



El emprendimiento
es de todos

Minhacienda

**ESTADOS FINANCIEROS
FONDO ADAPTACION CODIGO DE CONSOLIDACION 923272393
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS**

Impulsando el desarrollo sostenible del país,
a través de la adaptación al cambio climático

DICIEMBRE 2020





**FONDO ADAPTACION
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020
(Cifras en pesos)**



	No. Nota	Diciembre 2020	Diciembre 2019
ACTIVOS			
Activo corriente		1.201.182.284.613,32	964.413.488.767,31
Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	(5)	375.606.260,00	340.326.512,00
Caja		-	-
Depósitos En Instituciones Financieras		375.606.260,00	340.326.512,00
Cuentas Por Cobrar	(7)	89.653.888.186,69	71.929.849,00
Otras Cuentas Por Cobrar		89.653.888.186,69	71.929.849,00
Inventarios	(9)	793.354.023.777,46	617.021.910.488,82
Bienes Producidos		-	613.824.107.480,98
Productos En Proceso		790.271.862.960,04	-
Mercancías En Existencia		3.070.816.314,28	3.194.271.180,08
Materiales Y Suministros		11.344.503,14	3.531.827,76
Otros Activos	(16)	317.798.766.389,17	346.979.321.917,49
Bienes Y Servicios Pagados Por Anticipado		-	-
Avances Y Anticipos Entregados		57.344.094.937,57	82.886.107.218,98
Recursos Entregados En Administración		28.046.478.551,68	29.565.744.118,93
Derechos En Fideicomiso		232.408.192.899,92	234.527.470.579,58
Activo no corriente		573.517.372,62	1.034.434.742,37
Propiedades, Planta Y Equipo	(10)	466.417.372,62	927.334.742,37
Terrenos		-	805.515.127,02
Bienes Muebles en Bodega		-	-
Propiedades, Planta Y Equipo No Explotados		29.811.696,52	95.879.471,41
Maquinaria Y Equipo		16.777.601,40	16.777.601,40
Equipo Médico Y Científico		139.200,00	139.200,00
Muebles, Enseres Y Equipo De Oficina		195.190.582,60	187.312.306,60
Equipos De Comunicación Y Computación		662.874.774,84	246.038.297,14
Equipos De Transporte, Tracción Y Elevación		70.000.000,00	70.000.000,00
Depreciación Acumulada De Propiedades, Planta Y Equipo (Cr)		-	508.376.482,74
Otros Activos	(14)	107.100.000,00	494.327.261,20
Activos Intangibles		107.100.000,00	107.100.000,00
TOTAL ACTIVO		1.201.755.801.985,94	965.447.923.509,68
PASIVOS			
Pasivo corriente		150.678.485.797,34	203.495.586.775,99
Cuentas Por Pagar	(21)	49.595.112.597,34	95.185.094.379,43
Adquisición De Bienes Y Servicios Nacionales		20.331.121.797,84	70.040.475.065,65
Descuentos De Nomina		113.470.988,00	77.047.214,00
Retención En La Fuente E Impuesto De Timbre		286.752.598,45	292.141.288,68
Impuestos, Contribuciones Y Tasas		916.648.996,00	1.196.161.096,00
Creditos Judiciales		-	-
Otras Cuentas Por Pagar		27.947.118.217,05	23.579.269.715,10
Beneficios A Los Empleados	(22)	1.944.140.832,40	1.597.508.226,40
Beneficios A Los Empleados A Corto Plazo		1.944.140.832,40	1.597.508.226,40
Provisiones	(23)	45.816.281.664,88	41.892.377.664,39
Litigios Y Demandas		45.816.281.664,88	41.892.377.664,39
Otros Pasivos	(24)	53.322.950.702,72	64.820.606.505,77
Depósitos Recibidos En Garantía		53.322.950.702,72	64.820.606.505,77
TOTAL PASIVO		150.678.485.797,34	203.495.586.775,99
PATRIMONIO			
Patrimonio De Las Entidades De Gobierno	(27)		
Capital Fiscal		371.985.916.923,24	371.985.916.923,24
Capital fiscal		371.985.916.923,24	371.985.916.923,24
Resultado de Ejercicios Anteriores		839.868.736.386,57	45.055.317.730,16
Utilidad o excedentes acumulados		909.222.290.939,39	24.170.089.075,66
Pérdidas o déficits acumulados		-	69.225.406.805,82
Resultado del ejercicio		-	160.777.337.121,21
Utilidad o excedente del ejercicio		-	435.021.737.540,61
Pérdida o déficit del ejercicio		-	160.777.337.121,21
TOTAL PATRIMONIO		1.051.077.316.188,60	761.952.336.733,69
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.201.755.801.985,94	965.447.923.509,68

CUENTAS DE ORDEN**CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS**

Activos Contingentes	(25)	488.485.354.670,92	453.591.287.090,54
Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos		488.250.144.797,26	453.356.077.216,88
Otros Activos Contingentes		235.209.873,66	235.209.873,66
Deudoras De Control	(26)	75.330.370.195,35	91.543.646.926,31
Ejecución De Proyectos De Inversión		75.330.370.195,35	91.543.646.926,31

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS POR CONTRA

Deudoras Por Contra (Cr)	-	563.815.724.866,27	545.134.934.016,85
Activos Contingentes por Contra (Cr)	-	563.815.724.866,27	545.134.934.016,85
Deudoras De Control Por Contra (Cr)	-	75.330.370.195,35	91.543.646.926,31

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

Pasivos Contingentes	(25)	116.743.964.028,57	316.797.114.496,08
Litigios Y Mecanismos Alternativos De Solución De Conflictos		116.743.964.028,57	316.797.114.496,08
Acreedoras De Control	(26)	250.398.167.422,33	305.652.666.921,33
Bienes Y Derechos Recibidos En Garantía		68.619.793.092,56	68.619.793.092,56
Recursos Administrados En Nombre De Terceros		53.224.002.067,21	72.744.613.451,23
Ejecución De Proyectos De Inversión		128.554.372.262,56	164.288.260.377,54

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS POR CONTRA.

Acreedoras Por Contra (Db)	-	367.142.131.450,90	622.449.781.417,41
Pasivos Contingentes Por Contra (Db)	-	367.142.131.450,90	622.449.781.417,41
Acreedoras De Control Por Contra (Db)	-	116.743.964.028,57	316.797.114.496,08
	-	250.398.167.422,33	305.652.666.921,33

EDGAR
ORTIZ
PABON

Firmado digitalmente por EDGAR ORTIZ PABON

EDGAR ORTIZ PABON
GERENTE

DIANA PATRICIA
BERNAL PINZON

Firmado digitalmente por DIANA PATRICIA BERNAL PINZON

DIANA PATRICIA BERNAL PINZON
Secretaria General

WILLIAM
AUGUSTO JIMENEZ
SANTANA

Firmado digitalmente por WILLIAM AUGUSTO JIMENEZ SANTANA
Fecha: 2021.02.24 14:57:16 -05'00'

WILLIAM AUGUSTO JIMENEZ SANTANA
Asesor II Lider del Equipo Financiero

LEONARDO
NINO
ROCHA

Firmado digitalmente por LEONARDO NINO ROCHA
Fecha: 2021.02.24 12:07:24 -05'00'

LEONARDO NIÑO ROCHA
TP 98685-T

FONDO ADAPTACION
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
(Cifras en pesos)

	No. Nota	Diciembre 2020	Diciembre 2019
INGRESOS			
Ingresos Operacionales		472.389.404.843,96	491.156.808.881,41
Operaciones Interinstitucionales	(28)	472.389.404.843,96	491.156.808.881,41
Fondos Recibidos		379.729.486.458,17	487.777.068.881,41
Cruce de cuentas		92.659.918.385,79	3.379.740.000,00
GASTOS			
Gastos Operacionales		646.495.609.442,37	70.812.916.293,65
De Administración Y Operación	(29)	33.927.702.674,57	29.570.683.408,15
Sueldos Y Salarios		13.435.125.867,00	12.708.525.013,40
Contribuciones Efectivas		2.623.827.600,00	2.483.168.655,00
Aportes Sobre La Nómina		548.144.200,00	554.142.300,00
Prestaciones Sociales		3.571.625.345,00	3.112.398.887,00
Gastos de personal diversos		17.460.771,00	3.931.744,00
Impuestos, Contribuciones y Tasas Generales		884.695.323,10	1.817.622.100,00
12.846.823.568,47			8.890.894.708,75
Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones	(29)	4.087.948.501,40	41.194.235.457,50
Depreciación De Propiedades, Planta Y Equipo		41.918.704,14	45.679.680,11
Provision Litigios y Demandas		4.046.029.797,26	41.148.555.777,39
Transferencias y subvenciones	(29)	608.410.997.643,58	28.132.020,00
Otras Transferencias		608.410.997.643,58	28.132.020,00
Gasto Público Social	(29)	5.236.018,82	-
Vivienda		5.236.018,82	-
Operaciones Interinstitucionales	(29)	63.724.604,00	19.865.408,00
Operaciones de Enlace		63.724.604,00	19.865.408,00
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		- 174.106.204.598,41	420.343.892.587,76
Ingresos no operacionales	(28)	14.996.090.053,60	15.828.809.415,29
Donaciones		7.074.150,00	-
Ingresos Diversos		14.989.015.903,60	15.828.809.415,29
Gastos no operacionales	(29)	1.667.222.576,40	1.150.964.462,44
Comisiones		873.595.093,46	965.378.442,00
Gastos diversos		793.627.482,94	185.586.020,44
EXCEDENTE (DEFICIT) NO OPERACIONAL		13.328.867.477,20	14.677.844.952,85
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		- 160.777.337.121,21	435.021.737.540,61

EDGAR ORTIZ PABON
Firmado digitalmente por EDGAR ORTIZ PABON
EDGAR ORTIZ PABON
GERENTE

DIANA PATRICIA BERNAL PINZON
Firmado digitalmente por DIANA PATRICIA BERNAL PINZON
DIANA PATRICIA BERNAL PINZON
Secretaria General

WILLIAM AUGUSTO JIMENEZ SANTANA
Firmado digitalmente por WILLIAM AUGUSTO JIMENEZ SANTANA
Fecha: 2021.02.24 14:58:06 -05'00'
WILLIAM AUGUSTO JIMENEZ SANTANA
Asesor II Lider del Equipo Financiero

LEONARDO NIÑO ROCHA
Firmado digitalmente por LEONARDO NIÑO ROCHA
Fecha: 2021.02.24 12:08:04 -05'00'
LEONARDO NIÑO ROCHA
TP 98685-T



El emprendimiento es de todos

Minhacienda

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020
(Cifras en pesos)
(Presentación por Cuentas)**



SALDO DEL PATRIMONIO A	Diciembre 2019	761.952.336.733,69
VARIACIONES PATRIMONIALES		289.124.979.454,91
SALDO DEL PATRIMONIO A	Diciembre 2020	1.051.077.316.188,60

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

INCREMENTOS	884.924.054.116,73
Capital fiscal	0,00
Resultado ejercicios anteriores	884.924.054.116,73
Resultado del ejercicio	0,00
Impactos Por La Transición Al Nuevo Marco De Regulación	0,00
DISMINUCIONES	595.799.074.661,82
Capital fiscal	0,00
Resultado ejercicios anteriores	0,00
Resultado del ejercicio	595.799.074.661,82
Impactos Por La Transición Al Nuevo Marco De Regulación	0,00
VARIACION	289.124.979.454,91

EDGAR ORTIZ PABON
Firmado digitalmente por EDGAR ORTIZ PABON

EDGAR ORTIZ PABON
GERENTE

DIANA PATRICIA BERNAL PINZON
Firmado digitalmente por DIANA PATRICIA BERNAL PINZON

DIANA PATRICIA BERNAL PINZON
Secretaria General

WILLIAM AUGUSTO JIMENEZ SANTANA
Firmado digitalmente por WILLIAM AUGUSTO JIMENEZ SANTANA
Fecha: 2021.02.24 14:58:36 -05'00'

WILLIAM AUGUSTO JIMENEZ SANTANA
Asesor II Lider del Equipo Financiero

LEONARDO NINO ROCHA
Firmado digitalmente por LEONARDO NINO ROCHA
Fecha: 2021.02.24 12:08:34 -05'00'

LEONARDO NIÑO ROCHA
TP 98685-T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE DE 2020
FONDO ADAPTACION CODIGO DE CONSOLIDACION 923272393
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS

Impulsando el desarrollo sostenible del país,
a través de la adaptación al cambio climático

DICIEMBRE 2020



Tabla de contenido

NOTA 1. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS FONDO ADAPTACION	5
1.1 Identificación y funciones	5
1.1.1 Naturaleza Jurídica	5
1.1.2 Funciones de cometido estatal	5
1.1.3 Funciones	6
1.1.4 Estructura Orgánica	8
1.1.5 Domicilio	8
1.2 Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones	8
1.2.1 Limitaciones y deficiencias generales de tipo operativo y administrativo	9
1.2.2 Principales políticas y prácticas Contables	10
1.3 Base normativa y periodo cubierto	12
1.3.1 Referencia normativa	12
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS	12
2.1. Bases de medición	12
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad	12
NOTA 3. ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES	13
3.1. Estimaciones y supuestos	13
3.2. Correcciones contables	13
3.3. Riesgos asociados a los instrumentos financieros	14
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	16
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	24
Composición	24
5.1. Depósitos en Instituciones Financieras	24
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR	25
Composición	25
7.21. Otras Cuentas por Cobrar	25
NOTA 9. INVENTARIOS	26
Composición	26
9.1 Bienes y servicios	27
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	28
Composición	28
10.1. Detalle saldos y movimientos PPE - Muebles	29
10.2. Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles	30
10.4. Estimaciones Depreciación Línea Recta:	31
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES	31
Composición	31
14.1. Detalle saldos y movimientos	31
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	32
Composición	32

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR	36
Composición	36
21.1. Revelaciones generales	37
21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales	37
21.1.7 Descuentos de Nomina	41
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	42
Composición	42
22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo	44
NOTA 23. PROVISIONES	44
Composición	44
23.1. Litigios y demandas	45
NOTA 24. OTROS PASIVOS	46
Composición	46
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES	49
25.1. Activos contingentes	49
25.1.1. Revelaciones generales de activos contingentes	50
25.2. Pasivos contingentes	52
25.2.1. Revelaciones generales de pasivos contingentes	53
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN	57
26.1. Cuentas de Orden Deudoras	57
26.2. Cuentas de Orden Acreedoras	57
NOTA 27. PATRIMONIO	58
Composición	58
NOTA 28. INGRESOS	59
Composición	59
28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación	61
28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación	62
NOTA 29. GASTOS	62
Composición	62
29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas	63
29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	68
29.3. Transferencias y Subvenciones	69
29.4. Gasto público social	70
29.6. Operaciones Interinstitucionales	70
29.7. Otros gastos	70

NOTA 1. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS FONDO ADAPTACION

1.1 Identificación y funciones

1.1.1 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.

De igual manera en el párrafo 1° del artículo 5° dispone la constitución de un patrimonio autónomo para el manejo de los recursos (de inversión) de la entidad, el cual 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”*.

1.1.2 Funciones de cometido estatal

Objeto

El Fondo Adaptación tiene como finalidad de 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.

El Fondo, inicialmente fue creado para atender la construcción, reconstrucción, recuperación y reactivación económica y social de las zonas afectadas por los eventos derivados del fenómeno de La Niña de los años 2010 y 2011.

En el 2015, con la expedición de la Ley 1753 de 2015 mediante la cual se adopta el Plan de desarrollo 2014-2018 “Todos por un nuevo país”, se le atribuyó al Fondo la facultad de ejecutar proyectos integrales de gestión del riesgo y adaptación al cambio climático con un enfoque multisectorial y regional, además de los relacionados con el fenómeno de La Niña. Dicha facultad le permitirá utilizar su experiencia y conocimiento en la ejecución de proyectos enfocados a generar transformaciones estructurales en el desarrollo territorial para reducir los riesgos asociados a los cambios ambientales globales que estamos viviendo, de tal manera que el país esté mejor adaptado a sus condiciones climáticas. Lo anterior permitirá fortalecer el Sistema Nacional de Gestión del Riesgo de Desastres y las políticas ambientales y de gestión del cambio climático.

Mapa Estratégico

El Direccionamiento Estratégico del Fondo Adaptación se resume en el siguiente Mapa Estratégico, que contiene los elementos principales en los que está orientada la gestión de la Entidad.



1.1.3 Funciones

El Fondo Adaptación fue creado, inicialmente, para cumplir las siguientes funciones: (Artículo 1 / Decreto Ley 4819 de 2010):

1. Identificación, estructuración y gestión de proyectos tendientes a la recuperación, construcción y reconstrucción de las zonas afectadas por el fenómeno de “La Niña”.
2. Ejecución de procesos contractuales, tendientes a la recuperación, construcción y reconstrucción de las zonas afectadas por el fenómeno de “La Niña”.
3. Disposición y transferencia de recursos para la recuperación, construcción y reconstrucción de la infraestructura de transporte, de telecomunicaciones, de ambiente, de agricultura, de servicios públicos, de vivienda, de educación, de salud, de acueductos y alcantarillados, humedales, zonas

inundables estratégicas, tendientes a la recuperación, construcción y reconstrucción de las zonas afectadas por el fenómeno de “La Niña”.

4. Rehabilitación económica de sectores agrícolas, ganaderos y pecuarios afectados por la ola invernal.

Las 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 como consecuencia de dicho fenómeno.

Desde junio de 2015, a partir de la expedición de la Ley 1753 del Plan Nacional de Desarrollo 2014-2018 “Todos por un Nuevo País” (artículo 155), además de las funciones arriba mencionadas:

“El Fondo Adaptación, creado mediante Decreto-ley 4819 de 2010, hará parte del Sistema Nacional de Gestión del Riesgo de Desastres en los términos de la Ley 1523 de 2012”.

“El Fondo Adaptación podrá estructurar y ejecutar proyectos integrales de reducción del riesgo y adaptación al cambio climático, en el marco del Sistema Nacional de Gestión del Riesgo de Desastres y en coordinación con los respectivos sectores, además de los que se deriven del fenómeno de la Niña 2010-2011, con el propósito de fortalecer las competencias del Sistema y contribuir a la reducción de la vulnerabilidad fiscal del Estado”.

1.1.4 Estructura Orgánica



1.1.5 Domicilio

El Fondo Adaptación tiene su domicilio en la Calle 16 No. 6-66 Edificio Avianca pisos 12 y 14, de la Ciudad de Bogotá.

1.2 Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Los informes financieros y contables del Fondo Adaptación han sido preparados de acuerdo con lo establecido en la Resolución 533 de 2015, y sus modificaciones, que incorporó el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, que toma como referencia principal las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP). Igualmente, el Catálogo General de Cuentas, los conceptos expedidos por la Contaduría General de la Nación y la normatividad aplicable al sector gobierno.

Para aquellas transacciones que no se encuentran contempladas en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, el Fondo Adaptación solicita concepto a la Contaduría General de la Nación, con el fin de contar con una presentación fiel y razonable de las operaciones en los estados financieros.

1.2.1 Limitaciones y deficiencias generales de tipo operativo y administrativo

Teniendo en cuenta que el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF-Nación no integra la totalidad de las operaciones financieras de la entidad, toda vez que no cuenta con los módulos de inventarios, activos fijos, nómina y recursos de inversión, es necesario realizar registros mediante comprobantes manuales en el sistema de las siguientes operaciones:

- Recaudos por clasificar: Operaciones relacionadas con el recaudo de efectivo o documento que lo represente, y que por efectos de la diversidad de ingresos del Fondo no tuvieron afectación directa desde el SIIF-Nación.
- Manejo de bienes: Registros de los movimientos de almacén como salidas, reintegros, bajas, responsabilidades, entre otros.
- Depreciación, amortización y deterioro: Registro de la depreciación de Propiedad, Planta y Equipo, así como pérdidas de deterioro de activos cuando haya lugar.
- Amortización bienes y servicios pagados por anticipado: Corresponde a los registros por amortizaciones de gastos, así como de otros conceptos por gastos pagados por anticipado.
- Litigios, Demandas y Laudos arbitrales: Operaciones relacionadas con las demandas a favor y en contra de la entidad, tales como pretensiones, provisiones para pasivos contingentes, pasivos reales y deudores.
- Procesos disciplinarios.

De otra parte, y teniendo en cuenta que la ejecución presupuestal del gasto de inversión no se produce de manera automática en el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF-Nación, los registros se deben efectuar a través de comprobantes manuales (transaccional o archivo plano).

Limitaciones Presupuestales:

Debido a la nueva normatividad presupuestal, no es posible realizar obligaciones si no se cuenta con el Programa Anual Mensualizado de Caja — PAC de la vigencia, lo que genera que cuando se reciben bienes o servicios y no se cuente con PAC, se deben hacer registros manuales para cumplir con el principio de devengo. Esta situación se presenta especialmente al finalizar la vigencia fiscal.

Integralidad del Sistema Integrado de Información Financiera SIIF-Nación:

El Fondo Adaptación maneja los siguientes aplicativos y sistemas complementarios, los cuales son auxiliares del macroproceso contable del Sistema Integrado de Información Financiera SIIF-Nación:

- 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.

- Sistema de Información Financiera SIFA: En este sistema se realiza el manejo y control de los recursos de inversión.
- Base de información en formato Excel para el control de activos (Fijos) y depreciación de los activos fijos de la entidad.
- Base de datos en formato Excel para el control y manejo de la papelería y útiles de escritorio, que se consumen en las diferentes dependencias de la entidad.

1.2.2 Principales políticas y prácticas Contables

Para dar aplicación al Régimen de Contabilidad Pública, se emplearon los siguientes documentos elaborados por el Fondo Adaptación, los cuales están normalizados en el Sistema de Gestión de Calidad de la entidad, y han sido actualizados de acuerdo con la normatividad vigente y a las necesidades de la entidad.

Manual de Políticas y Lineamientos Contables: Este se realizó con la participación de los Equipos de Trabajo y demás dependencias de la entidad involucradas en el proceso contable, y tiene por objeto establecer las políticas contables, definidas como los principios, bases, acuerdos, reglas y procedimientos para la elaboración y presentación de los estados financieros del Fondo, que se desprenden de la aplicación del Marco conceptual y Normativo para Entidades de Gobierno, 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 expedidas por la Contaduría General de la Nación, en procura de lograr una información financiera con las características fundamentales de relevancia y representación fiel.

la Entidad precisó en el Manual de Políticas y Lineamientos Contables la información que deben proveer a contabilidad las dependencias inmersas en el proceso contable para que las transacciones sean identificadas, clasificadas, registradas y analizadas, de tal forma que su revelación dentro del contexto de los Estados Financieros 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.

Manual para la administración y control de los bienes del Fondo: El objeto de este documento es proporcionar una herramienta que unifique los criterios para administrar los bienes del Fondo Adaptación, para su normal funcionamiento y garantizar la correcta recepción, registro, ingreso, almacenamiento, suministro y baja de los mismos.

Guías de aplicación: Durante la vigencia 2020 se elaboraron las siguientes guías de aplicación como apoyo al proceso contable, así: Tratamiento contable de bienes inmuebles con su respectivo formato, Conciliaciones bancarias, conciliación de operaciones recíprocas, manejo de anticipos, amortización de anticipos y rendimientos financieros, guía para la rendición de cuenta o informes de la modalidad

Cuenta e Informe Anual Consolidado a través del Sistema de Rendición Electrónica SIRECI, guía de Recursos Entregados en Administración, Derechos en Fideicomiso y guía para la preparación y presentación de información exógena a la DIAN y a la Secretaría de Hacienda Distrital.

Conciliación de información: Para garantizar la consistencia de la información producida por los Equipos de Trabajo y demás dependencias de la entidad involucradas en el proceso contable, se efectúan actas de conciliación de información con la Sección de Contabilidad, con el fin de lograr la integridad del proceso contable.

El Fondo Adaptación registra sus operaciones en el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF-Nación dando aplicabilidad a lo contemplado en el Decreto 1068 del 26 de mayo de 2015 “*Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector Hacienda y Crédito Público*”, el cual determina entre otros aspectos el marco para la administración, implantación, operatividad, uso y aplicabilidad del Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación, teniendo en cuenta que es un sistema que 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.

Los estados Financieros del Fondo se preparan de conformidad con lo dispuesto en el marco normativo para entidades de gobierno, adoptado mediante Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, la política contable para la preparación y presentación de los Estados Financieros, tiene como propósito que éstos cumplan con las características cualitativas fundamentales de Relevación y Representación fiel, de tal manera que reflejen la realidad financiera de la entidad, y que sean útiles para el logro de los objetivos.

Para la elaboración y transmisión de los reportes trimestrales de información a la Contaduría General de la Nación a través del Sistema Consolidador de Hacienda e Información Pública (CHIP), la entidad da cumplimiento a lo establecido en el artículo 16 de la Resolución No. 706 de 2016, modificado por la Resolución 097 de marzo 15 de 2017, el cual determina la información a reportar, los requisitos y los plazos de envío a la Contaduría General de la Nación y lo establecido en la Resolución 159 de 10 de junio de 2019, la cual incorpora en los procedimientos transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el procedimiento para la agregación de la información, diligenciamiento y envío de los reportes de la categoría Información Contable Pública.

Los hechos económicos de la entidad se registran bajo el principio de devengo es decir, se reconocen en el momento en que suceden, con independencia del instante en que se produce el flujo de efectivo o equivalentes al efectivo que se deriva de estos, es decir, el reconocimiento se efectúa cuando surgen los derechos y obligaciones, o cuando la transacción u operación originada por el hecho incide en los resultados del periodo.

Frente a hechos, transacciones y operaciones que no sean fácilmente asociadas a las incluidas en el marco normativo para entidades de gobierno, se consultara ante el órgano rector sobre su reconocimiento, a efecto de analizar la pertinencia de realizar cambios en la política contable de la entidad.

1.3 Base normativa y periodo cubierto

1.3.1 Referencia normativa

- Marco Normativo para entidades de gobierno, adoptado mediante Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones.
- Catálogo General de Cuentas adoptado mediante Resolución 620 de 2015 y su versión actualizada.
- Resolución 706 de 2016, mediante la cual se establece la información a reportar, los requisitos y los plazos de envío a la Contaduría General de la Nación.
- Resolución 182 de 2017, Por la cual se incorpora, en los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el Procedimiento para la preparación y publicación de los informes financieros y contables mensuales, que deban publicarse de conformidad con el numeral 36 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002.
- Circular Externa 032 del 18 de noviembre de 2019, del Sistema Integrado de Información Financiera-SIIF Nación, relacionada con los aspectos a considerar para el cierre de la vigencia 2019 y apertura del 2020 en el SIIF.
- Instructivo No. 001 del 4 de diciembre de 2020, de la UAE-Contaduría General de la Nación, relacionada con las instrucciones relativas al cambio del periodo contable 2020-2021, el reporte de información a la UAE-Contaduría General de la Nación y otros asuntos del proceso contable.
- Resolución 441 de 2019 por la cual se incorpora a la resolución 706 de 2016 plantilla para el reporte uniforme de las notas a la Contaduría general de la Nación y la disponibilidad de anexos de apoyo para su preparación.
- Resolución 193 del 3 de diciembre de 2020 “Por la cual se modifica el Artículo 2 de la Resolución 441 de 2019 y se adiciona un párrafo al artículo 16 de la Resolución 706 de 2016”.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

Los Estados Financieros del Fondo Adaptación a diciembre 31 de 2020, han sido preparados sobre la base de medición de costo histórico.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

Los estados financieros del Fondo Adaptación a diciembre 31 de 2020, son presentados en pesos colombianos (COP), que constituye la moneda funcional del Municipio de Bogotá, D.C.

Política Contable de Materialidad (importancia relativa)

El reconocimiento de los hechos económicos se efectúa de acuerdo con su importancia relativa o materialidad en el activo.

Se considera como material para el reconocimiento de las propiedades, planta y equipo, todo valor superior a 0.5 salario mínimo legal mensual vigente, criterios para clasificarlo y reconocerlo.

Bienes Muebles			
Criterio	Cuantía	Materialidad	Tratamiento
Costo igual o superior	0.5 SMMLV	El activo es relevante	Se reconoce como PPyE y se deprecia de acuerdo a la política contable
Costo Menor de	0.5 SMMLV	El activo no es relevante	Se reconoce como gasto del periodo

NOTA 3. ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES

3.1. Estimaciones y supuestos

Para la vigencia 2020, no se presentaron cambios en las estimaciones o supuestos que afecte la consistencia de los estados financieros, adicionalmente, la información contable no presenta procesos de deterioro en cada uno de sus conceptos.

El Equipo de Trabajo Defensa Judicial, Extrajudicial y Cobro Coactivo y de acuerdo con la probabilidad de pérdida del proceso, en el mes de diciembre actualizó la calificación alta de los procesos, registrando la pretensión ajustada como provisión contable de los procesos administrativos y laborales.

3.2. Correcciones contables

Durante la vigencia 2020, se efectuaron ajustes y correcciones contables que afectaron la composición de los estados financieros, los siguientes son los principales:

- ✓ Con base en el concepto No 20202000022631 del 16 de junio de 2020, emitido por la Contaduría General de la Nación, se reclasificó el saldo de la cuenta 150502 BIENES PRODUCIDOS, a la cuenta 152002 CONSTRUCCON.
- ✓ Con base en el concepto No 20201100065951 del 16 de diciembre de 2020, emitido por la Contaduría General de la Nación, se reclasificaron los terrenos propiedad del fondo y que se encontraban en proceso de legalización, registrados en la cuenta 160504 TERRENOS PENDIENTES DE LEGALIZAR a la cuenta 151002 TERRENOS.
- ✓ Durante la vigencia 2020 se realizaron correcciones de ejercicio anteriores, en especial las relacionadas con el reconocimiento de los bienes entregados a las diferentes entidades del orden Nacional y Territorial, el siguiente es el detalle:

ESTADOS FINANCIEROS FONDO ADAPTACION DICIEMBRE 2020

IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	VALOR ENTREGADO
800215807	INSTITUTO NACIONAL DE VIAS	412.533.507.535,00
800103927	DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER	50.015.147.491,00
890700842	MUNICIPIO SAN LUIS	1.520.249.326,00
890702023	MUNICIPIO DE COYAIMA	1.601.537.268,00
Total		465.670.441.620,00

3.3. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

La política de riesgos, establece lineamientos para la administración de los riesgos a través de la aplicación de una metodología que incluye el análisis del contexto institucional, la identificación del riesgo, su análisis y valoración, así como las acciones para el tratamiento, monitoreo y seguimiento de los riesgos. Todo ello, para fortalecer el desempeño de la gestión institucional de la entidad.

Se realiza seguimiento y monitoreo al mantenimiento de los controles existentes, a la implementación de las acciones y a su eficacia.

El monitoreo de los riesgos se realiza de acuerdo a la periodicidad de los controles, con un reporte a la Oficina Asesora de Planeación y Cumplimiento.

En el mes de agosto de 2020 se revisó y actualizó la matriz de riesgos, de acuerdo con la política de gestión de riesgo de la entidad.

Los riesgos que se tienen identificados en cada uno de los procesos, y que tienen injerencia en la información financiera, se relacionan a continuación:

Descripción del Evento de Riesgo	Consecuencia de la ocurrencia del Evento de Riesgo	Tratamiento/ CONTROL ACTUAL a ser implementado (y Gobierno del Control)	Periodicidad	Evidencia del Control
Riesgo de pérdida de la información financiera de la plataforma tecnológica	Pérdida de la información Sanciones legales	1. Realizar validaciones cuando se ejecuten migraciones de un sistema a otro (E.T. Tecnología)	ANUAL	Validaciones permanentes en el proceso de migración de la información
		2. Consolidar la información desde los sectores y realizar las verificaciones correspondientes (E.T. Tecnología y Equipos de Trabajo)	Cada vez que se requiera	Información enviada
Riesgo de inoportunidad o errores en el trámite de pagos	1. Detrimiento patrimonial 2. Sanciones Legales y Fiscales 3. Deterioro reputacional de la entidad	1. Efectuar la revisión de la completitud de los documentos soportes para el trámite de pago.	Diario	Reportes del Sistema de Información Financiera
		2. Presentar oportunamente la programación de pagos antes el Comité de pagos para asegurar los recursos desde el tesoro nacional (E.T. Financiera, Subgerencias de Riesgos y Proyectos).	Semanal	Correo electrónico de los pagos autorizados por las Subgerencias
		3. Efectuar seguimiento al tiempo de duración en cada etapa del trámite de pago desde el momento de radicación en el ETGF hasta el giro efectivo de los recursos al contratista por parte de la fiduciaria.(E.T. Financiera)	Semanal	Excel de tiempos de duración en la etapa del trámite de pagos, el cual se envía a través de correo electrónico a los Sectoriales Financiera
		4. Cumplir el lineamiento e indicaciones para radicación de cuentas de pagos en el Fondo Adaptación (Subgerencia de proyectos y Subgerencia de Riesgos)	Diario	Informes de cumplimiento PAC
		5. Realizar capacitación a funcionarios y entrenamiento a contratistas para asegurar la calidad en el proceso de facturar y en el proceso de pagar. (E.T. Financiera)	Cuando se requiera	Capacitación
Riesgo de presentación extemporánea de la información	Sanciones fiscales, legales y administrativas	1. Establecer cronograma de reportes de información obligatoria (E.T. Financiera)	Anual	Cronograma con el seguimiento por parte del Asesor II-Líder del Equipo de Trabajo Gestión Financiera

ESTADOS FINANCIEROS FONDO ADAPTACION DICIEMBRE 2020

financiera, económica, social		2. Efectuar seguimiento mensual por parte del asesor líder del proceso financiero para asegurar cumplimiento (E.T. Financiera)	Mensual	Seguimiento
Riesgo de contratos / convenios / Actos de la Administración sin amparo presupuestal (Recursos de Inversión)	Detrimento económico Demandas jurídicas Disminución del alcance del proyecto Incumplimiento a los lineamientos internos del Fondo Adaptación Obligaciones sin recursos para pagar	1. Realizar comunicaciones de inconsistencias presentadas en la revisión de documentos recibidos, para efectuar el registro en el Sistema de Información Financiera (E.T. Financiera)	Cada vez que se presenta	Correos electrónicos de la inconsistencias presentadas
		2. Enviar a Sectores y Macroproyectos el reporte mensual del cierre del Control de los Recursos Contratados-CRC. (E.T. Financiera)	Mensual	Reporte de cierre de Control de Recursos Contratados
Riesgo de hurto o uso indebido de efectivo de la caja menor de la entidad	Detrimento económico Sanciones Legales Uso indebido de los recursos	1. Solicitar al responsable del manejo de los seguros en la entidad, copia de las pólizas de manejo para el custodio de la caja menor (E.T. Financiera)	Anual	Pólizas de manejo para el custodio de la caja menor.
		2. Realizar arqueos mensuales de la caja menor (E.T. Financiera)	Mensual	Actas de arqueos de caja menor
		3. Aplicar el manual para el manejo y control de la caja menor (E.T. Financiera)	Cuando se requiera	Manual para el manejo y control de las cajas menores
		4. Elaborar en forma mensual la conciliación bancaria de la caja menor (E.T. Financiera)	Mensual	Conciliaciones bancarias de la caja menor
Riesgo de omisión de las obligaciones tributarias y de declaración de las mismas	Sanciones Legales, fiscales y administrativas Detrimento económico Trámite de documentos de cobro con inconsistencias	1. Realizar capacitaciones en materia de impuestos al grupo dedicado en Central de cuentas (ET. Talento Humano-ET Financiera)	Cada vez que se requiera	Lista de asistencia y/o memorias capacitación
		2. Estructurar el Manual que consolide las rentas territoriales aplicables al Fondo (ET. Financiera).	Anual	Instructivo
		3. Realizar la parametrización del Sistema según los porcentajes establecidos en el estatuto tributario o en el manual de rentas para el cálculo de las contribuciones a cargo del Fondo Adaptación (ET. Financiera)	Cada vez que se requiera	Parametrizaciones de contribuciones en el Sistema de Información Financiera
		4. Solicitar el reporte oportuno de las Fiduciarias sobre los impuestos nacionales y territoriales retenidos (causado Vs pagado) (ET. Financiera)	Mensual	Informe de la Fiducia
		5. Cumplir el cronograma de fechas de presentación y pago de impuestos Nacionales y Distritales (E.T. Financiera)	Anual	Cronograma impuestos con seguimiento
		6. Solicitar los conceptos que se requieran con el fin de concretar la incertidumbre que se tenga sobre normas o conceptos emitidos por autoridades diferentes al tema impositivo y ajustar el cálculo de los impuestos o contribuciones a descontar con base en los conceptos emitidos por las autoridades competentes(E.T. Financiera)	Mensual	Cálculo de los impuestos o contribuciones a descontar ajustados
Riesgo de valores girados por las Fiducias que no fueron ordenados por el Fondo Adaptación	Mayores valores pagados a terceros Menores valores pagados a terceros Detrimento económico Sanciones legales	Validar el reporte de giros de fiduciaria Vs reporte de pagos efectuados en el Sistema de Información Financiera establecido por la entidad para el manejo y control de pagos efectuados con recursos de inversión – Módulo Tesorería (E.T. Financiera)	MENSUAL	Reporte de giros de la fiducia Vs reporte de pagos
Riesgo de no descuento de sentencias judiciales que obliguen a la Entidad a retener y pagar sobre pagos que se hagan a contratistas	Detrimento económico Sanciones legales, fiscales y administrativas Trámite de documentos de cobro con inconsistencias	1. Realizar a través del Sistema de Información Financiera la visación de las deducciones contractuales aplicables Vs el certificado de cumplimiento para pago (E.T. Financiera)	Cada vez que se requiera	Validación y visación en el Sistema de Información Financiera
		2. Consultar para confirmar a través de las bases de datos de información generados por presupuesto, contabilidad y tesorería (E.T. Financiera)	Permanente	Bases de datos de información generados del Sistema de Información Financiera por presupuesto, tesorería y contabilidad
Riesgo de omisión o registro inoportuno de hechos económicos	Sanciones legales y administrativas Incumplimiento a la normatividad expedida por la Contaduría General de la Nación	1. Elaborar guías de tratamiento contable para garantizar de manera permanente la depuración y mejora de la calidad de la información (E.T. Financiera)	Anual	Guías
		2. Elaborar actas de conciliación con las dependencias proveedoras de información (E.T. Financiera)	Mensual	Actas de conciliación información con las dependencias proveedoras de información
		3. Consultar a la Contaduría General de la Nación, las situaciones en que se presente duda sobre la adecuada interpretación del marco normativo en relación con el hecho económico (E.F. Financiera).	Cuando se requiera	Oficios o correos electrónicos a la CGN
		4. Actualizar el Manual de Políticas y Lineamientos Contables (E.F. Financiera).	Cuando se requiera	Manual de Políticas

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

La entidad realiza una gestión continua del cumplimiento de sus políticas y lineamientos contables y del reporte de información financiera a los respectivos entes reguladores y demás usuarios interesados. La responsabilidad de actualizar las políticas contables es del Asesor I-Líder Sección Contabilidad del Equipo de Trabajo Gestión Financiera, en función de las modificaciones de la normatividad expedida por la Contaduría General de la Nación.

Las políticas y lineamientos contables tienen como objetivo orientar a los usuarios de la información financiera, en el manejo contable de los hechos económicos que se presenten dentro de la entidad, y que dan como resultados la información contenida en los Estados Financieros del Fondo Adaptación.

En el mes de noviembre de 2020 se actualizó la versión 6.0 del Manual de Políticas y Lineamientos Contables, donde se incluyó entre otros aspectos la respuesta a la solicitud realizada por el Fondo a la CGN sobre los terrenos y construcciones que se entregan a la comunidad a título gratuito. En ese orden de ideas, mediante radicado No. 20202000022631 del 16-06-2020 la Contaduría General de la Nación emitió respuesta sobre el tratamiento contable de los terrenos que se adquieren y a las construcciones que se contratan para distribuir a título gratuito, así como de su entrega.

➤ Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se reconocerá como efectivo y equivalente al efectivo los recursos cuantificables, controlados, que constituyen un medio de pago y que están disponibles para el desarrollo de las actividades inherentes a la entidad, en el momento que sean recibidos o transferidos a una de las cuentas corrientes que maneja la entidad.

Para el reconocimiento inicial se medirán por el valor de la transacción del efectivo o el equivalente del mismo.

Los recursos en los depósitos bancarios se mantienen registrados a su valor nominal, hasta el momento de su baja en cuentas.

La caja menor se mide por el valor inicial hasta el momento de adición, reducción o cierre definitivo.

Los recursos registrados en esta partida se dan de baja del balance cuando son transferidos o pagados.

➤ Cuentas por cobrar

La política general define que se reconocerán como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos por la entidad en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espere, a futuro, la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes a efectivo u otro instrumento.

Las cuentas por cobrar por las prestaciones económicas derivadas de incapacidades, licencias de maternidad, paternidad y reconocimiento de aportes de seguridad social a reintegrar por la EPS y la ARL (pagos por cuenta de terceros), según el caso; se reconocen cuando se efectúa la liquidación en la nómina mensual por parte del Equipo de Trabajo Gestión de Talento Humano mediante acto administrativo de reconocimiento.

Estas se miden inicialmente por el valor de la transacción, esto es, el valor liquidado por la incapacidad, licencia u otros conceptos.

Con posterioridad al reconocimiento, las cuentas por cobrar se mantienen por el valor de la transacción menos cualquier disminución por deterioro de valor.

➤ Inventarios

Se reconocerán como inventarios, los activos adquiridos, los que se encuentren en proceso de transformación, que se tengan con la intención de **distribuirse en forma gratuita**.

De otra parte, se reconocerán como inventarios las obras que se encuentren contratadas por el Fondo para ser entregadas en cumplimiento de sus funciones a otras entidades públicas o a la comunidad sin ninguna contraprestación, dado que cumple con la definición estipulada en el Marco Normativo, reconocimiento que se mantendrá hasta tanto se realice la entrega de estos bienes.

Finalizada la construcción de las obras, estas deben ser reclasificadas a la subcuenta 150502- Construcciones, de la cuenta 1505-BIENES PRODUCIDOS, donde permanecerán hasta el momento en el cual se realice su transferencia a una entidad pública o a la comunidad.

Para el caso de las obras que se encuentran en construcción, éstas deben ser reconocidas en la subcuenta 152002-Construcciones, de la cuenta 1520-PRODUCTOS EN PROCESO, por el monto de los recursos que han sido empleados durante su ejecución.

Los terrenos que el Fondo adquiera con la finalidad de ser entregados de forma gratuita a otra entidad pública o a la comunidad, deben ser reconocidos como parte de los inventarios de la entidad, y deben ser registrados en la subcuenta 151002-Terrenos, de la cuenta 1510-MERCANCIAS EN EXISTENCIA.

De igual manera, se reconocerán como inventarios los predios que obtiene el Fondo para el desarrollo del objeto social, que se encuentren en proceso de legalización y formalización, de acuerdo con el concepto emitido por la Contaduría General de la Nación de fecha 16-06-2020.

Los inventarios que se distribuyan gratuitamente se reconocerán como gasto en el resultado del período, cuando se distribuya el bien.

Para el caso de bienes inmuebles el documento soporte para el reconocimiento será la escritura pública o resolución de expropiación debidamente registrados en la oficina de registro de instrumentos públicos que corresponda, adicionalmente se deberá contar con el detalle de las erogaciones adicionales asociadas a la adquisición de los bienes inmuebles.

Así mismo, se reconocerán los materiales y suministros (papelería y útiles de escritorio) que se adquieran con la intención de consumirse en desarrollo de las actividades propias de la entidad.

Los inventarios se medirán por el costo de adquisición o transformación.

El costo de adquisición de los inventarios incluirá el precio de compra, los aranceles y otros impuestos no recuperables, el transporte y otras erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de uso.

Para las construcciones, el costo estará conformado por las erogaciones efectuadas en virtud de la ejecución del contrato de obra e interventoría, hasta la finalización de la obra y entrega a satisfacción de la misma al Fondo Adaptación.

Los bienes inmuebles registrados en los inventarios, para ser distribuidos en forma gratuita, mantendrán su valor inicial de adquisición, dadas las características y condiciones, hasta su entrega final.

Las construcciones registradas en los inventarios, que serán entregadas en forma gratuita, mantendrán la medición de costo hasta su entrega final.

Los materiales y suministros (papelería) se medirán por el costo de adquisición.

La papelería y útiles de escritorio mantendrán su valor inicial de adquisición, dado que su consumo se realiza en un periodo a corto tiempo.

En el momento en que el Fondo Adaptación realice la transferencia a una entidad pública o a la comunidad se retirarán de los inventarios.

La entrega sin contraprestación de predios a otras entidades de gobierno, éste los retirará y concomitantemente registrará el respectivo gasto en la subcuenta 542307-Bienes entregados sin contraprestación, de la cuenta 5423-OTRAS TRANSFERENCIAS.

Cuando se entreguen predios a la comunidad, implicará el retiro de éstos y su reconocimiento afectará un registro al Gasto Público Social, en el resultado del período.

El consumo de papelería y útiles de escritorio, se registrará en las cuentas de gasto, según informe por parte del Equipo de Trabajo Gestión de Talento Humano y de Servicios, encargada del control de estos elementos.

➤ Propiedades, planta y equipo

Se reconocerá como propiedades, planta y equipo, los activos tangibles empleados para la prestación de servicios y para propósitos administrativos, que no están disponibles para la venta y se espera utilizar durante más de un periodo contable.

El Fondo Adaptación reconocerá como propiedad, planta y equipo los activos que cumplan los siguientes requisitos:

- Se trata de un recurso tangible identificable y controlado por el Fondo Adaptación, del cual es probable que obtenga un potencial de servicios o beneficios económicos futuros o sirva para fines administrativos, que se espera utilizarlos en el giro normal de su operación en un periodo que exceda de un (1) año.
- Los activos tangibles empleados por la entidad para la prestación de servicios y propósitos administrativos.
- Su valor individualmente considerado es superior a medio (½) salario mínimo legal vigente.
- Que la entidad reciba los riesgos y beneficios inherentes al bien, teniendo en cuenta los términos de la negociación pactada en la adquisición.
- Las adiciones y mejoras efectuadas a una propiedad, planta y equipo se reconocerán como mayor valor de esta y, en consecuencia, afectarán el cálculo futuro de la depreciación. Las

adiciones y mejoras son erogaciones en que incurre la entidad para aumentar la vida útil del activo, ampliar su capacidad productiva o eficiencia operativa, mejorar la calidad de los productos o servicios, o reducir significativamente los costos.

- Las reparaciones de las propiedades, planta y equipo se reconocerán como gasto en el resultado del periodo. Las reparaciones son erogaciones en que incurre la entidad con el fin de recuperar la capacidad normal de uso del activo.
- El mantenimiento de las propiedades, planta y equipo se reconocerá como gasto en el resultado del periodo, salvo que deba incluirse en el valor en libros de otros activos de acuerdo con la Norma de inventarios. El mantenimiento corresponde a erogaciones en que incurre la entidad con el fin de conservar la capacidad normal de uso del activo.

Los activos que no cumplan los requisitos o no superen el monto anteriormente señalado, se reconocerán como gasto en el periodo de adquisición. No obstante, el funcionario designado para el manejo y control de los bienes llevará el control administrativo de los mismos, de acuerdo con el Manual para el manejo y control de los bienes de la entidad.

Las reparaciones de las propiedades, planta y equipo se reconocerán como gasto en el resultado del periodo. Las reparaciones son erogaciones en que incurre el Fondo Adaptación, con el fin de recuperar la capacidad normal de uso del activo.

La propiedad, planta y equipo se medirá por el costo.

Con posterioridad a su reconocimiento, las propiedades, planta y equipo se miden por el costo menos la depreciación acumulada, menos el deterioro acumulado y las pérdidas por deterioro acumuladas.

➤ Otros activos

Se registran los bienes y servicios pagados por anticipado, avances y anticipos entregados, recursos entregados en administración, derechos en fideicomiso, activos tangibles, entre otros.

Estos activos se reconocen inicialmente cuando el Fondo Adaptación efectúa el desembolso al administrador de los recursos, al proveedor o contratista.

Las pólizas de seguro adquiridas por la entidad se reconocen por el valor de adquisición y se amortizan mensualmente al gasto, de acuerdo con el periodo de cobertura.

Los gastos pagados por anticipado se miden inicialmente por el valor desembolsado.

Los recursos entregados en administración se medirán por el valor entregado menos el valor de legalizaciones por su utilización.

Los derechos en fideicomiso se medirán inicialmente por el valor del desembolso de recursos realizados por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, así como los rendimientos financieros generados en las cuentas bancarias dispuestas para tal fin.

El valor de los bienes y servicios pagados por anticipado se medirán por su valor inicial menos la amortización.

Los recursos entregados en administración se medirán por el valor inicial de la transacción, menos la legalización de recursos.

Los derechos en fideicomiso se medirán posteriormente por el valor inicial de los desembolsos, más los rendimientos financieros generados, valorización de portafolios de inversión, reintegros de recursos no ejecutados, menos los pagos realizados a proveedores, pago de impuestos nacionales y territoriales, devolución de retenciones practicadas (impuestos, retención de garantía, rete sanción), registro de desvalorización de portafolios, gastos bancarios y pagos de comisiones fiduciarias.

Los activos intangibles, se medirán después del reconocimiento inicial por su costo menos la amortización acumulada.

➤ Cuentas por pagar

El Fondo Adaptación reconocerá como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas con terceros, una vez se haya recibido a satisfacción el bien o servicio asociado a sus actividades de cometido estatal, incluidas con el objeto contractual o acto administrativo de reconocimiento de obligaciones financieras, siempre y cuando se cumplan los requisitos de orden presupuestal, tributario y comercial, que dan origen a una obligación cierta, expresa y exigible para su validez y futuro pago.

La entidad reconocerá como cuentas por pagar: Los descuentos de nómina, retención en la fuente e impuesto de timbre y otros impuestos, créditos judiciales y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar se miden al valor de la transacción realizada en el caso de adquisición de bienes o servicios (Funcionamiento e inversión).

Adquisición de bienes y servicios nacionales

Las cuentas por pagar se miden al valor de la transacción realizada en el caso de adquisición de bienes o servicios (Funcionamiento e inversión).

Descuentos de nomina

Los descuentos de nómina correspondientes a seguridad social se reflejarán de acuerdo con la liquidación del Equipo de Trabajo de Gestión de Talento Humano; los demás conceptos (Libranzas, AFC, entre otros) adquiridos y autorizados por el empleado se reflejan por el valor de las deducciones solicitadas; los embargos se reflejarán de acuerdo con la orden judicial que así lo determine.

Retención en la fuente e impuesto de timbre y otros impuestos

Se mide por el valor de las deducciones practicadas sobre facturas o cuentas de cobro allegadas a la entidad en cumplimiento de un contrato.

Las retenciones tributarias por impuestos nacionales, departamentales, distritales y municipales continuarán reconociéndose de acuerdo con la legislación tributaria y laboral aplicable.

Créditos judiciales

Se mide por el valor a pagar, soportado por resolución, de los valores por sentencias y conciliaciones ordenados por autoridad competente.

Otras cuentas por pagar

Se miden por el valor de las deducciones practicadas a proveedores de bienes y servicios asociadas a los contratos suscritos por el rubro de inversión, por conceptos de arras, acuerdos de nivel de servicios-ANS, embargos y descuentos a favor de terceros, así como deducciones de impuestos a pagar por la fiduciaria, por ser el agente retenedor y mayores valores de interventoría asumidos por contratistas de obra.

Con posterioridad al reconocimiento, las cuentas por pagar se mantendrán por el valor de la transacción.

➤ Beneficios a empleados a corto plazo

Los beneficios a los empleados corresponden a todas las retribuciones que la entidad proporciona a sus funcionarios a cambio de sus servicios, de acuerdo con las disposiciones que en materia salarial aplican para la entidad. Actualmente la entidad tiene beneficios a empleados a corto plazo.

Los beneficios a empleados se reconocen por el valor liquidado por el Equipo de Trabajo Gestión de Talento Humano a los funcionarios que hayan prestado sus servicios durante el periodo contable y cuya obligación de pago venza dentro de los 12 meses siguientes al cierre de dicho periodo; tales como sueldos, prestaciones sociales y aportes a seguridad social.

Las obligaciones por el retiro de funcionarios deberán realizarse con la expedición de la resolución de liquidación. En el evento en que exista diferencia de la cuantía de liquidación, se deberá reconocer como una Provisión por la diferencia entre la estimación inicial del valor a liquidar y el reconocido contablemente a la fecha de retiro.

Para aquellos beneficios que no sean cancelados de manera mensual, cada mes se reconoce el valor de la provisión correspondiente, de acuerdo con el informe presentado por el Equipo de Trabajo de Talento Humano.

Se miden por el valor de la nómina, de acuerdo con la liquidación mensual que realiza el Equipo de Trabajo de Talento Humano.

Se miden por el valor liquidado por el Equipo de Trabajo Gestión de Talento Humano de las provisiones de nómina por cada uno de los conceptos, así como por el valor calculado de seguridad social y aportes parafiscales.

Los beneficios a los empleados catalogados a corto plazo se presentan como pasivos corrientes.

➤ Provisiones

Una provisión es una obligación presente, de la cual se tiene incertidumbre de su cuantía o su vencimiento. En el Fondo Adaptación las provisiones corresponden a procesos judiciales que representan obligaciones para la entidad.

El Fondo Adaptación observa la metodología de reconocido valor técnico adoptada mediante Resolución No. 1074 de fecha 04 de octubre de 2017, para el cálculo de la provisión contable de los procesos judiciales, conciliaciones extrajudiciales y trámites arbitrales en contra de la entidad. Esta metodología consta de 4 pasos así:

- Determinar el valor de las pretensiones

- Ajustar el valor de las pretensiones
- Calcular el riesgo de condena
- Registrar el valor de las pretensiones

Los pasivos contingentes corresponden a posibles obligaciones a cargo de la entidad cuya existencia depende de la ocurrencia futura de eventos inciertos que no están bajo el control de la entidad.

Las provisiones se reconocen cuando:

- Se tiene una obligación presente como resultado de un suceso pasado,
- Es probable la salida de recursos, y
- El importe de la obligación se puede estimar fiablemente.

En concordancia con la metodología adoptada por el Fondo Adaptación, mediante la resolución 1074 de fecha 04 de octubre de 2017, la medición inicial se dará por el valor de la pretensión, no obstante que el Equipo de Trabajo de Defensa Judicial, determine otro valor con base en los criterios y calificación del riesgo, que hace de cada proceso.

➤ Otros pasivos

Representa los depósitos sobre contratos por concepto de retenciones de garantías realizadas en los pagos a proveedores para garantizar el cumplimiento de las obras o proyectos de carácter transitorio. 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 efectuada por parte del supervisor o de la entidad.

Los valores de los depósitos recibidos en garantía se miden inicialmente por el valor deducido del cobro, con carácter transitorio, conforme a la aplicación del porcentaje pactado contractualmente.

Posteriormente se miden por el valor inicial deducido de los pagos menos las devoluciones que se hayan efectuado a los contratistas.

➤ Ingresos

Corresponden a los recursos recibidos por parte de la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional-DGCPTN para cubrir los gastos de funcionamiento e inversión.

Se reconocen como ingreso en el resultado del periodo cuando la DGCPTN realiza el giro de los recursos, ya sea con el pago a los beneficiarios finales o con traspaso a la tesorería de la entidad.

Ganancia por derechos en fideicomiso: Se reconocen como ingreso los rendimientos financieros generados por el giro de anticipos o los recursos entregados en administración, así como la valorización en portafolios de inversión.

Los ingresos por fondos recibidos, las transferencias y demás recursos recibidos de otras entidades o empresas de gobierno se miden por el valor del recurso recibido.

Los demás ingresos se miden por el valor del recurso recibido en el periodo.

Los ingresos por valorización de portafolios se miden por el valor de mercado.

➤ Gastos

Gastos administrativos: Los gastos administrativos se reconocerán atendiendo el principio de devengo, reconociendo los hechos económicos en el momento en que suceden, con independencia del instante en que se produce el flujo de efectivo o equivalentes al efectivo que se deriva de estos, es decir, el reconocimiento se efectúa cuando surgen los derechos y obligaciones, o cuando la transacción u operación originada por el hecho incide en los resultados del periodo.

• Gasto público social

El propósito de esta política es definir los criterios y las bases contables que el Fondo Adaptación, aplicará para el reconocimiento del gasto público social, para asegurar la consistencia y uniformidad en los estados financieros.

Los gastos se reconocerán de acuerdo con la siguiente clasificación funcional definida por el Fondo Adaptación:

SECTOR	CUENTA CONTABLE DEL GASTO
VIVIENDA	5504-VIVIENDA
REACTIVACIÓN	5507-DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL
ECONÓMICA	

Cuando los bienes son entregados de forma directa y destinados a la solución de necesidades básicas insatisfechas, de acuerdo con la descripción del grupo 55–GASTO PÚBLICO SOCIAL del Catálogo General de Cuentas para Entidades de Gobierno, el Fondo reconocerá la entrega de estos bienes en la subcuenta denominada Asignación de Bienes y Servicios de la cuenta correspondiente del grupo 55-Gasto Público Social.

El gasto público social se medirá por el valor entregado a la comunidad en forma gratuidad.

➤ LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

- NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS
- NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR
- NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES
- NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
- NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSION
- NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS
- NOTA 17. ARRENDAMIENTOS
- NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACION
- NOTA 19. EMISION Y COLOCACION DE TITULOS DE DEUDA
- NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR
- NOTA 30. COSTOS DE VENTAS
- NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACION
- NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESION-ENTIDAD CONCEDENTE

ESTADOS FINANCIEROS FONDO ADAPTACION DICIEMBRE 2020

NOTA 33. ADMINISTRACION DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones).

NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

NOTA 36. COMBINACION Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 37. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	375.606.260,00	340.326.512,00	35.279.748,00
Caja	0,00	0,00	0,00
Depósitos en instituciones financieras	375.606.260,00	340.326.512,00	35.279.748,00

Con relación a la Caja Menor, en febrero de 2020 se dio apertura y registro, en el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF-Nación, por \$2.100.000,00, con base en la Resolución No. 0034 del 03 de febrero de 2020. Al cierre de la vigencia la caja menor fue cancelada por medio de la Resolución 402 del 11 de diciembre de 2020.

5.1. Depósitos en Instituciones Financieras

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2020 (Vr Inter_Recib)	% TASA PROMEDIO
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	375.606.260,00	340.326.512,00	35.279.748,00	0,00	0,0
Cuenta corriente	375.606.260,00	340.326.512,00	35.279.748,00	0,00	0,0
Cuenta de ahorro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0

Esta cuenta se registran los recursos disponibles depositados en instituciones financieras, para la vigencia 2020, el saldo asciende a \$375.606.260,00, los cuales son administrados a través de dos (2) cuentas bancarias registradas en el Banco de Bogotá, las cuales detallamos a continuación:

CONCEPTO	2020	2019
CTA BAN 637211418 Fondo Adaptación Gastos de Personal	375.602.348,00	340.322.600
CTA BAN 637211426 Fondo Adaptación Gastos Generales	3.912,00	3.912,00
	375.606.260,00	340.326.512,00

Respecto al proceso conciliaciones bancarias de las cuentas, las mismas presentan las siguientes partidas conciliatorias con corte a la vigencia 2020:

ESTADOS FINANCIEROS FONDO ADAPTACION DICIEMBRE 2020

Las conciliaciones bancarias presentan las siguientes partidas de la cuenta No. 637211418 y 637211426:

CONCEPTO	FECHA	2020
CTA BAN 637211418 Fondo Adaptación Gastos de Personal		
Pago cheque Canje Embargo Luis Falla	14/12/2020	1.695.039,00
Timbre de Chequera	24/12/2020	1.000,00
Compra de Chequera R100 Chequera No. 3001267432	24/12/2020	507.200,00
Cargo IVA	24/12/2020	96.368,00
Diferencia entre el extracto y libros	2/12/2020	130.600,00
Mayor valor descuento patronal en libros	30/12/2020	-500.900,00
CTA BAN 637211426 Fondo Adaptación Gastos Generales		
Saldo impuesto Retención de Ica ajuste a mil	24/11/2020	198,00
Pago por internet corporativo	18/12/2020	5.160,00

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

CONCEPTO	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS POR COBRAR	89.653.888.186,69	0,00	89.653.888.186,69	71.929.849,00	0,00	71.929.849,00	89.581.958.337,69
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	89.653.888.186,69	0,00	89.653.888.186,69	71.929.849,00	0,00	71.929.849,00	89.581.958.337,69

Se compone por los derechos adquiridos por el Fondo Adaptación en desarrollo de sus actividades, de las cuales, se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalente al efectivo u otro instrumento financiero.

Es importante mencionar que, para la vigencia 2020 no se presentan deterioros de las cuentas por cobrar.

7.21. Otras Cuentas por Cobrar

CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	89.653.888.186,7	0,0	89.638.721.390,0
Pago por cuenta de terceros	106.688.322,0	0,0	106.688.322,0
Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	89.532.033.068,0		89.532.033.068,0
Otras cuentas por cobrar	15.166.796,7	0,0	0,0
CXC Contraloría General de la República	15.166.796,7		

ESTADOS FINANCIEROS FONDO ADAPTACION DICIEMBRE 2020

Pago por cuenta de terceros - En esta subcuenta se registran los derechos de cobro pendiente de recaudo a las empresas prestadoras de servicios de salud por concepto de incapacidades de funcionarios. El siguiente es el detalle de la subcuenta para la vigencia 2020:

IDENTIFICACIÓN	DESCRIPCIÓN	SALDO FINAL
860066942	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	18.030.213,00
860011153	POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S. A.	681.522,00
800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A S	19.503.315,00
800088702	EPS SURAMERICANA S. A	6.337.306,00
805000427	COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	2.279.691,00
800140949	CAFESALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	574.875,00
830113831	ALIANSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	13.517.347,00
800251440	E.P.S. SANITAS S.A.	1.339.393,00
900156264	NUEVA EPS S A	213.961,00
901037916	ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	6.337.938,00
901097473	MEDIMÁS EPS S.A.S.	37.872.761,00
	TOTALES:	106.688.322,00

Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías - En esta subcuenta se registra el valor correspondiente a la generación de la obligación de valor líquido cero al cierre del año 2020, este proceso, valor líquido cero, es asignado a los recursos de inversión que deben ser girados por parte de la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional, ya que no existió salida de recursos y debe surtir el proceso de ejecución en el Sistema Integrado de Información Financiera – SIIF. Es preciso mencionar que para la vigencia 2019 no se realizó este proceso.

Otras cuentas por cobrar – Esta subcuenta registra la cuenta por cobrar a la Contraloría General de la República, de acuerdo con el Auto No. UCC-001 del 10 de diciembre de 2020, emitido por la Unidad de Cobro Coactivo de la Contraloría delegada para la responsabilidad fiscal, intervención judicial y cobro coactivo.

NOTA 9. INVENTARIOS

Composición

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
INVENTARIOS	793.354.023.777,46	617.021.910.488,82	176.332.113.288,64
Bienes producidos	0,00	613.824.107.480,98	-613.824.107.480,98
Mercancías en existencia	3.070.816.314,28	3.194.271.180,08	-123.454.865,80
Materiales y suministros	11.344.503,14	3.531.827,76	7.812.675,38
Productos en proceso	790.271.862.960,04	0,00	790.271.862.960,04

Este rubro de los estados financieros incorpora los bienes adquiridos (terrenos) y las construcciones en curso que a futuro van a ser entregados a gratuidad a las diferentes Entidades del orden

ESTADOS FINANCIEROS FONDO ADAPTACION DICIEMBRE 2020

Nacionales y Territorial. Así mismo, se registra la papelería y útiles de escritorio adquiridos por la entidad, como apoyo a las labores administrativas.

9.1 Bienes y servicios

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	BIENES PRODUCIDOS	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	MATERIALES Y SUMINISTROS	PRODUCTOS EN PROCESO	TOTAL
SALDO INICIAL (31-ene)	613.824.107.480,98	3.194.271.180,08	3.531.827,76	0,00	617.021.910.488,82
+ ENTRADAS (DB):	310.849.888.316,46	1.255.272.909,02	18.789.515,48	886.873.494.484,66	1.198.997.445.225,62
ADQUISICIONES EN COMPRAS (detallar las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de uso o comercialización)	0,00	0,00	18.789.515,48	0,00	18.789.515,48
+ Precio neto (valor de la transacción)			18.789.515,48		18.789.515,48
OTRAS TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	310.849.888.316,46	1.255.272.909,02	0,00	886.873.494.484,66	1.198.978.655.710,14
BIENES OBRA EN EJECUCION Reclasificación Contable	0,00	1.255.272.909,02	0,00	785.838.847.109,62	787.094.120.018,64
+ Precio neto (valor de la transacción)		1.255.272.909,02		785.838.847.109,62	787.094.120.018,64
OBRAS EN EJECUCION	310.849.888.316,46	0,00	0,00	101.034.647.375,04	411.884.535.691,50
+ Precio neto (valor de la transacción)	310.849.888.316,46			101.034.647.375,04	411.884.535.691,50
- SALIDAS (CR):	924.673.995.797,44	1.378.727.774,82	10.976.840,10	96.601.631.524,62	1.022.665.331.936,98
DISTRIBUCIÓN GRATUITA	138.835.148.687,82	1.378.727.774,82	0,00	96.601.631.524,62	236.815.507.987,26
+ Valor final del inventario distribuido	138.835.148.687,82	1.378.727.774,82		96.601.631.524,62	236.815.507.987,26
CONSUMO INSTITUCIONAL	0,00	0,00	10.976.840,10	0,00	10.976.840,10
+ Valor final del inventario consumido			10.976.840,10		10.976.840,10
TRANSFORMACIÓN EN NUEVOS BIENES	785.838.847.109,62	0,00	0,00	0,00	785.838.847.109,62
+ Valor final del inventario transformado	785.838.847.109,62				785.838.847.109,62
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	0,00	3.070.816.314,28	11.344.503,14	790.271.862.960,04	793.354.023.777,46
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DE)	0,00	3.070.816.314,28	11.344.503,14	790.271.862.960,04	793.354.023.777,46

En estas subcuentas se detallan los bienes inmuebles y las obras en ejecución de la entidad, con base en mesas de trabajo efectuadas con la Contaduría General de la Nación y como consta en el acta del 16 de octubre de 2019, en la cual se menciona:

“Los bienes construidos por el fondo adaptación, en ejecución de sus proyectos de inversión, teniendo en cuenta que son para transferirlos sin contraprestación a entidades nacionales y territoriales, cumplen con el criterio de inventario, deben registrarse como tal, (...)”

En este sentido, el marco normativo para Entidades de Gobierno, anexo a la Resolución 533 de 2015 y sus modificatorios, en especial en su numeral 9 Inventarios, 9.1 reconocimiento, establece que *“Se reconocerán como inventarios, los activos adquiridos, los que se encuentren en proceso de transformación y los producidos (...)”*.

El concepto No 20202000022631 del 16 de junio de 2020 de la Contaduría General de la Nación menciona que, *“las obras que se encuentren en construcción, estas deben ser reconocidas en la subcuenta 1520 PRODUCTOS EN PROCESO, por el monto de los recursos que han sido empleados durante la ejecución”*. Es del caso mencionar que dichas construcciones u obras en curso una vez finalicen van a ser reclasificadas a la cuenta 150502 BIENES PRODUCIDOS hasta la entrega de los mismos a las diferentes Entidades del orden Nacional y Territorial.

De igual manera, los predios que obtiene el Fondo para el desarrollo del objeto social, que se encuentren en proceso de legalización y formalización, se reconocen como inventarios, de acuerdo con el concepto No. 20201100065951 del 16 de diciembre de 2020 emitido por la Contaduría General de la Nación respecto al reconocimiento contable de los bienes inmuebles pendientes de legalizar, tal como lo señala *“La entidad*

ESTADOS FINANCIEROS FONDO ADAPTACION DICIEMBRE 2020

deberá reconocer los terrenos que adquiere cuando estos cumplan con los criterios para ser reconocidos como activos conforme al Marco Conceptual y los registrará en la cuenta correspondiente de acuerdo con la intención que tenga para estos, cabe aclarar que para el reconocimiento de los hechos económicos prima la esencia económica sobre la forma legal de los mismos, por lo que independientemente de que los bienes se encuentren en proceso de legalización y formalización, se reconocerán como parte de los estados financieros y por el hecho de estar pendientes de legalizar no podrán ser incluidos en las cuentas de propiedad, planta y equipo, cuando la intención es entregarlos a gratuidad.”

Para la vigencia 2020, y con base en los conceptos y lineamientos establecidos por la Contaduría General de la Nación se efectuaron reclasificaciones contables tendientes a cumplir con los mismos. En este sentido, a continuación, relacionamos las cuentas que se usaron en cada vigencia con el fin de reconocer las obras en curso:

CONCEPTO/AÑO	2020	2019
Bienes producidos		1.5.05
Productos en proceso	1.5.20	

De otro lado y con relación a la subcuenta contable 151490-Otros materiales y suministros, en esta se reconoce la papelería y útiles de escritorio, adquiridos para las labores administrativas en desarrollo del cometido estatal del Fondo Adaptación.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	466.417.372,62	927.334.742,37	-460.917.369,75
Terrenos	0,00	805.515.127,02	-805.515.127,02
Propiedades, planta y equipo no explotados	29.811.696,52	95.879.471,41	-66.067.774,89
Maquinaria y Equipo	16.777.601,40	16.777.601,40	0,00
Equipo médico y científico	139.200,00	139.200,00	0,00
Muebles, enseres y equipo de oficina	195.190.582,60	187.312.306,60	7.878.276,00
Equipos de comunicación y computación	662.874.774,84	246.038.297,14	416.836.477,70
Equipos de transporte, tracción y elevación	70.000.000,00	70.000.000,00	0,00
Depreciación acumulada de PPE (cr)	-508.376.482,74	-494.327.261,20	-14.049.221,54
Depreciación: Maquinaria y equipo	-13.429.050,00	-11.841.775,00	-1.587.275,00
Depreciación: Equipo médico y científico	-128.711,00	-123.360,00	-5.351,00
Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-174.110.647,60	-166.621.770,00	-7.488.877,60
Depreciación: Equipo de comunicación y computación	-262.368.348,14	-233.578.859,20	-28.789.488,94
Depreciación: Equipo de transporte, tracción y elevación	-58.339.726,00	-82.161.497,00	23.821.771,00

ESTADOS FINANCIEROS FONDO ADAPTACION DICIEMBRE 2020

Terrenos - Para la vigencia 2020, se realiza la reclasificación de la cuenta 160504 a la 151002 - TERRENOS, de acuerdo con el concepto No. 20201100065951 del 16 de diciembre de 2020 emitido por la Contaduría General de la Nación respecto al reconocimiento contable de los bienes inmuebles pendientes de legalizar, dicho concepto señala *“La entidad deberá reconocer los terrenos que adquiere cuando estos cumplan con los criterios para ser reconocidos como activos conforme al Marco Conceptual y los registrará en la cuenta correspondiente de acuerdo con la intención que tenga para estos, cabe aclarar que para el reconocimiento de los hechos económicos prima la esencia económica sobre la forma legal de los mismos, por lo que independientemente de que los bienes se encuentren en proceso de legalización y formalización, se reconocerán como parte de los estados financieros y por el hecho de estar pendientes de legalizar no podrán ser incluidos en las cuentas de propiedad, planta y equipo, cuando la intención en entregarlos a gratuidad.”* El subrayado es nuestro.

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE - Muebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	25.580.601,40	261.748.519,03	134.803.852,00	139.200,00	193.874.704,12	616.146.876,55
+ ENTRADAS (DB):	0,00	447.706.107,10	0,00	0,00	7.878.276,00	455.584.383,10
Adquisiciones en compras		447.706.107,10			7.878.276,00	455.584.383,10
- SALIDAS (CR):	0,00	27.103.222,30	64.803.852,00	0,00	0,00	91.907.074,30
Disposiciones (enajenaciones)						0,00
Baja en cuentas		27.103.222,30	64.803.852,00			91.907.074,30
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	25.580.601,40	682.351.403,83	70.000.000,00	139.200,00	201.752.980,12	979.824.185,35
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,00	(2.710.329,99)	0,00	0,00	(2.320.000,00)	(5.030.329,99)
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)						0,00
- Salida por traslado de cuentas (CR)						0,00
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)						0,00
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)		2.710.329,99			2.320.000,00	5.030.329,99
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	25.580.601,40	679.641.073,84	70.000.000,00	139.200,00	199.432.980,12	974.793.855,36
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	13.429.050,00	262.368.348,14	58.339.726,00	128.711,00	174.110.647,60	508.376.482,74
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	11.841.775,00	233.578.859,20	82.161.497,00	123.360,00	166.621.770,00	494.327.261,20
+ Depreciación aplicada vigencia actual	1.587.275,00	35.450.174,67	8.080.068,00	5.351,00	9.311.560,60	54.434.429,27
+ Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos						0,00
- Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos		6.660.685,73	31.901.839,00		1.822.683,00	40.385.207,73
- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual						0,00
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	12.151.551,40	417.272.725,70	11.660.274,00	10.489,00	25.322.332,52	466.417.372,62
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	52,50	38,60	83,34	92,46	87,30	52,15

Los movimientos significativos en esta cuenta están determinados por lo siguiente:

- ✓ Con orden de compra OC-55850-2020, se realizó la adquisición de 103 computadores de escritorio, de marca AIO de 23,8 pulgadas con administración y gestión remota HDD, así como las licencias de software que soportan los mismos.
- ✓ Mediante Resolución 0062 del 18 de febrero de 2020, se dio la baja contable de algunos bienes que poseía el Fondo, el siguiente es el detalle:

ESTADOS FINANCIEROS FONDO ADAPTACION DICIEMBRE 2020

Computador marca HP THIN CLIENT placa N 805 número de serie MXL329005Y1
 Computador marca HP THIN CLIENT placa N 806 número de serie MXL32905XN
 Portátil marca HP PROBOOK placa N 0034 numero serial CNU2094DJK
 Portátil marca HP PROBOOK placa N 0110 numero serial CNU2094BXT
 Aire acondicionado marca Sankey referencia K-AC12TP placa N 0369
 3 Celulares Blackberry
 Vehículo Ford Explorer Pick UP Modelo 2007 placa OBH197

10.2. Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	805.515.127,0		805.515.127,0
+ ENTRADAS (DB):	655.089.258,0	0,0	655.089.258,0
Adquisiciones en compras			0,0
Otras entradas de bienes inmuebles	655.089.258,0	0,0	655.089.258,0
Bienes inmuebles pendientes de legalizar	655.089.258,0		655.089.258,0
- SALIDAS (CR):	756.277.014,0	0,0	756.277.014,0
Otras salidas de bienes muebles	756.277.014,0	0,0	756.277.014,0
Bienes transferidos al Fondo			0,0
Reclasificación a cuenta de inventarios	756.277.014,0		756.277.014,0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	704.327.371,0	0,0	704.327.371,0
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	(704.327.371,0)	0,0	(704.327.371,0)
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)			0,0
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	704.327.371,0		704.327.371,0
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	0,0	0,0	0,0
= VALOR EN LIBROS	0,0	0,0	0,0
(Saldo final - DA - DE)			

Para la vigencia 2020, se realiza la reclasificación de la cuenta 160504 a la 151002 - TERRENOS, de acuerdo con el concepto No. 20201100065951 del 16 de diciembre de 2020 emitido por la Contaduría General de la Nación respecto al reconocimiento contable de los bienes inmuebles pendientes de legalizar, dicho concepto señala *“La entidad deberá reconocer los terrenos que adquiere cuando estos cumplan con los criterios para ser reconocidos como activos conforme al Marco Conceptual y los registrará en la cuenta correspondiente de acuerdo con la intención que tenga para estos, cabe aclarar que para el reconocimiento de los hechos económicos prima la esencia económica sobre la forma legal de los mismos, por lo que independientemente de que los bienes se encuentren en proceso de legalización y formalización, se reconocerán como parte de los estados financieros y por el hecho de estar pendientes de legalizar no podrán ser incluidos en las cuentas de propiedad, planta y equipo, cuando la intención en entregarlos a gratuidad.”* El subrayado es nuestro.

ESTADOS FINANCIEROS FONDO ADAPTACION DICIEMBRE 2020

10.4. Estimaciones Depreciación Línea Recta:

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)	
TIPO	CONCEPTOS	MÍNIMO	MÁXIMO
MUEBLES	Maquinaria y equipo	1,0	5,0
	Equipos de comunicación y computación	1,0	5,0
	Equipos de transporte, tracción y elevación	5,0	10,0
	Equipo médico y científico	1,0	1,0
	Muebles, enseres y equipo de oficina	1,0	10,0

La depreciación de la propiedad, planta y equipo se inicia cuando el activo esté disponible para su uso, es decir cuando esté en las condiciones necesarias para su operación.

El Fondo, para el cálculo de las alícuotas de depreciación utiliza el método de línea recta, toda vez que, refleja el equilibrio entre los beneficios recibidos o potencial de servicio, la vida útil y la distribución del costo del activo correspondiente, la cual iniciará cuando el bien esté disponible para su uso.

Serán objeto de depreciación aquellos bienes que pierden su capacidad normal de operación durante su vida útil.

Es importante resaltar que para la vigencia 2020, no se presentan modificaciones en la vida útil de los bienes.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
ACTIVOS INTANGIBLES	107.100.000,00	107.100.000,00	0,00
Activos intangibles	107.100.000,00	107.100.000,00	0,00

14.1. Detalle saldos y movimientos

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	EN FASE DE DESARROLLO	TOTAL
SALDO INICIAL	107.100.000,00	107.100.000,00
+ ENTRADAS (DB):	0,00	0,00
Adquisiciones en compras	0,00	0,00
Otras transacciones sin contraprestación	0,00	0,00
- SALIDAS (CR):	0,00	0,00
Disposiciones (enajenaciones)	0,00	0,00
Otras salidas de intangibles	0,00	0,00
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	107.100.000,00	107.100.000,00
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,00	0,00

ESTADOS FINANCIEROS FONDO ADAPTACION DICIEMBRE 2020

+ Entrada por traslado de cuentas (DB)	0,00	0,00
- Salida por traslado de cuentas (CR)	0,00	0,00
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	107.100.000,00	107.100.000,00
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	0,00	0,00
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	0,00	0,00
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)	107.100.000,00	107.100.000,00
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0,00	0,00
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,00	0,00

Bajo esta subcuenta se registró un software en desarrollo por parte del Fondo Adaptación, este software contempla las etapas de análisis, diseño, desarrollo, pruebas y puesta en marcha, los cuales se han realizado en ciclos por cada uno de los módulos. Además, se han utilizado herramientas de desarrollo de libre uso, como la base de datos Postgres SQL, el lenguaje Java usando la librería de desarrollo web de Google-GWT.

Así las cosas, una vez el software sea puesto en funcionamiento de manera integral, se iniciará con la amortización que corresponda, toda vez que durante la vigencia se realizaron actualizaciones y mejoras estructurales.

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Composición

CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN
OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	317.798.766.389,17	346.979.321.917,49	-29.180.555.528,32
Bienes y servicios pagados por anticipado	0,00	0,00	0,00
Avances y anticipos entregados	57.344.094.937,57	82.886.107.218,98	-25.542.012.281,41
Recursos entregados en administración	28.046.478.551,68	29.565.744.118,93	-1.519.265.567,25
Derechos en fideicomiso	232.408.192.899,92	234.527.470.579,58	-2.119.277.679,66

El saldo de esta cuenta corresponde a los recursos girados a contratistas y proveedores para el desarrollo de los diferentes contratos y proyectos de inversión, los cuales se amortizan en la medida en que se justifique el avance de obra o de proyecto de acuerdo con las cláusulas pactadas en los mismos y a la facturación e informes de supervisión o interventoría presentados.

Avances y anticipos entregados - Los anticipos entregados se administran a través del Patrimonio Autónomo -Consortio FADAP, el siguiente es el detalle de la cuenta con corte al 31 de diciembre de 2020:

ESTADOS FINANCIEROS FONDO ADAPTACION DICIEMBRE 2020

IDENTIFICACIÓN	DESCRIPCIÓN	SALDO FINAL
6882634	GHISAYS VITOLA EDUARDO ALFREDO	340.533.634,00
10131889	ZAPATA RAMIREZ CARLOS MARIO	172.628.615,90
11810046	ALBORNOZ BARRIOS CRISTIAM	132.284.890,00
12549960	CADAVID ROSADO FREDDY ANTONIO	481.452.081,00
16500972	PONCE CABEZA JUAN CARLOS	622.116.887,00
30725414	RAMIREZ MUÑOZ LILIAM CRUZ	672.835.007,00
79474319	MOLINARES AMAYA NELSON RAMON	3.414.243.568,00
79955712	CAICEDO SALAZAR CARLOS ANDRES	52.998.972,00
800032838	CONSTRUCTORA B.G. LTDA	1.910.374.839,00
800093266	GARCIA RIOS CONSTRUCTORES S.A.	1.835.253.074,20
800107146	CASTELL CAMEL LTDA	7.595.590.365,06
800180740	ZEMENT SAS	1.438.294.567,00
802008194	FUNDACION PARA EL PROGRESO INTEGRAL COMUNITARIO	709.264.052,00
802025256	CONSTRUCCIONES E INVERSIONES KAMANA S.A.S.	201.625.783,00
805006491	SERVICIOS DE INGENIERIA Y CONSTRUCCION DE COLOMBIA SIDECOL S.A.	2.330.721.901,00
805028121	COMPAÑIA DE CONSTRUCCION Y DISEÑO LTDA	1.030.512.610,00
809008269	GOMEZ INGENIEROS CONSTRUCTORES S.A.S.	92.024.483,00
810002712	DQ INGENIERIA S.A.S	602.763.720,37
814004175	PSI PRODUCTOS Y SERVICIOS DE INGENIERIA	4.786.551.010,30
817001588	COOPERATIVA DE BENEFICIARIOS DE LA REFORMA AGRARIA DEL CAUCA	73.642.047,00
817006162	FUNDACION HORIZONTE SOCIAL	130.733.963,00
830005455	SOCICON LTDA	38.195.403,25
830115887	U & U INGENIERIA SAS	996.834.672,00
830504499	JS INGENIERIA Y CONSTRUCCIONES S.A.S.	13.375.938,40
860007538	FEDERACION NACIONAL DE CAFETEROS DE COLOMBIA	16.567.769,14
860061577	INDUSTRIAS METAL MADERA INMEMA LTDA	569.626.984,21
860063108	PAYANES ASOCIADOS S.A.S.	73.969.876,00
860521557	HEYMOCOL S.A.S.	621.290.070,68
890205584	IC PREFABRICADOS SA	1.146.412.218,00
890303208	CAJA COMPENSACION FAMILIAR VALLE DEL CAUCA	1.385.702.124,00
890904815	ARQUITECTOS E INGENIEROS ASOCIADOS S.A.	1,00
890942928	PARRA Y CIA S.A. INGENIEROS CONSTRUCTORES	100.331.055,00
900008033	ATL INGENIEROS CONTRATISTAS LTDA	301.606.770,00
900010332	IRON CONSTRUCTORES S.A.S.	2.261.576.447,00
900038440	CONSTRUCTORA E INMOBILIARIA ENLACE SAS	979.098.003,00
900096901	INGENIERIA & FINANZAS INGEFINA S.A.S	42.545.103,00
900105028	CONSTRUCTORA VALU LTDA	68.948.306,29
900266584	DUNDACION PARA EL MEJORAMIENTO DE LA CALIDAD DE VIDA Y DESARROLLO DEL POTENCIAL HUMANO	281.447.711,00
900363707	ARTEKTON CONSTRUCTORA S.A.S	5.943.733.545,00
900418839	INGEAMBIENTALES SAS	25.520.635,00
900435293	INVERSIONES Y CONSTRUCCIONES H.D. SAS	269.648.607,00
900463805	A C I CONSTRUCCIONES SAS	286.159.104,00
900532859	CV PROYECTOS DE INGENIERIA SAS	139.551.011,00
900550279	INGENIERIA PMA DISEÑO & CONSTRUCCION SAS	45.555.850,00
900626616	UNION TEMPORAL VECO 1	0,33
900694280	UNION TEMPORAL FABRICASAS LINDARAJA	55.091.912,00
900724772	UNION TEMPORAL BOLIVAR	458.480.660,00

ESTADOS FINANCIEROS FONDO ADAPTACION DICIEMBRE 2020

900735647	UT INCO	43.583.458,00
900746149	CONSORCIO CONSTRUIR JERICO	75.488.160,00
900760377	CONSORCIO VILLA DEL ROSARIO	159.636.922,00
900769430	CONSORCIO MEGAVIVIENDA SUCRE	653.183.009,00
900775716	UNION TEMPORAL AVILA FAG	101.679.778,33
900784328	CONSORCIO VIVIENDA PARA TODOS OLA INVERNAL	297.708.877,45
900788644	UNION TEMPORAL ENRAIZAR II	291.025.615,00
900811808	UNION TEMPORAL AB CONSTRUCCIONES 2014	532.634.867,97
900830215	CONSORCIO NUEVO MANATI	799.506.893,00
900834263	CONSORCIO N&H	554.634.848,00
900834643	CONSORCIO LAS MARIAS	117.391.499,00
900836296	CONSORCIO VIVIENDAS GUAJIRA	1.332.636.938,00
900876505	CONSORCIO EL PORVENIR	36.994.722,00
900877754	CONSORCIO CONSTRUCTORA DEL NORTE	278.242.440,00
900892474	CONSORCIO COMANCO 2015	362.517.424,19
900894239	CONSORCIO RIO FONCE	325.783.116,00
900912895	UNION TEMPORAL CASAS PARA EL ATLANTICO	80.013.164,00
900913010	UNION TEMPORAL SABANALARGA 2015	151.984.235,00
900943512	UT RECONSTRUCCION DE COMUNIDADES DAMNIFICADAS 2010	517.569.187,00
900952479	CONSORCIO VIVIENDAS MAICAO	2.182.244.228,00
900961723	CONSOCIO VIVIENDAS PARA LA GUAJIRA 2015	527.729.236,00
900981710	CONSORCIO SABANA	131.185.382,50
900983939	CONSORCIO CONVIVIENDA	268.105.361,85
900986170	UNION TEMPORAL HABITAT CCF	9.760.456,00
901002508	CONSTRUCCIONES E INVERSIONES J.C.M SAS	73.671.175,00
901004100	CONSORCIO LA MORENITA	120.780.106,00
901009703	U.T. VIVIENDAS CURVARADO	1.393.393.670,00
901086596	UNION TEMPORAL SAN VICENTE SOCIAL	446.100.302,00
901117718	CONSORCIO LATCO SA A2	98.436.492,00
901139004	UNION TEMPORAL INFRAESTRUCTURA HOSPITALARIA 2017	162.799.653,13
901144870	UT INFRAESTRUCTURA HOSPITALARIA PORI JV 2017	434.795.275,68
901217831	CURIBANO S.A.S.	35.162.600,00
	TOTALES:	57.344.094.937,57

Recursos entregados en administración - refleja el valor de los desembolsos de recursos entregados a terceros por parte la entidad, por efecto de la celebración de convenios interinstitucionales para el desarrollo de las actividades misionales del Fondo Adaptación.

Estos recursos se amortizan en la medida en que los terceros que reciben los recursos en administración presentan los informes financieros a la supervisión Asignada por el Fondo Adaptación, quienes a su vez remiten esta información al Equipo de Trabajo de Gestión Financiera para los registros contables del caso; ya sea por generación y/o reintegro de rendimientos financieros generados, pagos a proveedores, pagos de impuestos (retenciones que practican), devolución de recursos no ejecutados, entre otros.

Los terceros que conforman esta cuenta son los siguientes:

ESTADOS FINANCIEROS FONDO ADAPTACION DICIEMBRE 2020

IDENTIFICACIÓN	DESCRIPCIÓN	SALDO FINAL	% PART
830121208	FONDO NACIONAL DE VIVIENDA - FONVIVIENDA	20.517.082.740,03	73,15%
800096329	FINANCIERA DE DESARROLLO TERRITORIAL S A FINDETER	3.777.836.410,28	13,47%
900483991	AGENCIA NACIONAL INMOBILIARIA VIRGILIO BARCO VARGAS	3.649.411.974,37	13,01%
890900286	DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA	102.147.427,00	0,36%
	TOTAL	28.046.478.551,68	100,00%

El caso de los recursos entregados al DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA (DAPARD), se encuentran en etapa de liquidación jurídica.

Derechos en fideicomiso – Con base en lo establecido en el artículo 5° del Decreto 4819 de 2010, reglamentado por el Decreto 2906 de 2011, con los recursos de inversión el Fondo Adaptación constituyó patrimonios autónomos para el recaudo, administración, inversión y pagos, 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 también está compuesto por los aportes realizados por la entidad cuya fuente es el Presupuesto General de la Nación, la actualización de los portafolios de inversiones adquiridos en TES clase B, los rendimientos de las cuentas bancarias y los rendimientos sobre anticipos entregados.

El saldo de esta cuenta contable se disminuye (crédito) por los movimientos realizados por los patrimonios autónomos como son: pagos realizados a proveedores, pago de impuestos nacionales y territoriales, devolución de retenciones practicadas (impuestos, retención de garantía), registro de desvalorización de portafolios, gastos bancarios, pagos de comisiones fiduciarias, a la vez que aumenta (débito) con la valorización de portafolios de inversiones, recursos situados por el Tesoro Nacional (registro automático), ingreso de rendimientos financieros, reintegros de proveedores, entre otros conceptos.

El valor final de la cuenta representa el saldo 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.

El siguiente es el detalle con corte al 31 de diciembre de 2020:

ESTADOS FINANCIEROS FONDO ADAPTACION DICIEMBRE 2020

FIDUCIA	FUENTE	CODIGO	NOMBRE	VALOR
FADAP	312723-MHCP	1	ACTIVO	131.992.586.048,81
FADAP	27234-RENDIMIENTOS	1	ACTIVO	29.444.450.281,48
TOTAL FADAP				161.437.036.330,29
PREVISORA	MHCP	1	ACTIVO	70.671.395.202,62
PREVISORA	RENDIMIENTOS	1	ACTIVO	299.761.367,01
TOTAL PREVISORA				70.971.156.569,63
TOTAL FIDUCIAS				232.408.192.899,92

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS POR PAGAR	49.595.112.597,34	95.185.094.379,43	-45.589.981.782,09
Adquisición de bienes y servicios nacionales	20.331.121.797,84	70.040.475.065,65	-49.709.353.267,81
Descuentos de nómina	113.470.988,00	77.047.214,00	36.423.774,00
Retención en la fuente e impuesto de timbre	286.752.598,45	292.141.288,68	-5.388.690,23
Impuestos, contribuciones y tasas	916.648.996,00	1.196.161.096,00	-279.512.100,00
Impuesto al Valor Agregado-IVA	0,00	0,00	0,00
Créditos judiciales	0,00	0,00	0,00
Otras Cuentas por pagar	27.947.118.217,05	23.579.269.715,10	4.367.848.501,95

Esta cuenta representa las obligaciones contraídas por la entidad con terceros, originadas en desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero, el cual puede ser en efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Las cuentas por pagar, están representadas en su mayoría por los aportes de seguridad social, comisiones de los Patrimonios Autónomos por la administración de los recursos de inversión, cuentas por pagar por retenciones en la fuente practicadas a los proveedores como agente retenedor y rete garantía sobre contratos de inversión.

Las cuentas por pagar se cancelan de acuerdo con la disponibilidad de PAC aprobada por la Dirección del Tesoro Nacional, conforme a la programación mensual del Plan Anual Mensualizado de Caja que para tal efecto se establece para entidades con recursos Nación.

ESTADOS FINANCIEROS FONDO ADAPTACION DICIEMBRE 2020

21.1. Revelaciones generales

21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES			20.331.121.797,84				0,0
Bienes y servicios			0,0				0,0
Proyectos de inversión			20.331.121.797,84				0,0
Nacionales	PN	144	1.730.605.236,30	Menos de 3 meses	28/02/2021	N/A	0
Nacionales	PJ	55	18.600.516.561,54	Menos de 3 meses	28/02/2021	N/A	0

El saldo de esta subcuenta está representado por las obligaciones con cargo al presupuesto de inversión, en desarrollo de las actividades propias de la entidad. Los terceros que conforman esta subcuenta con corte al 31 de diciembre de 2020 son:

IDENTIFICACIÓN	DESCRIPCIÓN	SALDO FINAL
800099122	MUNICIPIO DE PUPIALES	11.138.739,00
800075003	SUBATOURS SAS	18.754.806,00
800186585	CORPORACION COLOMBIA INTERNACIONAL CCI	10.690.289,40
811021363	UNIPLES S.A.	358.884.960,00
860011153	POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S. A.	5.911.800,00
860450022	ESCOBAR OSPINA SAS	10.149.999,99
79938706	DIEGO FELIPE OLIVEROS PINEDA	26.474.245,00
800121665	JAHV MCGREGOR SA	361.848.365,00
830035246	DELL COLOMBIA INC	62.207.638,62
830072071	SIGLO DATA SAS	3.760.400,00
860046645	PRICEWATERHOUSECOOPERS ASESORES GERENCIALES S.A.S.	78.100.044,00
900092385	UNE EPM TELECOMUNICACIONES S.A.	28.752.753,00
19321988	GUSTAVO ADOLFO TORRES DUARTE	630.129.463,30
860003342	LA VIALIDAD LIMITADA	7.941.465,85
830002894	FEDERACION NACIONAL DE PRODUCTORES DE TABACO FEDETABACO	21.650.995,66
33818455	DIANA MILENA SANTAMARIA LOPEZ	1.493.070,00
52218953	MARIA GUIOVANNA DELGADO CABALLERO	13.281.290,00
52150735	CLAUDIA MARCELA GOMEZ NUÑEZ	7.615.667,00
79425404	LEONARDO MORALES ROJAS	143.307,00
46668740	LUCIA BEATRIZ CORREA VIVAS	12.061.410,00
51977541	CARMEN ROSA VELASQUEZ IBAÑEZ	11.143.961,00
52270407	DEYSI PINEDA BARBOSA	6.759.813,86
51571009	NORMA CANSTANZA TRIBIN CARDENAS	0,71
79306827	GUSTAVO ADOLFO DUQUE RODRIGUEZ	6.245.391,00
10541967	MIGUEL ANTONIO CASAS GARZON	12.061.410,00
80312604	CARLOS JAVIER SALAZAR GUTIERREZ	10.586.729,00
80415302	GABRIEL FERNANDO VALDERRAMA GOMEZ	755.000,00

ESTADOS FINANCIEROS FONDO ADAPTACION DICIEMBRE 2020

860010371	CORPORACION EL MINUTO DE DIOS	97.236.491,00
830515117	GNG INGENIERIA S.A.S	8.372.436,15
79505339	LUIS ALBERTO BARON BEJARANO	10.872.968,86
802019162	LUPA JURIDICA S.A.S.	516.936,00
800003776	DICONSULTORIA S.A.	82.485.478,00
860509943	CB INGENIEROS S A S	4.950.297,00
800228569	INGENIERIA CIVIL AMBIENTAL LIMITADA	82.815.356,02
1088261952	KAREN ANDREA GIL RINCON	8.645.613,00
900305932	CONSORCIO ETSA-PEBSA	4.659.798,91
91255736	RUBEN DARIO MORENO MENDEZ	32.040,52
46452576	DORIS JULIANA PERALTA RIVERA	2.016.091,00
804005319	CONSTRUCTORA VC LTDA	675.492.309,00
10772618	DAVID NEGRETTE	12.061.410,00
52321831	LUZ DARY GARZON RODRIGUEZ	1.460.632,00
79782875	GERMAN JOSE MORALES SANTOS	4.034.619,00
900327205	OBRETECH LTDA	43.012.347,00
1083455885	CHERLYS JULEIDYS VILLARREAL DOMINGUEZ	10.135.639,00
52705572	MONICA LILIANA RUIZ CARDENAS	171.000,00
52795962	CARLINA MOYANO FORERO	10.135.639,00
1097391470	JUAN JOSE RAMIREZ ARISTIZABAL	6.445.865,00
80151871	REYES FLOREZ HERNANDO	69.661,00
40187355	MARTHA CECILIA VELASCO GUERRA	7.971.536,00
802002415	CODIFA LIMITADA	745.255.499,00
860055067	PROINARK PROYECTOS DE INGENIERIA S.A.	88,29
860061577	INDUSTRIAS METAL MADERA INMEMA LTDA	139.372.297,12
860521822	MALLAS EQUIPOS Y CONSTRUCCIONES LTDA	22.167.090,00
811016049	NUCLEOS E INVERSIONES FORESTALES DE COLO	65.214.587,07
1016021520	JOHANA MARCELA TSAO MELO	16.714.852,00
1032395793	MARIA PAOLA PEREZ MORON	10.135.639,00
41939388	PAOLA EDITH HURTADO AREVALO	8.645.613,00
13515344	RUBEN DARIO BRAVO RONDON	13.268.317,00
10011453	NICOLAS ISAZA SAYAGO	12.061.410,00
39582391	MONICA ROCIO VAGA SANTOFIMIO	10.135.639,00
52800518	DIANA CAROLINA PINZON VELASQUEZ	8.896.411,00
83044003	JOSE HERNEY ROJAS ANDRADE	10.788.014,00
51901760	SANDRA PATRICIA HERRERA ALVAREZ	1.574.985,37
51938927	LIDIA PATRICIA TOVAR SALAMANCA	10.135.639,00
92539805	ANIBAL JOSE PEREZ GARCIA	750.070,00
79723246	CRISTIAN GILBERTO PLAZAS ROMERO	12.061.410,00
19461665	EDGAR ORTIZ PABON	600.056,00
900524871	CONSORCIO FADAP 2012	6.458.047.645,31
830078090	SINERGY & LOWELLS S.A.S.	85.956.508,00
10766355	JORGE ALBERTO PEREA BAENA	1.007.570,00
890316966	CONTELAC LTDA	99.244.654,00
1019002837	WILLIAM NAURICIO REY DUARTE	10.135.639,00
1072425657	EDGAR ANDRES MORA GARCIA	3.605.596,00
34559217	JENNY PATRICIA CARRILLO SAENZ	12.229.606,98
53069596	MARIA ALEJANDRA URUEÑA DEL VALLE	10.135.639,00
39693689	MONICA ANDREA LINARES GIRALDO	12.061.410,00
19186484	MIGUEL ANGEL CASTRO MUNAR	9.247.081,54
79634604	GIOVANNI ESTEBAN MARTINEZ BUENO	7.675.706,42
79847038	RODRIGO ANGULO RINCON	150.014,00

ESTADOS FINANCIEROS FONDO ADAPTACION DICIEMBRE 2020

79943241	LUIS FELIPE RIAÑO VARELA	48.245.640,00
52045005	ANA MARÍA GONZALEZ IBARRA	900.084,00
52833756	KAROL JOHANNA CAMPOS ALFONSO	8.746.875,00
19258225	JOSE VICENTE ROMERO	4.102.770,00
1110471465	NATHALY BRAVO CARVAJAL	10.135.639,00
79403940	JAVIER MENDEZ BONELO	6.756.418,00
52753938	YANETH ROCIO VELASCO PINZON	6.445.865,00
37277240	MARYORI ELIZABETH JAIMES NOVA	573.228,00
1032467525	DANIELA ARBELAEZ SALAZAR	2.271.246,00
40049655	CAROLINA PARRA BAEZ	12.061.410,00
80186988	OSCAR IVAN MATEUS CARRILLO	10.385.000,00
52468139	MARYERY VERA PEREZ	8.645.613,00
75077890	JUAN ANDRES RODRIGUEZ DIAZ	12.061.410,00
71789804	JAIME HUMBERTO JARAMILLO OCHOA	1.023.240,73
900219251	PROYECTOS CIVILES E HIDRAULICOS S A S	259.800.877,00
900692903	UNION TEMPORAL OTANCHE - CHIQUINQUIRA	128.988.131,10
79917320	HERNANDO JOSE VASQUEZ BENAVIDES	5.485.241,00
79122324	JAIME ALFONSO GOMEZ RIVEROS	6.756.418,00
53114462	YENNY KARINA VALENZUELA BELTRAN	8.829.532,00
1023884308	ANGELA NAYIBE ROSAS ROSAS	8.896.411,00
74187292	OSCAR JAVIER MENDOZA GALVIS	11.693.324,00
1020735817	PAULA FERNANDA CACERES GOMEZ	10.111.877,44
42123274	ADRIANA PAOLA LONDOÑO QUINTERO	12.061.410,00
79670680	ESTEBAN RAMIREZ SANCHEZ	10.135.639,00
82381124	JERSON AMERICO PALACIOS RUSINQUE	7.971.536,00
1115068935	PAULA ANDREA PANESSO SANCHEZ	10.135.639,00
79655996	LUIS FERNANDO FALLA GAITAN	121.514,00
43412985	INES ELENA TORRES CASTAÑO	5.763.742,00
72004549	JOSEPH MIGUEL CASTILLO TORO	6.527.437,00
900784328	CONSORCIO VIVIENDA PARA TODOS -OLA INVERNAL	100,95
900828764	CONSORCIO LLANO GRANDE	1.744.840.412,00
1024462457	ALAN RICARDO GUARNIZO SANCHEZ	6.756.417,87
900806990	CONSORCIO POMCAS 2014	49.136.270,53
1117518550	JENNIFER MUÑOZ CHAUX	10.758.014,00
900841894	CONSORCIO AMBIENTAL	651.458.799,96
900908979	UNION TEMPORAL NUEVO GRAMALOTE	0,40
900856589	CONSORCIO SANEAMIENTO SAN MARCOS	6.495.798,44
1065635562	CAMILO JOSE RINCON TRUJILLO	5.485.241,00
1065636252	WILLIAM FELIPE MONTOYA ARZUAGA	5.485.241,00
5991636	ALVARO VASQUEZ GARAY	10.586.730,03
80762139	DANNY FABIAN GIL ACOSTA	7.971.536,00
900583114	COORPORACION SOCIAL PARA EL DESARROLLO DE LA JUVENTUD Y LA COMUNIDAD COLOMBIANA PLANETA JOVEN	114.170.984,00
900894239	CONSORCIO RIO FONCE	289.684.832,14
900899378	CONSORCIO FUNSOP -YACAJOMA	1.393.152,40
900599474	SERVICIOS BIOMEDICOS DE NARIÑO SAS	646.980.486,00
900886199	CONSORCIO RED VERDE 2015	0,01
1072665491	ANA MARIA NIÑO SALAZAR	6.756.417,87
900952479	CONSORCIO VIVIENDAS MAICAO	0,17
1140828388	JUNIOR RAFAEL ALANDETTE BERMUDEZ	5.485.241,00
32896272	ADRIANA PATRICIA PAEZ SANJUANELO	10.135.639,00
52485088	MAGDA JANNETH SUAREZ RAMIREZ	303.000,00

ESTADOS FINANCIEROS FONDO ADAPTACION DICIEMBRE 2020

79512892	JAIRO YESID PINZON FRANCO	12.061.410,00
1030563247	JENNIFFER TATIANA GUIZA PEÑA	5.485.241,00
1032383322	DE LEON DE LA OSSA LAZARO FERNANDO	23.396,38
900769430	CONSORCIO MEGA VIVIENDA SUCRE	0,78
1018403601	DORLEY STEFANIE MATIZ CORTES	785.630,00
11810887	JOHN JAIRO ZULUAGA PARDO	14.527.685,00
18616181	GILLSON STHEIMAN MORA AGUDELO	13.210.735,00
80826184	MAYCOL FERNEY SUAREZ FRANCO	1.146.456,00
50877284	LILIANA PATRICIA BUSTOS VOLPE	9.282.894,00
52789405	LUZ AMANDA GORDILLO ROJAS	6.445.865,00
19240305	JULIO ALEJANDRO VARGAS RUBIO	5.187.748,00
79871143	SANTIAGO ALFONDO MARTIN HILARION	137.828,64
53130392	GISELLE ANDREA GIL ACOSTA	6.756.418,00
52057884	DORIS EDILMA ORTEGA ORTEGON	10.135.639,00
79571578	JOSE OSCAR PAEZ MARTINEZ	6.756.418,00
1019006903	LAURA MARIA NIÑO CARDOZO	10.135.639,00
16070546	ANDRES IVANNO GALEANO TORO	429.921,00
1046337057	JESUS MANUEL MERCADO CORTES	278.770,93
900675633	DM-MEDICAL HEALTH CARE S.A.S.	943.168.915,00
901117718	CONSORCIO LATCO S.A. A2	347.808.720,00
11791048	CARLOS ALBERTO ESCOBAR CORDOBA	19.812.519,55
901135451	CONSORCIO LA MOJANA	440.905,56
1070955210	LUIS CARLOS CASTILLO PEREZ	9.324.910,00
75106688	RICARDO QUINTERO LONDOÑO	8.020.140,09
91448271	MAURICIO YASNO RONCANCIO	10.740.425,00
1010178053	JONATHAN BARRAGAN FONSECA	10.135.639,00
1013579435	INGRID JOHANNA UBAQUE ARIZA	10.135.639,00
1140841595	LAURA MARCELA MARTIN LEYES LOPEZ	6.756.418,00
1032417351	ANDREA PAOLA BOLIVAR CARRANZA	6.756.418,00
1098731187	CAROLINA DIAZ FONSECA	4.102.770,00
1019024479	MARIA DE LOS ANGELES RODRIGUEZ TORRES	7.971.536,00
52899982	ERIKA LISSETT GUTIERREZ CASTIBLANCO	6.756.418,00
80214039	DIEGO ANDRES PINZON QUESADA	6.756.418,00
79313602	JAIME AUGUSTO HERRERA QUIÑONES	8.896.411,00
75087574	MAURICIO LOPEZ RAMIREZ	8.552.846,00
53167823	NATHALY PAMELA RAMIREZ CEPEDA	8.068.961,92
901118039	CONSORCIO TADEO - ESE NORTE 3	606.988.259,95
1128445261	SANDRA LUCIA RAMOS GARCIA	9.725.736,00
1032383322	LAZARO FERNANDO DE LEON DE LA OSSA	10.135.639,00
1098627999	ALBERTO NEIRA OSORIO	5.043.819,00
901151113	CONSORCIO NORTE 2017	349.083.338,00
901105813	UNION TEMPORAL IPS LA GABARRA	530.255.635,00
901217232	CONSORCIO INTERGABARRA	105.565.271,00
49718768	RUTH MARIELA MONTERO SARMIENTO	3.605.596,00
1015434369	DIEGO ANDRES ORTEGA BALEN	6.756.418,00
3029370	JUAN SEBASTIAN CLAVIJO ROMERO	7.705.818,00
1118818648	NATHALY DINORA GOMEZ RAMIREZ	2.977.877,29
52376817	CARMEN EMILIA GONZALEZ MORENO	12.061.410,00
1015419508	JOHANNA CAROLINA BELLO FLOREZ	4.566.864,00
1023896190	YENNY PAOLA CARVAJAL URREA	6.756.418,00
1053801639	SANTIAGO TEJADA GRISALES	5.485.240,00
1032376594	PATRICIA SOLANO LEON	8.896.411,00

ESTADOS FINANCIEROS FONDO ADAPTACION DICIEMBRE 2020

52229162	ERIKA DAYANA BERNAL COLMENARES	6.756.418,00
51854929	LUZ ANGELA TORRES ALVAREZ	10.372.589,00
52318001	CAROLINA PINZON QUINTERO	10.728.014,00
1052079448	LISETH PAOLA MARTINEZ YEPES	6.756.418,00
31430051	NORMA LORENA RAMIREZ GARCIA	10.135.639,00
79544574	MILLER ANTONIO CASTILLO CASTILLO	10.135.639,00
1015995560	JENNY ROCIO BOHORQUEZ ALONSO	6.756.418,00
1098731235	JESSICA LIZETH CARDENAS RUEDA	3.605.596,00
7907051	UBALDO AGUSTIN OSPINO DE ARCO	23.304.504,00
52414482	ROSLIN ANDREA PAZ MUÑOZ	3.605.596,00
901162145	CONSORCIO CAÑAVERALEJO 2017	1.212.071.063,00
901234446	CONSORCIO INTERDIQUES	675.624.826,76
80101198	ROBIN DANIEL RAMIREZ MORALES	10.728.014,00
79959758	EDGAR LOZANO BARBOSA	5.485.241,00
901391106	UNION TEMPORAL INFODOC FA 2020	341.967.707,00
91476676	EDGAR RENE MUÑOZ DIAZ	1.330.098,00
94498851	RODRIGO CASTAÑEDA GARCIA	225.214,00
	TOTALES:	20.331.121.797,84

21.1.7 Descuentos de Nomina

Representa el valor de las obligaciones originadas por los descuentos que se realizan en la nómina a los funcionarios de la Entidad como los aportes a fondos pensionales y aportes a seguridad social en salud.

ASOCIACION DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RESTRICCIONES	TASA DE INT (%)
DESCUENTOS DE NÓMINA			113.470.988,00				0,0
Aportes a fondos pensionales			47.659.614,00				0,0
Nacionales	PJ	5	47.659.614,00	Menos de 3 meses	31/01/2020	N/A	0,0
Aportes a seguridad social en salud			35.254.800,00				0,0
Nacionales	PJ	9	35.254.800,00	Menos de 3 meses	31/01/2020	N/A	0,0
Embargos judiciales			3.390.078,00				0,0
Nacionales	PJ	1	3.390.078,00	Menos de 3 meses	31/01/2020	N/A	0
Cuenta de ahorro para el fomento de la construcción (afc)			15.800.000,0				0,0
Nacionales	PJ	3	15.800.000,00	Menos de 3 meses	31/01/2020	N/A	0
Otros descuentos de nómina			11.366.496,0				0,0
Nacionales	PN	2	11.366.496,0	Menos de 3 meses	31/01/2020	N/A	0

ESTADOS FINANCIEROS FONDO ADAPTACION DICIEMBRE 2020

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1.944.140.832,40	1.597.508.226,40	346.632.606,00
Beneficios a los empleados a corto plazo	1.944.140.832,40	1.597.508.226,40	346.632.606,00
PLAN DE ACTIVOS	0,00	0,00	0,00
Para beneficios a los empleados a largo plazo	0,00	0,00	0,00
RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	1.944.140.832,40	1.597.508.226,40	346.632.606,00
A corto plazo	1.944.140.832,40	1.597.508.226,40	346.632.606,00
A largo plazo	0,00	0,00	0,00

Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que la entidad proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual; de acuerdo con las disposiciones que en materia salarial aplican para el Fondo Adaptación.

Son las obligaciones y provisiones de nómina, de la entidad a corto plazo por concepto de prestaciones sociales a favor de funcionarios por los diferentes conceptos que conforman la nómina tales 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 y de servicios.

De acuerdo con el Plan Institucional de Capacitación-PIC el Fondo Adaptación a través del Equipo de Trabajo de Talento Humano durante la vigencia 2020 realizó 111 capacitaciones detalladas así:

Capacitación en temas de servicio al ciudadano, capacitación teórico específico en emergencias a la brigada de emergencias de la entidad, capacitación al comité COPPASST, capacitación al comité convivencia Laboral, capacitación en el sistema de gestión documental, INFODOC y aplicación e implementación de tablas de retención documental TRD, capacitación en resolución de conflictos, reintroducción e Informe de gestión, programa de formación en gestión contractual, seguimiento y control y liquidación de contratos, programa de formación en gestión financiera, planeación y ejecución presupuestal - gestión de recursos de inversión, capacitación sobre “Sistema de Control Interno”, capacitación en responsabilidades de los servidores públicos y gestión disciplinaria, capacitación en estructura del estado y planeación estratégica Institucional con base en el MIPG, capacitación en indicadores de gestión (y socialización herramienta PAA), capacitación en lenguaje claro del DNP u otro relacionado, inducción a gerentes públicos, encuentro transversal de secretarios generales, Equipos de Trabajo de Talento Humano y gestión jurídica, invitación tema CGR - conversatorio transparencia, capacitación fundamentos generales MIPG, capacitación sobre gestión de viáticos, capacitación de retención en la fuente, capacitación en eKogui.

Capacitación en ejecución contractual SECOP II, capacitación sobre gerentes públicos y acuerdos de gestión, sistema de gestión de proyectos, inducción a subgerente de regiones, capacitación en uso y mantenimiento de EPP y peligro y riesgos para el personal de aseo, charla COVID -19 por parte de medico ocupacional de la ARL positiva, inducción funcionarios nuevos, lineamiento calidad de las obras, implementación de estrategias para la prevención de conflictos de interés, curso virtual de integridad, transparencia y lucha contra la corrupción (virtual), veedurías y participación ciudadana, seminario de contratación pública en época de COVID-19, quinto encuentro del equipo transversal de talento humano, telemedicina, inducción funcionarios nuevos, medidas de prevención COVID-19, capacitación actualización SIFA, socialización protocolo de bioseguridad fondo adaptación, implementación de estrategias para la prevención de conflictos de interés, encuentro entidades de gobierno SENA, Gestión PQRSFD, fortalecimiento en la gestión de riesgos en el Fondo Adaptación, prevención del COVID-19, socialización actualización documento 4-GPY-F-44_Acta_Entrega_Recibo_Satisfacción_V2, socialización protocolo de bioseguridad fondo adaptación, segundo encuentro del equipo transversal de atención al ciudadano, WEBINAR diseño universal para el servicio incluyente al ciudadano COVID 19, inducción a funcionarios nuevos, charla CAFAM "vivir mejor, trabajar mejor, adiós al estrés, feria de la transparencia fondo adaptación, descripción y funcionamiento del motor de combustión interna a gasolina (sistemas de alimentación, refrigeración, lubricación, encendido), EDT manipulación de residuos peligrosos, conversatorio salario emocional SENA, capacitación SIIF Viáticos, encuentro transversal de gestión documental, socialización manual para el manejo y control cajas menores y guía conciliaciones bancarias, evento EDT SENA- servicio al cliente, prevención del COVID-19, socialización protocolo de Bioseguridad Fondo Adaptación, Prevención del COVID-19, charla Finanzas personales – CAFAM, charla Programa Servimos - Función Pública, capacitación virtual facturación electrónica DIAN, fortalecimiento de Relaciones Laborales - ARL Positiva, lineamientos para preparar Informes de Presunto Incumplimiento, programa de Bienvenida colaboradores nuevos, conversatorio Muestras Documentales AGN, charla Cómo afrontar temores post cuarentena, socialización protocolo de bioseguridad Fondo Adaptación, capacitación lineamientos facturación electrónica Fondo Adaptación, Charla mitos sobre alimentación, charla higiene del sueño, charla el Sentido de lo público Ministerio de Hacienda y Crédito Público, capacitación política de prevención de daño antijurídico, capacitación caja menor ordenadores de gasto, Inducción Funcionarios nuevos (Asesor III Sector Salud), formación a Fondo Sistema SIFA, desafíos de la política de mejora normativa en tiempos de pandemia, taller web " laboratorio lúdico virtual en seguridad y salud en el trabajo - módulo 4: técnicas creatividad en la seguridad y salud en el trabajo - lección 1: seis cascos para pensar: técnica para innovar con los COPASST, charla sobre mitos y realidades sobre Covid-19, taller Web laboratorio educativo - gestión en la implementación del teletrabajo - módulo 13: peligros, riesgos y controles en el teletrabajo, gestión integral del Riesgo Público, charla sobre cuidado salud visual y auditiva, taller web laboratorio educativo en seguridad vial - ciclo académico: conducción defensiva básica - módulo 2:seguridad activa y seguridad pasiva", capacitación conflictos de interés, taller web laboratorio lúdico virtual en SST - módulo 4: técnicas creatividad en la educación - lección 2: design thinking aplicado en prevención de riesgos laborales, capacitación lineamientos para prevenir la configuración del contrato realidad, capacitación Pantallas interactivas y uso Drive, Taller Web laboratorio educativo en seguridad vial - ciclo académico: conducción defensiva básica - modulo 2:conociendo mi vehículo, capacitación daño antijurídico macroproyectos, curso de inglés nivel al básico SENA, Diplomado - Gestión Documental ESAP, Diplomado - MIPG ESAP, SEGURIDAD PROACTIVA EN BODEGAS DE ALMACENAMIENTO PARTE 2, Coaching directivo – Feedback, laboratorio

ESTADOS FINANCIEROS FONDO ADAPTACION DICIEMBRE 2020

educativo en seguridad vial - ciclo académico: principios básicos de la seguridad vial - modulo 2: medidas prácticas de seguridad para el desvare en la vía, laboratorio educativo en seguridad vial - ciclo académico: principios básicos de la seguridad vial - módulo 3: ¿qué hacer en caso de un accidente de tránsito de acuerdo con el tipo de actor vial, charla Sistema general de pensiones, laboratorio educativo en seguridad vial - ciclo académico: principios básicos de la seguridad vial - modulo 4: ¿cómo planear un viaje en carretera? - principios básicos de movilidad nacional, Proyecto de Aprendizaje - Enseñanza por Equipos, Ley de Transparencia y de Acceso a la Información Pública Nacional dirigido a sujetos obligados, Capacitación Política de Prevención de Daño Antijurídico, Capacitación en comunicación asertiva por Equipos de trabajo durante el trabajo temporal en casa, Capacitación manejo INFODOC, capacitación cultura seguridad de la información, programa de bienvenida a colaboradores nuevos, socialización protocolo de Bioseguridad Fondo Adaptación y el curso virtual de Integridad, transparencia y lucha contra la corrupción.

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1.944.140.832,40
Vacaciones	725.488.250,00
Prima de vacaciones	477.594.940,00
Prima de servicios	169.643.502,00
Prima de navidad	160.212.946,00
Bonificaciones	192.942.758,40
Aportes a riesgos laborales	11.439.236,00
Aportes a fondos pensionales – empleador	97.392.500,00
Aportes a seguridad social en salud – empleador	69.914.400,00
Aportes a cajas de compensación familiar	39.512.300,00

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
PROVISIONES	45.816.281.664,88	41.892.377.664,39	3.923.904.000,49
Litigios y demandas	45.816.281.664,88	41.892.377.664,39	3.923.904.000,49

Representan los pasivos a cargo de la entidad que están sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento siempre que pueda hacerse una estimación fiable del valor de la obligación, este proceso se ejecuta con base en la Resolución 1047 de 2017.

ESTADOS FINANCIEROS FONDO ADAPTACION DICIEMBRE 2020

Teniendo en cuenta la información suministrada por el Equipo de Trabajo Defensa Judicial, Extrajudicial y Cobro Coactivo y de acuerdo con la probabilidad de pérdida del proceso, en el mes de diciembre se actualizó la calificación de los procesos, registrando la pretensión ajustada como provisión contable de los procesos administrativos y laborales que se relacionan a continuación:

23.1. Litigios y demandas

ASOCIACIÓN DE DATOS			VALOR EN LIBROS - CORTE 2020					
			INICIAL	ADICIONES (CR)		DISMINUCIONES (DB)		FINAL
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	SALDO INICIAL	INCREMENTO DE LA PROVISIÓN	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN	DECREMENTOS DE LA PROVISIÓN	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN	SALDO FINAL
LITIGIOS Y DEMANDAS			41.892.377.664,39	4.045.256.300,29	17.146.880,23	138.498.640,03	540,00	45.816.281.664,88
Administrativas			41.347.834.750,48	4.045.256.300,29	0,00	138.498.640,03	0,00	45.254.592.410,74
Nacionales	PN	14	6.761.840.857,43	853.895.432,64	0,00	0,00	0,00	7.615.736.290,07
Nacionales	PJ	13	33.842.172.006,05	3.191.360.867,65	0,00	138.498.640,03	0,00	36.895.034.233,67
Nacionales	PJ	1	743.821.887,00	0,00	0,00	0,00	0,00	743.821.887,00
Laborales			544.542.913,91	0,00	17.146.880,23	0,00	540,00	561.689.254,14
Nacionales	PN	13	544.542.913,91	0,00	17.146.880,23	0,00	540,00	561.689.254,14

Con base al informe suministrado por el Equipo de Trabajo de Defensa Judicial, el saldo de esta cuenta corresponde al proceso judicial instaurado por el Municipio de Yopal por una suma de \$743.821.887, demandas en contra administrativas por valor de \$36.895.034.233,67 las cuales fueron realizadas por personas jurídicas, por personas naturales por \$7.615.736.290,07 y demandas en contra laborales por \$561.689.254,14.

En diciembre de 2020, se actualizó la calificación de los procesos, registrando la pretensión ajustada como provisión contable de los procesos administrativos y laborales, la composición de dichas demandas se relacionan a continuación:

IDENTIFICACIÓN	DESCRIPCIÓN	SALDO FINAL
860450022	ESCOBAR OSPINA SAS	233.936.884,26
860000656	HMV INGENIEROS LIMITADA	146.409.991,48
844000755	EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE YOPAL	743.821.887,00
830061474	C & M CONSULTORES S.A.S	1.141.955.133,29
800182330	VALORES Y CONTRATOS S.A	8.520.489.506,36
890922447	CONSTRUCCIONES EL CONDOR S.A.	150.505.771,64
8673464	GASPAR VILLAFANE MARCHENA	166.676.122,51
890900402	INDURAL S A	13.240.498.701,17
816000029	AGUASANITARIAS LIMITADA	452.691.746,39
42079385	FRANCIA MARIA DEL PILAR JIMENEZ FRANCO	148.538.179,93
4411681	MIGUEL ANGEL VALENCIA QUINO	235.081.044,01
900636832	CONSORCIO CA 018 - INSTITUCIONES	3.271.547.048,11
900058870	HENNESSY SMART BUSINESS S A S	949.496.853,24
3734025	FRANCISCO ANTONIO CANTILLO MUÑOZ	318.400.279,69
900780938	UNION TEMPORAL E Y R	2.491.526.205,16
1105790815	ANDREA CATALINA MARTINEZ	510.572.279,89
3734035	CARLOS EMILIO RODRIGUEZ PEREZ	9.965.631,91
900694824	CONSORCIO PROFUNDACION	6.294.839.802,97
844634	ORLANDO POLO VILLA	302.393.744,02
8237368	LUIS FERNANDO LONDOÑO VILLA	331.809.534,00
860450022	SAS ESCOBAR OSPINA	1.136.589,61
1043846058	DANIEL ALFONSO RODRIGUEZ GOMEZ	2.269.571.925,24
4657870	ELIAS VALENCIA	1.348.926.004,20
31956746	MARIA GREGORIA OBREGON VARELA	252.574.044,99

ESTADOS FINANCIEROS FONDO ADAPTACION DICIEMBRE 2020

1090467798	YULIETH QUINO GOMEZ	428.544.174,91
16789752	JHON JAIRO MENDOSA MONTOYA	124.374.519,51
79579783	JIMMY OSWALDO CELIS AMAYA	1.168.308.805,25
	TOTALES:	45.254.592.410,74

El siguiente es el detalle, con corte al 31 de diciembre de 2020, del total de la cuenta de procesos laborales así:

IDENTIFICACIÓN	DESCRIPCIÓN	SALDO FINAL
79301246	RICARDO AGUILAR GALINDO	16.596.715,27
8279801	GOMEZ CASTAÑEDA PEDRO JULIO	81.226.048,69
91201075	LUIS ORLANDO CAMARGO JAIMES	16.596.715,27
3181433	MIGUEL ANTONIO CUCA SUAREZ	46.060.616,69
71754674	TORIBIO MARTINEZ MOSQUERA	25.781.822,83
71337816	EDWIN ARLEY GOMEZ RAMIREZ	73.241.814,17
84455195	EMBER CAMILO CEBALLOS VERGARA	16.596.715,27
52437002	ELFA ROJAS GARZON	16.596.715,27
71943462	JOSE INES RODRIGUEZ ARROYO	16.596.715,27
91259489	CHRISTIAN ALFONSO CARRILLO GOMEZ	16.596.715,27
1072638491	ADRIANA DEL PILAR DELGADO CASTRO	16.288.875,73
91499657	DIEGO ANTONIO URIBE GAITAN	88.342.753,24
71938962	ANGEL LUBIN MOSQUERA JORDAN	17.469.932,74
1051418109	YASID SALAS ROMERO	113.697.098,43
	TOTALES:	561.689.254,14

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
OTROS PASIVOS	53.322.950.702,72	64.820.606.505,77	-11.497.655.803,05
Depósitos recibidos en garantía	53.322.950.702,72	64.820.606.505,77	-11.497.655.803,05

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 con carácter transitorio. 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.

Con corte al 31 de diciembre de 2020 esta subcuenta está compuesta por los siguientes terceros:

IDENTIFICACIÓN	DESCRIPCIÓN	SALDO FINAL
860525148	FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.	35.026.590,30
860059851	ACI PROYECTOS S A S	8.475.746,82
860014285	CONSULTORES TECNICOS Y ECONOMICOS SAS	53.072.083,00
860034335	GOMEZ CAJIAO Y ASOCIADOS S. A.	69.327.311,00
890201949	ESTUDIOS TECNICOS Y ASESORIAS S.A	8.410.313,60
860000656	HMV INGENIEROS LIMITADA	35.064.244,00
890900082	EDUARDOÑO S.A.S	40.200.597,30
800107146	CONSTRUCTORA CASTELL CAMEL LIMITADA	864.666.467,16

ESTADOS FINANCIEROS FONDO ADAPTACION DICIEMBRE 2020

800242107	FERNANDO RAMIREZ S.A.S	141.128.358,70
830031936	OBRAS MAQUINARIA Y EQUIPOS TRES A S.A.S	624.564.505,15
860451253	CIVING INGENIEROS CONTRATISTAS S.A.S.	48.645.851,00
860009250	RESTREPO Y URIBE S A S	218.674.639,00
811008426	ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS SOSTENIBLES AAS SA ESP	29.104.632,00
830002362	CONSTRUCTORA DOUQUEM LTDA	665.620.444,00
860002180	SEGUROS COMERCIALES BOLIVAR SA	260.746.195,78
860031945	ABC LABORATORIOS S.A.S EN REORGANIZACION	1.712.725,00
860505064	GUTIERREZ DIAZ Y CIA SA	82.664.498,07
805016117	CORPORACION VALLENPAZ	26.891.224,00
19321988	GUSTAVO ADOLFO TORRES DUARTE	127.534.079,00
12965821	GERMAN EUGENIO MORA INSUASTI	961.538.278,07
830002894	FEDERACION NACIONAL DE PRODUCTORES DE TABACO FEDETABACO	486.783.522,31
860028669	FUNDACION PARA LA EDUCACION SUPERIOR Y EL DESARROLLO FEDESARROLLO	2.084.433,00
17147055	DARIO DE MONTOYA MIER	23.047.247,00
830021593	CORPORACION PARA LA INVESTIGACION EL DESARROLLO SOSTENIBLE Y LA PROMOCION SOCIAL	7.224.075,28
800015774	B & C S A	40.649.485,60
800190821	CONSTRUCCIONES CIVILES ESTUDIOS Y PROYECTOS S.A.S	24.476.872,00
890116722	INGENIERIA DE PROYECTOS S.A.S	204.634.034,00
806008712	CONSTRUCCIONES INVENTORIAS Y CONSULTORIAS LIMITADA	51.052.634,00
19362135	LUIS OSCAR VARGAS ABONDANO	109.160.342,00
860032681	TECNOCONSULTA S A S	387.387,00
830515117	GNG INGENIERIA S.A.S	578.105.378,40
860001899	CORPORACION DE ACERO CORPACERO S.A.	2.216.880.186,00
890324384	C & C ARQUITECTURA E INGENIERIA S. A.	234.023.861,00
16243259	EDUARDO GIRONZA LOZANO	1.051.117.024,00
800003776	DICONSULTORIA S.A.	104.592.178,19
78696113	JUAN IGNACIO PUPO GARCIA	2.221.825.298,00
890115165	ASESORIAS INVENTORIAS DISEÑO Y CONSTRUCCION AIDCON LTDA	154.083.901,84
830036858	ARCE ROJAS CONSULTORES & COMPAÑIA S A	186.409.935,80
800173768	ARCA - ARQUITECTURA E INGENIERIA S.A.	218.220.016,06
860031335	CONSTRUCTORA A & C SA	26.403.728,60
860063108	PAYANES ASOCIADOS LTDA	859.325.864,00
800228569	INGENIERIA CIVIL AMBIENTAL LIMITADA	39.125.415,47
900373841	ABA INGENIEROS CIVILES LIMITADA	221.432.543,00
900021482	DAIMCO S.A.S.	6.588.000,00
860031282	CONSULTORES UNIDOS SA	2.087.223,00
18879861	HUMBERTO CARLOS PEREZ RIVERA	537.349.692,00
900139110	MAB INGENIERIA DE VALOR SA	36.255.781,00
900010332	VALCO CONSTRUCTORES Y CONSULTORES LTDA	734.051.826,00
890942415	INGENIERIA INVENTORIA Y CONSTRUCCIONES SAS	328.797.621,00
802005436	CONGLOMERADO TECNICO COLOMBIANO S.A. CONTECSA S.A.	545.903.249,30
802022016	FINTRA S.A.	28.011.834,00
900379030	C&P LICITACIONES Y CONSULTORIA SAS	10.524.299,00
9731803	CARLOS EDUARDO HENAO GARCIA	19.404.557,00
79474319	NELSON RAMON MOLINARES AMAYA	204.953.560,00
802002415	CODIFA LIMITADA	183.666.766,00
860055067	PROINARK PROYECTOS DE INGENIERIA S.A.	357.006.951,00
860521822	MALLAS EQUIPOS Y CONSTRUCCIONES LTDA	164.512.388,00
800218136	CONSULTORES ESPECIALIZADOS Y ASOCIADOS D	283.273.287,83
811016049	NUCLEOS E INVERSIONES FORESTALES DE COLO	145.452.496,01
890108661	CONSTRUCCIONES E INVERSIONES BETA S.A.S	1.154.029.520,43
891001419	LOPECA S A. S	309.763.911,19
809005792	ASDISCO LTDA	50.338.660,00

ESTADOS FINANCIEROS FONDO ADAPTACION DICIEMBRE 2020

900494141	AYESA INGENIERIA Y ARQUITECTURA S. A. U SUCURSAL COLOMBIA	556.780.170,00
900524871	CONSORCIO FADAP 2012	2.137.292.008,50
900388146	GOC SUCURSAL COLOMBIA	58.968.697,10
900105028	CONSTRUCTORA VALU LTDA	2.246.649.661,41
900107754	CONSTRUCCIONES VASQUEZ YELA Y CIA LTDA	1.343.751.241,00
890316966	CONTELAC LTDA	648.830.687,00
819005064	FUNDALIANZA	24.114.000,00
900233698	LYDCO INGENIERIA SAS	99.389.314,00
814004175	PSI PRODUCTOS Y SERVICIOS DE INGENIERIA S.A.S	249.345.791,40
900033727	SECRETARIADO DIOCESANO DE PASTORAL SOCIAL	28.160.149,50
12975714	BENJAMIN OBANDO DELGADO	137.178.156,00
12625799	TITO II VELASQUEZ BECERRA	306.892.251,53
900403352	CONSORCIO CONSTRUIR 21	1.399.333.325,30
830104366	FUNDACION PARA EL DESARROLLO ECONOMICO Y EMPRESARIAL QUALITAS TRAINING TOOLS	24.120.405,00
13833814	ALVARO GARCIA PARRA	29.765.807,00
72218935	CESAR BARRERA SANCHEZ	84.170.233,00
900219251	PROYECTOS CIVILES E HIDRAULICOS S A S	296.374.430,01
900687600	CONSORCIO NUEVA ERA HOSPITALARIA DE NARIÑO	546.453.099,80
900754229	CONSORCIO INSTITUCIONES ANTIOQUIA 2014	886.845.994,35
802008194	FUNDACION PARA EL PROGRESO INTEGRAL COMUNITARIO FUNDACOM	70.747.729,00
900326593	VIMAC COLOMBIA S A SUCURSAL COLOMBIA	310.538.091,40
900754865	CONSORCIO CONSTRUCTORES DE SUCRE	174.619.302,20
900739609	CONSORCIO MAJAGUAL 2014	454.742.527,40
900755647	UNION TEMPORAL AULAS CORDOBA	1.276.676.409,00
802016751	SUMINISTROS ELECTROMEDICOS LIMITADA	21.571.819,00
900508212	PROYECTOS Y GESTION DEL DESARROLLO S.A.S.	573.799.216,70
900908979	UNION TEMPORAL NUEVO GRAMALOTE	1.025.085.852,00
805028121	COMPAÑIA DE CONSTRUCCION Y DISEÑO CODISEÑO LTDA	84.445.797,00
900599474	SERVICIOS BIOMEDICOS DE NARIÑO SAS	10.436.539,00
900811808	UNION TEMPORAL AB CONSTRUCCIONES 2014	480.302.359,00
900915689	INGENIERIA MAS S.A.S.	62.092.675,00
900981710	CONSORCIO SABANA	2.307.759.815,14
901026320	UNION TEMPORAL VIDA NUEVA - MAGDALENA 2016	489.644.035,43
901034442	UNION TEMPORAL PROYECTOS Y SERVICIOS FONDO	490.492.381,00
901040607	CONSORCIO OBRA VIP SUCRE	1.679.359.851,00
901030804	CONSORCIO VIVIENDAS MAGDALENA	898.062.752,00
900333780	INVER MIL GROUP S A S	12.099.448,00
900976277	CONSORCIO ESALUD	384.708.013,15
900858258	PRI COLOMBIA SAS	143.569.287,07
901027688	CONSORCIO PROSPERAR CONSTRUFUTURO	672.041.039,03
844004884	CONSTRUCCIONES DEICO S.A.S.	40.162.653,00
900919874	CONSORCIO ROCA	65.642.231,00
901080031	UNION TEMPORAL CASAS DE SUCRE 2016	1.518.410.289,00
901088999	CONSORCIO INEDUCATIVO	283.683.199,00
901068078	CONSORCIO NUEVO ACHI	1.864.128.061,00
901139004	UNION TEMPORAL INFRAESTRUCTURA HOSPITALARIA 2017	3.027.118,58
900949900	ESTRATEGIAS Y SUMINISTROS E Y S S.A.S.	6.612.878,00
901118060	CONSORCIO GRAN SOPLAVIENTO	412.805.419,00
901144870	UNION TEMPORAL INFRAESTRUCTURA HOSPITALARIA PORTI JV 2017	246.975.086,11
901142463	CONSORCIO INGENIEROS CONSULTORES	257.692.890,50
901135451	CONSORCIO LA MOJANA	745.058.309,25
901130859	UNION TEMPORAL PROTECCION RIO CAUCA	587.081.365,00
900740593	CONSORCIO AULAS SUCRE 2014	693.961.678,00
901121083	CONSORCIO EDUCAR 2017	648.698.352,81

ESTADOS FINANCIEROS FONDO ADAPTACION DICIEMBRE 2020

901126296	CONSORCIO EDUCACION 2017	461.514.309,05
901118051	CONSORCIO GRAN TADEO – MAHATES	350.607.748,07
901170933	UNION TEMPORAL HOSPITAL SAN ROQUE	371.132.082,40
901158409	CONSORCIO WP VILLA DE LEYVA 2017	305.462.503,00
901140974	CONSORCIO OBRAS AMBIENTALES	497.957.016,00
901103232	CONSORCIO TTU-CGB	265.592.511,56
901141922	CONSORCIO ESCUELAS VEREDALES	39.970.658,43
901124652	CONSORCIO INEDUCATIVAS C&S	390.756.580,20
901152496	CONSORCIO INVENTORIA SAN ROQUE	94.218.424,00
901148876	CONSORCIO INCORDOBA	84.847.580,00
901118039	CONSORCIO TADEO - ESE NORTE 3	317.101.071,91
901151113	CONSORCIO NORTE 2017	245.799.810,00
901105813	UNION TEMPORAL IPS LA GABARRA	230.587.553,14
901217232	CONSORCIO INGABARRA	44.793.367,91
901221567	CONSORCIO PROHOSPITALES	341.251.528,38
901226818	UNION TEMPORAL HOSPITAL LA TOLA	9.992.311,39
901258785	CONSORCIO ARCOCI ATLANTICO	203.229.532,80
901152590	CONSORCIO CUCUTA 2017	151.815.526,00
901234446	CONSORCIO INDIQUES	155.397.694,00
901214814	CONSORCIO ITIEL	193.687.235,55
	TOTALES:	53.322.950.702,72

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

25.1. Activos contingentes

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
ACTIVOS CONTINGENTES	488.485.354.670,92	453.591.287.090,54	34.894.067.580,38
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	488.250.144.797,26	453.356.077.216,88	34.894.067.580,38
Otros activos contingentes	235.209.873,66	235.209.873,66	0,00

De acuerdo con el Nuevo Marco Normativo 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*”.

ESTADOS FINANCIEROS FONDO ADAPTACION DICIEMBRE 2020

25.1.1. Revelaciones generales de activos contingentes

CONCEPTO	CORTE 2020	CANTIDAD
	VALOR EN LIBROS	(Procesos o casos)
ACTIVOS CONTINGENTES	488.485.354.670,9	57,0
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	488.250.144.797,3	56
Administrativas	477.211.169.025,4	55
Otros litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	11.038.975.771,8	1
Arbitramento - Demanda de reconvención	11.038.975.771,8	1
Otros activos contingentes	235.209.873,7	1
Otros activos contingentes	235.209.873,7	1
Multas y caducidades	235.209.873,7	1

Con el fin de dar un detalle de los procesos a continuación presentamos el desagregado de los mismos:

ADMINISTRATIVOS

Fecha Admisión Demanda	Radicado Proceso	Descripción demandado	Identificación	Valor pretensión
06/04/2018	52001233300020170069500	ASOCIACIÓN NARIÑENSE DE INGENIEROS Y SEGUROS DEL ESTADO S.A.	NIT 891200966-0	6.881.922.351,00
Sin admisión	52001233300020180003100	CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR DE NARIÑO - COMFAMILIAR NARIÑO Y LA COMPAÑÍA ASEGURADORA DE FIANZAS S.A. - CONFIANZA	NIT. 891.280.008-1	3.388.395.868,90
24/05/2018	15001233300020170104500	HEYMOCOL S.A.S., - LA COMPAÑÍA ASEGURADORA DE FIANZAS S.A. - CONFIANZA	NIT. 860.521.557-6	2.642.142.987,00
19/07/2018	15001333300920180011800	G.P.O. SUCURSAL COLOMBIA Y LA COMPAÑÍA ASEGURADORA DE FIANZAS S.A. - CONFIANZA	NIT. 900.657.502-0	2.133.390.190,00
29/08/2018	52001233300020180033800	G.O.C Sucursal Colombia y SEGUROS DEL ESTADO S.A	NIT. 900.388.146-7	6.859.593.342,00
17/08/2018	52001233300020180024500	PSI PRODUCTOS Y SERVICIOS DE INGENIERIA S.A.S., Y LIBERTY SEGUROS S.A.	NIT. 814.004.175-1	4.995.062.740,00
14/12/2018	25000233600020180020700	PSI PRODUCTOS Y SERVICIOS DE INGENIERIA S.A.S., CONSTRUCTORA A & C SOCIEDAD ANÓNIMA, ASEGURADORA DE FIANZAS CONFIANZA SEGUROS S.A. Y LIBERTY SEGUROS S.A.	NIT. 814.004.175-1	5.039.544.669,00
07/11/2019	15001333301120180016600	SOCIEDAD COLOMBIANA DE INGENIEROS Y SEGUROS DEL ESTADO S.A.	NIT. 860.008.582-1 / 860009578 - 6	2.021.494.985,62
02/11/2018	08001333300020180063000	SOCIEDAD COLOMBIANA DE ARQUITECTOS	NIT. 802.020.505-2	536.745.836,30
12/09/2019	54001233300020180001700	PROYECTAR INGENIERIA LTDA	NIT. 900.104.225-2	891.024.557,00
31/05/2018	54001233300020170075800	SEDIC S.A. ING INGENIERIA S.A., CONSORCIO MIRAFLORES	NIT. 890.910.497-2	4.135.724.077,00
15/02/2018	54001233300020170075700	AECOM TECHNICAL SERVICES	NIT. 900.637.861-4	4.135.724.077,00
04/03/2019	47001233300020180025200	CASTELL CAMEL S.A.S.	NIT. 800.107.146-1	9.040.995.462,00

ESTADOS FINANCIEROS FONDO ADAPTACION DICIEMBRE 2020

30/04/2019	15001233300020180045100	CONSORCIO VIAL ITACOL conformado por las sociedades ANAS SUCURSAL COLOMBIA y PROGIN COLOMBIA.; SOCIEDAD CAL Y MAYOR Y ASOCIADOS S.C.; UNIÓN TEMPORAL JUANCHITO conformado por las sociedades AMEZQUITA NARANJO INGENIERÍA & CIA SCA y S Y M INGENIERÍA S.A.S. y la sociedad HMV INGENIEROS LTDA	NIT. 900.593.077-5	15.108.217.267,98
24/09/2018	47001333300320180028600	HMV INGENIEROS LTDA	NIT. 860.000.656-1	542.684.351,56
06/06/2019	17001333900520180043200	GOBERNACIÓN DE CALDAS	NIT. 890.801.052-1	38.455.770,00
06/12/2018	76001233300120180064000	MUNICIPIO DE DAGUA- VALLE DEL CAUCA	NIT. 800.100.514-5	1.590.387.174,00
12/09/2018	25000233600020180060700	MUNICIPIO VENEZIA (CUNDINAMARCA)	NIT. 890.680.088-3	669.253.087,00
19/09/2019	15001333300920190015300	JOSÉ ALONSO GUARIN VIVAS	C.C 7.216.692	11.600.000,00
23/05/2019	76147333300220190009400	MUNICIPIO DE CARTAGO (VALLE DEL CAUCA)	NIT. 891.900.493-2	354.498.746,00
15/01/2019	76001333301620180028100	MUNICIPIO PALMIRA (VALLE DEL CAUCA)	NIT. 891.380.007-3	677.504.345,00
01/02/2019	19001230000520180030700	MUNICIPIO TORIBIO (CAUCA)	NIT. 891.500.887-4	739.151.194,00
18/12/2018	76001233300020180108200	MUNICIPIO YUMBO (VALLE DEL CAUCA)	NIT. 890.399.025-6	1.781.500.207,00
23/01/2019	25000233600020180111400	CONSTRUCTORA DOUQUEM S.A.S	NIT. 830.002.362-1	1.075.269.550,00
27/05/2019	05001233300020180243500	DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA -DAPARD-	NIT. 8909002860-0	611.062.683,00
05/03/2019	19001233300520190002000	MUNICIPIO DE EL TAMBO (CAUCA)	NIT. 891500978-6	476.890.374,00
22/08/2019	19001233300120190003100	MUNICIPIO DE MORALES (CAUCA)	NIT. 891500982-6	608.856.008,00
24/01/2019	76111333300320180032500	MUNICIPIO DE BUGA (VALLE DEL CAUCA)	NIT. 891900353-1	736.331.695,00
02/07/2019	47001233300020190007600	CASTELL CAMELL S.A.S. Y CHUBB SEGUROS S.A	NIT.800.107146-1	10.041.855.003,28
23/09/2020	08001233300020180106200	CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR DEL VALLE DEL CAUCA – COMFENALCO VALLE	NIT-890303093-5	239.632.597.956,00
Sin admisión	19001233300220190005300	TYPESA	NIT-900335108-1	545.938.723,00
27/03/2019	66001233300020190007400	G.O.C Sucursal Colombia y SEGUROS DEL ESTADO S.A	NIT. 900.388.146-7	968.738.585,00
09/07/2019	68001233300020190028500	CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR DE SANTANDER – COMFENALCO SANTANDER	NIT. 890.201.578-7	80.698.573.386,97
16/07/2019	19001233300320190017900	PAYANES ASOCIADOS S.A.S.	NIT.860036108-7	5.531.331.932,00
09/09/2019	19001230000520190017300	INGETEC S.A.S.	NIT.8600001986-1	7.272.956.135,85
14/02/2020	25000233600020190042201	WSP INGENIERÍA COLOMBIA S.A.S. antes PARSONS BRICKERHOPF DE COLOMBIA S.A.S.- antes DESSAU CEI	NIT. 860001074-1	6.821.157,10
30/06/2020	25000233600020190059600	NÚCLEOS E INVERSIONES FORESTALES DE COLOMBIA	NIT. 811.016.049-2	1.920.240.877,00
17/09/2020	25000233600020190087200	SEGUROS DEL ESTADO	860.009.578-6	1.066.336.936,00
Sin admisión	25000233600020200026600	CONSORCIO PWC	860.002.062-6	451.513.694,00
Sin admisión	52001233300020200081100	CONSORCIO CONSTRUCTORES DEL SUR	900.687.076-2	918.179.830,82
Sin admisión	11001333603320200004500	SEGUROS DEL ESTADO	860.009.578-6	83.688.652,00
Sin admisión	19001233300320200061200	COMPAÑÍA DE CONSTRUCCIÓN Y DISEÑO - CODISEÑO LTDA.	805.028.121-5	815.319.272,00
Sin admisión		DQ INGENIERÍA S.A.S, NIT 810002712 y COMPAÑÍA ASEGURADORA DE FIANZAS S.A. - CONFIANZA	810.002.712	547.426.365,54
15/10/2020	13001333300820200012800	ABA INGENIEROS CIVILES S.A.S.	900.373.841-2	45.468.664,00
Sin admisión	08001233300020200061900	ASESORIAS,INTERVENTORÍAS, DISEÑO Y CONTRUCCION AIDCON LTDA.	890.115.165-0	547.236.162,58
26/10/2020	08001333301020200019500	ASESORIAS,INTERVENTORÍAS, DISEÑO Y CONTRUCCION AIDCON LTDA.	890.115.165-0	184.039.178,00
13/11/2020	680012333000-2020-00725-00	CONSORCIO DIS SAS - EDL LTDA SAS, (conformado por DISEÑOS INTERVENTORIAS Y SERVICIOS S.A.S. , EDL SAS). GISAICO S.A., CONSORCIO CONSULTECNICOS JOYCO (conformado por COLSULTORES TECNICOS Y ECONOMICOS S.A., y JOYCO SAS). SEGUROS DE ESTADO S.A. COMPAÑÍA ASEGURADORA DE FIANZAS S.A. SOCIEDAD COMPAÑÍA MUNDIAL DE SEGUROS S.A.	800.248.406-4	11.348.177.207,00

ESTADOS FINANCIEROS FONDO ADAPTACION DICIEMBRE 2020

25/11/2020	66001333300120200028500	PARRA Y CIA SA INGENIEROS CONSULTORES	890.942.928-0	17.214.187,24
Sin admisión	25000233600020200036500	CAJA COLOMBIANA DE SUBSIDIO FAMILIAR - COLSUBSIDIO Y OTRO	860.007.336	10.893.545.051,00
Sin admisión	66001233300020200055300	CARLOS MARIO ZAPATA	N.I.T. 10.131.889-9	683.375.935,00
Sin admisión	54001333300520200016300	ESTUDIOS TÉCNICOS Y ASESORÍAS S.A. ETA S.A., WSP INGENIERIA COLOMBIA SAS ANTES DESSAU CEI SAS., ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA., COMPAÑIA ASEGURADORA DE FIANZAS SEGUROS C..	860001074-1	218.589.002,00
Sin admisión	25000233600020200030200	SOCIEDAD NACIONAL DE LA CRUZ ROJA COLOMBIANA Y ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA	899.999.025-3	3.344.314.682,00
Sin admisión	76001233300120200065700	GARCÍA RÍOS CONSTRUCTORES S.A. NIT 800.093.266-2 y SEGUROS DEL ESTADO S.A.	800.093.266-2	2.718.090.052,80
03/11/2020	68001233300020200073500	CONSORCIO DIS SAS-EDL LTDA, DISEÑOS INTERVENTORIAS Y SERVICIOS DIS SAS, ENRIQUE DÁVILA LOZANO EDL SAS, SEGUROS CONFIANZA; CONSORCIO: SAN ANDRÉS; LATINCO S.A., ESTYMA S.A., SEGUROS DEL ESTADO S.A.; SOCIEDAD DIS SAS	800.248.406-4	18.039.262.936,00
Sin admisión		DICONSULTORÍA S.A y COMPAÑIA ASEGURADORA CONFIANZA S.A.	800.003.776-2	946.913.865,89
TOTAL				477.211.169.025,43

OTROS LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS

El 15 de marzo de 2018 se da la admisión de la demanda de arbitramento, demanda relacionada con reconveniones por \$11.038.975.771,83, en este sentido, el Fondo Adaptación el 20 de marzo de 2019 presentó solicitud del levantamiento de medida cautelar, sin embargo, se encuentra pendiente por resolver.

OTROS ACTIVOS CONTINGENTES

La entidad constituyo en la fiduciaria FADAP la apertura de una subcuenta para el registro y control de recursos pagados por parte de Compañías Aseguradoras, en atención a indemnizaciones por incumplimientos de contratos suscritos entre el Fondo Adaptación y terceros. Se registran en estas cuentas de orden, para control.

25.2. Pasivos contingentes

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
PASIVOS CONTINGENTES	116.743.964.028,57	316.797.114.496,08	-200.053.150.467,51
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	116.743.964.028,57	316.797.114.496,08	-200.053.150.467,51
Otros pasivos contingentes	0,00	0,00	0,00

De conformidad con el Nuevo Marco Normativo, 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”.

ESTADOS FINANCIEROS FONDO ADAPTACION DICIEMBRE 2020

25.2.1. Revelaciones generales de pasivos contingentes

CONCEPTO	CORTE 2020	CANTIDAD (Procesos o casos)
	VALOR EN LIBROS	
PASIVOS CONTINGENTES	116.743.964.028,57	101
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	116.743.964.028,57	101
Civiles	419.861.506,10	1
Laborales	2.161.009.260,68	30
Administrativos	65.425.700.728,17	67
Fiscales	0,00	0
Otros litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	48.737.392.533,62	3
Otros litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	48.737.392.533,62	3

Con el fin de dar claridad de la composición de los pasivos contingentes, a continuación, detallamos cada uno de los rubros:

CIVILES

IDENTIFICACIÓN	NOMBRE DEMANDANTE	CLASIFICACIÓN	VALOR PRETENSIÓN	CALIFICACIÓN DEL PROCESO
900097244-1	CONSORCIO HABITAR	CIVIL	419.861.506,10	Medio
TOTAL			419.861.506,10	

LABORALES

IDENTIFICACIÓN	NOMBRE DEMANDANTE	CLASIFICACIÓN	VALOR PRETENSIÓN	CALIFICACIÓN DEL PROCESO
78755042	HERNANDO LUIS BOLAÑOS PAYARES	LABORAL	27.208.038,65	Media
78751402	FAUSTO ZABALETA	LABORAL	10.621.162,93	Media
9195604	ROYER BAUTISTA YEPES	LABORAL	16.596.715,27	Media
9197731	NILSON ENRIQUE TORRES	LABORAL	16.596.715,27	Media
9197725	MANUEL ANTONIO TORRES	LABORAL	16.596.715,27	Media
9196224	ROBINSON RODRIGUEZ	LABORAL	16.596.715,27	Media
9193432	REMBERTO GOMEZ PEREZ	LABORAL	16.596.715,27	Media
9194168	MIGUEL SUAREZ VERGARA	LABORAL	16.596.715,27	Media
1102581547	LEIVER GOMEZ ALTAMAR	LABORAL	16.596.715,27	Media
1102575578	JUAN TORRES PEREZ	LABORAL	16.596.715,27	Media
1113195490	OLIVER MARTINEZ CUELLO	LABORAL	16.596.715,27	Media
9193055	PEDRO NEL SEGOVIA PINEDA	LABORAL	16.596.715,27	Media
1057574859	YIMY HERLEY PINILLA SANABRIA	LABORAL	16.846.982,42	Media
1114877838	MARTHA JULIE CASTILLO REYES	LABORAL	911.251.608,95	Media
11802862	CIRO CABRERA PALACIOS	LABORAL	12.182.981,10	Media

ESTADOS FINANCIEROS FONDO ADAPTACION DICIEMBRE 2020

1062874193	JOSE LUIS CONTRERAS CAMPO	LABORAL	128.824.425,11	Media
9160352	ASGAD OTALVAREZ CAMACHO	LABORAL	11.576.487,78	Media
1062878705	YAN CARLOS BADILLO TRIGOS	LABORAL	90.729.572,09	Media
19594401	DELMIDES LEMUS QUINTERO Y OTROS	LABORAL	310.871.305,14	Media
71748672	JOSE IGNACIO ECHEVERRI PATIÑO	LABORAL	274.568.645,01	Media
9692824	DAVID ARMENTA FLÓREZ	LABORAL	20.036.089,88	Media
1124024289	DIDIER SEGUNDO LOPEZ MUÑOZ	LABORAL	20.036.089,88	Media
15208482	DIONEL DAVILA JIMENEZ	LABORAL	20.036.089,88	Media
8732801	ENRIQUE DURÁN MURILLO	LABORAL	20.036.089,88	Media
20508738	HECTOR LUIS CASTELLANOS	LABORAL	20.036.089,88	Media
1123997785	JOSÉ ALBERTO DÁVILA JIMÉNEZ	LABORAL	20.036.089,88	Media
24957264	JUNIOR URBANO BALLESTEROS VILLALOBOS	LABORAL	20.036.089,88	Media
12412767	LUIS GUILLERMO SÁNCHEZ URDANETA	LABORAL	20.036.089,88	Media
19938796	NERVIS JOSE GONZALEZ RINCON	LABORAL	20.036.089,88	Media
1124536659	WILLIAM RUBIO SALAS	LABORAL	20.036.089,88	Media
TOTAL			2.161.009.260,68	

ADMINISTRATIVOS

Este rubro está compuesto por 63 Demandas Administrativas en Contra, tres procesos Ejecutivos y un proceso de Conciliación, los cuales se relacionan a continuación:

IDENTIFICACIÓN	NOMBRE DEMANDANTE	CLASIFICACIÓN	VALOR PRETENSIÓN	CALIFICACIÓN DEL PROCESO
92552355	HERRERA DIAZ JOHEN FRANCISCO	ADMINISTRATIVA	765.807.056,04	Media
27718111	CORREA DE BALLESTEROS MARGARITA	ADMINISTRATIVA	372.718.079,75	Media
9005718561	CONSORCIO PRIMAVERA	ADMINISTRATIVA	736.182.941,81	Media
28239151	PASTORA CABALLERO CASTELLANOS	ADMINISTRATIVA	77.711.908,42	Media
24725255	MARÍA YOLANDA FRANCO LÓPEZ Y OTROS	ADMINISTRATIVA	1.141.795.925,49	Media
900.835.297-9	CONSORCIO AGUAS Y SANEAMIENTO DEL QUINDÍO	ADMINISTRATIVA	1.158.871.415,82	Media
37197374	MARIBEL TELLEZ DURAN	ADMINISTRATIVA	1.168.089.844,69	Media
844634	ORLANDO POLO VILLA	ADMINISTRATIVA	93.845.573,93	Media
82389692	DILFREDO PRIETO GUTIERREZ Y OTROS	ADMINISTRATIVA	1.055.151.135,74	Media
53135960	JOHANNA QUIROGA CASTAÑEDA	ADMINISTRATIVA	7.202.209.061,91	Media
66987942	MARISOL BONILLA	ADMINISTRATIVA	224.277.977,83	Media
860.026.518-6	CHUBB SEGUROS	ADMINISTRATIVA	2.048.754.359,75	Media
14941846	JOSE AGAPITO MUÑOZ NARVAEZ Y OTRA	ADMINISTRATIVA	234.728.824,60	Media
16681063	SIMON GAITAN DONOSO Y OTROS	ADMINISTRATIVA	159.636.593,85	Media
814004175-1	PSI - PRODUCTOS Y SERVICIOS DE INGENIERIA	ADMINISTRATIVA	3.582.205.297,69	Media
900.950.228-2	CONSORCIO ENCISO (PROINGCAR)	ADMINISTRATIVA	215.446.251,22	Media
814.004.175-1	PSI -PRODUCTOS Y SERVICIOS DE INGENIERIA	ADMINISTRATIVA	4.772.895.536,61	Media
900.097.244-1	INGEOMAG S.A.S (CONSORCIO SONORA)	ADMINISTRATIVA	425.368.660,54	Media
901.004.210	CONSORCIO INDFM PROYECTOS DE INGENIERIA	ADMINISTRATIVA	781.150.444,44	Media

ESTADOS FINANCIEROS FONDO ADAPTACION DICIEMBRE 2020

830.013.874-8	TRAIING TRABAJOS DE INGENIERIA	ADMINISTRATIVA	2.858.074.730,22	Media
10.970.225	LUIS GUILLERMO RODRIGUEZ ORTEGA (CONSORCIO ROVIRA)	ADMINISTRATIVA	376.755.415,69	Media
31.210.513	GRACIELA MOSQUERA MOSQUERA	ADMINISTRATIVA	256.819.831,91	Media
13198790	FLORENTINO ARENAS	ADMINISTRATIVA	83.649.641,08	Media
900232123-8	CONSORCIO MYVC&M	ADMINISTRATIVA	95.782.768,63	Media
1130668957	ANDRU EDWIN AMAYA OSORIO	ADMINISTRATIVA	191.271.198,77	Media
94299140	HAROLD WILSON ÁNGEL	ADMINISTRATIVA	300.975.656,62	Media
900460237-6	CONSTRUCTORA MORESA S.A.	ADMINISTRATIVA	487.007.739,89	Media
890.904.815-5	ARQUITECTOS E INGENIEROS ASOCIADOS S.A	ADMINISTRATIVA	1.176.152.857,83	Media
890.503.178-0	URIBE Y ABREO SAS	ADMINISTRATIVA	735.240.522,43	Media
29583212	JAKELINE ARIZA MELLIZO	ADMINISTRATIVA	392.936.281,02	Media
34605461	NORLY YANETH SANDOVAL LUCUMI apoderada de (TRINIDAD GONZALEZ CALAMBAS Y OTROS)	ADMINISTRATIVA	119.891.760,95	Media
31850755	OMAIRA OSORIO VALENCIA	ADMINISTRATIVA	405.158.779,52	Media
31899237	LILIA GONZALEZ OSORIO	ADMINISTRATIVA	124.057.650,35	Media
16761755	JORGE ELIECER CASTAÑO	ADMINISTRATIVA	194.662.460,04	Media
1144192235	JHONATAN ALEJANDRO AGUIRRE MONTOYA	ADMINISTRATIVA	616.467.677,06	Media
900780938-3	UNION TEMPORAL E&R	ADMINISTRATIVA	3.801.226.361,56	Media
94531251	NEKER ALBEIRO PRECIADO AGUIÑO	ADMINISTRATIVA	121.054.389,18	Media
900.502.487-2	INGENIERIA INTEGRAL & CONSULTORIA SAS	ADMINISTRATIVA	195.813.831,08	Media
31301651	ISMAELINA BERMUDEZ Y OTROS	ADMINISTRATIVA	248.572.152,90	Media
14450233	JUAN BAUTISTA ARIAS	ADMINISTRATIVA	167.558.904,87	Media
27718111	MARGARITA CORREA BALLESTEROS	ADMINISTRATIVA	6.249.785.640,89	Media
14998658	ALVARO PINEDA ARBOLEDA	ADMINISTRATIVA	206.387.439,68	Media
91225773	GILBERTO VEGA INFANTE	ADMINISTRATIVA	208.717.625,34	Media
900663873-2	CONSORCIO EL RUBI	ADMINISTRATIVA	2.359.339.143,34	Media
16666096	MARINO LOAIZA CALDERÓN	ADMINISTRATIVA	637.338.888,53	Media
31198889	MARIA ELOISA ALVARADO	ADMINISTRATIVA	565.681.292,90	Media
29117350	SANDRA MILENA CABRERA Y OTROS	ADMINISTRATIVA	175.636.825,62	Media
860.001.986-1	INGETEC SAS	ADMINISTRATIVA	576.790.427,91	Media
66828986	YOLIMA ORDOÑEZ	ADMINISTRATIVA	377.718.112,30	Media
2622535	LUIS ENRIQUE ARIAS MONTES	ADMINISTRATIVA	112.831.942,74	Media
16744211	ALEJANDRO GIL	ADMINISTRATIVA	203.856.934,88	Media
60319700	CARMEN ALICIA CHACÓN GUERRERO	ADMINISTRATIVA	1.405.853.733,55	Media
4859372	GILDARDO ANTONIO VALENCIA	ADMINISTRATIVA	221.869.503,20	Media
900562289	SOCIEDAD CONSTRUARTE DISEÑO Y CONSTRUCCIÓN SAS	ADMINISTRATIVA	1.135.420.599,07	Media
830025490	AUTOPISTAS DEL CAFÉ	ADMINISTRATIVA	2.311.194.153,30	Media
900349836-4	CONSORCIO VIVIENDAS TEORAMA	ADMINISTRATIVA	940.912.387,37	Media
860.061.577-9	INDUSTRIAS METAL MADERA LTDA - INMEMA LTDA-	ADMINISTRATIVA	1.713.014.734,45	Media
1002953534	ADRIAN CAMILO BOLAÑOS TORRES Y OTROS	ADMINISTRATIVA	301.457.559,30	Media
33308747	SAMI ARCIA VILORIA (Grupos de Braceros Coteros de Yatí y Magangué, Bolívar)	ADMINISTRATIVA	2.073.272.753,57	Media
34555010	SANDRA JEANETTE PAZ Y OTROS	ADMINISTRATIVA	417.619.205,49	Media
4752858	EDIER ORLANDO MACÍAS GUACA Y OTROS	ADMINISTRATIVA	100.485.853,10	Media
14447848	ORLANDO FLÓREZ CEBLLOS Y OTROS	ADMINISTRATIVA	814.918.992,64	Media
48600355	ROCIO SANTIAGO SÁNCHEZ	ADMINISTRATIVA	100.485.853,10	Media
TOTAL			62.376.567.104,00	

ESTADOS FINANCIEROS FONDO ADAPTACION DICIEMBRE 2020

IDENTIFICACIÓN	NOMBRE DEMANDANTE	CLASIFICACIÓN	VALOR PRETENSIÓN	CALIFICACIÓN DEL PROCESO
890.904.815	ARQUITECTOS E INGENIEROS ASOCIADOS	EJECUTIVO	627.771.298,72	Medio
88.206.259	WILMER PANTALEON (PROYECTOS INTEGRALES DE CONSTRUCCIÓN PIC INNOVA S.A.S)	EJECUTIVO	119.678.078,16	Medio
800.116.325-1	JAIME PARRA Y CIA SAS	EJECUTIVO	1.141.111.447,29	Medio
TOTAL			1.888.560.824,17	

IDENTIFICACIÓN	NOMBRE DEMANDANTE	CLASIFICACIÓN	VALOR PRETENSIÓN	CALIFICACIÓN DEL PROCESO
30061385	MARÍA CONCEPCIÓN FLÓREZ Y OTROS	CONCILIACION	1.160.572.800,00	Baja
TOTAL			1.160.572.800,00	

OTROS LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS

El arbitramento en contra de la entidad está compuesto por dos procesos de la firma SACYR Sucursal Colombia y un proceso de la Unión Temporal Nuevo Gramalote, a continuación, se relaciona el detalle:

IDENTIFICACIÓN	NOMBRE DEMANDANTE	CLASIFICACIÓN	VALOR PRETENSIÓN	CALIFICACIÓN DEL PROCESO
900.506.565-7	SACYR SUCURSAL COLOMBIA	ARBITRAMENTO	44.627.179.946,62	Media
900.506.565-7	SACYR SUCURSAL COLOMBIA	ARBITRAMENTO	3.339.270.066,00	Media
830.102.903-5	UNION TEMPORAL NUEVO GRAMALOTE	ARBITRAMENTO	770.942.521,00	Media
TOTAL			48.737.392.533,62	

En el primer proceso de SACYR SUCURSAL EN COLOMBIA por \$44.627.179.946,62 la modificación en el valor reportado obedece a los montos que fueron informados por la firma Suarez Beltrán, apoderada del fondo en este tribunal, en razón a reformas de la demanda original presentada por Sacyr, y la de reconvencción presentada por el Fondo Adaptación.

Con lo anterior y dado el resultado del laudo, el registro del pasivo contingente corresponderá al monto de la condena por \$10.252.795.682, proceso que se presentó como un hecho posterior al cierre de la vigencia 2020 y el cual afectará los Estados Financieros de la vigencia 2021.

ESTADOS FINANCIEROS FONDO ADAPTACION DICIEMBRE 2020

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1. Cuentas de Orden Deudoras

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	0,00	-0,00
ACTIVOS CONTINGENTES	488.485.354.670,92	453.591.287.090,54	34.894.067.580,38
DEUDORAS DE CONTROL	75.330.370.195,35	91.543.646.926,31	-16.213.276.730,96
Bienes entregados a terceros	0,00	0,00	0,00
Ejecución de proyectos de inversión	75.330.370.195,35	91.543.646.926,31	-16.213.276.730,96
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-563.815.724.866,27	-545.134.934.016,85	-18.680.790.849,42
Activos contingentes por contra (cr)	-488.485.354.670,92	-453.591.287.090,54	-34.894.067.580,38
Deudoras de control por contra (cr)	-75.330.370.195,35	-91.543.646.926,31	16.213.276.730,96

En esta cuenta se reconoce la ejecución de los recursos recibidos en administración por parte de la Agencia Nacional de Infraestructura-ANI, Departamento de Antioquia, Departamento de Atlántico convenio 010, Departamento de Atlántico –BOVINOS-, Banco Agrario, Departamento de Bolívar 005, Municipio Campo de la Cruz, Municipio Chimichagua, Corporación Regional Valle Cauca CV 005, Corporación Regional Valle Cauca CV 006, Corporación Regional Valle Cauca CV 023, Corporación Regional Valle Cauca, Municipio de Cúcuta, EMCALI convenio 025, EMCALI convenio 052, Gobernación de Magdalena, IDEAM, Corporación Regional Valle Cauca Líbano, Municipio de Cali CV 0047, Municipio de Natagaima, Departamento Cundinamarca –PANELA-, POLICIA – Ministerio del Interior, Departamento Cundinamarca -REACTIVAR CAFÉ-, Proyecto Río Fonce, Instituto de Salud de Nariño, Municipio San Cristóbal, Municipio Soplaviento, Municipio Tibú Convenio 046, Departamento del Cauca convenios 012 y 013, Agencia Nacional de Tierras convenio 010, Departamento de Córdoba, Corporación Andina de Fomento y Municipio de Majagual.

26.2. Cuentas de Orden Acreedoras

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-734.284.262.901,80	-1.244.899.562.834,82	510.615.299.933,02
PASIVOS CONTINGENTES	116.743.964.028,57	316.797.114.496,08	-200.053.150.467,51
ACREEDORAS DE CONTROL	-483.886.095.479,47	-939.246.895.913,49	455.360.800.434,02
Bienes y derechos recibidos en garantía	68.619.793.092,56	68.619.793.092,56	0,00
Recursos administrados en nombre de terceros	53.224.002.067,21	72.744.613.451,23	-19.520.611.384,02
Ejecución de proyectos de inversión	128.554.372.262,56	164.288.260.377,54	-35.733.888.114,98
Otras cuentas acreedoras de control	0,00	0,00	0,00
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-367.142.131.450,90	-622.449.781.417,41	255.307.649.966,51
Pasivos contingentes por contra (db)	-116.743.964.028,57	-316.797.114.496,08	200.053.150.467,51
Acreedoras de control por contra (db)	-250.398.167.422,33	-305.652.666.921,33	55.254.499.499,00

ESTADOS FINANCIEROS FONDO ADAPTACION DICIEMBRE 2020

Es del caso mencionar que el detalle de las cuentas de orden, en especial de los pasivos contingentes fueron detallados en la nota 25, con relación a las cuentas acreedoras de control, se debe mencionar que las mismas presentan un consolidado de la información de las subcuentas que se tienen en la fiducia.

Igualmente, resaltamos que mediante la Resolución 1074 de 2017 "(...) 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" establece en su artículo 7, literal d), que: "Si la probabilidad de pérdida se califica como Remota (inferior al 10%), el apoderado registrará el valor "0" en el Sistema Único de Información Litigiosa del Estado. Dado que la probabilidad es remota, el Equipo de Gestión Financiera no deberá registrar esta información."

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	1.051.077.316.188,60	761.952.336.733,69	289.124.979.454,91
Capital fiscal	371.985.916.923,24	371.985.916.923,24	0,00
Resultados de ejercicios anteriores	839.868.736.386,57	-45.055.317.730,16	884.924.054.116,73
Resultado del ejercicio	-160.777.337.121,21	435.021.737.540,61	-595.799.074.661,82

Este grupo lo conforman los recursos destinados para la creación y operación de la entidad, también incluye la acumulación de resultados de ejercicios anteriores y el impacto por la transición al Nuevo Marco de Regulación, los cuales se reconocen en la fecha de los saldos iniciales.

El capital fiscal representa el valor de los recursos asignados para la creación y desarrollo de las funciones del Fondo Adaptación.

De acuerdo con lo determinado en el instructivo 001 del 18 de diciembre de 2018, se realizaron las siguientes reclasificaciones en el mes de enero de 2020:

- Resultado del ejercicio: El SIIF-Nación de manera automática, mediante el comprobante No. 1 del primero de enero de 2020, realizó la reclasificación del resultado del ejercicio de la vigencia 2019.
- 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

ESTADOS FINANCIEROS FONDO ADAPTACION DICIEMBRE 2020

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.

- Es de anotar que este proceso de cierre de cuentas transitorias se realiza al finalizar cada vigencia fiscal, de manera automática por parte del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, Administración SIIF-Nación, en las fechas establecidas en la circular de cierre emitida por MINHACIENDA, la cual siempre es posterior a la fecha de cierre establecida por la Contaduría General de la Nación. Es por lo anterior, que inclusive en los estados financieros a fecha 31 de Diciembre de cada vigencia, este cálculo es extracontable.
- De esta manera, el valor reflejado como resultado del ejercicio, utilidad o excedente, en el periodo 1 de enero a 31 de Diciembre de 2020, en el Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultados es de -\$160.777.337.121,21
- Adicionalmente y con relación a los ajustes efectuados a los ejercicios anteriores, el principal movimiento está determinado en el reconocimiento de la entrega de bienes a diferentes entidades por \$465.670.441.620,00, las siguientes son las entidades a las cuales se les efectuó entregas:

IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	VALOR ENTREGADO
800215807	INSTITUTO NACIONAL DE VIAS	412.533.507.535,00
800103927	DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER	50.015.147.491,00
890700842	MUNICIPIO SAN LUIS	1.520.249.326,00
890702023	MUNICIPIO DE COYAIMA	1.601.537.268,00
TOTAL		465.670.441.620,00

NOTA 28. INGRESOS

Composición

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS	487.385.494.897,56	506.985.618.296,70	-19.600.123.399,14
Transferencias y subvenciones	7.074.150,00	0,00	7.074.150,00
Operaciones interinstitucionales	472.389.404.843,96	491.156.808.881,41	-18.767.404.037,45
Otros ingresos	14.989.015.903,60	15.828.809.415,29	-839.793.511,69

En virtud del Nuevo Marco Normativo los ingresos por fondos recibidos corresponden al valor de los recursos recibidos del Tesoro Nacional para gastos de funcionamiento e inversión. Se reconocen como ingreso en el resultado del periodo cuando el Tesoro Nacional realiza el giro de los recursos, ya sea con el pago a los beneficiarios finales o con traspaso a la tesorería de la entidad.

OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

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

También se registran los ingresos por fondos recibidos los cuales corresponden al valor de los recursos recibidos por la entidad, de la Dirección del Tesoro Nacional para gastos de funcionamiento e inversión. Se reconocen como ingreso en el resultado del periodo cuando la Tesorería Centralizada (Tesoro Nacional) realiza el giro de los recursos, ya sea con el pago a los beneficiarios finales o con traspaso a la tesorería de la entidad.

Los ingresos por transferencias están sometidos a regulaciones legales en relación con el uso de los recursos recibidos. Actualmente dichos recursos son asignados a la entidad para gastos de funcionamiento. Las transferencias y demás recursos recibidos de otras entidades o empresas de gobierno se reconocen como ingresos cuando se recibe efectivamente el recurso.

El saldo de esta cuenta corresponde a los recursos que recibe la entidad de la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional, para la financiación de gastos de funcionamiento e inversión, conformado por las partidas asignadas en el Presupuesto General de la Nación, 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.

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 recíprocas”* a partir del mes de marzo de 2017 en forma mensual se realiza la conciliación de operaciones recíprocas con el Tesoro Nacional, de acuerdo con el cronograma elaborado por el Grupo de Registro Contable de la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional. La conciliación de operaciones recíprocas con el Tesoro Nacional del mes de diciembre de 2020 se elaboró sin presentar diferencias.

De igual manera y de acuerdo con lo indicado en la Circular Externa No. 07 del 02 de mayo de 2018 *“Procedimiento para la aplicación del indicador de cumplimiento cuentas recíprocas en la vigencia 2018”*, se efectúa la conciliación de operaciones recíprocas en el formato debidamente diligenciado y firmado, en caso de presentarse diferencias se diligencia el formato *“Explicación de diferencias Cuentas Recíprocas”* con la respectiva justificación.

ESTADOS FINANCIEROS FONDO ADAPTACION DICIEMBRE 2020

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	472.396.478.993,96	491.156.808.881,41	-18.760.329.887,45
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	7.074.150,00	0,00	7.074.150,00
Otras transferencias	7.074.150,00	0,00	7.074.150,00
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	472.389.404.843,96	491.156.808.881,41	-18.767.404.037,45
Fondos recibidos	379.729.486.458,17	487.777.068.881,41	-108.047.582.423,24
Operaciones sin flujo de efectivo	92.659.918.385,79	3.379.740.000,00	89.280.178.385,79

Operaciones Sin Flujo De Efectivo

En esta cuenta se refleja el pago por compensación de retenciones, en la cual se consolida la información de deducciones causadas a favor de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales-DIAN por concepto de retenciones en la fuente permitiendo generar un documento de pago por Entidad para un periodo de tiempo determinado, según los movimientos registrados en la bolsa de deducciones.

Este procedimiento se adelanta de manera mensual en el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF-Nación, de acuerdo con lo determinado en la resolución 0000333 del 25 mayo de 2018 de la DIAN, en el cual se habilita un canal de pago electrónico sin disposición de fondos para las entidades ejecutoras del Presupuesto General de la Nación.

A fecha de corte se tiene un saldo por concepto de Cruce de Cuentas con la DIAN, un valor de \$1.952.686.000,00.

En esta cuenta se refleja el pago por compensación de retenciones, en la cual se consolida la información de deducciones causadas a favor de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales-DIAN por concepto de retenciones en la fuente permitiendo generar un documento de pago por Entidad para un periodo de tiempo determinado, según los movimientos registrados en la bolsa de deducciones.

De la misma forma, se refleja el ingreso para el cumplimiento del pago de la cuota de auditaje, conforme lo establecido en la Resolución 0023 del 22 de enero de 2020, Resolución 0192 del 08 de julio de 2020 y la Resolución 310 del 22 de octubre de 2020, por un valor total de \$1.179.315.219,82.

ESTADOS FINANCIEROS FONDO ADAPTACION DICIEMBRE 2020

28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	14.989.015.903,60	15.828.809.415,29	-839.793.511,69
Otros ingresos	14.989.015.903,60	15.828.809.415,29	-839.793.511,69
Ingresos diversos	14.989.015.903,60	15.828.809.415,29	-839.793.511,69

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.

NOTA 29. GASTOS

Composición

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
GASTOS	648.162.832.018,77	71.963.880.756,09	576.198.951.262,68
De administración y operación	33.927.702.674,57	29.570.683.408,15	4.357.019.266,42
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	4.087.948.501,40	41.194.235.457,50	-37.106.286.956,10
Transferencias y subvenciones	608.410.997.643,58	28.132.020,00	608.382.865.623,58
Gasto público social	5.236.018,82	0,00	5.236.018,82
Operaciones interinstitucionales	63.724.604,00	19.865.408,00	43.859.196,00
Otros gastos	1.667.222.576,40	1.150.964.462,44	516.258.113,96

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.

ESTADOS FINANCIEROS FONDO ADAPTACION DICIEMBRE 2020

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO 2020	EN ESPECIE 2020
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	33.927.702.674,57	29.570.683.408,15	4.357.019.266,42	33.927.702.674,57	0,00
De Administración y Operación	33.927.702.674,57	29.570.683.408,15	4.357.019.266,42	33.927.702.674,57	0,00
Sueldos y salarios	13.435.125.867,00	12.708.525.013,40	726.600.853,60	13.435.125.867,00	0,00
Contribuciones efectivas	2.623.827.600,00	2.483.168.655,00	140.658.945,00	2.623.827.600,00	0,00
Aportes sobre la nómina	548.144.200,00	554.142.300,00	-5.998.100,00	548.144.200,00	0,00
Prestaciones sociales	3.571.625.345,00	3.112.398.887,00	459.226.458,00	3.571.625.345,00	0,00
Gastos de personal diversos	17.460.771,00	3.931.744,00	13.529.027,00	17.460.771,00	0,00
Generales	12.846.823.568,47	8.890.894.708,75	3.955.928.859,72	12.846.823.568,47	0,00
Impuestos, contribuciones y tasas	884.695.323,10	1.817.622.100,00	-932.926.776,90	884.695.323,10	0,00

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 y operativas del Fondo Adaptación.

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.

CONTRIBUCIONES EFECTIVAS

En esta cuenta se registra el valor de las contribuciones sociales que paga a las entidades administradoras del sistema de seguridad social en beneficio de los funcionarios que laboran en la entidad.

APORTES SOBRE LA NOMINA

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre representa el valor de los gastos que se generan por los pagos obligatorios sobre la nómina.

PRESTACIONES SOCIALES

El saldo de esta cuenta corresponde al registro realizado por concepto de prestaciones sociales de los funcionarios que laboran en la entidad, el cual es reportado por el Equipo de Trabajo Gestión de Talento Humano en forma mensual.

ESTADOS FINANCIEROS FONDO ADAPTACION DICIEMBRE 2020

GENERALES

En este concepto se registran los gastos para el normal funcionamiento de la entidad, tales como materiales y suministros, mantenimientos, servicios públicos, arrendamiento, viáticos y gastos de viaje, impresos, comunicaciones y transporte, seguros, combustible, aseo y cafetería, entre otros, el siguiente es el detalle:

DETALLE	VALOR	PARTICIPACIÓN
Vigilancia y seguridad	31.479.277,46	0,2%
Materiales y suministros	15.543.640,10	0,1%
Mantenimiento	5.162.052,00	0,0%
Servicios públicos	348.850.563,66	2,7%
Arrendamiento operativo	1.209.042.480,78	9,4%
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	795.800,00	0,0%
Comunicaciones y transporte	42.988.541,00	0,3%
Seguros generales	629.923.820,00	4,9%
Eventos culturales	11.330.704,00	0,1%
Combustibles y lubricantes	2.080.389,00	0,0%
Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	63.305.834,67	0,5%
Procesamiento de información	602.055.689,22	4,7%
Intangibles	79.340.712,34	0,6%
Honorarios	7.658.427.160,62	59,6%
Servicios	2.138.439.630,90	16,6%
Otros gastos generales	8.057.272,72	0,1%
Total	12.846.823.568,47	

Teniendo en cuenta que las cuentas con más participación dentro del rubro de generales son Honorarios y Servicios, a continuación, presentamos el detalle de los rubros:

HONORARIOS

Se registra en esta cuenta todas las erogaciones por concepto de honorarios, con cargo a contratos de prestación de servicios suscritos para cubrir actividades que no pueden ser realizadas por funcionarios de planta, el siguiente es el detalle de los principales:

IDENTIFICACIÓN	DESCRIPCIÓN	SALDO FINAL
901032756	UNION TEMPORAL ERNST & YOUNG - ATIP	732.617.615,00
900524871	CONSORCIO FADAP 2012	630.024.807,11
800121665	JAHV MCGREGOR SA	503.101.477,00
860046645	PRICEWATERHOUSECOOPERS ASESORES GERENCIALES S.A.S.	435.164.571,18
900092385	UNE EPM TELECOMUNICACIONES S.A.	350.392.897,00
10285865	LUIS GERARDO DAVILA CORREA	156.659.062,54
34559217	JENNY PATRICIA CARRILLO SAENZ	143.230.220,00
1032383322	LAZARO FERNANDO DE LEON DE LA OSSA	141.655.752,00
13515344	RUBEN DARIO BRAVO RONDON	138.651.521,00
40049655	CAROLINA PARRA BAEZ	131.871.416,00

ESTADOS FINANCIEROS FONDO ADAPTACION DICIEMBRE 2020

1032395793	MARIA PAOLA PEREZ MORON	129.945.645,00
53069596	MARIA ALEJANDRA URUEÑA DEL VALLE	129.945.645,00
1083455885	CHERLYS JULEIDYS VILLARREAL DOMINGUEZ	120.158.162,00
79943241	LUIS FELIPE RIAÑO VARELA	119.107.400,00
93410677	IVAN DARIO MEJIA GIRALDO	117.911.255,40
5991636	ALVARO VASQUEZ GARAY	116.669.876,31
900751495	JOSE DEL CARMEN BERNAL CALVO ABOGADO S.A.S.	114.123.332,00
900368799	MEDELLIN & DURAN ABOGADOS, SAS	114.000.000,00
1010178053	JONATHAN BARRAGAN FONSECA	108.451.336,00
52822964	SANDRA MILENA ROPERO MORALES	101.610.936,00
53167823	NATHALY PAMELA RAMIREZ CEPEDA	97.292.198,62
52468139	MARYERY VERA PEREZ	96.930.502,00
1088261952	KAREN ANDREA GIL RINCON	96.568.525,00
900210888	SUAREZ BELTRAN & ASOCIADOS-ABOGADOS CONSULTORES LTDA	92.967.798,00
830082856	CMS COMMUNICATION & MARKETING SOLUTIONS LTDA	90.059.200,00
830083523	INFORMATICA DOCUMENTAL SAS	90.000.000,00
1016021520	JOHANA MARCELA TSAO MELO	88.946.529,00
5449759	MIGUEL ANGEL CELIS PEÑARANDA	85.268.155,00
46361384	ANA MAGNOLY RODRIGUEZ PEREZ	82.915.000,00
51850573	SANDRA MARTINEZ PINZON	81.953.666,67
1072665491	ANA MARIA NIÑO SALAZAR	79.622.244,80
52702407	ALEJANDRA PATRICIA LUNA JIMENEZ	78.589.000,00
75106688	RICARDO QUINTERO LONDOÑO	77.761.876,95
1024462457	ALAN RICARDO GUARNIZO SANCHEZ	74.454.412,95
30401538	MARIA CLEMENCIA CASTAÑO MONTES	70.452.000,00
1075259041	NIXA TATIANA TRUJILLO ZUÑIGA	69.010.000,00
30312553	PATRICIA HELENA OSORIO LOPEZ	65.448.800,00
51870514	MARTHA LUCIA HERNANDEZ HERNANDEZ	65.448.800,00
1019055897	JOHANA MARCELA RODRIGUEZ VEGA	65.447.742,00
52348851	JIMENEZ GARZON ZULMA JANNETH	64.500.266,67
52966354	YADIRA CUENCA LOPEZ	64.500.266,67
52316578	JENNY CAROLINA BECERRA ALIPIO	62.343.325,00
79729284	OSCAR JAVIER VILLALBA RODRIGUEZ	61.844.373,33
1020727484	JUAN SEBASTIAN ALARCON MOLANO	59.225.000,00
900173404	HEINSOHN HUMAN GLOBAL SOLUTIONS S.A.S.	57.867.370,00
40187355	MARTHA CECILIA VELASCO GUERRA	53.143.573,00
900770503	INNOVA CREATIVE LAW SAS	52.360.000,00
79634604	GIOVANNI ESTEBAN MARTINEZ BUENO	45.024.769,10
80222828	CARLOS FRANCISCO ESCOBAR GARCIA	43.283.333,34
1022410122	LAURA ESTEFANIA LAMPREA CARVAJAL	42.305.659,73
830072071	SIGLO DATA SAS	41.364.400,00
1067927655	JUAN CARLOS HERNANDEZ AVILA	41.050.830,00
1115067257	IVAN CAMILO ERAZO RODRIGUEZ	39.089.881,60
1072425657	EDGAR ANDRES MORA GARCIA	37.819.793,45
1032458489	LISSETTE VANESSA ALAVA POPAYAN	33.549.091,00

ESTADOS FINANCIEROS FONDO ADAPTACION DICIEMBRE 2020

900742229	GPL MARKETING EVENTOS S.A.S	26.427.282,00
52396522	JENNY MILENA LEON GOMEZ	19.337.595,00
52218953	MARIA GUIOVANNA DELGADO CABALLERO	12.096.540,00
79938706	DIEGO FELIPE OLIVEROS PINEDA	12.061.410,00
46668740	LUCIA BEATRIZ CORREA VIVAS	12.061.410,00
10541967	MIGUEL ANTONIO CASAS GARZON	12.061.410,00
10772618	DAVID NEGRETTE	12.061.410,00
10011453	NICOLAS ISAZA SAYAGO	12.061.410,00
39693689	MONICA ANDREA LINARES GIRALDO	12.061.410,00
75077890	JUAN ANDRES RODRIGUEZ DIAZ	12.061.410,00
42123274	ADRIANA PAOLA LONDOÑO QUINTERO	12.061.410,00
79512892	JAIRO YESID PINZON FRANCO	12.061.410,00
11810887	JOHN JAIRO ZULUAGA PARDO	12.061.410,00
18616181	GILLSON STHEIMAN MORA AGUDELO	12.061.410,00
52376817	CARMEN EMILIA GONZALEZ MORENO	12.061.410,00
80312604	CARLOS JAVIER SALAZAR GUTIERREZ	10.586.729,00
79505339	LUIS ALBERTO BARON BEJARANO	10.385.000,00
80186988	OSCAR IVAN MATEUS CARRILLO	10.385.000,00
52795962	CARLINA MOYANO FORERO	10.135.639,00
39582391	MONICA ROCIO VAGA SANTOFIMIO	10.135.639,00
83044003	JOSE HERNEY ROJAS ANDRADE	10.135.639,00
51938927	LIDIA PATRICIA TOVAR SALAMANCA	10.135.639,00
1019002837	WILLIAM NAURICIO REY DUARTE	10.135.639,00
1110471465	NATHALY BRAVO CARVAJAL	10.135.639,00
79670680	ESTEBAN RAMIREZ SANCHEZ	10.135.639,00
1115068935	PAULA ANDREA PANESSO SANCHEZ	10.135.639,00
1117518550	JENNIFER MUÑOZ CHAUX	10.135.639,00
32896272	ADRIANA PATRICIA PAEZ SANJUANELO	10.135.639,00
52057884	DORIS EDILMA ORTEGA ORTEGON	10.135.639,00
1019006903	LAURA MARIA NIÑO CARDOZO	10.135.639,00
1013579435	INGRID JOHANNA UBAQUE ARIZA	10.135.639,00
51854929	LUZ ANGELA TORRES ALVAREZ	10.135.639,00
52318001	CAROLINA PINZON QUINTERO	10.135.639,00
31430051	NORMA LORENA RAMIREZ GARCIA	10.135.639,00
79544574	MILLER ANTONIO CASTILLO CASTILLO	10.135.639,00
80101198	ROBIN DANIEL RAMIREZ MORALES	10.135.639,00
19186484	MIGUEL ANGEL CASTRO MUNAR	9.247.081,00
51977541	CARMEN ROSA VELASQUEZ IBAÑEZ	8.896.411,00
52800518	DIANA CAROLINA PINZON VELASQUEZ	8.896.411,00
1023884308	ANGELA NAYIBE ROSAS ROSAS	8.896.411,00
79313602	JAIME AUGUSTO HERRERA QUIÑONES	8.896.411,00
1128445261	SANDRA LUCIA RAMOS GARCIA	8.896.411,00
1032376594	PATRICIA SOLANO LEON	8.896.411,00
41939388	PAOLA EDITH HURTADO AREVALO	8.645.613,00
52833756	KAROL JOHANNA CAMPOS ALFONSO	8.645.613,00
82381124	JERSON AMERICO PALACIOS RUSINQUE	7.971.536,00
80762139	DANNY FABIAN GIL ACOSTA	7.971.536,00
1019024479	MARIA DE LOS ANGELES RODRIGUEZ TORRES	7.971.536,00

ESTADOS FINANCIEROS FONDO ADAPTACION DICIEMBRE 2020

75087574	MAURICIO LOPEZ RAMIREZ	7.971.536,00
3029370	JUAN SEBASTIAN CLAVIJO ROMERO	7.705.818,00
52150735	CLAUDIA MARCELA GOMEZ NUÑEZ	7.615.667,00
1020735817	PAULA FERNANDA CACERES GOMEZ	7.236.846,00
52270407	DEYSI PINEDA BARBOSA	6.756.418,00
79403940	JAVIER MENDEZ BONELO	6.756.418,00
79122324	JAIME ALFONSO GOMEZ RIVEROS	6.756.418,00
53130392	GISELLE ANDREA GIL ACOSTA	6.756.418,00
79571578	JOSE OSCAR PAEZ MARTINEZ	6.756.418,00
1140841595	LAURA MARCELA MARTIN LEYES LOPEZ	6.756.418,00
1032417351	ANDREA PAOLA BOLIVAR CARRANZA	6.756.418,00
52899982	ERIKA LISSETT GUTIERREZ CASTIBLANCO	6.756.418,00
80214039	DIEGO ANDRES PINZON QUESADA	6.756.418,00
1015434369	DIEGO ANDRES ORTEGA BALLEEN	6.756.418,00
1023896190	YENNY PAOLA CARVAJAL URREA	6.756.418,00
52229162	ERIKA DAYANA BERNAL COLMENARES	6.756.418,00
1052079448	LISETH PAOLA MARTINEZ YEPES	6.756.418,00
1015995560	JENNY ROCIO BOHORQUEZ ALONSO	6.756.418,00
72004549	JOSEPH MIGUEL CASTILLO TORO	6.527.437,00
1097391470	JUAN JOSE RAMIREZ ARISTIZABAL	6.445.865,00
52753938	YANETH ROCIO VELASCO PINZON	6.445.865,00
52789405	LUZ AMANDA GORDILLO ROJAS	6.445.865,00
43412985	INES ELENA TORRES CASTAÑO	5.763.742,00
52321831	LUZ DARY GARZON RODRIGUEZ	5.647.777,07
79917320	HERNANDO JOSE VASQUEZ BENAVIDES	5.485.241,00
1065635562	CAMILO JOSE RINCON TRUJILLO	5.485.241,00
1065636252	WILLIAM FELIPE MONTOYA ARZUAGA	5.485.241,00
1030563247	JENNIFFER TATIANA GUIZA PEÑA	5.485.241,00
79959758	EDGAR LOZANO BARBOSA	5.485.241,00
1053801639	SANTIAGO TEJADA GRISALES	5.485.240,00
830070346	LITIGAR PUNTO COM SAS	5.173.333,44
1015419508	JOHANNA CAROLINA BELLO FLOREZ	4.566.864,00
19240305	JULIO ALEJANDRO VARGAS RUBIO	4.512.106,00
1049628152	EDISON DUVAN ARIAS BOHORQUEZ	4.500.000,00
19258225	JOSE VICENTE ROMERO	4.102.770,00
1098731187	CAROLINA DIAZ FONSECA	4.102.770,00
79782875	GERMAN JOSE MORALES SANTOS	4.034.619,00
1098627999	ALBERTO NEIRA OSORIO	3.605.596,00
49718768	RUTH MARIELA MONTERO SARMIENTO	3.605.596,00
1098731235	JESSICA LIZETH CARDENAS RUEDA	3.605.596,00
52414482	ROSLIN ANDREA PAZ MUÑOZ	3.605.596,00
51818763	SONIA BERNAL ACOSTA	3.113.077,00
1118818648	NATHALY DINORA GOMEZ RAMIREZ	2.977.877,29
1032467525	DANIELA ARBELAEZ SALAZAR	2.271.246,00
1033704195	SANDRA MILENA OVIEDO CUADROS	2.271.246,00
46452576	DORIS JULIANA PERALTA RIVERA	2.016.091,00

ESTADOS FINANCIEROS FONDO ADAPTACION DICIEMBRE 2020

SERVICIOS

Se registra en esta cuenta todas las erogaciones por concepto de remuneración servicios técnicos, con cargo a contratos de prestación de servicios suscritos para cubrir actividades que no pueden ser realizadas por funcionarios de planta, el siguiente es el detalle de los principales:

IDENTIFICACIÓN	DESCRIPCIÓN	SALDO FINAL
860013570	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR CAFAM	11.425.048,00
811044253	ASEAR S.A. E.S.P.	5.115.005,00
1052358213	JORGE NEFTALY ALFONSO SOLANO	14.606.316,70
1118146199	MARIA IVED OLIVOS MARTINEZ	19.188.900,00
1032466433	ANDRES FELIPE GARCIA RAMIREZ	27.000.000,00
52918416	DIANA MARIA CRUZ CUBILLOS	29.778.780,00
1018424269	ANGIE MILENA GARCIA PEÑUELA	14.606.316,70
1032384559	DIANA MILENA GONZALEZ BERNAL	25.000.000,00
52072567	LILIANA PATRICIA JIMENEZ HERRERA	14.606.316,40
1030525270	ALEJANDRO ENRIQUE RUIZ VARGAS	24.000.000,00
1033704195	SANDRA MILENA OVIEDO CUADROS	24.378.040,40
1116812316	LUISA FERNANDA EREGUA CUTINCHARA	14.606.316,70
901391106	UNION TEMPORAL INFODOC FA 2020	1.902.393.820,00
1031126637	INDIRA GISSELLA WESCOTT HERNANDEZ	11.734.771,00

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	4.087.948.501,40	41.194.235.457,50	-37.106.286.956,10
DEPRECIACIÓN	41.918.704,14	45.679.680,11	-3.760.975,97
De propiedades, planta y equipo	41.918.704,14	45.679.680,11	-3.760.975,97
PROVISIÓN	4.046.029.797,26	41.148.555.777,39	-37.102.525.980,13
De litigios y demandas	4.046.029.797,26	41.148.555.777,39	-37.102.525.980,13

La metodología aplicada para la determinación de la depreciación es de línea recta y de acuerdo con el Nuevo Marco Normativo se asignó una nueva vida útil a los bienes propiedad del Fondo Adaptación.

Con relación a las provisiones, en especial a las relacionadas con los procesos atendidos por el Equipo de Trabajo de Defensa Judicial, la información detallada se encuentra en la Nota 23 del presente documento, es importante resaltar que la provision es calculada de acuerdo con la probabilidad de pérdida del proceso, en el mes de diciembre se actualizó la calificación de los procesos, registrando la pretensión ajustada como provisión contable de los procesos administrativos y laborales.

ESTADOS FINANCIEROS FONDO ADAPTACION DICIEMBRE 2020

29.3. Transferencias y Subvenciones

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	608.410.997.643,58	28.132.020,00	608.382.865.623,58
OTRAS TRANSFERENCIAS	608.410.997.643,58	28.132.020,00	608.382.865.623,58
Bienes entregados sin contraprestación	608.410.997.643,58	28.132.020,00	608.382.865.623,58

Representa el valor de los recursos transferidos sin contraprestación a otras entidades de gobierno, para el cumplimiento de un fin, propósito, actividad o proyecto específico.

Es del caso mencionar, con base en lo establecido por la Contaduría General de la Nación, “*Las transferencias no monetarias (inventarios; propiedades, planta y equipo; propiedades de inversión; activos intangibles; bienes de uso público; y bienes históricos y culturales) se medirán por el valor de mercado del activo recibido y, en ausencia de este, por el costo de reposición. Si no es factible obtener alguna de las anteriores mediciones, las transferencias no monetarias se medirán por el valor en libros que tenía el activo en la entidad que transfirió el recurso. El valor de mercado y el costo de reposición se determinarán conforme a lo definido en el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera para estas bases de medición.*”

El siguiente es el detallado por entidad de las transferencias efectuadas en la vigencia 2020:

IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	VALOR
800215807	INSTITUTO NACIONAL DE VIAS	412.533.507.535,00
800035677	MUNICIPIO DE SOPLAVIENTO DPTO DE BOLIVAR	9.573.682.954,00
800065474	MUNICIPIO DE MOÑITOS	4.270.281.700,80
800094462	MUNICIPIO DE CAMPO DE LA CRUZ	4.853.194.154,00
800043486	MUNICIPIO DE SAN MARTIN DE LOBA DPTO DE BOLIVAR	913.008.790,39
800100527	MUNICIPIO DE SEVILLA	1.417.427.144,00
800103927	DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER	50.015.147.491,00
800096804	MUNICIPIO DE SAN BERNARDO DEL VIENTO	2.537.090.970,00
800095514	MUNICIPIO DE MAHATES	23.047.170,00
800096737	MUNICIPIO DE AYAPEL	6.031.872.573,69
800096740	MUNICIPIO DE CANALETE	9.306.131.905,63
800096770	MUNICIPIO DE PUERTO ESCONDIDO	4.209.736.620,68
800255214	MUNICIPIO HATILLO DE LOBA	15.844.509.298,93
818000002	MUNICIPIO DEL LITORAL DEL SAN JUAN	9.434.109.635,00
890700842	MUNICIPIO SAN LUIS	1.520.249.326,00
891680079	MUNICIPIO DE RIOSUCIO	4.960.276.921,00
891800498	DEPARTAMENTO DE BOYACA	7.157.798.936,10
890801130	MUNICIPIO DE LA DORADA	22.013.380.052,00
890702023	MUNICIPIO DE COYAIMA	1.601.537.268,00
891680011	MUNICIPIO DE QUIBDO	4.630.838.385,99
891780051	MUNICIPIO DE PLATO MAGDALENA	2.949.644.435,00
890480643	MUNICIPIO DE MOMPOS	10.570.398.190,67
890481310	MUNICIPIO DE SAN ESTANISLAO	28.552.527,00
892280061	MUNICIPIO DE SUCRE SUCRE	2.352.185.468,00
891780055	MUNICIPIO DE SAN ZENON	7.056.983.250,41
806001278	MUNICIPIO DE SAN CRISTOBAL	8.364.825.857,00
892301541	MUNICIPIO DE ASTREA	2.497.800.626,00
806003884	MUNICIPIO DE SAN JACINTO DEL CAUCA	1.563.194.119,29
890019254	MUNICIPIO DE SANTA LUCIA	180.584.338,00
Total		608.410.997.643,58

ESTADOS FINANCIEROS FONDO ADAPTACION DICIEMBRE 2020

29.4. Gasto público social

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
GASTO PÚBLICO SOCIAL	5.236.018,82	0,00	5.236.018,82
VIVIENDA	5.236.018,82	0,00	5.236.018,82
Asignación de bienes y servicios	5.236.018,82	0,00	5.236.018,82

Los valores asociados la subcuenta contable del grupo 55, corresponden a la entrega de vivienda del Municipio de Gramalote, asignada a la comunidad.

29.6. Operaciones Interinstitucionales

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	63.724.604,00	19.865.408,00	43.859.196,00
OPERACIONES DE ENLACE	63.724.604,00	19.865.408,00	43.859.196,00
Recaudos	63.724.604,00	19.865.408,00	43.859.196,00

Corresponde a operaciones de enlace con el Ministerio de Hacienda y Crédito Público – Dirección del Tesoro Nación, esta cuenta es proceso de validación de forma mensual y de conciliación de operación recíproca con el Ministerio.

29.7. Otros gastos

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
OTROS GASTOS	1.667.222.576,40	1.150.964.462,44	516.258.113,96
COMISIONES	873.595.093,46	965.378.442,00	-91.783.348,54
Derechos en fideicomiso	835.657.123,40	950.045.191,60	-114.388.068,20
Comisiones servicios financieros	37.937.970,06	15.333.250,40	22.604.719,66
GASTOS DIVERSOS	793.627.482,94	185.586.020,44	608.041.462,50
Sentencias	758.912.438,05	0,00	758.912.438,05
Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	34.664.664,59	3.198.809,60	31.465.854,99
Pérdida por derechos en fideicomiso	50.380,30	182.387.210,84	-182.336.830,54

DERECHOS DE 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.

SERVICIOS FINANCIEROS

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.

ESTADOS FINANCIEROS FONDO ADAPTACION DICIEMBRE 2020

GASTOS DIVERSOS

Con relación a los gastos diversos por sentencias, el mismo corresponde a los fallos producidos a favor de la empresa de acueducto, alcantarillado y aseo de Yopal EICE- ESP (Resolución 247 del 27/08/2020 y Resolución 401 del 11 de diciembre 2020) y Edwin Arley Gomez Ramirez (Acto administrativo por la cual se da cumplimiento a la orden judicial contenida en el acta de audiencia No 142 del 10 de septiembre 2020 del juzgado 22 laboral del circuito de Medellín proceso 05001310502220170010800), el siguiente es el detalle:

IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	VALOR
844000755	EMPRESA DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DE YOPAL EICE- ESP	758.173.533,00
71337816	EDWIN AGGGGRLEY GOMEZ RAMIREZ	738.905,05
TOTAL		758.912.438,05

Respecto a Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros y Pérdida por derechos en fideicomiso, el saldo de esta cuenta corresponde a desvalorización de portafolios de inversión, de la Fiduciaria FADAP, los cuales se deben reclasificar a la cuenta contable 480851 “Ganancia por Derechos en Fideicomiso, conforme lo establecido por la Contaduría General de la Nación, en el numeral 1.2.1.3. Actualización de los derechos fiduciarios, de la resolución 386 del 03 de Octubre de 2018 emitida por la CGN.