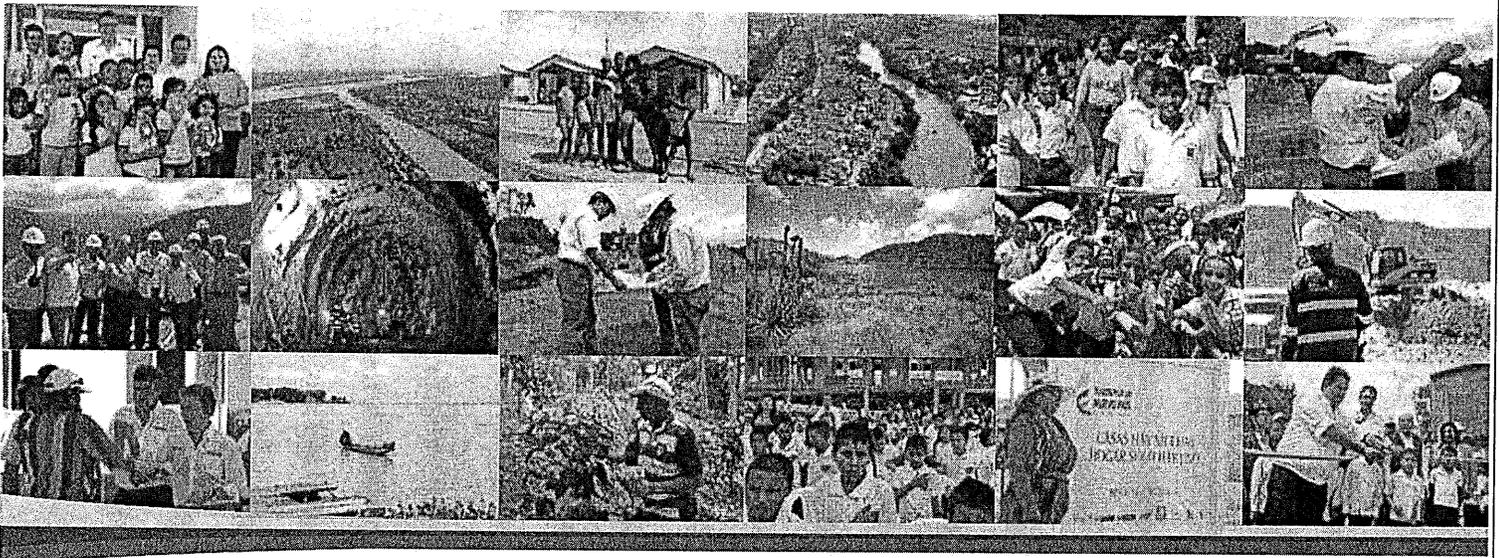


# ESTADOS FINANCIEROS



Octubre de 2017



Fondo  
Adaptación

## CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

### LOS SUSCRITOS GERENTE Y CONTADOR DEL FONDO ADAPTACIÓN CERTIFICAN

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

Que se han verificado previamente las afirmaciones sobre la existencia, integridad, derechos y obligaciones, valuación, presentación y revelación de la información contable contenidas en los Estados Financieros Básicos: Balance General, Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental y Estado de Cambios en el Patrimonio con corte al **31 de Octubre 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.

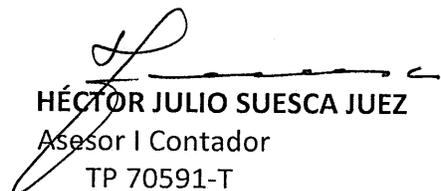
Que los hechos financieros y económicos se revelan conforme a lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública.

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



ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
A 31 DE OCTUBRE DE 2017  
( Cifras en pesos )  
( Presentación por Cuentas )



|                           |              |                           |
|---------------------------|--------------|---------------------------|
| SALDO DEL PATRIMONIO A    | OCTUBRE 2016 | <u>546.282.857.188,80</u> |
| VARIACIONES PATRIMONIALES |              | <u>-65.260.203.891,36</u> |
| SALDO DEL PATRIMONIO A    | OCTUBRE 2017 | <u>481.022.653.297,44</u> |

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

|  |                           |
|--|---------------------------|
| <b>INCREMENTOS</b>   | <u>487.413.304.270,51</u> |
| Capital fiscal   | 487.397.234.462,28        |
| Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones (db) | 16.069.808,23             |
| <b>DISMINUCIONES</b>   | <u>552.673.508.161,87</u> |
| Resultado del ejercicio  | 552.673.508.161,87        |
| <b>VARIACION</b>   | <u>-65.260.203.891,36</u> |

IVAN FERNANDO MUSTAFA DURAN  
GERENTE  
(Ver certificación anexa)

NEIFIS ISABEL ARAUJO LUQUEZ  
Secretaria General

LEONARDO BERMOSA FLOREZ  
ASESOR II GESTION FINANCIERA

HECTOR JULIO SUESCA JUEZ  
TP 70591-T



FONDO ADAPTACION  
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL  
1 DE ENERO A 31 DE OCTUBRE DE 2017  
( Cifras en pesos )  
( Presentación por Cuentas )

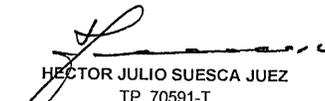


| CODIGO | CUENTAS   | NOTA | OCTUBRE 2017               | OCTUBRE 2016               |
|--------|---|------|----------------------------|----------------------------|
|        | <b>ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>                       |      |                            |                            |
|        | <b>INGRESOS OPERACIONALES</b>                       |      | <b>259.087.960.674,65</b>  | <b>677.033.637.545,79</b>  |
| 47     | <b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>             | 14   | <b>259.087.960.674,65</b>  | <b>677.033.637.545,79</b>  |
| 4705   | Fondos recibidos                                    |      | 259.087.960.674,65         | 676.280.539.804,79         |
| 4722   | Operaciones sin flujo de efectivo                   |      | 0,00                       | 753.097.741,00             |
|        | <b>GASTOS OPERACIONALES</b>                         |      | <b>983.769.071.557,61</b>  | <b>848.548.730.267,01</b>  |
| 51     | <b>DE ADMINISTRACIÓN</b>                            | 16   | <b>16.937.892.859,09</b>   | <b>17.999.603.340,75</b>   |
| 5101   | SUELDOS Y SALARIOS                                  |      | 13.043.098.904,36          | 11.930.481.064,89          |
| 5103   | CONTRIBUCIONES EFECTIVAS                            |      | 1.770.661.666,00           | 1.547.593.196,00           |
| 5104   | APORTES SOBRE LA NOMINA                             |      | 386.668.700,00             | 381.401.598,00             |
| 5111   | GENERALES   |      | 1.737.463.588,73           | 3.387.029.740,86           |
| 5120   | IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS                    |      | 0,00                       | 753.097.741,00             |
| 53     | <b>PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES</b> |      | <b>2.140.549.748,00</b>    | <b>944.068.174,00</b>      |
| 5314   | PROVISION PARA CONTINGENCIAS                        |      | 2.140.549.748,00           | 944.068.174,00             |
| 55     | <b>GASTO PUBLICO SOCIAL</b>                         | 17   | <b>964.649.869.617,52</b>  | <b>829.562.088.556,46</b>  |
| 5501   | Educación   |      | 33.073.660.722,63          | 52.900.724.685,01          |
| 5502   | Salud   |      | 17.356.573.493,64          | 21.981.511.159,33          |
| 5503   | Agua potable y saneamiento basico                   |      | 59.855.751.706,20          | 75.852.668.905,60          |
| 5504   | Vivienda  |      | 323.756.102.441,66         | 186.552.030.334,06         |
| 5507   | Desarrollo comunitario y bienestar social           |      | 486.579.132.815,37         | 467.067.623.768,01         |
| 5508   | Ambiente  |      | 44.028.648.438,02          | 25.207.529.704,45          |
| 57     | <b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>             | 18   | <b>40.759.333,00</b>       | <b>42.970.195,80</b>       |
| 5705   | Fondos entregados                                   |      | 0,00                       | 42.795.871,32              |
| 5720   | Operaciones de enlace                               |      | 40.759.333,00              | 174.324,48                 |
|        | <b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL</b>              |      | <b>-724.681.110.882,96</b> | <b>-171.515.092.721,22</b> |
|        | <b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>                    |      | <b>18.820.226.894,85</b>   | <b>25.544.888.959,69</b>   |
| 48     | <b>OTROS INGRESOS</b>                               | 15   | <b>18.820.226.894,85</b>   | <b>25.544.888.959,69</b>   |
| 4805   | Financieros   |      | 18.690.803.457,85          | 25.643.613.262,86          |
| 4808   | Otros ingresos ordinarios                           |      | 349.500,00                 | 552.954,83                 |
| 4810   | Extraordinarios                                     |      | 129.077.056,00             | 8.378.811,00               |
| 4815   | Ajustes de ejercicios anteriores                    |      | -3.119,00                  | -107.656.069,00            |
|        | <b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>                      |      | <b>1.230.154.988,62</b>    | <b>8.447.327.053,33</b>    |
| 58     | <b>OTROS GASTOS</b>                                 | 19   | <b>1.230.154.988,62</b>    | <b>8.447.327.053,33</b>    |
| 5802   | Comisiones  |      | 427.442.566,16             | 367.815.730,78             |
| 5805   | Financieros   |      | 841.045.206,57             | 711.040.694,00             |
| 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           |
|        | <b>EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>            |      | <b>-707.091.038.976,73</b> | <b>-154.417.530.814,86</b> |

  
IVAN FERNANDO MUSTAFA DURAN  
GERENTE  
(Ver certificación anexa)

  
NEIFIS ISABEL ARAUJO LUQUEZ  
Secretaría General

  
LEONARDO ESPINOSA FLOREZ  
ASESOR II GESTION FINANCIERA

  
HECTOR JULIO SUESCA JUEZ  
TP 70591-T

|   | NOTA | OCTUBRE 2017              | OCTUBRE 2016              |
|---|------|---------------------------|---------------------------|
| <b>ACTIVO</b>   |      |                           |                           |
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>   |      | <b>547.102.602.444,29</b> | <b>617.538.716.029,78</b> |
| <b>EFFECTIVO</b>  |      |                           |                           |
| 1105 CAJA   | 1    | 286.872.518,43            | 259.054.114,00            |
| 1110 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS                         |      | 3.000.000,00              | 3.000.000,00              |
|   |      | 283.872.518,43            | 256.054.114,00            |
| <b>DEUDORES</b>   |      |                           |                           |
| 1420 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS                                 | 2    | 258.478.041.370,41        | 347.376.233.156,50        |
| 1424 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION                          |      | 253.604.395.338,81        | 296.490.388.593,14        |
| 1470 OTROS DEUDORES   |      | 4.839.213.223,39          | 50.852.908.364,46         |
|   |      | 34.432.808,21             | 32.936.178,90             |
| <b>INVENTARIOS</b>  |      |                           |                           |
| 1510 MERCANCIAS EN EXISTENCIA                                       | 3    | 692.851.348,95            | 692.851.348,95            |
|   |      | 692.851.348,95            | 692.851.348,95            |
| <b>OTROS ACTIVOS</b>  |      |                           |                           |
| 1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO                      | 5    | 287.644.837.206,50        | 269.210.577.410,33        |
| 1910 CARGOS DIFERIDOS   |      | 0,00                      | 121.058.722,48            |
| 1926 DERECHOS EN FIDEICOMISO  |      | 1.260.786,56              | 2.445.511,65              |
|   |      | 287.643.576.419,94        | 269.087.073.176,20        |
| <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>  |      | <b>146.189.890,96</b>     | <b>198.356.622,59</b>     |
| <b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>                                 |      |                           |                           |
| 1637 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS                     | 4    | 126.439.890,97            | 178.606.622,50            |
| 1655 MAQUINARIA Y EQUIPO  |      | 10.285.221,30             | 3.536.815,20              |
| 1660 EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO                                     |      | 24.283.601,40             | 24.283.601,40             |
| 1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA                          |      | 139.200,00                | 139.200,00                |
| 1670 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN                          |      | 193.874.704,12            | 202.089.020,00            |
| 1675 EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACION                     |      | 240.978.626,21            | 244.291.593,31            |
| 1685 DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)                                    |      | 134.803.852,00            | 134.803.852,00            |
|   |      | -477.925.314,06           | -430.537.459,31           |
| <b>OTROS ACTIVOS</b>  |      |                           |                           |
| 1999 VALORIZACIONES   | 5    | 19.749.999,99             | 19.749.999,99             |
|   |      | 19.749.999,99             | 19.749.999,99             |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>   |      | <b>547.248.792.335,25</b> | <b>617.737.072.652,37</b> |
| <b>PASIVO</b>   |      |                           |                           |
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>   |      |                           |                           |
| <b>CUENTAS POR PAGAR</b>  |      |                           |                           |
| 2401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES                   | 6    | 66.226.139.037,81         | 71.454.215.463,57         |
| 2425 ACREEDORES   | 7    | 64.449.938.623,81         | 69.346.959.132,57         |
| 2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE                    | 8    | 3.579.205.929,53          | 33.280.586.042,30         |
| 2455 DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA                                | 9    | 7.261.306.222,57          | 4.791.965.486,38          |
| 2460 CREDITOS JUDICIALES  |      | 107.281.236,00            | 117.312.230,00            |
| 2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR  | 10   | 37.160.246.837,14         | 17.824.911.095,09         |
|   |      | 0,00                      | 0,00                      |
|   |      | 16.341.898.398,57         | 13.332.184.278,80         |
| <b>OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL</b>        |      |                           |                           |
| 2505 SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES                               | 11   | 551.779.632,00            | 516.745.906,00            |
|   |      | 551.779.632,00            | 516.745.906,00            |
| <b>PASIVOS ESTIMADOS</b>  |      |                           |                           |
| 2710 PROVISION PARA CONTINGENCIAS                                   | 12   | 1.224.420.782,00          | 1.590.510.425,00          |
| 2715 PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES                           |      | 0,00                      | 126.677.056,00            |
|   |      | 1.224.420.782,00          | 1.463.833.369,00          |
| <b>TOTAL PASIVO</b>   |      | <b>66.226.139.037,81</b>  | <b>71.454.215.463,57</b>  |
| <b>PATRIMONIO</b>   |      |                           |                           |
| 3 PATRIMONIO INSTITUCIONAL  | 13   | 481.022.653.297,44        | 546.282.857.188,80        |
| 32 PATRIMONIO INSTITUCIONAL   |      | 481.022.653.297,44        | 546.282.857.188,80        |
| 3208 CAPITAL FISCAL   |      | 1.188.133.030.296,49      | 700.735.795.834,21        |
| 3230 RESULTADO DEL EJERCICIO  |      | -707.091.038.978,73       | -154.417.530.814,86       |
| 3235 SUPERAVIT POR DONACIÓN   |      | 0,00                      | 0,00                      |
| 3240 SUPERAVIT POR VALORIZACION                                     |      | 0,00                      | 0,00                      |
| 3255 PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO                           |      | 19.749.999,99             | 19.749.999,99             |
| 3270 PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB) |      | 0,00                      | 0,00                      |
|   |      | -39.088.022,31            | -55.157.830,54            |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>                                    |      | <b>547.248.792.335,25</b> | <b>617.737.072.652,37</b> |

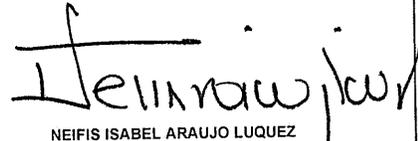
|      |  |           |                     |                    |
|------|--|-----------|---------------------|--------------------|
|      | <b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>                             | <b>20</b> | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>        |
| 8315 | ACTIVOS RETIRADOS  |           | 0,00                | 0,00               |
| 8347 | BIENES ENTREGADOS A TERCEROS                                 |           | 328.835.504,00      | 343.648.914,00     |
| 8355 | EJECUCION DE PROYECTOS DE INVERSION                          |           | 28.639.551.954,27   | 28.622.630.820,95  |
| 8361 | RESPONSABILIDADES EN PROCESO                                 |           | 0,00                | 1.657.856,80       |
| 8915 | DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA. (DB)                         |           | -28.968.387.458,27  | -28.967.937.591,75 |
|      | <b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>                           | <b>21</b> | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>        |
| 9120 | LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS |           | 83.454.636.201,36   | 78.289.411.519,00  |
| 9121 | OBLIGACIONES POTENCIALES                                     |           | 916.648.996,00      | 0,00               |
| 9301 | BIENES Y DERECHOS RECIBIDOS EN GARANTIA                      |           | 37.160.246.837,14   | 17.824.911.095,09  |
| 9308 | RECURSOS ADMINISTRADOS EN NOMBRE DE TERCEROS                 |           | 96.105.255.738,82   | 53.996.561.310,88  |
| 9355 | EJECUCION DE PROYECTOS DE INVERSION                          |           | 59.711.150.147,37   | 10.429.845.956,56  |
| 9390 | OTRAS CUENTAS DE ORDEN DE CONTROL                            |           | 3.833.224.653,00    | 8.248.504.199,00   |
| 9905 | RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA. (DB)              |           | -84.371.285.197,36  | -78.289.411.519,00 |
| 9915 | ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)                        |           | -196.809.877.376,33 | -90.499.822.561,53 |



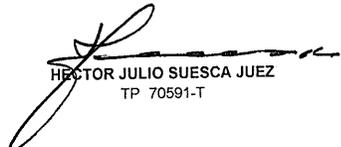
IVAN FERNANDO MUSTAFA DURAN  
GERENTE  
(Ver certificación anexa)



LEONARDO ESQUIVOSA FLOREZ  
ASESOR II GESTIÓN FINANCIERA



NEIFIS ISABEL ARAUJO LUQUEZ  
Secretaría General



HECTOR JULIO SUESCA JUEZ  
TP 70591-T

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
A 31 DE OCTUBRE DE 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, además 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.

Trimestralmente y previo al cierre contable el Fondo Adaptación ha circularizado los saldos de operaciones reciprocas por correo certificado y electrónico a las siguientes entidades: 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 se envía 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 *“Saldo 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).

Así mismo para el mes de septiembre de 2017, se homologaron los saldos finales de balance general del 2016 para inicio del 2017 dentro del plan piloto, realizando la homologación de saldos en forma mensual de enero a mayo de 2017, de acuerdo a los cierres contables establecidos por la Contaduría General de la Nación.

### 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 NOMAL 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**

| CUENTA CONTABLE | DENOMINACION                           | oct-17                   | oct-16                   | VARIACION                |
|-----------------|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 1105            | Caja                                   | \$ 3.000.000,00          | \$ 3.000.000,00          | \$ -                     |
| 1110            | Depósitos en Instituciones Financieras | \$ 283.872.518,43        | \$ 256.054.114,00        | -\$ 27.818.404,43        |
| <b>TOTAL</b>    |  | <b>\$ 286.872.518,43</b> | <b>\$ 259.054.114,00</b> | <b>-\$ 27.818.404,43</b> |

**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 31 de octubre de 2017, se detalla de la siguiente manera:

| SUBCUENTA CONTABLE | DENOMINACION                           | CONCEPTO  | TOTAL                   |
|--------------------|--|---|-------------------------|
| 111005             | Depósitos en Instituciones Financieras | CTA BAN 637211418 Fondo Adaptación Gastos de Personal | 283.871.257,00          |
| 111005             | Depósitos en Instituciones Financieras | CTA BAN 637211426 Fondo Adaptación Gastos Generales   | 1.261,43                |
| <b>TOTAL</b>       |  |   | <b>\$283.872.518,43</b> |

**NOTA 2**

**GRUPO 14 – DEUDORES**

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

| CUENTA CONTABLE | DENOMINACION                          | oct-17                       | oct-16                       | VARIACION                   |
|-----------------|---------------------------------------|------------------------------|------------------------------|-----------------------------|
| 1420            | Avances y Anticipos Entregados.       | \$ 253.604.395.338,81        | \$ 296.490.388.593,14        | \$ 42.885.993.254,33        |
| 1424            | Recursos Entregados en Administración | \$ 4.839.213.223,39          | \$ 50.852.908.384,46         | \$ 46.013.695.161,07        |
| 1470            | Otros Deudores                        | \$ 34.432.808,21             | \$ 32.936.178,90             | -\$ 1.496.629,31            |
| <b>TOTAL</b>    |                                       | <b>\$ 258.478.041.370,41</b> | <b>\$ 347.376.233.156,50</b> | <b>\$ 88.898.191.786,09</b> |

## 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:

| <i>Fecha Constitución</i> | <i>Identificación</i> | <i>Descripción</i>  | <i>Saldo Final</i> |
|---------------------------|-----------------------|---|--------------------|
| 02/06/2016                | 819000599             | ASOCIACION DE MUNICIPIOS DE LA SUBREGION CENAGA 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  | 375.875.405,00     |
| 25/02/2016                | 800186228             | INGENIERIA DE VIAS S.A.   | 50.898.920,00      |
| 29/12/2015 - 09/11/2016   | 805006491             | SERVICIOS DE INGENIERIA Y CONSTRUCCION DE COLOMBIA SIDECOL SA                           | 2.330.721.901,00   |
| 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             | TRAING TRABAJOS DE INGENIERIA LTDA  | 849.679.507,50     |
| 05/12/2014 - 28/09/2015   | 830002362             | CONSTRUCTORA DOUQUEM LTDA   | 256.911.070,00     |
| 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  | 1.033.545.612,00   |
| 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         | 1.546.317.831,00   |
| 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 INVERCIONES 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.                                      | 0,00             |
| 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.   | 3.688.701.234,16 |
| 28/09/2015                              | 890902674 | TRAINCO S.A.S.   | 0,00             |
| 13/03/2014                              | 890917464 | GISAICO LTDA   | 12.913,00        |
| 11/09/2015                              | 890942928 | PARRA Y CIA SA INGENIEROS CONSTRUCTORE                                   | 194.302.088,00   |
| 23/02/2017                              | 830009030 | ECOINTEGRAL LTDA   | 90.363.375,00    |
| 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   | 1.854.177.186,00 |
| 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<br>LTDA                     | 78.599.802,00    |
| 05/12/2014                              | 79474319  | NELSON RAMON MOLINARES AMAYA   | 4.030.013.634,00 |
| 01/06/2015                              | 800151054 | INGGUILL CUELLO LCONSTRUCTORA DE OBRAS                                   | 80.805.810,00    |
| 25/05/2016                              | 800112748 | MAQUINARIA INGENIERIA CONSTRUCCION Y OBRAS                               | 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                                     | 3.830.090.010,46 |
| 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 -<br>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  | 207.383.435,00   |
| 30/06/2016                              | 900164974 | CORPORACION INTERNACIONAL PARA EL DESARROLLO<br>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  | 0,00             |
| 28/06/2016                              | 805022727 | FUNDACION PROFESIONAL PARA EL MANEJO<br>INTEGRAL DEL AGUA                | 75.925.527,00    |
| 11/04/2014                              | 900506565 | SACYR S A U SUSURSAL COLOMBIA  | 6.732.924.001,00 |

|  |           |   |                   |
|--|-----------|---|-------------------|
| 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                                      | 6.595.102.159,65  |
| 03/05/2017   | 900200386 | CONSTRUCTORA A Y A INGERIEROS LTDA                          | 281.807.757,00    |
| 30/09/2014   | 800032838 | CONSTRUCTORA BG LTDA  | 2.539.736.005,00  |
| 20/09/2016   | 817006162 | FUNDACION HORIZONTE SOCIAL                                  | 271.663.115,00    |
| 31/05/2016   | 78675754  | LEONARDO JALIL DAVID ORDOSGOITIA                            | 1.109.381.452,20  |
| 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                       | 917.086.145,00    |
| 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 -<br>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 ARCUES S.A.S.                                | 1.272.510.405,00  |
| 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                             | 802.378.210,50    |
| 17/10/2014   | 900735647 | UNION TEMPORAL INCO   | 43.583.458,00     |
| 08/10/2014   | 900728826 | UNION TEMPORALURBANIZACION 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<br>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 GEHEM   | 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    |



**TODOS POR UN  
NUEVO PAÍS**

PAZ EQUIDAD EDUCACIÓN

|                         |           |   |                   |
|-------------------------|-----------|---|-------------------|
| 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   | 0,00              |
| 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  | 0,00              |
| 15/09/2015              | 900831462 | UNION TEMPORAL ESTUDIOS AMBIENTALES Y<br>PLANIFICACION TERRITORIAL RIO GUARINÓ            | 0,00              |
| 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   | 322.726.568,60    |
| 11/09/2014              | 900266584 | FUNDACION PARA EL MEJORAMIENTO DE LA CALIDAD<br>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<br>PAZ  | 2.067.006.730,00  |
| 23/11/2015              | 900878756 | UNION TEMPORAL ETELPSA  | 3.352.091.838,00  |
| 11/04/2016              | 900884064 | CONSORCIO NACIONAL YATI   | 18.394.357.425,00 |
| 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  | 1.799.548.398,00  |
| 05/01/2016              | 900877556 | CONSORCIO RIO GARAGOA   | 192.357.145,00    |
| 05/01/2016 - 01/08/2017 | 900908979 | UNION TEMPORAL NUEVO GRAMALOTE  | 9.515.417.848,00  |
| 29/01/2016              | 900893589 | CONSORCIO SIAP - SANAMBIENTE  | 0,00              |
| 21/04/2016              | 805028121 | COMPAÑIA DE CONSTRUCCION Y DISEÑO CODISEÑO<br>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   | 169.423.988,00   |
| 26/07/2016 | 900863690 | CONSORCIO SAIR   | 189.342.436,00   |
| 28/07/2016 | 900875485 | UNION TEMPORAL RECONSTRUCCION VIVIENDA OLA<br>INVARNAL 2010-2011 | 71.816.674,00    |
| 28/07/2016 | 900877576 | UNION TEMPORAL ANDINO  | 556.905.117,00   |
| 02/08/2016 | 900920489 | UNION TEMPORAL ACUEDUCTO ALCANTARILLADO<br>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-<br>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                                       | 808.404.486,00   |
| 03/11/2016 | 900803826 | UNION TEMPORAL HUILA UNO   | 378.767.484,00   |
| 16/11/2016 | 900490641 | CONSTRUCTORA PROYECT-ARQ S.A.S.                                  | 198.723.137,00   |
| 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                                 | 8.524.243.272,30 |
| 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   | 342.446.316,00   |
| 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   | 2.123.514.801,00 |
| 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  | 1.539.989.776,40  |
| 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  | 1.826.297.917,00  |
| 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  | 332.210.193,00    |
| 31/03/2017 | 900961831 | CONSORCIO LOPEZ DE MICAY   | 861.289.370,47    |
| 27/03/2017 | 900943512 | UNION TEMPORAL RECONSTRUCCION DE<br>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  | 2.175.953.074,00  |
| 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  | 20.649.106.167,00 |
| 21/04/2017 | 900981624 | CONSORCIO SANTA ANA  | 1.002.493.162,00  |
| 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<br>NOSOTROS)  | 684.818.070,00    |
| 04/08/2017 | 900965041 | UNION TEMPORAL VIVIENDA DIGNA ALTOS DEL<br>ROSARIO   | 1.637.407.632,00  |
| 23/08/2017 | 900986017 | CONSORCIO SISTEMA DE TRATAMIENTO DE AGUAS<br>RESIDUALES DEL MUNICIPIO DE ASTREA (CONSORCIO<br>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  |
| 20/10/2017 | 901032098 | UNION TEMPORAL VIVIENDAS SATIVANORTE   | 847.497.741,00    |
| 20/10/2017 | 901037454 | UNION TEMPORAL VIVIENDAS PARA EL DESARROLLO  | 128.924.554,00    |
| 20/10/2017 | 901086596 | UNION TEMPORAL SAN VICENTE SOCIAL  | 716.451.371,00    |
| 20/10/2017 | 901036149 | UNION TEMPORAL VIVIENDAS CON CALIDAD   | 368.355.870,00    |
| 20/10/2017 | 901108087 | CONSORCIO SAN CRISTOBAL  | 1.236.769.648,00  |

|            |           |                             |                  |
|------------|-----------|-----------------------------|------------------|
| 31/10/2017 | 800242107 | FERNANDO RAMIREZ S.A.S      | 3.747.872.043,00 |
| 20/10/2017 | 19228200  | DIEGO ANTONIO CANAL ALBAN   | 1.439.952.696,00 |
| 30/10/2017 | 11799199  | GUILLERMO O LOZANO PEREA    | 276.266.902,00   |
| 20/10/2017 | 11800132  | JORGE YAMIL MARTINEZ MORENO | 1.157.578.712,00 |
| 26/10/2017 | 800152350 | OBASCO CIA LTDA             | 366.507.693,00   |
| 19/10/2017 | 900390213 | CONSTRUCTORA CIVILCOL SAS   | 938.014.028,00   |

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:

| Fecha de Constitución   | Identificación | Descripción   | Saldo Final      |
|---|----------------|---|------------------|
| 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                                    | 371.918.172,83   |
| 13/10/2016  | 800022367      | FUNDACION SOCYA   | 425.141.997,68   |
| 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 | 33.121.344,06    |
| 12/07/2016  | 807007376      | ASOCIACION GREMIAL DE PRODUCTORES CACAOTEROS DE TIBU                            | 25.581.204,65    |
| 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             | 830036858      | ARCE ROJAS CONSULTORES & COMPAÑIA S A   | 1.717.012.771,00 |
| 27/03/2017 - 12/07/2016 - 21/09/2016  | 900266136      | RED NACIONAL DE AGENCIAS DE DESARROLLO LOCAL DE COLOMBIA                        | 40.592.593,33    |
| 27/10/2015  | 900309643      | FUNDACION YARUMO  | 140.627.877,02   |

|            |           |                                      |            |
|------------|-----------|--------------------------------------|------------|
| 11/12/2015 | 826000514 | FEDERACION DE GANADEROS<br>DE BOYACA | 481,35     |
| 23/11/2015 | 900632215 | EMPRENDE YA SAS                      | 402.858,00 |
| 29/08/2016 | 900465047 | GRUPO CONSULTOR G & F<br>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 liquido 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), para atender los pagos por recursos de inversión, valor registrado mediante comprobante manual 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.

| Fecha<br>Movimiento | Valor                     |
|---------------------|---------------------------|
| 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         |
| <b>Total</b>        | <b>720.000.000.000,00</b> |

#### 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 octubre.

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

| Identificación | Descripción   | Saldo Final      |
|----------------|---|------------------|
| 860066942      | CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR   | \$ 952.045,00    |
| 800251440      | ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A  | \$ 17.154.623,00 |
| 830003564      | ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR LTDA CAFAM COLSUBSIDIO   | \$ 463.733,00    |
| 900156264      | NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.   | \$ 213.961,00    |
| 800088702      | EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA S. A  | \$ 5.784.262,00  |
| 800140949      | CAFESALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA   | \$ 574.875,00    |
| 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 Y/O ALIANSA SALUD EPS S.A. Y/O ALIANSA | \$ 1.921.275,00  |
| 900462447      | CONSORCIO SAYP 2011   | \$ 1.648.568,00  |

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

| Identificación | Descripción                | Saldo Final  |
|----------------|----------------------------|--------------|
| 65775913       | CAROLINA QUINTANA TOCORA   | \$ 52.771,00 |
| 24852807       | MARTHA YANETH GIRALDO MEZA | 263.855,00   |

### 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        |
| <b>TOTAL</b>       |                |                                     | <b>\$3.439.775,21</b> |

### NOTA 3

#### GRUPO 15- INVENTARIOS

| SUBCUENTA CONTABLE | DENOMINACION | oct-17                  | oct-16                  | VARIACION     |
|--------------------|--------------|-------------------------|-------------------------|---------------|
| 151002             | Terrenos     | \$692.851.348,95        | \$692.851.348,95        | \$0,00        |
|                    | <b>TOTAL</b> | <b>\$692.851.348,95</b> | <b>\$692.851.348,95</b> | <b>\$0,00</b> |

#### 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<br>INMOBILIARIA | FECHA DE<br>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         |
|      | <b>TOTAL</b>         |                           |                         | <b>\$428.057.794</b> |

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

| INMUEBLE                                      | MATRICULA<br>INMOBILIARIA | FECHA DE<br>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            |
| <b>TOTAL</b>                                  |                           |                         | <b>\$ 692.851.348,95</b> |

#### **NOTA 4**

#### **GRUPO 16 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Corresponde a los bienes reconocidos por la entidad como Propiedad, planta y equipo se revelan por su costo de adquisición, y la depreciación se calcula por el método de línea recta; considerando que los mismos están asociados a actividades administrativas. Para efectos de la vida útil de los bienes, se toma como referencia la estipulada en el Manual de

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

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

La situación actual de la Propiedad, planta y Equipo de la entidad, revelada en el Grupo 16 con corte 31 de octubre de 2017, se compone de la siguiente manera:

| CUENTA CONTABLE | DENOMINACION                                | oct-17                   | oct-16                   | VARIACION               |
|-----------------|---|--------------------------|--------------------------|-------------------------|
| 1605            | Terrenos                                    | -                        | -                        | -                       |
| 1635            | Bienes Muebles en Bodega                    | -                        | -                        | -                       |
| 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            | -                       |
| 1660            | Equipo Médico y Científico                  | 139.200,00               | 139.200,00               | -                       |
| 1665            | Muebles, enseres y equipos de oficina       | 193.874.704,12           | 202.089.020,00           | 8.214.315,88            |
| 1670            | Equipos de Comunicación y Comunicación      | 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           | -                       |
| 1685            | Depreciación Acumulada                      | - 477.925.314,06         | - 430.537.459,31         | 47.387.854,75           |
| <b>TOTAL</b>    |   | <b>\$ 126.439.890,97</b> | <b>\$ 178.606.622,60</b> | <b>\$ 52.166.731,63</b> |

### 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 31 de octubre 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         |
| <b>TOTAL</b> |       |   |             | <b>\$ 10.285.221,30</b> |

### 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.

| Código       | Concepto                                    | Valor                     | PORCENTAJE DE PARTICIPACION |
|--------------|---|---------------------------|-----------------------------|
| 168504       | Maquinaria y equipo                         | -\$ 8.265.131,14          | 1,73%                       |
| 168505       | Equipo médico y científico                  | -\$ 139.200,00            | 0,03%                       |
| 168506       | Muebles, enseres y equipos de oficina       | -\$ 168.296.561,87        | 35,21%                      |
| 168507       | Equipos de comunicación y computación       | -\$ 224.616.598,87        | 47,00%                      |
| 168508       | Equipos de transporte, traccion y elevación | -\$ 76.607.822,18         | 16,03%                      |
| <b>TOTAL</b> |   | <b>-\$ 477.925.314,06</b> | <b>100,00%</b>              |

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                              | oct-17                       | oct-16                       | VARIACION                    |
|-----------------|---|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| 1905            | Bienes y Servicios Pagados por Anticipado | \$ -                         | \$ 121.058.722,48            | \$ 121.058.722,48            |
| 1910            | Cargos Diferidos                          | \$ 1.260.786,56              | \$ 2.445.511,65              | \$ 1.184.725,09              |
| 1926            | Derechos en Fideicomiso                   | \$ 287.643.576.419,94        | \$ 269.087.073.176,20        | -\$ 18.556.503.243,74        |
| 1970            | Intangibles                               | \$ -                         | \$ -                         | \$ -                         |
| 1999            | Valorizaciones                            | \$ 19.749.999,99             | \$ 19.749.999,99             | \$ -                         |
| <b>TOTAL</b>    |   | <b>\$ 287.664.587.206,49</b> | <b>\$ 269.230.327.410,32</b> | <b>-\$ 18.434.259.796,17</b> |

### 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 octubre se registraron salidas de papelería y elementos de oficina por valor de \$1.410.559,78, 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                                 | oct-17                      | oct-16                      | VARIACION                  |
|-----------------|--|-----------------------------|-----------------------------|----------------------------|
| 2401            | Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales | \$ 3.579.205.929,53         | \$ 33.280.586.042,30        | \$ 29.701.380.112,77       |
| 2425            | Acreedores                                   | \$ 7.261.306.222,57         | \$ 4.791.965.486,38         | -\$ 2.469.340.736,19       |
| 2436            | Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre  | \$ 107.281.236,00           | \$ 117.312.230,00           | \$ 10.030.994,00           |
| 2440            | Impuestos, contribuciones y tasas por pagar  | \$ -                        | \$ -                        | \$ -                       |
| 2455            | Depósitos Recibidos en Garantía              | \$ 37.160.246.837,14        | \$ 17.824.911.095,09        | -\$ 19.335.335.742,05      |
| 2460            | Créditos Judiciales                          | \$ -                        | \$ -                        | \$ -                       |
| 2490            | Otras cuentas por pagar                      | \$ 16.341.898.398,57        | \$ 13.332.184.278,80        | -\$ 3.009.714.119,77       |
| <b>TOTAL</b>    |  | <b>\$ 64.449.938.623,81</b> | <b>\$ 69.346.959.132,57</b> | <b>\$ 4.897.020.508,76</b> |

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 que conforman esta subcuenta son:

| Fecha constitución | Identificación | Descripción  | Saldo Final    |
|--------------------|----------------|--|----------------|
| ene-16             | 890906388      | PROCOPAL S.A.  | 2.711.989,39   |
| oct-17             | 800003442      | NOVATOURS LTDA   | 15.283.034,13  |
| oct-17             | 800194600      | CORPORACION COLOMBIANA DE INVESTIGACION<br>AGROPECUARIA                            | 131.929.500,30 |
| oct-17             | 860009250      | RESTREPO Y URIBE S A S   | 194.723.906,32 |
| oct-17             | 890403012      | AFA CONSULTORES Y CONSTRUCTORES SA   | 128.705.341,62 |
| oct-17             | 93390078       | JORGE ARIAS ARAGON   | 1.939.400,00   |
| oct-17             | 890303208      | CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL VALLE<br>DEL CAUCA - COMFAMILIAR ANDI - COMFANDI | 111.994.833,00 |
| oct-17             | 17147055       | DARIO DE JESUS MONTOYA MIER  | 130.199.370,96 |
| oct-17             | 80067025       | JORGE ENRIQUE GONZALEZ GELVEZ  | 20.539.898,78  |
| oct-17             | 52452875       | MARIA PAULA MORENO TORRES  | 9.210.612,29   |
| oct-17             | 830036858      | ARCE ROJAS CONSULTORES & COMPAÑIA S A  | 958.112.640,54 |
| ene-16             | 900305932      | CONSORCIO ETSA-PEBSA   | 208.051,71     |
| oct-17             | 900139110      | MAB INGENIERIA DE VALOR SA   | 10.314.633,02  |
| oct-17             | 900388146      | GOC SUCURSAL COLOMBIA  | 59.351.653,63  |
| oct-17             | 824006265      | GESTORES Y CONSULTORES G & C LTDA  | 114.958.150,35 |
| oct-17             | 19124434       | RUBEN DARIO JARAMILLO ARIAS  | 11.799.506,08  |
| oct-17             | 900620994      | CONSORCIO SAN ANDRES   | 196.609.373,00 |
| oct-17             | 900596477      | CONSORCIO CONCOL-PEB   | 109.405.695,38 |
| oct-17             | 900657214      | COBA CONSULTORES DE INGENIERIA Y MEDIO<br>AMBIENTE S A SUCURSAL COLOMBIA           | 3.131.627,38   |
| oct-17             | 900748998      | CONSORCIO MAGDALENA IE-14  | 864.461.316,99 |
| oct-17             | 900806990      | CONSORCIO POMCAS 2014  | 415.783.474,55 |
| oct-17             | 32896272       | ADRIANA PATRICIA PAEZ SANJUANELO   | 1.000.000,00   |
| oct-17             | 900590016      | TECNICAS TERRITORIALES Y URBANAS SL<br>SUCURSAL COLOMBIA                           | 64.315.273,12  |
| oct-17             | 37321989       | MONICA LILIANA AHUMADA MOZZO   | 10.494.824,15  |
| oct-17             | 79871143       | SANTIAGO ALFONDO MARTIN HILARION   | 12.021.613,11  |

La cuenta por pagar constituida a nombre de CORPOICA en el mes de septiembre y Octubre 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 |
|--------------------|---|----------------------------|-----------------------------|
| 242507             | Arrendamientos                                | \$ -                       | 0,00%                       |
| 242508             | Viáticos y gastos de viaje                    | \$ -                       | 0,00%                       |
| 242510             | Seguros                                       | \$ -                       | 0,00%                       |
| 242518             | Aportes a fondos pensionales                  | \$ 123.159.214,00          | 1,70%                       |
| 242519             | Aportes a seguridad social en salud           | \$ 88.152.000,00           | 1,21%                       |
| 242520             | Aportes al Icbf, Sena y cajas de compensación | \$ 63.218.500,00           | 0,87%                       |
| 242524             | Embargos Judiciales                           | \$ -                       | 0,00%                       |
| 242532             | Aportes Riesgos Profesionales                 | \$ 3.356.036,00            | 0,05%                       |
| 242535             | Libranzas                                     | \$ -                       | 0,00%                       |
| 242551             | Comisiones                                    | \$ 120.466.116,60          | 1,66%                       |
| 242552             | Honorarios                                    | \$ 1,37                    | 0,00%                       |
| 242553             | Servicios                                     | \$ -                       | 0,00%                       |
| 242590             | Otros acreedores                              | \$ 6.862.954.354,60        | 94,51%                      |
| <b>TOTAL</b>       |   | <b>\$ 7.261.306.222,57</b> | <b>100%</b>                 |

#### 242551– Comisiones

Representa el valor adeudado a fecha 31 de octubre 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 1,66% de la cuenta mayor ,asi:

| Fecha de Constitución | Identificación | Descripción                  | Saldo Final              |
|-----------------------|----------------|------------------------------|--------------------------|
| Mar – 2017            | 900524871      | CONSORCIO FADAP 2012         | \$ 118.621.824,10        |
| Sep – 2017            | 860525148      | FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A. | \$1.844.292,50           |
| <b>TOTAL</b>          |                |                              | <b>\$ 120.466.116,60</b> |

#### 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 94.51%, por concepto de retenciones sobre contratos que se efectúan en la entidad, a diferentes empresas.

A continuación se detallan los terceros del saldo de la subcuenta Otros Acreedores:

| <i>Fecha constitución</i>   | <i>Identificación</i> | <i>Descripción</i>                      | <i>Saldo Final</i> |
|---|-----------------------|---|--------------------|
| 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   |
| 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     |
| 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     |
| 24-oct-16, 16-may-17, 24-may-17, 25-ago-17  | 830013874             | TRAIING TRABAJOS DE INGENIERIA LTDA     | 447.247.678,38     |
| 13-oct-16, 20-dic-16, 10-feb-17, 20-abr-17  | 890942928             | PARRA Y CIA SA INGENIEROS CONSTRUCTORE  | 427.914.230,00     |
| 29/04/2016  | 900805387             | UNION TEMPORAL JUANCHITO                | 304.903.564,00     |
| 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-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     |
| 04/11/2016, 25/05/2017  | 900811808             | UNION TEMPORAL AB CONSTRUCCIONES 2014   | 224.090.641,85     |
| 10/03/2017, 23/06/2017  | 900794659             | CONSORCIO CONSTRUYENDO SALUD            | 211.086.109,75     |
| 05/10/2016  | 860063108             | PAYANES ASOCIADOS LTDA                  | 200.735.482,00     |
| 31/07/2017, 25/08/2017  | 890902674             | TRAINCO S.A.S.                          | 186.566.666,00     |

|  |           |  |                |
|--|-----------|--|----------------|
| 18-dic-15, 02-may-16,<br>16-may-16, 21-jun-16,<br>13-sep-16, 30-sep-16,<br>09-nov-16 | 823000424 | ASOCIACION PROMOTORA PARA EL DESARROLLO SOCIAL<br>ECONOMICO Y AMBIENTAL DE LA COSTA CARIBE | 156.200.971,78 |
| 18-dic-15, 18-dic-15, 24-<br>dic-15, 19-ago-16, 01-jun-<br>17                        | 892115345 | AVILA LIMITADA   | 146.540.592,87 |
| 26/02/2016   | 900625924 | ELSAMEX S.A. SUCURSAL EN COLOMBIA  | 135.905.866,00 |
| 01-dic-16, 27-mar-17, 31-<br>ago-17  | 890505513 | OFICINA DE DISEÑO CALCULOS Y CONSTRUCCIONES<br>LIMITADA                                    | 127.343.243,60 |
| 06/01/2016, 22/03/2016   | 900716587 | CONSORCIO IRRIGAR  | 105.000.000,00 |
| 02/03/2017   | 900162704 | CONCESIONARIA SAN SIMON S A  | 97.337.962,00  |
| 15/04/2016   | 814001131 | NUEVO HORIZONTE S.A.S.   | 95.613.000,00  |
| 05/07/2017   | 900649697 | CONSORCIO DIQUE  | 94.274.444,00  |
| 03-jun-15, 27-ago-15,<br>16-dic-15, 21-dic-16  | 830141725 | CIVILEZA S.A.S   | 83.215.088,00  |
| 20/10/2017 -30/10/2017   | 900388146 | GOC SUCURSAL COLOMBIA  | 77.724.095,00  |
| 08-feb-16, 10-mar-16, 02-<br>ago-16, 09-dic-16, 16-jun-<br>17                        | 900697101 | CONSORCIO SAN JUAN DE ASIS   | 74.262.620,00  |
| 29/09/2016   | 900083549 | CUELLAR VALENCIA & CIA LTDA  | 64.214.418,00  |
| 02/11/2016   | 830069115 | RIZOMA E.U.  | 63.490.406,39  |
| 17-feb-17, 20-feb-17,<br>20-feb-17   | 890115165 | ASESORIAS INTERVENTORIAS DISEÑO Y CONSTRUCCION<br>AIDCON LTDA                              | 57.037.707,00  |
| 09/08/2017   | 900326593 | VIMAC COLOMBIA S A SUCURSAL COLOMBIA   | 53.256.684,00  |
| 23/11/2016   | 900631681 | CONSORCIO DISEÑO MIRAFLORES  | 52.245.707,00  |
| 15/05/2017 -   | 810002712 | D.Q INGENIERIA S.A.S   | 45.514.203,00  |
| 24/05/2017   | 900687076 | CONSORCIO CONSTRUCTORES DEL SUR  | 42.650.532,00  |
| 01/03/2017   |           |  |                |

## **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 -<br>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 -<br>25/08/2017 -<br>21/09/2017   | 19452276              | CARLOS ALBERTO GUTIERREZ MORA       | 31.691.003,00      |
| 31-mar-17, 21-abr-17,<br>21-jun-17, 31-jul-17,<br>18-ago-17, 12-sep-17,<br>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,<br>29-sep-16, 09-nov-16,<br>10-feb-17, 15-feb-17,<br>24-mar-17, 24-mar-<br>17, 31-may-17, 18-<br>sep-17  | 87531428              | CARLOS HERNANDO MONCAYO             | 200.674.704,30     |
| 30-jun-15, 25-sep-15,<br>29-sep-15, 26-oct-15,<br>29-oct-15, 17-nov-15,<br>01-dic-15, 21-dic-15,<br>24-dic-15, 29-dic-15,<br>05-ene-16, 08-feb-16,<br>17-mar-16, 08-abr-16,<br>14-abr-16, 15-jun-16,<br>28-jun-16, 29-ago-16,<br>02-sep-16, 28-oct-16,<br>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,<br>01-dic-15, 18-dic-15,<br>19-feb-16, 04-may-16,<br>31-may-16, 09-sep-<br>16, 13-oct-16   | 800064761             | SESAC S.A.                          | 104.694.911,70     |
| 23-oct-15, 28-oct-15,<br>29-oct-15, 24-dic-15,<br>05-ene-16, 06-ene-16,<br>01-feb-16, 16-mar-16,<br>17-mar-16, 30-mar-<br>16, 08-abr-16, 11-abr-<br>16, 12-abr-16, 26-abr-<br>16, 29-abr-16, 13-<br>may-16, 19-may-16,<br>31-may-16, 01-jun-16,<br>13-jun-16, 15-jun-16,<br>16-jun-16, 28-jun-16,<br>05-jul-16, 22-jul-16,<br>01-ago-16, 09-ago-16,<br>10-ago-16, 11-ago-16,<br>19-ago-16, 29-ago-16,<br>01-sep-16, 11-oct-16, | 800107146             | CONSTRUCTORA CASTELL CAMEL LIMITADA | 837.426.936,16     |



**TODOS POR UN  
NUEVO PAÍS**  
PAZ EQUIDAD EDUCACIÓN

|  |           |   |                  |
|--|-----------|---|------------------|
| 10-abr-17, 23-jun-17,<br>09-ago-17, 30-ago-17,<br>27-jul-16, 10-ago-16,<br>02-nov-16, 10-abr-17,<br>10-may-17, 31-may-<br>17, 16-jun-17, 31-jul-<br>17, 25-ago-17, 08-<br>sep-17,<br>28-abr-16, 06-jul-16,<br>01-ago-16, 03-oct-16,<br>03-oct-16, 24-mar-17,<br>01-jun-17,<br>43007  | 800112748 | MAQUINARIA INGENIERIA CONSTRUCCION Y OBRAS<br>S.A.S.  | 175.657.135,00   |
| 24-feb-17, 28-feb-17,<br>14-mar-17, 31-mar-<br>17, 21-abr-17, 25-abr-<br>17, 19-may-17,<br>43007   | 800155100 | GEOTECNIA Y CIMIENTOS INGEOCIM SOCIEDAD POR<br>ACCIONES SIMPLIFICADA                          | 72.079.329,40    |
| 21/06/2017   | 800218136 | CONSULTORES ESPECIALIZADOS Y ASOCIADOS D  | 6.069.832,43     |
| 31/03/2017   | 800233881 | LATINOAMERICANA DE CONSTRUCCIONES S A   | 1.076.773.235,00 |
| 01-dic-15, 22-dic-15,<br>24-dic-15,<br>29-sep-16, 30-nov-16,<br>31-ene-17, 03-may-<br>17, 02-jun-17, 25-ago-<br>17,<br>42888   | 802005436 | CONGLOMERADO TECNICO COLOMBIANO S.A.<br>CONTECSA S.A.   | 58.968.435,15    |
| 16-jul-15, 24-ago-15,<br>27-ago-15, 02-sep-15,<br>30-sep-15, 26-oct-15,<br>09-dic-15, 18-dic-15,<br>23-dic-15, 26-feb-16,<br>26-abr-16, 02-may-<br>16, 13-may-16, 16-<br>may-16, 21-jun-16,<br>01-sep-16, 13-sep-16,<br>14-sep-16, 29-sep-16,<br>30-sep-16, 09-nov-16,<br>20-mar-15, 20-mar-<br>15, 14-may-15, 04-<br>ago-15, 24-sep-15,<br>28-oct-15, 25-nov-15,<br>16-dic-15, 18-feb-16,<br>16-mar-16, 21-abr-16,<br>01-jun-16, 20-jun-16,<br>12-ago-16, 04-nov-16,<br>24-abr-17,<br>42990 | 805017838 | INVERSIONES CLH S.A.  | 30.331.450,31    |
| 03-mar-16, 22-mar-<br>16, 25-abr-16, 31-   | 811016049 | NUCLEOS E INVERSIONES FORESTALES DE COLO  | 145.452.496,01   |
|  | 814004175 | PSI PRODUCTOS Y SERVICIOS DE INGENIERIA S.A.S   | 249.345.791,40   |
|  | 816000029 | AGUASANITARIAS LIMITADA   | 66.269.456,00    |
|  | 822004132 | INGENIERIA Y ARQUITECTURA 1 Y   | 2.111.785,00     |
|  | 823000424 | ASOCIACION PROMOTORA PARA EL DESARROLLO<br>SOCIAL ECONOMICO Y AMBIENTAL DE LA COSTA<br>CARIBE | 252.104.271,70   |
|  | 830002362 | CONSTRUCTORA DOUQUEM LTDA   | 598.774.539,00   |
|  | 830002894 | FEDERACION NACIONAL DE PRODUCTORES DE<br>TABACO FEDETABACO                                    | 25.820.089,00    |
|  | 830023696 | CAL Y MAYOR Y ASOCIADOS S C   | 46.802.968,48    |

|   |  |                |
|---|--|----------------|
| may-16, 19-ago-16,<br>19-ago-16, 02-nov-16,<br>20-dic-16, 10-feb-17,<br>17-feb-17,<br>11-ago-17, 01-sep-17,<br>12-sep-17,<br>01-ago-16, 02-ago-16,<br>01-jun-17,<br>04-abr-16, 26-abr-16,<br>28-jun-16, 31-mar-17,<br>30-jun-17, 24-jul-17,<br>15-ago-17, 22-sep-17,<br>28/07/2017 -<br>12/09/2017<br>04-jul-17, 12-jul-17,<br>25-ago-17,<br>18-nov-15, 16-dic-15,<br>23-dic-15, 25-feb-16,<br>26-feb-16, 04-abr-16,<br>15-abr-16, 29-abr-16,<br>16-may-16, 25-may-<br>16, 01-jun-16, 28-jun-<br>16, 05-jul-16, 27-jul-<br>16, 10-ago-16, 16-<br>sep-16, 11-oct-16, 20-<br>oct-16, 28-oct-16, 14-<br>dic-16, 03-feb-17, 14-<br>mar-17, 03-may-17,<br>25-ago-17,<br>15-dic-15, 24-dic-15,<br>24-dic-15, 05-ene-16,<br>25-may-16, 20-jun-16,<br>21-jun-16, 24-jun-16,<br>28-jun-16, 26-jul-16,<br>03-oct-16, 05-oct-16,<br>02-nov-16, 14-dic-16,<br>03-feb-17, 03-feb-17,<br>03-feb-17, 06-feb-17,<br>08-feb-17, 10-feb-17,<br>24-feb-17, 15-may-17,<br>15-may-17, 10-jul-17,<br>11-jul-17, 28-jul-17,<br>18-ago-17,<br>19-oct-15, 18-nov-15,<br>01-dic-15, 26-ene-16,<br>18-feb-16, 08-abr-16,<br>26-abr-16, 31-may-<br>16, 13-jun-16, 20-jun-<br>16, 22-jun-16, 28-jun-<br>16, 05-jul-16, 22-jul-<br>16, 26-jul-16, 09-ago-<br>16, 19-ago-16, 25-<br>ago-16, 30-ago-16,<br>01-sep-16, 16-sep-16,<br>20-sep-16, 29-sep-16,<br>03-oct-16, 20-oct-16,<br>31-oct-16, 02-nov-16,<br>10-nov-16, 15-nov-16,<br>21-nov-16, 15-dic-16, | 830031936 OBRAS MAQUINARIA Y EQUIPOS TRES A LTDA | 59.989.004,00  |
|   | 830036858 ARCE ROJAS CONSULTORES & COMPAÑIA S A  | 111.752.151,80 |
|   | 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                   | 39.795.000,00  |
|   | 860000656 HMV INGENIEROS LIMITADA                | 460.145.723,30 |
|   | 860003342 LA VIALIDAD LIMITADA                   | 173.331.985,00 |
|   | 860009250 RESTREPO Y URIBE S A S                 | 719.268.633,00 |

|  |           |   |                  |
|--|-----------|---|------------------|
| 20-feb-17, 01-mar-17,<br>10-mar-17, 24-mar-<br>17, 31-mar-17, 10-<br>abr-17, 03-may-17,<br>01-jun-17, 02-jun-17,<br>22-jun-17, 23-jun-17,<br>31-jul-17, 02-ago-17,<br>16-ago-17, 30-ago-17,<br>13-sep-17, 29-sep-17,<br>30-nov-15, 30-nov-15,<br>30-nov-15, 01-feb-16,<br>17-mar-16, 01-abr-16,<br>04-abr-16, 28-jun-16,<br>22-jul-16, 26-jul-16,<br>20-feb-17, 24-mar-17,<br>25-abr-17, 30-may-<br>17, 31-may-17,<br>27-ago-15, 11-sep-15,<br>21-sep-15, 29-oct-15,<br>23-mar-16, , , 15-nov-<br>16, 21-sep-17,<br>23-dic-15, 13-jun-16,<br>20-jun-16, 22-sep-16,<br>10-nov-16, 15-may-<br>17,<br>02-ago-16, 18-ago-16,<br>30-ago-16, 03-oct-16,<br>24-nov-16, 02-mar-<br>17, 12-jun-17, 21-jun-<br>17, 30-jun-17, 31-jul-<br>17, 02-ago-17,<br>18-jun-15, 01-jul-15,<br>23-jul-15, 24-ago-15,<br>27-ago-15, 17-sep-15,<br>28-oct-15, 29-oct-15,<br>17-dic-15, 29-dic-15,<br>16-feb-16, 31-mar-16,<br>29-mar-16, 05-oct-16,<br>05-ene-16, 18-feb-16,<br>15-abr-16, 20-jun-16,<br>21-jul-16, 26-jul-16,<br>27-jul-16, 30-sep-16,<br>02-nov-16, 19-dic-16,<br>01-mar-17, 27-jul-17,<br>29-abr-16, 12-jul-16,<br>01-sep-16,<br>43007 | 860014285 | CONSULTORES TECNICOS Y ECONOMICOS S A<br>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                                 | 18.699.746,61    |
| 15-ago-17, 25-ago-17,<br>30-ago-17,<br>31-jul-17, 16-ago-17,<br>31-ago-17, 22-sep-17,<br>12-ago-14, 19-ago-14,<br>11-sep-14, 19-sep-14,<br>22-sep-14, 23-oct-14,<br>03-dic-14, 05-dic-14,<br>23-dic-14, 06-ene-15,<br>08-ene-15, 10-mar-15,<br>11-mar-15, 23-abr-15,<br>24-abr-15, 30-abr-15,  | 860521822 | MALLAS EQUIPOS Y CONSTRUCCIONES LTDA                    | 688.529.212,51   |
|  | 860530482 | COMPANIA DE INGENIEROS CONSICAL LTDA                    | 71.579.479,59    |
|  | 890108661 | CONSTRUCCIONES E INVERSIONES BETA S.A.S                 | 1.432.346.923,09 |



**TODOS POR UN  
NUEVO PAÍS**  
PAZ EQUIDAD EDUCACIÓN

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, 10/07/2017 - 30/08/2017  
17-feb-17, 20-feb-17, 24-feb-17,  
20-dic-16, 21-dic-16, 26-dic-16, 27-feb-17, 20-abr-17, 20-abr-17, 10-jul-17, 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, 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,

|           |  |                |
|-----------|--|----------------|
| 890111275 | DONADO ARCE & CIA S. EN C.                                 | 197.789.757,96 |
| 890115165 | ASESORIAS INTERVENTORIAS DISEÑO Y CONSTRUCCION AIDCON LTDA | 46.610.068,60  |
| 890115406 | A CONSTRUIR S.A.   | 549.528.634,70 |
| 890201949 | ESTUDIOS TECNICOS Y ASESORIAS S.A                          | 91.139.020,50  |
| 890316966 | CONTELAC LTDA  | 92.031.666,00  |
| 890403012 | AFA CONSULTORES Y CONSTRUCTORES SA                         | 176.074.593,26 |

|  |  |                |
|--|--|----------------|
| 01-feb-16, 05-feb-16,<br>15-jun-16, 11-ago-16,<br>29-nov-16, 01-mar-<br>17, 28-feb-17, 15-ago-<br>17, 22-ago-17,<br>25-may-15, 28-may-<br>15, 13-ago-15, 02-<br>sep-15, 16-sep-15, 13-<br>oct-15, 20-nov-15, 10-<br>dic-15, 16-ago-17, 08-<br>sep-17,<br>25-nov-15, 24-dic-15,<br>13-abr-16, 13-jun-16,<br>26-jul-16, 31-mar-17,<br>12-jul-17, 30-ago-17,<br>43007   | 890505513 OFICINA DE DISEÑO CALCULOS Y CONSTRUCCIONES<br>LIMITADA      | 644.524.053,00 |
| 15/08/2017 -<br>29/09/2017   | 890918866 ANDINA DE CONSTRUCCIONES Y ASOCIADOS SA                      | 18.827.031,00  |
| 20-may-16, 23-may-<br>16, 01-jun-16, 06-jul-<br>16, 18-ago-16, 19-<br>ago-16, 28-sep-16,<br>29-sep-16, 30-sep-16,<br>01-nov-16, 09-nov-16,<br>14-dic-16, 10-jul-17,<br>10-ago-17, 30-ago-17,<br>31-ago-17,<br>42879  | 892002985 CONSTRUSAR SA  | 429.276.011,90 |
| 21-jul-17, 02-ago-17,<br>31-ago-17,<br>29-ago-16, 09-nov-16,<br>23-feb-17, 12-sep-17,<br>28-sep-17,<br>21-dic-15, 05-ene-16,<br>02-may-16, 15-jun-16,<br>14-sep-16, 24-feb-17,<br>01-jun-17, 09-ago-17,<br>30-ago-17,<br>43005   | 900105028 CONSTRUCTORA VALU LTDA                                       | 771.232.031,14 |
| 28-oct-15, 25-nov-15,<br>22-dic-15, 10-mar-16,<br>28-mar-16, 08-abr-16,<br>13-may-16, 02-jun-16,<br>28-jul-16, 01-ago-16,<br>02-sep-16, 21-sep-16,<br>31-oct-16, 10-feb-17,<br>31-mar-17, 24-jul-17,<br>02-ago-17,<br>16-jun-17, 07-jul-17,<br>21-jul-17, 25-ago-17,<br>28-oct-16, 15-nov-16,<br>23-jun-17,<br>15-jun-16, 05-jul-16,<br>01-sep-16, 09-nov-16,<br>21-nov-16, 03-feb-17,<br>01-mar-17, 31-mar-<br>17, 24-may-17, 02- | 900107754 CONSTRUCCIONES VASQUEZ YELA Y CIA LTDA                       | 259.676.331,00 |
|  | 900139110 MAB INGENIERIA DE VALOR SA                                   | 225.579.841,00 |
|  | 900173496 CALING LIMITADA  | 9.773.707,90   |
|  | 900233698 LYDCO INGENIERIA SAS   | 17.117.149,00  |
|  | 900323530 LA MONTAÑITA CONSTRUCTORES S.A.S.                            | 106.375.623,35 |
|  | 900326593 VIMAC COLOMBIA SA SUCURSAL COLOMBIA                          | 346.103.920,95 |
|  | 900333780 INVER MIL GROUP SA S   | 12.099.448,00  |
|  | 900388146 GOC SUCURSAL COLOMBIA  | 52.298.736,00  |
|  | 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<br>SUCURSAL COLOMBIA | 281.445.799,00 |



**TODOS POR UN  
NUEVO PAÍS**  
PAZ EQUIDAD EDUCACIÓN

|  |       |  |                  |
|--|-------|--|------------------|
| jun-17, 30-jun-17, 31-<br>jul-17,  | 42991 | 900512933 CONSULTORES DE INGENIERIA UG21, S.L. SUCURSAL<br>EN COLOMBIA             | 7.028.350,00     |
| 28/12/2015 -<br>20/05/2016 -<br>11/10/2016   |       | 900626616 UNION TEMPORAL VECO 1  | 354.976.884,00   |
| 30-sep-13, 29-nov-13,<br>02-dic-13, 10-ene-14,<br>04-feb-14, 12-mar-14,<br>08-abr-14, 09-jul-14,<br>08-oct-14, 27-oct-14,<br>04-dic-14, 23-dic-14,<br>05-ene-15, 30-ene-15,<br>10-feb-15, 27-mar-15,<br>06-may-15, 07-may-<br>15, 14-may-15, 15-<br>may-15, 02-jun-15,<br>03-jun-15, 05-jun-15,<br>09-jun-15, 26-jun-15,<br>30-jun-15, 03-jul-15,<br>03-ago-15, 04-ago-15,<br>06-ago-15, 27-ago-15,<br>10-nov-15, 30-nov-15,<br>24-dic-15, 28-ene-16,<br>03-mar-16, 08-abr-16,<br>02-jun-16, 21-jul-16,<br>11-ago-16, 06-oct-16, |       | 900649697 CONSORCIO DIQUE  | 1.014.344.871,25 |
| 29-nov-16, 10-jul-17,<br>11-jul-17, 26-sep-17  |       | 900657214 COBA CONSULTORES DE INGENIERIA Y MEDIO<br>AMBIENTE S A SUCURSAL COLOMBIA | 30.966.857,00    |
| 25-may-15, 25-ago-<br>15, 03-sep-15, 13-oct-<br>15, 03-nov-15, 30-<br>nov-15, 10-mar-16,<br>02-may-16, 02-ago-<br>16, 17-abr-17,<br>28-dic-15, 29-dic-15,<br>05-ene-16,  |       | 900687600 CONSORCIO NUEVA ERA HOSPITALARIA DE NARIÑO                               | 546.453.099,80   |
| 01-oct-15, 14-dic-15,<br>05-ene-16, 08-feb-16,<br>08-abr-16, 12-jul-16,<br>13-jul-16, 22-jul-16,<br>02-ago-16, 29-sep-16,<br>30-sep-16, 09-dic-16,<br>10-feb-17, 02-mar-17,<br>16-jun-17, 14-jul-17,<br>29-jun-16, 11-oct-16,<br>20-oct-16, 27-mar-17,<br>16-ago-17, 15-sep-17,<br>16-jun-16, 10-mar-17,<br>23-jun-17, 28-jul-17,<br>18-ago-17,  |       | 900694762 CONSORCIO TA   | 13.508.947,40    |
| 42880  |       | 900697101 CONSORCIO SAN JUAN DE ASIS   | 403.043.230,55   |
| 19-dic-16, 31-ene-17,<br>24-feb-17, 31-mar-17,   |       | 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 |

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,  
43006  
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  
42993  
20-dic-16, 03-feb-17, 10-feb-17, 14-mar-17, 03-may-17, 04/08/2017 - 28/09/2017  
20-dic-16, 27-dic-16, 10-feb-17, 14-mar-17, 16-may-17,  
43007  
03-may-17, 23-may-17, 07-jul-17, 10-jul-17, 09-ago-17, 19-sep-17,

|           |   |                  |
|-----------|---|------------------|
| 900847618 | CONSORCIO BOCATOMA 2015                         | 360.080.624,00   |
| 900854447 | CONSORCIO JOYCO - CONSULTECNICOS                | 52.943.068,00    |
| 900858258 | PRI COLOMBIA SAS                                | 7.505.049,00     |
| 900866106 | UNION TEMPORAL AMPA                             | 187.315.001,68   |
| 900904475 | CONSORCIO INGEAMBIENTALES 2015                  | 2.018.113.192,00 |
| 900908823 | CONSORCIO OBRAS HIDROSANITARIAS PACHO           | 51.545.569,44    |
| 900908979 | UNION TEMPORAL NUEVO GRAMALOTE                  | 3.290.527.967,00 |
| 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                         | 200.848.184,00   |
| 900961831 | CONSORCIO LOPEZ DE MICAY                        | 108.912.076,00   |
| 900980002 | NOEGA INGENIEROS SOCIEDAD LIMITADA              | 66.952.747,00    |
| 900987545 | CONSORCIO VIVIENDAS CORDOBA 2016                | 1.473.449.901,80 |
| 900999735 | CONSORCIO CONTROL SANTA LUCIA                   | 325.354.926,00   |
| 901008424 | CONSORCIO OBRAS BOLIVAR 2016                    | 232.543.114,00   |
| 901018471 | CONSORCIO VIAS DEL CANAL DEL DIQUE              | 1.384.321.279,00 |

|                            |           |  |                |
|----------------------------|-----------|--|----------------|
| 05/07/2017 -<br>15/09/2017 | 901026320 | UNION TEMPORAL VIDA NUEVA - MAGDALENA<br>2016            | 194.167.075,00 |
| 42962                      | 901030804 | CONSORCIO VIVIENDAS MAGDALENA                            | 327.188.923,00 |
| 42958                      | 901034442 | UNION TEMPORAL PROYECTOS Y SERVICIOS FONDO               | 91.551.535,00  |
| 24/08/2017                 | 901040607 | CONSORCIO OBRA VIP SUCRE                                 | 64.292.018,00  |
| 25/10/2017                 | 901055604 | CONSORCIO MONGUI II                                      | 752.190.326,00 |
| 11/10/2017                 | 806008712 | CONSTRUCCIONES INTERVENTORIAS Y<br>CONSULTORIAS LIMITADA | 16.090.329,00  |
| 10/10/2017                 | 844004884 | CONSTRUCCIONES DEICO S.A.S.                              | 5.227.451,00   |
| 27/10/2017                 | 900373841 | ABA INGENIEROS CIVILES LIMITADA                          | 59.044.933,00  |
| 11/10/2017                 | 901027688 | CONSORCIO PROSPERAR CONSTRUFUTURO                        | 69.714.236,00  |

#### **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       |
|----------------|---------------------------------|-------------------|
| 860525148      | FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A. \$ | 111.447.239,12    |
| 900524871      | CONSORCIO FADAP 2012 \$         | 16.230.451.159,45 |

#### **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 octubre 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           | \$ -                     | 0,0%                        |
| 250504             | Vacaciones          | \$ 290.862.927,00        | 52,7%                       |
| 250505             | Prima de vacaciones | \$ 176.732.421,00        | 32,0%                       |
| 250506             | Prima de servicios  | \$ -                     | 0,0%                        |
| 250507             | Prima de navidad    | \$ 47.791.496,00         | 8,7%                        |
| 250512             | Bonificaciones      | \$ 36.392.788,00         | 6,6%                        |
|                    | <b>TOTAL</b>        | <b>\$ 551.779.632,00</b> | <b>100%</b>                 |

## 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                         | oct-17                  | oct-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              | \$ -                    | \$ -                  | \$ -                   |
| 3240            | Superávit por Valorización           | \$ 19.749.999,99        | \$ 19.749.999,99      | \$ -                   |
| 3255            | Patrimonio Institucional Incorporado | \$ -                    | \$ -                  | \$ -                   |

|              |  |     |                                |     |                              |     |                               |
|--------------|--|-----|--------------------------------|-----|------------------------------|-----|-------------------------------|
| 3270         | Provisiones, agotamiento,<br>depreciaciones y amortizaciones<br>(db) | -\$ | 39.088.022,31                  | -\$ | 55.157.830,54                | -\$ | 16.069.808,23                 |
| <b>TOTAL</b> |  |     | <b>\$ 1.188.113.692.274,17</b> |     | <b>\$ 700.700.388.003,66</b> |     | <b>-\$ 487.413.304.270,51</b> |

### 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 31 de octubre de 2017, en el Balance General y Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental, es de \$ -707.091.038.976,73

### 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                      | oct-17                      | oct-16                      | VARIACION                   |
|-----------------|-----------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 4705            | Fondos Recibidos                  | \$259.087.960.674,65        | \$676.280.539.804,79        | \$417.192.579.130,14        |
| 4722            | Operaciones sin flujo de efectivo | \$803.757.703,00            | \$753.097.741,00            | -\$50.659.962,00            |
| <b>TOTAL</b>    |                                   | <b>\$259.891.718.377,65</b> | <b>\$677.033.637.545,79</b> | <b>\$417.141.919.168,14</b> |

#### 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 S.A, 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                     | oct-17                      | oct-16                      | VARIACION                  |
|-----------------|----------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------------------|
| 4805            | FINANCIEROS                      | \$ 18.690.803.457,85        | \$ 25.643.613.262,86        | \$ 6.952.809.805,01        |
| 4808            | OTROS INGRESOS ORDINARIOS        | \$ 349.500,00               | \$ 552.954,83               | \$ 203.454,83              |
| 4810            | EXTRAORDINARIOS                  | \$ 129.077.056,00           | \$ 8.378.811,00             | -\$ 120.698.245,00         |
| 4815            | AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES | -\$ 3.119,00                | -\$ 107.656.069,00          | -\$ 107.652.950,00         |
| <b>TOTAL</b>    |                                  | <b>\$ 18.820.226.894,85</b> | <b>\$ 25.544.888.959,69</b> | <b>\$ 6.724.662.064,84</b> |

#### 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”

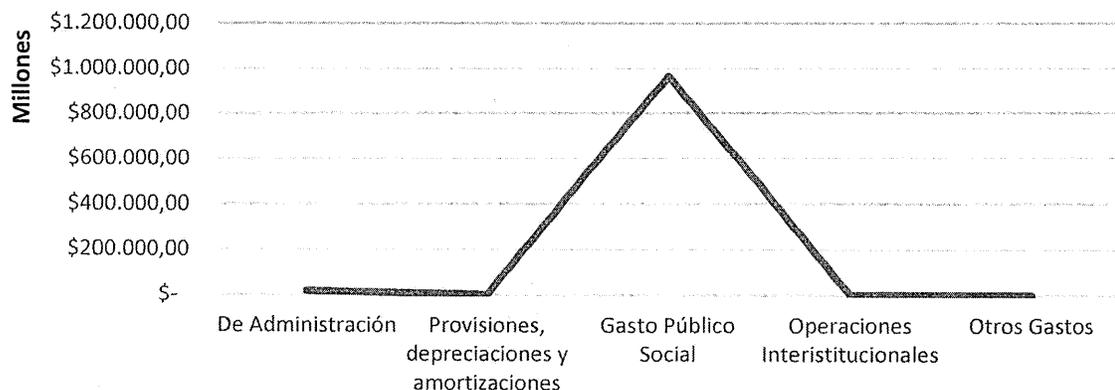
## GASTOS

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                                 | oct-17                | %      |
|-------|--|-----------------------|--------|
| 51    | De Administración                            | \$ 17.741.650.562,09  | 1,80%  |
| 53    | Provisiones, depreciaciones y amortizaciones | \$ 2.140.549.748,00   | 0,22%  |
| 55    | Gasto Público Social                         | \$ 964.649.869.617,52 | 97,85% |
| 57    | Operaciones Interinstitucionales             | \$ 40.759.333,00      | 0,00%  |
| 58    | Otros Gastos                                 | \$ 1.230.154.988,62   | 0,12%  |
|       |  | \$ 985.802.984.249,23 | 100%   |

En la tabla y en la gráfica se observa que el grupo 55-GASTO PUBLICO SOCIAL equivale al 97.85% del total de los gastos, teniendo en cuenta el cometido estatal del Fondo Adaptación.

### COMPORTAMIENTO DEL GASTO



#### 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                     | oct-17                      | oct-16                      | VARIACION                |
|-----------------|----------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--------------------------|
| 5101            | SUELDOS Y SALARIOS               | \$ 13.043.098.904,36        | \$ 11.930.481.064,89        | -\$ 1.112.617.839,47     |
| 5103            | CONTRIBUCIONES EFECTIVAS         | \$ 1.770.661.666,00         | \$ 1.547.593.196,00         | -\$ 223.068.470,00       |
| 5104            | APORTES SOBRE LA NOMINA          | \$ 386.668.700,00           | \$ 381.401.598,00           | -\$ 5.267.102,00         |
| 5111            | GENERALES                        | \$ 1.737.463.588,73         | \$ 3.387.029.740,86         | \$ 1.649.566.152,13      |
| 5120            | IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS | \$ 803.757.703,00           | \$ 753.097.741,00           | -\$ 50.659.962,00        |
| <b>TOTAL</b>    |                                  | <b>\$ 17.741.650.562,09</b> | <b>\$ 17.999.603.340,75</b> | <b>\$ 257.952.778,66</b> |

### 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                               | oct-17                      | oct-16                      | VARIACION                   |
|--------------------|--|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 510101             | Sueldos del personal                       | \$ 6.486.202.667,00         | \$ 5.882.528.821,00         | -\$ 603.673.846,00          |
| 510103             | Horas extras y festivos                    | \$ 8.948.483,00             | \$ 8.215.398,00             | -\$ 733.085,00              |
| 510106             | Remuneración servicios técnicos            | \$ 959.649.965,71           | \$ 951.684.690,67           | -\$ 7.965.275,04            |
| 510109             | Honorarios                                 | \$ 294.281.702,65           | \$ 140.089.198,22           | -\$ 154.192.504,43          |
| 510113             | Prima de vacaciones                        | \$ 314.644.919,64           | \$ 291.698.743,41           | -\$ 22.946.176,23           |
| 510114             | Prima de navidad                           | \$ 538.045.929,12           | \$ 558.568.761,92           | \$ 20.522.832,80            |
| 510117             | Vacaciones                                 | \$ 512.727.233,06           | \$ 444.299.709,46           | -\$ 68.427.523,60           |
| 510118             | Bonificación especial de recreación        | \$ 45.462.470,00            | \$ 40.018.637,62            | -\$ 5.443.832,38            |
| 510119             | Bonificaciones                             | \$ 86.094.921,00            | \$ 100.023.169,00           | \$ 13.928.248,00            |
| 510124             | Cesantías                                  | \$ 600.423.519,00           | \$ 574.256.008,00           | -\$ 26.167.511,00           |
| 510130             | Capacitación, bienestar social y estímulos | \$ 39.363.516,00            | \$ 21.824.670,00            | -\$ 17.538.846,00           |
| 510150             | Bonificación por servicios prestados       | \$ 180.168.688,45           | \$ 191.724.833,59           | \$ 11.556.145,14            |
| 510152             | Prima de servicios                         | \$ 272.282.438,73           | \$ 260.380.788,00           | -\$ 11.901.650,73           |
| 510164             | Otras primas                               | \$ 2.704.802.451,00         | \$ 2.465.167.636,00         | -\$ 239.634.815,00          |
| <b>TOTAL</b>       |  | <b>\$ 13.043.098.904,36</b> | <b>\$ 11.930.481.064,89</b> | <b>-\$ 1.112.617.839,47</b> |

Las contribuciones efectivas causadas corresponden a:

| SUBCUENTA CONTABLE | DENOMINACION  | oct-17                     | oct-16                     | VARIACION                 |
|--------------------|---|----------------------------|----------------------------|---------------------------|
| 510302             | Aportes a cajas de compensación familiar                                  | \$ 309.850.400,00          | \$ 256.581.620,00          | -\$ 53.268.780,00         |
| 510303             | Cotizaciones a seguridad social en salud                                  | \$ 596.363.796,00          | \$ 531.064.800,00          | -\$ 65.298.996,00         |
| 510305             | Cotizaciones a riesgos profesionales                                      | \$ 34.743.316,00           | \$ 31.115.736,00           | -\$ 3.627.580,00          |
| 510306             | Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media       | \$ 297.342.080,00          | \$ 308.216.060,00          | \$ 10.873.980,00          |
| 510307             | Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual | \$ 532.362.074,00          | \$ 420.614.980,00          | -\$ 111.747.094,00        |
| <b>TOTAL</b>       |   | <b>\$ 1.770.661.666,00</b> | <b>\$ 1.547.593.196,00</b> | <b>-\$ 223.068.470,00</b> |

### 5111 GENERALES

| SUBCUENTA CONTABLE | DENOMINACION   | oct-17                     | oct-16                     | VARIACION                  |
|--------------------|--|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| 511111             | Comisiones, honorarios y servicios                     | \$ -                       | \$ 1.948.054.490,60        | \$ 1.948.054.490,60        |
| 511114             | Materiales y suministros                               | \$ 9.266.490,17            | \$ 8.697.320,11            | -\$ 569.170,06             |
| 511115             | Mantenimiento  | \$ 6.218.361,00            | \$ 18.894.989,00           | \$ 12.676.628,00           |
| 511117             | Servicios públicos                                     | \$ 31.606.841,33           | \$ 33.237.980,46           | \$ 1.631.139,13            |
| 511118             | Arrendamiento  | \$ 1.226.754.504,72        | \$ 605.293.612,22          | -\$ 621.460.892,50         |
| 511119             | Viáticos y gastos de viaje                             | \$ 3.951.294,00            | \$ 33.642.139,00           | \$ 29.690.845,00           |
| 511121             | Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones  | \$ 3.277,00                | \$ 220.880,00              | \$ 217.603,00              |
| 511123             | Comunicaciones y transporte                            | \$ 237.624.834,72          | \$ 265.552.724,55          | \$ 27.927.889,83           |
| 511125             | Seguros generales                                      | \$ -                       | \$ 199.085.622,00          | \$ 199.085.622,00          |
| 511146             | Combustibles y lubricantes                             | \$ 8.220.774,00            | \$ 9.056.909,00            | \$ 836.135,00              |
| 511149             | Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería | \$ 44.470.584,87           | \$ 48.428.527,00           | \$ 3.957.942,13            |
| 511155             | Elementos de aseo, lavandería y cafetería              | \$ 31.911.754,92           | \$ 28.313.658,00           | -\$ 3.598.096,92           |
| 511166             | Costos Procesales                                      | \$ 691.290,00              | \$ 1.523.325,00            | \$ 832.035,00              |
| 511190             | Otros gastos generales                                 | \$ 136.743.582,00          | \$ 187.027.563,92          | \$ 50.283.981,92           |
| <b>TOTAL</b>       |  | <b>\$ 1.737.463.588,73</b> | <b>\$ 3.387.029.740,86</b> | <b>\$ 1.649.566.152,13</b> |

#### 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

Hasta el mes de Septiembre se amortizó un valor mensual 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.

A partir del mes de octubre, se registra mensualmente la cuenta de cobro expedida por la FDN, en virtud del contrato de arrendamiento.

Asi mismo, en esta subcuenta 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 octubre son los siguientes:

| SUBCUENTA CONTABLE | DENOMINACION    | oct-17                   | oct-16                   | VARIACION               |
|--------------------|-----------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|
| 510401             | Aporte al ICBF  | \$ 231.991.000,00        | \$ 192.420.190,00        | -\$ 39.570.810,00       |
| 510402             | Aportes al SENA | \$ 154.677.700,00        | \$ 188.981.408,00        | \$ 34.303.708,00        |
|                    | <b>TOTAL</b>    | <b>\$ 386.668.700,00</b> | <b>\$ 381.401.598,00</b> | <b>-\$ 5.267.102,00</b> |

#### 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 -<br>REACTIVACIÓN ECONÓMICA | 5507-DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR<br>SOCIAL |
| MEDIO AMBIENTE   | 5508-MEDIO AMBIENTE                               |
| NO SECTORIZADOS  | 5111-GENERALES                                    |

Los saldos a corte 31 de octubre, se componen de la siguiente manera:

| SUBCUENTA CONTABLE | DENOMINACION                     | oct-17                       | oct-16                       | VARIACION                     |
|--------------------|----------------------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------------------|
| 550106             | Asignación de bienes y servicios | \$ 33.073.660.722,63         | \$ 52.900.724.685,01         | \$ 19.827.063.962,38          |
| 550206             | Asignación de bienes y servicios | \$ 17.356.573.493,64         | \$ 21.981.511.159,33         | \$ 4.624.937.665,69           |
| 550306             | Asignación de bienes y servicios | \$ 59.855.751.706,20         | \$ 75.852.668.905,60         | \$ 15.996.917.199,40          |
| 550406             | Asignación de bienes y servicios | \$ 323.756.102.441,66        | \$ 186.552.030.334,06        | -\$ 137.204.072.107,60        |
| 550706             | Asignación de bienes y servicios | \$ 486.579.132.815,37        | \$ 467.067.623.768,01        | -\$ 19.511.509.047,36         |
| 550806             | Estudios y proyectos             | \$ 44.028.648.438,02         | \$ 25.207.529.704,45         | -\$ 18.821.118.733,57         |
| <b>TOTAL</b>       |                                  | <b>\$ 964.649.869.617,52</b> | <b>\$ 829.562.088.556,46</b> | <b>-\$ 135.087.781.061,06</b> |

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   |
|--|--|----------------------|---|
| Principio del formulario<br>830123485 Final del formulario | SALON XX LTDA Final del formulario             | 347.167,00           | CONSIGNACION, 11/04/2017, Reintegro consumo vigencia anterior   |
| Principio del formulario<br>65775913 Final del formulario  | CAROLINA QUINTANA TOCORA Final del formulario  | 247.111,00           | Reintegro incapacidad mes de diciembre 2016, pagada por EPS COMPENSAR.  |
| Principio del formulario<br>83044003 Final del formulario  | JOSE HERNEY ROJAS ANDRADE Final del formulario | 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. |
| Principio del formulario<br>43752473 Final del formulario  | JUANITA LOPEZ PELAEZ Final del formulario      | 27.257.066,00        | CONSIGNACION, 3540317, Incapacidad por licencia de maternidad de la ex funcionaria 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  |
| 800088702  | EPS y Medicina Propagada Suramericana          | 278.157,00           | Reintegro incapacidades. Funcionario Diego Herrera.   |
| <b>TOTAL</b>   |  | <b>40.759.333,00</b> |   |

## NOTA 19

### GRUPO 58 – OTROS GASTOS

#### OTROS GASTOS

| CUENTA CONTABLE | DENOMINACION                     | oct-17                     | oct-16                     | VARIACION                  |
|-----------------|----------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| 5802            | Comisiones                       | \$ 427.442.566,16          | \$ 367.815.730,78          | -\$ 59.626.835,38          |
| 5805            | Financieros                      | \$ 841.045.206,57          | \$ 711.040.694,00          | -\$ 130.004.512,57         |
| 5808            | Otros Gastos Ordinarios          | \$ -                       | \$ 46.217,65               | \$ 46.217,65               |
| 5810            | Extraordinarios                  | \$ -                       | \$ 6,36                    | \$ 6,36                    |
| 5815            | Ajustes de Ejercicios Anteriores | -\$ 38.332.784,11          | \$ 7.368.424.404,54        | \$ 7.406.757.188,65        |
| <b>TOTAL</b>    |                                  | <b>\$ 1.230.154.988,62</b> | <b>\$ 8.447.327.053,33</b> | <b>\$ 7.217.172.064,71</b> |

### 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                     | oct-17                      | oct-16                      | VARIACION             |
|-----------------|----------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------|
| 8315            | Activos Retirados                | \$ -                        | \$ -                        | \$ -                  |
| 8347            | Bienes Entregados a Terceros     | \$ 328.835.504,00           | \$ 343.648.914,00           | \$ 14.813.410,00      |
| 8355            | Ejecución Proyectos de Inversión | \$ 28.639.551.954,27        | \$ 28.622.630.820,95        | -\$ 16.921.133,32     |
| 8361            | Responsabilidades en Proceso     | \$ -                        | \$ 1.657.856,80             | \$ 1.657.856,80       |
| <b>TOTAL</b>    |                                  | <b>\$ 28.968.387.458,27</b> | <b>\$ 28.967.937.591,75</b> | <b>-\$ 449.866,52</b> |

### 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        |
| <b>TOTAL</b>                          |          | <b>\$ 328.835.504,00</b> |

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 licencias 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 canceló 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   | oct-17                       | oct-16                       | VARIACION                     |
|-----------------|--|------------------------------|------------------------------|-------------------------------|
| 9120            | Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos | \$ 83.454.636.201,36         | \$ 78.289.411.519,00         | -\$ 5.165.224.682,36          |
| 9121            | Obligaciones Potenciales                                     | \$ 916.648.996,00            | \$ -                         | -\$ 916.648.996,00            |
| 9301            | Bienes y derechos recibidos en garantía                      | \$ 37.160.246.837,14         | \$ 17.824.911.095,09         | -\$ 19.335.335.742,05         |
| 9308            | Recursos administrados en nombre de terceros                 | \$ 96.105.255.738,82         | \$ 53.996.561.310,88         | -\$ 42.108.694.427,94         |
| 9355            | Ejecución de proyectos de inversión                          | \$ 59.711.150.147,37         | \$ 10.429.845.956,56         | -\$ 49.281.304.190,81         |
| 9390            | Otras cuentas acreedoras de control                          | \$ 3.833.224.653,00          | \$ 8.248.504.199,00          | \$ 4.415.279.546,00           |
| <b>TOTAL</b>    |  | <b>\$ 281.181.162.573,69</b> | <b>\$ 168.789.234.080,53</b> | <b>-\$ 112.391.928.493,16</b> |

**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.

En el mes de octubre de 2017 el Equipo de Defensa Judicial, Extrajudicial y Cobro Coactivo de la entidad de acuerdo a lo estipulado en la Resolución 1074 de fecha 04 de octubre de 2017 “Por la cual se adopta una metodología para el cálculo de la provisión contable de pasivos contingentes por procesos judiciales, conciliaciones y trámites arbitrales en contra del Fondo Adaptación”, dio aplicación a la nueva metodología de reconocido valor técnico para el cálculo de la provisión contable, relacionada con los procesos judiciales, conciliaciones extrajudiciales y trámites arbitrales en contra de la entidad, la cual se ajusta al nuevo marco normativo señalado por la Contaduría General de la Nación para la convergencia de la regulación contable pública hacia las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y de contabilidad para el sector público (NICSP).

Es preciso señalar que la adopción de la nueva metodología para el cálculo de la provisión contable excluye los procesos en los cuales la entidad actúa en calidad de demandante, aquellos en donde no hay pretensión económica que genere erogación, las conciliaciones judiciales y los trámites relacionados con extensión de jurisprudencia, así como los procesos con pretensiones indeterminadas.

A fecha 31 de octubre se reflejan 43 procesos, de los cuales 13 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<br>Mauricio/Personero de<br>Dosquebradas | Pereira/Risaralda  | Fondo Adaptación y otros   | Indeterminada |
| 2    | Toro Valencia Oscar<br>Mauricio/Personero de<br>Dosquebradas | Pereira/Risaralda  | Fondo Adaptación y otros   | Indeterminada |
| 3    | Toro Valencia Oscar<br>Mauricio/Personero de<br>Dosquebradas | Pereira/Risaralda  | Fondo Adaptación y otros   | Indeterminada |
| 4    | Toro Valencia Oscar<br>Mauricio/Personero de<br>Dosquebradas | Pereira/Risaralda  | Fondo Adaptación y otros   | Indeterminada |
| 5    | Christian David Alvear<br>Parra                              | BARRANQUILLA       | Fondo Adaptación y Otros   | Indeterminada |
| 6    | Daniel Román<br>Velandia Rojas                               | BUCARAMANGA        | INVIAS Y FONDO ADPTACION   | Indeterminada |
| 7    | Procurador 19 Judicial<br>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<br>Margarita                           | CUCUTA - N DE S    | Fondo Adaptación Wilson Quintero Guevara   | Indeterminada |
| 9    | Defensoría del Pueblo  | NORTE<br>SANTANDER | Municipio San José de Cúcuta, Aguas Capital Cúcuta, Fondo Adaptación y Corponor  | Indeterminada |
| 10   | Montoya Herrera Erika<br>Camila y Otros                      | MANIZALES          | Fondo Adaptación   | Indeterminada |
| 11   | Ortega Álvarez Jaime<br>Alberto                              | CARTAGENA          | Municipio de Córdoba, Departamento de Bolívar, UNGERD, CORMAGDALENA, CARDIQUE Y Fondo Adaptación                               | Indeterminada |

|    |   |                       |   |                      |
|----|---|-----------------------|---|----------------------|
| 12 | Enrique Arbeláez Mutis                  | MANIZALES             | Municipio de Pensilvania y Otros  | Indeterminada        |
| 13 | Ana Mery Patiño Gutiérrez               | MANIZALES             | UNIDAD NACIONAL DE GESTIÓN DEL RIESGO DE DESASTRES, MINISTERIO DE VIVIENDA – CIUDAD Y TERRITORIO, MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO, FONDO ADAPTACIÓN y COMFANDI.   | Indeterminada        |
| 14 | Herrera Díaz John Francisco             | SINCELEJO             | Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible - Ministerio de Transporte - INVIAS - Ministerio de Hacienda y Crédito Público – Fondo Adaptación, Corporación Autónoma Regional de los Valles del Sinú y el San Jorge (CVS), CORPOMOJANA, Departamento de Córdoba, Municipio de Ayapel y Departamento de Sucre. | \$ 577.350.000,00    |
| 15 | Correa de Ballesteros Margarita         | CUCUTA - N D S        | Fondo Adaptación  | \$ 300.000.000,00    |
| 16 | Carlos Emilio Rodríguez Pérez y Otros   | BARRANQUILLA          | Fondo Adaptación- Consorcio YDN   | \$ 264.996.148,00    |
| 17 | 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 |
| 18 | Gaspar Villafañe Marchena               | BARRANQUILLA          | Fondo Adaptación, Consorcio YDN 2012, Municipio de Luruaco, suraseguros S.A. y Gravitrans S.A.S.  | \$ 130.316.000,00    |
| 19 | Consorcio Pro fundación                 | SANTA MARTA           | Fondo Adaptación  | \$ 3.843.831.007,00  |
| 20 | Consorcio Primavera                     | BARRANQUILLA          | Fondo Adaptación, Comfenalco Valle  | \$ 649.252.949,00    |
| 21 | Miguel Ángel Cuca Suarez                | BOGOTA                | Heymocol S.A.S y  | \$ 39.817.136,00     |
| 22 | INDURAL S.A                             | MEDELLIN              | Devimet S.A., ANI y Fondo Adaptación  | \$ 6.030.832.896,00  |
| 23 | Francia María del Pilar- Jiménez Franco | BOGOTA                | Ministerio de Hacienda-   | \$ 130.320.855,00    |
| 24 | Andrea Catalina Martínez y Otros        | IBAGUE                | Fondo Adaptación  | \$ 448.336.424,00    |
| 25 | Elías Valencia y Otros                  | POPAYAN               | Nación Fondo Adaptación   | \$ 1.060.849.410,00  |
| 26 | Sociedad Valores y Contratos S.A.       | VALORCON BARRANQUILLA | Fondo Adaptación  | \$ 7.490.268.843,00  |
| 27 | Pastora Caballero Castellanos           | BUCARAMANGA           | Fondo Adaptación y otros  | \$ 70.000.000,00     |
|    | VALORCON S.A.                           |                       |   |                      |

|              |  |                     |  |                                       |
|--------------|--|---------------------|--|---------------------------------------|
| 28           | María Yolanda Franco López y Otros                       | MANIZALES           | Invias y Procopal  | \$ 867.568.946,92                     |
| 29           | Nancy Stella Quintero                                    | CUCUTA              | Fondo Adaptación   | \$ 280.000.000,00                     |
| 30           | Rodolfo Rafael Mosquera Ramos y OTROS                    | SABALARGA-ATLANTICO | C.C.P.P Construcciones S.A.S y Fondo Adaptación  | \$ 413.575.342,00                     |
| 31           | ORLANDO POLO VILLA                                       | CARTAGENA           | Fondo Adaptación   | \$ 275.885.681,00                     |
| 32           | Pedro Gómez Castañeda                                    | MEDELLIN-ANTIOQUIA  | CONSEDIF S.A.S Arquitectos e Ingenieros Asociados S.A. y Fondo Adaptación  | \$ 70.291.369,00                      |
| 33           | Ismael Ricardo Serna Mora                                | BOGOTA              | Ministerio de Hacienda   | \$ 40.050.757,00                      |
| 34           | Consorcio Aguas y Saneamiento del Quindío                | QUINDIO             | DEPTO QUINDIO  | \$ 1.056.073.761,17                   |
| 35           | Toribio Martínez Mosquera                                | MEDELLIN            | Fondo Adaptación, Sociedad Ingeniería y Construcciones S.A.S   | \$ 22.759.000,00                      |
| 36           | Edwin Arley Gómez Ramírez                                | MEDELLIN            | CONSEDIF S.A.S Arquitectos e Ingenieros Asociados S.A. y Fondo Adaptación  | \$ 66.283.062,00                      |
| 37           | HENNESSY 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                     |
| 38           | Gloria Esperanza Peñaranda Abril y Otros                 | CUCUTA              | Nación, Ministerio de Hacienda y Crédito Público, Fondo Adaptación, Municipio de Gramalote                       | \$ 383.376.300,00                     |
| 39           | Maribel Tellez Duran                                     | CUCUTA              | Nación - MINISTERIO DE HACIENDA, FONDO ADAPTACIÓN, MUNICIPIO DE GRAMALOTE.                                       | \$ 983.508.400,00                     |
| 40           | Orlando Polo Villa                                       | CARTAGENA           | NACIÓN - FONDO ADAPTACIÓN y LATINOAMERICANA DE CONSTRUCCIONES S.A.S.   | \$ 68.513.045,00                      |
| 41           | Dilfredo Prieto Gutierrez y Otros                        |                     | Proceso de Conciliaciones Prejudiciales  | \$ 83.400.000,00                      |
| 42           | Margarita Correa de Ballesterios                         |                     | Proceso de Conciliaciones Prejudiciales  | \$ 3.832.000.000,00                   |
| 43           | Maria Teresa Rengifo Durando y Luis Horacio Tamayo Ortiz |                     | Proceso de Conciliaciones Prejudiciales  | \$ 373.650.563,94<br>\$ 53.115.624,00 |
| <b>TOTAL</b> |  |                     |  | <b>\$ 83.454.636.201,36</b>           |

## 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

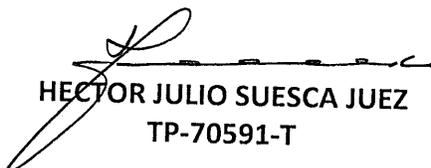
En esta cuenta se reconoce la ejecución de los recursos recibidos en administración de parte de la Agencia Nacional de Infraestructura, el Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales de Colombia-IDEAM, el Banco Agrario, las Gobernaciones del Atlántico, Antioquia y Cundinamarca, y las 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          |
|              | 548.818.119,00          |
| <b>TOTAL</b> | <b>2.140.549.748,00</b> |



**HECTOR JULIO SUESCA JUEZ**  
TP-70591-T