-17, 12-sep-17, 12-sep-17	72218935	CESAR BARRERA SANCHEZ	2.095.446.475,00
15/08/2017	78696113	JUAN IGNACIO PUPO GARCIA	83.914.464,00
29/09/2017	79474319	NELSON RAMON MOLINARES AMAYA	59.644.407,00
06-jul-16, 02-ago-16, 29-sep-16, 09-nov-16, 10-feb-17, 15-feb-17, 24-mar-17, 24-may-17, 31-may-17, 18-sep-17	87531428	CARLOS HERNANDO MONCAYO	200.674.704,30
30-jun-15, 25-sep-15, 29-sep-15, 26-oct-15, 29-oct-15, 17-nov-15, 01-dic-15, 21-dic-15, 24-dic-15, 29-dic-15, 05-ene-16, 08-feb-16, 17-mar-16, 08-abr-16, 14-abr-16, 15-jun-16, 28-jun-16, 29-ago-16, 02-sep-16, 28-oct-16, 01-dic-16, 29-sep-17	800003776	DICONSULTORIA S.A.	103.525.332,18
29/04/2016	800015774	B & C S A	3.286.125,33
25-sep-15, 21-oct-15, 01-dic-15, 18-dic-15, 19-feb-16, 04-may-16, 31-may-16, 09-sep-16, 13-oct-16	800064761	SESAC S.A.	104.694.911,70
28-ene-15, 09-abr-15, 06-may-15, 12-ago-15, 28-dic-15, 21-abr-16, 02-may-16, 28-jul-16, 30-ago-16, 31-mar-17	800105552	ORGANIZACION INTERNACIONAL PARA LAS MIGRACIONES O I M	214.611.431,00
23-oct-15, 28-oct-15, 29-oct-15, 24-dic-15, 05-ene-16, 06-ene-16, 01-feb-16, 16-mar-16, 17-mar-16, 30-mar-16, 08-abr-16, 11-abr-16, 12-abr-16, 26-abr-16, 29-abr-16, 13-may-16, 19-may-16, 31-may-16, 01-jun-16, 13-jun-16, 15-jun-16, 16-jun-16, 28-jun-16, 05-jul-16, 22-jul-16, 01-ago-16, 09-ago-16, 10-ago-16, 11-ago-16, 19-ago-16, 29-ago-16, 01-sep-16, 11-oct-16, 10-abr-17, 23-jun-17, 09-ago-17, 30-ago-17, 27-jul-16, 10-ago-16, 02-nov-16, 10-abr-17, 10-may-17, 31-may-17, 16-jun-17, 31-jul-17, 25-ago-17, 08-sep-17,	800107146	CONSTRUCTORA CASTELL CAMEL LIMITADA	837.426.936,16
	800112748	MAQUINARIA INGENIERIA CONSTRUCCION Y OBRAS S.A.S.	175.657.135,00

28-abr-16, 06-jul-16, 01-ago-16, 03-oct-16, 03-oct-16, 24-mar-17, 01-jun-17, 29/09/2017	800155100	GEOTECNIA Y CIMENTOS INGEOCIM SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA	72.079.329,40
	800218136	CONSULTORES ESPECIALIZADOS Y ASOCIADOS D	6.069.832,43
24-feb-17, 28-feb-17, 14-mar-17, 31-mar-17, 21-abr-17, 25-abr-17, 19-may-17, 29/09/2017	800233881	LATINOAMERICANA DE CONSTRUCCIONES S A	1.076.773.235,00
	802005436	CONGLOMERADO TECNICO COLOMBIANO S.A. CONTECSA S.A.	13.702.033,15
21/06/2017	805017838	INVERSIONES CLH S.A.	30.331.450,31
31/03/2017	811016049	NUCLEOS E INVERSIONES FORESTALES DE COLO	145.452.496,01
01-dic-15, 22-dic-15, 24-dic-15,	814004175	PSI PRODUCTOS Y SERVICIOS DE INGENIERIA S.A.S	249.345.791,40
29-sep-16, 30-nov-16, 31-ene-17, 03-may-17, 02-jun-17, 25-ago-17, 02/06/2017	816000029	AGUASANITARIAS LIMITADA	62.582.859,00
	822004132	INGENIERIA Y ARQUITECTURA 1 Y	2.111.785,00
16-jul-15, 24-ago-15, 27-ago-15, 02-sep-15, 30-sep-15, 26-oct-15, 09-dic-15, 18-dic-15, 23-dic-15, 26-feb-16, 26-abr-16, 02-may-16, 13-may-16, 16-may-16, 21-jun-16, 01-sep-16, 13-sep-16, 14-sep-16, 29-sep-16, 30-sep-16, 09-nov-16, 20-mar-15, 20-mar-15, 14-may-15, 04-ago-15, 24-sep-15, 28-oct-15, 25-nov-15, 16-dic-15, 18-feb-16, 16-mar-16, 21-abr-16, 01-jun-16, 20-jun-16, 12-ago-16, 04-nov-16, 24-abr-17, 12/09/2017	823000424	ASOCIACION PROMOTORA PARA EL DESARROLLO SOCIAL ECONOMICO Y AMBIENTAL DE LA COSTA CARIBE	252.104.271,70
	830002362	CONSTRUCTORA DOUQUEM LTDA	598.774.539,00
08-abr-15, 19-ago-16, 06-sep-16, 20-sep-16, 09-nov-16, 22-nov-16, 29-dic-16, 03-feb-17, 17-feb-17, 03-mar-16, 22-mar-16, 25-abr-16, 31-may-16, 19-ago-16, 19-ago-16, 02-nov-16, 20-dic-16, 10-feb-17, 17-feb-17, 11-ago-17, 01-sep-17, 12-sep-17, 01-ago-16, 02-ago-16, 01-jun-17, 04-abr-16, 26-abr-16, 28-jun-16, 31-mar-17, 30-jun-17, 24-jul-17, 15-ago-17, 22-sep-17, 28/07/2017 - 12/09/2017	830002894	FEDERACION NACIONAL DE PRODUCTORES DE TABACO FEDETABACO	25.820.089,00
	830005455	SOCIEDAD DE INVERSIONES Y CONSTRUCCIONES VALENCIA ENCISO SOCICON LTDA	113.181.631,47
04-jul-17, 12-jul-17, 25-ago-17, 18-nov-15, 16-dic-15, 23-dic-15, 25-feb-16, 26-feb-16, 04-abr-16, 15-abr-16, 29-abr-16, 16-may-16, 25-may-16, 01-jun-16, 28-jun-16, 05-jul-16, 27-jul-16, 10-ago-16, 16-sep-16, 11-oct-16, 20-oct-16, 28-oct-16, 14-dic-16, 03-feb-17, 14-mar-17, 03-may-17, 25-ago-17, 15-dic-15, 24-dic-15, 24-dic-15, 05-ene-16, 25-may-16, 20-jun-16, 21-jun-16, 24-jun-16, 28-jun-16, 26-jul-16, 03-oct-16, 05-oct-16, 02-nov-16, 14-dic-16, 03-feb-17, 03-feb-17, 03-feb-17, 06-feb-17, 08-feb-17, 10-feb-17, 24-feb-17, 15-may-17, 15-may-17, 10-jul-17, 11-jul-17, 28-jul-17, 18-ago-17,	830023696	CAL Y MAYOR Y ASOCIADOS S C	46.802.968,48
	830031936	OBRAS MAQUINARIA Y EQUIPOS TRES A LTDA	50.087.624,00
	830036858	ARCE ROJAS CONSULTORES & COMPAÑIA S A	76.262.645,80
	830037322	PROTELCA INGENIEROS ARQUITECTOS LTDA	503.214.317,00
	830504499	JULIAN SAADE Y CIA LTDA	371.809.292,00
	830515117	GNG INGENIERIA S.A.S	11.620.021,00
	860000656	HMV INGENIEROS LIMITADA	398.127.166,30
	860003342	LA VIALIDAD LIMITADA	170.553.243,00

19-oct-15, 18-nov-15, 01-dic-15, 26-ene-16, 18-feb-16, 08-abr-16, 26-abr-16, 31-may-16, 13-jun-16, 20-jun-16, 22-jun-16, 28-jun-16, 05-jul-16, 22-jul-16, 26-jul-16, 09-ago-16, 19-ago-16, 25-ago-16, 30-ago-16, 01-sep-16, 16-sep-16, 20-sep-16, 29-sep-16, 03-oct-16, 20-oct-16, 31-oct-16, 02-nov-16, 10-nov-16, 15-nov-16, 21-nov-16, 15-dic-16, 20-feb-17, 01-mar-17, 10-mar-17, 24-mar-17, 31-mar-17, 10-abr-17, 03-may-17, 01-jun-17, 02-jun-17, 22-jun-17, 23-jun-17, 31-jul-17, 02-ago-17, 16-ago-17, 30-ago-17, 13-sep-17, 29-sep-17, 30-nov-15, 30-nov-15, 30-nov-15, 01-feb-16, 17-mar-16, 01-abr-16, 04-abr-16, 28-jun-16, 22-jul-16, 26-jul-16, 20-feb-17, 24-mar-17, 25-abr-17, 30-may-17, 31-may-17, 27-ago-15, 11-sep-15, 21-sep-15, 29-oct-15, 23-mar-16, , , 15-nov-16, 21-sep-17, 23-dic-15, 13-jun-16, 20-jun-16, 22-sep-16, 10-nov-16, 15-may-17, 02-ago-16, 18-ago-16, 30-ago-16, 03-oct-16, 24-nov-16, 02-mar-17, 12-jun-17, 21-jun-17, 30-jun-17, 31-jul-17, 02-ago-17, 18-jun-15, 01-jul-15, 23-jul-15, 24-ago-15, 27-ago-15, 17-sep-15, 28-oct-15, 29-oct-15, 17-dic-15, 29-dic-15, 16-feb-16, 31-mar-16, 29-mar-16, 05-oct-16, 05-ene-16, 18-feb-16, 15-abr-16, 20-jun-16, 21-jul-16, 26-jul-16, 27-jul-16, 30-sep-16, 02-nov-16, 19-dic-16, 01-mar-17, 27-jul-17, 29-abr-16, 12-jul-16, 01-sep-16, 29/09/2017 15-ago-17, 25-ago-17, 30-ago-17, 31-jul-17, 16-ago-17, 31-ago-17, 22-sep-17, 12-ago-14, 19-ago-14, 11-sep-14, 19-sep-14, 22-sep-14, 23-oct-14, 03-dic-14, 05-dic-14, 23-dic-14, 06-ene-15, 08-ene-15, 10-mar-15, 11-mar-15, 23-abr-15, 24-abr-15, 30-abr-15, 06-may-15, 14-may-15, 15-may-15, 20-may-15, 25-may-15, 28-may-15, 04-jun-15, 11-jun-15, 01-jul-15, 06-ago-15, 26-ago-15, 27-ago-15, 02-sep-15, 22-sep-15, 30-sep-15, 13-oct-15, 21-oct-15, 28-oct-15, 03-nov-15, 11-nov-15, 01-dic-15, 24-dic-15, 29-dic-15, 25-feb-16, 15-mar-16, 17-mar-16, 04-abr-16, 08-abr-16, 12-abr-16, 13-abr-16, 29-abr-16, 13-may-16, 16-may-16, 26-may-16, 31-may-16, 13-jun-16, 28-jun-16, 15-jul-16, 10-ago-16, 11-ago-16, 01-sep-16, 02-sep-16, 15-sep-16, 03-oct-16, 09-nov-16, 15-nov-16, 14-dic-16, 08-feb-17, 01-mar-17, 14-mar-17, 08-sep-17,	860009250 RESTREPO Y URIBE S A S	652.109.608,00
	860014285 CONSULTORES TECNICOS Y ECONOMICOS S A CONSULTECNICOS	26.824.139,00
	860031282 CONSULTORES UNIDOS SA	170.741.589,00
	860031335 CONSTRUCTORA A & C SA	16.196.596,60
	860032681 TECNOCONSULTA S A S	36.693.725,60
	860059851 ACI PROYECTOS S A S	26.122.324,50
	860063108 PAYANES ASOCIADOS LTDA	859.325.864,00
	860069446 HIDROCONSULTA S.A.S.	93.739.031,00
	860504871 SILVA CARREÑO Y ASOCIADOS S.A.	22.842.788,00
	860505064 GUTIERREZ DIAZ Y CIA SA	14.908.047,86
	860521822 MALLAS EQUIPOS Y CONSTRUCCIONES LTDA	506.051.423,82
	860530482 COMPANIA DE INGENIEROS CONSICAL LTDA	56.357.769,00
	890108661 CONSTRUCCIONES E INVERSIONES BETA S.A.S	1.432.346.923,09

10/07/2017 - 30/08/2017	890111275	DONADO ARCE & CIA S. EN C.	135.362.059,41
17-feb-17, 20-feb-17, 24-feb-17,	890115165	ASESORIAS INTERVENTORIAS DISEÑO Y CONSTRUCCION AIDCON LTDA	46.610.068,60
20-dic-16, 21-dic-16, 26-dic-16, 27-feb-17, 20-abr-17, 20-abr-17, 10-jul-17,	890115406	A CONSTRUIR S.A.	549.528.634,70
10-dic-15, 22-dic-15, 23-dic-15, 28-mar-16, 08-abr-16, 13-may-16, 05-jul-16, 06- jul-16, 26-jul-16, 28-jul-16, 11-ago-16, 27- sep-16, 28-sep-16, 02-nov-16, 20-dic-16, 23-feb-17, 01-mar-17, 24-mar-17, 04-jul-17, 31-jul-17, 16-ago-17,	890201949	ESTUDIOS TECNICOS Y ASESORIAS S.A	91.139.020,50
22-dic-15, 24-dic-15, 05-ene-16, 17-mar-16, 02-may-16, 31-oct-16, 20-feb-17, 28- feb-17, 24-mar-17, 31-mar-17, 03-may-17, 24-may-17, 21-jun-17, 31-jul-17, 02- ago-17, 10-ago-17, 08-sep-17, 12-sep-17, 21-sep-17, 22-sep-17,	890316966	CONTELAC LTDA	54.744.144,00
01-feb-16, 05-feb-16, 15-jun-16, 11-ago-16, 29-nov-16, 01-mar-17, 28-feb-17, 15- ago-17, 22-ago-17, 25-may-15, 28-may-15, 13-ago-15, 02- sep-15, 16-sep-15, 13-oct-15, 20-nov-15, 10-dic-15, 16-ago-17, 08-sep-17, 25-nov-15, 24-dic-15, 13-abr-16, 13-jun-16, 26-jul-16, 31-mar-17, 12-jul-17, 30- ago-17, 29/09/2017	890403012	AFA CONSULTORES Y CONSTRUCTORES SA	149.468.649,34
15/08/2017 - 29/09/2017	890505513	OFICINA DE DISEÑO CALCULOS Y CONSTRUCCIONES LIMITADA	644.524.053,00
20-may-16, 23-may-16, 01-jun-16, 06-jul-16, 18-ago-16, 19-ago-16, 28-sep-16, 29- sep-16, 30-sep-16, 01-nov-16, 09-nov-16, 14-dic-16, 10-jul-17, 10-ago-17, 30-ago-17, 31-ago-17, 24/05/2017	890918866	ANDINA DE CONSTRUCCIONES Y ASOCIADOS SA	10.404.308,00
21-jul-17, 02-ago-17, 31-ago-17,	892002985	CONSTRUSAR SA	429.276.011,90
29-ago-16, 09-nov-16, 23-feb-17, 12-sep-17, 28-sep-17, 21-dic-15, 05-ene-16, 02-may-16, 15-jun-16, 14-sep-16, 24-feb-17, 01-jun-17, 09- ago-17, 30-ago-17, 27/09/2017	900105028	CONSTRUCTORA VALU LTDA	505.783.454,54
28-oct-15, 25-nov-15, 22-dic-15, 10-mar-16, 28-mar-16, 08-abr-16, 13-may-16, 02- jun-16, 28-jul-16, 01-ago-16, 02-sep-16, 21-sep-16, 31-oct-16, 10-feb-17, 31-mar-17, 24-jul-17, 02-ago-17, 16-jun-17, 07-jul-17, 21-jul-17, 25-ago-17, 28-oct-16, 15-nov-16, 23-jun-17,	900107754	CONSTRUCCIONES VASQUEZ YELA Y CIA LTDA	259.676.331,00
15-jun-16, 05-jul-16, 01-sep-16, 09-nov-16, 21-nov-16, 03-feb-17, 01-mar-17, 31- mar-17, 24-may-17, 02-jun-17, 30-jun-17, 31-jul-17, 13/09/2017	900139110	MAB INGENIERIA DE VALOR SA	223.449.636,00
	900173496	CALING LIMITADA	9.773.707,90
	900233698	LYDCO INGENIERIA SAS	14.970.693,00
	900323530	LA MONTAÑITA CONSTRUCTORES S.A.S.	106.375.623,35
	900326593	VIMAC COLOMBIA S A SUCURSAL COLOMBIA	346.103.920,95
	900333780	INVER MIL GROUP S A S	12.099.448,00
	900388146	GOC SUCURSAL COLOMBIA	49.963.355,00
	900402001	CONSORCIO RUIZ Y GRIMALDO	32.767.339,00
	900437004	INCGROUP S.A.S	27.572.826,09
	900494141	AYESA INGENIERIA Y ARQUITECTURA S. A. U SUCURSAL COLOMBIA	256.686.861,00
	900512933	CONSULTORES DE INGENIERIA UG21, S.L. SUCURSAL EN COLOMBIA	7.028.350,00

28/12/2015 - 20/05/2016 - 11/10/2016	900626616	UNION TEMPORAL VECO 1	354.976.884,00
30-sep-13, 29-nov-13, 02-dic-13, 10-ene-14, 04-feb-14, 12-mar-14, 08-abr-14, 09-jul-14, 08-oct-14, 27-oct-14, 04-dic-14, 23-dic-14, 05-ene-15, 30-ene-15, 10-feb-15, 27-mar-15, 06-may-15, 07-may-15, 14-may-15, 15-may-15, 02-jun-15, 03-jun-15, 05-jun-15, 09-jun-15, 26-jun-15, 30-jun-15, 03-jul-15, 03-ago-15, 04-ago-15, 06-ago-15, 27-ago-15, 10-nov-15, 30-nov-15, 24-dic-15, 28-ene-16, 03-mar-16, 08-abr-16, 02-jun-16, 21-jul-16, 11-ago-16, 06-oct-16, 29-nov-16, 10-jul-17, 11-jul-17, 26-sep-17	900649697	CONSORCIO DIQUE	1.014.344.871,25
25-may-15, 25-ago-15, 03-sep-15, 13-oct-15, 03-nov-15, 30-nov-15, 10-mar-16, 02-may-16, 02-ago-16, 17-abr-17, 28-dic-15, 29-dic-15, 05-ene-16, 01-oct-15, 14-dic-15, 05-ene-16, 08-feb-16, 08-abr-16, 12-jul-16, 13-jul-16, 22-jul-16, 02-ago-16, 29-sep-16, 30-sep-16, 09-dic-16, 10-feb-17, 02-mar-17, 16-jun-17, 14-jul-17, 29-jun-16, 11-oct-16, 20-oct-16, 27-mar-17, 16-ago-17, 15-sep-17, 16-jun-16, 10-mar-17, 23-jun-17, 28-jul-17, 18-ago-17, 25/05/2017	900657214	COBA CONSULTORES DE INGENIERIA Y MEDIO AMBIENTE S A SUCURSAL COLOMBIA	30.812.793,00
19-dic-16, 31-ene-17, 24-feb-17, 31-mar-17, 03-abr-17, 15-may-17, 16-jun-17, 30-ago-17, 30-dic-15, 23-may-16, 25-may-16, 05-jul-16, 22-jul-16, 30-ago-16, 03-oct-16, 30-nov-16, 20-dic-16, 21-feb-17, 21-abr-17, 19-ago-16, 16-nov-16, 12-dic-16, 19-dic-16, 28/09/2017	900687600	CONSORCIO NUEVA ERA HOSPITALARIA DE NARIÑO	546.453.099,80
13-abr-16, 16-may-16, 01-jun-16, 21-jun-16, 29-sep-16, 02-nov-16, 16-nov-16, 29-dic-16, 15-feb-17, 03-abr-17, 10-may-17, 06-sep-16, 14-sep-16, 02-nov-16, 19-dic-16, 28-feb-17, 03-may-17, 02-jun-17, 23-jun-17, 11-jul-17, 21-jul-17, 09-sep-16, 02-nov-16, 03-oct-16, 12-dic-16, 16-feb-17, 31-mar-17, 19-dic-16, 03-feb-17, 03-mar-17, 20-abr-17, 28-abr-17, 02-jun-17, 12-jul-17, 22-sep-17, 01-ago-16, 24-ago-16, 02-nov-16, 31-oct-16, 20-dic-16, 17-feb-17, 28-feb-17, 14-mar-17, 31-mar-17, 17-may-17, 23-jun-17, 11-jul-17, 30-ago-17, 20-dic-16, 28-feb-17, 31-mar-17, 10-may-17, 01-jun-17, 05-jul-17, 30-ago-17, 31/08/2017 - 22/09/2017	900694762	CONSORCIO TA	13.508.947,40
	900697101	CONSORCIO SAN JUAN DE ASIS	403.043.230,55
	900754229	CONSORCIO INSTITUCIONES ANTIOQUIA 2014	630.030.060,00
	900794659	CONSORCIO CONSTRUYENDO SALUD	568.533.665,50
	900811808	UNION TEMPORAL AB CONSTRUCCIONES 2014	23.329.928,00
	900845064	CONSORCIO MUNGUI	5.139.430.001,17
	900847618	CONSORCIO BOCATOMA 2015	337.864.276,00
	900854447	CONSORCIO JOYCO - CONSULTECNICOS	52.943.068,00
	900858258	PRI COLOMBIA SAS	7.505.049,00
	900866106	UNION TEMPORAL AMPA	168.581.189,68
	900904475	CONSORCIO INGEAMBIENTALES 2015	2.018.113.192,00
	900908823	CONSORCIO OBRAS HIDROSANITARIAS PACHO	51.545.569,44
	900908979	UNION TEMPORAL NUEVO GRAMALOTE	3.148.079.340,00
	900913318	UNION TEMPORAL PLANTAS EL TABLON 2015	104.181.278,74
	900920489	UNION TEMPORAL ACUEDUCTO ALCANTARILLADO CABRERA	251.796.222,00
	900922320	UNION TEMPORAL UT LOPEZ	172.093.784,00

15/09/2017	900961831	CONSORCIO LOPEZ DE MICAY	65.302.382,00
20-dic-16, 03-feb-17, 10-feb-17, 14-mar-17, 03-may-17, 04/08/2017 - 28/09/2017	900980002	NOEGA INGENIEROS SOCIEDAD LIMITADA	58.619.506,00
20-dic-16, 27-dic-16, 10-feb-17, 14-mar-17, 16-may-17, 29/09/2017	900987545	CONSORCIO VIVIENDAS CORDOBA 2016	1.434.310.693,80
	900999735	CONSORCIO CONTROL SANTA LUCIA	325.354.926,00
	901008424	CONSORCIO OBRAS BOLIVAR 2016	144.165.479,00
03-may-17, 23-may-17, 07-jul-17, 10-jul-17, 09-ago-17, 19-sep-17, 05/07/2017 - 15/09/2017	901018471	CONSORCIO VIAS DEL CANAL DEL DIQUE	1.152.670.554,00
	901026320	UNION TEMPORAL VIDA NUEVA - MAGDALENA 2016	194.167.075,00
15/08/2017	901030804	CONSORCIO VIVIENDAS MAGDALENA	81.797.231,00
11/08/2017	901034442	UNION TEMPORAL PROYECTOS Y SERVICIOS FONDO	91.551.535,00
24/08/2017	901040607	CONSORCIO OBRA VIP SUCRE	64.292.018,00

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 reflejan 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.

El saldo está conformado por dos (2) terceros, así:

Identificación	Descripción	Saldo Final
900524871	CONSORCIO FADAP 2012	\$14.648.038.785,22
860525148	FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.	\$82.562.521,73
TOTAL		\$ 14.730.601.306,95

NOTA 11

GRUPO 25 – OBLIGACIONES LABORES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL

Corresponde a las obligaciones del Fondo Adaptación por concepto de prestaciones sociales a favor de funcionarios por los diferentes conceptos que conforman la nómina del mes de septiembre 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 Gestión de Talento Humano.

SUBCUENTA CONTABLE	DENOMINACION	SALDO	PORCENTAJE DE PARTICIPACION
250502	Cesantías	\$ 0,00	0,0%
250504	Vacaciones	\$ 290.862.927,00	52,7%
250505	Prima de vacaciones	\$ 176.732.421,00	32,0%
250506	Prima de servicios	\$ 0,00	0,0%
250507	Prima de navidad	\$ 47.791.496,00	8,7%
250512	Bonificaciones	\$36.392.788,00	6,6%
TOTAL		\$ 551.779.632,00	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 de Gestión de Talento Humano y Defensa Judicial y Extrajudicial.

271015 LITIGIOS

En el mes de agosto de 2017 se cancela el saldo correspondiente a la provisión del proceso judicial de la firma ESCOBAR OSPINA S.A.S- Viajes Calitour por valor de \$126.677.056,00 de acuerdo con lo decidido por el comité de conciliación y defensa judicial del Fondo Adaptación.

NOTA 13

GRUPO 32 – PATRIMONIO INSTITUCIONAL

Este grupo lo conforman 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	sep-17	sep-16	VARIACION
3208	Capital Fiscal	\$ 1.188.133.030.296,49	\$ 700.735.795.834,21	-\$ 487.397.234.462,28
3230	Resultado del Ejercicio	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00
3240	Superávit por Valorización	\$ 19.749.999,99	\$ 19.749.999,99	\$ 0,00
3255	Patrimonio Institucional Incorporado	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00
3270	Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones (db)	-\$ 36.028.151,64	-\$ 49.639.100,14	-\$ 13.610.948,50
TOTAL		\$ 1.188.116.752.144,84	\$ 700.705.906.734,06	-\$ 487.410.845.410,78

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.

De esta manera, el valor reflejado como resultado del ejercicio, déficit, en el periodo 1 de enero a 30 de septiembre de 2017, en el Balance General y Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental, es de \$ -699.594.512.652,13.

3240 SUPERAVIT POR VALORIZACION

324070 - Equipo de Transporte, Tracción y Elevación

El saldo 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.

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 INSTERINSTITUCIONALES

Estas cuentas se afectan de manera automática en el Sistema Integrado de Información Financiera-SIIF, por los ingresos provenientes del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, para atender las necesidades de la entidad.

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	sep-17	sep-16	VARIACION
4705	Fondos Recibidos	\$136.962.256.842,95	\$553.913.020.555,25	\$416.950.763.712,30
4722	Operaciones sin flujo de efectivo	\$0,00	\$753.097.741,00	\$753.097.741,00
TOTAL		\$136.962.256.842,95	\$554.666.118.296,25	\$417.703.861.453,30

4705 – FUNCIONAMIENTO

El saldo de esta cuenta representa 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.

De acuerdo con lo estipulado en la Circular Externa 015 de fecha 12 de mayo de 2017 “Procedimiento para la implementación de indicador de cumplimiento cuentas reciprocas” a partir del mes de marzo de 2017 en forma mensual se realiza la conciliación de operaciones reciprocas con el Tesoro Nacional, de acuerdo al cronograma elaborado por el Grupo de Registro Contable de la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional.

Se presenta una disminución significativa en el primer semestre de 2017, teniendo en cuenta que a fecha 31 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, la operación automática generada por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, genero para el Tesoro Nacional un acreedor y, para el Fondo Adaptación una cuenta por cobrar por el mismo valor, con afectación adicional a la cuenta del ingreso.

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	sep-17	sep-16	VARIACION
4805	FINANCIEROS	\$ 17.071.116.195,72	\$ 24.426.130.563,33	\$ 7.355.014.367,61
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	\$ 349.500,00	\$ 552.954,83	\$ 203.454,83
4810	EXTRAORDINARIOS	\$ 129.077.056,00	\$ 7.578.811,00	-\$ 121.498.245,00
4815	AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	-\$ 3.119,00	-\$ 107.656.069,00	-\$ 107.652.950,00
TOTAL		\$ 17.200.539.632,72	\$ 24.326.606.260,16	\$ 7.126.066.627,44

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.

481008 - RECUPERACIONES

En el mes de agosto de 2017 se registró el valor de \$126.677.056,00 correspondiente a la reversión de la conciliación prejudicial aprobada con la firma ESCOBAR OSPINA S.A.S Viajes Calitour, la cual se había aprobado en el comité de conciliación y defensa judicial del Fondo Adaptación.

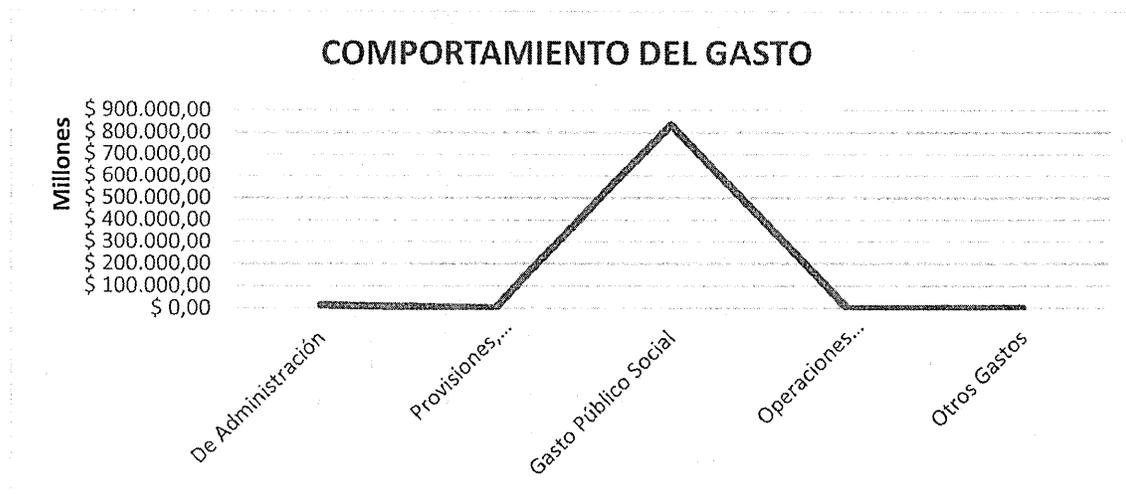
En atención a fallo judicial que negó la procedencia de la conciliación y de acuerdo con lo determinado en el Régimen de Contabilidad Pública –RCP-, Capítulo V "procedimiento contable para el reconocimiento y revelación de los procesos judiciales, laudos arbitrales, conciliaciones extrajudiciales y embargos decretados, se afectó esta cuenta, toda vez que el RCP indica: "(...) Si los registros se han realizado en el pasivo estimado y las causas que originaron las controversias desaparecen o se conoce el fallo a favor, en el mismo periodo contable, se debita la subcuenta 271005 –Litigios o 271015- Mecanismos alternativos de solución de conflictos, de la cuenta 2710-Provision para contingencias y se acredita la subcuenta 531401-Litigios o 531411-Mecanismos alternativos de solución de conflictos, de la cuenta 5314-Provision para contingencias, según corresponda. **De lo contrario**, el registro crédito será a la subcuenta 481008-Recuperaciones, de la cuenta 4810-Extraordinarios"

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	sep-17	PORCENTAJE DE PARTICIPACION
51	De Administración	\$ 15.499.644.439,23	1,82%
53	Provisiones, depreciaciones y amortizaciones	\$ 1.591.731.629,00	0,19%
55	Gasto Público Social	\$ 835.461.680.504,04	97,86%
57	Operaciones Interinstitucionales	\$ 40.481.176,00	0,00%
58	Otros Gastos	\$ 1.163.771.379,53	0,14%
		\$ 853.757.309.127,80	100%

En la tabla y en la gráfica se observa que el grupo 55-GASTO PUBLICO SOCIAL equivale al 97.86% del total de los gastos, teniendo en cuenta el cometido estatal del Fondo Adaptación.



NOTA 16

GRUPO 51 – DE ADMINISTRACION

En este grupo se registran todas las erogaciones 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	sep-17	sep-16	VARIACION
5101	SUELDOS Y SALARIOS	\$ 11.930.952.104,17	\$ 10.685.097.670,89	-\$ 1.245.854.433,28
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$ 1.590.902.566,00	\$ 1.386.808.144,00	-\$ 204.094.422,00
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	\$ 351.841.700,00	\$ 347.730.798,00	-\$ 4.110.902,00
5111	GENERALES	\$ 1.625.948.069,06	\$ 2.917.098.628,61	\$ 1.291.150.559,55
5120	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	\$ 0,00	\$ 753.097.741,00	\$ 753.097.741,00
TOTAL		\$ 15.499.644.439,23	\$ 16.089.832.982,50	\$ 590.188.543,27

5101 SUELDOS Y SALARIOS

De acuerdo con la información suministrada por el Equipo de Trabajo de Gestión 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	sep-17	sep-16	VARIACION
510101	Sueldos del personal	\$ 5.866.560.624,00	\$ 5.262.649.421,00	-\$ 603.911.203,00
510103	Horas extras y festivos	\$ 8.038.536,00	\$ 8.215.398,00	\$ 176.862,00
510106	Remuneración servicios técnicos	\$ 858.950.923,23	\$ 866.222.137,67	\$ 7.271.214,44
510109	Honorarios	\$ 241.353.133,94	\$ 118.087.531,22	-\$ 123.265.602,72
510113	Prima de vacaciones	\$ 314.644.919,64	\$ 258.999.673,13	-\$ 55.645.246,51
510114	Prima de navidad	\$ 538.045.929,12	\$ 496.749.903,61	-\$ 41.296.025,51
510117	Vacaciones	\$ 512.727.233,06	\$ 396.293.032,23	-\$ 116.434.200,83
510118	Bonificación especial de recreación	\$ 41.089.985,00	\$ 35.958.960,00	-\$ 5.131.025,00
510119	Bonificaciones	\$ 86.094.921,00	\$ 90.020.854,00	\$ 3.925.933,00
510124	Cesantías	\$ 544.331.533,00	\$ 517.977.348,00	-\$ 26.354.185,00
510130	Capacitación, bienestar social y estímulos	\$ 38.006.016,00	\$ 21.824.670,00	-\$ 16.181.346,00
510150	Bonificación por servicios prestados	\$ 180.168.688,45	\$ 172.402.532,03	-\$ 7.766.156,42
510152	Prima de servicios	\$ 272.282.438,73	\$ 232.441.068,00	-\$ 39.841.370,73
510164	Otras primas	\$ 2.428.657.223,00	\$ 2.207.255.142,00	-\$ 221.402.081,00
TOTAL		\$ 11.930.952.104,17	\$ 10.685.097.670,89	-\$ 1.245.854.433,28

Las contribuciones efectivas causadas corresponden a:

SUBCUENTA CONTABLE	DENOMINACION	sep-17	sep-16	VARIACION
510302	Aportes a cajas de compensación familiar	\$ 281.458.900,00	\$ 229.643.520,00	-\$ 51.815.380,00
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	\$ 534.663.796,00	\$ 476.143.300,00	-\$ 58.520.496,00
510305	Cotizaciones a riesgos profesionales	\$ 31.387.316,00	\$ 27.806.064,00	-\$ 3.581.252,00

510306	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	\$ 264.520.880,00	\$ 279.966.060,00	\$ 15.445.180,00
510307	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	\$ 478.871.674,00	\$ 373.249.200,00	-\$ 105.622.474,00
TOTAL		\$ 1.590.902.566,00	\$ 1.386.808.144,00	-\$ 204.094.422,00

5111 GENERALES

SUBCUENTA CONTABLE	DENOMINACION	sep-17	sep-16	VARIACION
511111	Comisiones, honorarios y servicios	\$ 0,00	\$ 1.817.728.154,60	\$ 1.817.728.154,60
511114	Materiales y suministros	\$ 7.855.930,37	\$ 7.733.104,39	-\$ 122.825,98
511115	Mantenimiento	\$ 4.895.762,00	\$ 18.894.989,00	\$ 13.999.227,00
511117	Servicios públicos	\$ 30.661.067,04	\$ 30.013.782,62	-\$ 647.284,42
511118	Arrendamiento	\$ 1.135.732.972,14	\$ 544.764.251,00	-\$ 590.968.721,14
511119	Viáticos y gastos de viaje	\$ 3.651.294,00	\$ 31.925.811,00	\$ 28.274.517,00
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	\$ 3.277,00	\$ 220.880,00	\$ 217.603,00
511123	Comunicaciones y transporte	\$ 237.624.834,72	\$ 248.095.291,08	\$ 10.470.456,36
511146	Combustibles y lubricantes	\$ 7.319.513,00	\$ 9.056.909,00	\$ 1.737.396,00
511149	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	\$ 44.470.584,87	\$ 43.182.062,00	-\$ 1.288.522,87
511155	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	\$ 31.911.754,92	\$ 24.413.105,00	-\$ 7.498.649,92
511166	Costas procesales	\$ 691.290,00	\$ 1.492.736,00	\$ 801.446,00
511190	Otros gastos generales	\$ 121.129.789,00	\$ 139.577.552,92	\$ 18.447.763,92
TOTAL		\$ 1.625.948.069,06	\$ 2.917.098.628,61	\$ 1.290.349.113,55

511111 COMISIONES, HONORARIOS Y SERVICIOS

De acuerdo con el concepto No. 20172000022911 de fecha 05 de abril de 2017, emitido por la Contaduría General de la Nación, se indica que los gastos clasificados por el Fondo Adaptación como "NO SECTORIZADOS", deben ser registrados en las cuentas del gasto, del grupo 55 "GASTO PUBLICO SOCIAL", por tal razón se presenta disminución, toda vez que estos gastos no se registran en la presente vigencia en esta subcuenta contable.

511118 ARRENDAMIENTO

En el mes de septiembre se amortizó un valor de \$72.384.000,00, del valor inicial del contrato C-132 de 2016 con Financiera de Desarrollo Nacional-FDN 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.

De otra parte se registra el gasto del arrendamiento de la bodega para el archivo de la entidad, según contrato No. C-231 de 2016 y el arrendamiento de bienes muebles (Impresora) al proveedor Priceless de acuerdo con la orden de compra OC-13390, de Colombia Compra Eficiente

5104 APORTES SOBRE LA NOMINA

Los aportes sobre la nómina causados en el mes de septiembre son los siguientes:

SUBCUENTA CONTABLE	DENOMINACION	sep-17	sep-16	VARIACION
510401	Aporte al ICBF	\$ 211.095.900,00	\$ 172.218.390,00	-\$ 38.877.510,00
510402	Aportes al SENA	\$ 140.745.800,00	\$ 175.512.408,00	\$ 34.766.608,00
	TOTAL	\$ 351.841.700,00	\$ 347.730.798,00	-\$ 4.110.902,00

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	5111-GENERALES

Los saldos a corte 30 de septiembre, se componen de la siguiente manera:

SUBCUENTA CONTABLE	DENOMINACION	sep-17	sep-16	VARIACION
550106	Asignación de bienes y servicios	\$ 26.221.709.568,53	\$ 48.349.488.952,67	\$ 22.127.779.384,14
550206	Asignación de bienes y servicios	\$ 16.785.461.050,64	\$ 21.473.965.683,67	\$ 4.688.504.633,03
550306	Asignación de bienes y servicios	\$ 53.621.157.575,13	\$ 68.772.512.276,63	\$ 15.151.354.701,50
550406	Asignación de bienes y servicios	\$ 262.669.353.753,18	\$ 166.264.619.163,06	-\$ 96.404.734.590,12
550706	Asignación de bienes y servicios	\$ 443.013.615.963,54	\$ 391.231.465.275,97	-\$ 51.782.150.687,57
550806	Estudios y proyectos	\$ 33.150.382.593,02	\$ 23.760.188.715,45	-\$ 9.390.193.877,57
TOTAL		\$ 835.461.680.504,04	\$ 719.852.240.067,45	-\$ 115.609.440.436,59

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 18

GRUPO 57 – OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

572080 - RECAUDOS

Corresponde a los reintegros generados por la entidad y consignados en la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional por concepto de fotocopias, incapacidades, entre otros. A la fecha de corte se han presentado las siguientes operaciones:

Documento	Nombre	DEBE	Descripción
830123485	SALON XX LTDA	347.167,00	CONSIGNACION, 11/04/2017, Reintegro consumo vigencia anterior
65775913	CAROLINA QUINTANA TOCORA	247.111,00	Reintegro incapacidad mes de diciembre 2016, pagada por EPS COMPENSAR.

83044003	JOSE HERNEY ROJAS ANDRADE	1.627.529,00	CONSIGNACION, 3540317, Reintegro por mayor valor practicado al funcionario en resolución definitiva de prestaciones sociales No. 1219 del 28/12/2016 liquidación.
43752473	JUANITA LOPEZ PELAEZ	27.257.066,00	CONSIGNACION, 3540317, Incapacidad por licencia de maternidad de la exfuncionaria durante la vigencia 2016.
52356296	SANDRA MILENA ARDILA CUBIDES	258.250,00	CONSIGNACION, 13/06/2017, ENTIDAD, Reintegro mayor valor pagado contrato 112 de 2016 RP 10216 CDP 5016.
80022118	EDUARDO ORJUELA OLARTE	35.311,00	CONSIGNACION, 3363417 DEL 26/04/2017, Incapacidad funcionario, EPS Compensar
37511912	ANA MARIA MORENO	10.708.742,00	CONSIGNACION, 7311517 del 25/08/2017, Incapacidad y Licencia de Maternidad funcionaria de septiembre y diciembre de 2016
TOTAL		40.481.176,00	

NOTA 19

GRUPO 58 – OTROS GASTOS

OTROS GASTOS

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	sep-17	sep-16	VARIACION
5802	Comisiones	\$ 361.058.957,07	\$ 322.401.231,20	-\$ 38.657.725,87
5805	Financieros	\$ 841.045.206,57	\$ 253.094.510,00	-\$ 587.950.696,57
5808	Otros Gastos Ordinarios	\$ 0,00	\$ 46.217,65	\$ 46.217,65
5810	Extraordinarios	\$ 0,00	\$ 6,36	\$ 6,36
5815	Ajustes de Ejercicios Anteriores	-\$ 38.332.784,11	\$ 7.368.424.404,54	\$ 7.406.757.188,65
TOTAL		\$ 1.163.771.379,53	\$ 7.943.966.369,75	\$ 6.780.194.990,22

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.

581588 GASTOS DE ADMINISTRACION

Se efectuó ajuste con cargo a esta cuenta, por incapacidades dejadas de causar en las nóminas del año 2016 de los meses Mayo y Junio, de la exfuncionaria JUANITA LOPEZ PELAEZ, de acuerdo con informe entregado por parte de Talento Humano de la entidad.

581592 GASTO PÚBLICO SOCIAL

El valor a fecha de corte, corresponde a un ajuste a la orden de pago FADAP No. 2020 dado que en su momento FADAP solamente realizó una reclasificación de la cuenta de aportes sin identificar a pago con aportes, lo cual ha generado que exista en la contabilidad un mayor valor amortizado. El tercero afectado es la empresa HEYMOCOL LTDA y corresponde a gastos de inversión.

CUENTAS DE ORDEN

NOTA 20

GRUPO 83 – DEUDORAS DE CONTROL

De conformidad con el Régimen de Contabilidad Pública, éstas cuentas son “representativas de hechos o circunstancias de las cuales pueden generarse derechos, que *afecten la estructura financiera de la entidad contable pública. Incluye cuentas de control para las operaciones realizadas con terceros que por su naturaleza no inciden en la situación financiera de la entidad contable pública, las utilizadas para control interno de activos, de futuros hechos económicos y con propósito de revelación, así como las necesarias para conciliar las diferencias entre los registros contables de los activos, costos y gastos, y la información tributaria*”.

Los saldos representados en este grupo a la fecha son los siguientes:

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	sep-17	sep-16	VARIACION
8315	Activos Retirados	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00
8347	Bienes Entregados a Terceros	\$ 328.835.504,00	\$ 343.648.914,00	\$ 14.813.410,00
8355	Ejecución Proyectos de Inversión	\$ 28.638.311.162,26	\$ 27.603.511.168,25	-\$ 1.034.799.994,01
8361	Responsabilidades en Proceso	\$ 0,00	\$ 1.657.856,80	\$ 1.657.856,80
TOTAL		\$ 28.967.146.666,26	\$ 27.948.817.939,05	-\$ 1.018.328.727,21

8347-BIENES ENTREGADOS A TERCEROS

El saldo de esta cuenta lo conforman bienes entregados al Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM, en desarrollo del contrato 148 de 2015 con el Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales de Colombia-IDEAM; detallados de la siguiente manera:

DESCRIPCION TIPO DE BIEN	CANTIDAD	VALOR
Software de Gestión-marca SIAP MICROS	1	\$ 172.949.620,00
Servidor HP Proliant DL 380	2	\$ 155.888.884,00
TOTAL		\$ 328.835.504,00

Se registró en el mes de Julio de 2017 el retiro de bienes a nombre del tercero Municipio de Gramalote, de acuerdo con el convenio No. 105 de 2013, correspondiente a ocho computadores portátiles, tres impresoras y tres licencia para el funcionamiento de los equipos, por valor de \$14.813.410,00. Lo anterior, teniendo en cuenta que la empresa AECOM TECHNICAL SERVICES asumió el valor de estos equipos para el municipio referido y mediante consignación de fecha 19 de enero de 2017, consigno este valor en la cuenta 256096025 de FIDUOCCIDENTE.

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

En el mes de septiembre de 2017, se cancela la responsabilidad en proceso de acuerdo al informe suscrito por el Equipo de Trabajo Control Disciplinario Interno mediante radicado I-2017-027478 de fecha 18 de octubre de 2017, en el cual indica la reposición del computador portátil por parte del funcionario 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	sep-17	sep-16	VARIACION
9120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	\$ 79.859.771.141,30	\$ 78.289.411.519,00	-\$ 1.570.359.622,30
9121	Obligaciones potenciales	\$ 916.648.996,00	\$ 0,00	-\$ 916.648.996,00
9301	Bienes y derechos recibidos en garantía	\$ 34.827.970.731,51	\$ 17.293.965.443,56	-\$ 17.534.005.287,95
9308	Recursos administrados en nombre de terceros	\$ 99.321.168.470,64	\$ 53.007.277.669,28	-\$ 46.313.890.801,36
9355	Ejecución de proyectos de inversión	\$ 59.522.182.112,95	\$ 8.017.351.134,48	-\$ 51.504.830.978,47
9390	Otras cuentas acreedoras de control	\$ 4.382.042.772,00	\$ 8.973.118.871,00	\$ 4.591.076.099,00
TOTAL		\$ 278.829.784.224,40	\$ 165.581.124.637,32	-\$ 113.248.659.587,08

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.

A fecha 30 de septiembre se reflejan 40 procesos, de los cuales 12 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. Es de anotar que estas acciones no se cuantifican en valor.

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	Christian David Alvear Parra	BARRANQUILLA	Fondo Adaptación y Otros	Indeterminada
6	Daniel Román Velandia 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 Wilson Quintero Guevara	Indeterminada
9	Defensoría del Pueblo	NORTE SANTANDER	Municipio San José de Cúcuta, Aguas Capital Cúcuta, Fondo Adaptación y Corponor	Indeterminada
10	Montoya Herrera Erika Camila y Otros	MANIZALES	Fondo Adaptación	Indeterminada
11	Ortega Álvarez Jaime Alberto	CARTAGENA	Municipio de Córdoba, Departamento de Bolívar, UNGERD, CORMAGDALENA, CARDIQUE Y Fondo Adaptación	Indeterminada
12	Enrique Arbéléiz Mutis	MANIZALES	Municipio de Pensilvania y Otros	Indeterminada
13	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.	\$ 577.350.000,00
14	Correa de Ballesteros Margarita	CUCUTA - N D S	Fondo Adaptación	\$ 300.000.000,00
15	Rodríguez Pérez y Otros	BARRANQUILLA	Fondo Adaptación- Consorcio YDN	\$ 264.996.148,00
16	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	\$ 53.035.800.000,00
17	Gaspar Marchena Villafañe	BARRANQUILLA	Fondo Adaptación, Consorcio YDN 2012, Municipio de Luruaco, suraseguros S.A. y Gravitrans S.A.S.	\$ 130.316.000,00
18	Consorcio fundación Pro	SANTA MARTA	Fondo Adaptación	\$ 3.843.831.007,00
19	Consorcio Primavera	BARRANQUILLA	Fondo Adaptación, Comfenalco Valle	\$ 649.252.949,00
20	Miguel Ángel Cuca Suarez	BOGOTA	Heymocol S.A.S y	\$ 39.817.136,00
21	INDURAL S.A	MEDELLIN	Devimet S.A., ANI y Fondo Adaptación	\$ 6.030.832.896,00
22	Francia María del Pilar- Jiménez Franco	BOGOTA	Ministerio de Hacienda-	\$ 130.320.855,00
23	Andrea Catalina Martínez y Otros	IBAGUE	Fondo Adaptación	\$ 448.336.424,00
24	Elías Valencia y Otros	POPAYAN	Nación Fondo Adaptación	\$ 1.060.849.410,00

25	Sociedad Valores y Contratos S.A.	VALORCON BARRANQUILLA	Fondo Adaptación	\$ 7.490.268.843,00
26	Pastora Caballero Castellanos	BUCARAMANGA	Fondo Adaptación y otros	\$ 70.000.000,00
27	María Yolanda Franco López y Otros	MANIZALES	Invias y Procopal	\$ 867.568.946,92
28	Nancy Stella Quintero	CUCUTA	Fondo Adaptación	\$ 280.000.000,00
29	Rodolfo Rafael Mosquera Ramos y OTROS	SABALARGA-ATLANTICO	C.C.P.P Construcciones S.A.S y Fondo Adaptación	\$ 413.575.342,00
30	ORLANDO POLO VILLA	CARTAGENA	Fondo Adaptación	\$ 275.885.681,00
31	Pedro Gómez Castañeda	MEDELLIN-ANTIOQUIA	CONSEDIF S.A.S Arquitectos e Ingenieros Asociados S.A. y Fondo Adaptación	\$ 70.291.369,00
32	Ismael Ricardo Serna Mora	BOGOTA	Ministerio de Hacienda	\$ 40.050.757,00
33	Consorcio Aguas y Saneamiento del Quindío	QUINDIO	DEPTO QUINDIO	\$ 1.056.073.761,17
34	Toribio Martínez Mosquera	MEDELLIN	Fondo Adaptación, Sociedad Ingeniería y Construcciones S.A.S	\$ 22.759.000,00
35	Edwin Arley Gómez Ramírez	MEDELLIN	CONSEDIF S.A.S Arquitectos e Ingenieros Asociados S.A. y Fondo Adaptación	\$ 66.283.062,00
36	HENNESY SMRT BUSINESS S.A.S	MEDELLIN	Ministerio de Hacienda, Fondo Adaptación, Depto Administrativo del Sistema de Prevención y Atención de Desastres	\$886.263.245,27
37	Gloria Esperanza Peñaranda Abril y Otros	CUCUTA	Nación, Ministerio de Hacienda y Crédito Público, Fondo Adaptación, Municipio de Gramalote	\$383.376.300,00
38	Maribel Tellez Duran		Fondo Adaptación	\$983.508.400,00
39	Orlando Polo Villa		Fondo Adaptación	\$68.513.045,00
40	Empresa Aguas Sanitarias S.A.S.		Fondo Adaptación	\$373.650.563,94
TOTAL				\$ 79.859.771.141,30

912190 OTRAS OBLIGACIONES POTENCIALES

En esta cuenta se presenta el registro de la resolución 02045, modificada por la resolución 06623 mediante la cual se libra orden de pago a favor del Fondo Nacional de Formación Profesional de la Industria de la Construcción FIC-SENA, a cargo del Fondo Adaptación, toda vez que sobre este acto administrativo se solicitó revocatoria directa ante el SENA, sobre la cual se decretaron pruebas, y mediante demanda interpuesta por el Fondo Adaptación ante el Tribunal Administrativo Oral Sección Primera de Cundinamarca, con número

25000234100020170080500 de fecha 24 de mayo de 2017, se solicita la NULIDAD DE LA RESOLUCION 02045. Se registra en la cuenta 9121 "OBLIGACIONES POTENCIALES", dado que no corresponde a una demanda en contra del Fondo Adaptación, ni una demanda en contra del SENA, obedece a una demanda para la nulidad de una resolución.

En el mes de Julio se registró reducción al valor establecido en resolución 6623, de acuerdo con la resolución 3866 del 29 de Junio de 2017 emitida por el SENA, la cual establece una nueva liquidación del valor como orden de pago a favor del FIC-SENA. El valor reducido fue de \$ 2.235.495.646,00.

9355-EJECUCION DE PROYECTOS DE INVERSION

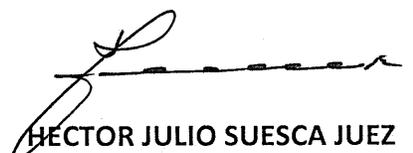
En esta cuenta se reconoce la ejecución de los recursos recibidos en administración de parte de la Agencia Nacional de Infraestructura, el Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales de Colombia-IDEAM, el Banco Agrario, las Gobernaciones del Atlántico, Antioquia y Cundinamarca, y las 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 esta subcuenta corresponde al proceso judicial instaurado por el Municipio de Yopal, el cual fue fallado de manera definitiva en contra de la entidad, sin embargo el fallo no determina un valor a pagar, por cuanto el sentido del mismo está dado por un porcentaje del pago del consumo de agua del Municipio. No obstante lo anterior, este valor se registra en estas cuentas de orden por control de los pagos realizados por la entidad, en la medida en que se realicen los cobros en la presente vigencia.

En la vigencia 2017, se han realizado pagos, con cargo a esta sentencia, así:

<i>Fecha</i>	<i>Valor</i>
28/02/2017	505.515.693,00
31/03/2017	506.575.864,00
31/05/2017	410.651.131,00
30/08/2017	168.988.941,00
TOTAL	1.591.731.629,00



HÉCTOR JULIO SUESCA JUEZ
TP-70591-T