

**ESTADOS CONTABLES FONDO ADAPTACION PERIODO
COMPRENDIDO OCTUBRE 2014 A MARZO 2016**

TABLA DE CONTENIDO
ESTADOS CONTABLES OCTUBRE A DICIEMBRE 2014

1. Acta Publicación Estados Contables Octubre a Diciembre 2014
2. Certificación Estados Contables Octubre a Diciembre 2014
3. Estados Contables Básicos Octubre a Diciembre 2014
 - Balance General
 - Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental
 - Estado de Cambios en el Patrimonio
4. Notas de carácter general y específicas a los Estados Contables correspondientes a los meses de octubre a Diciembre 2014

Fondo Adaptación



Prosperidad para todos

Calle 75 No. 5 - 88 Piso 3 Bogotá D.C.

ACTA DE PUBLICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

En cumplimiento del numeral 36 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002 y el numeral 7 del Capítulo II, del Título III del Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública se procede a publicar en lugar visible por treinta días y en la página web de la entidad el Balance General y el Estado de Cambios en el Patrimonio con Corte a Octubre 31 de 2014 y el Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental del período comprendido entre el 1 de Enero y el 31 de Octubre de 2014.

**JOSE FERNANDO VELÁSQUEZ LEYTON**

Asesor III Administrativo y Financiero
Fondo Adaptación

1. CERTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL Y DEL CONTADOR DE LA ENTIDAD

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

LOS SUCRITOS GERENTE Y CONTADOR DEL FONDO ADAPTACIÓN CERTIFICAN

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

Que se han verificado previamente las afirmaciones sobre la existencia, integridad, derechos y obligaciones, valuación, presentación y revelación de la información contable contenidas en los Estados Financieros Básicos: Balance General, Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental y Estado de Cambios en el Patrimonio con corte al 31 de Octubre de 2014.

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

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

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

Que el valor total de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos han sido revelados en los estados contables básicos hasta el corte Octubre 31 de 2014.

Que los activos representan un potencial de servicios o beneficios económicos futuros y los pasivos representan hechos pasados que implicaran un flujo de salida de recursos, en desarrollo de las funciones del Fondo.

Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.

Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros Básicos y sus respectivas notas,

No se han presentado hechos posteriores en el curso del periodo que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.

El Fondo Adaptación ha cumplido con las normas de Seguridad Social de acuerdo con el Decreto 1406/99.


GERMAN ARCE ZAPATA
Gerente


LEONARDO ESPINOSA FLOREZ
Asesor Contador
T.P. No. 107451-T

FONDO ADAPTACIÓN
BALANCE GENERAL
A 31 DE OCTUBRE DE 2014
(Cifras en miles de pesos)

ACTIVO	OCTUBRE		VARIACION ABSOLUTA	NOTA		PASIVO	NOTA	OCTUBRE		VARIACION ABSOLUTA
	2014 \$	2013 \$						2014 \$	2013 \$	
ACTIVO CORRIENTE	\$ 361,504,417	\$ 260,929,688	\$ 100,574,761			PASIVO CORRIENTE		\$ 35,727,787	\$ 9,770,583	\$ 25,957,204
11 Efectivo	208,427	29,408	179,019	1	24	Cuentas por Pagar	6	30,548,538	6,261,753	24,286,785
14 Deudores	158,792,997	81,560,804	77,202,193	2	25	Obligaciones Laborales y de seguridad social Integral	7	438,018	232,296	205,720
19 Otros Activos	202,503,023	179,309,474	23,193,549	4	27	Pasivos Estimados	8	2,970,836	3,276,534	-305,698
					29	Otros Pasivos	9	1,770,397	-	1,770,397
						TOTAL PASIVO		\$ 35,727,787	\$ 9,770,583	\$ 25,957,204
ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 874,306	\$ 299,951	\$ 574,355							
16 Propiedad Planta y Equipo	874,306	299,951	574,355	3						
OTROS ACTIVOS	\$ 253,221	\$ -	\$ 253,221							
19 Otros Activos Intangibles	253,221	-	253,221	5						
TOTAL ACTIVO	\$ 362,631,974	\$ 261,229,637	\$ 101,402,337			PATRIMONIO		\$ 326,904,187	\$ 251,459,054	\$ 75,445,133
					32	Patrimonio Institucional	10	326,904,187	251,459,054	75,445,133
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS				18		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 362,631,974	\$ 261,229,637	\$ 101,402,337
83 Deudoras de Control	\$ 1,187,619,870	\$ 324,644,899	\$ 862,974,971		91	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	18			
89 Deudoras por el contrario (CR)	-1,187,619,870	-324,644,899	-862,974,971		93	Responsabilidades Contingentes		\$ 725,027		
					99	Acreedoras de Control		\$ 95,168,469	\$ 58,844,535	\$ 36,323,945
						Acreedoras por contra (DB)		-55,893,507	-58,844,535	-37,048,972

GERMAN ARCE ZAPATA
GERENTE
(Ver certificación anexa)

OSWALDO ISALC RODRIGUEZ GORDILLO
ASESOR FI ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO (E)

NEIRYS ISABEL ARAUJO LUQUEZ
SECRETARÍA GENERAL

LEONARDO ESPINOSA FLOREZ
ASESOR CONTADOR
TP 107451-T
(Ver certificación anexa)

FONDO ADAPTACIÓN
BALANCE GENERAL
A 31 DE OCTUBRE DE 2014
(Cifras en miles de pesos)

ACTIVO	NOTA	OCTUBRE 2014	OCTUBRE 2013	PASIVO	NOTA	OCTUBRE 2014	OCTUBRE 2013
		\$	\$			\$	\$
ACTIVO CORRIENTE		\$ 361,504,447	\$ 260,929,586	PASIVO CORRIENTE		\$ 35,727,787	\$ 9,770,583
EFFECTIVO	1	\$ 208,427	\$ 29,408	CUENTAS POR PAGAR	6	\$ 30,548,538	\$ 6,261,753
1105 Caja		-	6,831	2401 Adquisición bienes y servicios		28,498,791	5,958,796
1110 Depósitos en Instituciones Financieras		208,427	22,577	2425 Acreedores		616,351	23,568
				2436 Retención en la fuente		101,612	95,430
DEUDORES	2	\$ 158,792,997	\$ 81,590,804	2440 Impuestos contribuciones y tasas por pagar		-	-
1420 Avances y anticipos entregados		151,693,179	47,073,163	2455 Depósitos sobre contratos		3,331,584	183,959
1424 En Administración		6,974,397	34,500,818				
1470 Otros Deudores		125,421	16,823				
OTROS ACTIVOS	4	\$ 202,509,023	\$ 179,309,474				
1905 Bienes y Servicios Pagados por Anticipado		-	0				
1910 Cargos Diferidos		2,089	3,841				
1926 Derechos de Fideicomiso		202,500,934	179,305,633				
ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 1,127,527	\$ 299,951	OBLIGACIONES LABORALES	7	\$ 438,016	\$ 232,296
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	3	\$ 874,306	\$ 299,951	2505 Salarios y prestaciones sociales		438,016	232,296
1605 Terrenos		353,229	51,046				
1635 Bienes Muebles en Bodega		-	-				
1655 Maquinaria y Equipo		19,739	19,740	PASIVOS ESTIMADOS	8	\$ 2,970,836	\$ 3,276,534
1685 Muebles Enseres y Equipo de Oficina		62,248	24,178	2710 Provisiones para contingencias		1,739,841	2,104,408
1670 Equipo de Comunicación y Computación		545,642	203,202	2715 Provisiones para prestaciones sociales		1,226,834	1,172,126
1675 Equipo de Transporte Tracción y Elevación		70,000	70,000	2790 Provisiones diversas		4,161	-
1685 Depreciación Acumulada		-176,552	-68,215				
				OTROS PASIVOS	9	\$ 1,770,397	\$ -
OTROS ACTIVOS		\$ 253,221	\$ -	2905 Recaudos a favor de terceros		1,770,397	-
1970 Intangibles	5	253,221	-				
1975 Amortización Acumulada Intangibles		-	-				
TOTAL ACTIVO		\$ 362,631,974.00	\$ 261,229,637	TOTAL PASIVO		\$ 35,727,787	\$ 9,770,583

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	18		
8315 Activos retirados		299,345	276,898
8347 Bienes entregados a Terceros		348,741	348,700
8355 Ejecución de Proyectos de Inversión		1,186,971,784	324,019,301
8915 Deudores de Control por el contra (CR)		-1,187,619,870	-324,644,899

GERMAN ARCE ZAPATA
GERENTE
(Ver certificación anexa)

OSWALDO ISAAC ARGUELLO GORDILLO
ASESOR IN ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO (E)

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	18		
9120 Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos		725,027	-
9308 Recursos Administrados en nombre de terceros		52,954,662	30,425,157
9355 Ejecución de Proyectos de Inversión		39,765,557	16,683,130
9390 Otras cuentas de orden de control		2,448,262	11,736,248
9695 Responsabilidades contingentes por el contrato (DB)		-725,027	-
9915 Acreedores de Control por el contra (DB)		-95,168,480	-58,844,535


NEIFIS ISABEL ARAUJO LUQUEZ
SECRETARIA GENERAL

LEONARDO ALFONSO FLORES
ASESOR CONTADOR
TP 107451-T
(Ver certificación anexa)

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO **\$ 362,631,974.00** **\$ 261,229,637**


FONDO ADAPTACIÓN
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA SOCIAL Y AMBIENTAL
A 31 DE OCTUBRE DE 2014
(Cifras en miles de pesos)

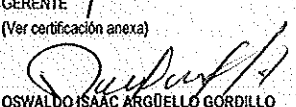
	NOTA	OCTUBRE 2014 \$	OCTUBRE 2013 \$	VARIACION
INGRESOS OPERACIONALES	11	19,705,840	311,331,054 \$	(291,625,214)
47 Operaciones Interinstitucionales		19,705,840	311,331,054	-291,625,214
GASTOS OPERACIONALES	\$	722,066,818 \$	282,058,005 \$	440,008,813
51 De Administración	12	19,213,556	15,496,167	3,717,389
52 De Operación		-	-	-
53 Provisiones Depreciaciones y Amortizaciones	13	713,960	5,856,985	-5,143,025
55 Gasto Público Social	14	702,130,954	260,699,452	441,431,502
57 Operaciones Interinstitucionales	15	8,348	2,261	6,087
EXCEDENTE (DEFÍCIT) OPERACIONAL	\$	(702,360,978) \$	29,273,049 \$	(731,634,027)
OTROS INGRESOS	\$	45,061,612 \$	15,568,095 \$	29,493,517
48 Otros Ingresos	16	45,061,612	15,568,095	29,493,517
OTROS GASTOS	\$	8,505,917 \$	10,987,173 \$	(2,481,256)
58 Otros Gastos	17	8,505,917	10,987,173	-2,481,256
EXCEDENTE (DEFÍCIT) DEL EJERCICIO	\$	(665,805,283) \$	33,853,971 \$	(699,659,254)

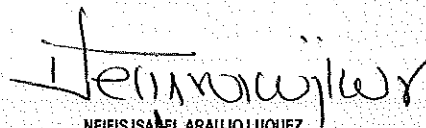

GERMAN ARCE ZAPATA
GERENTE
(Ver certificación anexa)
OSWALDO ISAAC ARGÜELLO GORDILLO
ASESOR III ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO (E)
NEIFIS ISABEL ARAUJO LUQUEZ
SECRETARIA GENERAL
LEONARDO ESPINOSA FLOREZ
ASESOR I CONTADOR
TP 107451-T
(Ver certificación anexa)

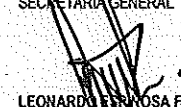
FONDO ADAPTACIÓN
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA SOCIAL Y AMBIENTAL
A 31 DE OCTUBRE DE 2014
(Cifras en miles de pesos)

	NOTA	OCTUBRE 2014 \$	OCTUBRE 2013 \$
INGRESOS OPERACIONALES	11	\$ 19,705,840	\$ 311,331,054
47 Operaciones Interinstitucionales		\$ 19,705,840	\$ 311,331,054
4705 Fondos Recibidos		17,083,922	311,331,054
4722 Operaciones Sin Flujo de Efectivo		2,621,918	-
GASTOS OPERACIONALES		\$ 722,066,818	\$ 282,058,005
51 De Administración	12	\$ 19,213,556	\$ 15,496,167
5101 Sueldos y salarios		12,263,380	10,100,402
5102 Contribuciones Imputadas		0	82
5103 Contribuciones efectivas		1,533,157	1,366,836
5104 Aportes sobre nómina		339,444	277,375
5111 Generales		4,652,575	3,751,472
5120 Impuestos Contribuciones y Tasas		425,000	-
52 De Operación		\$ -	\$ 3,140
5202 Sueldos y salarios		-	3,140
53 Provisiones Depreciaciones y Amortizaciones	13	\$ 713,960	\$ 5,856,985
5314 Provisiones para contingencias		713,960	5,856,985
55 Gasto Público Social	14	\$ 702,130,954	\$ 260,699,452
5501 Educación		52,216,271	11,131,003
5502 Salud		14,010,979	2,759,786
5503 Agua Potable y Saneamiento Básico		29,373,627	49,490,120
5504 Vivienda		136,368,410	61,445,713
5507 Desarrollo comunitario y Bienestar Social		429,231,928	133,497,861
5508 Medio Ambiente		40,929,739	2,374,969
57 Operaciones Interinstitucionales	15	\$ 8,348	\$ 2,261
5705 Fondos Entregados		7,119	1,813
5720 Operaciones de Enlace		1,229	448
EXCEDENTE (DEFÍCIT) OPERACIONAL		\$ (702,360,978)	\$ 29,273,049
OTROS INGRESOS	16	\$ 45,061,612	\$ 15,568,095
4805 Financieros		43,799,049	15,846,332
4808 Otros Ingresos Ordinarios		1,262,563	159
4810 Extraordinarios		-	7
4815 Ajuste de Ejercicios anteriores		-	-278,403
OTROS GASTOS	17	\$ 8,505,917	\$ 10,987,173
5802 Comisiones		351,422	44,945
5805 Financieros		8,456,613	10,944,035
5808 Otros gastos ordinarios		11	6
5810 Extraordinarios		-	-
5815 Ajuste de Ejercicios Anteriores		-302,129	-1,813
EXCEDENTE (DEFÍCIT) DEL EJERCICIO		- 665,805,283	\$ 33,853,971


GERMAN ARCE ZAPATA
GERENTE
(Ver certificación anexa)


OSWALDO ISAAC ARGÜELLO GORDILLO
ASESOR III ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO (E)


NEIFIS ISABEL ARAUJO LUQUEZ
SECRETARÍA GENERAL


LEONARDO ESPINOSA FLOREZ
ASESOR I CONTADOR
TP 107451-I
(Ver certificación anexa)

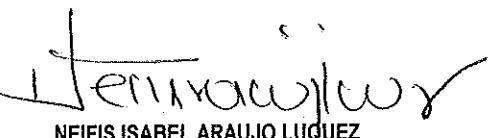



FONDO ADAPTACIÓN
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE OCTUBRE DE 2014
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE OCTUBRE DE 2013		\$	251,459,054
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL PERIODO			75,445,133
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE OCTUBRE DE 2014		\$	326,904,187
DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES			
INCREMENTOS		\$	775,163,191
Variación Capital fiscal	3208		775,163,191
Variación Provisiones y depreciaciones	3270		0
Variación Resultados del ejercicio	3230		0
DISMINUCIONES		\$	(699,718,058)
Variación Provisiones y depreciaciones	3270		-58,804
Variación Resultados del ejercicio	3230		-699,659,254
VARIACIÓN		\$	75,445,133


GERMAN ARCE ZAPATA
GERENTE
(Ver certificación anexa)


OSWALDO ISAAC ARGÜELLO GORDILLO
ASESOR III ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO (E)


NEIFIS ISABEL ARAUJO LUQUEZ
SECRETARIA GENERAL


LEONARDO ESPINOSA FLOREZ
ASESOR I CONTADOR
TP 107451-T
(Ver certificación anexa)

NOTA No. 1

Naturaleza jurídica, función social, actividades que desarrolla.

El Fondo Adaptación fue creado mediante el Decreto 4819 del 29 de Diciembre de 2010, como una entidad descentralizada del orden nacional con personería jurídica, autonomía presupuestal y financiera, adscrita al Ministerio de Hacienda y Crédito Público, con el objeto de atender la recuperación, construcción y reconstrucción de las zonas afectadas por el fenómeno de "La Niña".

El domicilio principal es la ciudad de Bogotá Calle 75 No. 5 – 88 Piso 3.

Misión:

El Fondo Adaptación tiene como finalidad la identificación, estructuración y gestión de proyectos, ejecución de procesos contractuales, disposición y transferencia de recursos para la recuperación, construcción y reconstrucción de la infraestructura de transporte, telecomunicaciones, ambiente, agricultura, servicios públicos, vivienda, educación, salud, 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" 2010 Y 2011, así como para impedir definitivamente la prolongación de sus efectos, tendientes a la mitigación y prevención de riesgos y a la protección en lo sucesivo, de la población de las amenazas económicas, sociales y ambientales.

Visión:

Continuar siendo la Entidad que gestiona los recursos públicos de manera transparente y que concluirá su misión, con un alto impacto social, de reactivación económica y adaptación al cambio climático.

Objetivos:

- Formulación e implementación de proyectos de Respuesta a la Ola Invernal 2010-2011, con la inclusión de variables de gestión del riesgo de desastres, sostenibilidad operativa y capacidad de adaptación.
- Participación de la ciudadanía con énfasis en la adaptación y la gestión del riesgo de desastres.
- Fortalecimiento Institucional y Desarrollo del Talento Humano.
- Administración Eficiente de los Recursos.

NOTA No. 2

Principales políticas y prácticas contables

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los estados contables, el Fondo Adaptación aplica a nivel de documento fuente el Régimen de Contabilidad Pública-RCP, expedido por la Contaduría General de la Nación mediante Resolución 354 de 2007. El Fondo Adaptación es una entidad descentralizada del orden nacional y catalogada de acuerdo al entorno económico del RCP como una entidad del Gobierno General.

Dicho Régimen está conformado por el Plan General de Contabilidad Pública-PGCP, el Manual de Procedimientos y la Doctrina Contable Pública. A su vez el PGCP está conformado por el marco conceptual y la estructura y descripciones de las clases. El Manual de Procedimientos lo conforman el Catalogo General de cuentas, los procedimientos contables y los instructivos contables.

El Fondo Adaptación, utiliza el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación, administrado por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, como una herramienta que integra la información, facilitando el control de la ejecución presupuestal y financiera con el fin de propiciar una mayor eficiencia de los recursos de la Nación y sus entidades descentralizadas. Siendo este un medio para la obtención de información oportuna y confiable.

Para el reconocimiento de los hechos económicos y financieros el Fondo registra sus operaciones por el sistema de causación.

Por considerarse una entidad de Gobierno General de acuerdo con el entorno económico señalado en el Marco Conceptual del RCP, la entidad no presenta el Estado de Flujos de Efectivo.

Los libros Diario, y Mayor y Balances están registrados mediante acta de apertura y pueden ser consultados en el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación.

NOTA No. 3

Limitaciones y deficiencias generales de tipo operativo o administrativo que tienen impacto contable

Con corte a Octubre 31 de 2014 las limitaciones de tipo operativo y financiero que impactan el correcto funcionamiento del área contable y por ende el proceso contable son:

Falta de personal: Las actividades relacionadas con el proceso contable se ven afectadas por la falta de personal en el área lo que conlleva a la concentración de funciones. A la fecha el área contable está conformada por un funcionario de la entidad, un contratista y un auxiliar contable.

Falta de oportunidad en la entrega de información por parte de los Patrimonios Autónomos: La entrega tardía de parte de la información por parte de los patrimonios autónomos afecta el análisis, retroalimentación y depuración de información, lo cual conlleva a que en algunas cuentas contables se presenten algunos terceros con saldos negativos, los cuales se están analizando uno a uno para efectos de realizar los ajustes contables a que haya lugar.

Partidas pendientes por identificar: Actualmente se encuentran pendientes de identificar los terceros consignantes de rendimientos financieros generados en los anticipos entregados por la entidad para la ejecución de contratos amparados con recursos de inversión. Lo anterior debido a que la mayoría realizan consignaciones a través de transferencias electrónicas y tanto los patrimonios autónomos como el área contable tiene dificultad en su identificación debido a que en la consignación no quedan los datos de quien realiza la consignación.

Reintegros pendientes de aplicar en el área de Pagaduría: Con corte a Octubre 31 de 2014 se encuentran pendientes de legalizar reintegros efectuados por las EPS por concepto de incapacidades. El área de Pagaduría

ha informado que estos reintegros se realizarán en la medida en que el área de Recursos Humanos informe el concepto a aplicar en el reintegro, lo cual afecta las conciliaciones bancarias.

2. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO (Cifras Expresadas en Miles de Pesos Colombianos)

1. EFECTIVO

Los recursos del Fondo Adaptación administrados en efectivo se administran a través de cuentas bancarias en el Banco de Bogotá. Actualmente existen tres cuentas bancarias para la administración de los recursos asociados a gastos de personal, gastos generales y caja menor. A 31 de Octubre de 2014 los saldos de las cuentas bancarias son los siguientes:

Cuenta	Concepto	Cifras en Miles de Pesos		
		oct-14	oct-13	Var. Absoluta
110502 Caja Menor	CTA BAN 049220551 CAJA MENOR PARA LA ATENCIÓN DE GASTOS GENERALES	-	6,831	6,831
111005 Cuenta Corriente	CTA BAN 637211418 FONDO ADAPTACION - GASTOS DE PERSONAL	91,990	22,110	69,880
111005 Cuenta Corriente	CTA BAN 637211426 FONDO ADAPTACION - GASTOS GENERALES	116,437	467	115,970
TOTALES		\$ 208,427	\$ 29,408	\$ 179,019

Durante la vigencia y a 31 de Octubre de 2014 no se ha creado por parte de la entidad ninguna Caja Menor para la atención de gastos generales razón por la cual la cuenta bancaria aperturada en el año 2013 para la administración de recursos a través de cajas menores no ha tenido movimientos durante el año.

2. DEUDORES

Los deudores representan los derechos de cobro de la entidad contable pública originados en desarrollo de sus funciones de cometido estatal. El Fondo Adaptación tiene a la fecha tres clases de Deudores cuyos saldos corresponden a:

Cuenta	Cifras en Miles de Pesos		
	oct-14	oct-13	Var. Absoluta
1420 Avances y Anticipos Entregados	\$ 151.693.179	\$ 47.073.163	\$ 104.620.016
1424 Recursos entregados en Administración	6.974.397	34.500.818	(27.526.421)
1470 Otros Deudores	125.421	16.823	108.598
TOTALES	\$ 158.792.997	\$ 81.590.804	\$ 77.202.193

Los avances y anticipos entregados corresponden a los recursos girados a contratistas y proveedores para el desarrollo de los diferentes contratos, los cuales se amortizan en la medida en que se justifique el avance de acuerdo a las cláusulas pactadas en los contratos. Los principales saldos que componen esta cuenta están representados por los siguientes contratistas:

TERCERO	VALOR ANTICIPO
SACYR S A U Sucursal Colombia	16,008,143
Valores y Contratos S.A	12,101,764
Devimed SA	11,922,734
Autopistas del Café SA	11,830,671
Vías de las Américas SAS	9,683,749
Construcciones El Condor SA	6,925,601
Construcciones e Inversiones Beta SAS	6,777,450
Consección Sabana de Occidente SA	5,438,716
Procopal SA	5,054,941
TOTAL	\$ 85,743,769

Los recursos entregados en administración corresponden a la transferencia de recursos a contratistas que en nombre del Fondo Adaptación subcontratan con terceros en cumplimiento del objeto misional de la Entidad. Los saldos por tercero de esta cuenta son:

TERCERO	VALOR
Instituto de Investigación de Recursos Biológicos Alexander Von Humboldt	\$ 4.683.498
Asociación de Ganaderos de la Costa Norte	2.290.899
TOTAL	\$ 6.974.397

A 31 de Octubre de 2014 no se ha realizado actualización de los recursos entregados en administración a la Asociación de Ganaderos de la Costa Norte dado que no ha sido posible evidenciar el aval por parte del supervisor o interventor de la entidad a los informes presentados al Fondo Adaptación. Los recursos entregados al Instituto Alexander Von Humboldt se encuentran actualizados a Septiembre 30 de 2014 debido a que no se evidencia un aval del Fondo Adaptación al informe presentado.

Tratándose de Otros Deudores dentro de los terceros más representativos se refleja el valor transferido a entidades como el Fonam y La Corporación Autónoma Regional para trámites de licencias ambientales sobre proyectos de inversión; a la fecha el área contable no ha evidenciado que las licencias ambientales se hayan adquirido por lo cual no se han amortizado. También se encuentra reconocido como cuenta por cobrar al Consorcio FADAP 2012 el valor de \$26.279 por mayores valores retenidos por concepto de retención en la fuente a título de Renta e Impuesto de Industria y Comercio a Latinco SA.

TERCERO	VALOR
FONAM - Gestión General	\$ 53.609
Consorcio FADAP 2014	26.278
Corporación Autónoma Regional del Sur de Bolívar	5.213
TOTAL	\$ 85.100

3. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los bienes reconocidos por la entidad como Propiedad, planta y equipo se reconocen por su costo de adquisición y su depreciación se calcula por el método de línea recta considerando que los mismos están asociados a actividades administrativas. Su vida útil se estima de acuerdo a las características físicas de los bienes y el uso esperado de los mismos. En la siguiente tabla se presenta la definición por parte de la entidad de la vida útil para cada grupo de bienes:

ACTIVO	AÑOS DE VIDA ÚTIL
Equipo de Comunicación y Computo	5
Maquinaria y Equipo	5
Muebles Enseres y Equipo de Oficina	10
Equipo de Transporte Tracción y Elevación	10

El cálculo de la depreciación mensual se realiza en el módulo de Activos Fijos del Sistema de Recursos de Inversión-SRI, sistema que se utiliza para el control de los bienes de la entidad.

CUESTA	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	CIFRAS EN MILES DE PESOS		
		oct-14	oct-13	VAR. ABSOLUTA
1605	Terrenos	\$ 353,229	\$ 51,046	\$ 302,183
1635	Bienes Muebles en Bodega	-	-	-
1655	Maquinaria y Equipo	19,739	19,740	(1)
1665	Muebles Enseres y Equipo de Oficina	62,248	24,178	38,070
1670	Equipo de Comunicación y Computación	545,642	203,202	342,440
1675	Equipo de Transporte Tracción y Elevación	70,000	70,000	-
1685	Depreciación Acumulada	(176,552)	(68,215)	(108,337)
TOTALES		\$ 874,306	\$ 299,951	\$ 574,355

Este grupo refleja un saldo de \$874.307 con una variación de \$574.357 respecto al año anterior, la cual está representada por la compra de terrenos en el Municipio de Gramalote, la adquisición de equipos de cómputo y comunicaciones para la parte administrativa y elementos tecnológicos para la modelación hidrodinámica de la región de La Mojana.

4. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

CUESTA	CUESTA CONTABLE	CIFRAS EN MILES DE PESOS		
		oct-14	oct-13	VAR. ABSOLUTA
191001	Materiales y Suministros	2.089	3.841	(1.752)
192603	Fiducia mercantil constitución de Patrimonios Autónomos	202.500.934	179.305.633	\$ 23.195.302
TOTALES		\$ 202.503.023	\$ 179.309.474	\$ 23.193.550

La subcuenta 191001-Materiales y suministros representan el valor amortizado de los elementos de papelería y oficina adquiridos para uso de los funcionarios de la entidad.

El valor reflejado en la Subcuenta 192603-Fiducia Mercantil "Constitución de Patrimonios Autónomos" corresponde al valor de los recursos de inversión administrados por los Patrimonios Autónomos Consorcio FADAP

2012, administrado por la Fiduciaria de Occidente S.A., y el Patrimonio Autónomo Fondo Adaptación administrado por Fiduciaria La Previsora SA. Esta cuenta se alimenta entre otros conceptos por los aportes realizados por la entidad cuya fuente es el Presupuesto General de la Nación, la actualización de los portafolios de inversiones adquiridos en TES clase B, los rendimientos de las cuentas bancarias, los rendimientos sobre anticipos entregados. Esta cuenta se disminuye por los pagos realizados a proveedores, el pago de impuestos, la actualización de los portafolios de inversiones y los gastos bancarios.

5. INTANGIBLES

El Fondo Adaptación ha adquirido Licencias por valor de \$253.221 las cuales han sido destinadas al Proyecto Modelación hidrodinámica de la Mojana. A continuación se relacionan las licencias adquiridas para el desarrollo del proyecto citado:

TIPO DE LICENCIA	CIFRAS EN MILES DE PESOS
	VALOR
Licencia Lidar Mars Versión 7 y Mars Training Version 7	105.360
Licencia Geomatica Core 2014 Versión Offline Full	11.268
Licencia Autodesk Infraestructura Designe Suite Premium 2014	13.087
Actualizacion Licencia Arceditor 10,1 Arciew Stans Alone	123.506
TOTAL	253.221

Las licencias adquiridas no son objeto de amortización considerando que su vida útil es indefinida al no ser posible determinar de manera fiable el tiempo durante el cual se recibirán su potencial de servicios debido a que las mismas son de uso indefinido y no existe un tiempo establecido de uso. Lo anterior es acorde con lo señalado en el manual de procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública, específicamente en el procedimiento contable para el reconocimiento y revelación de los Intangibles.

6. CUENTAS POR PAGAR

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	CIFRAS EN MILES DE PESOS		
		oct-14	oct-13	VARIACION
2401	Adquisición bienes y servicios	\$ 26.498.791	\$ 5.958.796	\$ 20.539.995
2425	Acreedores	616.351	23.568	592.783
2436	Retención en la fuente	101.812	95.430	6.382
2455	Depositos sobre contratos	3.331.584	183.959	3.147.625
TOTALES		\$ 30.548.538	6.261.753	\$ 24.286.785

Las cuentas por pagar corresponden al valor de las obligaciones contraídas por el Fondo Adaptación por concepto de adquisición de bienes y servicios con proveedores nacionales, tanto para gastos de inversión como de funcionamiento, aportes de seguridad social, comisiones de los Patrimonios Autónomos por la administración de los recursos de inversión, retenciones en la fuente y la retención de garantía sobre contratos de inversión.

Siendo el valor más representativo la cuenta 2401-Adquisición de bienes y servicios el cual corresponde a las obligaciones adquiridas por la Entidad por concepto de bienes y servicios identificados con los proyectos de

inversión, en desarrollo de las actividades encaminadas al cumplimiento del objeto social del Fondo. Los proveedores más representativos son:

TERCERO	VALOR
Consortio San Andrés	\$ 4.032.870
Fundación Internacional y para Iberoamérica de Administración y Políticas Públicas	2.426.628
Arquitectos e Ingenieros Asociados SA	2.379.564
Patrimonios Autónomos Administrados por la Sociedad Fiduciaria Davivienda	1.773.439
Autopistas del Sol SA	1.683.127
Latinoamericana de Construcciones SA	1.321.933
Concesión Sabana de Occidente SA	1.286.023
Concesionaria San Simón SA	1.076.544
Ingeniería de Vías SA	850.128
SACYR S A U Sucursal Colombia	800.407
Consortio Dique	790.344
Autopistas del Café SA	788.754
Caja de Compensación Familiar del valle del cauca Comfenalco Valle	782.490

La cuenta 2425-Acreedores representa el saldo por pagar por concepto de Honorarios, aportes parafiscales y comisiones fiduciarias. Así mismo, representa el valor de los honorarios y servicios adquiridos y clasificados como No sectorizados. Los acreedores más representativos son:

TERCERO	VALOR
Consortio FADAP 2012	\$ 89.418
Ernst & Young Audit LTDA	68.333
Ernst & Young S.A.S.	68.333
pricewaterhousecoopers LTDA	25.132
Leila Constanza Hernández Rodríguez	9.952
Heinsohn Human Global Solutions SA	4.007

Los aportes parafiscales por pagar a la fecha de corte de los Estados Financieros son:

TERCERO	VALOR
Aportes a fondos pensionales	\$ 46.502
Aportes a seguridad social en salud	689

Los Depósitos sobre contratos representan las retenciones de garantía efectuadas en los pagos a proveedores para garantizar el cumplimiento de los contratos de acuerdo a las cláusulas estipuladas en los mismos. Los saldos de retenciones de garantía practicadas son:

TERCERO	VALOR
Arquitectos e Ingenieros Asociados SA	822.633
Consorcio Escolar 2013	660.602
Construcciones e inversiones Beta SAS	510.167
Consorcio Dique	442.745
Consorcio CA 018 - Instituciones	440.108
consorcio DIS SA - ED LTDA	134.500
Civileza LTDA	128.201
Constructora Canaan SA	115.584
Programa de las Naciones Unidas para el Desarrollo PNUD	62.972
Consorcio COBA-JHER	6.237
Edison Javier Mazo Vera	4.016
Gustavo Adolfo Aristizabal Garces	3.819

7. OBLIGACIONES LABORALES

CUENTA	CONCEPTO	CIFRAS EN MILES DE PESOS			VARIACION
		oct-14	oct-13		
250502	Cesantias	\$ 50.790	\$ 50.070	\$	720
250504	Vacaciones	186.925	87.217		99.708
250505	Prima de vacaciones	172.436	69.492		102.944
250512	Bonificaciones	27.865	25.517	\$	2.348
TOTALES		\$ 438.016	\$ 232.296	\$	205.720

Corresponde a las obligaciones del Fondo Adaptación por concepto de prestaciones sociales a favor de los funcionarios que constituyen la nómina para el cierre del mes de Octubre de 2014. Esta información es registrada de acuerdo a los reportes de nómina remitidos por área de Recursos Humanos. Las subcuentas de nómina por pagar y bonificaciones por pagar presentan a la fecha de corte saldos negativos los cuales están siendo analizados para identificar la naturaleza del error y proceder a su ajuste contable.

8. PASIVOS ESTIMADOS

Los pasivos estimados representan las obligaciones laborales no consolidadas de acuerdo a los reportes remitidos por el área de recursos humanos y las provisiones sobre procesos judiciales de acuerdo a los informes remitidos por el área Jurídica.

CUENTA	CONCEPTO	PASIVOS ESTIMADOS			VARIACION
		oct-14	oct-13		
2710	Provisión para contingencias	\$ 1,739,841	\$ 2,104,408	\$	(364,567)
2715	Provisión para prestaciones sociales	1,226,834	1,172,126		54,708
2790	Provisiones Diversas	4,161	-		4,161
TOTALES		\$ 2,970,836	\$ 3,276,534	\$	(305,698)

Las otras provisiones corresponden a los derechos causados a favor de contratistas por concepto del suministro de bienes y servicios recibidos en Diciembre de 2013, como se muestra a continuación:

CUENTA	CONCEPTO	VALOR
510130	Capacitación, bienestar social y estímulos	34
511115	Mantenimiento	135
511114	Materiales y suministros	1.680
511146	Combustibles y lubricantes	5
511149	Servicio de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	533
511119	Váticos y gastos de viaje	482
511123	Comunicaciones y transporte	1.292
TOTAL PROVISIONADO		\$ 4.161

Estos valores se están analizando para su depuración o reclasificación.

9. OTROS PASIVOS

Corresponde a las consignaciones realizadas por rendimientos sobre anticipos entregados que se encuentran pendiente de identificar recaudada en la cuenta bancaria de la Subcuenta Reintegros por rendimientos financieros sobre contratos y convenios de los patrimonios autónomos que administran los recursos de inversión de la entidad, tal como se señaló en la Nota de carácter general No. 3, esto es debido a que la mayoría realizan consignaciones a través de transferencias electrónicas y tanto los patrimonios autónomos como el área contable tiene dificultad en su identificación debido a que en la consignación no quedan los datos de quien realiza la consignación.

10. PATRIMONIO INSTITUCIONAL

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

El valor revelado como resultado del periodo con corte a Octubre 31 de 2014 en el Balance General por valor de \$-665.805.281 no se encuentra registrado en la cuenta contable, debido a que corresponde a un cálculo extracontable que se realiza para efectos de presentación de Estados Financieros de periodos intermedios para el cual no se realiza un proceso de cierre contable como si sucede al final de la vigencia. Los saldos contables a la fecha de presentación corresponden a:

		CIFRAS EN MILES DE PESOS		
CUENTA	CONCEPTO	oct-14	oct-13	VARIACION
3208	Capital Fiscal	\$ 992,810,141	\$ 217,646,950	\$ 775,163,191
3270	Provisiones, depreciaciones y amortizaciones (DB)	-100,671	-41,867	-58,804
TOTAL		\$ 992,709,470	217,605,083	\$ 775,104,387

11. INGRESOS

El Fondo Adaptación percibe ingresos a través de:

Las partidas que le asigne el Presupuesto Nacional

Los recursos provenientes del Crédito Interno y externo.
 Las donaciones que reciba para sí.
 Los Recursos de cooperación nacional o internacional.
 Los recursos provenientes del Fondo Nacional de Calamidades y
 Los demás recursos que le asignen a cualquier título.

En lo transcurrido de la vigencia 2014, los recursos recibidos para la financiación de gastos de inversión como de funcionamiento se han conformado por las partidas asignadas en el Presupuesto General de la Nación, recursos que fueron transferidos por la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional mediante los pagos efectuados a beneficiario final por conceptos de nómina y servicios y honorarios requeridos por la entidad necesarios para el desarrollo de su objeto social como lo son: arrendamientos, servicios de aseo y cafetería, correspondencia, impresiones, servicios públicos, honorarios de apoyo entre otros y de inversión, las transferencias realizadas a los Patrimonios Autónomos y por aquellas transferencias realizadas a la cuenta corriente del Fondo para cubrir los pagos de aportes de nómina e impuestos.

Los ingresos no operacionales recibidos por la entidad están conformados principalmente por la actualización de los portafolios de inversiones adquiridos por los patrimonios autónomos que administran los recursos de inversión, los rendimientos financieros de las cuentas bancarias en las cuales se administran los recursos de inversión y la Donación recibida de parte de la República de Francia destinada al Sector de Educación.

OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

CUENTA	CONCEPTO	CIFRAS EN MILES DE PESOS		
		oct-14	oct-13	VARIACION
4705	Fondos recibidos	\$ 17.083.922	\$ 311.331.054	\$ (294.247.132)
4722	Operaciones sin flujo de efectivo	2.621.918	-	2.621.918
TOTAL		\$ 19.705.840	311.331.054	\$ (291.625.214)

En la cuenta 4705-Funcionamiento se reconocen las transferencias realizadas por la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional para cubrir los gastos administrativos del Fondo Adaptación.

En la cuenta 4722-Operaciones sin flujo de efectivo se reconoce el pago por concepto de Cuota de fiscalización y auditaje a favor de la Contraloría General de la República, así las cosas, del valor de \$2.621.918, \$2.196.918, corresponden a la vigencia 2013, y de la vigencia 2014 se afectó un valor de \$425 millones.

Respecto de los recursos de inversión en lo transcurrido de la vigencia 2014 no se han realizado transferencia a los Patrimonios Autónomos por parte de la DGCPTN.

12. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

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

		CIFRAS EN MILES DE PESOS		
CUENTA	CONCEPTO	oct-14	oct-13	VARIACION
5101	Sueldos y salarios	\$ 12,263,380	\$ 10,100,402	\$ 2,162,978
5102	Contribuciones Imputadas	-	82	-82
5103	Contribuciones efectivas	1,533,157	1,366,836	166,321
5104	Aportes sobre la nómina	339,444	277,375	62,069
5111	Generales	4,652,575	3,751,472	901,103
5120	Impuestos, contribuciones y tasas	425,000	-	425,000
TOTAL		\$ 19,213,556	\$ 15,496,167	\$ 3,717,389

De acuerdo con la información suministrada por la Dependencia de Recursos Humanos y la Dependencia Administrativa y Financiera, al igual que los informes de los Patrimonios Autónomos, ésta cuenta refleja los gastos de personal de funcionamiento, los honorarios de contratistas pagados con recursos de inversión, los gastos de funcionamiento como lo son los arrendamiento, servicios públicos, servicio de impresión y fotocopiado, servicio de aseo y cafetería, correo, materiales y suministros.

Es de aclarar que en la cuenta 511111-Generales se encuentran registrados los conceptos de prestación de servicios en virtud de apoyo, desarrollo y control de los proyectos de inversión de acuerdo al artículo 5° del Decreto 4819 de 2010 en su parágrafo 2°:

"Con cargo a los recursos del Fondo de que trata el presente decreto, se atenderán los procesos de contratación y ejecución de los proyectos contenidos en el Plan de Acción a que se refiere el numeral 9 del artículo 3° del presente decreto. Igualmente, se podrán atender los gastos operativos y administrativos para su funcionamiento, lo relacionado con los estudios de diseños y estructuración de proyectos y demás gastos tales como subsidios, garantías e indemnizaciones."

Los gastos generales efectuados a la fecha son los siguientes:

CUENTA	CONCEPTO	VALOR
511111	Comisiones, honorarios y servicios	\$ 2.565.556
511114	Materiales y suministros	10.907
511115	Mantenimiento	11.074
511117	Servicios públicos	25.101
511118	Arrendamiento	666.357
511119	Viáticos y gastos de viaje	720.155
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	77.671
511123	Comunicaciones y transporte	203.867
511125	Seguros generales	248.422
511146	Combustibles y lubricantes	5.637
511149	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	75.751
511155	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	4.261
511165	Intangibles	37.816
TOTAL		\$ 4.652.575

Los gastos por sueldos y salarios a la fecha de corte de los Estados Financieros corresponden a:

CUENTA	CONCEPTO	VALOR
510101	Sueldos del personal	5,719,825
510103	Horas extras y festivos	7,146
510106	Remuneracion servicios tecnicos	108,758
510109	Honorarios	1,728,280
510113	Prima de vacaciones	267,244
510114	Prima de navidad	559,207
510117	Vacaciones	386,813
510118	Bonificacion especial de recreacion	36,271
510119	Bonificaciones	71,309
510124	Cesantias	562,896
510130	Capacitacion, bienestar social y estímulos	172
510150	Bonificacion por servicios prestados	186,582
510152	Prima de servicios	275,067
510164	Otras primas	2,353,810
TOTAL		\$ 12,263,380

La cuenta 5120-Impuestos contribuciones y tasas, por valor de \$425.000 (Valor en miles) representa el valor obligado a favor de la Contraloría General de la República por concepto de la Cuota de Auditoría correspondiente a la vigencia 2014.

13. PROVISIONES DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES

El valor revelado en los Estados Financieros corresponde al valor provisionado en la vigencia de acuerdo a la valoración realizada por el área jurídica de la entidad a los procesos judiciales en contra.

		CIFRAS EN MILES DE PESOS		
CUENTA	CONCEPTO	oct-14	oct-13	VARIACION
531401	Litigios	\$ 713.960	\$ 5.856.985	\$ (5.143.025)
TOTALES		\$ 713.960	\$ 5.856.985	\$ (5.143.025)

14. GASTO PÚBLICO SOCIAL

Refleja el valor de los gastos en los cuales ha incurrido el Fondo Adaptación en cumplimiento a lo indicado en el Decreto 4819 de 2010, en su artículo 1°, el cual señala:

"CREACIÓN DEL FONDO. Créase el Fondo Adaptación, cuyo objeto será la recuperación, construcción y reconstrucción de las zonas afectadas por el fenómeno de "La Niña", con personería jurídica, autonomía presupuestal y financiera, adscrita al Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

Este Fondo tendrá como finalidad la identificación, estructuración y gestión de proyectos, ejecución de procesos contractuales, disposición y transferencia de recursos para la recuperación, construcción y reconstrucción de la infraestructura de transporte, de telecomunicaciones, de ambiente, de agricultura, de servicios públicos, de vivienda, de educación, de salud, de 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.

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

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

SECTOR	CUENTA CONTABLE GASTO
Acueducto	5503 - Agua Potable y Saneamiento Básico
Educación	5501 - Educación
Medio Ambiente	5508 - Medio Ambiente
Mitigación del Riesgo	5507 - Desarrollo Comunitario y Bienestar Social
Reactivación Económica	5507 - Desarrollo Comunitario y Bienestar Social
Salud	5502 - Salud
Transporte	5507 - Desarrollo Comunitario y Bienestar Social
Vivienda	5504 - Vivienda
No sectorizados	5111 - Generales

Las cuentas contables agrupadas en el Grupo 55 representan el Gasto Público Social, y la cuenta 5111 hace parte del Grupo de Gastos Administrativos; en ésta última cuenta se reconocen también los honorarios y servicios causados con cargo a recursos de funcionamiento.

Tratándose del Gasto Público Social los saldos a 31 de Octubre de 2014 son:

CUENTA	CONCEPTO	VALOR
5501	Educación	\$ 52.216.271
5502	Salud	14.010.979
5503	Agua Potable y Saneamiento Básico	29.373.627
5504	Vivienda	136.368.410
5507	Desarrollo comunitario y Bienestar Social	429.231.928
5508	Medio Ambiente	40.929.739
TOTAL		\$ 702.130.954

15. OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

CUENTA	CONCEPTO	CIFRAS EN MILES DE PESOS		
		oct-14	oct-13	VARIACION
5705	Fondos Entregados	\$ 7.119	\$ 1.813	\$ 5.306
5720	Operaciones de Enlace	1.229	448	781
TOTALES		\$ 8.348	\$ 2.261	\$ 6.087

En la cuenta 5720-Operaciones de enlace se reconocen los reintegros realizados a la Dirección General del Tesoro Nacional correspondientes a reintegros de EPS por concepto de incapacidades y licencias de los funcionarios del Fondo y por mayores valores pagados.

16. OTROS INGRESOS

CUENTA	CONCEPTO	CIFRAS EN MILES DE PESOS		
		oct-14	oct-13	VARIACION
4805	Financieros	\$ 43.799.049	\$ 15.846.332	\$ 27.952.717
4808	Otros Ingresos Ordinarios	1.262.563	159	1.262.404
4810	Extraordinarios	-	7	(7)
4815	Ajuste de Ejercidos anteriores	-	(278.403)	278.403
TOTALES		\$ 45.061.612	\$ 15.568.095	\$ 29.493.517

Los Otros ingresos incluye el reconocimiento de los reintegros de rendimientos financieros realizados por contratistas y proveedores en cumplimiento con las obligaciones establecidas en los mismos, para este corte trimestral se encuentran pendientes de identificar partidas las cuales fueron reconocidas en la cuenta 290580-Recaudos por clasificar las cuales se reconocerán al ingreso en la medida en que se reciba la respectiva información por parte de los Sectoriales e interventores de los convenios y contratos. Esto obedece como se enuncio en la Nota No. 3 a que la mayoría realizan consignaciones a través de transferencias electrónicas y tanto los patrimonios autónomos como el área contable del Fondo tienen dificultad en su identificación debido a que en la consignación no quedan los datos de quien realiza la consignación.

Adicionalmente se reconocieron \$1.262.554 por la Donación realizada al Fondo Adaptación por la Embajada de Francia y los rendimientos financieros generados por la donación desde el momento en que se recibieron en las cuentas bancarias del patrimonio Autónomo Consorcio FADAP 2012, y que están destinados al Sector Educación, y cuya destinación específica es la reconstrucción de la institución educativa de Campo de la Cruz

CONCEPTO	VALOR
Aportes Donación	1.191.521
Rendimientos financieros Donados	71.033
TOTALES	1.262.554

17. OTROS GASTOS

		CIFRAS EN MILES DE PESOS		
CUENTA	CONCEPTO	oct-14	oct-13	VARIACION
5802	Comisiones	\$ 351,422	\$ 44,945	\$ 306,477
5805	Financieros	8,456,613	10,944,035	-2,487,422
5808	Otros gastos ordinarios	11	6	5
5815	Ajuste de Ejercicios Anteriores	-302,129	-1,813	-300,316
TOTAL		\$ 8,505,917	\$ 10,987,173	\$ (2,481,256)

Las Comisiones y otros gastos bancarios corresponden a los gastos bancarios generados por el manejo de las cuentas bancarias existentes en los patrimonios autónomos, los cuales corresponden en su gran mayoría a las comisiones originadas en transferencias y pagos, igualmente refleja el gravamen a los movimientos financieros por pagos al exterior.

La cuenta 5802-Comisiones-Derechos de fideicomiso refleja la causación de las comisiones fiduciarias en contraprestación por los servicios recibidos de los patrimonios autónomos a favor de FIDUPREVISORA S.A. y el Consorcio FADAP por los meses de Enero a Octubre de 2014.

En la cuenta 5805-Financieros se reconoce la pérdida contable en derecho de fideicomiso por la actualización de portafolios de inversiones adquiridos por los Patrimonios Autónomos en Títulos de tesorería TES Clase II.

En la cuenta 5815-Ajuste de ejercicios anteriores-Gastos de administración se reconoce el valor de los ajustes a las liquidaciones definitivas de ex funcionarios las cuales no fueron incluidas en la consolidación de prestaciones sociales con corte a 31 de diciembre de 2013, refleja también el ajuste a los mayores valores provisionados sobre prestaciones sociales.

18. CUENTAS DE ORDEN

		CIFRAS EN MILES DE PESOS		
		CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS DE CONTROL		
CUENTA	CONCEPTO	oct-14	oct-13	VARIACION
8315	Activos retirados	\$ 299,345	\$ 276,898	\$ 22,447
8347	Bienes entregados a terceros	348,741	348,700	41
8355	Ejecución de proyectos de inversión	1,186,971,784	324,019,301	862,952,483
TOTALES		\$ 1,187,619,870	\$ 324,644,899	\$ 862,974,971

Los activos retirados corresponden a los activos completamente depreciados y de consumo controlado.

La cuenta de Bienes entregados a terceros corresponden a la entrega a través de comodato de una motobomba a la Unidad General de Riesgo por valor de \$ 348.700 y los bienes adquiridos por valor de \$806.842 y la adquisición de intangibles por valor de \$186.216 a través del Convenio 005 de 2013 firmado por el Fondo Adaptación con el Instituto Alexander Von Humboldt.

En la cuenta Gastos se registran los gastos por ejecución de proyectos de la entidad, en los cuales se involucran diferentes bienes y servicios como los son: consultorías, gerencias integrales, asesorías, análisis de riesgos, apoyo técnico, estudios y evaluaciones, interventorías de obra, suministro de soluciones de vivienda,

adecuaciones de redes eléctricas, proyectos como la reconstrucción del canal del Dique, la elaboración de propuestas de reasentamiento para el Municipio de Gramalote en el departamento de Norte de Santander, El Jarillón de Cali y otras poblaciones en riesgo y mitigación de riesgo entre otros, adicionalmente los pagos realizados con recursos de inversión por concepto de prestación de servicios en virtud de apoyo, desarrollo y control de los proyectos de inversión, y la actualización de la ejecución de los recursos recibidos en administración de parte de la Agencia Nacional de Infraestructura, la Gobernación del Atlántico, el Banco Agrario y las alcaldías de los Municipios de Sabanas de San Ángel y Campo de la Cruz.

Cuentas de Orden Acreedoras				Cifras en Miles de Pesos	
Cuenta	Concepto	oct-14	oct-13	Variación	
9120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	725,027	-	725,027	
9308	Recursos administrados en nombre de terceros	52,954,662	30,425,157	22,529,505	
9355	Ejecución de proyectos de inversión	39,765,557	16,683,130	23,082,427	
9390	Otras cuentas acreedoras de control	2,448,262	11,736,248	- 9,287,986	
TOTALES		\$ 95,893,508	\$ 58,844,535	\$ 37,048,973	

En la cuenta de Recursos Administrados a nombre de terceros se encuentran registrados los recursos recibidos de terceros en desarrollo de los contratos y convenios celebrados con la Agencia Nacional de Infraestructura, la Gobernación del Atlántico, el Banco Agrario y las alcaldías de los Municipios de Sabanas de San Ángel y Campo de la Cruz. En la cuenta de ejecución de proyectos de inversión se revelan el valor de la ejecución de los recursos de inversión. La cuenta de Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos representa el valor de los procesos judiciales en contra de la entidad que poseen cuantía determinada y sobre los cuales, de acuerdo al informe presentado por el área Jurídica de la entidad no deben ser provisionados por su baja probabilidad de pérdida.

ESTADOS CONTABLES

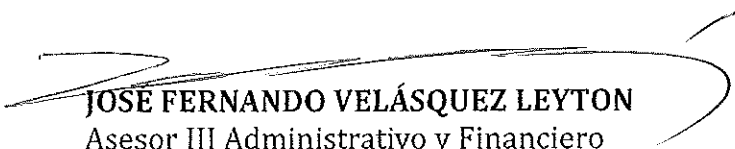
**Fondo
Adaptación**

**Prosperidad
para todos**

NOVIEMBRE DE 2014

ACTA DE PUBLICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

En cumplimiento del numeral 36 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002 y el numeral 7 del Capítulo II, del Título III del Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública se procede a publicar en lugar visible por treinta días y en la página web de la entidad el Balance General y el Estado de Cambios en el Patrimonio con Corte a Noviembre 30 de 2014 y el Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental del período comprendido entre el 1 de Enero y el 30 de Noviembre de 2014.



JOSE FERNANDO VELÁSQUEZ LEYTON
Asesor III Administrativo y Financiero
Fondo Adaptación

1. CERTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL Y DEL CONTADOR DE LA ENTIDAD

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

LOS SUCRITOS GERENTE Y CONTADOR DEL FONDO ADAPTACIÓN CERTIFICAN

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

Que se han verificado previamente las afirmaciones sobre la existencia, integridad, derechos y obligaciones, valuación, presentación y revelación de la información contable contenidas en los Estados Financieros Básicos: Balance General, Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental y Estado de Cambios en el Patrimonio con corte al **30 de Noviembre de 2014**.

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

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

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

Que el valor total de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos han sido revelados en los estados contables básicos hasta el corte Noviembre 30 de 2014.

Que los activos representan un potencial de servicios o beneficios económicos futuros y los pasivos representan hechos pasados que implicaran un flujo de salida de recursos, en desarrollo de las funciones del Fondo.


Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.

Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros Básicos y sus respectivas notas,

No se han presentado hechos posteriores en el curso del periodo que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.

El Fondo Adaptación ha cumplido con las normas de Seguridad Social de acuerdo con el Decreto 1406/99.


GERMAN ARCE ZAPATA
Gerente


LEONARDO ESPINOSA FLOREZ
Asesor | Contador
T.P. No. 107451-T

UJA/.

ACTIVO	NOVIEMBRE		VARIACIÓN ABSOLUTA	NOTA		PASIVO	NOTA	NOVIEMBRE		VARIACIÓN ABSOLUTA
	2014	2013						2014	2013	
	\$	\$	\$					\$	\$	\$
ACTIVO CORRIENTE	\$ 343,151,415	\$ 284,366,831	\$ 58,784,614			PASIVO CORRIENTE		\$ 94,688,716	\$ 44,025,351	\$ 50,663,365
11 Efectivo	300,048	95,020	205,028	1	24	Cuentas por Pagar	6	89,915,079	40,499,127	49,445,952
14 Deudores	188,161,827	105,711,698	62,450,129	2	25	Obligaciones Laborales y de seguridad social	7	490,370	155,089	335,271
19 Otros Activos	174,689,570	178,560,113	-3,870,543	4	23	Pasivos Estimados	8	2,384,247	3,401,125	-1,016,878
						Otros Pasivos	9	1,899,020	-	1,899,020
						TOTAL PASIVO		\$ 94,688,716	\$ 44,025,351	\$ 50,663,365
ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 866,901	\$ 346,474	\$ 520,427							
16 Propiedad Planta y Equipo	866,901	346,474	520,427	3						
OTROS ACTIVOS	\$ 253,221	\$ -	\$ 253,221			PATRIMONIO		\$ 249,582,851	\$ 240,687,954	\$ 8,894,897
19 Otros Activos-Intangibles	253,221	-	253,221	5		Patrimonio Institucional	10	249,582,851	240,687,954	8,894,897
						TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 344,271,567	\$ 284,713,305	\$ 59,558,262
TOTAL ACTIVO	\$ 344,271,567	\$ 284,713,305	\$ 59,558,262							
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS						CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS				
83 Deudoras de Control	\$ 1,283,655,954	\$ 345,253,522	\$ 938,402,442	18	91	Responsabilidades Contingentes	18	\$ 705,395		
83 Deudoras por el contrario (CR)	-1,283,655,954	-345,253,522	-938,402,442		93	Acreedoras de Control		\$ 99,274,267	\$ 58,699,687	\$ 37,574,580
					99	Acreedoras por contra (DB)		-99,979,683	-58,699,687	-33,279,976

GERMAN ARCE ZAPATA
GERENTE
(Ver certificación anexa)

OSWALDO ISAAC ARGUELLO GORDILLO
ASESOR III ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO (E)

NEFIS IBARRA LUQUEZ
SECRETARIA GENERAL

LEONARDO RAMÍREZ FLOREZ
ASESOR I CONTADOR
TP 107451-T
(Ver certificación anexa)

FONDO ADAPTACIÓN
BALANCE GENERAL
A 30 DE NOVIEMBRE DE 2014
(Cifras en miles de pesos)

ACTIVO	NOTA	NOVIEMBRE 2014	NOVIEMBRE 2013	PASIVO	NOTA	NOVIEMBRE 2014	NOVIEMBRE 2013
		\$	\$			\$	\$
ACTIVO CORRIENTE		\$ 343,151,445	\$ 284,368,631	PASIVO CORRIENTE		\$ 94,688,716	\$ 44,025,351
EFFECTIVO	1	\$ 300,048	\$ 95,020	CUENTAS POR PAGAR	6	\$ 89,915,079	\$ 40,469,127
1105 Caja		-	6,831	2401 Adquisición bienes y servicios		78,859,178	39,975,460
1110 Depósitos en Instituciones Financieras		300,048	88,189	2425 Acreedores		784,810	138,069
DEUDORES	2	\$ 168,161,827	\$ 105,711,698	2436 Retención en la fuente		90,764	100,809
1420 Avances y anticipo entregados		161,070,885	71,187,135	2440 Impuestos contribuciones y tasas por pagar		-	-
1424 En Administración		6,974,397	34,500,818	2455 Depósitos sobre contratos		4,154,446	254,789
1470 Otros Deudores		116,545	23,745	2460 Créditos Judiciales		6,025,891	-
OTROS ACTIVOS	4	\$ 174,689,570	\$ 178,560,113	OBLIGACIONES LABORALES	7	\$ 490,370	\$ 155,099
1905 Bienes y Servicios Pagados por Anticipado		-	-	2505 Salarios y prestaciones sociales		490,370	155,099
1910 Cargos Diferidos		1,737	8,079	PASIVOS ESTIMADOS	8	\$ 2,384,247	\$ 3,401,125
1926 Derechos de Fideicomiso		174,687,833	178,552,034	2710 Provisiones para contingencias		1,034,445	2,104,408
ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 1,120,122	\$ 346,474	2715 Provisiones para prestaciones sociales		1,345,641	1,296,717
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	3	\$ 886,901	\$ 346,474	2790 Provisiones diversas		4,161	-
1605 Terrenos		353,229	102,091	OTROS PASIVOS	9	\$ 1,899,020	\$ -
1635 Bienes Muebles en Bodega		0	-	2905 Recaudos a favor de terceros		1,899,020	-
1655 Maquinaria y Equipo		19,739	19,740	TOTAL PASIVO		94,688,716	44,025,351
1665 Muebles Enseres y Equipo de Oficina		62,248	24,178				
1670 Equipo de Comunicación y Computación		553,764	203,202	PATRIMONIO			
1675 Equipo de Transporte Tracción y Elevación		70,000	70,000	32 Patrimonio Institucional	10	\$ 249,582,851	\$ 240,687,954
1685 Depreciación Acumulada		-192,079	-72,737	3208 Capital Fiscal		992,810,141	217,646,950
OTROS ACTIVOS		\$ 253,221	\$ -	3230 Resultados del ejercicio		-743,111,092	23,087,393
1970 Intangibles	5	253,221	-	3270 Provisiones depreciaciones y amortizaciones		-116,198	-46,369
1975 Amortización Acumulada Intangibles		-	-	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		344,271,567	284,713,305
TOTAL ACTIVO		\$ 344,271,567	\$ 284,713,305				
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	18			CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	18		
8315 Activos retirados		299,345	277,068	9120 Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos		705,396	-
8347 Bienes entregados a Terceros		348,741	348,700	9308 Recursos Administrados en nombre de terceros		53,504,112	30,352,684
8355 Ejecución de Proyectos de Inversión		1,283,007,878	344,627,756	9355 Ejecución de Proyectos de Inversión		40,321,693	16,610,755
8915 Deudoras de Control por el contra (CR)		-1,283,655,964	-345,253,522	9390 Otras cuentas de orden de control		2,448,262	11,736,248
				9905 Responsabilidades contingentes por el contrario (DB)		-705,396	-
				9915 Acreedoras de Control por el contra (DB)		-96,274,267	-58,699,687

GERMAN ARCE ZAPATA
GERENTE
(Ver certificación anexa)


OSWALDO ISAC ARGUELLO GORDILLO
ASESOR III ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO (E)

NEIFIS ISABEL ARAUJO LUQUEZ
SECRETARIA GENERAL

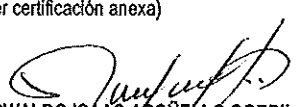
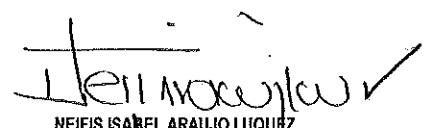

LEONARDO ESPINOSA FLOREZ
ASESOR I CONTADOR
TP 107451-T
(Ver certificación anexa)

FONDO ADAPTACIÓN
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA SOCIAL Y AMBIENTAL
A 30 DE NOVIEMBRE DE 2014
(Cifras en miles de pesos)

		NOTA	NOVIEMBRE 2014	NOVIEMBRE 2013	VARIACION
			\$	\$	
47	INGRESOS OPERACIONALES	11	\$ 21,101,276	\$ 322,460,281	(301,359,005)
	Operaciones Interinstitucionales		21,101,276	322,460,281	-301,359,005
51	GASTOS OPERACIONALES		\$ 805,348,241	\$ 304,132,863	501,215,378
	De Administración	12	21,065,922	17,167,131	3,898,791
52	De Operación		-	17,236	-17,236
53	Provisiones Depreciaciones y Amortizaciones	13	6,034,445	5,856,985	177,460
55	Gasto Público Social	14	778,239,526	281,089,185	497,150,341
57	Operaciones Interinstitucionales	15	8,348	2,326	6,022
	EXCEDENTE (DEFÍCIT) OPERACIONAL		\$ (784,246,965)	\$ 18,327,418	(802,574,383)
48	OTROS INGRESOS		\$ 47,448,929	\$ 15,762,335	31,686,594
	Otros Ingresos	16	47,448,929	15,762,335	31,686,594
58	OTROS GASTOS		\$ 6,313,056	\$ 11,002,360	(4,689,304)
	Otros Gastos	17	6,313,056	11,002,360	-4,689,304
	EXCEDENTE (DEFÍCIT) DEL EJERCICIO		\$ (743,111,092)	\$ 23,087,393	(766,198,485)


GERMAN ARCE ZAPATA
GERENTE

(Ver certificación anexa)


OSWALDO ISAAC ARGÜELLO GORDILLO
ASESOR III ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO (E)
NEIFIS ISABEL ARAUJO LUQUEZ
SECRETARIA GENERAL
LEONARDO ESPINOSA FLOREZ
ASESOR I CONTADOR
TP 107451-T
(Ver certificación anexa)

FONDO ADAPTACIÓN
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA SOCIAL Y AMBIENTAL
A 30 DE NOVIEMBRE DE 2014
(Cifras en miles de pesos)

	NOTA	NOVIEMBRE 2014	NOVIEMBRE 2013
		\$	\$
INGRESOS OPERACIONALES	11	\$ 21,101,276	\$ 322,460,281
47 Operaciones Interinstitucionales		\$ 21,101,276	\$ 322,460,281
4705 Fondos Recibidos		18,479,358	322,460,281
4722 Operaciones Sin Flujo de Efectivo		2,621,918	-
GASTOS OPERACIONALES		\$ 805,348,241	\$ 304,132,863
51 De Administración	12	\$ 21,065,922	\$ 17,167,131
5101 Sueldos y salarios		13,419,198	11,218,303
5102 Contribuciones imputadas		-	82
5103 Contribuciones efectivas		1,673,787	1,497,334
5104 Aportes sobre nómina		370,181	306,754
5111 Generales		5,177,756	4,144,858
5120 Impuestos Contribuciones y Tasas		425,000	-
52 De Operación		\$ -	\$ 17,236
5202 Sueldos y salarios		-	3,140
5204 Contribuciones efectivas		-	14,096
53 Provisiones Depreciaciones y Amortizaciones	13	\$ 6,034,445	\$ 5,856,985
5314 Provisiones para contingencias		6,034,445	5,856,985
55 Gasto Público Social	14	\$ 778,239,526	\$ 281,089,185
5501 Educación		61,889,116	12,344,253
5502 Salud		16,879,373	3,168,619
5503 Agua Potable y Saneamiento Básico		32,365,883	49,564,360
5504 Vivienda		142,806,346	68,743,961
5507 Desarrollo comunitario y Bienestar Social		483,248,864	144,847,222
5508 Medio Ambiente		41,049,944	2,420,770
57 Operaciones Interinstitucionales	15	\$ 8,348	\$ 2,326
5705 Fondos Entregados		7,119	1,813
5720 Operaciones de Enlace		1,229	513
EXCEDENTE (DEFÍCIT) OPERACIONAL		\$ (784,246,965)	\$ 18,327,418
48 OTROS INGRESOS	16	\$ 47,448,929	\$ 15,762,335
4805 Financieros		46,186,365	16,040,506
4808 Otros Ingresos Ordinarios		1,262,564	225
4810 Extraordinarios		-	7
4815 Ajuste de Ejercicios anteriores		-	-278,403
58 OTROS GASTOS	17	\$ 6,313,056	\$ 11,002,360
5802 Comisiones		385,476	48,481
5805 Financieros		8,456,625	10,955,677
5808 Otros gastos ordinarios		12	15
5810 Extraordinarios		0	-
5815 Ajuste de Ejercicios Anteriores		-2,529,057	-1,813
EXCEDENTE (DEFÍCIT) DEL EJERCICIO		\$ (743,111,092)	\$ 23,087,393

GERMAN ARCE ZAPATA
GERENTE
(Ver certificación anexa)


OSWALDO ISAAC ARGÜELLO GORDILLO
ASESOR III ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO (E)

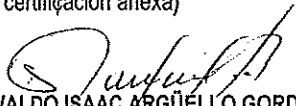
NEIFIS ISABEL ARAUJO LUQUEZ
SECRETARIA GENERAL

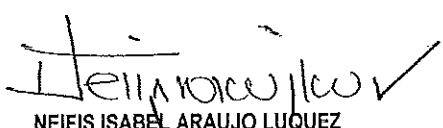
LEONARDO ESPINOSA FLOREZ
ASESOR I CONTADOR
TP 107451-T
(Ver certificación anexa)


FONDO ADAPTACIÓN
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 30 DE NOVIEMBRE DE 2014
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE NOVIEMBRE DE 2013		\$	240,687,954
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL PERIODO			8,894,897
SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE NOVIEMBRE DE 2014		\$	249,582,851
DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES			
INCREMENTOS		\$	775,163,191
Variación Capital fiscal	3208		775,163,191
Variación Provisiones y depreciaciones	3270		-
Variación Resultados del ejercicio	3230		-
DISMINUCIONES		\$	(766,268,294)
Variación Provisiones y depreciaciones	3270		-69,809
Variación Resultados del ejercicio	3230		-766,198,485
VARIACIÓN		\$	8,894,897


GERMAN ARCE ZAPATA
GERENTE
(Ver certificación anexa)


OSWALDO ISAAC ARGÜELLO GORDILLO
ASESOR III ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO (E)


NEIFIS ISABEL ARAUJO LUQUEZ
SECRETARIA GENERAL


LEONARDO ESPINOSA FLOREZ
ASESOR I CONTADOR
TP 107451-T
(Ver certificación anexa)

NOTA No. 1

Naturaleza jurídica, función social, actividades que desarrolla.

El Fondo Adaptación fue creado mediante el Decreto 4819 del 29 de Diciembre de 2010, como una entidad descentralizada del orden nacional con personería jurídica, autonomía presupuestal y financiera, adscrita al Ministerio de Hacienda y Crédito Público, con el objeto de atender la recuperación, construcción y reconstrucción de las zonas afectadas por el fenómeno de "La Niña".

El domicilio principal es la ciudad de Bogotá Calle 75 No. 5 – 88 Piso 3.

Misión:

El Fondo Adaptación tiene como finalidad la identificación, estructuración y gestión de proyectos, ejecución de procesos contractuales, disposición y transferencia de recursos para la recuperación, construcción y reconstrucción de la infraestructura de transporte, telecomunicaciones, ambiente, agricultura, servicios públicos, vivienda, educación, salud, 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" 2010 Y 2011, así como para impedir definitivamente la prolongación de sus efectos, tendientes a la mitigación y prevención de riesgos y a la protección en lo sucesivo, de la población de las amenazas económicas, sociales y ambientales.

Visión:

Continuar siendo la Entidad que gestiona los recursos públicos de manera transparente y que concluirá su misión, con un alto impacto social, de reactivación económica y adaptación al cambio climático.

Objetivos:

- Formulación e implementación de proyectos de Respuesta a la Ola Invernal 2010-2011, con la inclusión de variables de gestión del riesgo de desastres, sostenibilidad operativa y capacidad de adaptación.
- Participación de la ciudadanía con énfasis en la adaptación y la gestión del riesgo de desastres.
- Fortalecimiento Institucional y Desarrollo del Talento Humano.
- Administración Eficiente de los Recursos.

NOTA No. 2

Principales políticas y prácticas contables

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los estados contables, el Fondo Adaptación aplica a nivel de documento fuente el Régimen de Contabilidad Pública-RCP, expedido por la Contaduría General de la Nación mediante Resolución 354 de 2007. El Fondo Adaptación es una entidad descentralizada del orden nacional y catalogada de acuerdo al entorno económico del RCP como una entidad del Gobierno General.

Dicho Régimen está conformado por el Plan General de Contabilidad Pública-PGCP, el Manual de Procedimientos y la Doctrina Contable Pública. A su vez el PGCP está conformado por el marco conceptual y la estructura y descripciones de las clases. El Manual de Procedimientos lo conforman el Catalogo General de cuentas, los procedimientos contables y los instructivos contables.

El Fondo Adaptación, utiliza el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación, administrado por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, como una herramienta que integra la información, facilitando el control de la ejecución presupuestal y financiera con el fin de propiciar una mayor eficiencia de los recursos de la Nación y sus entidades descentralizadas. Siendo este un medio para la obtención de información oportuna y confiable.

Para el reconocimiento de los hechos económicos y financieros el Fondo registra sus operaciones por el sistema de causación.

Por considerarse una entidad de Gobierno General de acuerdo con el entorno económico señalado en el Marco Conceptual del RCP, la entidad no presenta el Estado de Flujos de Efectivo.

Los libros Diario, y Mayor y Balances están registrados mediante acta de apertura y pueden ser consultados en el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación.

NOTA No. 3

Limitaciones y deficiencias generales de tipo operativo o administrativo que tienen impacto contable

Con corte a Noviembre 30 de 2014 las limitaciones de tipo operativo y financiero que impactan el correcto funcionamiento del área contable y por ende el proceso contable son:

Falta de oportunidad en la entrega de información por parte de los Patrimonios Autónomos: La entrega tardía de parte de la información por parte de los patrimonios autónomos afecta el análisis, retroalimentación y depuración de información, lo cual conlleva a que en algunas cuentas contables se presenten algunos terceros con saldos negativos, los cuales se están analizando uno a uno para efectos de realizar los ajustes contables a que haya lugar.

Partidas pendientes por identificar: Actualmente se encuentran pendientes de identificar los terceros consignantes de rendimientos financieros generados en los anticipos entregados por la entidad para la ejecución de contratos amparados con recursos de inversión. Lo anterior debido a que la mayoría realizan consignaciones a través de transferencias electrónicas y tanto los patrimonios autónomos como el área contable tienen dificultad en su identificación debido a que en la consignación no queda los datos de quien realiza la consignación.

Reintegros pendientes de aplicar en el área de Pagaduría: Con corte a Noviembre 30 de 2014 se encuentran pendientes de legalizar reintegros efectuados por las EPS por concepto de incapacidades. El área de Pagaduría ha informado que estos reintegros se realizarán en la medida en que el área de Recursos Humanos informe el concepto a aplicar en el reintegro, lo cual afecta las conciliaciones bancarias.

TERCERO	VALOR ANTICIPO
SACYR S A U Sucursal Colombia	16,008,143
Valores y Contratos SA	11,616,833
Autopistas del Café SA	11,568,619
Devimed SA	11,030,944
Vías de las Américas SAS	8,846,788
Construcciones e Inversiones Beta SAS	6,459,230
Construcciones El Condor SA	6,213,011
Consortio Mantenimiento Vial de Antioquia	5,233,396
Consección Sabana de Occidente SA	4,535,452
TOTAL	\$ 81,512,416

Los recursos entregados en administración corresponden a la transferencia de recursos a contratistas que en nombre del Fondo Adaptación subcontratan con terceros en cumplimiento del objeto misional de la Entidad. Los saldos por tercero de esta cuenta son:

TERCERO	VALOR
Instituto de Investigación de Recursos Biológicos Alexander Von Humboldt	\$ 4.683.498
Asociación de Ganaderos de la Costa Norte	2.290.899
TOTAL	\$ 6.974.397

A 30 de Noviembre de 2014 no se ha realizado actualización de los recursos entregados en administración a la Asociación de Ganaderos de la Costa Norte dado que no ha sido posible evidenciar el aval por parte del supervisor o interventor de la entidad a los informes presentados al Fondo Adaptación. Los recursos entregados al Instituto Alexander Von Humboldt se encuentran actualizados a Septiembre 30 de 2014 debido a que no se evidencia un aval del Fondo Adaptación al informe presentado.

Tratándose de Otros Deudores dentro de los terceros más representativos se refleja el valor transferido a entidades como el Fonam y La Corporación Autónoma Regional para trámites de licencias ambientales sobre proyectos de inversión; a la fecha el área contable no ha evidenciado que las licencias ambientales se hayan adquirido por lo cual no se han amortizado. También se encuentra reconocido como cuenta por cobrar al Consorcio FADAP 2012 el valor de \$26.278 por mayores valores retenidos por concepto de retención en la fuente a título de Renta e Impuesto de Industria y Comercio a Latinco SA.

TERCERO	VALOR
FONAM - Gestión General	\$ 53.609
Consorcio FADAP 2014	26.278
Corporación Autónoma Regional del Sur de Bolívar	5.213
TOTAL	\$ 85.100

2. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO (Cifras Expresadas en Miles de Pesos Colombianos)

1. EFECTIVO

Los recursos del Fondo Adaptación administrados en efectivo se administran a través de cuentas bancarias en el Banco de Bogotá. Actualmente existen tres cuentas bancarias para la administración de los recursos asociados a gastos de personal, gastos generales y caja menor. A 30 de Noviembre de 2014 los saldos de las cuentas bancarias son los siguientes:

CUENTA		CONCEPTO	CIFRAS EN MILES DE PESOS		
			nov-14	nov-13	VAR. ABSOLUTA
110502	Caja Menor	CTA BAN 049220551 CAJA	\$ -	\$ 6,831	\$ (6,831.00)
111005	Cuenta Corriente	CTA BAN 637211418 FONDO	144,344	610	143,734
111005	Cuenta Corriente	CTA BAN 637211426 FONDO	155,704	87,579	68,125
TOTALES			\$ 300,048	\$ 95,020	\$ 205,028

Durante la vigencia y a 30 de Noviembre de 2014 no se ha creado por parte de la entidad ninguna Caja Menor para la atención de gastos generales razón por la cual la cuenta bancaria aperturada en el año 2013 para la administración de recursos a través de cajas menores no ha tenido movimientos durante el año.

2. DEUDORES

Los deudores representan los derechos de cobro de la entidad contable pública originados en desarrollo de sus funciones de cometido estatal. El Fondo Adaptación tiene a la fecha tres clases de Deudores cuyos saldos corresponden a:

CUENTA	CIFRAS EN MILES DE PESOS		
	nov-14	nov-13	VAR. ABSOLUTA
1420 Avances y Anticipos Entregados	\$ 161.070.885	\$ 71.187.135	\$ 89.883.750
1424 Recursos entregados en Administración	6.974.397	34.500.818	(27.526.421)
1470 Otros Deudores	116.545	23.745	92.800
TOTALES	\$ 168.161.827	\$ 105.711.698	\$ 62.450.129

Los avances y anticipos entregados corresponden a los recursos girados a contratistas y proveedores para el desarrollo de los diferentes contratos, los cuales se amortizan en la medida en que se justifique el avance de acuerdo a las cláusulas pactadas en los contratos. Los principales saldos que componen esta cuenta están representados por los siguientes contratistas:

3. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los bienes reconocidos por la entidad como Propiedad, planta y equipo se reconocen por su costo de adquisición y su depreciación se calcula por el método de línea recta considerando que los mismos están asociados a actividades administrativas. Su vida útil se estima de acuerdo a las características físicas de los bienes y el uso esperado de los mismos. En la siguiente tabla se presenta la definición por parte de la entidad de la vida útil para cada grupo de bienes:

ACTIVO	AÑOS DE VIDA ÚTIL
Equipo de Comunicación y Computo	5
Maquinaria y Equipo	5
Muebles Enseres y Equipo de Oficina	10
Equipo de Transporte Tracción y Elevación	10

El cálculo de la depreciación mensual se realiza en el módulo de Activos Fijos del Sistema de Recursos de Inversión-SRI, sistema que se utiliza para el control de los bienes de la entidad.

CUENTA	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	CIFRAS EN MILES DE PESOS		
		nov-14	nov-13	VAR. ABSOLUTA
1605	Terrenos	353,229	102,091	251,138
1635	Bienes Muebles en Bodega	-	-	-
1655	Maquinaria y Equipo	19,739	19,740	1
1665	Muebles Enseres y Equipo de Oficina	62,248	24,178	38,070
1670	Equipo de Comunicación y Computación	553,764	203,202	350,562
1675	Equipo de Transporte Tracción y Elevación	70,000	70,000	-
1685	Depreciación Acumulada	192,079	72,737	119,342
TOTALES		\$ 866,901	\$ 346,474	\$ 520,427

Este grupo refleja un saldo de \$866.901 con una variación de \$520.427 respecto al año anterior, la cual está representada por la compra de terrenos en el Municipio de Gramalote, la adquisición de equipos de cómputo y comunicaciones para la parte administrativa y elementos tecnológicos para la modelación hidrodinámica de la región de La Mojana.

4. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

CUENTA	CUENTA CONTABLE	CIFRAS EN MILES DE PESOS		
		nov-14	nov-13	VAR. ABSOLUTA
190501	Seguros	\$ -	\$ -	\$ -
191001	Materiales y Suministros	1,737	8,079	-6,342
192603	Fiducia mercantil constitución de Patrimonios Autónomos	174,687,833	178,552,034	\$(3,864,201)
TOTALES		\$ 174,689,570	\$ 178,560,113	\$(3,870,543)

La subcuenta 191001-Materiales y suministros representan el valor amortizado de los elementos de papelería y oficina adquiridos para uso de los funcionarios de la entidad.

El valor reflejado en la Subcuenta 192603-Fiducia Mercantil "Constitución de Patrimonios Autónomos" corresponde al valor de los recursos de inversión administrados por los Patrimonios Autónomos Consorcio FADAP 2012, administrado por la Fiduciaria de Occidente S.A., y el Patrimonio Autónomo Fondo Adaptación administrado por Fiduciaria La Previsora SA. Esta cuenta se alimenta entre otros conceptos por los aportes realizados por la entidad cuya fuente es el Presupuesto General de la Nación, la actualización de los portafolios de inversiones adquiridos en TES clase B, los rendimientos de las cuentas bancarias, los rendimientos sobre anticipos entregados. Esta cuenta se disminuye por los pagos realizados a proveedores, el pago de impuestos, la actualización de los portafolios de inversiones y los gastos bancarios.

5. INTANGIBLES

El Fondo Adaptación ha adquirido Licencias por valor de \$253.221 las cuales han sido destinadas al Proyecto Modelación hidrodinámica de la Mojana. A continuación se relacionan las licencias adquiridas para el desarrollo del proyecto citado:

TIPO DE LICENCIA	CIFRAS EN MILES DE PESOS VALOR
Licencia Lidar Mars Versión 7 y Mars Training Version 7	105.360
Licencia Geomatica Core 2014 Versión Offline Full	11.268
Licencia Autodesk Infraestructura Designe Suite Premium 2014	13.087
Actualización Licencia Arceditor 10,1 Arciew Stans Alone	123.506
TOTAL	253.221

Las licencias adquiridas no son objeto de amortización considerando que su vida útil es indefinida al no ser posible determinar de manera fiable el tiempo durante el cual se recibirán su potencial de servicios debido a que las mismas son de uso indefinido y no existe un tiempo establecido de uso. Lo anterior es acorde con lo señalado en el manual de procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública, específicamente en el procedimiento contable para el reconocimiento y revelación de los Intangibles.

6. CUENTAS POR PAGAR

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	CIFRAS EN MILES DE PESOS		
		nov-14	nov-13	VARIACION
2401	Adquisición bienes y servicios	\$ 78.859.178	\$ 39.975.460	\$ 38.883.718
2425	Acreedores	784.810	138.069	646.741
2436	Retención en la fuente	90.764	100.809	(10.045)
2455	Depositos sobre contratos	4.154.446	254.789	3.899.656
2460	Créditos judiciales	6.025.881	-	6.025.881
TOTALES		\$ 89.915.079	40.469.127	\$ 49.445.952

Las cuentas por pagar corresponden al valor de las obligaciones contraídas por el Fondo Adaptación por concepto de adquisición de bienes y servicios con proveedores nacionales, tanto para gastos de inversión como de funcionamiento, aportes de seguridad social, comisiones de los Patrimonios Autónomos por la administración de los recursos de inversión, retenciones en la fuente y la retención de garantía sobre contratos de inversión.

Siendo el valor más representativo la cuenta 2401-Adquisición de bienes y servicios el cual corresponde a las obligaciones adquiridas por la Entidad por concepto de bienes y servicios identificados con los proyectos de inversión, en desarrollo de las actividades encaminadas al cumplimiento del objeto social del Fondo. Los proveedores más representativos son:

TERCERO	VALOR
Consorcio Mantenimiento Vial de Antioquia	\$ 6.269.033
Consorcio San Andrés	3.519.539
PSI Productos y Servicios de Ingeniería SAS	3.324.007
Concesión Sabana de Occidente SA	3.314.287
Construcciones El Condor S.A.	3.086.412
Arquitectos e Ingenieros Asociados SA	3.021.169
Vías Ias de las Américas SAS	2.435.432
Nuevo Horizonte SAS	2.136.285
Valores y Contratos SA	1.887.162
Fundación Internacional y para Iberoamérica de Administración y Políticas Públicas	1.882.729
Autopistas del Sol S.A.	1.821.101
Consorcio Dique	1.803.359
Patrimonios Autónomos Administrados por la Sociedad Fiduciaria Davivienda	1.790.687

La cuenta 2425-Acreedores representa el saldo por pagar por concepto de Honorarios, aportes parafiscales y comisiones fiduciarias. Así mismo, representa el valor de los honorarios y servicios adquiridos y clasificados como No sectorizados. Los acreedores más representativos son:

TERCERO	VALOR
Consorcio Fadap 2012	89.418
Ernst & Young Audit LTDA	68.735
Ernst & Young S.A.S.	68.735
Heinsohn Human Global Solutions SA	64.491
Konfirma SAS	34.222
Leila Constnza Hernández Rodríguez	19.227
Pricewaterhousecoopers LTDA	18.205
Jhon Mauricio Díaz Salinas	17.496

Los aportes parafiscales por pagar a la fecha de corte de los Estados Financieros son:

TERCERO	VALOR
Aportes a fondos pensionales	\$ 53.681
Aportes a seguridad social en salud	15.184

Los Depósitos sobre contratos representan las retenciones de garantía efectuadas en los pagos a proveedores para garantizar el cumplimiento de los contratos de acuerdo a las cláusulas estipuladas en los mismos. Los saldos de retenciones de garantía practicadas son:

TERCERO	VALOR
Arquitectos e Ingenieros Asociados SA	\$ 1.116.966
Consortio Escolar 2013	704.729
Construcciones e Inversiones Beta SAS	625.192
Consortio CA 018 - Instituciones	507.398
Consortio Dique	493.985
Construcciones Canaan SA	248.859
Civileza Ltda	230.607
Consortio D.I.S S.A. - E.D.L LTDA	134.500
Programa de las Naciones Unidas para el Desarrollo PNUD	62.972
Consortio COBA-JHER	6.237
Edison Javier Mazo Vera	4.016
Martha Tisnes de Manrique	3.934
Carlos Fabian Rios Correa	3.919
Gustavo Adolfo Aristizabal Garcés	3.819
Gloria Nancy Murillo García	3.813
Alirio de Jesús Giraldo Giraldo	3.501

De otra parte el valor de \$6.025.881 reflejados en la cuenta 2460 Creditos Judiciales, corresponde a las demandas con fallo definitivo en contra de la entidad y a favor del la alcaldia de Yopal Casanare.

7. OBLIGACIONES LABORALES

CUENTA	CONCEPTO	CIFRAS EN MILES DE PESOS				VARIACION
		nov-14	nov-13			
250502	Cesantías	\$ 103.144	\$ 596	\$		102.548
250504	Vacaciones	186.925	73.240			113.685
250505	Prima de vacaciones	172.436	58.575			113.862
250512	Bonificaciones	27.865	22.688	\$		5.177
TOTALES		\$ 490.370	\$ 155.099	\$		335.272

Corresponde a las obligaciones del Fondo Adaptación por concepto de prestaciones sociales a favor de los funcionarios que constituyen la nómina para el cierre del mes de Noviembre de 2014. Esta información es registrada de acuerdo a los reportes de nómina remitidos por área de Recursos Humanos. Las subcuentas de nómina por pagar y bonificaciones por pagar presentan a la fecha de corte saldos negativos los cuales están siendo analizados para identificar la naturaleza del error y proceder a su ajuste contable.

8. PASIVOS ESTIMADOS

Los pasivos estimados representan las obligaciones laborales no consolidadas de acuerdo a los reportes remitidos por el área de recursos humanos y las provisiones sobre procesos judiciales de acuerdo a los informes remitidos por el área Jurídica.

PASIVOS ESTIMADOS					CIFRAS EN MILES DE PESOS
CUENTA	CONCEPTO	nov-14	nov-13	VARIACION	
2710	Provisión para contingencias	\$ 1,034,445	\$ 2,104,408	\$ (1,069,963)	
2715	Provisión para prestaciones sociales	1,345,641	1,296,717	48,924	
2790	Provisiones Diversas	4,161	-	4,161	
TOTALES		\$ 2,384,247	\$ 3,401,125	\$ (1,016,878)	

Las otras provisiones corresponden a los derechos causados a favor de contratistas por concepto del suministro de bienes y servicios recibidos en Diciembre de 2013, como se muestra a continuación:

CUENTA	CONCEPTO	VALOR
510130	Capacitación, bienestar social y estímulos	34
511115	Mantenimiento	135
511114	Materiales y suministros	1.680
511146	Combustibles y lubricantes	5
511149	Servicio de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	533
511119	Váticos y gastos de viaje	482
511123	Comunicaciones y transporte	1.292
TOTAL PROVISIONADO		\$ 4.161

Estos valores se están analizando para su depuración o reclasificación, lo cual quedara registrado en el mes de diciembre de 2014

9. OTROS PASIVOS

Corresponde a las consignaciones realizadas por rendimientos sobre anticipos entregados que se encuentran pendiente de identificar recaudada en la cuenta bancaria de la Subcuenta Reintegros por rendimientos financieros sobre contratos y convenios de los patrimonios autónomos que administran los recursos de inversión de la entidad, tal como se señaló en la Nota de carácter general No. 3, esto es debido a que la mayoría realizan consignaciones a través de transferencias electrónicas y tanto los patrimonios autónomos como el área contable tiene dificultad en su identificación debido a que en la consignación no quedan los datos de quien realiza la consignación, al respecto se adelantó la solicitud a la Fiduciaria para la codificación de la cuenta bancaria de reintegros a fin de evitar a futuro la no identificación de los que consignan por este concepto.

10. PATRIMONIO INSTITUCIONAL

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

El valor revelado como resultado del período con corte a Noviembre 30 de 2014 en el Balance General por valor de \$-743.111.093 no se encuentra registrado en la cuenta contable, debido a que corresponde a un cálculo extracontable que se realiza para efectos de presentación de Estados Financieros de períodos intermedios para el

cual no se realiza un proceso de cierre contable como si sucede al final de la vigencia. Los saldos contables a la fecha de presentación corresponden a:

Cuenta	Concepto	Cifras en miles de pesos		
		nov-14	nov-13	Variación
3208	Capital Fiscal	\$ 992.810.141	\$ 217.646.950	\$ 775.163.191
3270	Provisiones, depreciaciones y amortizaciones (DB)	-116.198	-46.389	-69.809
TOTAL		\$ 992.693.943	\$ 217.600.561	\$ 775.093.382

11. INGRESOS

El Fondo Adaptación percibe ingresos a través de:

Las partidas que le asigne el Presupuesto Nacional

Los recursos provenientes del Crédito Interno y externo.

Las donaciones que reciba para sí.

Los Recursos de cooperación nacional o internacional.

Los recursos provenientes del Fondo Nacional de Calamidades y

Los demás recursos que le asignen a cualquier título.

En lo transcurrido de la vigencia 2014, los recursos recibidos para la financiación de gastos de inversión como de funcionamiento se han conformado por las partidas asignadas en el Presupuesto General de la Nación, recursos que fueron transferidos por la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional mediante los pagos efectuados a beneficiario final por conceptos de nómina y servicios y honorarios requeridos por la entidad necesarios para el desarrollo de su objeto social como lo son: arrendamientos, servicios de aseo y cafetería, correspondencia, impresiones, servicios públicos, honorarios de apoyo entre otros y de inversión, las transferencias realizadas a los Patrimonios Autónomos y por aquellas transferencias realizadas a la cuenta corriente del Fondo para cubrir los pagos de aportes de nómina e impuestos.

Los ingresos no operacionales recibidos por la entidad están conformados principalmente por la actualización de los portafolios de inversiones adquiridos por los patrimonios autónomos que administran los recursos de inversión, los rendimientos financieros de las cuentas bancarias en las cuales se administran los recursos de inversión y la Donación recibida de parte de la República de Francia destinada al Sector de Educación.

OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

Cuenta	Concepto	Cifras en miles de pesos		
		nov-14	nov-13	Variación
4705	Fondos recibidos	\$ 18.479.358	\$ 322.460.281	\$ (303.980.923)
4722	Operaciones sin flujo de efectivo	2.621.918	-	2.621.918
TOTAL		\$ 21.101.276	\$ 322.460.281	\$ (301.359.005)

En la cuenta 4705-Funcionamiento se reconocen las transferencias realizadas por la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional para cubrir los gastos administrativos del Fondo Adaptación.

En la cuenta 4722-Operaciones sin flujo de efectivo se reconoce el pago por concepto de Cuota de fiscalización y auditoría a favor de la Contraloría General de la República, así las cosas, del valor de \$2.621.918, \$2.196.918, corresponden a la vigencia 2013, y de la vigencia 2014 se afectó un valor de \$425 millones.

Respecto de los recursos de inversión en lo transcurrido de la vigencia 2014 no se han realizado transferencia a los Patrimonios Autónomos por parte de la DGCPTN

12. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

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

CUENTA	CONCEPTO	CIFRAS EN MILES DE PESOS		
		nov-14	nov-13	VARIACION
5101	Sueldos y salarios	\$ 13.419.198	\$ 11.218.303	\$ 2.200.895
5102	Contribuciones imputadas		82	-82
5103	Contribuciones efectivas	1.673.787	1.497.334	176.453
5104	Aportes sobre la nómina	370.181	306.754	63.427
5111	Generales	5.177.756	4.144.658	1.033.098
5120	Impuestos, contribuciones y tasas	425.000	-	425.000
TOTAL		\$ 21.065.922	\$ 17.167.131	\$ 3.898.792

De acuerdo con la información suministrada por la Dependencia de Recursos Humanos y la Dependencia Administrativa y Financiera, al igual que los informes de los Patrimonios Autónomos, ésta cuenta refleja los gastos de personal de funcionamiento, los honorarios de contratistas pagados con recursos de inversión los gastos de funcionamiento como lo son los arrendamiento, servicios públicos, servicio de impresión y fotocopiado, servicio de aseo y cafetería, correo, materiales y suministros.

Es de aclarar que en la cuenta 511111-Generales se encuentran registrados los conceptos de prestación de servicios en virtud de apoyo, desarrollo y control de los proyectos de inversión de acuerdo al artículo 5° del Decreto 4819 de 2010 en su parágrafo 2°:

"Con cargo a los recursos del Fondo de que trata el presente decreto, se atenderán los procesos de contratación y ejecución de los proyectos contenidos en el Plan de Acción a que se refiere el numeral 9 del artículo 3° del presente decreto. Igualmente, se podrán atender los gastos operativos y administrativos para su funcionamiento, lo relacionado con los estudios de diseños y estructuración de proyectos y demás gastos tales como subsidios, garantías e indemnizaciones."

Los gastos generales efectuados a la fecha son los siguientes:

CUENTA	CONCEPTO	VALOR
511111	Comisiones, honorarios y servicios	2,937,388
511114	Materiales y suministros	11,258
511115	Mantenimiento	11,205
511117	Servicios publicos	27,626
511118	Arrendamiento	717,337
511119	Viaticos y gastos de viaje	797,208
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	85,493
511123	Comunicaciones y transporte	217,854
511125	Seguros generales	248,422
511146	Combustibles y lubricantes	6,137
511149	Servicios de aseo, cafeteria, restaurante y lavanderia	75,751
511155	Elementos de aseo, lavanderia y cafeteria	4,261
511165	Intangibles	37,816
TOTAL		\$ 5,177,756

Los gastos por sueldos y salarios a la fecha de corte de los Estados Financieros corresponden a:

CUENTA	CONCEPTO	VALOR
510101	Sueldos del personal	\$ 6.252.451
510103	Horas extras y festivos	8.041
510106	Remuneracion servicios tecnicos	150.625
510109	Honorarios	1.858.032
510113	Prima de vacaciones	293.515
510114	Prima de navidad	612.816
510117	Vacaciones	422.336
510118	Bonificacion especial de recreacion	41.579
510119	Bonificaciones	82.936
510124	Cesantias	615.250
510130	Capacitacion, bienestar social y estimulos	241
510150	Bonificacion por servicios prestados	203.174
510152	Prima de servicios	299.771
510164	Otras primas	2.578.431
TOTAL		\$ 13.419.198

La cuenta 5120-Impuestos contribuciones y tasas, por valor de \$425.000 (Valor en miles) representa el valor obligado a favor de la Contraloría General de la República por concepto de la Cuota de Auditaje correspondiente a la vigencia 2014.

Con corte a Noviembre 30 de 2013 en el Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental se reflejaron Gastos de Operación que en realidad se constituyan en Gastos Administrativos. La anterior inconsistencia se presentó en el momento del cargue de la nómina correspondiente al mes de Noviembre y el ajuste contable de reclasificación se realizó en el mes de Diciembre de 2013. De manera informativa, las cifras presentadas como gastos de Operación en el 2013 fueron las siguientes:

		CIFRAS EN MILES DE PESOS	
		Cuentas de Orden Deudoras de Control	
Cuenta	Concepto	nov-14	nov-13
5202	Sueldos y salarios	\$	\$ 3.140
5204	Contribuciones efectivas		14.096
TOTALES		\$	\$ 17.236

13. PROVISIONES DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES

El valor revelado en los Estados Financieros corresponde al valor provisionado en la vigencia de acuerdo a la valoración realizada por el área jurídica de la entidad a los procesos judiciales en contra.

		CIFRAS EN MILES DE PESOS	
		Cuentas de Orden Deudoras de Control	
Cuenta	Concepto	nov-14	nov-13
531401	Litigios	\$ 6.034.445	\$ 5.856.985
TOTALES		\$ 6.034.445	\$ 5.856.985

14. GASTO PÚBLICO SOCIAL

Refleja el valor de los gastos en los cuales ha incurrido el Fondo Adaptación en cumplimiento a lo indicado en el Decreto 4819 de 2010, en su artículo 1°, el cual señala:

"CREACIÓN DEL FONDO. Créase el Fondo Adaptación, cuyo objeto será la recuperación, construcción y reconstrucción de las zonas afectadas por el fenómeno de "La Niña", con personería jurídica, autonomía presupuestal y financiera, adscrita al Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

Este Fondo tendrá como finalidad la identificación, estructuración y gestión de proyectos, ejecución de procesos contractuales, disposición y transferencia de recursos para la recuperación, construcción y reconstrucción de la infraestructura de transporte, de telecomunicaciones, de ambiente, de agricultura, de servicios públicos, de vivienda, de educación, de salud, de 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.

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

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

SECTOR	CUENTA CONTABLE GASTO
Acueducto	5503 - Agua Potable y Saneamiento Básico
Educación	5501 - Educación
Medio Ambiente	5508 - Medio Ambiente
Mitigación del Riesgo	5507 - Desarrollo Comunitario y Bienestar Social
Reactivación Económica	5507 - Desarrollo Comunitario y Bienestar Social
Salud	5502 - Salud
Transporte	5507 - Desarrollo Comunitario y Bienestar Social
Vivienda	5504 - Vivienda
No sectorizados	5111 - Generales

Las cuentas contables agrupadas en el Grupo 55 representan el Gasto Público Social, y la cuenta 5111 hace parte del Grupo de Gastos Administrativos; en ésta última cuenta se reconocen también los honorarios y servicios causados con cargo a recursos de funcionamiento.

Tratándose del Gasto Público Social los saldos a 30 de Noviembre de 2014 son:

CUENTA	CONCEPTO	VALOR
5501	Educación	\$ 61.889.116
5502	Salud	16.879.373
5503	Agua Potable y Saneamiento Básico	32.365.883
5504	Vivienda	142.806.346
5507	Desarrollo comunitario y Bienestar Social	483.248.864
5508	Medio Ambiente	41.049.944
TOTAL		\$ 778.239.526

15. OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

		CIFRAS EN MILES DE PESOS			
CUENTA	CONCEPTO	nov-14	nov-13	VARIACION	
5705	Fondos Entregados	\$ 7.119	\$ 1.813	\$ 5.306	
5720	Operaciones de Enlace	1.229	513	716	
TOTALES		\$ 8.348	\$ 2.326	\$ 6.022	

En la cuenta 5720-Operaciones de enlace se reconocen los reintegros realizados a la Dirección General del Tesoro Nacional correspondientes a reintegros de EPS por concepto de incapacidades y licencias de los funcionarios del Fondo y por mayores valores pagados.

16. OTROS INGRESOS

CUENTA	CONCEPTO	CIFRAS EN MILES DE PESOS			
		nov-14	nov-13	VARIACION	
4805	Financieros	\$ 46,186,365	\$ 16,040,506	\$	30,145,859
4808	Otros Ingresos Ordinarios	1,262,564	225	\$	1,262,339
4810	Extraordinarios	-	7	\$	(7)
4815	Ajuste de Ejercicios anteriores	-	(278,403)	\$	278,403
TOTALES		\$ 47,448,929	\$ 15,762,335	\$	31,686,594

Los Otros ingresos incluye el reconocimiento de los reintegros de rendimientos financieros realizados por contratistas y proveedores en cumplimiento con las obligaciones establecidas en los mismos, para este corte trimestral se encuentran pendientes de identificar partidas las cuales fueron reconocidas en la cuenta 290580- Recaudos por clasificar las cuales se reconocerán al ingreso en la medida en que se reciba la respectiva información por parte de los Sectoriales e interventores de los convenios y contratos. Esto obedece como se enuncio en la Nota No. 3 a que la mayoría realizan consignaciones a través de transferencias electrónicas y tanto los patrimonios autónomos como el área contable del Fondo tienen dificultad en su identificación debido a que en la consignación no quedan los datos de quien realiza la consignación.

Adicionalmente se reconocieron \$1.262.554 por la Donación realizada al Fondo Adaptación por la Embajada de Francia y los rendimientos financieros generados por la donación desde el momento en que se recibieron en las cuentas bancarias del patrimonio Autónomo Consorcio FADAP 2012, y que están destinados al Sector Educación, y cuya destinación específica es la reconstrucción de la institución educativa de Campo de la Cruz

CONCEPTO	VALOR
Aportes Donación	1.191.521
Rendimientos financieros Donados	71.033
TOTALES	1.262.554

17. OTROS GASTOS

CUENTA	CONCEPTO	CIFRAS EN MILES DE PESOS			
		nov-14	nov-13	VARIACION	
5802	Comisiones	\$ 385.476	\$ 48.481	\$	336.995
5805	Financieros	8.456.625	10.955.677		-2.499.052
5808	Otros gastos ordinarios	12	15		-4
5815	Ajuste de Ejercicios Anteriores	-2.529.057	-1.813		-2.527.244
TOTAL		\$ 6.313.056	\$ 11.002.360	\$	(4.689.304)

Las Comisiones y otros gastos bancarios corresponden a los gastos bancarios generados por el manejo de las cuentas bancarias existentes en los patrimonios autónomos, los cuales corresponden en su gran mayoría a las comisiones originadas en transferencias y pagos, igualmente refleja el gravamen a los movimientos financieros por pagos al exterior.

La cuenta 5802-Comisiones-Derechos de fideicomiso refleja la causación de las comisiones fiduciarias en contraprestación por los servicios recibidos de los patrimonios autónomos a favor de FIDUPREVISORA S.A. y el Consorcio FADAP por los meses de Enero a Noviembre de 2014.

En la cuenta 5805-Financieros se reconoce la pérdida contable en derecho de fideicomiso por la actualización de portafolios de inversiones adquiridos por los Patrimonios Autónomos en Títulos de tesorería TES Clase II.

En la cuenta 5815-Ajuste de ejercicios anteriores-Gastos de administración se reconoce el valor de los ajustes a las liquidaciones definitivas de ex funcionarios las cuales no fueron incluidas en la consolidación de prestaciones sociales con corte a 31 de diciembre de 2013, refleja también el ajuste a los mayores valores provisionados sobre prestaciones sociales.

18. CUENTAS DE ORDEN

CIFRAS EN MILES DE PESOS				
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS DE CONTROL				
CUENTA	CONCEPTO	nov-14	nov-13	VARIACION
8315	Activos retirados	299,345	277,066	\$ 22,279
8347	Bienes entregados a terceros	348,741	348,700	41
8355	Ejecución de proyectos de inversión	1,283,007,878	344,627,756	938,380,122
TOTALES		\$ 1,283,655,964	\$ 345,253,522	\$ 938,402,442

Los activos retirados corresponden a los activos completamente depreciados y de consumo controlado.

La cuenta de Bienes entregados a terceros corresponden a la entrega a través de comodato de una motobomba a la Unidad General de Riesgo por valor de \$ 348.700 y los bienes adquiridos por valor de \$806.842 y la adquisición de intangibles por valor de \$186.216 a través del Convenio 005 de 2013 firmado por el Fondo Adaptación con el Instituto Alexander Von Humboldt.

En la cuenta Gastos se registran los gastos por ejecución de proyectos de la entidad, en los cuales se involucran diferentes bienes y servicios como los son: consultorías, gerencias integrales, asesorías, análisis de riesgos, apoyo técnico, estudios y evaluaciones, interventorías de obra, suministro de soluciones de vivienda, adecuaciones de redes eléctricas, proyectos como la reconstrucción del canal del Dique, la elaboración de propuestas de reasentamiento para el Municipio de Gramalote en el departamento de Norte de Santander, El Jarillón de Cali y otras poblaciones en riesgo y mitigación de riesgo entre otros, adicionalmente los pagos realizados con recursos de inversión por concepto de prestación de servicios en virtud de apoyo, desarrollo y control de los proyectos de inversión, y la actualización de la ejecución de los recursos recibidos en administración de parte de la Agencia Nacional de Infraestructura, la Gobernación del Atlántico, el Banco Agrario y las alcaldías de los Municipios de Sabanas de San Ángel y Campo de la Cruz.

Cuentas de Orden Acreedoras						CIFRAS EN MILES DE PESOS
CUENTA	CONCEPTO	nov-14		nov-13		VARIACION
9120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	\$	705.396	\$	-	\$ 705.396
9308	Recursos administrados en nombre de terceros		53.504.112		30.352.684	23.151.429
9355	Ejecución de proyectos de inversión		40.321.893		16.610.755	23.711.138
9390	Otras cuentas acreedoras de control		2.448.262		11.736.248	-9.287.987
TOTALES		\$	96.979.663	\$	58.699.687	\$ 38.279.976

En la cuenta de Recursos Administrados a nombre de terceros se encuentran registrados los recursos recibidos de terceros en desarrollo de los contratos y convenios celebrados con la Agencia Nacional de Infraestructura, la Gobernación del Atlántico, el Banco Agrario y las alcaldías de los Municipios de Sabanas de San Ángel y Campo de la Cruz. En la cuenta de ejecución de proyectos de inversión se revelan el valor de la ejecución de los recursos de inversión. La cuenta de Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos representa el valor de los procesos judiciales en contra de la entidad que poseen cuantía determinada y sobre los cuales, de acuerdo al informe presentado por el área Jurídica de la entidad no deben ser provisionados por su baja probabilidad de pérdida.

ESTADOS CONTABLES

**Fondo
Adaptación**



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

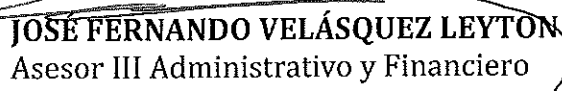


DICIEMBRE DE 2014

ACTA DE PUBLICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

En cumplimiento del numeral 36 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002 y el numeral 7 del Capítulo II, del Título III del Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública se procede a publicar en lugar visible por treinta días y en la página web de la entidad el Balance General y el Estado de Cambios en el Patrimonio con Corte a Diciembre 31 de 2014 y el Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental del período comprendido entre el 1 de Enero y el 31 de Diciembre de 2014.

Esta acta se suscribe a los 11 días del mes de marzo de 2015.



JOSÉ FERNANDO VELÁSQUEZ LEYTON
Asesor III Administrativo y Financiero
Fondo Adaptación

1. CERTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL Y DEL CONTADOR DE LA ENTIDAD

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

LOS SUCRITOS GERENTE Y CONTADOR DEL FONDO ADAPTACIÓN CERTIFICAN

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

Que se han verificado previamente las afirmaciones sobre la existencia, integridad, derechos y obligaciones, valuación, presentación y revelación de la información contable contenidas en los Estados Financieros Básicos: Balance General, Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental y Estado de Cambios en el Patrimonio con corte al **31 de Diciembre de 2014**.

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

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

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

Que el valor total de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos han sido revelados en los estados contables básicos hasta el corte Diciembre 31 de 2014.

Que los activos representan un potencial de servicios o beneficios económicos futuros y los pasivos representan hechos pasados que implicaran un flujo de salida de recursos, en desarrollo de las funciones del Fondo.


Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.

Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros Básicos y sus respectivas notas,

No se han presentado hechos posteriores en el curso del periodo que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.

El Fondo Adaptación ha cumplido con las normas de Seguridad Social de acuerdo con el Decreto 1406/99.


GERMAN ARCE ZAPATA
Gerente


LEONARDO ESPINOSA FLOREZ
Asesor / Contador
T.P. No. 107451-T

ACTIVO	DICIEMBRE		VARIACION ABSOLUTA	NOTA	PASIVO	NOTA	DICIEMBRE		VARIACION ABSOLUTA
	2014	2013					2014	2013	
	\$	\$					\$	\$	
ACTIVO CORRIENTE	\$ 878,428,871	\$ 1,046,146,547	\$ (167,717,676)		PASIVO CORRIENTE		\$ 115,507,722	\$ 54,268,485	\$ 61,239,237
11 Efectivo	757,329	3,586	753,743	1 24	Cuentas por Pagar	6	101,342,849	50,938,333	50,403,516
14 Deudores	677,071,736	106,611,952	570,459,784	2 25	Obligaciones Laborales y de seguridad social	7	1,338,903	1,001,512	337,391
19 Otros Activos	200,599,606	939,531,009	-738,931,403	4 27	Pasivos Estimados	8	11,083,086	2,327,547	8,755,551
					Otros Pasivos	9	1,742,672	93	1,742,779
ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 1,284,859	\$ 932,079	\$ 352,780		TOTAL PASIVO		\$ 115,507,722	\$ 54,268,485	\$ 61,239,237
16 Propiedad Planta y Equipo	1,031,637	678,857	352,780	3					
OTROS ACTIVOS	\$ 253,222	\$ 253,222	\$ -		PATRIMONIO		\$ 764,205,808	\$ 992,810,141	\$ (228,604,333)
19 Otros Activos-Intangibles	253,222	253,222	-	5	Patrimonio Institucional	10	764,205,808	992,810,141	-228,604,333
TOTAL ACTIVO	\$ 879,713,530	\$ 1,047,078,626	\$ (167,365,096)		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 879,713,530	\$ 1,047,078,626	\$ (167,365,096)
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS				18	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	18			-713,959
83 Deudoras de Control	276,849,629	426,410,427	\$ (149,460,798)		91 Responsabilidades Contingentes		713,959		
89 Deudoras por el convenio (CR)	-276,849,629	-426,410,427	149,460,798		93 Acreedoras de Control		155,013,486	79,508,495	75,504,991
					99 Acreedoras por contra (DB)		-155,727,445	-79,508,495	-76,218,950

GERMAN ARCE ZAPATA
GERENTE
(Ver certificación anexa)

JOSE FERNANDO VELASQUEZ LEYTON
ASESOR III ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO

NEIFIS ISABEL ARAUJO LUQUEZ
SECRETARIA GENERAL


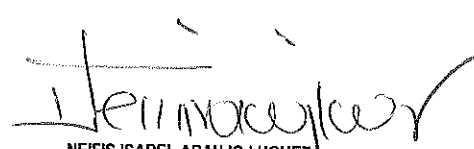
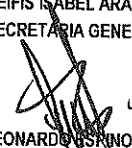
LEONARDO ROSA FLORES
ASESOR I CONTADOR
TP 107451-I
(Ver certificación anexa)

FONDO ADAPTACIÓN
BALANCE GENERAL
A 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(Cifras en miles de pesos)

ACTIVO	NOTA	DICIEMBRE 2014	DICIEMBRE 2013	PASIVO	NOTA	DICIEMBRE 2014	DICIEMBRE 2013
		\$	\$			\$	\$
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
\$ 878,428,671 \$ 1,046,146,547				\$ 115,507,722 \$ 54,268,485			
EFFECTIVO	1	\$ 757,329	\$ 3,586	CUENTAS POR PAGAR	6	\$ 101,342,849	\$ 50,939,333
1105 Caja		-	-	2401 Adquisición bienes y servicios		89,057,954	48,068,585
1110 Depósitos en Instituciones Financieras		757,329	3,586	2425 Acreedores		1,340,360	171,212
				2436 Retención en la fuente		315,284	189,204
DEUDORES	2	\$ 677,071,736	\$ 106,611,952	2440 Impuestos contribuciones y tasas por pagar		4,509,682	2,196,918
1416 Préstamos concedidos al gobierno general		500,000,000	-	2455 Depósitos sobre contratos		6,119,569	314,414
1420 Avances y anticipos entregados		168,676,537	67,909,020	2460 Créditos Judiciales		-	-
1424 En Administración		8,340,132	38,604,074				
1470 Otros Deudores		55,067	98,858				
OTROS ACTIVOS	4	\$ 200,599,606	\$ 939,531,009				
1905 Bienes y Servicios Pagados por Anticipado		-	-	OBLIGACIONES LABORALES	7	\$ 1,338,903	\$ 1,001,512
1910 Cargos Diferidos		3,814	4,560	2505 Salarios y prestaciones sociales		1,338,903	1,001,512
1926 Derechos de Fideicomiso		200,595,792	939,526,449				
ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 1,284,859	\$ 932,079	PASIVOS ESTIMADOS	8	\$ 11,083,098	\$ 2,327,547
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	3	\$ 1,031,637	\$ 678,857	2710 Provisiones para contingencias		11,083,098	2,104,408
1605 Terrenos		535,469	102,091	2715 Provisiones para prestaciones sociales		-	-
1635 Bienes Muebles en Bodega		-	-	2790 Provisiones diversas		-	223,139
1655 Maquinaria y Equipo		19,739	19,739				
1665 Muebles Enseres y Equipo de Oficina		62,247	32,078	OTROS PASIVOS	9	\$ 1,742,872	\$ 93.0
1670 Equipo de Comunicación y Computación		546,688	532,207	2905 Recaudos a favor de terceros		1,742,872	93
1675 Equipo de Transporte Tracción y Elevación		70,000	70,000				
1685 Depreciación Acumulada		-202,536	-77,258				
				TOTAL PASIVO		115,507,722	54,268,485
OTROS ACTIVOS		\$ 253,222	\$ 253,222.0				
1970 Intangibles	5	253,222	253,222	PATRIMONIO			
TOTAL ACTIVO		\$ 879,713,530	\$ 1,047,978,626	32 Patrimonio Institucional	10	\$ 764,205,808	\$ 992,810,141
				3208 Capital Fiscal		992,810,140	216,653,892
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	18	0	0	3230 Resultados del ejercicio		-228,473,415	776,207,159
8315 Activos retirados		299,345	297,501	3270 Provisiones depreciaciones y amortizaciones		-130,917	-50,910
8347 Bienes entregados a Terceros		348,740	1,341,757				
8355 Ejecución de Proyectos de Inversión		276,294,470	424,771,169	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		879,713,530	1,047,078,626
8361 Responsabilidades en Proceso		7,074	-				
8915 Deudoras de Control por el contra (CR)		-276,949,629	-426,410,427	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	18	0	0
				9120 Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos		713,959	-
				9308 Recursos Administrados en nombre de terceros		106,705,570	44,339,718
				9355 Ejecución de Proyectos de Inversión		45,859,655	30,808,571
				9390 Otras cuentas de orden de control		2,448,261	4,360,206
				9905 Responsabilidades contingentes por el contrato (DB)		-713,959	-
				9915 Acreedoras de Control por el contra (DB)		-185,013,486	-79,508,485
GERMAN ARCE ZAPATA				LEONARDO CERVINOZA FLOREZ			
GERENTE				ASESOR CONTADOR			
(Ver certificación anexa)				TP 107451-T			
JOSE FERNANDO VELASQUEZ LEYTON				(Ver certificación anexa)			
ASESOR III ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO							

FONDO ADAPTACIÓN
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA SOCIAL Y AMBIENTAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(Cifras en miles de pesos)

		NOTA	DICIEMBRE 2014	DICIEMBRE 2013	VARIACION
			\$	\$	
47	INGRESOS OPERACIONALES	11	\$		
	Operaciones Interinstitucionales		711,898,362	1,152,012,385	(440,114,023)
			711,898,362	1,152,012,385	-440,114,023
51	GASTOS OPERACIONALES		\$		
	De Administración	12	980,420,860	381,762,315	598,658,545
			24,457,767	22,136,819	2,320,948
52	De Operación		-	-	-
53	Provisiones Depreciaciones y Amortizaciones	13	16,176,785	5,856,984	10,319,801
55	Gasto Público Social	14	939,777,859	353,759,653	586,018,206
57	Operaciones Interinstitucionales	15	8,449	8,859	-410
	EXCEDENTE (DEFÍCIT) OPERACIONAL		\$ (268,522,498)	\$ 770,250,070	(1,038,772,568)
48	OTROS INGRESOS		\$		
	Otros Ingresos	16	47,972,260	16,965,907	31,006,353
			47,972,260	16,965,907	31,006,353
58	OTROS GASTOS		\$		
	Otros Gastos	17	7,923,177	11,008,818	(3,085,641)
			7,923,177	11,008,818	-3,085,641
	EXCEDENTE (DEFÍCIT) DEL EJERCICIO		\$ (228,473,415)	\$ 776,207,159	(1,004,680,574)


GERMAN ARCE ZAPATA
GERENTE
(Ver certificación anexa)
JOSÉ FERNANDO VELASQUEZ LEYTON
ASESOR III ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO
NEIFIS ISABEL ARAUJO LUQUEZ
SECRETARIA GENERAL
LEONARDO USINOSA FLOREZ
ASESOR I CONTADOR
TP 107451-T
(Ver certificación anexa)

FONDO ADAPTACIÓN
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA SOCIAL Y AMBIENTAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(Cifras en miles de pesos)

	NOTA	DICIEMBRE 2014	DICIEMBRE 2013
		\$	\$
INGRESOS OPERACIONALES	11	\$ 711,898,362	\$ 1,152,012,385
47 Operaciones Interinstitucionales		\$ 711,898,362	\$ 1,152,012,385
4705 Fondos Recibidos		708,270,367	1,151,600,385
4722 Operaciones Sin Flujo de Efectivo		3,627,995	412,000
GASTOS OPERACIONALES		\$ 980,420,860	\$ 381,762,315
51 De Administración	12	\$ 24,457,767	\$ 22,136,819
5101 Sueldos y salarios		14,694,604	12,617,175
5102 Contribuciones imputadas		-	82
5103 Contribuciones efectivas		1,814,420	1,657,116
5104 Aportes sobre nómina		401,335	336,439
5111 Generales		6,116,332	4,917,089
5120 Impuestos Contribuciones y Tasas		1,431,076	2,608,918
52 De Operación		\$ -	\$ -
5202 Sueldos y salarios		-	-
5204 Contribuciones efectivas		-	-
53 Provisiones Depreciaciones y Amortizaciones	13	\$ 16,176,785	\$ 5,856,984
5314 Provisiones para contingencias		16,176,785	5,856,984
55 Gasto Público Social	14	\$ 939,777,859	\$ 353,759,653
5501 Educación		80,999,295	13,837,470
5502 Salud		20,800,981	4,328,584
5503 Agua Potable y Saneamiento Básico		37,731,128	57,892,651
5504 Vivienda		156,167,731	95,372,417
5507 Desarrollo comunitario y Bienestar Social		597,761,983	175,778,489
5508 Medio Ambiente		46,316,741	6,550,042
57 Operaciones Interinstitucionales	15	\$ 8,449	\$ 8,859
5705 Fondos Entregados		7,119	3,123
5720 Operaciones de Enlace		1,330	5,736
EXCEDENTE (DEFÍCIT) OPERACIONAL		\$ (268,522,498)	\$ 770,250,070
OTROS INGRESOS	16	\$ 47,972,260	\$ 16,965,907
4805 Financieros		46,709,594	17,238,853
4808 Otros Ingresos Ordinarios		1,262,666	5,450
4810 Extraordinarios		-	7
4815 Ajuste de Ejercicios anteriores		-	-278,403
OTROS GASTOS	17	\$ 7,923,177	\$ 11,008,818
5802 Comisiones		434,285	55,898
5805 Financieros		10,019,286	10,955,812
5808 Otros gastos ordinarios		12	15
5810 Extraordinarios		2,811	-
5815 Ajuste de Ejercicios Anteriores		-2,533,217	-2,907
EXCEDENTE (DEFÍCIT) DEL EJERCICIO		\$ (228,473,415)	\$ 776,207,159

GERMAN ARCE ZAPATA
GERENTE
(Ver certificación anexa)

JOSE FERNANDO VELASQUEZ LEYTON
ASESOR III ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO

NEIFIS ISABEL ARAUJO LUQUEZ
SECRETARÍA GENERAL

LEONARDO PINOSA FLOREZ
ASESOR I CONTADOR
TP 107451-T
(Ver certificación anexa)

FONDO ADAPTACIÓN
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2013 \$ 992,810,141

VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL PERIODO -228,604,333

SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2014 \$ 764,205,808

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

INCREMENTOS \$ 776,156,248

Variación Capital fiscal 3208 776,156,248

Variación Provisiones y depreciaciones 3270 -

Variación Resultados del ejercicio 3230 -

DISMINUCIONES \$ (1,004,760,581)

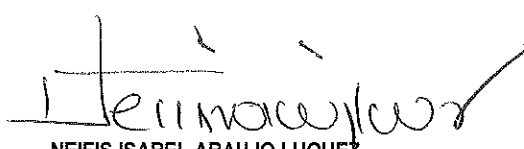
Variación Provisiones y depreciaciones 3270 -80,007


Variación Resultados del ejercicio 3230 -1,004,680,574

VARIACIÓN \$ (228,604,333)


GERMAN ARCE ZAPATA
GERENTE
 (Ver certificación anexa)


JOSE FERNANDO VELASQUEZ LEYTON
ASESOR III ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO


NEIFIS ISABEL ARAUJO LUQUEZ
SECRETARIA GENERAL


LEONARDO ESPINOSA FLOREZ
ASESOR I CONTADOR
TP 107451-T
 (Ver certificación anexa)

NOTA No. 1

Naturaleza jurídica, función social, actividades que desarrolla.

El Fondo Adaptación fue creado mediante Decreto 4819 del 29 de diciembre de 2010, como una entidad descentralizada del orden nacional con personería jurídica, autonomía presupuestal y financiera, adscrita al Ministerio de Hacienda y Crédito Público, con el objeto de atender la recuperación, construcción y reconstrucción de las zonas afectadas por el fenómeno de "La Niña".

El domicilio principal es la ciudad de Bogotá Calle 75 No. 5 – 88 Piso 3.

Misión:

El Fondo Adaptación tiene como finalidad la identificación, estructuración y gestión de proyectos, ejecución de procesos contractuales, disposición y transferencia de recursos para la recuperación, construcción y reconstrucción de la infraestructura de transporte, telecomunicaciones, ambiente, agricultura, servicios públicos, vivienda, educación, salud, 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" 2010 Y 2011, así como para impedir definitivamente la prolongación de sus efectos, tendientes a la mitigación y prevención de riesgos y a la protección en lo sucesivo, de la población de las amenazas económicas, sociales y ambientales.

Visión:

Continuar siendo la Entidad que gestiona los recursos públicos de manera transparente y que concluirá su misión, con un alto impacto social, de reactivación económica y adaptación al cambio climático.

Objetivos:

- Formulación e implementación de proyectos de Respuesta a la Ola Invernal 2010-2011, con la inclusión de variables de gestión del riesgo de desastres, sostenibilidad operativa y capacidad de adaptación.
- Participación de la ciudadanía con énfasis en la adaptación y la gestión del riesgo de desastres.
- Fortalecimiento Institucional y Desarrollo del Talento Humano.
- Administración Eficiente de los Recursos.

NOTA No. 2

Principales políticas y prácticas contables

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los estados contables, el Fondo Adaptación aplica a nivel de documento fuente el Régimen de Contabilidad Pública-RCP, expedido por la Contaduría General

de la Nación mediante Resolución 354 de 2007. El Fondo Adaptación es una entidad descentralizada del orden nacional y catalogada de acuerdo al entorno económico del RCP como una entidad del Gobierno General.

Dicho Régimen está conformado por el Plan General de Contabilidad Pública-PGCP, el Manual de Procedimientos y la Doctrina Contable Pública. A su vez el PGCP está conformado por el marco conceptual y la estructura y descripciones de las clases. El Manual de Procedimientos lo conforman el Catalogo General de cuentas, los procedimientos contables y los instructivos contables.

El Fondo Adaptación, utiliza el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación, administrado por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, como una herramienta que integra la información, facilitando el control de la ejecución presupuestal y financiera con el fin de propiciar una mayor eficiencia de los recursos de la Nación y sus entidades descentralizadas. Siendo este un medio para la obtención de información oportuna y confiable.

Para el reconocimiento de los hechos económicos y financieros el Fondo registra sus operaciones por el sistema de causación.

Por considerarse una entidad de Gobierno General de acuerdo con el entorno económico señalado en el Marco Conceptual del RCP, la entidad no presenta el Estado de Flujos de Efectivo.

Los libros Diario, y Mayor y Balances están registrados mediante acta de apertura y pueden ser consultados en el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación.

NOTA No. 3

Limitaciones y deficiencias generales de tipo operativo o administrativo que tienen impacto contable

A la fecha de presentación de los Estados Financieros las limitaciones de tipo operativo y financiero que impactan el correcto funcionamiento del área contable y por ende el proceso contable son:

Falta de oportunidad en la entrega de información por parte de los Patrimonios Autónomos: La entrega tardía de parte de la información por parte de los patrimonios autónomos afecta el análisis, retroalimentación y depuración de información, lo cual conlleva a que en algunas cuentas contables se presenten algunos terceros con saldos negativos, los cuales se están analizando uno a uno para efectos de realizar los ajustes contables a que haya lugar.

Partidas pendientes por identificar: Actualmente se encuentran pendientes de identificar los terceros consignantes de rendimientos financieros generados en los anticipos entregados por la entidad para la ejecución de contratos amparados con recursos de inversión. Lo anterior debido a que la mayoría realizan consignaciones a través de transferencias electrónicas y tanto los patrimonios autónomos como el área contable tiene dificultad en su identificación debido a que en la consignación no quedan los datos de quien realiza la consignación.

Reintegros pendientes de aplicar en el área de Pagaduría: Con corte a la fecha de presentación de los Estados Financieros se encuentran pendientes de legalizar reintegros efectuados por las EPS por concepto de

incapacidades. El área de Pagaduría ha informado que estos reintegros se realizarán en la medida en que el área de Recursos Humanos informe el concepto a aplicar en el reintegro, lo cual afecta las conciliaciones bancarias.

2. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO (Cifras Expresadas en Miles de Pesos Colombianos)

1. EFECTIVO

Los recursos del Fondo Adaptación administrados en efectivo se administran a través de cuentas bancarias en el Banco de Bogotá. Actualmente existen tres cuentas bancarias para la administración de los recursos asociados a gastos de personal, gastos generales y caja menor. Con corte a la fecha de presentación de los Estados Financieros los saldos de las cuentas bancarias son los siguientes:

Cuenta			CIFRAS EN MILES DE PESOS		
			dic-14	dic-13	VAR. ABSOLUTA
110502	Caja Menor	CTA BAN 049220551 Caja Menor para la atención de Gastos Generales	\$ -	\$ -	\$ -
111005	Cuenta Corriente	CTA BAN 637211418 Fondo Adaptación Gastos de Personal	197.560	1.948	195.612
111005	Cuenta Corriente	CTA BAN 637211426 Fondo Adaptación Gastos Generales	559.769	1.638	558.131
TOTALES			\$ 757.329	\$ 3.586	\$ 753.743

Con corte a la fecha de presentación de los Estados Financieros se encuentran pendientes de efectuar reintegros y operaciones de Tesorería. Lo anterior, debido en que en algunos casos no ha sido posible identificar el concepto de reintegros y consignaciones realizadas a las cuentas bancarias de la entidad.

2. DEUDORES

Los deudores representan los derechos de cobro de la entidad contable pública originados en desarrollo de sus funciones de cometido estatal. El Fondo Adaptación tiene a la fecha cuatro (4) clases de Deudores cuyos saldos corresponden a:

Cuenta		CIFRAS EN MILES DE PESOS		
		dic-14	dic-13	VAR. ABSOLUTA
1416	Préstamos Gubernamentales Otorgados	\$ 500.000.000	\$ -	\$ 500.000.000
1420	Avances y Anticipos Entregados	168.676.537	67.909.021	100.767.516
1424	Recursos entregados en Administración	8.340.132	38.604.074	-30.263.942
1470	Otros Deudores	55.067	98.858	-43.791
TOTALES		\$ 677.071.736	\$ 106.611.953	\$ 570.459.783

El saldo de la subcuenta 1416 corresponde al préstamo otorgado al Ministerio de Hacienda y Crédito Público-MHCP en cumplimiento del Artículo 3° del Decreto 2712 del 26 de Diciembre de 2014 expedido por dicho Ministerio y la Resolución 974 de 2014 expedida por el Fondo Adaptación.

Los avances y anticipos entregados corresponden a los recursos girados a contratistas y proveedores para el desarrollo de los diferentes contratos, los cuales se amortizan en la medida en que se justifique el avance de acuerdo a las cláusulas pactadas en los distintos contratos. Los principales saldos que componen esta cuenta están representados por los siguientes contratistas:

TERCERO	VALOR ANTICIPO
Sacyr SAU Sucursal Colombia	\$ 16.008.143
Devimed SA	13.457.863
Autopistas del Café SA	10.796.664
Concesión Sabana de Occidente SA	10.320.603
Valores y Contratos SA	9.322.449
Vías de las Américas SAS	7.303.318
Construcciones e Inversiones Beta SAS	6.021.047
Construcciones El Condor SA	5.365.408
Consortio Mantenimiento Vial de Antioquia	5.233.396
Unión Temporal Urbanización Juan XXIII	4.374.897
Unión Temporal Bolívar	4.343.883

Los recursos entregados en administración corresponden al valor ejecutado de las transferencias de recursos realizadas a terceros en desarrollo de convenios interinstitucionales para el desarrollo de actividades misionales del Fondo Adaptación. Los saldos por tercero de esta cuenta son:

TERCERO	VALOR
Instituto de Investigación de Recursos Biológicos Alexander Von Humboldt	\$ 6.720.781
Asociación de Ganaderos de la Costa Norte - Asoganorte	1.619.351
TOTAL	\$ 8.340.132

Los recursos administrados por el Instituto de Investigación de Recursos Biológicos Alexander Von Humboldt se destinan al desarrollo de actividades enmarcadas en el Sector de Medio Ambiente, y los entregados a Asoganorte al sector de Reactivación Económica.

Tratándose de Otros Deudores el valor más representativo corresponde a la cuenta por cobrar al Consorcio FADAP 2012 por valor de \$26.278 por mayores valores retenidos por concepto de retención en la fuente a título de Renta e Impuesto de Industria y Comercio a Latinco SA, los cuales se encuentran pendientes de reintegrar al Patrimonio Autónomo.

3. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los bienes reconocidos por la entidad como Propiedad, planta y equipo se reconocen por su costo de adquisición y su depreciación se calcula por el método de línea recta considerando que los mismos están asociados a actividades administrativas. Su vida útil se estima de acuerdo a las características físicas de los bienes y el uso esperado de los mismos. En la siguiente tabla se presenta la definición por parte de la entidad de la vida útil para cada grupo de bienes:

ACTIVO	AÑOS DE VIDA ÚTIL
Equipo de Comunicación y Computo	5
Maquinaria y Equipo	5
Muebles Enseres y Equipo de Oficina	10
Equipo de Transporte Tracción y Elevación	10

El cálculo de la depreciación mensual se realiza en el módulo de Activos Fijos del Sistema de Recursos de Inversión-SRI, sistema que se utiliza para el control de los bienes de la entidad.

CUENTA	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	CIFRAS EN MILES DE PESOS		
		dic-14	dic-13	VAR. ABSOLUTA
1605	Terrenos	535.499	\$ 102.091	\$ 433.408
1655	Maquinaria y Equipo	19.739	19.739	-
1665	Muebles Enseres y Equipo de Oficina	62.247	32.078	30.169
1670	Equipo de Comunicación y Computación	546.688	532.207	14.481
1675	Equipo de Transporte Tracción y Elevación	70.000	70.000	-
1685	Depreciación Acumulada	-202.536	-77.258	-125.278
TOTALES		\$ 1.031.637	\$ 678.857	\$ 352.780

La variación más importante respecto al año anterior corresponde al valor de los Terrenos adquiridos durante la vigencia en el municipio de Gramalote – Norte de Santander para el reasentamiento de dicho municipio, la adquisición de equipos de cómputo y comunicaciones para el desarrollo de actividades administrativas y elementos tecnológicos para la modelación hidrodinámica de la región de La Mojana.

4. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

CUENTA	CUENTA CONTABLE	CIFRAS EN MILES DE PESOS		
		dic-14	dic-13	VAR. ABSOLUTA
191001	Materiales y Suministros	\$ 3.814	\$ 4.560	-\$ 746
192603	Fiducia mercantil constitución de Patrimonios Autónomos	200.595.792	939.526.449	-738.930.657
TOTALES		\$ 200.599.606	\$ 939.531.009	-\$ 738.931.403

La subcuenta 191001-Materiales y suministros representa el valor amortizado de los elementos de papelería y oficina adquiridos para uso de los funcionarios de la entidad.

El valor reflejado en la Subcuenta 192603-Fiducia Mercantil “Constitución de Patrimonios Autónomos” corresponde al valor de los recursos de inversión administrados por los Patrimonios Autónomos Consorcio FADAP 2012, administrado por la Fiduciaria de Occidente S.A., y el Patrimonio Autónomo Fondo Adaptación administrado por Fiduciaria La Previsora SA. Esta cuenta se alimenta entre otros conceptos por los aportes realizados por la entidad cuya fuente es el Presupuesto General de la Nación, la actualización de los portafolios de inversiones adquiridos en TES clase B, los rendimientos de las cuentas bancarias, los rendimientos sobre anticipos entregados. Esta cuenta se disminuye por los pagos realizados a proveedores, el pago de impuestos, la actualización de los portafolios de inversiones y los gastos bancarios.

5. INTANGIBLES

El Fondo Adaptación ha adquirido Licencias por valor de \$253.221 las cuales han sido destinadas al Proyecto Modelación hidrodinámica de la Mojana. A continuación se relacionan las licencias adquiridas para el desarrollo del proyecto citado:

TIPO DE LICENCIA	VALOR
Lidar Mars Versión 7 y Mars Training versión 7	\$ 105.360
Geomática Core 2014 Versión Offline Full	11.268
Autodesk Infraestructura Designe Suite Premium 2014	13.087
Actualización Licencia Acreditor 10.1 Arciew Stans Alone	123.507
TOTAL	\$ 253.222

Las licencias adquiridas no son objeto de amortización considerando que su vida útil es indefinida al no ser posible determinar de manera fiable el tiempo durante el cual se recibirán su potencial de. Lo anterior es acorde con lo señalado en el Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública, específicamente en el procedimiento contable para el reconocimiento y revelación de los Intangibles.

6. CUENTAS POR PAGAR

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	CIFRAS EN MILES DE PESOS		
		dic-14	dic-13	VARIACION
2401	Adquisición bienes y servicios	\$ 89.057.954	\$ 48.068.585	\$ 40.989.369
2425	Acreedores	1.340.360	171.213	1.169.147
2436	Retención en la fuente	315.284	188.204	127.080
2440	Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	-	2.196.918	-2.196.918
2455	Depositos sobre contratos	4.509.682	314.414	4.195.268
2460	Créditos judiciales	6.119.569	-	6.119.569
TOTALES		\$ 101.342.849	50.939.334	\$ 50.403.515

Las cuentas por pagar corresponden al valor de las obligaciones contraídas por el Fondo Adaptación por concepto de adquisición de bienes y servicios con proveedores nacionales, tanto para gastos de inversión como de funcionamiento, aportes de seguridad social, comisiones de los Patrimonios Autónomos por la administración de los recursos de inversión, retenciones en la fuente y la retención de garantía sobre contratos de inversión.

Siendo el valor más representativo la cuenta 2401-Adquisición de bienes y servicios el cual corresponde a las obligaciones adquiridas por la Entidad por concepto de bienes y servicios identificados con los proyectos de inversión, en desarrollo de las actividades encaminadas al cumplimiento del objeto social del Fondo. Los proveedores más representativos son:

TERCERO	VALOR
Arquitectos e Ingenieros Asociados SA	\$ 1.515.587
Construcciones e Inversiones Beta SAS	888.368
Consortio Dique	599.738
Consortio CA 018 Instituciones	591.573
Constructora Canaan SAS	417.248
Civileza SAS	299.993
Consortio DIS SA ED LTDA	134.500

La cuenta 2460-Créditos judiciales corresponde al valor a pagar al Municipio de Yopal – Casanare en cumplimiento de la Acción Popular Rad. 2011-00210-00 relacionada con la construcción del Acueducto del Municipio. De un lado, \$5.000.000.000 corresponden al porcentaje de cofinanciación del diseño, construcción y puesta en funcionamiento de la Planta de tratamiento de agua del municipio de Yopal, y \$1.119.569.689 correspondientes al monto reconocido y cuyo pagó se ordenó con la Resolución 973 de 2014 por concepto de la cuota parte del 40% de los gastos asociados al cumplimiento de las medidas cautelares ordenadas en la sentencia del 28 de Junio de 2012 dentro de la Acción Popular Rad.2011-00210-00.

7. OBLIGACIONES LABORALES

CUENTA	CONCEPTO	CIFRAS EN MILES DE PESOS		
		dic-14	dic-13	VARIACION
250501	Nómina por pagar	\$ -	\$ 1.934	\$ (1.934)
250502	Cesantías	195.027	-	195.027
250504	Vacaciones	447.829	414.327	33.502
250505	Prima de vacaciones	313.335	282.496	30.839
250506	Prima de servicios	148.726	138.028	10.698
250507	Prima de navidad	22.954	-	22.954
250512	Bonificaciones	211.032	164.726	46.306
TOTALES		\$ 1.338.903	\$ 1.001.511	\$ 337.392

Corresponde a las obligaciones del Fondo Adaptación por concepto de prestaciones sociales a favor de los funcionarios que constituyen la nómina con corte a la fecha de presentación de los Estados Financieros. Esta información es registrada de acuerdo a los reportes de nómina remitidos por área de Recursos Humanos.

8. PASIVOS ESTIMADOS

Los pasivos estimados representan las provisiones sobre procesos judiciales de acuerdo a los informes remitidos por el área Jurídica.

La Provisión reconocida con corte a la fecha de presentación de los Estados Financieros corresponde a \$10.980.481.597 correspondiente a la evaluación técnica referente a la medida cautelar ordenada por el Tribunal Administrativo de Casanare en Sentencia del 28 de Junio de 2012, sobre la Acción Popular Rad. 2011-00210-00 relacionada con la construcción del Acueducto de Yopal – Casanare, evaluación que señala que el valor a pagar por el Fondo Adaptación corresponde a \$7.143.047.537 por concepto de costos operativos y \$3.837.434.060 por pozos profundos.

TERCERO	VALOR
Devimed SA	\$ 7.779.371
Concesionaria San Simón SA	6.827.430
Patrimonios Autónomos Administrados por la Sociedad Fiduciaria Davivienda	5.829.824
Unión Temporal Bolívar	4.343.883
Corporación Colombiana de Investigación Agropecuaria	4.000.000
Consortio YDN	3.315.055
Ferrocarril del Pacífico SA	2.808.482
Consortio Constructor de la Prosperidad	2.714.254
Vías de las Américas SAS	2.314.528
Consortio Estructuración Vial	2.166.496
Constructora Canaan SAS	2.059.777
Municipio de Jericó	1.887.204
Unión Temporal J&S	1.877.723
Ávila Ltda	1.857.670

La cuenta 2425-Acreedores representa el saldo por pagar por concepto de Honorarios, aportes parafiscales y comisiones fiduciarias. Así mismo, representa el valor de los honorarios contratados y financiados con recursos de inversión y que se encuentran clasificados como No sectorizados.

Por concepto de Honorarios los saldos más representativos son:

TERCERO	VALOR
Ernst & Young SAS	\$ 76.070
Ernst & Young Audit LTDA	76.070
Heinsohn Human Global Solutions SA	71.017
SES Colombia SAS	36.015
Pricewaterhousecoopers Ltda	15.667

Los aportes parafiscales por pagar a la fecha de corte de los Estados Financieros son:

Aportes Parafiscales	VALOR
Aportes a fondos pensionales	\$ 188.965
Aportes a seguridad social en salud	84.497
Aportes al icbf, sena y cajas de compensacion	56.077
Aporte riesgos profesionales	2.806

Los Depósitos sobre contratos representan las retenciones de garantía efectuadas en los pagos a proveedores para garantizar el cumplimiento de los contratos de acuerdo a las cláusulas estipuladas en los mismos. Los saldos de retenciones de garantía practicadas son:

Así mismo, la provisión incluye una estimación por valor de \$102.615.604 correspondiente al proceso No. 2014-00399 radicado en el Juzgado Segundo Promiscuo de Familia de Rionegro – Antioquia en relación con el proyecto urbanístico Villa Camila.

9. OTROS PASIVOS

Corresponde a las consignaciones realizadas por rendimientos sobre anticipos entregados que se encuentran pendiente de identificar en la cuenta bancaria de la Subcuenta Reintegros por rendimientos financieros sobre contratos y convenios de los patrimonios autónomos que administran los recursos de inversión de la entidad.

10. PATRIMONIO INSTITUCIONAL

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

		CIFRAS EN MILES DE PESOS		
CUENTA	CONCEPTO	dic-14	dic-13	VARIACION
3208	Capital Fiscal	\$ 992.810.140	\$ 216.653.893	\$ 776.156.247
3230	Resultados del período	-228.473.415	776.207.159	-1.004.680.574
3270	Provisiones, depreciaciones y amortizaciones	-130.917	-50.911	-80.006
TOTAL		\$ 764.205.808	992.810.141	-\$ 228.604.333

11. INGRESOS

El Fondo Adaptación percibe ingresos a través de:

Las partidas que le asigne el Presupuesto Nacional

Los recursos provenientes del Crédito Interno y externo.

Las donaciones que reciba para sí.

Los Recursos de cooperación nacional o internacional.

Los recursos provenientes del Fondo Nacional de Calamidades y

Los demás recursos que le asignen a cualquier título.

En lo transcurrido de la vigencia 2014, los recursos recibidos para la financiación de gastos de inversión como de funcionamiento se han conformado por las partidas asignadas en el Presupuesto General de la Nación, recursos que fueron transferidos por la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional mediante los pagos efectuados a beneficiario final por conceptos de nómina y servicios y honorarios requeridos por la entidad necesarios para el desarrollo de su objeto social como lo son: arrendamientos, servicios de aseo y cafetería, correspondencia, impresiones, servicios públicos, honorarios de apoyo entre otros y de inversión las transferencia realizadas a los Patrimonios Autónomos y por aquellas transferencias realizadas a la cuenta corriente del Fondo para cubrir los pagos de aportes de nómina e impuestos.

Los ingresos no operacionales recibidos por la entidad están conformados principalmente por la actualización de los portafolios de inversiones adquiridos por los patrimonios autónomos que administran los recursos de inversión,

los rendimientos financieros de las cuentas bancarias en las cuales se administran los recursos de inversión y la Donación recibida de parte de la República de Francia destinada al Sector de Educación.

OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

CUENTA	CONCEPTO	CIFRAS EN MILES DE PESOS		
		dic-14	dic-13	VARIACION
4705	Fondos recibidos	\$ 708.270.367	\$ 1.151.600.385	-\$ 443.330.018
4722	Operaciones sin flujo de efectivo	3.627.995	412.000	3.215.995
TOTAL		\$ 711.898.362	1.152.012.385	-\$ 440.114.023

En la cuenta 4705-Funcionamiento se reconocen las transferencias realizadas por la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional para cubrir los gastos administrativos y de inversión del Fondo Adaptación.

En la cuenta 4722-Operaciones sin flujo de efectivo se reconoce el pago por concepto de Cuota de fiscalización y auditoría a favor de la Contraloría General de la República.

Respecto de los recursos de inversión en lo transcurrido de la vigencia 2014 no se han realizado transferencia a los Patrimonios Autónomos.

12. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

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

CUENTA	CONCEPTO	CIFRAS EN MILES DE PESOS		
		dic-14	dic-13	VARIACION
5101	Sueldos y salarios	\$ 14.694.604	\$ 12.617.175	\$ 2.077.429
5102	Contribuciones imputadas	-	82	-82
5103	Contribuciones efectivas	1.814.420	1.657.116	157.304
5104	Aportes sobre la nómina	401.335	336.439	64.896
5111	Generales	6.116.332	4.917.089	1.199.243
5120	Impuestos, contribuciones y tasas	1.431.076	2.608.918	-1.177.842
TOTAL		\$ 24.457.767	\$ 22.136.819	\$ 2.320.948

De acuerdo con la información suministrada por la Dependencia de Recursos Humanos y la Dependencia Administrativa y Financiera, al igual que los informes de los Patrimonios Autónomos, ésta cuenta refleja los gastos de personal de funcionamiento, los honorarios de contratistas pagados con recursos de inversión los gastos de funcionamiento como lo son los arrendamiento, servicios públicos, servicio de impresión y fotocopiado, servicio de aseo y cafetería, correo, materiales y suministros.

Es de aclarar que en la cuenta 511111-Generales se encuentran registrados los conceptos de prestación de servicios en virtud de apoyo, desarrollo y control de los proyectos de inversión de acuerdo al artículo 5° del Decreto 4819 de 2010 en su parágrafo 2°:

"Con cargo a los recursos del Fondo de que trata el presente decreto, se atenderán los procesos de contratación y ejecución de los proyectos contenidos en el Plan de Acción a que se refiere el numeral 9 del artículo 3° del presente decreto. Igualmente, se podrán atender los gastos operativos y administrativos para su funcionamiento, lo relacionado con los estudios de diseños y estructuración de proyectos y demás gastos tales como subsidios, garantías e indemnizaciones."

Los gastos generales efectuados a la fecha son los siguientes:

CUENTA	CONCEPTO	VALOR
511111	Comisiones, honorarios y servicios	\$ 3.423.077
511114	Materiales y suministros	29.776
511115	Mantenimiento	36.217
511117	Servicios publicos	31.537
511118	Arrendamiento	948.379
511119	Viaticos y gastos de viaje	851.203
511121	afiliaciones	120.933
511123	Comunicaciones y transporte	257.124
511125	Seguros generales	268.238
511146	Combustibles y lubricantes	7.095
511149	lavanderia	92.966
511155	Elementos de aseo, lavanderia y cafeteria	11.971
511165	Intangibles	37.816
TOTAL		\$ 6.116.332

Los gastos por sueldos y salarios a la fecha de corte de los Estados Financieros corresponden a:

CUENTA	CONCEPTO	VALOR
510101	Sueldos del personal	\$ 6.771.115
510103	Horas extras y festivos	9.366
510106	Remuneracion servicios tecnicos	163.947
510109	Honorarios	2.107.076
510113	Prima de vacaciones	318.989
510114	Prima de navidad	663.648
510117	Vacaciones	459.913
510118	Bonificacion especial de recreacion	51.439
510119	Bonificaciones	106.584
510124	Cesantias	707.134
510130	Capacitacion, bienestar social y estímulos	293
510150	Bonificacion por servicios prestados	220.455
510152	Prima de servicios	327.036
510164	Otras primas	2.787.609
TOTAL		\$ 14.694.604

Las contribuciones efectivas causadas durante la vigencia corresponden a:

CUENTA	CONCEPTO	VALOR
510302	Aportes a cajas de compensacion familiar	\$ 321.084
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	616.795
510305	Cotizaciones a riesgos profesionales	36.153
510306	Cotizaciones a entidades administradoras del	210.647
510307	Cotizaciones a entidades administradoras del	629.741
TOTAL		\$ 1.814.420

La cuenta 5120-Impuestos, contribuciones y tasas representa el valor obligado a favor de la Contraloría General de la República por concepto de la Cuota de Auditaje.

13. PROVISIONES DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES

El valor revelado en los Estados Financieros corresponde al valor provisionado en la vigencia de acuerdo a la valoración realizada por el área jurídica de la entidad a los procesos judiciales en contra.

CUENTA	CONCEPTO	CIFRAS EN MILES DE PESOS		
		dic-14	dic-13	VARIACION
531401	Litigios	\$ 16.176.785	\$ 5.856.984	\$ 10.319.801
TOTALES		\$ 16.176.785	\$ 5.856.984	\$ 10.319.801

14. GASTO PÚBLICO SOCIAL

Refleja el valor de los gastos en los cuales ha incurrido el Fondo Adaptación en cumplimiento a lo indicado en el Decreto 4819 de 2010, en su artículo 1°, el cual señala:

“CREACIÓN DEL FONDO. Créase el Fondo Adaptación, cuyo objeto será la recuperación, construcción y reconstrucción de las zonas afectadas por el fenómeno de “La Niña”, con personería jurídica, autonomía presupuestal y financiera, adscrita al Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

Este Fondo tendrá como finalidad la identificación, estructuración y gestión de proyectos, ejecución de procesos contractuales, disposición y transferencia de recursos para la recuperación, construcción y reconstrucción de la infraestructura de transporte, de telecomunicaciones, de ambiente, de agricultura, de servicios públicos, de vivienda, de educación, de salud, de 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.

En concordancia con el mismo el Fondo Adaptación viene ejecutando diferentes proyectos de inversión, en los cuales se involucran la adquisición de bienes y servicios como los son: consultorías, gerencias integrales,

asesorías, análisis de riesgos, apoyo técnico, estudios y evaluaciones, interventorías de obra, obras en el sector de transporte, suministro de soluciones de vivienda, adecuaciones de redes eléctricas, proyectos como la reconstrucción del canal del Dique, la elaboración de propuestas de reasentamiento para el Municipio de Gramalote en el Departamento de Norte de Santander, El Jarillón de Cali y otras poblaciones en riesgo y mitigación de riesgo entre otros.

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

SECTOR	CUENTA CONTABLE GASTO
Acueducto	5503 - Agua Potable y Saneamiento Básico
Educación	5501 - Educación
Medio Ambiente	5508 - Medio Ambiente
Mitigación del Riesgo	5507 - Desarrollo Comunitario y Bienestar Social
Reactivación Económica	5507 - Desarrollo Comunitario y Bienestar Social
Salud	5502 - Salud
Transporte	5507 - Desarrollo Comunitario y Bienestar Social
Vivienda	5504 - Vivienda
No sectorizados	5111 - Generales

Las cuentas contables agrupadas en el Grupo 55 representan el Gasto Público Social, y la cuenta 5111 hace parte del Grupo de Gastos Administrativos; en ésta última cuenta se reconocen también los honorarios y servicios causados con cargo a recursos de funcionamiento.

Tratándose del Gasto Público Social los saldos con corte a la fecha de presentación de los Estados Financieros son:

CUENTA	CONCEPTO	VALOR
5501	Educación	\$ 80.999.295
5502	Salud	20.800.981
5503	Agua Potable y Saneamiento Básico	37.731.128
5504	Vivienda	156.167.731
5507	Desarrollo comunitario y Bienestar Social	597.761.983
5508	Medio Ambiente	46.316.741
TOTAL		\$ 939.777.859

15. OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

CUENTA	CONCEPTO	CIFRAS EN MILES DE PESOS		
		dic-14	dic-13	VARIACION
5705	Fondos Entregados	\$ 7.119	\$ 3.123	\$ 3.996
5720	Operaciones de Enlace	1.330	5.736	-4.406
TOTALES		\$ 8.449	\$ 8.859	-\$ 410

En la cuenta 5720-Operaciones de enlace se reconocen los reintegros realizados a la Dirección General del Tesoro Nacional correspondientes a reintegros de EPS por concepto de incapacidades y licencias de los funcionarios del Fondo y por mayores valores pagados.

16. OTROS INGRESOS

CUENTA	CONCEPTO	CIFRAS EN MILES DE PESOS		
		dic-14	dic-13	VARIACION
4805	Financieros	\$ 46.709.594	\$ 17.238.853	\$ 29.470.741
4808	Otros Ingresos Ordinarios	1.262.666	5.450	\$ 1.257.216
4810	Extraordinarios	-	7	-7
4815	Ajuste de Ejercicios anteriores	-	-278.403	\$ 278.403
TOTALES		\$ 47.972.260	\$ 16.965.907	\$ 31.006.353

Los Otros ingresos incluye el reconocimiento de los reintegros de rendimientos financieros realizados por contratistas y proveedores en cumplimiento con las obligaciones establecidas en los mismos, para este corte trimestral se encuentran pendientes de identificar partidas las cuales fueron reconocidas en la cuenta 290580-Recaudos por clasificar las cuales se reconocerán al ingreso en la medida en que se reciba la respectiva información por parte de los Sectoriales e interventores de los convenios y contratos.

Adicionalmente se reconocieron \$1.262.554 por la Donación realizada al Fondo Adaptación por la Embajada de Francia y los rendimientos financieros generados por la donación desde el momento en que se recibieron en las cuentas bancarias del patrimonio Autónomo Consorcio FADAP 2012, y que están destinados al Sector Educación, y cuya destinación específica es la reconstrucción de la institución educativa de Campo de la Cruz

CONCEPTO	VALOR
Aportes Donación	1.191.521
Rendimientos financieros Donados	71.033
TOTALES	1.262.554

17. OTROS GASTOS

CUENTA	CONCEPTO	CIFRAS EN MILES DE PESOS		
		dic-14	dic-13	VARIACION
5802	Comisiones	\$ 434.285	\$ 55.898	\$ 378.387
5805	Financieros	10.019.286	10.955.812	-936.526
5808	Otros gastos ordinarios	12	15	-3
5810	Extraordinarios	2.811	-	2.811
5815	Ajuste de Ejercicios Anteriores	-2.533.217	-2.907	-2.530.310
TOTAL		\$ 7.923.177	\$ 11.008.818	-\$ 3.085.641

Las Comisiones y otros gastos bancarios corresponden a los gastos bancarios generados por el manejo de las cuentas bancarias existentes en los patrimonios autónomos, los cuales corresponden en su gran mayoría a las comisiones originadas en transferencias y pagos, igualmente refleja el gravamen a los movimientos financieros por pagos al exterior.

La cuenta 5802-Comisiones-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.

En la cuenta 5805-Financieros se reconoce la pérdida en derecho de fideicomiso por la actualización de portafolios de inversiones adquiridos por los Patrimonios Autónomos en Títulos de tesorería TES Clase II.

El valor revelado en la cuenta 5808-Otros gastos ordinarios representa el valor de la pérdida de equipos de cómputo durante la vigencia y que actualmente se encuentran en reclamación ante la compañía aseguradora.

El saldo de la cuenta 5815-Ajuste de ejercicios anteriores corresponde a los ajustes por las diferencias entre el valor provisionado a 31 de Diciembre de 2013 y el valor de las liquidaciones de vacaciones o liquidaciones definitivas de funcionarios de la entidad. Así mismo corresponde principalmente al ajuste contable del pago realizado en la vigencia 2013 a favor de Comfandi por valor de \$2.228.310 con recursos de inversión y que inicialmente se reconocieron como Gasto cuando en realidad debían reconocerse como Activo según las cláusulas del contrato celebrado.

18. CUENTAS DE ORDEN

CIFRAS EN MILES DE PESOS				
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS DE CONTROL				
CUENTA	CONCEPTO	dic-14	dic-13	VARIACION
8315	Activos retirados	\$ 299.345	\$ 297.501	\$ 1.844
8347	Bienes entregados a terceros	348.740	1.341.757	-993.017
8355	ejecución de proyectos de inversión	276.294.470	424.771.169	-148.476.699
8361	Responsabilidades en Proceso	7.074	-	-
TOTALES		\$ 276.949.629	\$ 426.410.427	-\$ 149.467.872

Los activos retirados corresponden a los activos completamente depreciados y de consumo controlado.

La cuenta de Bienes entregados a terceros corresponde a la entrega a través de comodato de una motobomba a la Unidad General de Riesgo por valor de \$ 348.700.

Las responsabilidades en proceso corresponden al valor de los equipos de cómputo hurtados y que se encuentran en reclamación ante la compañía aseguradora.

En la cuenta Gastos se registra la ejecución de proyectos de la entidad, en los cuales se involucran diferentes bienes y servicios como los son: consultorías, gerencias integrales, asesorías, análisis de riesgos, apoyo técnico, estudios y evaluaciones, interventorías de obra, suministro de soluciones de vivienda, adecuaciones de redes eléctricas, proyectos como la reconstrucción del canal del Dique, la elaboración de propuestas de reasentamiento para el Municipio de Gramalote en el departamento de Norte de Santander, El Jarillón de Cali y otras poblaciones en riesgo y mitigación de riesgo entre otros, adicionalmente los pagos realizados con recursos de inversión por concepto de prestación de servicios en virtud de apoyo, desarrollo y control de los proyectos de inversión, y la actualización de la ejecución de los recursos recibidos en administración de parte de la Agencia Nacional de

Infraestructura, la Gobernación del Atlántico, el Banco Agrario y las alcaldías de los Municipios de Sabanas de San Ángel y Campo de la Cruz.

CIFRAS EN MILES DE PESOS				
Cuentas de Orden Acreedoras				
Cuenta	Concepto	dic-14	dic-13	Variación
9120	Litigios y mecanismos alternativos de solución d	\$ 713.959	\$ -	\$ 713.959
9308	Recursos administrados en nombre de terceros	106.705.570	44.339.718	62.365.852
9355	Ejecución de proyectos de inversión	45.859.655	30.808.571	15.051.084
9390	Otras cuentas acreedoras de control	2.448.261	4.360.206	-1.911.945
TOTALES		\$ 155.727.445	\$ 79.508.495	\$ 76.218.950

La cuenta de Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos representa el valor de los procesos judiciales en contra de la entidad que poseen cuantía determinada y sobre los cuales, de acuerdo al informe presentado por el área Jurídica de la entidad no deben ser provisionados por su baja probabilidad de pérdida.

En la cuenta de Recursos Administrados a nombre de terceros se encuentran registrados los recursos recibidos de terceros en desarrollo de los contratos y convenios celebrados con la Agencia Nacional de Infraestructura, la Gobernación del Atlántico, el Banco Agrario y las alcaldías de los Municipios de Sabanas de San Ángel y Campo de la Cruz.

El saldo de la ejecución de los recursos recibidos en administración corresponden a:

TERCERO	APORTES	INGRESOS	GASTOS	PAGOS	SALDO FINAL	PASIVOS
ATLANTICO	\$ 13.994.627.005,00	\$ 9.929.843,00	\$ (59.878,51)	\$ (12.168.057.635,81)	\$ 1.836.439.333,68	\$ 3.645.834,69
ANI	31.811.698.706	4.813.933.820	(15.465.573)	(5.042.253.043)	31.567.913.910	305.541.983
ANTIOQUIA	981.798.080	3.943.201	(3.752.571)	(981.798.080)	190.630	-
BANCO AGRARIO	13.698.630.137	335.269.388	-	-	14.033.899.525	-
CAMPO DE LA CRUZ	164.650.000	3.038.137	-	-	167.688.137	-
CUNDINAMARCA	5.599.564.478	313.424	(88)	-	5.599.877.814	-
SABANAS DE SAN ANGEL	100.000.000	2.034.531	-	-	102.034.531	-
	\$ 66.350.968.405,99	\$ 5.168.462.344,41	\$ (19.278.110,62)	\$ (18.192.108.758,75)	\$ 53.308.043.881,03	\$ 309.187.818,06

TABLA DE CONTENIDO
ESTADOS CONTABLES Enero a Diciembre 2015

1. Acta Publicación Estados Contables Enero a Diciembre 2015
2. Certificación Estados Contables Enero a Diciembre 2015
3. Estados Contables Básicos Enero a Diciembre 2015
 - Balance General
 - Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental
 - Estado de Cambios en el Patrimonio
4. Notas de carácter general y específicas a los Estados Contables correspondientes a los meses de Enero a Diciembre 2015



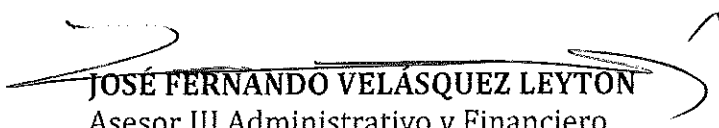
**TODOS POR UN
NUEVO PAÍS**
PAZ EQUIDAD EDUCACIÓN

ENERO DE 2015

ACTA DE PUBLICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

En cumplimiento del numeral 36 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002 y el numeral 7 del Capítulo II, del Título III del Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública se procede a publicar en lugar visible por treinta días y en la página web de la entidad el Balance General y el Estado de Cambios en el Patrimonio con Corte a Enero 31 de 2015 y el Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental del período comprendido entre el 1 de Enero y el 31 de Enero de 2015.

Esta acta se suscribe el día 8 de mayo de 2015



JOSÉ FERNANDO VELÁSQUEZ LEYTON
Asesor III Administrativo y Financiero
Fondo Adaptación

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

LOS SUCRITOS GERENTE Y CONTADOR DEL FONDO ADAPTACIÓN CERTIFICAN

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

Que se han verificado previamente las afirmaciones sobre la existencia, integridad, derechos y obligaciones, valuación, presentación y revelación de la información contable contenidas en los Estados Financieros Básicos: Balance General, Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental y Estado de Cambios en el Patrimonio con corte al **31 de Enero de 2015**.

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

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

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

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


Que el valor total de activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos han sido revelados en los estados contables básicos.

Que los activos representan recursos controlados, que provienen de hechos pasados y de los cuales se esperan beneficios económicos futuros o un potencial de servicios en desarrollo de las actividades propias de la entidad.

No se han presentado hechos posteriores en el curso del periodo que requieran ajuste o revelaciones en los Estados Financieros o en las notas subsecuentes.

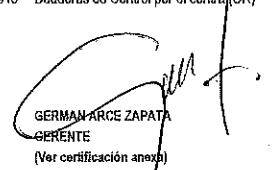
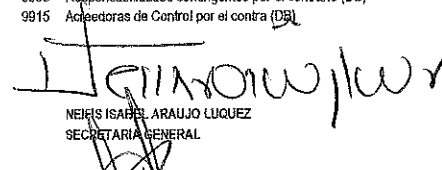
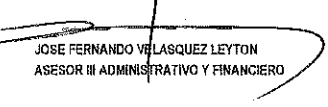
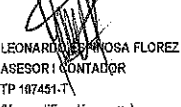


GERMAN ARCE ZAPATA
Gerente




LEONARDO ESPINOSA FLOREZ
Asesor | Contador
TP 107451-T

FONDO ADAPTACIÓN
BALANCE GENERAL
A 31 DE ENERO DE 2015
(Cifras en miles de pesos)

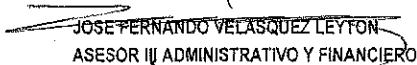
ACTIVO	NOTA	ENERO 2015 \$	ENERO 2014 \$	PASIVO	NOTA	ENERO 2015 \$	ENERO 2014 \$
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
\$ 799,508,336 \$ 1,002,755,590				\$ 48,689,804 \$ 48,472,069			
EFFECTIVO	1	\$ 1,325,693	\$ 206,874	CUENTAS POR PAGAR	6	\$ 33,645,382	\$ 45,135,978
1105 Caja		-	-	2401 Adquisición bienes y servicios		20,940,980	44,131,798
1110 Depósitos en Instituciones Financieras		1,325,693	206,874	2425 Acreedores		1,438,685	451,702
DEUDORES	2	\$ 674,229,400	\$ 128,488,231	2436 Retención en la fuente		389,619	107,018
1416 Préstamos concedidos al gobierno general		500,000,000	-	2440 Impuestos contribuciones y tasas por pagar		-	-
1420 Avances y anticipos entregados		168,514,183	89,816,327	2455 Depósitos sobre contratos		4,756,529	445,462
1424 En Administración		7,646,960	38,571,968	2460 Créditos Judiciales		6,119,569	-
1470 Otros Deudores		68,257	99,938				
OTROS ACTIVOS	4	\$ 113,953,243	\$ 874,060,465	OBLIGACIONES LABORALES	7	\$ 1,657,732	\$ 1,012,826
1905 Bienes y Servicios Pagados por Anticipado		-	137,465	2505 Salarios y prestaciones sociales		1,657,732	1,012,826
1910 Cargos Diferidos		3,611	2,217	PASIVOS ESTIMADOS	8	\$ 11,307,033	\$ 2,296,703
1926 Derechos de Fideicomiso		113,949,632	873,920,803	2710 Provisiones para contingencias		11,083,098	2,104,408
ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 1,274,488	\$ 922,008	2715 Provisiones para prestaciones sociales		223,935	183,208
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	3	\$ 1,021,266	\$ 868,786	2790 Provisiones diversas		-	29,089
1605 Terrenos		535,499	102,091	OTROS PASIVOS	9	\$ 2,079,657	\$ 26,562
1635 Bienes Muebles en Bodega		-	-	2905 Recaudos a favor de terceros		2,079,657	26,562
1655 Maquinaria y Equipo		19,739	19,739	TOTAL PASIVO		48,689,804	48,472,069
1665 Muebles Enseres y Equipo de Oficina		62,247	32,078				
1670 Equipo de Comunicación y Computación		548,688	532,207	PATRIMONIO			
1675 Equipo de Transporte Tracción y Elevación		70,000	70,000	32 Patrimonio Institucional	10	\$ 742,093,020	\$ 955,205,529
1685 Depreciación Acumulada		-212,907	-87,329	3208 Capital Fiscal		764,205,806	992,810,141
OTROS ACTIVOS		\$ 253,222	\$ 253,222	3230 Resultados del ejercicio		-22,102,417	-37,594,541
1970 Intangibles	5	253,222	253,222	3270 Provisiones depreciaciones y amortizaciones		-10,369	-10,071
TOTAL ACTIVO		\$ 790,782,824	\$ 1,003,677,598	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		790,782,824	1,003,677,598
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	19	0	0	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	20	0	0
8315 Activos retirados		289,345	287,559	9120 Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos		713,959	-
8347 Bienes entregados a Terceros		348,740	1,341,758	9308 Recursos Administrados en nombre de terceros		53,800,583	45,371,830
8355 Ejecución de Proyectos de Inversión		18,751,752	461,696,560	9355 Ejecución de Proyectos de Inversión		6,201,367	30,748,683
8361 Responsabilidades en Proceso		7,074	-	9390 Otras cuentas de orden de control		-	2,971,793
8915 Deudoras de Control por el contra (CR)		-19,408,911	-463,335,877	9905 Responsabilidades contingentes por el contrario (DB)		-713,959	-
				9915 Acreedoras de Control por el contra (DB)		-80,001,950	-79,692,306
							
GERMAN ARCE ZAPATA GERENTE (Ver certificación anexa)				NEIRIS ISABEL ARAUJO LUQUEZ SECRETARIA GENERAL			
							
JOSE FERNANDO VILASQUEZ LEYTON ASESOR III ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO				LEONARDO ROSALES FLORES ASESOR I CONTADOR TP 187451-7 (Ver certificación anexa)			

FONDO ADAPTACIÓN
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA SOCIAL Y AMBIENTAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2015
(Cifras en miles de pesos)

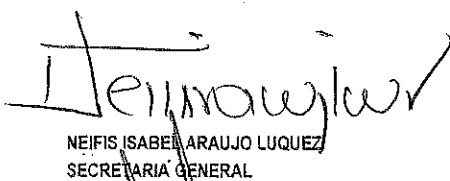
	NOTA	ENERO 2015	ENERO 2014
		\$	\$
INGRESOS OPERACIONALES		\$ 1.188.896	\$ 3.785.747
47 Operaciones Interinstitucionales	12	\$ 1.188.896	\$ 3.785.747
4705 Fondos Recibidos		1.188.896	1.588.829
4722 Operaciones Sin Flujo de Efectivo		-	2.196.918
GASTOS OPERACIONALES		\$ 25.090.469	\$ 36.899.387
51 De Administración	15	\$ 1.319.027	\$ 1.539.404
5101 Sueldos y salarios		1.034.904	1.051.259
5102 Contribuciones imputadas		-	-
5103 Contribuciones efectivas		138.404	156.004
5104 Aportes sobre nómina		27.785	32.849
5111 Generales		117.934	299.292
5120 Impuestos Contribuciones y Tasas		-	-
55 Gasto Público Social	17	\$ 23.771.442	\$ 35.359.983
5501 Educación		1.759.155	2.212.115
5502 Salud		398.937	2.175.415
5503 Agua Potable y Saneamiento Básico		831.020	1.791.270
5504 Vivienda		16.427.635	2.740.366
5507 Desarrollo comunitario y Bienestar Social		3.684.728	25.529.793
5508 Medio Ambiente		669.967	911.024
EXCEDENTE (DEFÍCIT) OPERACIONAL		\$ (23.901.573)	\$ (33.113.640)
48 OTROS INGRESOS	13	\$ 2.134.805	\$ 852.065
4805 Financieros		2.134.805	852.065
4808 Otros Ingresos Ordinarios		-	-
4810 Extraordinarios		-	-
4815 Ajuste de Ejercicios anteriores		-	-
58 OTROS GASTOS	18	\$ 335.649	\$ 5.332.966
5802 Comisiones		34.839	39.010
5805 Financieros		882	5.338.658
5808 Otros gastos ordinarios		-	-
5810 Extraordinarios		-	-
5815 Ajuste de Ejercicios Anteriores		299.928	-44.702
EXCEDENTE (DEFÍCIT) DEL EJERCICIO		\$ (22.102.417)	\$ (37.594.541)




GERMAN ARCE ZAPATA
GERENTE
(Ver certificación anexa)



JOSE FERNANDO VELASQUEZ LEYTON
ASESOR III ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO



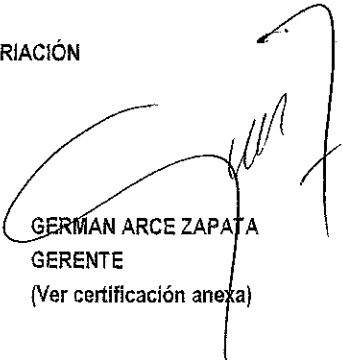
NEIFIS ISABEL ARAUJO LUQUEZ
SECRETARIA GENERAL



LEONARDO ESPINOSA FLOREZ
ASESOR I CONTADOR
TP 107451-T
(Ver certificación anexa)


FONDO ADAPTACIÓN
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE ENERO DE 2015
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2014		\$	955.205.529
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL PERIODO			-213.112.509
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE ENERO DE 2015		\$	742.093.020
DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES			
INCREMENTOS		\$	(228.604.633)
Variación Capital fiscal	3208		-228.604.335
Variación Provisiones y depreciaciones	3270		-298
Variación Resultados del ejercicio	3230		-
DISMINUCIONES		\$	15.492.124
Variación Provisiones y depreciaciones	3270		-
Variación Resultados del ejercicio	3230		15.492.124
VARIACIÓN		\$	(213.112.509)


GERMAN ARCE ZAPATA
GERENTE
(Ver certificación anexa)


JOSÉ FERNANDO VELÁSQUEZ LEYTON
ASESOR III ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO


NEIFIS ISABEL ARAUJO LUQUEZ
SECRETARIA GENERAL


LEONARDO ESPINOSA FLOREZ
ASESOR I CONTADOR
TP 107451-T
(Ver certificación anexa)

NOTA No. 2

Principales políticas y prácticas contables

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los estados contables, el Fondo Adaptación aplica a nivel de documento fuente el Régimen de Contabilidad Pública-RCP, expedido por la Contaduría General de la Nación mediante Resolución 354 de 2007. El Fondo Adaptación es una entidad descentralizada del orden nacional y catalogada de acuerdo al entorno económico del RCP como una entidad del Gobierno General por lo cual los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales se reconocen de acuerdo a lo regulado por el Contador General de la Nación para este tipo de entidades.

El Fondo Adaptación, utiliza el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación, administrado por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, como sistema modular automatizado para el registro de la gestión financiera de la entidad en sus diferentes perfiles Presupuestal, Contable y de Tesorería.

Por considerarse una entidad de Gobierno General de acuerdo con el entorno económico señalado en el Marco Conceptual del RCP, la entidad no presenta el Estado de Flujos de Efectivo.

Los libros Diario, y Mayor y Balances están registrados mediante acta de apertura y pueden ser consultados en el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO (Cifras Expresadas en Miles de Pesos Colombianos)

1. EFECTIVO

Los recursos del Fondo Adaptación disponibles en efectivo se administran a través de cuentas bancarias constituidas en el Banco de Bogotá. Actualmente existen tres cuentas bancarias para la administración de los recursos asociados a gastos de personal, gastos generales y caja menor. Con corte a la fecha de presentación de los Estados Financieros los saldos de las cuentas bancarias son los siguientes:

CUENTA	CONCEPTO	Enero 2015	Enero 2014	Variación
110502 Caja Menor	CTA BAN 049220551 Caja Menor para la atención de Gastos Generales	\$ 760.366	\$ 122.692	\$ 637.674
111005 Cuenta Corriente	CTA BAN 637211418 Fondo Adaptación Gastos de Personal	565.327	84.182	481.145
111005 Cuenta Corriente	CTA BAN 637211426 Fondo Adaptación Gastos Generales	-	-	-
TOTALES		\$ 1.325.693	\$ 206.874	\$ 1.118.819

Con corte a la fecha de presentación de los Estados Financieros se encuentran pendientes de efectuar reintegros y operaciones de Tesorería. Lo anterior, debido en que en algunos casos no ha

sido posible identificar el concepto de reintegros y consignaciones realizadas a las cuentas bancarias de la entidad.

2. DEUDORES

Los deudores representan los derechos de cobro de la entidad contable pública originados en desarrollo de sus funciones de cometido estatal. El Fondo Adaptación tiene a la fecha cuatro (4) clases de Deudores cuyos saldos corresponden a:

CUENTA	Enero 2015	Enero 2014	Variación
1416 Préstamos Gubernamentales Otorgados	\$ 500.000.000	\$ -	\$ 500.000.000
1420 Avances y Anticipos Entregados	166.514.183	89.816.327	76.697.856
1424 Recursos entregados en Administración	7.646.960	38.571.966	-30.925.006
1470 Otros Deudores	68.257	99.938	-31.681
TOTALES	\$ 674.229.400	\$ 128.488.231	\$ 545.741.169

El saldo de la subcuenta 1416 corresponde al préstamo otorgado al Ministerio de Hacienda y Crédito Público-MHCP en cumplimiento del Artículo 3° del Decreto 2712 del 26 de Diciembre de 2014 expedido por dicho Ministerio y la Resolución 974 de 2014 expedida por el Fondo Adaptación.

Los avances y anticipos entregados corresponden a los recursos girados a contratistas y proveedores para el desarrollo de los diferentes contratos, los cuales se amortizan en la medida en que se justifique el avance de acuerdo a las cláusulas pactadas en los distintos contratos. Los principales saldos que componen esta cuenta están representados por los siguientes contratistas:

TERCERO	VALOR ANTICIPO
SACYR S A U SUSURSAL COLOMBIA	\$ 15.950.800
DEVIMED S.A.	13.457.863
AUTOPISTAS DEL CAFE S.A.	10.796.664
CONCESION SABANA DE OCCIDENTE S.A.	10.320.603
VALORES Y CONTRATOS S.A	9.322.449
VIAS DE LAS AMERICAS S.A.S.	7.303.318
CONSTRUCCIONES E INVERSIONES BETA S.A.S.	6.021.047
CONSTRUCCIONES EL CONDOR S.A.	5.365.408
CONSORCIO MANTENIMIENTO VIAL DE ANTIOQUIA	5.233.396
UNION TEMPORALURBANIZACION JUAN XXIII	4.374.897
UNION TEMPORAL BOLIVAR	4.343.883

Los recursos entregados en administración corresponden al valor ejecutado de las transferencias de recursos realizadas a terceros en desarrollo de convenios interinstitucionales para el desarrollo de actividades misionales del Fondo Adaptación. Los saldos por tercero de esta cuenta son:

TERCERO	VALOR
INSTITUTO DE INVESTIGACION DE RECURSOS BIOLOGICOS ALEXANDER VON HUMBOLDT, \$	6.127.385
ASOCIACION DE GANADEROS DE LA COSTA NORTE SIGLA ASOGANORTE	1.519.575

Los recursos administrados por el Instituto de Investigación de Recursos Biológicos Alexander Von Humboldt se destinan al desarrollo de actividades enmarcadas en el Sector de Medio Ambiente, y los entregados a Asoganorte al sector de Reactivación Económica.

Tratándose de Otros Deudores los valores más representativos corresponden a los valores pendientes de reintegro al Consorcio FADAP 2012 por valor de \$26.278 por mayores valores retenidos por concepto de retención en la fuente a título de Renta e Impuesto de Industria y Comercio a Latinco SA; y la cuenta por cobrar a Bioclínicos de Colombia Ltda. por valor de \$7.002.

3. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los bienes reconocidos por la entidad como Propiedad, planta y equipo se reconocen por su costo de adquisición y su depreciación se calcula por el método de línea recta considerando que los mismos están asociados a actividades administrativas. Su vida útil se estima de acuerdo a las características físicas de los bienes y el uso esperado de los mismos. En la siguiente tabla se presenta la definición por parte de la entidad de la vida útil para cada grupo de bienes:

ACTIVO	AÑOS DE VIDA ÚTIL
Equipo de Comunicación y Computo	5
Maquinaria y Equipo	5
Muebles Enseres y Equipo de Oficina	10
Equipo de Transporte Tracción y Elevación	10

El cálculo de la depreciación mensual se realiza en el módulo de Activos Fijos del Sistema de Recursos de Inversión-SRI, sistema que se utiliza para la administración y control de los bienes a cargo de la entidad.

CUENTA	Enero 2015	Enero 2014	Variación
1605 Terrenos	\$ 535.499	\$ 102.091	\$ 433.408
1655 Maquinaria y Equipo	19.739	19.739	-
1665 Muebles Enseres y Equipo de Oficina	62.247	32.078	30.169
1670 Equipo de Comunicación y Computación	546.688	532.207	14.481
1675 Equipo de Transporte Tracción y Elevación	70.000	70.000	-
1685 Depreciación Acumulada	-212.907	-87.329	-125.578
TOTALES	\$ 1.021.266	\$ 668.786	\$ 352.480

4. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

CUENTA	Enero 2015	Enero 2014	Variación
190501 Seguros	\$ 0	\$ 137.465	-\$ 137.465
191001 Materiales y Suministros	\$ 3.611	\$ 2.217	\$ 1.394
192603 Fiducia mercantil constitución de Patrimonios Autónomos	113.949.632	873.920.803	-759.971.171
TOTALES	\$ 113.953.243	\$ 874.060.485	-\$ 760.107.242

La subcuenta 191001-Materiales y suministros representa el valor amortizado de los elementos de papelería y oficina adquiridos para uso de los funcionarios de la entidad.

El valor reflejado en la Subcuenta 192603-Fiducia Mercantil "Constitución de Patrimonios Autónomos" corresponde al valor de los recursos de inversión administrados por los Patrimonios Autónomos Consorcio FADAP 2012, administrado por la Fiduciaria de Occidente S.A., y el Patrimonio Autónomo Fondo Adaptación administrado por Fiduciaria La Previsora SA. Esta cuenta se alimenta entre otros conceptos por los aportes realizados por la entidad cuya fuente es el Presupuesto General de la Nación, la actualización de los portafolios de inversiones adquiridos en TES clase B, los rendimientos de las cuentas bancarias, los rendimientos sobre anticipos entregados. Esta cuenta se disminuye por los pagos realizados a proveedores, el pago de impuestos, la actualización de los portafolios de inversiones y los gastos bancarios.

5. INTANGIBLES

El Fondo Adaptación ha adquirido Licencias las cuales han sido destinadas al Proyecto Modelación hidrodinámica de la Mojana. A continuación se relacionan las licencias adquiridas para el desarrollo del proyecto citado:

TIPO DE LICENCIA	VALOR
Lidar Mars Versión 7 y Mars Training versión 7	\$ 105.360
Geomática Core 2014 Versión Offline Full	11.268
Autodesk Infraestructura Designe Suite Premium 2014	13.087
Actualización Licencia Acreditor 10.1 Arciew Stans Alone	123.507
TOTAL	\$ 253.222

Las licencias adquiridas no son objeto de amortización considerando que su vida útil es indefinida al no ser posible determinar de manera fiable el tiempo durante el cual se recibirá su potencial de servicio. Lo anterior es acorde con lo señalado en el Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública, específicamente en el procedimiento contable para el reconocimiento y revelación de los Intangibles.

6. CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar corresponden al valor de las obligaciones contraídas por el Fondo Adaptación por concepto de adquisición de bienes y servicios con proveedores nacionales, tanto para gastos de inversión como de funcionamiento, aportes de seguridad social, comisiones de los Patrimonios Autónomos por la administración de los recursos de inversión, retenciones en la fuente y la retención de garantía sobre contratos de inversión.

		Enero 2015	Enero 2014	Variación
2401	Adquisición bienes y servicios	\$ 20.940.980	\$ 44.131.796	-\$ 23.190.816
2425	Acreedores	1.438.685	451.702	986.983
2436	Retención en la fuente	389.619	107.018	282.601
2455	Depositos sobre contratos	4.756.529	445.462	4.311.067
2460	Créditos judiciales	6.119.569	-	6.119.569
TOTALES		\$ 33.645.382	45.135.978	\$ (11.490.596)

La cuenta 2401-Adquisición de bienes y servicios el cual corresponde a las obligaciones adquiridas por la Entidad por concepto de bienes y servicios identificados con los proyectos de inversión, en desarrollo de las actividades encaminadas al cumplimiento del objeto social del Fondo. Los proveedores más representativos son:

TERCERO	VALOR
UNION TEMPORAL CONSTRUCCIONES J & S.	\$ 5.827.652
UNION TEMPORAL CONSTRUVIVIENDAS VIP	2.326.405
CONSORCIO INTERVENTORIA RECONSTRUCCION 2012	1.699.745
PROMOTORA ORO BLANCO S.A.S.	1.612.688
PATRIMONIOS AUTONOMOS ADMINISTRADOS POR LA SOC FIDUCIARIA DAVIVIENDA	655.424
ARQUITECTOS E INGENIEROS ASOCIADOS SA	483.237
UNION TEMPORAL LAS COMPUERTAS	451.296
CONSULTORIA COLOMBIANA S. A	368.048
CONSORCIO VIVIENDAS MONTERIA 2013	355.530
UNION TEMPORAL URBANIZACION ALICANTE	349.706
RIVAS MORA CONSTRUCCIONES SAS	333.894
U.T. TERRITORIO - EU	322.010
CAMARA DE COMERCIO DE CUCUTA	318.796
CIVILEZA S.A.S	310.944
CONSORCIO ESTRUCTURACION VIAL	305.542
UNION TEMPORAL DTM LA MOJANA 2014	305.147

La cuenta 2425-Acreedores representa el saldo por pagar por concepto de Honorarios, aportes parafiscales y comisiones fiduciarias. Así mismo, representa el valor de los honorarios contratados y financiados con recursos de inversión y que se encuentran clasificados como No sectorizados.

Por concepto de Honorarios los saldos más representativos son:

TERCERO	VALOR
SESCOLOMBIA S.A.S	\$ 36.015
DIANA MARGARITA VIVAS MUNAR	13.718
GRUPO IYUNXI LTDA	12.034
FERNANDO ALBERTO CARDONA VARGAS	11.549
JAVIER MENDEZ BONELO	10.327
MARIA ALEJANDRA URUEÑA DEL VALLE	9.774
LUIS FELIPE RIAÑO VARELA	9.763
CARLOS ANDRES OSPINA CASTILLO	9.716

Los Depósitos sobre contratos representan las retenciones de garantía efectuadas en los pagos a proveedores para garantizar el cumplimiento de los contratos de acuerdo a las cláusulas estipuladas en los mismos. Los saldos de retenciones de garantía practicadas son:

TERCERO	VALOR
ARQUITECTOS E INGENIEROS ASOCIADOS SA	\$ 1.574.793
CONSTRUCCIONES E INVERSIONES BETA S.A.S.	888.368
CONSORCIO DIQUE	635.723
CONSORCIO CA 018 - INSTITUCIONES	591.573
CONSTRUCTORA CANAAN S A	453.235
CIVILEZA S.A.S	344.162
CONSORCIO D.I.S S.A. - E.D.L LTDA	134.500
ORGANIZACION INTERNACIONAL PARA LAS MIGRACIONES O I M	79.125

La cuenta 2460-Créditos judiciales corresponde al valor a pagar al Municipio de Yopal – Casanare en cumplimiento de la Acción Popular Rad. 2011-00210-00 relacionada con la construcción del Acueducto del Municipio. De un lado, \$5.000.000 corresponden al porcentaje de cofinanciación del diseño, construcción y puesta en funcionamiento de la Planta de tratamiento de agua del municipio de Yopal, y \$1.119.569 correspondientes al monto reconocido y cuyo pago se ordenó con la Resolución 973 de 2014 por concepto de la cuota parte del 40% de los gastos asociados al cumplimiento de las medidas cautelares ordenadas en la sentencia del 28 de Junio de 2012 dentro de la Acción Popular Rad.2011-00210-00.

7. OBLIGACIONES LABORALES

Corresponde a las obligaciones del Fondo Adaptación por concepto de prestaciones sociales a favor de los funcionarios que constituyen la nómina con corte a la fecha de presentación de los Estados Financieros. Esta información es registrada de acuerdo a los reportes de nómina remitidos por área de Recursos Humanos.

CUENTA	Enero 2015	Enero 2014	Variación
250501 Nómina por pagar	\$ -	\$ 7.587	\$ (7.587)
250502 Cesantías	242.593	55.144	187.449
250504 Vacaciones	628.526	405.520	223.006
250505 Prima de vacaciones	472.961	276.491	196.470
250506 Prima de servicios	131.062	138.028	-6.966
250507 Prima de navidad	44.129	-	44.129
250512 Bonificaciones	138.461	130.056	8.405
TOTALES	\$ 1.657.732	\$ 1.012.826	\$ 644.906

8. PASIVOS ESTIMADOS

Los pasivos estimados están representados por obligaciones presentes de los cuales se tiene incertidumbre respecto a su cuantía exacta y/o su calendario de pagos.

CUENTA	Enero 2015	Enero 2014	Variación
2710 Provisión para contingencias	\$ 11.083.098	\$ 2.104.408	\$ 8.978.690
2715 Provisión para prestaciones sociales	223.935	163.206	60.729
2790 Provisiones Diversas	-	29.089	-29.089
TOTALES	\$ 11.307.033	\$ 2.296.703	\$ 9.010.330

Los pasivos estimados representan de una parte las provisiones sobre procesos judiciales de acuerdo al informe remitido por el área Jurídica, y de otra las provisiones por prestaciones sociales de acuerdo al informe presentado por el área de Recursos humanos..

La Provisión reconocida con corte a la fecha de presentación de los Estados Financieros por procesos judiciales corresponde a \$10.980.482 correspondiente a la evaluación técnica referente a la medida cautelar ordenada por el Tribunal Administrativo de Casanare en Sentencia del 28 de Junio de 2012, sobre la Acción Popular Rad. 2011-00210-00 relacionada con la construcción del Acueducto de Yopal – Casanare.

Así mismo refleja el valor provisionado por la acción de tutela interpuesta por el Personero municipal de Rionegro por valor de \$102.616 cuyo proceso es el No. 2014-00399 y sobre el cual existe una sentencia en primera instancia.

Por su parte, las provisiones por prestaciones sociales corresponden a:

CUENTA	Enero 2015	Enero 2014	Variación
271503 Vacaciones	\$ 34.355	\$ 36.325	\$ (1.970)
271504 Prima de servicios	36.180	24.909	11.271
271506 Prima de vacaciones	27.815	25.719	2.096
271507 Bonificaciones	27.053	22.198	4.855
271509 Prima de navidad	98.532	54.055	44.477
TOTAL	\$ 223.935	\$ 163.206	\$ 60.729

9. OTROS PASIVOS

Corresponde a las consignaciones realizadas por rendimientos sobre anticipos entregados que se encuentran pendiente de identificar en la cuenta bancaria de la Subcuenta Reintegros por rendimientos financieros sobre contratos y convenios de los patrimonios autónomos que administran los recursos de inversión de la entidad.

10. PATRIMONIO INSTITUCIONAL

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

CUENTA		Enero 2015	Enero 2014	Variación
3208	Capital Fiscal	\$ 764.205.808	\$ 992.810.141	\$ (228.604.335)
3230	Resultados del período	-22.102.417	-37.594.541	15.492.124
3270	Provisiones, depreciaciones y amortizaciones	-10.369	-10.071	-298
TOTAL		\$ 742.093.020	\$ 955.205.529	-\$ 213.112.509

El valor revelado como resultado del período en el Balance General no se encuentra registrado en la cuenta contable, debido a que corresponde a un cálculo extracontable que se realiza para efectos de presentación de Estados Financieros de períodos intermedios para el cual no se realiza un proceso de cierre contable como si sucede al final de la vigencia.

11. INGRESOS

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

En lo transcurrido de la vigencia 2015, los recursos recibidos para la financiación de gastos de inversión como de funcionamiento se han conformado por las partidas asignadas en el Presupuesto General de la Nación, recursos que fueron transferidos por la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional mediante los pagos efectuados a beneficiario final por conceptos de nómina y servicios y honorarios requeridos por la entidad necesarios para el desarrollo de su objeto social como lo son: arrendamientos, servicios de aseo y cafetería, correspondencia, impresiones, servicios públicos, honorarios de apoyo entre otros y de inversión las transferencias realizadas a los Patrimonios Autónomos y por aquellas transferencias realizadas a la cuenta corriente del Fondo para cubrir los pagos de aportes de nómina e impuestos.

Los ingresos no operacionales recibidos por la entidad están conformados principalmente por la actualización de los portafolios de inversiones adquiridos por los patrimonios autónomos que administran los recursos de inversión, los rendimientos financieros de las cuentas bancarias en las cuales se administran los recursos de inversión y los rendimientos sobre anticipos entregados en ejecución de proyectos de inversión.

12. OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

CUENTA		Enero 2015	Enero 2014	Variación
4705	Fondos recibidos	\$ 1.188.896	\$ 1.588.829	\$ (399.933)
4722	Operaciones sin flujo de efectivo	-	2.196.918	-2.196.918
TOTAL		\$ 1.188.896	3.785.747	-\$ 2.596.851

En la cuenta 4705-Funcionamiento se reconocen las transferencias realizadas por la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional para cubrir los gastos administrativos y de inversión del Fondo Adaptación.

Respecto de los recursos de inversión en lo transcurrido de la vigencia 2014 no se han realizado transferencia a los Patrimonios Autónomos.

13. OTROS INGRESOS

Los Otros ingresos representan el valor de los rendimientos financieros generados por las cuentas bancarias en las cuales se administran los recursos por parte de los Patrimonios Autónomos Consorcio Fadap 2012 y Fiduprevisora SA, así como los rendimientos financieros girados por contratistas y proveedores en cumplimiento con las obligaciones establecidas en los contratos cuando se pacta la entrega de recursos a título de anticipos., A la fecha de corte de los Estados Financieros se encuentran pendientes de identificar partidas las cuales fueron reconocidas en la cuenta 290580- Recaudos por clasificar las cuales se reconocerán al ingreso en la medida en que se reciba la respectiva información por parte de los Sectoriales e interventores de los convenios y contratos respecto al tercero consignante de los dineros.

Los saldos reconocidos durante la vigencia corresponden a:

CUENTA		Enero 2015	Enero 2014	Variación
4805	Financieros	\$ 2.134.805	\$ 852.065	\$ 1.282.740
4808	Otros Ingresos Ordinarios	1	-	1
TOTALES		\$ 2.134.806	\$ 852.065	\$ 1.282.741

14. GASTOS

De acuerdo con el Régimen de Contabilidad Pública, los gastos son flujos de salida de recursos de la entidad contable pública, susceptibles de reducir el patrimonio público durante el período contable, bien sea por disminución de activos o por aumento de pasivos, expresados en forma cuantitativa. Los gastos son requeridos para el desarrollo de la actividad ordinaria, e incluye los originados por situaciones de carácter extraordinario.

Durante la vigencia y a la fecha de presentación de los Estados Financieros, los gastos efectuados por el Fondo Adaptación corresponden a aquellos asociados a actividades administrativas, a gasto público social y gastos por comisiones fiduciarias y gastos financieros.

15. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

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

CUENTA		Enero 2015	Enero 2014	Variación
5101	Sueldos y salarios	\$ 1.034.904	\$ 1.051.259	\$ (16.355)
5103	Contribuciones efectivas	138.404	156.004	-17.600
5104	Aportes sobre la nómina	27.785	32.849	-5.064
5111	Generales	117.934	299.292	-181.358
TOTAL		\$ 1.319.027	\$ 1.539.404	\$ (220.377)

De acuerdo con la información suministrada por la Dependencia de Recursos Humanos y la Dependencia Administrativa y Financiera, al igual que los informes de los Patrimonios Autónomos, ésta cuenta refleja los gastos de personal de funcionamiento, los honorarios de contratistas pagados con recursos de inversión los gastos de funcionamiento como lo son los arrendamiento, servicios públicos, servicio de impresión y fotocopiado, servicio de aseo y cafetería, correo, materiales y suministros.

Es de aclarar que en la cuenta 511111-Generales se encuentran registrados los conceptos de prestación de servicios en virtud de apoyo, desarrollo y control de los proyectos de inversión de acuerdo al artículo 5° del Decreto 4819 de 2010 en su párrafo 2°, el cual señala que "Con cargo a los recursos del Fondo de que trata el presente decreto, se atenderán los procesos de contratación y ejecución de los proyectos contenidos en el Plan de Acción a que se refiere el numeral 9 del artículo 3° del presente decreto. Igualmente, se podrán atender los gastos operativos y administrativos para su funcionamiento, lo relacionado con los estudios de diseños y estructuración de proyectos y demás gastos tales como subsidios, garantías e indemnizaciones."

Los gastos generales efectuados a la fecha son los siguientes:

CUENTA	Enero 2015	Enero 2014	Variación
511111 Comisiones, honorarios y servicios	\$ 57.890	\$ 152.688	\$ (94.798)
511114 Materiales y suministros	203	3.231	-3.028
511117 Servicios públicos	3.232	704	2.528
511118 Arrendamiento	51.546	59.560	-8.014
511119 Viáticos y gastos de viaje	4.959	56.637	-51.678
511121 Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	104	2.714	-2.610
511123 Comunicaciones y transporte	-	974	-974
511125 Seguros generales	-	22.784	-22.784
TOTAL	\$ 117.934	\$ 299.292	\$ (181.358)

Los gastos por sueldos y salarios a la fecha de corte de los Estados Financieros corresponden a:

CUENTA	Enero 2015	Enero 2014	Variación
510101 Sueldos del personal	\$ 515.812	\$ 573.266	\$ (57.454)
510103 Horas extras y festivos	513	-	513
510106 Remuneración servicios técnicos	-	2.459	-2.459
510109 Honorarios	32.449	18.984	13.465
510113 Prima de vacaciones	27.815	25.947	1.868
510114 Prima de navidad	98.532	54.055	44.477
510117 Vacaciones	34.355	36.325	-1.970
510118 Bonificación especial de recreación	6.273	3.257	3.016
510119 Bonificaciones	2.956	4.882	-1.926
510124 Cesantías	47.566	55.144	-7.578
510150 Bonificación por servicios prestados	25.567	19.183	6.384
510152 Prima de servicios	36.180	24.909	11.271
510164 Otras primas	206.886	232.848	-25.962
TOTAL	\$ 1.034.904	\$ 1.051.259	\$ (16.355)

Las contribuciones efectivas causadas durante la vigencia corresponden a:

CUENTA	Enero 2015	Enero 2014	Variación
510302 Aportes a cajas de compensación familiar	\$ 22.229	\$ 26.278	\$ (4.049)
510303 Cotizaciones a seguridad social en salud	47.716	53.017	-5.301
510305 Cotizaciones a riesgos profesionales	2.821	3.182	-361
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	18.107	15.597	2.510
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	47.531	57.930	-10.399
TOTAL	\$ 138.404	\$ 156.004	\$ (17.600)

Los aportes sobre la nómina causados en la presente vigencia corresponde a:

CUENTA	Enero 2015	Enero 2014	Variación
510401 Aportes al icbf	\$ 16.671	\$ 19.710	\$ (3.039)
510402 Aportes al sena	11.114	13.139	-2.025
TOTAL	\$ 27.785	\$ 32.849	\$ (5.064)

16. PROVISIONES DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES

De acuerdo al informe presentado por el área Jurídica de la entidad, con corte a la fecha de presentación de los Estados Financieros no se ha requerido reconocer provisiones por procesos judiciales en contra de la entidad.

17. GASTO PÚBLICO SOCIAL

Refleja el valor de los gastos en los cuales ha incurrido el Fondo Adaptación en cumplimiento a lo indicado en el Decreto 4819 de 2010, en su artículo 1°, el cual señala:

"CREACIÓN DEL FONDO. Créase el Fondo Adaptación, cuyo objeto será la recuperación, construcción y reconstrucción de las zonas afectadas por el fenómeno de "La Niña", con personería jurídica, autonomía presupuestal y financiera, adscrita al Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

Este Fondo tendrá como finalidad la identificación, estructuración y gestión de proyectos, ejecución de procesos contractuales, disposición y transferencia de recursos para la recuperación, construcción y reconstrucción de la infraestructura de transporte, de telecomunicaciones, de ambiente, de agricultura, de servicios públicos, de vivienda, de educación, de salud, de 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".

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

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

SECTOR	CUENTA CONTABLE GASTO
Acueducto	5503 - Agua Potable y Saneamiento Básico
Educación	5501 - Educación
Medio Ambiente	5508 - Medio Ambiente
Mitigación del Riesgo	5507 - Desarrollo Comunitario y Bienestar Social
Reactivación Económica	5507 - Desarrollo Comunitario y Bienestar Social
Salud	5502 - Salud
Transporte	5507 - Desarrollo Comunitario y Bienestar Social
Vivienda	5504 - Vivienda
No sectorizados	5111 - Generales

Las cuentas contables agrupadas en el Grupo 55 representan el Gasto Público Social, y la cuenta 5111 hace parte del Grupo de Gastos Administrativos; en ésta última cuenta se reconocen también los honorarios y servicios causados con cargo a recursos de funcionamiento.

Tratándose del Gasto Público Social los saldos con corte a la fecha de presentación de los Estados Financieros son:

CUENTA	Enero 2015	Enero 2014	Variación
550106i Educación - Asignación de bienes y servicios	\$ 1,759,155	\$ 2,212,115	\$ (452,960)
550206i Salud - Asignación de bienes y servicios	398,937	2,175,415	-1,776,478
Acueducto y Saneamiento Básico - Asignación de			
550306i bienes y servicios	831,020	1,791,270	-960,250
550406i Vivienda - Asignación de bienes y servicios	16,427,635	2,740,366	13,687,269
Desarrollo Comunitario y Bienestar Social - Asignación			
550706i de bienes y servicios	3,684,728	25,529,793	-21,845,065
550806i Medio Ambiente - Estudios y proyectos	669,967	911,024	-241,057
TOTAL	\$ 23,771,442	\$ 35,359,983	\$ (11,588,541)

18. OTROS GASTOS

CUENTA	Enero 2015	Enero 2014	Variación
5802 Comisiones	\$ 34,839	\$ 39,010	\$ (4,171)
5805 Financieros	882	5,338,658	-5,337,776
5815 Ajuste de Ejercicios Anteriores	299,928	-44,702	344,630
TOTAL	\$ 335,649	\$ 5,332,966	\$ (4,997,317)

Las Comisiones y otros gastos bancarios corresponden a los gastos bancarios generados por el manejo de las cuentas bancarias existentes en los patrimonios autónomos, los cuales corresponden en su gran mayoría a las comisiones originadas en transferencias y pagos a proveedores.

La cuenta 5802-Comisiones-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.

El saldo de la cuenta 5815-Ajuste de ejercicios anteriores corresponde a los ajustes por las diferencias entre el valor provisionado a 31 de Diciembre de 2014 y el valor de las liquidaciones de vacaciones o liquidaciones definitivas de funcionarios de la entidad.

19. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

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

CUENTA	Enero 2015	Enero 2014	Variación
8315 Activos retirados	\$ 299.345	\$ 297.559	\$ 1.786
8347 Bienes entregados a terceros	348.740	1.341.758	-993.018
8355 Ejecución de proyectos de inversión	18.751.752	461.696.560	-442.944.808
8361 Responsabilidades den Proceso	7.074	-	7.074
TOTALES	\$ 19.406.911	\$ 463.335.877	\$ (443.928.966)

Los activos retirados corresponden a los activos completamente depreciados y de consumo controlado.

La cuenta de Bienes entregados a terceros corresponde a la entrega a través de comodato de una motobomba a la Unidad General de Riesgo por valor de \$ 348.700.

Las responsabilidades en proceso corresponden al valor de los equipos de cómputo hurtados y que se encuentran en reclamación ante la compañía aseguradora.

En la cuenta Ejecución de proyectos de inversión se reconoce la ejecución de los recursos recibidos en administración de parte de la Agencia Nacional de Infraestructura, las Gobernaciones del Atlántico, Antioquia y Cundinamarca, el Banco Agrario y las alcaldías de los Municipios de Sabanas de San Ángel y Campo de la Cruz, por los conceptos de pagos y transferencias y gastos.

20. CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

CUENTA	Enero 2015	Enero 2014	Variación
9120 Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	\$ 713.959	\$ -	\$ 713.959
9308 Recursos administrados en nombre de terceros	53.800.583	45.371.830	8.428.753
9355 Ejecución de proyectos de inversión	6.201.367	30.748.683	-24.547.316
9390 Otras cuentas acreedoras de control	-	2.971.793	-2.971.793
TOTALES	\$ 60.715.909	\$ 79.092.306	\$ (18.376.397)

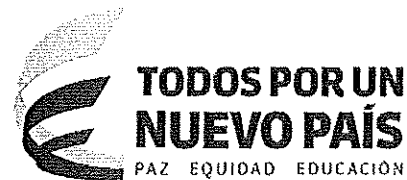
De conformidad con el Régimen de Contabilidad Pública, éstas cuentas son “representativas de los compromisos o contratos que se relacionan con posibles obligaciones y que por lo tanto pueden llegar a afectar la estructura financiera de la entidad contable pública. Se incluyen las cuentas de registro utilizadas para efectos de control de pasivos y patrimonio, de futuros hechos económicos y con propósitos de revelación, así como las cuentas que permiten conciliar las diferencias entre los registros contables de los pasivos, patrimonio e ingresos, y la información tributaria”.

En la cuenta Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflicto se reconoce el valor de las pretensiones económicas de los procesos judiciales interpuestos en contra de la entidad y cuyo detalle, de acuerdo al informe entregado por el área Jurídica de la entidad es:

DEMANDANTE	CLASIFICACIÓN	PRETENSIÓN ECONÓMICA
Johen Francisco Herrera Díaz	Administrativa	\$ 577.350
Felipe Márquez Calle	Administrativa	120.000
Margarita Correa de Ballesteros	Civil	8.564
Juan Mateo Arias Torres	Laboral	8.045

En la cuenta Ejecución de proyectos de inversión se reconoce la ejecución de los recursos recibidos en administración de parte de la Agencia Nacional de Infraestructura, las Gobernaciones del Atlántico, Antioquia y Cundinamarca, el Banco Agrario y las Alcaldías de los Municipios de Sabanas de San Ángel y Campo de la Cruz, por los conceptos de ingresos y pasivos.

La cuenta Recursos administrados en nombre de terceros representa el valor de los recursos administrados por la entidad y de propiedad de las entidades señaladas en el párrafo anterior, a la fecha de corte de los Estados Financieros.



**Fondo
Adaptación**



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

* * * * *

ESTADOS FINANCIEROS

FEBRERO DE 2015



ACTA DE PUBLICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

En cumplimiento del numeral 36 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002 y el numeral 7 del Capítulo II, del Título III del Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública se procede a publicar en lugar visible por treinta días y en la página web de la entidad el Balance General y el Estado de Cambios en el Patrimonio con Corte a Febrero 28 de 2015 y el Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental del período comprendido entre el 1 de Enero y el 28 de Febrero de 2015.

Esta acta se suscribe el día 8 de mayo de 2015


JOSÉ FERNANDO VELÁSQUEZ LEYTON

Asesor III Administrativo y Financiero
Fondo Adaptación

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

LOS SUCRITOS GERENTE Y CONTADOR DEL FONDO ADAPTACIÓN CERTIFICAN

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

Que se han verificado previamente las afirmaciones sobre la existencia, integridad, derechos y obligaciones, valuación, presentación y revelación de la información contable contenidas en los Estados Financieros Básicos: Balance General, Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental y Estado de Cambios en el Patrimonio con corte al **28 de Febrero de 2015**.

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

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

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

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

Que el valor total de activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos han sido revelados en los estados contables básicos.

Que los activos representan recursos controlados, que provienen de hechos pasados y de los cuales se esperan beneficios económicos futuros o un potencial de servicios en desarrollo

No se han presentado hechos posteriores en el curso del periodo que requieran ajuste o revelaciones en los Estados Financieros o en las notas subsecuentes.

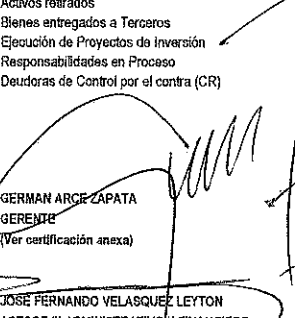
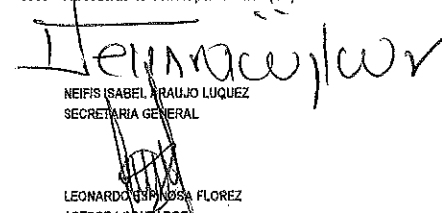
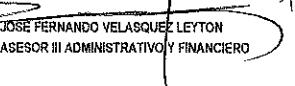
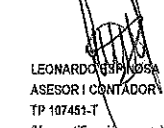


GERMAN ARCE ZAPATA
Gerente



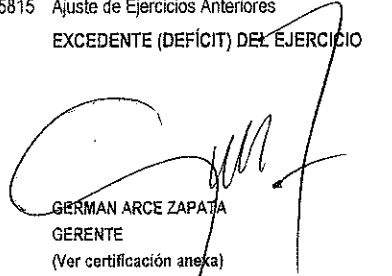
LEONARDO ESPINOSA FLOREZ
Asesor Contador
TP 107451-T

FONDO ADAPTACIÓN
BALANCE GENERAL
A 28 DE FEBRERO DE 2015
(Cifras en miles de pesos)

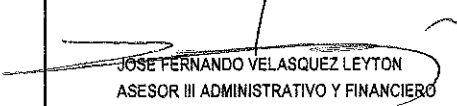
ACTIVO	NOTA	FEBRERO 2015	FEBRERO 2014	PASIVO	NOTA	FEBRERO 2015	FEBRERO 2014
		\$	\$			\$	\$
ACTIVO CORRIENTE		\$ 767.346.422	\$ 976.485.167	PASIVO CORRIENTE		\$ 72.586.726	\$ 93.147.893
EFFECTIVO	1	\$ 1.729.067	\$ 854	CUENTAS POR PAGAR	6	\$ 57.338.718	\$ 68.306.156
1105 Caja		-	-	2401 Adquisición bienes y servicios		45.210.723	67.300.030
1110 Depósitos en Instituciones Financieras		1.729.067	854	2425 Acreedoras		1.366.483	313.464
DEUDORES	2	\$ 668.162.219	\$ 145.774.591	2436 Retención en la fuente		482.729	128.187
1416 Préstamos concedidos al gobierno general		500.000.000	-	2440 Impuestos contribuciones y tasas por pagar		-	-
1420 Avances y anticipos entregados		161.522.936	107.099.854	2455 Depósitos sobre contratos		5.278.793	564.475
1424 En Administración		6.588.727	38.559.308	2460 Créditos Judiciales		5.000.000	-
1470 Otros Deudores		70.556	115.829				
OTROS ACTIVOS	4	\$ 97.455.136	\$ 830.709.722	OBLIGACIONES LABORALES	7	\$ 1.571.434	\$ 883.774
1905 Bienes y Servicios Pagados por Anticipado		-	114.681	2505 Salarios y prestaciones sociales		1.571.434	883.774
1910 Cargos Diferidos		1.925	1.589	PASIVOS ESTIMADOS	8	\$ 11.347.122	\$ 23.850.107
1926 Derechos de Fideicomiso		97.453.211	830.593.472	2710 Provisiones para contingencias		10.980.482	23.504.408
ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 1.264.117	\$ 911.937	2715 Provisiones para prestaciones sociales		366.640	341.538
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	3	\$ 1.010.895	\$ 658.715	2790 Provisiones diversas		-	4.161
1605 Terrenos		535.499	102.091	OTROS PASIVOS	9	\$ 2.329.452	\$ 107.856
1635 Bienes Muebles en Bodega		-	-	2905 Recaudos a favor de terceros		2.329.452	107.856
1655 Maquinaria y Equipo		19.739	19.739	TOTAL PASIVO		72.586.726	93.147.893
1665 Muebles Enseres y Equipo de Oficina		82.247	32.078				
1670 Equipo de Comunicación y Computación		546.888	532.207	PATRIMONIO			
1675 Equipo de Transporte Tracción y Elevación		70.000	70.000	32 Patrimonio Institucional	10	\$ 696.023.813	\$ 884.249.411
1685 Depreciación Acumulada		-223.278	-97.400	3208 Capital Fiscal		764.205.806	992.810.141
OTROS ACTIVOS		\$ 253.222	\$ 253.222	3230 Resultados del ejercicio		-68.181.253	-108.540.588
1970 Intangibles	5	253.222	253.222	3270 Provisiones depreciaciones y amortizaciones		-20.740	-20.142
TOTAL ACTIVO		\$ 768.610.539	\$ 977.397.104	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		768.610.539	977.397.104
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	18	0	0	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	18	0	0
8315 Activos retirados		299.345	297.858	9120 Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos		713.959	-
8347 Bienes entregados a Terceros		348.740	1.341.758	9308 Recursos Administrados en nombre de terceros		52.941.101	45.402.698
8355 Ejecución de Proyectos de Inversión		18.751.653	512.221.630	9355 Ejecución de Proyectos de Inversión		6.407.636	30.803.689
8361 Responsabilidades en Proceso		7.074	-	9380 Otras cuentas de orden de control		-	2.952.560
8915 Deudoras de Control por el contra (CR)		-19.406.812	-513.861.046	9805 Responsabilidades contingentes por el contrario (DB)		-713.959	-
				9915 Acreedoras de Control por el contra (DB)		-59.348.737	-79.158.947
 GERMAN ARCE ZAPATA GERENTE (Ver certificación anexa)				 NEIFIS ISABEL ARAUJO LUQUEZ SECRETARIA GENERAL			
 JOSE FERNANDO VELASQUEZ LEYTON ASESOR III ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO				 LEONARDO ESPINOSA FLOREZ ASESOR I CONTADOR TP 107451-T (Ver certificación anexa)			

FONDO ADAPTACIÓN
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA SOCIAL Y AMBIENTAL
DEL 1 DE FEBRERO AL 28 DE FEBRERO DE 2015
(Cifras en miles de pesos)

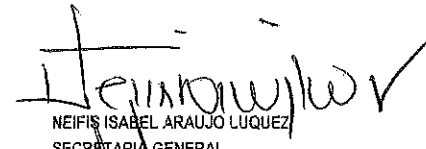
	NOTA	FEBRERO 2015	FEBRERO 2014
		\$	\$
INGRESOS OPERACIONALES		\$ 3.836.249	\$ 5.587.132
47 Operaciones Interinstitucionales	12	\$ 3.836.249	\$ 5.587.132
4705 Fondos Recibidos		3.836.249	3.390.214
4722 Operaciones Sin Flujo de Efectivo		-	2.196.918
GASTOS OPERACIONALES		\$ 74.352.074	\$ 110.527.875
51 De Administración	15	\$ 2.652.780	\$ 3.574.908
5101 Sueldos y salarios		1.998.065	2.400.946
5102 Contribuciones imputadas		-	-
5103 Contribuciones efectivas		281.121	320.672
5104 Aportes sobre nómina		55.418	65.950
5111 Generales		318.176	787.340
5120 Impuestos Contribuciones y Tasas		-	-
53 Provisiones Depreciaciones y Amortizaciones	16	\$ -	\$ 21.400.000
5314 Provisiones para contingencias		-	21.400.000
55 Gasto Público Social	17	\$ 71.699.294	\$ 85.551.738
5501 Educación		8.715.560	5.882.808
5502 Salud		2.609.555	2.919.137
5503 Agua Potable y Saneamiento Básico		3.462.912	4.469.850
5504 Vivienda		18.687.670	17.784.964
5507 Desarrollo comunitario y Bienestar Social		35.302.435	53.520.856
5508 Medio Ambiente		2.921.162	974.123
57 Operaciones Interinstitucionales		\$ -	\$ 1.229
5705 Fondos Entregados		-	-
5720 Operaciones de Enlace		-	1.229
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		\$ (70.515.825)	\$ (104.940.743)
48 OTROS INGRESOS	13	\$ 2.721.151	\$ 1.767.312
4805 Financieros		2.618.535	1.767.311
4808 Otros Ingresos Ordinarios		-	1
4810 Extraordinarios		102.616	-
4815 Ajuste de Ejercicios anteriores		-	-
58 OTROS GASTOS	18	\$ 366.579	\$ 5.367.157
5802 Comisiones		68.704	74.039
5805 Financieros		884	5.338.658
5808 Otros gastos ordinarios		1	1
5810 Extraordinarios		-	-
5815 Ajuste de Ejercicios Anteriores		296.990	-45.541
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		\$ (68.161.253)	\$ (108.540.588)



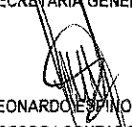
GERMAN ARCE ZAPATA
GERENTE
(Ver certificación anexa)



JOSÉ FERNANDO VELÁSQUEZ LEYTON
ASESOR III ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO



NEIFIS ISABEL ARAUJO LUQUEZ
SECRETARIA GENERAL



LEONARDO ESPINOSA FLOREZ
ASESOR I CONTADOR
TP 107451-T
(Ver certificación anexa)

Fondo
Adaptación



TODOS POR UN
NUEVO PAÍS

FONDO ADAPTACIÓN
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 28 DE FEBRERO DE 2015
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

SALDO DEL PATRIMONIO A 28 DE FEBRERO DE 2014 \$ 884.249.411

VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL PERIODO -188.225.598

SALDO DEL PATRIMONIO A 28 DE FEBRERO DE 2015 \$ 696.023.813

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

INCREMENTOS

Variación Capital fiscal	3208	(228.604.933)
Variación Provisiones y depreciaciones	3270	-598
Variación Resultados del ejercicio	3230	-

DISMINUCIONES

Variación Resultados del ejercicio	3230	40.379.335
------------------------------------	------	------------

VARIACIÓN

\$ (188.225.598)

GERMAN ARCE ZAPATA
GERENTE
(Ver certificación anexa)

JOSE FERNANDO VELASQUEZ LEYTON
ASESOR III ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO

NEIFIS ISABEL ARAUJO LUQUEZ
SECRETARIA GENERAL

LEONARDO ESPINOSA FLOREZ
ASESOR I CONTADOR
TP 107451-T
(Ver certificación anexa)

NOTA No. 2

Principales políticas y prácticas contables

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los estados contables, el Fondo Adaptación aplica a nivel de documento fuente el Régimen de Contabilidad Pública-RCP, expedido por la Contaduría General de la Nación mediante Resolución 354 de 2007. El Fondo Adaptación es una entidad descentralizada del orden nacional y catalogada de acuerdo al entorno económico del RCP como una entidad del Gobierno General por lo cual los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales se reconocen de acuerdo a lo regulado por el Contador General de la Nación para este tipo de entidades.

El Fondo Adaptación, utiliza el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación, administrado por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, como sistema modular automatizado para el registro de la gestión financiera de la entidad en sus diferentes perfiles Presupuestal, Contable y de Tesorería.

Por considerarse una entidad de Gobierno General de acuerdo con el entorno económico señalado en el Marco Conceptual del RCP, la entidad no presenta el Estado de Flujos de Efectivo.

Los libros Diario, y Mayor y Balances están registrados mediante acta de apertura y pueden ser consultados en el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO (Cifras Expresadas en Miles de Pesos Colombianos)

1. EFECTIVO

Los recursos del Fondo Adaptación disponibles en efectivo se administran a través de cuentas bancarias constituidas en el Banco de Bogotá. Actualmente existen tres cuentas bancarias para la administración de los recursos asociados a gastos de personal, gastos generales y caja menor. Con corte a la fecha de presentación de los Estados Financieros los saldos de las cuentas bancarias son los siguientes:

CUENTA	CONCEPTO	Febrero 2015	Febrero 2014	Variación
110502 Caja Menor	CTA BAN 049220551 Caja Menor para la atención de Gastos Generales	\$ 832.364	\$ 840	\$ 831.524
111005 Cuenta Corriente	CTA BAN 637211418 Fondo Adaptación Gastos de Personal	896.703	14	896.689
111005 Cuenta Corriente	CTA BAN 637211426 Fondo Adaptación Gastos Generales	-	-	-
TOTALES		\$ 1.729.067	\$ 854	\$ 1.728.213

Con corte a la fecha de presentación de los Estados Financieros se encuentran pendientes de efectuar reintegros y operaciones de Tesorería. Lo anterior, debido en que en algunos casos no ha sido posible identificar el concepto de reintegros y consignaciones realizadas a las cuentas bancarias de la entidad.

2. DEUDORES

Los deudores representan los derechos de cobro de la entidad contable pública originados en desarrollo de sus funciones de cometido estatal. El Fondo Adaptación tiene a la fecha cuatro (4) clases de Deudores cuyos saldos corresponden a:

CUENTA		Febrero 2015	Febrero 2014	Variación
1416	Préstamos Gubernamentales Otorgados	500.000.000	\$ -	\$ 500.000.000
1420	Avances y Anticipos Entregados	161.522.936	107.099.654	54.423.282
1424	Recursos Entregados en Administración	6.568.727	38.559.308	-31.990.581
1470	Otros Deudores	70.556	115.629	-45.073
TOTALES		\$ 668.162.219	\$ 145.774.591	\$ 522.387.628

El saldo de la subcuenta 1416 corresponde al préstamo otorgado al Ministerio de Hacienda y Crédito Público-MHCP en cumplimiento del Artículo 3° del Decreto 2712 del 26 de Diciembre de 2014 expedido por dicho Ministerio y la Resolución 974 de 2014 expedida por el Fondo Adaptación.

Los avances y anticipos entregados corresponden a los recursos girados a contratistas y proveedores para el desarrollo de los diferentes contratos, los cuales se amortizan en la medida en que se justifique el avance de acuerdo a las cláusulas pactadas en los distintos contratos. Los principales saldos que componen esta cuenta están representados por los siguientes contratistas:

TERCERO	VALOR ANTICIPO
SACYR S A U SUSURSAL COLOMBIA	\$ 15.950.800
DEVIMED S.A.	13.457.863
AUTOPISTAS DEL CAFE S.A.	10.663.108
CONCESION SABANA DE OCCIDENTE S.A.	8.725.394
VALORES Y CONTRATOS S.A	7.856.856
VIAS DE LAS AMERICAS S.A.S.	7.303.318
CONSTRUCCIONES E INVERSIONES BETA S.A.S.	5.721.604
CONSORCIO MANTENIMIENTO VIAL DE ANTIOQUIA	4.913.839
CONSTRUCCIONES EL CONDOR S.A.	4.382.580
UNION TEMPORALURBANIZACION JUAN XXIII	4.374.897
UNION TEMPORAL BOLIVAR	4.343.883

Los recursos entregados en administración corresponden al valor ejecutado de las transferencias de recursos realizadas a terceros en desarrollo de convenios interinstitucionales para el desarrollo de actividades misionales del Fondo Adaptación. Los saldos por tercero de esta cuenta son:

TERCERO	VALOR
INSTITUTO DE INVESTIGACION DE RECURSOS BIOLOGICOS ALEXANDER VON HUMBOLDT: \$	5.045.371
ASOCIACION DE GANADEROS DE LA COSTA NORTE SIGLA ASOGANORTE	1.523.355

Los recursos administrados por el Instituto de Investigación de Recursos Biológicos Alexander Von Humboldt se destinan al desarrollo de actividades enmarcadas en el Sector de Medio Ambiente, y los entregados a Asoganorte al sector de Reactivación Económica.

Tratándose de Otros Deudores los valores más representativos corresponden a los valores pendientes de reintegro al Consorcio FADAP 2012 por valor de \$26.278 por mayores valores retenidos por concepto de retención en la fuente a título de Renta e Impuesto de Industria y Comercio a Latínco SA; y la cuenta por cobrar a Bioclínicos de Colombia Ltda. por valor de \$7.002.

3. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los bienes reconocidos por la entidad como Propiedad, planta y equipo se reconocen por su costo de adquisición y su depreciación se calcula por el método de línea recta considerando que los mismos están asociados a actividades administrativas. Su vida útil se estima de acuerdo a las características físicas de los bienes y el uso esperado de los mismos. En la siguiente tabla se presenta la definición por parte de la entidad de la vida útil para cada grupo de bienes:

ACTIVO	AÑOS DE VIDA ÚTIL
Equipo de Comunicación y Computo	5
Maquinaria y Equipo	5
Muebles Enseres y Equipo de Oficina	10
Equipo de Transporte Tracción y Elevación	10

El cálculo de la depreciación mensual se realiza en el módulo de Activos Fijos del Sistema de Recursos de Inversión-SRI, sistema que se utiliza para la administración y control de los bienes a cargo de la entidad.

CUENTA	Febrero 2015	Febrero 2014	Variación
1605 Terrenos	\$ 535.499	\$ 102.091	\$ 433.408
1655 Maquinaria y Equipo	19.739	19.739	-
1665 Muebles Enseres y Equipo de Oficina	62.247	32.078	30.169
1670 Equipo de Comunicación y Computación	546.688	532.207	14.481
1675 Equipo de Transporte Tracción y Elevación	70.000	70.000	-
1685 Depreciación Acumulada	-223.278	-97.400	-125.878
TOTALES	\$ 1.010.895	\$ 658.715	\$ 352.180

4. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

CUENTA		Febrero 2015	Febrero 2014	Variación
190501	Seguros	\$ 0	\$ 114.681	-\$ 114.681
191001	Materiales y Suministros	\$ 1.925	\$ 1.569	\$ 356
192603	Fiducia mercantil constitución de Patrimonios Autónomos	97.453.211	830.593.472	-733.140.261
TOTALES		\$ 97.455.136	\$ 830.709.722	-\$ 733.254.586

La subcuenta 191001-Materiales y suministros representa el valor amortizado de los elementos de papelería y oficina adquiridos para uso de los funcionarios de la entidad.

El valor reflejado en la Subcuenta 192603-Fiducia Mercantil "*Constitución de Patrimonios Autónomos*" corresponde al valor de los recursos de inversión administrados por los Patrimonios Autónomos Consorcio FADAP 2012, administrado por la Fiduciaria de Occidente S.A., y el Patrimonio Autónomo Fondo Adaptación administrado por Fiduciaria La Previsora SA. Esta cuenta se alimenta entre otros conceptos por los aportes realizados por la entidad cuya fuente es el Presupuesto General de la Nación, la actualización de los portafolios de inversiones adquiridos en TES clase B, los rendimientos de las cuentas bancarias, los rendimientos sobre anticipos entregados. Esta cuenta se disminuye por los pagos realizados a proveedores, el pago de impuestos, la actualización de los portafolios de inversiones y los gastos bancarios.

5. INTANGIBLES

El Fondo Adaptación ha adquirido Licencias las cuales han sido destinadas al Proyecto Modelación hidrodinámica de la Mojana. A continuación se relacionan las licencias adquiridas para el desarrollo del proyecto citado:

TIPO DE LICENCIA	VALOR
Lidar Mars Versión 7 y Mars Training versión 7	\$ 105.360
Geomática Core 2014 Versión Offline Full	11.268
Autodesk Infraestructura Designe Suite Premium 2014	13.087
Actualización Licencia Acreditor 10.1 Arciew Stans Alone	123.507
TOTAL	\$ 253.222

Las licencias adquiridas no son objeto de amortización considerando que su vida útil es indefinida al no ser posible determinar de manera fiable el tiempo durante el cual se recibirá su potencial de servicio. Lo anterior es acorde con lo señalado en el Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública, específicamente en el procedimiento contable para el reconocimiento y revelación de los Intangibles.

6. CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar corresponden al valor de las obligaciones contraídas por el Fondo Adaptación por concepto de adquisición de bienes y servicios con proveedores nacionales, tanto para gastos de inversión como de funcionamiento, aportes de seguridad social, comisiones de los Patrimonios Autónomos por la administración de los recursos de inversión, retenciones en la fuente y la retención de garantía sobre contratos de inversión.

		Febrero 2015	Febrero 2014	Variación
2401	Adquisición bienes y servicios	\$ 45.210.723	\$ 67.300.030	-\$ 22.089.307
2425	Acreedores	1.366.483	313.464	1.053.019
2436	Retención en la fuente	482.729	128.187	354.542
2455	Depositos sobre contratos	5.278.783	564.475	4.714.308
2460	Créditos judiciales	5.000.000	-	5.000.000
TOTALES		\$ 57.338.718	68.306.156	\$ (10.967.438)

La cuenta 2401-Adquisición de bienes y servicios el cual corresponde a las obligaciones adquiridas por la Entidad por concepto de bienes y servicios identificados con los proyectos de inversión, en desarrollo de las actividades encaminadas al cumplimiento del objeto social del Fondo. Los proveedores más representativos son:

TERCERO	VALOR
VALORES Y CONTRATOS S.A	3.957.646
CONSTRUCCIONES EL CONDOR S.A.	3.931.311
CONCESION SABANA DE OCCIDENTE S.A.	3.722.153
CONSORCIO MANTENIMIENTO VIAL DE ANTIOQUIA	2.936.645
H.B. ESTRUCTURAS METALICAS S.A.	2.424.172
CONCESIONARIA SAN SIMON S A	2.395.607
UNION TEMPORAL CONSTRU VIVIENDAS VIP	2.326.405
CONSORCIO FONDO FR-MYH	1.864.236
CONSORCIO SALUD INTEGRAL	1.134.891
PROCOPAL S.A.	1.131.037
ASOCIACION DE CORPORACIONES AUTONOMAS REGIONALES Y DE DESARROLLO SOSTENIBLE	1.125.000
GRUPO CONSTRUCTOR COLOMBIANO GCC S.A.S	1.093.241
CONSTRUCCIONES E INVERSIONES BETA S.A.S.	1.053.676
FUNDACION PARA EL PROGRESO INTEGRAL COMUNITARIO FUNDACOM	989.029
JOSE LIBARDO HOLGUIN DIAZ	863.328
ARQUITECTOS E INGENIEROS ASOCIADOS SA	852.645

La cuenta 2425-Acreedores representa el saldo por pagar por concepto de Honorarios, aportes parafiscales y comisiones fiduciarias. Así mismo, representa el valor de los honorarios contratados y financiados con recursos de inversión y que se encuentran clasificados como No sectorizados.

Por concepto de Honorarios los saldos más representativos son:

TERCERO	VALOR
PRICEWATERHOUSECOOPERS LTDA	\$ 22.647
HEINSOHN HUMAN GLOBAL SOLUTIONS S A.	16.661
CLAUDIA MILENA LOPEZ RAMIREZ	14.198
DIANA MARGARITA VIVAS MUNAR	13.718
DEIVIS ENRIQUE LOZANO TRILLOS	9.949
CAROLINA PARRA BAEZ	9.949
CARLOS ANDRES OSPINA CASTILLO	9.930
OSCAR HERNANDO TORO MANRIQUE	5.506

Los Depósitos sobre contratos representan las retenciones de garantía efectuadas en los pagos a proveedores para garantizar el cumplimiento de los contratos de acuerdo a las cláusulas estipuladas en los mismos. Los saldos de retencions de garantía practicadas son:

TERCERO	VALOR
ARQUITECTOS E INGENIEROS ASOCIADOS SA	\$ 1.687.419
CONSTRUCCIONES E INVERSIONES BETA S.A.S.	1.038.090
CONSORCIO CA 018 - INSTITUCIONES	669.085
CONSORCIO DIQUE	635.723
CONSTRUCTORA CANAAN S A	453.235
CIVILEZA S.A.S	344.162
CONSORCIO D.I.S S.A. - E.D.L LTDA	134.500
ORGANIZACION INTERNACIONAL PARA LAS MIGRACIONES O I M	79.125

La cuenta 2460-Créditos judiciales corresponde al valor a pagar al Municipio de Yopal – Casanare en cumplimiento de la Acción Popular Rad. 2011-00210-00 relacionada con la construcción del Acueducto del Municipio. De un lado, \$5.000.000 corresponden al porcentaje de cofinanciación del diseño, construcción y puesta en funcionamiento de la Planta de tratamiento de agua del municipio de Yopal.

7. OBLIGACIONES LABORALES

Corresponde a las obligaciones del Fondo Adaptación por concepto de prestaciones sociales a favor de los funcionarios que constituyen la nómina con corte a la fecha de presentación de los Estados Financieros. Esta información es registrada de acuerdo a los reportes de nómina remitidos por área de Recursos Humanos.

CUENTA		Febrero 2015	Febrero 2014	Variación
250501	Nómina por pagar	\$ -	\$ -	\$ -
250502	Cesantías	246.787	-	246.787
250504	Vacaciones	620.805	-	620.805
250505	Prima de vacaciones	449.672	383.641	66.031
250506	Prima de servicios	122.340	260.970	-138.630
250507	Prima de navidad	22.433	135.969	-113.536
250512	Bonificaciones	109.397	103.194	6.203
TOTALES		\$ 1.571.434	\$ 883.774	\$ 687.660

8. PASIVOS ESTIMADOS

Los pasivos estimados están representados por obligaciones presentes de los cuales se tiene incertidumbre respecto a su cuantía exacta y/o su calendario de pagos.

CUENTA		Febrero 2015	Febrero 2014	Variación
2710	Provisión para contingencias	\$ 10.980.482	\$ 23.504.408	\$ (12.523.926)
2715	Provisión para prestaciones sociales	366.640	341.538	25.102
2790	Provisiones Diversas	-	4.161	-4.161
TOTALES		\$ 11.347.122	\$ 23.850.107	\$ (12.502.985)

Los pasivos estimados representan de una parte las provisiones sobre procesos judiciales de acuerdo al informe remitido por el área Jurídica, y de otra las provisiones por prestaciones sociales de acuerdo al informe presentado por el área de Recursos humanos..

La Provisión reconocida con corte a la fecha de presentación de los Estados Financieros por procesos judiciales corresponde a \$10.980.482 correspondiente a la evaluación técnica referente a la medida cautelar ordenada por el Tribunal Administrativo de Casanare en Sentencia del 28 de Junio de 2012, sobre la Acción Popular Rad. 2011-00210-00 relacionada con la construcción del Acueducto de Yopal – Casanare.

Por su parte, las provisiones por prestaciones sociales corresponden a:

CUENTA		Febrero 2015	Febrero 2014	Variación
271503	Vacaciones	\$ 71.201	\$ 75.094	\$ (3.893)
271504	Prima de servicios	48.723	51.740	-3.017
271506	Prima de vacaciones	51.692	53.342	-1.650
271507	Bonificaciones	44.668	49.227	-4.559
271509	Prima de navidad	150.356	112.135	38.221
TOTAL		\$ 366.640	\$ 341.538	\$ 25.102

9. OTROS PASIVOS

Corresponde a las consignaciones realizadas por rendimientos sobre anticipos entregados que se encuentran pendiente de identificar en la cuenta bancaria de la Subcuenta Reintegros por rendimientos financieros sobre contratos y convenios de los patrimonios autónomos que administran los recursos de inversión de la entidad.

10. PATRIMONIO INSTITUCIONAL

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

CUENTA		Febrero 2015	Febrero 2014	Variación
3208	Capital Fiscal	\$ 764.205.806	\$ 992.810.141	\$ (228.604.335)
3230	Resultados del período	-68.161.253	-108.540.588	40.379.335
3270	Provisiones, depreciaciones y amortizaciones	-20.740	-20.142	-598
TOTAL		\$ 696.023.813	884.249.411	-\$ 188.225.598

El valor revelado como resultado del período en el Balance General no se encuentra registrado en la cuenta contable, debido a que corresponde a un cálculo extracontable que se realiza para efectos de presentación de Estados Financieros de períodos intermedios para el cual no se realiza un proceso de cierre contable como si sucede al final de la vigencia.

11. INGRESOS

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

En lo transcurrido de la vigencia 2015, los recursos recibidos para la financiación de gastos de inversión como de funcionamiento se han conformado por las partidas asignadas en el Presupuesto General de la Nación, recursos que fueron transferidos por la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional mediante los pagos efectuados a beneficiario final por conceptos de nómina y servicios y honorarios requeridos por la entidad necesarios para el desarrollo de su objeto social como lo son: arrendamientos, servicios de aseo y cafetería, correspondencia, impresiones, servicios públicos, honorarios de apoyo entre otros y de inversión las transferencias realizadas a los Patrimonios Autónomos y por aquellas transferencias realizadas a la cuenta corriente del Fondo para cubrir los pagos de aportes de nómina e impuestos.

Los ingresos no operacionales recibidos por la entidad están conformados principalmente por la actualización de los portafolios de inversiones adquiridos por los patrimonios autónomos que administran los recursos de inversión, los rendimientos financieros de las cuentas bancarias en las cuales se administran los recursos de inversión y los rendimientos sobre anticipos entregados en ejecución de proyectos de inversión.

12. OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

CUENTA		Febrero 2015	Febrero 2014	Variación
4705	Fondos recibidos	\$ 3.836.249	\$ 3.390.214	\$ 446.035
4722	Operaciones sin flujo de efectivo	-	2.196.918	-2.196.918
TOTAL		\$ 3.836.249	5.587.132	-\$ 1.750.883

En la cuenta 4705-Funcionamiento se reconocen las transferencias realizadas por la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional para cubrir los gastos administrativos y de inversión del Fondo Adaptación.

Respecto de los recursos de inversión en lo transcurrido de la vigencia 2014 no se han realizado transferencia a los Patrimonios Autónomos.

13. OTROS INGRESOS

Los Otros ingresos representan el valor de los rendimientos financieros generados por las cuentas bancarias en las cuales se administran los recursos por parte de los Patrimonios Autónomos Consorcio Fadap 2012 y Fiduprevisora SA, así como los rendimientos financieros girados por contratistas y proveedores en cumplimiento con las obligaciones establecidas en los contratos cuando se pacta la entrega de recursos a título de anticipos., A la fecha de corte de los Estados Financieros se encuentran pendientes de identificar partidas las cuales fueron reconocidas en la cuenta 290580- Recaudos por clasificar las cuales se reconocerán al ingreso en la medida en que se reciba la respectiva información por parte de los Sectoriales e interventores de los convenios y contratos respecto al tercero consignante de los dineros.

Los saldos reconocidos durante la vigencia corresponden a:

CUENTA		Febrero 2015	Febrero 2014	Variación
4805	Financieros	\$ 2.618.535	\$ 1.767.311	\$ 851.224
4808	Otros Ingresos Ordinarios	-	1	-1
4810	Extraordinarios	102.616	-	102.616
TOTALES		\$ 2.721.151	\$ 1.767.312	\$ 953.839

14. GASTOS

De acuerdo con el Régimen de Contabilidad Pública, los gastos son flujos de salida de recursos de la entidad contable pública, susceptibles de reducir el patrimonio público durante el período contable, bien sea por disminución de activos o por aumento de pasivos, expresados en forma cuantitativa. Los gastos son requeridos para el desarrollo de la actividad ordinaria, e incluye los originados por situaciones de carácter extraordinario.

Durante la vigencia y a la fecha de presentación de los Estados Financieros, los gastos efectuados por el Fondo Adaptación corresponden a aquellos asociados a actividades administrativas, a gasto público social y gastos por comisiones fiduciarias y gastos financieros.

15. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

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

CUENTA		Febrero 2015	Febrero 2014	Variación
5101	Sueldos y salarios	\$ 1.998.065	\$ 2.400.946	\$ (402.881)
5103	Contribuciones efectivas	281.121	320.672	-39.551
5104	Aportes sobre la nómina	55.418	65.950	-10.532
5111	Generales	318.176	787.340	-469.164
TOTAL		\$ 2.652.780	\$ 3.574.908	\$ (922.128)

De acuerdo con la información suministrada por la Dependencia de Recursos Humanos y la Dependencia Administrativa y Financiera, al igual que los informes de los Patrimonios Autónomos, ésta cuenta refleja los gastos de personal de funcionamiento, los honorarios de contratistas pagados con recursos de inversión los gastos de funcionamiento como lo son los arrendamiento, servicios públicos, servicio de impresión y fotocopiado, servicio de aseo y cafetería, correo, materiales y suministros.

Es de aclarar que en la cuenta 511111-Generales se encuentran registrados los conceptos de prestación de servicios en virtud de apoyo, desarrollo y control de los proyectos de inversión de acuerdo al artículo 5° del Decreto 4819 de 2010 en su parágrafo 2°, el cual señala que *"Con cargo a los recursos del Fondo de que trata el presente decreto, se atenderán los procesos de contratación y ejecución de los proyectos contenidos en el Plan de Acción a que se refiere el numeral 9 del artículo 3° del presente decreto. Igualmente, se podrán atender los gastos operativos y administrativos para su funcionamiento, lo relacionado con los estudios de diseños y estructuración de proyectos y demás gastos tales como subsidios, garantías e indemnizaciones."*

Los gastos generales efectuados a la fecha son los siguientes:

CUENTA	Febrero 2015	Febrero 2014	Variación
511111 Comisiones, honorarios y servicios	\$ 160.954	\$ 412.465	\$ (251.511)
511114 Materiales y suministros	1.889	3.879	-1.990
511115 Mantenimiento	17	34	
511117 Servicios publicos	6.931	3.255	3.676
511118 Arrendamiento	103.092	135.390	-32.298
511119 Viaticos y gastos de viaje	32.366	119.127	-86.761
511121 Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	-	7.550	-7.550
511123 Comunicaciones y transporte	12.391	13.029	-638
511125 Seguros generales	-	45.568	-45.568
511146 Combustibles y lubricantes	536	667	-131
511149 Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	-	8.560	-8.560
511165 Intangibles	-	37.816	-37.816
TOTAL	\$ 318.176	\$ 787.340	\$ (469.147)

Los gastos por sueldos y salarios a la fecha de corte de los Estados Financieros corresponden a:

CUENTA	Febrero 2015	Febrero 2014	Variación
510101 Sueldos del personal	1.050.438	\$ 1.194.854	\$ (144.416)
510103 Horas extras y festivos	754	803	-49
510106 Remuneración servicios técnicos	3.920	9.533	-5.613
510109 Honorarios	51.679	239.575	-187.896
510113 Prima de vacaciones	51.692	54.495	-2.803
510114 Prima de navidad	150.356	112.639	37.717
510117 Vacaciones	71.201	75.596	-4.395
510118 Bonificación especial de recreación	7.440	6.925	515
510119 Bonificaciones	5.912	10.050	-4.138
510124 Cesantías	95.545	112.168	-16.623
510150 Bonificación por servicios prestados	40.208	40.364	-156
510152 Prima de servicios	48.724	54.195	-5.471
510164 Otras primas	420.196	489.749	-69.553
TOTAL	\$ 1.998.065	\$ 2.400.946	\$ (402.881)

Las contribuciones efectivas causadas durante la vigencia corresponden a:

CUENTA	Febrero 2015	Febrero 2014	Variación
510302 Aportes a cajas de compensación familiar	\$ 44.337	\$ 52.763	\$ (8.426)
510303 Cotizaciones a seguridad social en salud	95.478	110.116	-14.638
510305 Cotizaciones a riesgos profesionales	5.661	6.558	-897
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de			
510306 prima media	39.790	34.055	5.735
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de			
510307 ahorro individual	95.855	117.180	-21.325
TOTAL	\$ 281.121	\$ 320.672	\$ (39.551)

Los aportes sobre la nómina causados en la presente vigencia corresponde a:

CUENTA	Febrero 2015	Febrero 2014	Variación
510401 Aportes al icbf	\$ 33.251	\$ 39.571	\$ (6.320)
510402 Aportes al sena	22.167	26.379	-4.212
TOTAL	\$ 55.418	\$ 65.950	\$ (10.532)

16. PROVISIONES

De acuerdo al informe presentado por el área Jurídica de la entidad, con corte a la fecha de presentación de los Estados Financieros no se ha requerido reconocer provisiones por procesos judiciales en contra de la entidad.

17. GASTO PÚBLICO SOCIAL

Refleja el valor de los gastos en los cuales ha incurrido el Fondo Adaptación en cumplimiento a lo indicado en el Decreto 4819 de 2010, en su artículo 1°, el cual señala:

"CREACIÓN DEL FONDO. Créase el Fondo Adaptación, cuyo objeto será la recuperación, construcción y reconstrucción de las zonas afectadas por el fenómeno de "La Niña", con personería jurídica, autonomía presupuestal y financiera, adscrita al Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

Este Fondo tendrá como finalidad la identificación, estructuración y gestión de proyectos, ejecución de procesos contractuales, disposición y transferencia de recursos para la recuperación, construcción y reconstrucción de la infraestructura de transporte, de telecomunicaciones, de ambiente, de agricultura, de servicios públicos, de vivienda, de educación, de salud, de 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".

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

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

SECTOR	CUENTA CONTABLE GASTO
Acueducto	5503 - Agua Potable y Saneamiento Básico
Educación	5501 - Educación
Medio Ambiente	5508 - Medio Ambiente
Mitigación del Riesgo	5507 - Desarrollo Comunitario y Bienestar Social
Reactivación Económica	5507 - Desarrollo Comunitario y Bienestar Social
Salud	5502 - Salud
Transporte	5507 - Desarrollo Comunitario y Bienestar Social
Vivienda	5504 - Vivienda
No sectorizados	5111 - Generales

Las cuentas contables agrupadas en el Grupo 55 representan el Gasto Público Social, y la cuenta 5111 hace parte del Grupo de Gastos Administrativos; en ésta última cuenta se reconocen también los honorarios y servicios causados con cargo a recursos de funcionamiento.

Tratándose del Gasto Público Social los saldos con corte a la fecha de presentación de los Estados Financieros son:

CUENTA	Febrero 2015	Febrero 2014	Variación
550106 Educación - Asignación de bienes y servicios	\$ 8,715,560	\$ 5,882,808	\$ 2,832,752
550206 Salud - Asignación de bienes y servicios	2,609,555	2,919,137	-309,582
550306 Acueducto y Saneamiento Básico - Asignación de bienes y servicios	3,462,912	4,469,850	-1,006,938
550406 Vivienda - Asignación de bienes y servicios	18,687,670	17,784,964	902,706
550706 Desarrollo Comunitario y Bienestar Social - Asignación de bienes y servicios	35,302,435	53,520,856	-18,218,421
550806 Medio Ambiente - Estudios y proyectos	2,921,162	974,123	1,947,039
TOTAL	\$ 71,699,294	\$ 85,551,738	\$ (13,852,444)

18. OTROS GASTOS

CUENTA	Febrero 2015	Febrero 2014	Variación
5802 Comisiones	\$ 68,704	\$ 74,039	\$ (5,335)
5805 Financieros	884	5,338,658	-5,337,774
5808 Otros gastos ordinarios	1	1	-
5815 Ajuste de Ejercicios Anteriores	296,990	-45,541	342,531
TOTAL	\$ 366,579	\$ 5,367,157	\$ (5,000,578)

Las Comisiones y otros gastos bancarios corresponden a los gastos bancarios generados por el manejo de las cuentas bancarias existentes en los patrimonios autónomos, los cuales corresponden en su gran mayoría a las comisiones originadas en transferencias y pagos a proveedores.

La cuenta 5802-Comisiones-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.

El saldo de la cuenta 5815-Ajuste de ejercicios anteriores corresponde a los ajustes por las diferencias entre el valor provisionado a 31 de Diciembre de 2014 y el valor de las liquidaciones de vacaciones o liquidaciones definitivas de funcionarios de la entidad.

19. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

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

CUENTA	Febrero 2015	Febrero 2014	Variación
8315 Activos retirados	\$ 299.345	\$ 297.658	\$ 1.687
8347 Bienes entregados a terceros	348.740	1.341.758	-993.018
8355 Ejecución de proyectos de inversión	18.751.653	512.221.630	-493.469.977
8361 Responsabilidades den Proceso	7.074	-	7.074
TOTALES	\$ 19.406.812	\$ 513.861.046	\$ (494.454.234)

Los activos retirados corresponden a los activos completamente depreciados y de consumo controlado.

La cuenta de Bienes entregados a terceros corresponde a la entrega a través de comodato de una motobomba a la Unidad General de Riesgo por valor de \$ 348.700.

Las responsabilidades en proceso corresponden al valor de los equipos de cómputo hurtados y que se encuentran en reclamación ante la compañía aseguradora.

En la cuenta Ejecución de proyectos de inversión se reconoce la ejecución de los recursos recibidos en administración de parte de la Agencia Nacional de Infraestructura, las Gobernaciones del Atlántico, Antioquia y Cundinamarca, el Banco Agrario y las alcaldías de los Municipios de Sabanas de San Ángel y Campo de la Cruz, por los conceptos de pagos y transferencias y gastos.

20. CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

De conformidad con el Régimen de Contabilidad Pública, éstas cuentas son "representativas de los compromisos o contratos que se relacionan con posibles obligaciones y que por lo tanto pueden llegar a afectar la estructura financiera de la entidad contable pública. Se incluyen las cuentas de registro utilizadas para efectos de control de pasivos y patrimonio, de futuros hechos económicos y con propósitos de revelación, así como las cuentas que permiten conciliar las diferencias entre los registros contables de los pasivos, patrimonio e ingresos, y la información tributaria".

Los saldos de las cuentas acreedoras de control a la fecha de corte de los Estados Financieros son:

CUENTA	Febrero 2015	Febrero 2014	Variación
9120 Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	\$ 713.959	\$ -	\$ 713.959
9308 Recursos administrados en nombre de terceros	52.941.101	45.402.698	7.538.403
9355 Ejecución de proyectos de inversión	6.407.636	30.803.689	-24.396.053
9390 Otras cuentas acreedoras de control	-	2.952.560	-2.952.560
TOTALES	\$ 60.062.696	\$ 79.158.947	\$ (19.096.251)

En la cuenta Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflicto se reconoce el valor de las pretensiones económicas de los procesos judiciales interpuestos en contra de la entidad y cuyo detalle, de acuerdo al informe entregado por el área Jurídica de la entidad es:

DEMANDANTE	CLASIFICACIÓN	PRETENSIÓN ECONÓMICA
Johen Francisco Herrera Díaz	Administrativa	\$ 577.350
Felipe Márquez Calle	Administrativa	120.000
Margarita Correa de Ballesteros	Civil	8.564
Juan Mateo Arias Torres	Laboral	8.045

En la cuenta Ejecución de proyectos de inversión se reconoce la ejecución de los recursos recibidos en administración de parte de la Agencia Nacional de Infraestructura, las Gobernaciones del Atlántico, Antioquia y Cundinamarca, el Banco Agrario y las Alcaldías de los Municipios de Sabanas de San Ángel y Campo de la Cruz, por los conceptos de ingresos y pasivos.

La cuenta Recursos administrados en nombre de terceros representa el valor de los recursos administrados por la entidad y de propiedad de las entidades señaladas en el párrafo anterior, a la fecha de corte de los Estados Financieros.

**Fondo
Adaptación**



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

• • • • •

ESTADOS FINANCIEROS

MARZO DE 2015

ACTA DE PUBLICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

En cumplimiento del numeral 36 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002 y el numeral 7 del Capítulo II, del Título III del Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública se procede a publicar en lugar visible por treinta días y en la página web de la entidad el Balance General y el Estado de Cambios en el Patrimonio con Corte a Marzo 31 de 2015 y el Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental del período comprendido entre el 1 de Enero y el 31 de Marzo de 2015.

Esta acta se suscribe el día 8 de mayo de 2015


JOSE FERNANDO VELÁSQUEZ LEYTON

Asesor III Administrativo y Financiero
Fondo Adaptación

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

LOS SUCRITOS GERENTE Y CONTADOR DEL FONDO ADAPTACIÓN CERTIFICAN

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

Que se han verificado previamente las afirmaciones sobre la existencia, integridad, derechos y obligaciones, valuación, presentación y revelación de la información contable contenidas en los Estados Financieros Básicos: Balance General, Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental y Estado de Cambios en el Patrimonio con corte al **31 de Marzo de 2015**.

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

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

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

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

Que el valor total de activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos han sido revelados en los estados contables básicos.

Que los activos representan recursos controlados, que provienen de hechos pasados y de los cuales se esperan beneficios económicos futuros o un potencial de servicios en desarrollo de las actividades propias de la entidad.

No se han presentado hechos posteriores en el curso del periodo que requieran ajuste o revelaciones en los Estados Financieros o en las notas subsecuentes.



GERMAN ARCE ZAPATA
Gerente



LEONARDO ESPINOSA FLOREZ
Asesor I Contador
TP 107451-T

FONDO ADAPTACIÓN
BALANCE GENERAL
A 31 DE MARZO DE 2015
(Cifras en miles de pesos)

ACTIVO	NOTA	MARZO 2015 \$	MARZO 2014 \$	PASIVO	NOTA	MARZO 2015 \$	MARZO 2014 \$
ACTIVO CORRIENTE		\$ 695,250,228	\$ 963,973,898	PASIVO CORRIENTE		\$ 71,698,992	\$ 105,211,040
EFFECTIVO	1	\$ 589,754	\$ 58,525	CUENTAS POR PAGAR	6	\$ 56,453,159	\$ 80,171,804
1105 Caja		-	-	2401 Adquisición bienes y servicios		44,420,460	79,019,765
1110 Depósitos en Instituciones Financieras		589,754	58,525	2425 Acreedores		651,170	332,824
DEUDORES	2	\$ 565,703,289	\$ 177,905,848	2436 Retención en la fuente		173,946	113,599
1416 Préstamos concedidos al gobierno general		400,000,000	-	2440 Impuestos contribuciones y tasas por pagar		-	-
1420 Avances y anticipos entregados		158,291,815	139,144,817	2455 Depósitos sobre contratos		6,207,583	705,816
1424 En Administración		7,340,987	38,566,287	2460 Créditos Judiciales		5,000,000	-
1470 Otros Deudores		70,687	194,944	OBLIGACIONES LABORALES	7	\$ 1,343,502	\$ 857,400
OTROS ACTIVOS	4	\$ 128,957,185	\$ 786,009,525	2505 Salarios y prestaciones sociales		1,343,502	857,400
1905 Bienes y Servicios Pagados por Anticipado		-	91,896	PASIVOS ESTIMADOS	8	\$ 11,484,030	\$ 24,030,206
1910 Cargos Diferidos		1,677	893	2710 Provisiones para contingencias		10,990,482	23,504,408
1926 Derechos de Fideicomiso		128,955,508	785,916,736	2715 Provisiones para prestaciones sociales		503,548	521,637
ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 1,093,094	\$ 901,866	2790 Provisiones diversas		-	4,181
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	3	\$ 839,872	\$ 648,644	OTROS PASIVOS	9	\$ 2,418,301	\$ 151,630
1605 Terrenos		535,499	102,091	2905 Recaudos a favor de terceros		2,418,301	151,630
1635 Bienes Muebles en Bodega		-	-	TOTAL PASIVO		71,698,992	105,211,040
1655 Maquinaria y Equipo		19,739	19,739	PATRIMONIO			
1665 Muebles Enseres y Equipo de Oficina		62,247	32,078	32 Patrimonio Institucional	10	\$ 624,644,330	\$ 859,664,724
1670 Equipo de Comunicación y Computación		247,267	532,207	3208 Capital Fiscal		783,975,422	992,810,140
1675 Equipo de Transporte Tracción y Elevación		134,804	70,000	3230 Resultados del ejercicio		-139,369,716	-133,115,204
1685 Depreciación Acumulada		-169,684	-107,471	3255 Patrimonio Institucional Incorporado		84,804	-
OTROS ACTIVOS		\$ 253,222	\$ 253,222	3270 Provisiones depreciaciones y amortizaciones		-26,180	-30,212
1970 Intangibles	5	253,222	253,222	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		696,343,322	964,875,764
TOTAL ACTIVO		\$ 696,343,322	\$ 964,875,764				
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	19	0	0	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	20	0	0
8316 Activos retirados		299,345	297,862	9120 Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos		713,959	-
8347 Bienes entregados a Terceros		348,740	1,341,757	9308 Recursos Administrados en nombre de terceros		52,518,901	51,401,875
8355 Ejecución de Proyectos de Inversión		19,226,394	563,628,408	9355 Ejecución de Proyectos de Inversión		6,484,481	36,857,749
8381 Responsabilidades en Proceso		7,074	-	9390 Otras cuentas de orden de control		-	2,448,261
8915 Deudoras de Control por el contra (CR)		-19,881,553	-565,268,027	9905 Responsabilidades contingentes por el contrario (DB)		-713,959	-
				9915 Acreedoras de Control por el contra (DB)		-59,003,382	-80,707,885
GERMAN ARCE ZAPATA GERENTE (Ver certificación anexa)				NEIFRISABEL ARAUJO LUQUEZ SECRETARIA GENERAL			
JOSE FERNANDO VELASQUEZ LEYTON ASESOR III ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO				LEONARDO GONZALEZ FLOREZ ASESOR I CONTADOR TP 107451-T (Ver certificación anexa)			

FONDO ADAPTACIÓN
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA SOCIAL Y AMBIENTAL
DEL 1 DE MARZO AL 31 DE MARZO DE 2015
(Cifras en miles de pesos)

	NOTA	MARZO 2015	MARZO 2014
		\$	\$
INGRESOS OPERACIONALES		\$ 5.234.756	\$ 7.254.237
47 Operaciones Interinstitucionales	12	\$ 5.234.756	\$ 7.254.237
4705 Fondos Recibidos		5.234.756	5.057.319
4722 Operaciones Sin Flujo de Efectivo		-	2.196.918
GASTOS OPERACIONALES		\$ 147.356.668	\$ 163.085.924
51 De Administración	15	\$ 4.207.285	\$ 5.474.370
5101 Sueldos y salarios		3.077.782	3.715.143
5102 Contribuciones Imputadas		-	-
5103 Contribuciones efectivas		434.270	476.666
5104 Aportes sobre nómina		85.402	96.748
5111 Generales		609.831	1.185.823
53 Provisiones Depreciaciones y Amortizaciones	16	\$ -	\$ 21.400.000
5314 Provisiones para contingencias		-	21.400.000
55 Gasto Público Social	17	\$ 143.149.383	\$ 136.210.325
5501 Educación		16.843.659	8.392.589
5502 Salud		4.698.806	3.622.456
5503 Agua Potable y Saneamiento Básico		7.182.724	7.740.923
5504 Vivienda		28.933.097	35.965.393
5507 Desarrollo comunitario y Bienestar Social		81.824.129	79.422.818
5508 Medio Ambiente		3.666.968	1.076.146
57 Operaciones Interinstitucionales		\$ -	\$ 1.229
5705 Fondos Entregados		-	-
5720 Operaciones de Enlace		-	1.229
EXCEDENTE (DEFÍCIT) OPERACIONAL		\$ (142.121.912)	\$ (155.831.687)
48 OTROS INGRESOS	13	\$ 3.081.198	\$ 28.128.915
4805 Financieros		2.949.842	28.128.914
4808 Otros Ingresos Ordinarios		-	1
4810 Extraordinarios		102.616	-
4815 Ajuste de Ejercicios anteriores		28.740	-
58 OTROS GASTOS	18	\$ 329.002	\$ 5.412.432
5802 Comisiones		81.156	109.735
5805 Financieros		862.541	5.338.658
5808 Otros gastos ordinarios		-	4
5810 Extraordinarios		-	-
5815 Ajuste de Ejercicios Anteriores		-614.695	-35.965
EXCEDENTE (DEFÍCIT) DEL EJERCICIO		\$ (139.369.716)	\$ (133.115.204)

GERMAN ARCE ZAPATA
GERENTE
(Ver certificación anexa)

JOSE FERNANDO VELASQUEZ LEYTON
ASESOR III ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO

NEIFIS ISABEL ARAUJO LUQUEZ
SECRETARIA GENERAL

LEONARDO ESPINOSA FLOREZ
ASESOR I CONTADOR
TP 107451-T
(Ver certificación anexa)

FONDO ADAPTACIÓN
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE MARZO DE 2015
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE MARZO DE 2014 \$ 859.664.724

VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL PERIODO -235.024.426

SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE MARZO DE 2015 \$ 624.640.298

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

INCREMENTOS


		\$ (228.769.914)
Variación Capital fiscal	3208	-228.834.718
Variación Provisiones y depreciaciones	3270	64.804
Variación Resultados del ejercicio	3230	0

DISMINUCIONES

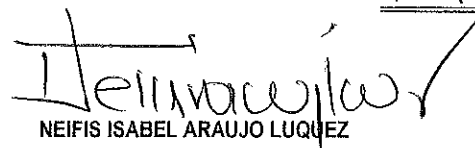
		\$ (6.254.512)
Variación Resultados del ejercicio	3230	-6.254.512


VARIACIÓN

		\$ (235.024.426)
--	--	------------------


GERMAN ARCE ZAPATA
GERENTE
(Ver certificación anexa)


JOSE FERNANDO VELASQUEZ LEYTON
ASESOR III ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO


NEIFIS ISABEL ARAUJO LUQUEZ
SECRETARIA GENERAL


LEONARDO ESPINOSA FLOREZ
ASESOR I CONTADOR
TP 107451-T
(Ver certificación anexa)

NOTA No. 2

Principales políticas y prácticas contables

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los estados contables, el Fondo Adaptación aplica a nivel de documento fuente el Régimen de Contabilidad Pública-RCP, expedido por la Contaduría General de la Nación mediante Resolución 354 de 2007. El Fondo Adaptación es una entidad descentralizada del orden nacional y catalogada de acuerdo al entorno económico del RCP como una entidad del Gobierno General por lo cual los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales se reconocen de acuerdo a lo regulado por el Contador General de la Nación para este tipo de entidades.

El Fondo Adaptación, utiliza el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación, administrado por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, como sistema modular automatizado para el registro de la gestión financiera de la entidad en sus diferentes perfiles Presupuestal, Contable y de Tesorería.

Por considerarse una entidad de Gobierno General de acuerdo con el entorno económico señalado en el Marco Conceptual del RCP, la entidad no presenta el Estado de Flujos de Efectivo.

Los libros Diario, y Mayor y Balances están registrados mediante acta de apertura y pueden ser consultados en el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO (Cifras Expresadas en Miles de Pesos Colombianos)

1. EFECTIVO

Los recursos del Fondo Adaptación disponibles en efectivo se administran a través de cuentas bancarias constituidas en el Banco de Bogotá. Actualmente existen tres cuentas bancarias para la administración de los recursos asociados a gastos de personal, gastos generales y caja menor. Con corte a la fecha de presentación de los Estados Financieros los saldos de las cuentas bancarias son los siguientes:

CUENTA	CONCEPTO	Marzo 2015	Marzo 2014	Variación
110502 Caja Menor	CTA BAN 049220551 Caja Menor para la atención de Gastos Generales	\$ -	\$ -	\$ -
111005 Cuenta Corriente	CTA BAN 637211418 Fondo Adaptación Gastos de Personal	49.481	14	49.467
111005 Cuenta Corriente	CTA BAN 637211426 Fondo Adaptación Gastos Generales	540.273	58.511	481.762
TOTALES		\$ 589.754	\$ 58.525	\$ 531.229

Con corte a la fecha de presentación de los Estados Financieros se encuentran pendientes de efectuar reintegros y operaciones de Tesorería. Lo anterior, debido en que en algunos casos no ha

sido posible identificar el concepto de reintegros y consignaciones realizadas a las cuentas bancarias de la entidad.

2. DEUDORES

Los deudores representan los derechos de cobro de la entidad contable pública originados en desarrollo de sus funciones de cometido estatal. El Fondo Adaptación tiene a la fecha cuatro (4) clases de Deudores cuyos saldos corresponden a:

CUENTA	Marzo 2015	Marzo 2014	Variación
1416 Préstamos Gubernamentales Otorgados	400.000.000	\$ 139.144.617	\$ 260.855.383
1420 Avances y Anticipos Entregados	158.291.615	38.566.287	119.725.328
1424 Recursos Entregados en Administración	7.340.987	194.944	7.146.043
1470 Otros Deudores	70.687	-	70.687
TOTALES	\$ 565.703.289	\$ 177.905.848	\$ 387.797.441

El saldo de la subcuenta 1416 corresponde al préstamo otorgado al Ministerio de Hacienda y Crédito Público-MHCP en cumplimiento del Artículo 3° del Decreto 2712 del 26 de Diciembre de 2014 expedido por dicho Ministerio y la Resolución 974 de 2014 expedida por el Fondo Adaptación.

Los avances y anticipos entregados corresponden a los recursos girados a contratistas y proveedores para el desarrollo de los diferentes contratos, los cuales se amortizan en la medida en que se justifique el avance de acuerdo a las cláusulas pactadas en los distintos contratos. Los principales saldos que componen esta cuenta están representados por los siguientes contratistas:

TERCERO	VALOR ANTICIPO
SACYR S A U SUSURSAL COLOMBIA	\$ 15.710.061
DEVIMED S.A.	13.087.795
AUTOPISTAS DEL CAFE S.A.	10.344.427
VALORES Y CONTRATOS S.A	7.856.856
VIAS DE LAS AMERICAS S.A.S.	6.845.265
CONCESION SABANA DE OCCIDENTE S.A.	6.813.880
CONSTRUCCIONES E INVERSIONES BETA S.A.S.	5.721.604
CONSORCIO MANTENIMIENTO VIAL DE ANTIOQUIA	4.913.839
UNION TEMPORALURBANIZACION JUAN XXIII	4.374.897
UNION TEMPORAL BOLIVAR	4.343.883
CONSTRUCCIONES EL CONDOR S.A.	3.473.123

Los recursos entregados en administración corresponden al valor ejecutado de las transferencias de recursos realizadas a terceros en desarrollo de convenios interinstitucionales para el desarrollo de actividades misionales del Fondo Adaptación. Los saldos por tercero de esta cuenta son:

TERCERO	VALOR
INSTITUTO DE INVESTIGACION DE RECURSOS BIOLÓGICOS ALEXANDER VON HUMBOLDT	\$ 4.439.120
ASOCIACION DE GANADEROS DE LA COSTA NORTE SIGLA ASOGANORTE	1.412.156
DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA	1.489.711
TOTAL	\$ 7.340.987

Los recursos administrados por el Instituto de Investigación de Recursos Biológicos Alexander Von Humboldt se destinan al desarrollo de actividades enmarcadas en el Sector de Medio Ambiente, y los entregados a Asoganorte al sector de Reactivación Económica, y los recursos entregados al Departamento de Antioquia a los sectores Educación, Salud, Vivienda y Acueducto y Saneamiento Básico.

Tratándose de Otros Deudores los valores más representativos corresponden a los valores pendientes de reintegro al Consorcio FADAP 2012 por valor de \$26.278 por mayores valores retenidos por concepto de retención en la fuente a título de Renta e Impuesto de Industria y Comercio a Latinco SA; y la cuenta por cobrar a Bioclínicos de Colombia Ltda. por valor de \$7.002.

3. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los bienes reconocidos por la entidad como Propiedad, planta y equipo se reconocen por su costo de adquisición y su depreciación se calcula por el método de línea recta considerando que los mismos están asociados a actividades administrativas. Su vida útil se estima de acuerdo a las características físicas de los bienes y el uso esperado de los mismos. En la siguiente tabla se presenta la definición por parte de la entidad de la vida útil para cada grupo de bienes:

ACTIVO	AÑOS DE VIDA ÚTIL
Equipo de Comunicación y Computo	5
Maquinaria y Equipo	5
Muebles Enseres y Equipo de Oficina	10
Equipo de Transporte Tracción y Elevación	10

El cálculo de la depreciación mensual se realiza en el módulo de Activos Fijos del Sistema de Recursos de Inversión-SRI, sistema que se utiliza para la administración y control de los bienes a cargo de la entidad.

CUENTA		Marzo 2015	Marzo 2014	Variación
1605	Terrenos	\$ 535.499	\$ 102.091	\$ 433.408
1655	Maquinaria y Equipo	19.739	19.739	-
1665	Muebles Enseres y Equipo de Oficina	62.247	32.078	30.169
1670	Equipo de Comunicación y Computación	247.267	532.207	(284.940)
1675	Equipo de Transporte Tracción y Elevación	134.804	70.000	64.804
1685	Depreciación Acumulada	-159.684	-107.471	-52.213
TOTALES		\$ 839.872	\$ 648.644	\$ 191.228

En el mes de Marzo se reconoció el traslado del vehículo entregado al Fondo Adaptación por parte de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales-DIAN.

4. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

CUENTA		Marzo 2015	Marzo 2014	Variación
190501	Seguros	\$ 01	\$ 91.896	-\$ 91.896
191001	Materiales y Suministros	1.677	893	\$ 784
192603	Fiducia mercantil constitución de Patrimonios Autónomos	128.955.508	785.916.736	-656.961.228
TOTALES		\$ 128.957.185	\$ 786.009.525	-\$ 657.052.340

La subcuenta 191001-Materiales y suministros representa el valor amortizado de los elementos de papelería y oficina adquiridos para uso de los funcionarios de la entidad.

El valor reflejado en la Subcuenta 192603-Fiducia Mercantil "Constitución de Patrimonios Autónomos" corresponde al valor de los recursos de inversión administrados por los Patrimonios Autónomos Consorcio FADAP 2012, administrado por la Fiduciaria de Occidente S.A., y el Patrimonio Autónomo Fondo Adaptación administrado por Fiduciaria La Previsora SA. Esta cuenta se alimenta entre otros conceptos por los aportes realizados por la entidad cuya fuente es el Presupuesto General de la Nación, la actualización de los portafolios de inversiones adquiridos en TES clase B, los rendimientos de las cuentas bancarias, los rendimientos sobre anticipos entregados. Esta cuenta se disminuye por los pagos realizados a proveedores, el pago de impuestos, la actualización de los portafolios de inversiones y los gastos bancarios.

5. INTANGIBLES

El Fondo Adaptación ha adquirido Licencias las cuales han sido destinadas al Proyecto Modelación hidrodinámica de la Mojana. A continuación se relacionan las licencias adquiridas para el desarrollo del proyecto citado:

TIPO DE LICENCIA	VALOR
Lidar Mars Versión 7 y Mars Training versión 7	\$ 105.360
Geomática Core 2014 Versión Offline Full	11.268
Autodesk Infraestructura Designe Suite Premium 2014	13.087
Actualización Licencia Acreditor 10.1 Arciew Stans Alone	123.507
TOTAL	\$ 253.222

Las licencias adquiridas no son objeto de amortización considerando que su vida útil es indefinida al no ser posible determinar de manera fiable el tiempo durante el cual se recibirá su potencial de servicio. Lo anterior es acorde con lo señalado en el Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública, específicamente en el procedimiento contable para el reconocimiento y revelación de los Intangibles.

6. CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar corresponden al valor de las obligaciones contraídas por el Fondo Adaptación por concepto de adquisición de bienes y servicios con proveedores nacionales, tanto para gastos de inversión como de funcionamiento, aportes de seguridad social, comisiones de los Patrimonios Autónomos por la administración de los recursos de inversión, retenciones en la fuente y la retención de garantía sobre contratos de inversión.

	Marzo 2015	Marzo 2014	Variación
2401 Adquisición bienes y servicios	\$ 44.420.460	\$ 79.019.765	-\$ 34.599.305
2425 Acreedores	651.170	332.824	318.346
2436 Retención en la fuente	173.946	113.599	60.347
2455 Depósitos sobre contratos	6.207.584	705.616	5.501.968
2460 Créditos judiciales	4.999.999	0	4.999.999
TOTALES	\$ 56.453.159	80.171.804	\$ (23.718.645)

La cuenta 2401-Adquisición de bienes y servicios el cual corresponde a las obligaciones adquiridas por la Entidad por concepto de bienes y servicios identificados con los proyectos de inversión, en desarrollo de las actividades encaminadas al cumplimiento del objeto social del Fondo. Los proveedores más representativos son:

TERCERO	VALOR
CONCESION SABANA DE OCCIDENTE S.A.	\$ 4.804.691
CONCESIONARIA SAN SIMON S A	4.458.337
CONSTRUCCIONES EL CONDOR S.A.	3.813.552
LATINOAMERICANA DE CONSTRUCCIONES S A	3.317.608
GISAICO SA	1.697.225
CONSORCIO INTERVENTORIA RECONSTRUCCION 2012	1.623.277
ARQUITECTOS E INGENIEROS ASOCIADOS SA	1.521.437
ALVARO EDUARDO MORENO BADOS	1.474.380
UNION TEMPORAL DTM LA MOJANA 2014	1.252.368
PROCOPAL S.A.	1.131.037
UNION TEMPORAL OTANCHE - CHIQUINQUIRA	1.016.196
CONSORCIO ESTRUCTURACION VIAL	986.174
SACYR S A U SUSURSAL COLOMBIA	974.952
ANDINA DE CONSTRUCCIONES Y ASOCIADOS SA	894.124
H.B. ESTRUCTURAS METALICAS S.A.	858.494
ESTUDIOS TECNICOS S.A.	820.758

La cuenta 2425-Acreedores representa el saldo por pagar por concepto de Honorarios, aportes parafiscales y comisiones fiduciarias. Así mismo, representa el valor de los honorarios contratados y financiados con recursos de inversión y que se encuentran clasificados como No sectorizados.

Por concepto de Honorarios los saldos más representativos son:

TERCERO	VALOR
ERNST & YOUNG S.A.S.	\$ 34.570
ERNST & YOUNG AUDIT S A S	34.570
PRICEWATERHOUSECOOPERS LTDA	22.939
DIANA MARGARITA VIVAS MUNAR	13.718
BIBIAN YISETH HERNANDEZ LOPEZ	10.821
CARLOS ANDRES OSPINA CASTILLO	10.331
DEIVIS ENRIQUE LOZANO TRILLOS	2.659
CAROLINA PARRA BAEZ	2.402

Los Depósitos sobre contratos representan las retenciones de garantía efectuadas en los pagos a proveedores para garantizar el cumplimiento de los contratos de acuerdo a las cláusulas estipuladas en los mismos. Los saldos de retenciones de garantía practicadas son:

TERCERO	VALOR
ARQUITECTOS E INGENIEROS ASOCIADOS SA	\$ 1.964.210
CONSTRUCCIONES E INVERSIONES BETA S.A.S.	1.038.090
CONSORCIO DIQUE	673.337
CONSORCIO CA 018 - INSTITUCIONES	669.085
CONSTRUCTORA CANAAN S A	549.753
CIVILEZA S.A.S	344.162
CONSTRUCTORA DOUQUEM LTDA	167.773
CONSORCIO D.I.S S.A. - E.D.L LTDA	134.500

La cuenta 2460-Créditos judiciales corresponde al valor a pagar al Municipio de Yopal – Casanare en cumplimiento de la Acción Popular Rad. 2011-00210-00 relacionada con la construcción del Acueducto del Municipio. De un lado, \$5.000.000 corresponden al porcentaje de cofinanciación del diseño, construcción y puesta en funcionamiento de la Planta de tratamiento de agua del municipio de Yopal.

7. OBLIGACIONES LABORALES

Corresponde a las obligaciones del Fondo Adaptación por concepto de prestaciones sociales a favor de los funcionarios que constituyen la nómina con corte a la fecha de presentación de los Estados Financieros. Esta información es registrada de acuerdo a los reportes de nómina remitidos por área de Recursos Humanos.

CUENTA	Marzo 2015	Marzo 2014	Variación
250501 Nómina por pagar	\$ -	\$ -	\$ -
250502 Cesantías	99.920	-	99.920
250504 Vacaciones	615.744	374.472	241.272
250505 Prima de vacaciones	413.145	254.887	158.258
250506 Prima de servicios	109.791	135.476	-25.685
250507 Prima de navidad	18.821	-	18.821
250512 Bonificaciones	86.081	92.565	-6.484
TOTALES	\$ 1.343.502	\$ 857.400	\$ 486.102

8. PASIVOS ESTIMADOS

Los pasivos estimados están representados por obligaciones presentes de los cuales se tiene incertidumbre respecto a su cuantía exacta y/o su calendario de pagos.

CUENTA	Marzo 2015	Marzo 2014	Variación
2710 Provisión para contingencias	\$ 10.980.482	\$ 23.504.408	\$ (12.523.926)
2715 Provisión para prestaciones sociales	503.548	521.637	-18.089
2790 Provisiones Diversas	0	4.161	-4.161
TOTALES	\$ 11.484.030	\$ 24.030.206	\$ (12.546.176)

Los pasivos estimados representan de una parte las provisiones sobre procesos judiciales de acuerdo al informe remitido por el área Jurídica, y de otra las provisiones por prestaciones sociales de acuerdo al informe presentado por el área de Recursos humanos..

La Provisión reconocida con corte a la fecha de presentación de los Estados Financieros por procesos judiciales corresponde a \$10.980.482 correspondiente a la evaluación técnica referente a la medida cautelar ordenada por el Tribunal Administrativo de Casanare en Sentencia del 28 de Junio de 2012, sobre la Acción Popular Rad. 2011-00210-00 relacionada con la construcción del Acueducto de Yopal – Casanare.

Por su parte, las provisiones por prestaciones sociales corresponden a:

CUENTA		Marzo 2015	Marzo 2014	Variación
271503	Vacaciones	\$ 103.659	\$ 114.403	\$ (10.744)
271504	Prima de servicios	70.602	79.428	-8.826
271506	Prima de vacaciones	73.222	81.870	-8.648
271507	Bonificaciones	63.491	73.715	-10.224
271509	Prima de navidad	192.574	172.221	20.353
TOTAL		\$ 503.548	\$ 521.637	\$ (18.089)

9. OTROS PASIVOS

Corresponde a las consignaciones realizadas por rendimientos sobre anticipos entregados que se encuentran pendiente de identificar en la cuenta bancaria de la Subcuenta Reintegros por rendimientos financieros sobre contratos y convenios de los patrimonios autónomos que administran los recursos de inversión de la entidad.

10. PATRIMONIO INSTITUCIONAL

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

CUENTA		Marzo 2015	Marzo 2014	Variación
3208	Capital Fiscal	\$ 763.975.422	\$ 992.810.140	\$ (228.834.718)
3230	Resultados del período	-139.369.716	-133.115.204	-6.254.512
3255	Patrimonio Público Incorporado	64.804	-	64.804
3270	Provisiones, depreciaciones y amortizaciones	-26.180	-30.212	4.032
TOTAL		\$ 624.644.330	\$ 859.664.724	\$ (235.020.394)

El valor revelado como resultado del período en el Balance General no se encuentra registrado en la cuenta contable, debido a que corresponde a un cálculo extracontable que se realiza para efectos de presentación de Estados Financieros de períodos intermedios para el cual no se realiza un proceso de cierre contable como si sucede al final de la vigencia.

11. INGRESOS

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

En lo transcurrido de la vigencia 2015, los recursos recibidos para la financiación de gastos de inversión como de funcionamiento se han conformado por las partidas asignadas en el Presupuesto General de la Nación, recursos que fueron transferidos por la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional mediante los pagos efectuados a beneficiario final por conceptos de nómina y servicios y honorarios requeridos por la entidad necesarios para el desarrollo de su objeto social como lo son: arrendamientos, servicios de aseo y cafetería, correspondencia, impresiones, servicios públicos, honorarios de apoyo entre otros y de inversión las transferencias realizadas a los Patrimonios Autónomos y por aquellas transferencias realizadas a la cuenta corriente del Fondo para cubrir los pagos de aportes de nómina e impuestos.

Los ingresos no operacionales recibidos por la entidad están conformados principalmente por la actualización de los portafolios de inversiones adquiridos por los patrimonios autónomos que administran los recursos de inversión, los rendimientos financieros de las cuentas bancarias en las cuales se administran los recursos de inversión y los rendimientos sobre anticipos entregados en ejecución de proyectos de inversión.

12. OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

CUENTA		Marzo 2015	Marzo 2014	Variación
4705	Fondos recibidos	\$ 5.234.756	\$ 5.057.319	\$ 177.437
4722	Operaciones sin flujo de efectivo	-	2.196.918	-2.196.918
TOTAL		\$ 5.234.756	7.254.237	-\$ 2.019.481

En la cuenta 4705-Funcionamiento se reconocen las transferencias realizadas por la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional para cubrir los gastos administrativos y de inversión del Fondo Adaptación.

Respecto de los recursos de inversión en lo transcurrido de la vigencia 2014 no se han realizado transferencia a los Patrimonios Autónomos.

13. OTROS INGRESOS

Los Otros ingresos representan el valor de los rendimientos financieros generados por las cuentas bancarias en las cuales se administran los recursos por parte de los Patrimonios Autónomos Consorcio Fadap 2012 y Fiduprevisora SA, así como los rendimientos financieros girados por contratistas y proveedores en cumplimiento con las obligaciones establecidas en los contratos cuando se pacta la entrega de recursos a título de anticipos., A la fecha de corte de los Estados Financieros se encuentran pendientes de identificar partidas las cuales fueron reconocidas en la cuenta 290580- Recaudos por clasificar las cuales se reconocerán al ingreso en la medida en que se reciba la respectiva información por parte de los Sectoriales e interventores de los convenios y contratos respecto al tercero consignante de los dineros.

Los saldos reconocidos durante la vigencia corresponden a:

CUENTA		Marzo 2015	Marzo 2014	Variación
4805	Financieros	\$ 2.949.842	\$ 2.828.914	\$ 120.928
4808	Otros Ingresos Ordinarios	-	1	-1
4810	Extraordinarios	102.616	-	102.616
4815	Ajuste de Ejercicios Anteriores	28.740	-	28.740
TOTALES		\$ 3.081.198	\$ 2.828.915	\$ 252.283

14. GASTOS

De acuerdo con el Régimen de Contabilidad Pública, los gastos son flujos de salida de recursos de la entidad contable pública, susceptibles de reducir el patrimonio público durante el período contable, bien sea por disminución de activos o por aumento de pasivos, expresados en forma cuantitativa. Los gastos son requeridos para el desarrollo de la actividad ordinaria, e incluye los originados por situaciones de carácter extraordinario.

Durante la vigencia y a la fecha de presentación de los Estados Financieros, los gastos efectuados por el Fondo Adaptación corresponden a aquellos asociados a actividades administrativas, a gasto público social y gastos por comisiones fiduciarias y gastos financieros.

15. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

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

CUENTA	Marzo 2015	Marzo 2014	Variación
5101 Sueldos y salarios	\$ 3.077.782	\$ 3.715.143	\$ (637.361)
5103 Contribuciones efectivas	434.270	476.656	-42.386
5104 Aportes sobre la nómina	85.402	96.748	-11.346
5111 Generales	609.831	1.185.823	-575.992
TOTAL	\$ 4.207.285	\$ 5.474.370	\$ (1.267.085)

De acuerdo con la información suministrada por la Dependencia de Recursos Humanos y la Dependencia Administrativa y Financiera, al igual que los informes de los Patrimonios Autónomos, ésta cuenta refleja los gastos de personal de funcionamiento, los honorarios de contratistas pagados con recursos de inversión los gastos de funcionamiento como lo son los arrendamiento, servicios públicos, servicio de impresión y fotocopiado, servicio de aseo y cafetería, correo, materiales y suministros.

Es de aclarar que en la cuenta 511111-Generales se encuentran registrados los conceptos de prestación de servicios en virtud de apoyo, desarrollo y control de los proyectos de inversión de acuerdo al artículo 5° del Decreto 4819 de 2010 en su parágrafo 2°, el cual señala que *"Con cargo a los recursos del Fondo de que trata el presente decreto, se atenderán los procesos de contratación y ejecución de los proyectos contenidos en el Plan de Acción a que se refiere el numeral 9 del artículo 3° del presente decreto. Igualmente, se podrán atender los gastos operativos y administrativos para su funcionamiento, lo relacionado con los estudios de diseños y estructuración de proyectos y demás gastos tales como subsidios, garantías e indemnizaciones."*

Los gastos generales efectuados a la fecha son los siguientes:

CUENTA	Marzo 2015	Marzo 2014	Variación
511111 Comisiones, honorarios y servicios	\$ 331.902	\$ 607.337	\$ (275.435)
511114 Materiales y suministros	2.137	5.335	-3.198
511115 Mantenimiento	17	85	-68
511117 Servicios públicos	9.584	5.540	4.044
511118 Arrendamiento	154.639	211.220	-56.581
511119 Viáticos y gastos de viaje	89.679	186.153	-96.474
511121 Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	-	11.594	-11.594
511123 Comunicaciones y transporte	20.781	33.854	-13.073
511125 Seguros generales	-	68.352	-68.352
511146 Combustibles y lubricantes	1.092	1.251	-159
511149 Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	-	17.286	-17.286
511165 Intangibles	-	37.816	-37.816
TOTAL	\$ 609.831	\$ 1.185.823	\$ (575.924)

Los gastos por sueldos y salarios a la fecha de corte de los Estados Financieros corresponden a:

CUENTA	Marzo 2015	Marzo 2014	Variación
510101 Sueldos del personal	\$ 1.638.013	\$ 1.790.276	\$ (152.263)
510103 Horas extras y festivos	1.671	1.423	248
510106 Remuneración servicios técnicos	33.064	18.033	15.031
510109 Honorarios	86.078	460.535	-374.457
510113 Prima de vacaciones	74.343	83.337	-8.994
510114 Prima de navidad	194.265	172.725	21.540
510117 Vacaciones	103.659	115.974	-12.315
510118 Bonificación especial de recreación	10.574	10.513	61
510119 Bonificaciones	8.868	15.220	-6.352
510124 Cesantías	145.928	166.084	-20.156
510150 Bonificación por servicios prestados	55.246	60.287	-5.041
510152 Prima de servicios	71.384	81.883	-10.499
510164 Otras primas	654.689	738.853	-84.164
TOTAL	\$ 3.077.782	\$ 3.715.143	\$ (637.361)

Las contribuciones efectivas causadas durante la vigencia corresponden a:

CUENTA	Marzo 2015	Marzo 2014	Variación
510302 Aportes a cajas de compensación familiar	\$ 68.325	\$ 77.403	\$ (9.078)
510303 Cotizaciones a seguridad social en salud	146.629	164.450	-17.821
510305 Cotizaciones a riesgos profesionales	8.773	9.730	-957
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de			
510306 prima media	61.548	51.542	10.006
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de			
510307 ahorro individual	148.995	173.531	-24.536
TOTAL	\$ 434.270	\$ 476.656	\$ (42.386)

Los aportes sobre la nómina causados en la presente vigencia corresponde a:

CUENTA	Marzo 2015	Marzo 2014	Variación
510401 Aportes al icbf	\$ 51.242	\$ 58.050	\$ (6.808)
510402 Aportes al sena	34.160	38.698	-4.538
TOTAL	\$ 85.402	\$ 96.748	\$ (11.346)

16. PROVISIONES

De acuerdo al informe presentado por el área Jurídica de la entidad, con corte a la fecha de presentación de los Estados Financieros no se ha requerido reconocer provisiones por procesos judiciales en contra de la entidad.

17. GASTO PÚBLICO SOCIAL

Refleja el valor de los gastos en los cuales ha incurrido el Fondo Adaptación en cumplimiento a lo indicado en el Decreto 4819 de 2010, en su artículo 1°, el cual señala:

“CREACIÓN DEL FONDO. Créase el Fondo Adaptación, cuyo objeto será la recuperación, construcción y reconstrucción de las zonas afectadas por el fenómeno de “La Niña”, con personería jurídica, autonomía presupuestal y financiera, adscrita al Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

Este Fondo tendrá como finalidad la identificación, estructuración y gestión de proyectos, ejecución de procesos contractuales, disposición y transferencia de recursos para la recuperación, construcción y reconstrucción de la infraestructura de transporte, de telecomunicaciones, de ambiente, de agricultura, de servicios públicos, de vivienda, de educación, de salud, de 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”.

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

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

SECTOR	CUENTA CONTABLE GASTO
Acueducto	5503 - Agua Potable y Saneamiento Básico
Educación	5501 - Educación
Medio Ambiente	5508 - Medio Ambiente
Mitigación del Riesgo	5507 - Desarrollo Comunitario y Bienestar Social
Reactivación Económica	5507 - Desarrollo Comunitario y Bienestar Social
Salud	5502 - Salud
Transporte	5507 - Desarrollo Comunitario y Bienestar Social
Vivienda	5504 - Vivienda
No sectorizados	5111 - Generales

Las cuentas contables agrupadas en el Grupo 55 representan el Gasto Público Social, y la cuenta 5111 hace parte del Grupo de Gastos Administrativos; en ésta última cuenta se reconocen también los honorarios y servicios causados con cargo a recursos de funcionamiento.

Tratándose del Gasto Público Social los saldos con corte a la fecha de presentación de los Estados Financieros son:

CUENTA	Marzo 2015	Marzo 2014	Variación
550106 Educación - Asignación de bienes y servicios	\$ 16.843.659	\$ 8.392.589	\$ 8.451.070
550206 Salud - Asignación de bienes y servicios	5.698.806	3.622.456	2.076.350
550306 Acueducto y Saneamiento Básico - Asignación de bienes y servicios	7.182.724	7.740.923	-558.199
550406 Vivienda - Asignación de bienes y servicios	28.933.097	35.955.393	-7.022.296
550706 Desarrollo Comunitario y Bienestar Social - Asignación de bienes y servicios	81.824.129	79.422.818	2.401.311
550806 Medio Ambiente - Estudios y proyectos	3.666.968	1.076.146	2.590.822
TOTAL	\$ 144.149.383	\$ 136.210.325	\$ 7.939.058

18. OTROS GASTOS

CUENTA	Marzo 2015	Marzo 2014	Variación
5802 Comisiones	\$ 81.156	\$ 109.735	\$ (28.579)
5805 Financieros	862.541	5.338.658	-4.476.117
5808 Otros gastos ordinarios	-	4	-4
5815 Ajuste de Ejercicios Anteriores	-614.695	-35.965	-578.730
TOTAL	\$ 329.002	\$ 5.412.432	\$ (5.083.430)

Las Comisiones y otros gastos bancarios corresponden a los gastos bancarios generados por el manejo de las cuentas bancarias existentes en los patrimonios autónomos, los cuales corresponden en su gran mayoría a las comisiones originadas en transferencias y pagos a proveedores.

La cuenta 5802-Comisiones-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.

El saldo de la cuenta 5815-Ajuste de ejercicios anteriores corresponde a los ajustes por las diferencias entre el valor provisionado a 31 de Diciembre de 2014 y el valor de las liquidaciones de vacaciones o liquidaciones definitivas de funcionarios de la entidad.

19. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

De conformidad con el Régimen de Contabilidad Pública, éstas cuentas son "representativas de hechos o circunstancias de las cuales pueden generarse derechos, que afectan 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".

CUENTA		Marzo 2015	Marzo 2014	Variación
8315	Activos retirados	\$ 299.345	\$ 297.862	\$ 1.483
8347	Bienes entregados a terceros	348.740	1.341.757	-993.017
8355	Ejecución de proyectos de inversión	19.226.394	563.628.408	-544.402.014
8361	Responsabilidades den Proceso	7.074	-	7.074
TOTALES		\$ 19.881.553	\$ 565.268.027	\$ (545.386.474)

Los activos retirados corresponden a los activos completamente depreciados y de consumo controlado.

La cuenta de Bienes entregados a terceros corresponde a la entrega a través de comodato de una motobomba a la Unidad General de Riesgo por valor de \$ 348.700.

Las responsabilidades en proceso corresponden al valor de los equipos de cómputo hurtados y que se encuentran en reclamación ante la compañía aseguradora.

En la cuenta Ejecución de proyectos de inversión se reconoce la ejecución de los recursos recibidos en administración de parte de la Agencia Nacional de Infraestructura, las Gobernaciones del Atlántico, Antioquia y Cundinamarca, el Banco Agrario y las alcaldías de los Municipios de Sabanas de San Ángel y Campo de la Cruz, por los conceptos de pagos y transferencias y gastos.

20. CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

De conformidad con el Régimen de Contabilidad Pública, éstas cuentas son "*representativas de los compromisos o contratos que se relacionan con posibles obligaciones y que por lo tanto pueden llegar a afectar la estructura financiera de la entidad contable pública. Se incluyen las cuentas de registro utilizadas para efectos de control de pasivos y patrimonio, de futuros hechos económicos y con propósitos de revelación, así como las cuentas que permiten conciliar las diferencias entre los registros contables de los pasivos, patrimonio e ingresos, y la información tributaria*".

Los saldos de las cuentas acreedoras de control a la fecha de corte de los Estados Financieros son:

CUENTA		Marzo 2015	Marzo 2014	Variación
9120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	\$ 713.959	\$ -	\$ 713.959
9308	Recursos administrados en nombre de terceros	52.518.901	51.401.875	1.117.026
9355	Ejecución de proyectos de inversión	6.484.481	36.857.749	-30.373.268
9390	Otras cuentas acreedoras de control	-	2.448.261	-2.448.261
TOTALES		\$ 59.717.341	\$ 90.707.885	\$ (30.990.544)

En la cuenta Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflicto se reconoce el valor de las pretensiones económicas de los procesos judiciales interpuestos en contra de la entidad y cuyo detalle, de acuerdo al informe entregado por el área Jurídica de la entidad es:

DEMANDANTE	CLASIFICACIÓN	PRETENSIÓN ECONÓMICA
Johen Francisco Herrera Díaz	Administrativa	\$ 577.350
Felipe Márquez Calle	Administrativa	120.000
Margarita Correa de Ballesteros	Civil	8.564
Juan Mateo Arias Torres	Laboral	8.045

En la cuenta Ejecución de proyectos de inversión se reconoce la ejecución de los recursos recibidos en administración de parte de la Agencia Nacional de Infraestructura, las Gobernaciones del Atlántico, Antioquia y Cundinamarca, el Banco Agrario y las Alcaldías de los Municipios de Sabanas de San Ángel y Campo de la Cruz, por los conceptos de ingresos y pasivos.

La cuenta Recursos administrados en nombre de terceros representa el valor de los recursos administrados por la entidad y de propiedad de las entidades señaladas en el párrafo anterior, a la fecha de corte de los Estados Financieros.

**Fondo
Adaptación**



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



ESTADOS FINANCIEROS

ABRIL DE 2015


Fondo
Adaptación



ACTA DE PUBLICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

En cumplimiento del numeral 36 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002 y el numeral 7 del Capítulo II, del Título III del Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública se procede a publicar en lugar visible y por treinta días y en la página web de la entidad el Balance General y el Estado de Cambios en el Patrimonio con Corte a Abril 30 de 2015 y el Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental del período comprendido entre el 1 de Abril y el 30 de Abril de 2015.

La presente se firma a los (13 días del mes de Agosto de 2015)



LEONARDO ESPINOSA FLOREZ
Asesor II Gestión Financiera
Fondo Adaptación

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

LOS SUCRITOS GERENTE Y CONTADOR DEL FONDO ADAPTACIÓN CERTIFICAN

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

Que se han verificado previamente las afirmaciones sobre la existencia, integridad, derechos y obligaciones, valuación, presentación y revelación de la información contable contenidas en los Estados Financieros Básicos: Balance General, Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental y Estado de Cambios en el Patrimonio con corte al **30 de Abril de 2015**.

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

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

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

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

Que el valor total de activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos han sido revelados en los estados contables básicos.

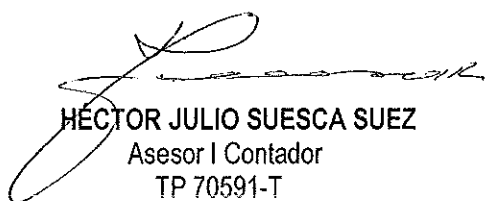
Que los activos representan recursos controlados, que provienen de hechos pasados y de los cuales se esperan beneficios económicos futuros o un potencial de servicios en desarrollo de las actividades propias de la entidad.

No se han presentado hechos posteriores en el curso del periodo que requieran ajuste o revelaciones en los Estados Financieros o en las notas subsecuentes.



GERMAN ARCE ZAPATA
Gerente

11/11/15



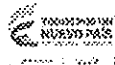
HECTOR JULIO SUESCA SUEZ
Asesor I Contador
TP 70591-T

[illegible]

NTES POR CONTRA (DBL)
CONTRA (DB)

LEONARDO ESPINOSA FLOREZ
ASESOR II - GESTION FINANCIERA

HECTOR JULIO SUESCA JUEZ
TP 70591-T

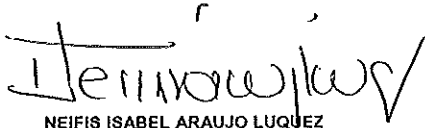


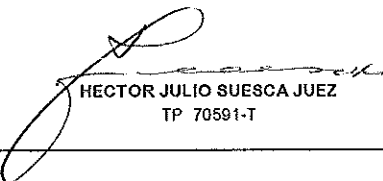
FONDO ADAPTACION
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
DE ENERO 1 A ABRIL 30 DE 2015
(Cifras en Miles de pesos)

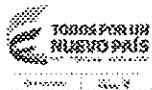
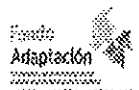
CODIGO	CUENTAS	NOTA	ABRIL 2015	ABRIL 2014
ACTIVIDADES ORDINARIAS				
	INGRESOS OPERACIONALES	11	\$ 6.679.311	\$ 8.925.986
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	12	\$ 6.679.311	\$ 8.925.986
4705	Fondos recibidos		6.679.311	6.729.068
4722	Operaciones sin flujo de efectivo		0	2.196.918
	GASTOS OPERACIONALES	14	\$ 237.215.304	\$ 212.655.510
51	DE ADMINISTRACIÓN	15	\$ 5.957.448	\$ 7.328.588
5101	SUELDOS Y SALARIOS		4.218.495	5.038.947
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		584.044	631.421
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA		115.660	128.709
5111	GENERALES		1.039.249	1.529.511
53	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	16	\$ 1.847.424	\$ 21.400.000
5314	PROVISION PARA CONTINGENCIAS		1.847.424	21.400.000
55	GASTO PUBLICO SOCIAL	17	\$ 229.410.432	\$ 183.924.918
5501	Educación		23.985.087	13.679.524
5502	Salud		6.181.077	4.307.982
5503	Agua potable y saneamiento basico		13.061.194	11.979.966
5504	Vivienda		42.658.253	49.092.389
5507	Desarrollo comunitario y bienestar social		138.924.811	103.687.844
5508	Ambiente		4.600.010	1.177.213
57	OPERACIONES INSTERINSTITUCIONALES		\$ -	\$ 2.004
5705	Fondos entregados		0	775
5720	Operaciones de enlace		0	1.229
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		\$ (230.535.993)	\$ (203.729.524)
	INGRESOS NO OPERACIONALES		\$ 4.359.236	\$ 29.529.318
48	OTROS INGRESOS	13	\$ 4.359.236	\$ 29.529.318
4805	Financieros		4.182.525	29.529.316
4808	Otros ingresos ordinarios		0	2
4810	Extraordinarios		102.616	0
4815	Ajustes de ejercicios anteriores		74.095	0
	GASTOS NO OPERACIONALES		\$ (71.229)	\$ 5.433.824
58	OTROS GASTOS	18	\$ (71.229)	\$ 5.433.824
5802	Comisiones		121.908	142.645
5805	Financieros		862.543	5.339.354
5808	Otros gastos ordinarios		0	5
5815	Ajustes de ejercicios anteriores		(1.055.680)	(48.180)
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		\$ (226.105.528)	\$ (179.634.030)


GERMAN ARCE ZAPATA
GERENTE
(Ver certificación anexa)


LEONARDO ESPINOSA FLOREZ
ASESOR II - GESTION FINANCIERA


NEIFIS ISABEL ARAUJO LUQUEZ
SECRETARIA GENERAL


HECTOR JULIO SUESCA JUEZ
TP 70591-T



ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 30 DE ABRIL DE 2015
(Cifras en Miles de pesos)
(Presentación por Cuentas)

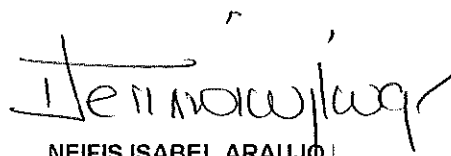
NOTA


SALDO DEL PATRIMONIO A	ABRIL 2014		813,135,827
VARIACIONES PATRIMONIALES			-275,233,289
SALDO DEL PATRIMONIO A	ABRIL 2015	10	<u>537,902,538</u>

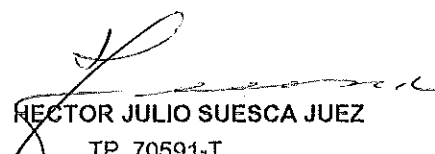
DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

INCREMENTOS		<u>72,927</u>
Variación provisiones y depreciaciones	3270	8,123
Patrimonio institucional Incorporado	3255	64,804
DISMINUCIONES		<u>275,306,216</u>
Variacion resultado del ejercicio	3230	46,471,498
Variacion capital fiscal	3208	228,834,718
VARIACION		<u>-275,233,289</u>


GERMAN ARCE ZAPATA
GERENTE
(Ver certificación anexa)


NEIFIS ISABEL ARAUJO
SECRETARIA GENERAL


LEONARDO ESPINOSA FLOREZ
ASESOR II - GESTION FINANCIERA


HECTOR JULIO SUESCA JUEZ
TP 70591-T

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA No. 1

Naturaleza jurídica, función social, actividades que desarrolla.

El Fondo Adaptación fue creado mediante Decreto 4819 del 29 de diciembre de 2010, como una entidad descentralizada del orden nacional con personería jurídica, autonomía presupuestal y financiera, adscrita al Ministerio de Hacienda y Crédito Público, con el objeto de atender la recuperación, construcción y reconstrucción de las zonas afectadas por el fenómeno de "La Niña".

El domicilio principal es la ciudad de Bogotá Calle 75 No. 5 – 88 Piso 3.

Misión:

El Fondo Adaptación tiene como finalidad la identificación, estructuración y gestión de proyectos, ejecución de procesos contractuales, disposición y transferencia de recursos para la recuperación, construcción y reconstrucción de la infraestructura de transporte, telecomunicaciones, ambiente, agricultura, servicios públicos, vivienda, educación, salud, 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" 2010 Y 2011, así como para impedir definitivamente la prolongación de sus efectos, tendientes a la mitigación y prevención de riesgos y a la protección en lo sucesivo, de la población de las amenazas económicas, sociales y ambientales.

Visión:

Continuar siendo la Entidad que gestiona los recursos públicos de manera transparente y que concluirá su misión, con un alto impacto social, de reactivación económica y adaptación al cambio climático.

Objetivos:

- Formulación e implementación de proyectos de Respuesta a la Ola Invernal 2010-2011, con la inclusión de variables de gestión del riesgo de desastres, sostenibilidad operativa y capacidad de adaptación.
- Participación de la ciudadanía con énfasis en la adaptación y la gestión del riesgo de desastres.
- Fortalecimiento Institucional y Desarrollo del Talento Humano.
- Administración Eficiente de los Recursos.

NOTA No. 2

Principales políticas y prácticas contables

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los estados contables, el Fondo Adaptación aplica a nivel de documento fuente el Régimen de Contabilidad Pública-RCP, expedido por la Contaduría General de la Nación mediante Resolución 354 de 2007. El Fondo Adaptación es una entidad descentralizada del orden nacional y catalogada de acuerdo al entorno económico del RCP como una entidad del Gobierno General por lo cual los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales se reconocen de acuerdo a lo regulado por el Contador General de la Nación para este tipo de entidades.

El Fondo Adaptación, utiliza el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación, administrado por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, como sistema modular automatizado para el registro de la gestión financiera de la entidad en sus diferentes perfiles Presupuestal, Contable y de Tesorería.

Por considerarse una entidad de Gobierno General de acuerdo con el entorno económico señalado en el Marco Conceptual del RCP, la entidad no presenta el Estado de Flujos de Efectivo.

Los libros Diario, y Mayor y Balances están registrados mediante acta de apertura y pueden ser consultados en el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO (Cifras Expresadas en Miles de Pesos Colombianos)

1. EFECTIVO

Los recursos del Fondo Adaptación disponibles en efectivo se administran a través de cuentas bancarias constituidas en el Banco de Bogotá. Actualmente existen tres cuentas bancarias para la administración de los recursos asociados a gastos de personal, gastos generales y caja menor. Con corte a la fecha de presentación de los Estados Financieros los saldos de las cuentas bancarias son los siguientes:

CUENTA	CONCEPTO	Abril 2015	Abril 2014	Variación
110502 Caja Menor	CTA BAN 049220551 Caja Menor para la atención de Gastos Generales	\$ -	\$ -	\$ -
111005 Cuenta Corriente	CTA BAN 637211418 Fondo Adaptación Gastos de Personal	52.066	751	51.315
111005 Cuenta Corriente	CTA BAN 637211426 Fondo Adaptación Gastos Generales	471.378	18.743	452.635
TOTALES		\$ 523.444	\$ 19.494	\$ 503.950

Con corte a la fecha de presentación de los Estados Financieros se encuentran pendientes de efectuar reintegros y operaciones de Tesorería. Lo anterior, debido en que en algunos casos no ha

sido posible identificar el concepto de reintegros y consignaciones realizadas a las cuentas bancarias de la entidad.

2. DEUDORES

Los deudores representan los derechos de cobro de la entidad contable pública originados en desarrollo de sus funciones de cometido estatal. El Fondo Adaptación tiene a la fecha cuatro (4) clases de Deudores cuyos saldos corresponden a:

CUENTA	Abril 2015	Abril 2014	Variación
1416 Préstamos Gubernamentales Otorgados	\$ 282.778.300	\$ -	\$ 282.778.300
1420 Avances y Anticipos Entregados	156.503.677	151.961.452	4.542.225
1424 Recursos Entregados en Administración	6.557.081	38.566.287	-32.009.206
1470 Otros Deudores	72.691	157.914	-85.223
TOTALES	\$ 445.911.749	\$ 190.685.653	\$ 255.226.096

El saldo de la subcuenta 1416 corresponde al préstamo otorgado al Ministerio de Hacienda y Crédito Público-MHCP en cumplimiento del Artículo 3° del Decreto 2712 del 26 de Diciembre de 2014 expedido por dicho Ministerio y la Resolución 974 de 2014 expedida por el Fondo Adaptación.

Los avances y anticipos entregados corresponden a los recursos girados a contratistas y proveedores para el desarrollo de los diferentes contratos, los cuales se amortizan en la medida en que se justifique el avance de acuerdo a las cláusulas pactadas en los distintos contratos. Los principales saldos que componen esta cuenta están representados por los siguientes contratistas:

TERCERO	VALOR ANTICIPO
SACYR S A U SUSURSAL COLOMBIA	\$ 15.687.102
DEVIMED S.A.	12.021.218
AUTOPISTAS DEL CAFE S.A.	10.262.592
VALORES Y CONTRATOS S.A	7.856.856
CONCESION SABANA DE OCCIDENTE S.A.	6.449.839
PSI PRODUCTOS Y SERVICIOS DE INGENIERIA S.A.S	5.534.588
CONSTRUCCIONES E INVERSIONES BETA S.A.S.	5.358.806
UNION TEMPORALURBANIZACION JUAN XXIII	4.913.896
VIAS DE LAS AMERICAS S.A.S.	4.547.449
UNION TEMPORAL BOLIVAR	4.343.883
CONSORCIO MANTENIMIENTO VIAL DE ANTIOQUIA	4.274.566
UNION TEMPORAL ESTABILIZACIONES R S A	3.646.381

Los recursos entregados en administración corresponden al valor ejecutado de las transferencias de recursos realizadas a terceros en desarrollo de convenios interinstitucionales para el desarrollo de actividades misionales del Fondo Adaptación. Los saldos por tercero de esta cuenta son:

TERCERO	VALOR
INSTITUTO DE INVESTIGACION DE RECURSOS BIOLOGICOS ALEXANDER VON HUMBOLDT	\$ 3.603.191
ASOCIACION DE GANADEROS DE LA COSTA NORTE SIGLA ASOGANORTE	1.529.385
DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA	1.424.505
TOTAL	\$ 6.557.081

Los recursos administrados por el Instituto de Investigación de Recursos Biológicos Alexander Von Humboldt se destinan al desarrollo de actividades enmarcadas en el Sector de Medio Ambiente, y los entregados a Asoganorte al sector de Reactivación Económica, y los recursos entregados al Departamento de Antioquia a los sectores Educación, Salud, Vivienda y Acueducto y Saneamiento Básico.

Tratándose de Otros Deudores los valores más representativos corresponden a los valores pendientes de reintegro al Consorcio FADAP 2012 por valor de \$26.278 por mayores valores retenidos por concepto de retención en la fuente a título de Renta e Impuesto de Industria y Comercio a Latínco SA; y la cuenta por cobrar a Bioclínicos de Colombia Ltda. por valor de \$7.002.

3. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los bienes reconocidos por la entidad como Propiedad, planta y equipo se reconocen por su costo de adquisición y su depreciación se calcula por el método de línea recta considerando que los mismos están asociados a actividades administrativas. Su vida útil se estima de acuerdo a las características físicas de los bienes y el uso esperado de los mismos. En la siguiente tabla se presenta la definición por parte de la entidad de la vida útil para cada grupo de bienes:

ACTIVO	AÑOS DE VIDA ÚTIL
Equipo de Comunicación y Computo	5
Maquinaria y Equipo	5
Muebles Enseres y Equipo de Oficina	10
Equipo de Transporte Tracción y Elevación	10

El cálculo de la depreciación mensual se realiza en el módulo de Activos Fijos del Sistema de Recursos de Inversión-SRI, sistema que se utiliza para la administración y control de los bienes a cargo de la entidad.

CUENTA		Abril 2015	Abril 2014	Variación
1605	Terrenos	\$ 536.499	\$ 121.626	\$ 414.873
1655	Maquinaria y Equipo	19.739	19.739	-
1665	Muebles Enseres y Equipo de Oficina	62.247	32.078	30.169
1670	Equipo de Comunicación y Computación	247.267	532.207	(284.940)
1675	Equipo de Transporte Tracción y Elevación	134.804	70.000	64.804
1685	Depreciación Acumulada	-165.664	-117.542	-48.122
TOTALES		\$ 834.892	\$ 658.108	\$ 176.784

4. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

CUENTA		Abril 2015	Abril 2014	Variación
190501	Gastos Pagados por Anticipado	\$ 0	\$ 69.112	-\$ 69.112
191001	Cargos Diferidos - Materiales y Suministros	4.715	2.378	\$ 2.337
192603	Fiducia mercantil constitución de Patrimonios Autónomos	169.445.036	703.842.211	-534.397.175
TOTALES		\$ 169.449.751	\$ 703.913.701	-\$ 534.463.950

La subcuenta 191001-Materiales y suministros representa el valor por amortizar de los elementos de papelería y oficina adquiridos para uso de los funcionarios de la entidad.

El valor reflejado en la Subcuenta 192603-Fiducia Mercantil "Constitución de Patrimonios Autónomos" corresponde al valor de los recursos de inversión administrados por los Patrimonios Autónomos Consorcio FADAP 2012, administrado por la Fiduciaria de Occidente S.A., y el Patrimonio Autónomo Fondo Adaptación administrado por Fiduciaria La Previsora SA. Esta cuenta se alimenta entre otros conceptos por los aportes realizados por la entidad cuya fuente es el Presupuesto General de la Nación, la actualización de los portafolios de inversiones adquiridos en TES clase B, los rendimientos de las cuentas bancarias, los rendimientos sobre anticipos entregados. Esta cuenta se disminuye por los pagos realizados a proveedores, el pago de impuestos, la actualización de los portafolios de inversiones y los gastos bancarios.

5. INTANGIBLES

El Fondo Adaptación ha adquirido Licencias las cuales han sido destinadas al Proyecto Modelación hidrodinámica de la Mojana. A continuación se relacionan las licencias adquiridas para el desarrollo del proyecto citado:

TIPO DE LICENCIA	VALOR
Lidar Mars Versión 7 y Mars Training versión 7	\$ 105.360
Geomática Core 2014 Versión Offline Full	11.268
Autodesk Infraestructura Designe Suite Premium 2014	13.087
Actualización Licencia Acreditor 10.1 Arciew Stans Alone	123.507
TOTAL	\$ 253.222

Las licencias adquiridas no son objeto de amortización considerando que su vida útil es indefinida al no ser posible determinar de manera fiable el tiempo durante el cual se recibirá su potencial de servicio. Lo anterior es acorde con lo señalado en el Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública, específicamente en el procedimiento contable para el reconocimiento y revelación de los Intangibles.

6. CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar corresponden al valor de las obligaciones contraídas por el Fondo Adaptación por concepto de adquisición de bienes y servicios con proveedores nacionales, tanto para gastos de inversión como de funcionamiento, aportes de seguridad social, comisiones de los Patrimonios Autónomos por la administración de los recursos de inversión, retenciones en la fuente y la retención de garantía sobre contratos de inversión.

	Abril 2015	Abril 2014	Variación
2401 Adquisición bienes y servicios	\$ 49.089.790	\$ 55.924.646	-\$ 6.834.856
2425 Acreedores	709.714	232.132	477.582
2436 Retención en la fuente	102.384	122.934	-20.550
2455 Depósitos sobre contratos	7.133.382	787.545	6.345.837
2460 Créditos judiciales	4.999.999	0	4.999.999
TOTALES	\$ 62.035.269	57.067.257	\$ 4.968.012

La cuenta 2401-Adquisición de bienes y servicios el cual corresponde a las obligaciones adquiridas por la Entidad por concepto de bienes y servicios identificados con los proyectos de inversión, en desarrollo de las actividades encaminadas al cumplimiento del objeto social del Fondo. Los proveedores más representativos son:

TERCERO	VALOR
CONSORCIO MANTENIMIENTO VIAL DE ANTIOQUIA	\$ 4.861.369
PROCOPAL S.A.	4.704.876
UNION TEMPORAL ESTABILIZACIONES R S A	3.976.933
CONCESIONARIA SAN SIMON S A	3.542.456
VIAS DE LAS AMERICAS S.A.S.	3.081.886
CONSTRUCCIONES EL CONDOR S.A.	2.214.038
PSI PRODUCTOS Y SERVICIOS DE INGENIERIA S.A.S	2.210.582
PAYANES ASOCIADOS LTDA	1.874.273
INGENIERIA DE VIAS S.A.	1.842.931
CONSORCIO YDN	1.722.602
DEVIMED S.A.	1.710.583
CONSORCIO INTERVENTORIA RECONSTRUCCION 2012	1.707.565
CONSORCIO DIQUE	1.700.780
CONCESION SABANA DE OCCIDENTE S.A.	1.327.986

La cuenta 2425-Acreedores representa el saldo por pagar por concepto de Honorarios, aportes parafiscales y comisiones fiduciarias. Así mismo, representa el valor de los honorarios contratados y financiados con recursos de inversión y que se encuentran clasificados como No sectorizados.

Por concepto de Honorarios los saldos más representativos son:

TERCERO	VALOR
LUIS FELIPE RIAÑO VARELA	\$ 10.733
MARIA ALEJANDRA URUEÑA DEL VALLE	10.511
CAROLINA PARRA BAEZ	10.025
CARLOS ANDRES OSPINA CASTILLO	9.983
LINDA CRISTINA SANTOS MEJIA	2.311
KONFIRMA S.A.S	1.137
BIBIAN YISETH HERNANDEZ LOPEZ	1.041
DEIVIS ENRIQUE LOZANO TRILLOS	925
OSCAR HERNANDO TORO MANRIQUE	863

Los Depósitos sobre contratos representan las retenciones de garantía efectuadas en los pagos a proveedores para garantizar el cumplimiento de los contratos de acuerdo a las cláusulas estipuladas en los mismos. Los saldos de retencions de garantía practicadas son:

TERCERO	VALOR
ARQUITECTOS E INGENIEROS ASOCIADOS SA	\$ 2.099.130
CONSTRUCCIONES E INVERSIONES BETA S.A.S.	1.207.906
CONSORCIO DIQUE	752.932
CONSORCIO CA 018 - INSTITUCIONES	714.922
CONSTRUCTORA CANAAN S A	687.159
CIVILEZA S.A.S	405.635
CONSORCIO YDN	287.100
CONSTRUCTORA DOUQUEM LTDA	167.773
CONSORCIO D.I.S S.A. - E.D.L LTDA	134.500

7. OBLIGACIONES LABORALES

Corresponde a las obligaciones del Fondo Adaptación por concepto de prestaciones sociales a favor de los funcionarios que constituyen la nómina con corte a la fecha de presentación de los Estados Financieros. Esta información es registrada de acuerdo a los reportes de nómina remitidos por área de Recursos Humanos.

CUENTA		Abril 2015	Abril 2014	Variación
250502	Cesantías	\$ 99.920	\$ -	\$ 99.920
250504	Vacaciones	334.438	322.144	12.294
250505	Prima de vacaciones	225.110	218.916	6.194
250506	Prima de servicios	107.767	124.696	-16.929
250512	Bonificaciones	115.868	67.215	48.653
TOTALES		\$ 883.103	\$ 732.971	\$ 150.132

8. PASIVOS ESTIMADOS

Los pasivos estimados están representados por obligaciones presentes de los cuales se tiene incertidumbre respecto a su cuantía exacta y/o su calendario de pagos.

CUENTA		Abril 2015	Abril 2014	Variación
2710	Provisión para contingencias	\$ 12.827.906	\$ 23.504.408	\$ (10.676.502)
2715	Provisión para prestaciones sociales	630.038	715.114	-85.076
2790	Provisiones Diversas	0	4.161	-4.161
TOTALES		\$ 13.457.944	\$ 24.223.683	\$ (10.765.739)

Los pasivos estimados representan las provisiones sobre procesos judiciales en contra de la entidad de acuerdo al informe remitido por el área Jurídica, y las provisiones por prestaciones sociales de acuerdo al informe presentado por el área de Recursos Humanos.

La Provisión reconocida con corte a la fecha de presentación de los Estados Financieros por procesos judiciales corresponde a \$10.980.482 correspondiente a la evaluación técnica referente a la medida cautelar ordenada por el Tribunal Administrativo de Casanare en Sentencia del 28 de Junio de 2012, sobre la Acción Popular Rad. 2011-00210-00 relacionada con la construcción del Acueducto de Yopal – Casanare, así como el valor provisionado por conciliaciones prejudiciales..

Por su parte, las provisiones por prestaciones sociales corresponden a:

CUENTA		Abril 2015	Abril 2014	Variación
271503	Vacaciones	\$ 146.327	\$ 158.358	\$ (12.031)
271504	Prima de servicios	98.216	108.690	-10.474
271506	Prima de vacaciones	103.431	113.798	-10.367
271507	Bonificaciones	34.806	103.908	-69.102
271509	Prima de navidad	247.258	230.360	16.898
TOTAL		\$ 630.038	\$ 715.114	\$ (85.076)

9. OTROS PASIVOS

Corresponde a las consignaciones realizadas por rendimientos sobre anticipos entregados que se encuentran pendiente de identificar en la cuenta bancaria de la Subcuenta Reintegros por rendimientos financieros sobre contratos y convenios de los patrimonios autónomos que administran los recursos de inversión de la entidad.

10. PATRIMONIO INSTITUCIONAL

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

CUESTA		Abril 2015	Abril 2014	Variación
3208	Capital Fiscal	\$ 763.975.422	\$ 992.810.140	\$ (228.834.718)
3230	Resultados del período	-226.105.528	-179.634.030	-46.471.498
3255	Patrimonio Público Incorporado	64.804	-	64.804
3270	Provisiones, depreciaciones y amortizaciones	-32.160	-40.283	8.123
TOTAL		\$ 537.902.538	\$ 813.135.827	\$ (275.233.289)

El valor revelado como resultado del período en el Balance General no se encuentra registrado en la cuenta contable, debido a que corresponde a un cálculo extracontable que se realiza para efectos de presentación de Estados Financieros de períodos intermedios para el cual no se realiza un proceso de cierre contable como si sucede al final de la vigencia.

11. INGRESOS

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

En lo transcurrido de la vigencia 2015, los recursos recibidos para la financiación de gastos de inversión como de funcionamiento se han conformado por las partidas asignadas en el Presupuesto General de la Nación, recursos que fueron transferidos por la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional mediante los pagos efectuados a beneficiario final por conceptos de nómina y servicios y honorarios requeridos por la entidad necesarios para el desarrollo de su objeto social como lo son: arrendamientos, servicios de aseo y cafetería, correspondencia, impresiones, servicios públicos, honorarios de apoyo entre otros y de inversión las transferencias realizadas a los Patrimonios Autónomos y por aquellas transferencias realizadas a la cuenta corriente del Fondo para cubrir los pagos de aportes de nómina e impuestos.

Los ingresos no operacionales recibidos por la entidad están conformados principalmente por la actualización de los portafolios de inversiones adquiridos por los patrimonios autónomos que administran los recursos de inversión, los rendimientos financieros de las cuentas bancarias en las cuales se administran los recursos de inversión y los rendimientos sobre anticipos entregados en ejecución de proyectos de inversión.

12. OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

CUENTA		Abril 2015	Abril 2014	Variación
4705	Fondos recibidos	\$ 6.679.311	\$ 6.729.068	\$ (49.757)
4722	Operaciones sin flujo de efectivo	-	2.196.918	-2.196.918
TOTAL		\$ 6.679.311	8.925.986	\$ 2.246.675

En la cuenta 4705-Funcionamiento se reconocen las transferencias realizadas por la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional para cubrir los gastos administrativos y de inversión del Fondo Adaptación.

Respecto de los recursos de inversión en lo transcurrido de la vigencia 2015 no se han realizado transferencia a los Patrimonios Autónomos.

13. OTROS INGRESOS

Los Otros ingresos representan el valor de los rendimientos financieros generados por las cuentas bancarias en las cuales se administran los recursos por parte de los Patrimonios Autónomos Consorcio Fadap 2012 y Fiduprevisora SA, así como los rendimientos financieros girados por contratistas y proveedores en cumplimiento con las obligaciones establecidas en los contratos cuando se pacta la entrega de recursos a título de anticipos., A la fecha de corte de los Estados Financieros se encuentran pendientes de identificar partidas las cuales fueron reconocidas en la cuenta 290580- Recaudos por clasificar las cuales se reconocerán al ingreso en la medida en que se reciba la respectiva información por parte de los Sectoriales e interventores de los convenios y contratos respecto al tercero consignante de los dineros.

Los saldos reconocidos durante la vigencia corresponden a:

CUENTA		Abril 2015	Abril 2014	Variación
4805	Financieros	\$ 4.182.525	\$ 29.529.316	\$ (25.346.791)
4808	Otros Ingresos Ordinarios	-	2	-2
4810	Extraordinarios	102.616	-	102.616
4815	Ajuste de Ejercicios Anteriores	74.095	-	74.095
TOTALES		\$ 4.359.236	\$ 29.529.318	\$ (25.170.082)

14. GASTOS

De acuerdo con el Régimen de Contabilidad Pública, los gastos son flujos de salida de recursos de la entidad contable pública, susceptibles de reducir el patrimonio público durante el período contable, bien sea por disminución de activos o por aumento de pasivos, expresados en forma cuantitativa. Los gastos son requeridos para el desarrollo de la actividad ordinaria, e incluye los originados por situaciones de carácter extraordinario.

Durante la vigencia y a la fecha de presentación de los Estados Financieros, los gastos efectuados por el Fondo Adaptación corresponden a aquellos asociados a actividades administrativas, a gasto público social y gastos por comisiones fiduciarias y gastos financieros.

15. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

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

CUENTA		Abril 2015	Abril 2014	Variación
5101	Sueldos y salarios	\$ 4.218.495	\$ 5.038.947	\$ (820.452)
5103	Contribuciones efectivas	584.044	631.421	-47.377
5104	Aportes sobre la nómina	115.660	128.709	-13.049
5111	Generales	1.039.249	1.529.511	-490.262
TOTAL		\$ 5.957.448	\$ 7.328.588	\$ (1.371.140)

De acuerdo con la información suministrada por la Dependencia de Recursos Humanos y la Dependencia Administrativa y Financiera, al igual que los informes de los Patrimonios Autónomos, ésta cuenta refleja los gastos de personal de funcionamiento, los honorarios de contratistas pagados con recursos de inversión los gastos de funcionamiento como lo son los arrendamiento, servicios públicos, servicio de impresión y fotocopiado, servicio de aseo y cafetería, correo, materiales y suministros.

Es de aclarar que en la cuenta 511111-Generales se encuentran registrados los conceptos de prestación de servicios en virtud de apoyo, desarrollo y control de los proyectos de inversión de acuerdo al artículo 5° del Decreto 4819 de 2010 en su parágrafo 2°, el cual señala que *"Con cargo a los recursos del Fondo de que trata el presente decreto, se atenderán los procesos de contratación y ejecución de los proyectos contenidos en el Plan de Acción a que se refiere el numeral 9 del artículo 3° del presente decreto. Igualmente, se podrán atender los gastos operativos y administrativos para su funcionamiento, lo relacionado con los estudios de diseños y estructuración de proyectos y demás gastos tales como subsidios, garantías e indemnizaciones."*

Los gastos generales efectuados a la fecha son los siguientes:

CUENTA	Abril 2015	Abril 2014	Variación
511111 Comisiones, honorarios y servicios	\$ 444.613	\$ 712.548	\$ (267.935)
511114 Materiales y suministros	2.199	3.850	-1.651
511115 Mantenimiento	17	85	
511117 Servicios públicos	12.788	8.654	4.134
511118 Arrendamiento	206.185	286.810	-80.625
511119 Viales y gastos de viaje	148.608	305.134	-156.526
511121 Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	12.146	11.594	552
511123 Comunicaciones y transporte	126.024	44.620	81.404
511125 Seguros generales	79.007	91.137	-12.130
511146 Combustibles y lubricantes	1.092	1.251	-159
511149 Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	3.285	26.012	-22.727
511155 Elementos de aseo, lavandería y cafetería	3.285	-	3.285
511165 Intangibles	-	37.816	-37.816
TOTAL	\$ 1.039.249	\$ 1.529.511	\$ (452.378)

Los gastos por sueldos y salarios a la fecha de corte de los Estados Financieros corresponden a:

CUENTA	Abril 2015	Abril 2014	Variación
510101 Sueldos del personal	\$ 2.220.791	\$ 2.389.077	\$ (168.286)
510103 Horas extras y festivos	2.632	2.202	430
510106 Remuneración servicios técnicos	80.536	27.930	52.606
510109 Honorarios	141.464	683.571	-542.107
510113 Prima de vacaciones	105.274	113.977	-8.703
510114 Prima de navidad	230.410	231.785	-1.375
510117 Vacaciones	147.137	159.440	-12.303
510118 Bonificación especial de recreación	14.429	13.535	894
510119 Bonificaciones	11.725	20.388	-8.663
510124 Cesantías	197.267	220.510	-23.243
510130 Capacitación, bienestar social y estímulos	89	-	89
510150 Bonificación por servicios prestados	77.830	79.540	-1.710
510152 Prima de servicios	99.128	109.036	-9.908
510164 Otras primas	889.783	987.956	-98.173
TOTAL	\$ 4.218.495	\$ 5.038.947	\$ (820.452)

Las contribuciones efectivas causadas durante la vigencia corresponden a:

CUENTA	Abril 2015	Abril 2014	Variación
510302 Aportes a cajas de compensación familiar	\$ 92.532	\$ 102.974	\$ (10.442)
510303 Cotizaciones a seguridad social en salud	196.244	217.911	-21.667
510305 Cotizaciones a riesgos profesionales	11.812	12.862	-1.050
510306 Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	84.040	68.816	15.224
510307 Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	199.416	228.858	-29.442
TOTAL	\$ 584.044	\$ 631.421	\$ (47.377)

Los aportes sobre la nómina causados en la presente vigencia corresponde a:

CUENTA	Abril 2015	Abril 2014	Variación
510401 Aportes al Icbf	\$ 69.397	\$ 77.227	\$ (7.830)
510402 Aportes al Sena	46.263	51.482	-5.219
TOTAL	\$ 115.660	\$ 128.709	\$ (13.049)

16. PROVISIONES

De acuerdo al informe presentado por el área Jurídica de la entidad, con corte a la fecha de presentación de los Estados Financieros no se ha requerido reconocer provisiones por procesos judiciales en contra de la entidad.

17. GASTO PÚBLICO SOCIAL

Refleja el valor de los gastos en los cuales ha incurrido el Fondo Adaptación en cumplimiento a lo indicado en el Decreto 4819 de 2010, en su artículo 1°, el cual señala:

"CREACIÓN DEL FONDO. Créase el Fondo Adaptación, cuyo objeto será la recuperación, construcción y reconstrucción de las zonas afectadas por el fenómeno de "La Niña", con personería jurídica, autonomía presupuestal y financiera, adscrita al Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

Este Fondo tendrá como finalidad la identificación, estructuración y gestión de proyectos, ejecución de procesos contractuales, disposición y transferencia de recursos para la recuperación, construcción y reconstrucción de la infraestructura de transporte, de telecomunicaciones, de ambiente, de agricultura, de servicios públicos, de vivienda, de educación, de salud, de 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".

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

De acuerdo con la codificación de los proyectos definida por el área de Planeación de la entidad y la estructura del Catálogo General de Cuentas contenido en el Manual de Procedimientos del Régimen

de Contabilidad Pública, los Gastos de inversión se reconocen de acuerdo a la siguiente clasificación:

SECTOR	CUENTA CONTABLE GASTO
Acueducto	5503 - Agua Potable y Saneamiento Básico
Educación	5501 - Educación
Medio Ambiente	5508 - Medio Ambiente
Mitigación del Riesgo	5507 - Desarrollo Comunitario y Bienestar Social
Reactivación Económica	5507 - Desarrollo Comunitario y Bienestar Social
Salud	5502 - Salud
Transporte	5507 - Desarrollo Comunitario y Bienestar Social
Vivienda	5504 - Vivienda
No sectorizados	5111 - Generales

Las cuentas contables agrupadas en el Grupo 55 representan el Gasto Público Social, y la cuenta 5111 hace parte del Grupo de Gastos Administrativos; en ésta última cuenta se reconocen también los honorarios y servicios causados con cargo a recursos de funcionamiento.

Tratándose del Gasto Público Social los saldos con corte a la fecha de presentación de los Estados Financieros son:

CUENTA	Abril 2015	Abril 2014	Variación
550106 Educación - Asignación de bienes y servicios	\$ 23.985.087	\$ 13.679.523	\$ 10.305.564
550206 Salud - Asignación de bienes y servicios	6.181.077	4.307.982	1.873.095
550306 Acueducto y Saneamiento Básico - Asignación de bienes y servicios	13.061.193	11.979.967	1.081.226
550406 Vivienda - Asignación de bienes y servicios	42.658.254	49.092.389	-6.434.135
550706 Desarrollo Comunitario y Bienestar Social - Asignación de bienes y servicios	138.924.810	103.687.844	35.236.966
550806 Medio Ambiente - Estudios y proyectos	4.600.011	1.177.213	3.422.798
TOTAL	\$ 229.410.432	\$ 183.924.918	\$ 45.485.514

18. OTROS GASTOS

CUENTA	Abril 2015	Abril 2014	Variación
5802 Comisiones	\$ 121.908	\$ 142.645	\$ (20.737)
5805 Financieros	862.543	5.339.354	-4.476.811
5808 Otros gastos ordinarios	-	5	-5
5815 Ajuste de Ejercicios Anteriores	-1.055.680	-48.180	-1.007.500
TOTAL	\$ (71.229)	\$ 5.433.824	\$ (5.505.053)

Las Comisiones y otros gastos bancarios corresponden a los gastos bancarios generados por el manejo de las cuentas bancarias existentes en los patrimonios autónomos, los cuales corresponden en su gran mayoría a las comisiones originadas en transferencias y pagos a proveedores.

La cuenta 5802-Comisiones-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.

El saldo de la cuenta 5815-Ajuste de ejercicios anteriores corresponde a los ajustes por las diferencias entre el valor provisionado a 31 de Diciembre de 2014 y el valor de las liquidaciones de vacaciones o liquidaciones definitivas de funcionarios de la entidad.

19. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

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

CUENTA		Abril 2015	Abril 2014	Variación
8315	Activos retirados	\$ 299.345	\$ 297.886	\$ 1.459
8347	Bienes entregados a terceros	348.740	1.341.757	-993.017
8355	Ejecución de proyectos de inversión	19.018.415	563.628.449	-544.610.034
TOTALES		\$ 19.666.500	\$ 565.268.092	\$ (545.601.592)

Los activos retirados corresponden a los activos completamente depreciados y de consumo controlado.

La cuenta de Bienes entregados a terceros corresponde a la entrega a través de comodato de una motobomba a la Unidad General de Riesgo por valor de \$ 348.700.

Las responsabilidades en proceso corresponden al valor de los equipos de cómputo hurtados y que se encuentran en reclamación ante la compañía aseguradora.

En la cuenta Ejecución de proyectos de inversión se reconoce la ejecución de los recursos recibidos en administración de parte de la Agencia Nacional de Infraestructura, las Gobernaciones del Atlántico, Antioquia y Cundinamarca, el Banco Agrario y las alcaldías de los Municipios de Sabanas de San Ángel y Campo de la Cruz, por los conceptos de pagos y transferencias y gastos.

20. CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

De conformidad con el Régimen de Contabilidad Pública, éstas cuentas son “representativas de los compromisos o contratos que se relacionan con posibles obligaciones y que por lo tanto pueden llegar a afectar la estructura financiera de la entidad contable pública. Se incluyen las cuentas de

registro utilizadas para efectos de control de pasivos y patrimonio, de futuros hechos económicos y con propósitos de revelación, así como las cuentas que permiten conciliar las diferencias entre los registros contables de los pasivos, patrimonio e ingresos, y la información tributaria".

Los saldos de las cuentas acreedoras de control a la fecha de corte de los Estados Financieros son:

CUENTA		Abril 2015	Abril 2014	Variación
9120	Litgios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	\$ 713.959	\$ -	\$ 713.959
9308	Recursos administrados en nombre de terceros	54.056.305	51.431.267	2.625.038
9355	Ejecución de proyectos de inversión	6.491.727	37.035.437	-30.543.710
9390	Otras cuentas acreedoras de control	-	2.448.261	-2.448.261
TOTALES		\$ 61.261.991	\$ 90.914.965	\$ (29.652.974)

En la cuenta Litgios y mecanismos alternativos de solución de conflicto se reconoce el valor de las pretensiones económicas de los procesos judiciales interpuestos en contra de la entidad.

En la cuenta Ejecución de proyectos de inversión se reconoce la ejecución de los recursos recibidos en administración de parte de la Agencia Nacional de Infraestructura, las Gobernaciones del Atlántico, Antioquia y Cundinamarca, el Banco Agrario y las Alcaldías de los Municipios de Sabanas de San Ángel y Campo de la Cruz, por los conceptos de ingresos y pasivos.

La cuenta Recursos administrados en nombre de terceros representa el valor de los recursos administrados por la entidad y de propiedad de las entidades señaladas en el párrafo anterior, a la fecha de corte de los Estados Financieros.

A la fecha de corte de los Estados Financieros, la ejecución de los recursos recibidos en administración por parte de terceros y administrados por el Consorcio Fadap 2012 y Fiduprevisora S.A. es:

TERCERO	APORTES	INGRESOS	GASTOS	PAGOS	SALDO FINAL	PASIVOS
ATLANTICO	\$ 12.828.448.305,00	\$ 11.172.163,00	\$ (46.629,45)	\$ (12.453.280.760,48)	\$ 386.293.078,07	\$ 167.624,52
ANI	33.191.638.706,00	5.937.447.051,68	(16.634.149,71)	(5.548.089.735,00)	33.564.361.872,97	0,00
ANTIOQUIA	1.000.000.000,00	315.856,00	(13.701,92)	(1.000.000.000,00)	302.164,08	0,00
BANCO AGRARIO	13.698.630.136,99	517.422.265,00	0,00	0,00	14.216.052.401,99	0,00
CAMPO DE LA CRUZ	164.650.000,00	4.722.429,00	0,00	0,00	169.372.429,00	0,00
CUNDINAMARCA	5.599.564.478,00	17.420.802,00	(121.152,68)	0,00	5.616.864.127,32	0,00
SABANAS DE SAN ANGEL	100.000.000,00	3.059.387,00	0,00	0,00	103.059.387,00	0,00
	\$ 66.582.991.625,99	\$ 6.491.559.963,68	\$ (16.875.633,76)	\$ (19.001.370.495,48)	\$ 54.056.305.460,43	\$ 167.624,52

**Fondo
Adaptación**



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

.....

ESTADOS FINANCIEROS

MAYO DE 2015

Fondo
Adaptación



TODOS POR UN
NUEVO PAÍS
PAZ EQUIDAD EDUCACIÓN

ACTA DE PUBLICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

En cumplimiento del numeral 36 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002 y el numeral 7 del Capítulo II, del Título III del Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública se procede a publicar en lugar visible y por treinta días y en la página web de la entidad el Balance General y el Estado de Cambios en el Patrimonio con Corte a Mayo 31 de 2015 y el Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental del período comprendido entre el 1 de Mayo y el 31 de Mayo de 2015.

La presente se firma a los (13 días del mes de Agosto de 2015)

LEONARDO ESPINOSA FLOREZ
Asesor /I Gestión Financiera
Fondo Adaptación

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

LOS SUCRITOS GERENTE Y CONTADOR DEL FONDO ADAPTACIÓN CERTIFICAN

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

Que se han verificado previamente las afirmaciones sobre la existencia, integridad, derechos y obligaciones, valuación, presentación y revelación de la información contable contenidas en los Estados Financieros Básicos: Balance General, Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental y Estado de Cambios en el Patrimonio con corte al **31 de Mayo de 2015**.

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

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

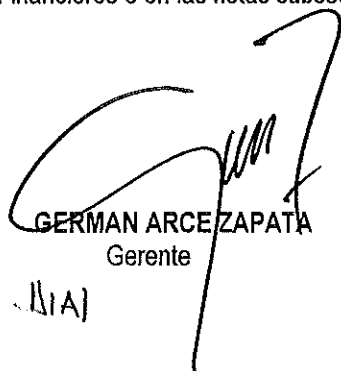
Que los hechos, transacciones y operaciones realizados por la entidad Pública han sido reconocidos durante el periodo contable.

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

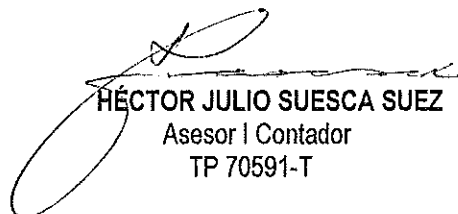
Que el valor total de activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos han sido revelados en los estados contables básicos.

Que los activos representan recursos controlados, que provienen de hechos pasados y de los cuales se esperan beneficios económicos futuros o un potencial de servicios en desarrollo de las actividades propias de la entidad.

No se han presentado hechos posteriores en el curso del periodo que requieran ajuste o revelaciones en los Estados Financieros o en las notas subsecuentes.



GERMAN ARCE ZAPATA
Gerente
[IA]



HÉCTOR JULIO SUESCA SUEZ
Asesor | Contador
TP 70591-T

ACTIVO	NOTA	MAYO 2015	MAYO 2014
ACTIVO CORRIENTE		\$ 542,540,085	\$ 815,240,007
EFFECTIVO			
1105 CAJA	1	\$ 984,904	\$ 62,065
1110 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		0	0
DEUDORES			
1416 PRESTAMOS GUBERNAMENTALES OTORGADOS	2	\$ 319,063,891	\$ 216,448,844
1420 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		109,716,597	0
1424 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION		205,484,130	177,723,427
1470 OTROS DEUDORES		4,893,760	38,566,237
		79,404	159,130
OTROS ACTIVOS	4	\$ 221,612,190	\$ 568,726,188
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		0	46,328
1910 CARGOS DIFERIDOS		4,834	4,031
1926 DERECHOS EN FIDUCIARIO		221,607,356	598,678,829
ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 1,063,863	\$ 901,259
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3	\$ 840,441	\$ 648,037
1605 TERRENOS		547,487	121,626
1606 MAQUINARIA Y EQUIPO		19,739	19,739
1608 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA		62,247	32,078
1670 EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION		247,267	532,207
1675 EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION		134,804	70,000
1685 DEPRECIACION ACUMULADA (GR)		-171,103	-127,613
OTROS ACTIVOS	5	\$ 253,222	\$ 253,222
1070 OTROS ACTIVOS - Intangibles		253,222	253,222
TOTAL ACTIVO		\$ 543,634,648	\$ 816,141,356

8315 ACTIVOS RETIRADOS	19	\$ 299,345	\$ 297,008
8347 BIENES ENTREGADOS A TERCEROS		348,740	1,341,758
8355 EJECUCION DE PROYECTOS DE INVERSION		0,018,361	593,877,073
8381 RESPONSABILIDADES EN PROCESO		0	0
8915 DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)		-1,668,448	-595,316,739

GERMAN ARCE ZAPATA
GERENTE
(Ver certificación anual)

LEONARDO PINOSA FLOREZ
ASESOR II - GESTION FINANCIERA

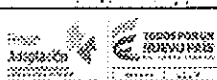
FONDO ADAPTACION
BALANCE GENERAL
A 31 DE MAYO DE 2015
(Cifras en Miles de pesos)

	NOTA	MAYO 2015	MAYO 2014
PASIVO CORRIENTE		\$ 80,036,197	\$ 81,238,862
CUENTAS POR PAGAR	6	\$ 63,938,308	\$ 56,874,437
2401 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		49,218,346	55,803,953
2425 ACREEDORES		1,003,558	234,203
2438 RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		185,842	114,478
2455 DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA		8,320,761	922,403
2460 CREDITOS JUDICIALES		4,908,999	0
OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	7	\$ 720,088	\$ 665,555
2505 SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES		720,088	665,555
PASIVOS ESTIMADOS	8	\$ 12,548,715	\$ 23,088,853
2710 PROVISION PARA CONTINGENCIAS		11,724,415	22,226,441
2715 PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES		822,300	862,291
2760 PROVISIONES DIVERSAS		0	4,161
OTROS PASIVOS	9	\$ 2,834,080	\$ 610,017
2905 RECAUDO A FAVOR DE TERCEROS		2,834,080	610,017
TOTAL PASIVO		\$ 80,036,197	\$ 81,238,862
PATRIMONIO	10	\$ 463,598,451	\$ 734,902,494
PATRIMONIO INSTITUCIONAL	32	\$ 463,598,451	\$ 734,902,494
3208 CAPITAL FISCAL		763,675,422	862,810,140
3230 RESULTADO DEL EJERCICIO		-300,407,175	-257,855,282
3295 PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO		64,804	0
3270 PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)		-37,890	-50,354
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 543,634,648	\$ 816,141,356

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		\$ 713,959	\$ -
9120 LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS	20	0	0
9308 RECURSOS ADMINISTRADOS EN NOMBRE DE TERCEROS		54,171,785	51,725,121
9355 EJECUCION DE PROYECTOS DE INVERSION		6,607,290	37,188,319
9380 OTRAS CUENTAS DE ORDEN DE CONTROL		0	2,448,291
9905 RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA (DB)		-713,959	0
9915 ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)		-60,770,045	-91,358,701

ISABEL ARRIAGA
SECRETARIA GENERAL

JULIO SUESCA JUEZ
TP 70391-T



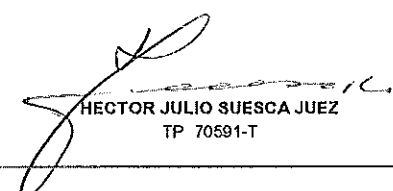
FONDO ADAPTACION
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
DE ENERO 1 A MAYO 31 DE 2015
(Cifras en Miles de pesos)
(Presentación por Cuentas)

CODIGO	CUENTAS	NOTA	MAYO 2015	MAYO 2014
ACTIVIDADES ORDINARIAS				
	INGRESOS OPERACIONALES	11 \$	9,813,535 \$	11,264,981
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	12 \$	9,813,535 \$	11,264,981
4705	Fondos recibidos		9,813,535	9,068,063
4722	Operaciones sin flujo de efectivo		0	2,196,918
	GASTOS OPERACIONALES	14 \$	315,262,727 \$	294,769,456
51	DE ADMINISTRACIÓN	15 \$	7,999,330 \$	9,340,147
5101	SUELDOS Y SALARIOS		5,351,680	6,339,423
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		724,802	788,204
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA		143,713	163,626
5111	GENERALES		1,779,135	2,048,894
53	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	16 \$	1,847,424 \$	20,761,016
5314	PROVISION PARA CONTINGENCIAS		1,847,424	20,761,016
55	GASTO PUBLICO SOCIAL	17 \$	305,415,973 \$	264,661,678
5501	Educación		37,924,973	16,042,780
5502	Salud		9,237,916	4,607,673
5503	Agua potable y saneamiento basico		21,384,268	14,152,845
5504	Vivienda		54,698,793	65,694,729
5507	Desarrollo comunitario y bienestar social		175,828,323	162,880,526
5508	Ambiente		6,341,700	1,283,125
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		0	6,615
5705	Fondos entregados		0	5,386
5720	Operaciones de enlace		0	1,229
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	\$	(305.449.192) \$	(283.504.475)
	INGRESOS NO OPERACIONALES	\$	5,013,107 \$	31,124,140
48	OTROS INGRESOS	13 \$	5,013,107 \$	31,124,140
4805	Financieros		4,828,689	29,861,582
4808	Otros ingresos ordinarios		0	1,262,558
4810	Extraordinarios		102,616	0
4815	Ajustes de ejercicios anteriores		81,802	0
	GASTOS NO OPERACIONALES	\$	(28.909) \$	5,474,957
58	OTROS GASTOS	18 \$	(28.909) \$	5,474,957
5802	Comisiones		163,660	183,685
5805	Financieros		863,111	5,339,445
5808	Otros gastos ordinarios		0	7
5815	Ajustes de ejercicios anteriores		(1.055.680)	(48.180)
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	\$	(300.407.175) \$	(257.855.292)


GERMAN ARCE ZAPATA
GERENTE
(Ver certificación anexa)


LEONARDO ESPINOSA FLOREZ
ASESOR II - GESTION FINANCIERA


NEIFIS ISABEL ARAUJO LUQUEZ
SECRETARIA GENERAL

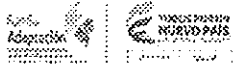

HECTOR JULIO SUESCA JUEZ
TP 70591-T

1. 2. 3.

1. 2. 3.

1. 2. 3.

1. 2. 3.



ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE MAYO DE 2015
(Cifras en Miles de pesos)

	NOTA	
SALDO DEL PATRIMONIO A MAYO 2014	10	\$ 734.904.494
VARIACIONES PATRIMONIALES		-271.309.043
SALDO DEL PATRIMONIO A MAYO 2015		\$ 463.595.451

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

INCREMENTOS		\$ 77.558
Patrimonio Institucional Incorporado	3255	64.804
Variación provisiones y depreciaciones	3270	12.754
DISMINUCIONES		\$ 271.386.601
Variacion capital fiscal	3208	228.834.718
Variacion resultado del ejercicio	3230	42.551.883
VARIACION		\$ (271.309.043)


GERMAN ARCE ZAPATA

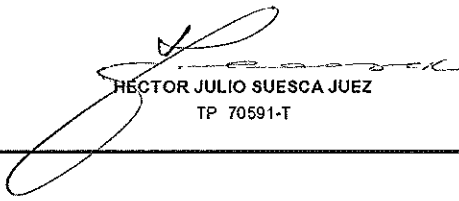
GERENTE

(Ver certificación anexa)


NEIFIS ISABEL ARAUJO LUQUEZ

SECRETARIA GENERAL


LEONARDO ESPINOSA FLOREZ
ASESOR II - GESTION FINANCIERA


HECTOR JULIO SUESCA JUEZ
TP 70591-T

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA No. 1

Naturaleza jurídica, función social, actividades que desarrolla.

El Fondo Adaptación fue creado mediante Decreto 4819 del 29 de diciembre de 2010, como una entidad descentralizada del orden nacional con personería jurídica, autonomía presupuestal y financiera, adscrita al Ministerio de Hacienda y Crédito Público, con el objeto de atender la recuperación, construcción y reconstrucción de las zonas afectadas por el fenómeno de "La Niña".

El domicilio principal es la ciudad de Bogotá Calle 75 No. 5 – 88 Piso 3.

Misión:

El Fondo Adaptación tiene como finalidad la identificación, estructuración y gestión de proyectos, ejecución de procesos contractuales, disposición y transferencia de recursos para la recuperación, construcción y reconstrucción de la infraestructura de transporte, telecomunicaciones, ambiente, agricultura, servicios públicos, vivienda, educación, salud, 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" 2010 Y 2011, así como para impedir definitivamente la prolongación de sus efectos, tendientes a la mitigación y prevención de riesgos y a la protección en lo sucesivo, de la población de las amenazas económicas, sociales y ambientales.

Visión:

Continuar siendo la Entidad que gestiona los recursos públicos de manera transparente y que concluirá su misión, con un alto impacto social, de reactivación económica y adaptación al cambio climático.

Objetivos:

- Formulación e implementación de proyectos de Respuesta a la Ola Invernal 2010-2011, con la inclusión de variables de gestión del riesgo de desastres, sostenibilidad operativa y capacidad de adaptación.
- Participación de la ciudadanía con énfasis en la adaptación y la gestión del riesgo de desastres.
- Fortalecimiento Institucional y Desarrollo del Talento Humano.
- Administración Eficiente de los Recursos.

NOTA No. 2

Principales políticas y prácticas contables

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los estados contables, el Fondo Adaptación aplica a nivel de documento fuente el Régimen de Contabilidad Pública-RCP, expedido por la Contaduría General de la Nación mediante Resolución 354 de 2007. El Fondo Adaptación es una entidad descentralizada del orden nacional y catalogada de acuerdo al entorno económico del RCP como una entidad del Gobierno General por lo cual los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales se reconocen de acuerdo a lo regulado por el Contador General de la Nación para este tipo de entidades.

El Fondo Adaptación, utiliza el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación, administrado por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, como sistema modular automatizado para el registro de la gestión financiera de la entidad en sus diferentes perfiles Presupuestal, Contable y de Tesorería.

Por considerarse una entidad de Gobierno General de acuerdo con el entorno económico señalado en el Marco Conceptual del RCP, la entidad no presenta el Estado de Flujos de Efectivo.

Los libros Diario, y Mayor y Balances están registrados mediante acta de apertura y pueden ser consultados en el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO (Cifras Expresadas en Miles de Pesos Colombianos)

1. EFECTIVO

Los recursos del Fondo Adaptación disponibles en efectivo se administran a través de cuentas bancarias constituidas en el Banco de Bogotá. Actualmente existen tres cuentas bancarias para la administración de los recursos asociados a gastos de personal, gastos generales y caja menor. Con corte a la fecha de presentación de los Estados Financieros los saldos de las cuentas bancarias son los siguientes:

CUENTA	CONCEPTO	Mayo 2015	Mayo 2014	Variación
110502 Caja Menor	CTA BAN 049220551 Caja Menor para la atención de Gastos Generales	\$ -	\$ -	\$ -
111005 Cuenta Corriente	CTA BAN 637211418 Fondo Adaptación Gastos de Personal	392.285	39.419	352.876
111005 Cuenta Corriente	CTA BAN 637211426 Fondo Adaptación Gastos Generales	572.609	22.646	549.963
TOTALES		\$ 964.904	\$ 62.065	\$ 902.839

Con corte a la fecha de presentación de los Estados Financieros se encuentran pendientes de efectuar reintegros y operaciones de Tesorería. Lo anterior, debido en que en algunos casos no ha sido posible identificar el concepto de reintegros y consignaciones realizadas a las cuentas bancarias de la entidad.

2. DEUDORES

Los deudores representan los derechos de cobro de la entidad contable pública originados en desarrollo de sus funciones de cometido estatal. El Fondo Adaptación tiene a la fecha cuatro (4) clases de Deudores cuyos saldos corresponden a:

CUENTA		Mayo 2015	Mayo 2014	Variación
1416	Préstamos Gubernamentales Otorgados	109.716.597	\$ - \$	109.716.597
1420	Avances y Anticipos Entregados	205.484.130	177.723.427	27.760.703
1424	Recursos Entregados en Administración	4.683.760	38.566.287	-33.882.527
1470	Otros Deudores	79.404	159.130	-79.726
TOTALES		\$ 319.963.891	\$ 216.448.844	\$ 103.515.047

El saldo de la subcuenta 1416 corresponde al préstamo otorgado al Ministerio de Hacienda y Crédito Público-MHCP en cumplimiento del Artículo 3° del Decreto 2712 del 26 de Diciembre de 2014 expedido por dicho Ministerio y la Resolución 974 de 2014 expedida por el Fondo Adaptación.

Los avances y anticipos entregados corresponden a los recursos girados a contratistas y proveedores para el desarrollo de los diferentes contratos, los cuales se amortizan en la medida en que se justifique el avance de acuerdo a las cláusulas pactadas en los distintos contratos. Los principales saldos que componen esta cuenta están representados por los siguientes contratistas:

TERCERO	VALOR ANTICIPO
SACYR S A U SUSURSAL COLOMBIA	\$ 15.687.102
CONSORCIO REHABILITACION VIAL 2014-2	13.146.412
DEVIMED S.A.	11.099.472
CONSTRUCTORA CASTELL CAMEL LIMITADA	10.420.850
AUTOPISTAS DEL CAFE S.A.	10.262.592
INGENIERIA Y CONSTRUCCIONES S.A.S.	8.081.693
VALORES Y CONTRATOS S.A	7.856.856
CONCESION SABANA DE OCCIDENTE S.A.	6.137.318
CONSORCIO REHABILITACION VIAL 2014 - 1	5.634.408
PSI PRODUCTOS Y SERVICIOS DE INGENIERIA S.A.S	5.534.588
CONSORCIO SAN ANDRES	5.254.878
VIAS DE LAS AMERICAS S.A.S.	4.547.449

Los recursos entregados en administración corresponden al valor ejecutado de las transferencias de recursos realizadas a terceros en desarrollo de convenios interinstitucionales para el desarrollo de actividades misionales del Fondo Adaptación. Los saldos por tercero de esta cuenta son:

TERCERO	VALOR
INSTITUTO DE INVESTIGACION DE RECURSOS BIOLOGICOS ALEXANDER VON HUMBOLDT	\$ 1.972.803
DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA	1.362.882
ASOCIACION DE GANADEROS DE LA COSTA NORTE SIGLA ASOGANORTE	1.348.075
TOTAL	\$ 4.683.760

Los recursos administrados por el Instituto de Investigación de Recursos Biológicos Alexander Von Humboldt se destinan al desarrollo de actividades enmarcadas en el Sector de Medio Ambiente, y los entregados a Asoganorte al sector de Reactivación Económica, y los recursos entregados al Departamento de Antioquia a los sectores Educación, Salud, Vivienda y Acueducto y Saneamiento Básico.

Tratándose de Otros Deudores los valores más representativos corresponden a los valores pendientes de reintegro al Consorcio FADAP 2012 por valor de \$26.278 por mayores valores retenidos por concepto de retención en la fuente a título de Renta e Impuesto de Industria y Comercio a Latinco SA; y la cuenta por cobrar a Bioclínicos de Colombia Ltda. por valor de \$7.002.

3. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los bienes reconocidos por la entidad como Propiedad, planta y equipo se reconocen por su costo de adquisición y su depreciación se calcula por el método de línea recta considerando que los mismos están asociados a actividades administrativas. Su vida útil se estima de acuerdo a las características físicas de los bienes y el uso esperado de los mismos. En la siguiente tabla se presenta la definición por parte de la entidad de la vida útil para cada grupo de bienes:

ACTIVO	AÑOS DE VIDA ÚTIL
Equipo de Comunicación y Computo	5
Maquinaria y Equipo	5
Muebles Enseres y Equipo de Oficina	10
Equipo de Transporte Tracción y Elevación	10

El cálculo de la depreciación mensual se realiza en el módulo de Activos Fijos del Sistema de Recursos de Inversión-SRI, sistema que se utiliza para la administración y control de los bienes a cargo de la entidad.

CUENTA	Mayo 2015	Mayo 2014	Variación
1605 Terrenos	\$ 547.487	\$ 121.626	\$ 425.861
1655 Maquinaria y Equipo	19.739	19.739	-
1665 Muebles Enseres y Equipo de Oficina	62.247	32.078	30.169
1670 Equipo de Comunicación y Computación	247.267	532.207	(284.940)
1675 Equipo de Transporte Tracción y Elevación	134.804	70.000	64.804
1685 Depreciación Acumulada	-171.103	-127.613	-43.490
TOTALES	\$ 840.441	\$ 648.037	\$ 192.404

4. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

CUENTA		Mayo 2015	Mayo 2014	Variación
190501	Gastos Pagados por Anticipado	\$ 0	\$ 46.328	-\$ 46.328
191001	Cargos Diferidos - Materiales y Suministros	4.634	4.031	\$ 603
192603	Fiducia mercantil constitución de Patrimonios Autónomos	221.607.556	598.678.829	-377.071.273
TOTALES		\$ 221.612.190	\$ 598.729.188	-\$ 377.116.998

La subcuenta 191001-Materiales y suministros representa el valor por amortizar de los elementos de papelería y oficina adquiridos para uso de los funcionarios de la entidad.

El valor reflejado en la Subcuenta 192603-Fiducia Mercantil "*Constitución de Patrimonios Autónomos*" corresponde al valor de los recursos de inversión administrados por los Patrimonios Autónomos Consorcio FADAP 2012, administrado por la Fiduciaria de Occidente S.A., y el Patrimonio Autónomo Fondo Adaptación administrado por Fiduciaria La Previsora SA. Esta cuenta se alimenta entre otros conceptos por los aportes realizados por la entidad cuya fuente es el Presupuesto General de la Nación, la actualización de los portafolios de inversiones adquiridos en TES clase B, los rendimientos de las cuentas bancarias, los rendimientos sobre anticipos entregados. Esta cuenta se disminuye por los pagos realizados a proveedores, el pago de impuestos, la actualización de los portafolios de inversiones y los gastos bancarios.

5. INTANGIBLES

El Fondo Adaptación ha adquirido Licencias las cuales han sido destinadas al Proyecto Modelación hidrodinámica de la Mojana. A continuación se relacionan las licencias adquiridas para el desarrollo del proyecto citado:

TIPO DE LICENCIA	VALOR
Lidar Mars Versión 7 y Mars Training versión 7	\$ 105.360
Geomática Core 2014 Versión Offline Full	11.268
Autodesk Infraestructura Designe Suite Premium 2014	13.087
Actualización Licencia Acreditor 10.1 Arciew Stans Alone	123.507
TOTAL	\$ 253.222

Las licencias adquiridas no son objeto de amortización considerando que su vida útil es indefinida al no ser posible determinar de manera fiable el tiempo durante el cual se recibirá su potencial de servicio. Lo anterior es acorde con lo señalado en el Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública, específicamente en el procedimiento contable para el reconocimiento y revelación de los Intangibles.

6. CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar corresponden al valor de las obligaciones contraídas por el Fondo Adaptación por concepto de adquisición de bienes y servicios con proveedores nacionales, tanto para gastos de inversión como de funcionamiento, aportes de seguridad social, comisiones de los Patrimonios Autónomos por la administración de los recursos de inversión, retenciones en la fuente y la retención de garantía sobre contratos de inversión.

	Mayo 2015	Mayo 2014	Variación
2401 Adquisición bienes y servicios	\$ 49.218.346	\$ 55.603.353	-\$ 6.385.007
2425 Acreedores	1.003.558	234.203	769.355
2436 Retención en la fuente	195.642	114.478	81.164
2455 Depósitos sobre contratos	8.520.761	922.403	7.598.358
2460 Créditos judiciales	4.999.999	0	4.999.999
TOTALES	\$ 63.938.306	56.874.437	\$ 7.063.869

La cuenta 2401-Adquisición de bienes y servicios el cual corresponde a las obligaciones adquiridas por la Entidad por concepto de bienes y servicios identificados con los proyectos de inversión, en desarrollo de las actividades encaminadas al cumplimiento del objeto social del Fondo. Los proveedores más representativos son:

TERCERO	VALOR
CONSTRUCTORA CASTELL CAMEL LIMITADA	\$ 10.420.850
PAVIMENTAR S.A.	3.619.308
CONSORCIO ENCO	3.411.938
PROCOPAL S.A.	2.411.597
CONSTRUCCIONES EL CONDOR S.A.	2.244.483
CONSORCIO TERRIGENO - MALUNA	2.106.235
INGENIERIA DE VIAS S.A.	2.084.822
CONSORCIO ESTRUCTURACION VIAL	1.890.258
CONSORCIO MANTENIMIENTO VIAL DE ANTIOQUIA	1.547.257
LATINOAMERICANA DE CONSTRUCCIONES S A	1.475.535
CONSORCIO REHABILITACION VIAL 2014-2	920.249
CONCESION SABANA DE OCCIDENTE S.A.	854.832
CONSTRUCCIONES E INVERSIONES BETA S.A.S.	773.356
CONSORCIO FONDO FR-MYH	752.317

La cuenta 2425-Acreedores representa el saldo por pagar por concepto de Honorarios, aportes parafiscales y comisiones fiduciarias. Así mismo, representa el valor de los honorarios contratados y financiados con recursos de inversión y que se encuentran clasificados como No sectorizados.

Por concepto de Honorarios los saldos más representativos son:

TERCERO	VALOR
HEINSOHN HUMAN GLOBAL SOLUTIONS S.A.S.	\$ 29.321
PRICEWATERHOUSECOOPERS LTDA	26.237
CARLOS ANDRÉS OSPINA CASTILLO	9.879
MARIA ALEJANDRA URUEÑA DEL VALLE	9.879
KONFIRMA S.A.S	1.137
BIBIAN YISETH HERNANDEZ LOPEZ	936
DEIVIS ENRIQUE LOZANO TRILLOS	779
OSCAR HERNANDO TORO MANRIQUE	751
CAROLINA PARRA BAEZ	748

Los Depósitos sobre contratos representan las retenciones de garantía efectuadas en los pagos a proveedores para garantizar el cumplimiento de los contratos de acuerdo a las cláusulas estipuladas en los mismos. Los saldos de retenciones de garantía practicadas son:

TERCERO	VALOR
ARQUITECTOS E INGENIEROS ASOCIADOS SA	\$ 2.107.863
CONSTRUCCIONES E INVERSIONES BETA S.A.S.	1.730.223
CONSTRUCTORA CANAAN S.A	790.091
CONSORCIO DIQUE	772.965
CONSORCIO CA 018 - INSTITUCIONES	714.922
CIVILEZA S.A.S	467.987
CONSORCIO YDN	287.100
CONSTRUCTORA DOUQUEM LTDA	222.484
CONSORCIO FONDO FR-MYH	185.584

7. OBLIGACIONES LABORALES

Corresponde a las obligaciones del Fondo Adaptación por concepto de prestaciones sociales a favor de los funcionarios que constituyen la nómina con corte a la fecha de presentación de los Estados Financieros. Esta información es registrada de acuerdo a los reportes de nómina remitidos por área de Recursos Humanos.

CUENTA	Mayo 2015	Mayo 2014	Variación
250502 Cesantías	\$ 99.920	\$ -	\$ 99.920
250504 Vacaciones	216.683	267.702	-51.019
250505 Prima de vacaciones	196.339	221.471	-25.132
250506 Prima de servicios	103.807	124.696	-20.889
250512 Bonificaciones	103.347	51.686	51.661
TOTALES	\$ 720.096	\$ 665.555	\$ 54.541

8. PASIVOS ESTIMADOS

Los pasivos estimados están representados por obligaciones presentes de los cuales se tiene incertidumbre respecto a su cuantía exacta y/o su calendario de pagos.

CUENTA	Mayo 2015	Mayo 2014	Variación
2710 Provisión para contingencias	\$ 11.724.415	\$ 22.226.441	\$ (10.502.026)
2715 Provisión para prestaciones sociales	822.300	856.251	-33.951
2790 Provisiones Diversas	0	4.161	-4.161
TOTALES	\$ 12.546.715	\$ 23.086.853	\$ (10.540.138)

Los pasivos estimados representan las provisiones sobre procesos judiciales en contra de la entidad de acuerdo al informe remitido por el área Jurídica, y las provisiones por prestaciones sociales de acuerdo al informe presentado por el área de Recursos Humanos.

La Provisión reconocida con corte a la fecha de presentación de los Estados Financieros por procesos judiciales corresponde a \$10.980.482 correspondiente a la evaluación técnica referente a la medida cautelar ordenada por el Tribunal Administrativo de Casanare en Sentencia del 28 de Junio de 2012, sobre la Acción Popular Rad. 2011-00210-00 relacionada con la construcción del Acueducto de Yopal – Casanare, así como el valor provisionado por conciliaciones prejudiciales..

Por su parte, las provisiones por prestaciones sociales corresponden a:

CUENTA	Mayo 2015	Mayo 2014	Variación
271503 Vacaciones	\$ 178.586	\$ 198.336	\$ (19.750)
271504 Prima de servicios	120.884	136.108	-15.224
271506 Prima de vacaciones	126.420	105.601	20.819
271507 Bonificaciones	100.386	126.344	-25.958
271509 Prima de navidad	296.024	289.862	6.162
TOTAL	\$ 822.300	\$ 856.251	\$ (33.951)

9. OTROS PASIVOS

Corresponde a las consignaciones realizadas por rendimientos sobre anticipos entregados que se encuentran pendiente de identificar en la cuenta bancaria de la Subcuenta Reintegros por rendimientos financieros sobre contratos y convenios de los patrimonios autónomos que administran los recursos de inversión de la entidad.

10. PATRIMONIO INSTITUCIONAL

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

CUENTA		Mayo 2015	Mayo 2014	Variación
3208	Capital Fiscal	\$ 763.975.422	\$ 992.810.140	\$ (228.834.718)
3230	Resultados del período	-300.407.175	-257.855.292	-42.551.883
3255	Patrimonio Público Incorporado	64.804	-	64.804
3270	Provisiones, depreciaciones y amortizaciones	-37.600	-50.354	12.754
TOTAL		\$ 463.595.451	\$ 734.904.494	\$ (271.309.043)

El valor revelado como resultado del período en el Balance General no se encuentra registrado en la cuenta contable, debido a que corresponde a un cálculo extracontable que se realiza para efectos de presentación de Estados Financieros de períodos intermedios para el cual no se realiza un proceso de cierre contable como si sucede al final de la vigencia.

11. INGRESOS

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

En lo transcurrido de la vigencia 2015, los recursos recibidos para la financiación de gastos de inversión como de funcionamiento se han conformado por las partidas asignadas en el Presupuesto General de la Nación, recursos que fueron transferidos por la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional mediante los pagos efectuados a beneficiario final por conceptos de nómina y servicios y honorarios requeridos por la entidad necesarios para el desarrollo de su objeto social como lo son: arrendamientos, servicios de aseo y cafetería, correspondencia, impresiones, servicios públicos, honorarios de apoyo entre otros y de inversión las transferencias realizadas a los Patrimonios Autónomos y por aquellas transferencias realizadas a la cuenta corriente del Fondo para cubrir los pagos de aportes de nómina e impuestos.

Los ingresos no operacionales recibidos por la entidad están conformados principalmente por la actualización de los portafolios de inversiones adquiridos por los patrimonios autónomos que administran los recursos de inversión, los rendimientos financieros de las cuentas bancarias en las cuales se administran los recursos de inversión y los rendimientos sobre anticipos entregados en ejecución de proyectos de inversión.

12. OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

CUENTA		Mayo 2015	Mayo 2014	Variación
4705	Fondos recibidos	\$ 9.813.535	\$ 9.068.063	\$ 745.472
4722	Operaciones sin flujo de efectivo	-	2.196.918	-2.196.918
TOTAL		\$ 9.813.535	11.264.981	-\$ 1.451.446

En la cuenta 4705-Funcionamiento se reconocen las transferencias realizadas por la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional para cubrir los gastos administrativos y de inversión del Fondo Adaptación.

Respecto de los recursos de inversión en lo transcurrido de la vigencia 2015 no se han realizado transferencia a los Patrimonios Autónomos.

13. OTROS INGRESOS

Los Otros ingresos representan el valor de los rendimientos financieros generados por las cuentas bancarias en las cuales se administran los recursos por parte de los Patrimonios Autónomos Consorcio Fadap 2012 y Fiduprevisora SA, así como los rendimientos financieros girados por contratistas y proveedores en cumplimiento con las obligaciones establecidas en los contratos cuando se pacta la entrega de recursos a título de anticipos., A la fecha de corte de los Estados Financieros se encuentran pendientes de identificar partidas las cuales fueron reconocidas en la cuenta 290580- Recaudos por clasificar las cuales se reconocerán al ingreso en la medida en que se reciba la respectiva información por parte de los Sectoriales e interventores de los convenios y contratos respecto al tercero consignante de los dineros.

Los saldos reconocidos durante la vigencia corresponden a:

CUENTA		Mayo 2015	Mayo 2014	Variación
4805	Financieros	\$ 4.828.689	\$ 29.861.582	\$ (25.032.893)
4808	Otros Ingresos Ordinarios	-	1.262.558	-1.262.558
4810	Extraordinarios	102.616	-	102.616
4815	Ajuste de Ejercicios Anteriores	81.802	-	81.802
TOTALES		\$ 5.013.107	\$ 31.124.140	\$ (26.111.033)

14. GASTOS

De acuerdo con el Régimen de Contabilidad Pública, los gastos son flujos de salida de recursos de la entidad contable pública, susceptibles de reducir el patrimonio público durante el periodo 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.

Durante la vigencia y a la fecha de presentación de los Estados Financieros, los gastos efectuados por el Fondo Adaptación corresponden a aquellos asociados a actividades administrativas, a gasto público social y gastos por comisiones fiduciarias y gastos financieros.

15. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

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

CUENTA	Mayo 2015	Mayo 2014	Variación
5101 Sueldos y salarios	\$ 5.351.680	\$ 6.339.423	\$ (987.743)
5103 Contribuciones efectivas	724.802	788.204	-63.402
5104 Aportes sobre la nómina	143.713	163.626	-19.913
5111 Generales	1.779.135	2.048.894	-269.759
TOTAL	\$ 7.999.330	\$ 9.340.147	\$ (1.340.817)

De acuerdo con la información suministrada por la Dependencia de Recursos Humanos y la Dependencia Administrativa y Financiera, al igual que los informes de los Patrimonios Autónomos, ésta cuenta refleja los gastos de personal de funcionamiento, los honorarios de contratistas pagados con recursos de inversión los gastos de funcionamiento como lo son los arrendamiento, servicios públicos, servicio de impresión y fotocopiado, servicio de aseo y cafetería, correo, materiales y suministros.

Es de aclarar que en la cuenta 511111-Generales se encuentran registrados los conceptos de prestación de servicios en virtud de apoyo, desarrollo y control de los proyectos de inversión de acuerdo al artículo 5° del Decreto 4819 de 2010 en su parágrafo 2°, el cual señala que *"Con cargo a los recursos del Fondo de que trata el presente decreto, se atenderán los procesos de contratación y ejecución de los proyectos contenidos en el Plan de Acción a que se refiere el numeral 9 del artículo 3° del presente decreto. Igualmente, se podrán atender los gastos operativos y administrativos para su funcionamiento, lo relacionado con los estudios de diseños y estructuración de proyectos y demás gastos tales como subsidios, garantías e indemnizaciones."*

Los gastos generales efectuados a la fecha son los siguientes:

CUENTA	Mayo 2015	Mayo 2014	Variación
511111 Comisiones, honorarios y servicios	\$ 559.282	\$ 931.871	\$ (372.589)
511114 Materiales y suministros	2.280	7.712	-5.432
511115 Mantenimiento	178	164	
511117 Servicios públicos	15.342	11.010	4.332
511118 Arrendamiento	276.291	362.641	-86.350
511119 Viáticos y gastos de viaje	203.539	427.970	-224.431
511121 Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	36.062	25.924	10.138
511123 Comunicaciones y transporte	159.335	92.553	66.782
511125 Seguros generales	518.517	113.920	404.597
511146 Combustibles y lubricantes	1.739	2.575	-836
511149 Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	3.285	34.738	-31.453
511155 Elementos de aseo, lavandería y cafetería	3.285	-	3.285
511165 Intangibles	-	37.816	-37.816
TOTAL	\$ 1.779.135	\$ 2.048.894	\$ (231.957)

Los gastos por sueldos y salarios a la fecha de corte de los Estados Financieros corresponden a:

CUENTA	Mayo 2015	Mayo 2014	Variación
510101 Sueldos del personal	\$ 2.751.929	\$ 2.981.049	\$ (229.120)
510103 Horas extras y festivos	3.537	2.961	576
510106 Remuneración servicios técnicos	135.444	38.592	96.852
510109 Honorarios	194.473	894.233	-699.760
510113 Prima de vacaciones	131.882	142.537	-10.655
510114 Prima de navidad	285.386	291.286	-5.900
510117 Vacaciones	186.688	199.425	-12.737
510118 Bonificación especial de recreación	17.777	17.087	690
510119 Bonificaciones	44.340	26.468	17.872
510124 Cesantías	246.774	277.443	-30.669
510130 Capacitación, bienestar social y estímulos	89	86	3
510150 Bonificación por servicios prestados	114.507	98.189	16.318
510152 Prima de servicios	124.671	136.454	-11.783
510164 Otras primas	1.114.183	1.233.613	-119.430
TOTAL	\$ 5.351.680	\$ 6.339.423	\$ (987.743)

Las contribuciones efectivas causadas durante la vigencia corresponden a:

CUENTA	Mayo 2015	Mayo 2014	Variación
510302 Aportes a cajas de compensación familiar	\$ 114.976	\$ 130.909	\$ (15.933)
510303 Cotizaciones a seguridad social en salud	245.130	271.890	-26.760
510305 Cotizaciones a riesgos profesionales	14.641	16.013	-1.372
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de			
510306 prima media	104.181	85.758	18.423
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de			
510307 ahorro individual	245.874	283.634	-37.760
TOTAL	\$ 724.802	\$ 788.204	\$ (63.402)

Los aportes sobre la nómina causados en la presente vigencia corresponden a:

CUENTA	Mayo 2015	Mayo 2014	Variación
510401 Aportes al Icbf	\$ 86.229	\$ 98.178	\$ (11.949)
510402 Aportes al Sena	57.484	65.448	-7.964
TOTAL	\$ 143.713	\$ 163.626	\$ (19.913)

16. PROVISIONES

De acuerdo al informe presentado por el área Jurídica de la entidad, con corte a la fecha de presentación de los Estados Financieros no se ha requerido reconocer provisiones por procesos judiciales en contra de la entidad.

17. GASTO PÚBLICO SOCIAL

Refleja el valor de los gastos en los cuales ha incurrido el Fondo Adaptación en cumplimiento a lo indicado en el Decreto 4819 de 2010, en su artículo 1°, el cual señala:

“CREACIÓN DEL FONDO. Créase el Fondo Adaptación, cuyo objeto será la recuperación, construcción y reconstrucción de las zonas afectadas por el fenómeno de “La Niña”, con personería jurídica, autonomía presupuestal y financiera, adscrita al Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

Este Fondo tendrá como finalidad la identificación, estructuración y gestión de proyectos, ejecución de procesos contractuales, disposición y transferencia de recursos para la recuperación, construcción y reconstrucción de la infraestructura de transporte, de telecomunicaciones, de ambiente, de agricultura, de servicios públicos, de vivienda, de educación, de salud, de 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”.

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

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

SECTOR	CUENTA CONTABLE GASTO
Acueducto	5503 - Agua Potable y Saneamiento Básico
Educación	5501 - Educación
Medio Ambiente	5508 - Medio Ambiente
Mitigación del Riesgo	5507 - Desarrollo Comunitario y Bienestar Social
Reactivación Económica	5507 - Desarrollo Comunitario y Bienestar Social
Salud	5502 - Salud
Transporte	5507 - Desarrollo Comunitario y Bienestar Social
Vivienda	5504 - Vivienda
No sectorizados	5111 - Generales

Las cuentas contables agrupadas en el Grupo 55 representan el Gasto Público Social, y la cuenta 5111 hace parte del Grupo de Gastos Administrativos; en ésta última cuenta se reconocen también los honorarios y servicios causados con cargo a recursos de funcionamiento.

Tratándose del Gasto Público Social los saldos con corte a la fecha de presentación de los Estados Financieros son:

CUENTA		Mayo 2015	Mayo 2014	Variación
550106	Educación - Asignación de bienes y servicios	\$ 37.924.974	\$ 16.042.780	\$ 21.882.194
550206	Salud - Asignación de bienes y servicios	9.237.915	4.607.672	4.630.243
550306	Acueducto y Saneamiento Básico - Asignación de bienes y servicios	21.384.267	14.152.846	7.231.421
550406	Vivienda - Asignación de bienes y servicios	54.698.794	65.694.729	-10.995.935
550706	Desarrollo Comunitario y Bienestar Social - Asignación de bienes y servicios	175.828.322	162.880.525	12.947.797
550806	Medio Ambiente - Estudios y proyectos	6.341.701	1.283.125	5.058.576
TOTAL		\$ 305.415.973	\$ 264.661.677	\$ 40.754.296

18. OTROS GASTOS

CUENTA		Mayo 2015	Mayo 2014	Variación
5802	Comisiones	\$ 163.660	\$ 183.685	\$ (20.025)
5805	Financieros	863.111	5.373.127	-4.510.016
5808	Otros gastos ordinarios	-	95	-95
5815	Ajuste de Ejercicios Anteriores	-1.055.680	-48.178	-1.007.502
TOTAL		\$ (28.909)	\$ 5.508.729	\$ (5.537.638)

Las Comisiones y otros gastos bancarios corresponden a los gastos bancarios generados por el manejo de las cuentas bancarias existentes en los patrimonios autónomos, los cuales corresponden en su gran mayoría a las comisiones originadas en transferencias y pagos a proveedores.

La cuenta 5802-Comisiones-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.

El saldo de la cuenta 5815-Ajuste de ejercicios anteriores corresponde a los ajustes por las diferencias entre el valor provisionado a 31 de Diciembre de 2014 y el valor de las liquidaciones de vacaciones o liquidaciones definitivas de funcionarios de la entidad.

19. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

De conformidad con el Régimen de Contabilidad Pública, éstas cuentas son "representativas de hechos o circunstancias de las cuales pueden generarse derechos, que afecten la estructura financiera de la entidad contable pública. Incluye cuentas de control para las operaciones realizadas

con terceros que por su naturaleza no inciden en la situación financiera de la entidad contable pública, las utilizadas para control interno de activos, de futuros hechos económicos y con propósito de revelación, así como las necesarias para conciliar las diferencias entre los registros contables de los activos, costos y gastos, y la información tributaria".

CUENTA		Mayo 2015	Mayo 2014	Variación
8315	Activos retirados	\$ 299.345	\$ 297.908	\$ 1.437
8347	Bienes entregados a terceros	348.740	1.341.758	-993.018
8355	Ejecución de proyectos de inversión	19.018.361	563.677.073	-544.658.712
8361	Responsabilidades den Proceso	-	-	-
TOTALES		\$ 19.666.446	\$ 565.316.739	\$ (545.650.293)

Los activos retirados corresponden a los activos completamente depreciados y de consumo controlado.

La cuenta de Bienes entregados a terceros corresponde a la entrega a través de comodato de una motobomba a la Unidad General de Riesgo por valor de \$ 348.700.

Las responsabilidades en proceso corresponden al valor de los equipos de cómputo hurtados y que se encuentran en reclamación ante la compañía aseguradora.

En la cuenta Ejecución de proyectos de inversión se reconoce la ejecución de los recursos recibidos en administración de parte de la Agencia Nacional de Infraestructura, las Gobernaciones del Atlántico, Antioquia y Cundinamarca, el Banco Agrario y las alcaldías de los Municipios de Sabanas de San Ángel y Campo de la Cruz, por los conceptos de pagos y transferencias y gastos.

20. CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

De conformidad con el Régimen de Contabilidad Pública, éstas cuentas son "representativas de los compromisos o contratos que se relacionan con posibles obligaciones y que por lo tanto pueden llegar a afectar la estructura financiera de la entidad contable pública. Se incluyen las cuentas de registro utilizadas para efectos de control de pasivos y patrimonio, de futuros hechos económicos y con propósitos de revelación, así como las cuentas que permiten conciliar las diferencias entre los registros contables de los pasivos, patrimonio e ingresos, y la información tributaria".

Los saldos de las cuentas acreedoras de control a la fecha de corte de los Estados Financieros son:

CUENTA		Mayo 2015	Mayo 2014	Variación
9120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	\$ 713.959	\$ -	\$ 713.959
9308	Recursos administrados en nombre de terceros	54.171.785	51.725.121	2.446.664
9355	Ejecución de proyectos de inversión	6.607.260	37.186.319	-30.579.059
9390	Otras cuentas acreedoras de control	-	2.448.261	-2.448.261
TOTALES		\$ 61.493.004	\$ 91.359.701	\$ (29.866.697)

En la cuenta Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflicto se reconoce el valor de las pretensiones económicas de los procesos judiciales interpuestos en contra de la entidad.

En la cuenta Ejecución de proyectos de inversión se reconoce la ejecución de los recursos recibidos en administración de parte de la Agencia Nacional de Infraestructura, las Gobernaciones del Atlántico, Antioquia y Cundinamarca, el Banco Agrario y las Alcaldías de los Municipios de Sabanas de San Ángel y Campo de la Cruz, por los conceptos de ingresos y pasivos.

La cuenta Recursos administrados en nombre de terceros representa el valor de los recursos administrados por la entidad y de propiedad de las entidades señaladas en el párrafo anterior, a la fecha de corte de los Estados Financieros.

A la fecha de corte de los Estados Financieros, la ejecución de los recursos recibidos en administración por parte de terceros y administrados por el Consorcio Fadap 2012 y Fiduprevisora S.A. es:

TERCERO	APORTES	INGRESOS	GASTOS	PAGOS	SALDO FINAL	PASIVOS
ATLANTICO	\$ 12.828.448.305,00	\$ 12.170.089,00	\$ (46.629,45)	\$ (12.453.448.385,00)	\$ 387.123.379,55	\$ -
ANI	33.191.698.706,00	6.000.636.594,68	(16.747.846,48)	(5.548.089.735,00)	33.627.497.719,20	0,00
ANTIOQUIA	1.000.000.000,00	316.395,00	(13.701,92)	(1.000.000.000,00)	302.693,08	0,00
BANCO AGRARIO	13.698.630.136,99	564.868.061,00	0,00	0,00	14.263.498.197,99	0,00
CAMPO DE LA CRUZ	164.650.000,00	5.160.282,00	0,00	0,00	169.810.282,00	0,00
CUNDINAMARCA	5.599.564.478,00	20.784.102,00	(121.152,68)	0,00	5.620.227.427,32	0,00
SABANAS DE SAN ANGEL	100.000.000,00	3.325.810,00	0,00	0,00	103.325.810,00	0,00
	\$ 66.582.991.625,99	\$ 6.607.261.333,68	\$ (16.929.330,53)	\$ (19.001.538.120,00)	\$ 54.171.785.509,14	\$ -

**Fondo
Adaptación**



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



ESTADOS FINANCIEROS

JUNIO DE 2015

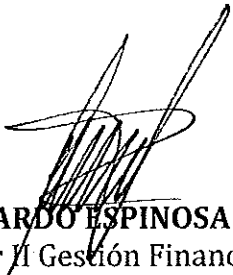
Fondo
Adaptación



ACTA DE PUBLICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

En cumplimiento del numeral 36 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002 y el numeral 7 del Capítulo II, del Título III del Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública se procede a publicar en lugar visible y por treinta días y en la página web de la entidad el Balance General y el Estado de Cambios en el Patrimonio con Corte a Junio 30 de 2015 y el Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental del período comprendido entre el 1 de Junio y el 30 de Junio de 2015.

La presente se firma a los (13 días del mes de Agosto de 2015)



LEONARDO ESPINOSA FLOREZ
Asesor II Gestión Financiera
Fondo Adaptación

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

LOS SUCRITOS GERENTE Y CONTADOR DEL FONDO ADAPTACIÓN CERTIFICAN

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

Que se han verificado previamente las afirmaciones sobre la existencia, integridad, derechos y obligaciones, valuación, presentación y revelación de la información contable contenidas en los Estados Financieros Básicos: Balance General, Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental y Estado de Cambios en el Patrimonio con corte al 30 de Junio de 2015.

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

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

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

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

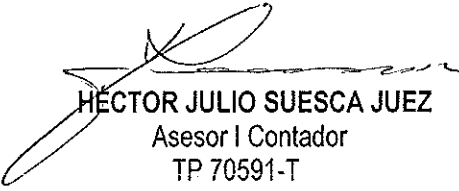
Que el valor total de activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos han sido revelados en los estados contables básicos.

Que los activos representan recursos controlados, que provienen de hechos pasados y de los cuales se esperan beneficios económicos futuros o un potencial de servicios en desarrollo de las actividades propias de la entidad.

No se han presentado hechos posteriores en el curso del periodo que requieran ajuste o revelaciones en los Estados Financieros o en las notas subsecuentes.



GERMAN ARCE ZAPATA
Gerente



HECTOR JULIO SUESCA JUEZ
Asesor I Contador
TP 70591-T

FONDO ADAPTACIÓN
BALANCE GENERAL
A 30 DE JUNIO DE 2015
(Cifras en Miles de pesos)



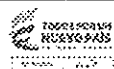
	NOTA	JUNIO 2015	JUNIO 2014		NOTA	PASIVO	JUNIO 2015	JUNIO 2014		
ACTIVO				PASIVO						
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE						
1105 EFECTIVO	1	\$	444,029,949	\$	791,021,436	CUENTAS POR PAGAR	\$	158,371,204	\$	64,865,001
1110 CAJA		\$	490,080	\$	40,953	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	\$	42,406,106	\$	69,972,081
			18,000		0	ACREEDORES		32,372,824		56,044,707
			401,080		40,953	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		680,301		544,092
1416 DEUDORES	2	\$	200,353,950	\$	210,200,238	DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA		135,478		104,057
1420 PRESTAMOS GUBERNAMENTALES OTORGADOS			20,046,671		0			0		1,270,005
1424 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS			230,306,797		177,463,568	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	\$	556,373	\$	620,993
1470 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION			3,220,952		33,500,267	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES		556,373		620,993
			79,538		130,383					
1005 OTROS ACTIVOS	4	\$	174,206,911	\$	545,695,245	PASIVOS ESTIMADOS	\$	12,537,412	\$	23,236,832
1010 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO			0		73,544	PROVISION PARA CONTINGENCIAS		11,530,060		22,229,441
1026 CARGOS DIFERIDOS			4,583		3,804	PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES		1,007,332		1,000,250
			174,202,328		545,638,697	PROVISIONES DIVERSAS		0		4,101
						OTROS PASIVOS	\$	2,871,313	\$	811,445
						RECAUDOS POR CLASIFICAR		2,871,313		811,445
ACTIVO NO CORRIENTE				TOTAL AL PASIVO						
1005 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3	\$	1,112,280	\$	802,441		\$	158,371,204	\$	64,865,001
1006 TERRENOS			571,054		121,629	PATRIMONIO				
1009 MAQUINARIA Y EQUIPO			19,739		19,739	PATRIMONIO INSTITUCIONAL				
1009 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA			62,247		32,078	3208 CAPITAL FISCAL	\$	384,771,034	\$	608,162,078
1070 EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION			247,267		533,460	3209 RESULTADO DEL EJERCICIO		703,975,422		902,810,140
1075 EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION			134,804		70,000	PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO		-377,726,152		-394,960,730
1086 DEPRECIACION ACUMULADA (DR)			-176,844		-137,684	PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DS)		0		0
1070 OTROS ACTIVOS	5	\$	253,222	\$	253,222			0		-50,426
OTROS ACTIVOS - Intangibles			253,222		253,222			-43,040		
TOTAL ACTIVO				TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO						
		\$	445,142,738	\$	792,613,877		\$	1,445,142,738	\$	792,613,877
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS				CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS						
8316 ACTIVOS RETIRADOS	10	\$	-	\$	-	0120 LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS	\$	1,292,346	\$	0
8347 BIENES ENTREGADOS A TERCEROS			209,345		207,908	8308 RECURSOS ADMINISTRADOS EN NOMBRE DE TERCEROS		52,235,860		51,563,180
8356 EJECUCION DE PROYECTOS DE INVERSION			348,740		1,341,757	EJECUCION DE PROYECTOS DE INVERSION		6,603,910		37,231,469
8361 RESPONSABILIDADES EN PROCESO			21,793,053		503,884,180	OTRAS CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS DE CONTROL		0		2,448,281
8015 DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA			7,074		0	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA		-1,292,346		0
			-21,793,212		-505,923,525	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA		-59,067,700		-91,242,807

GERMAN ARCE ZAPATA
GERENTE
(Ver certificación anual)

LEONARDO ROSA FLORES
ASESOR II - GESTIÓN FINANCIERA

NEIFIS ISABEL ARAUJO LUQUEZ
SECRETARIA GENERAL

RECTOR JULIO SUESCA JUEZ
Consejero TP 70501-1
(Ver certificación anual)




FONDO ADAPTACIÓN
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2015
(Cifras en Miles de pesos)

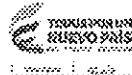
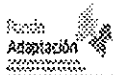
CODIGO	CUENTAS	NOTA	JUNIO 2015	JUNIO 2014
	INGRESOS OPERACIONALES	11	\$ 11.415.347	\$ 12.716.788
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	12	\$ 11.415.347	\$ 12.716.788
4705	Fondos recibidos		11.415.347	10.519.870
4722	Operaciones sin flujo de efectivo		0	2.196.918
	GASTOS OPERACIONALES	14	\$ 394.133.245	\$ 360.119.122
51	DE ADMINISTRACIÓN	15	\$ 9.674.408	\$ 11.378.303
5101	SUELDOS Y SALARIOS		6.596.644	7.563.996
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		866.013	939.786
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA		171.063	195.684
5111	GENERALES		2.040.688	2.678.837
52	DE OPERACIÓN		\$ -	\$ 2.188
5202	SUELDOS Y SALARIOS		0	2.188
53	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES		\$ 1.847.424	\$ 20.761.016
5314	PROVISION PARA CONTINGENCIAS		1.847.424	20.761.016
55	GASTO PUBLICO SOCIAL	17	\$ 382.611.413	\$ 327.971.000
5501	Educación		48.308.898	20.427.851
5502	Salud		14.056.857	6.798.355
5503	Agua potable y saneamiento basico		24.266.564	14.936.306
5504	Vivienda		72.377.915	74.075.341
5507	Desarrollo comunitario y bienestar social		216.646.365	209.238.659
5508	Ambiente		6.954.814	2.494.488
57	Operaciones interinstitucionales		0	6.615
5705	Fondos entregados		0	5.386
5720	Operaciones de enlace		0	1.229
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		\$ (382.717.898)	\$ (347.402.334)
	INGRESOS NO OPERACIONALES		\$ 5.505.658	\$ 31.175.766
48	OTROS INGRESOS	13	\$ 5.505.658	\$ 31.175.766
4805	Financieros		5.321.240	29.913.206
4808	Otros ingresos ordinarios		1	1.262.560
4810	Extraordinarios		102.616	0
4815	Ajustes de ejercicios anteriores		81.801	0
	GASTOS NO OPERACIONALES		\$ 13.912	\$ 8.360.171
58	OTROS GASTOS	18	\$ 13.912	\$ 8.360.171
5802	Comisiones		204.524	215.463
5805	Financieros		865.060	8.195.732
5808	Otros gastos ordinarios		6	7
5815	Ajustes de ejercicios anteriores		(1.055.678)	(51.031)
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		\$ (377.226.152)	\$ (324.586.739)


GERMAN ARCE ZAPATA
GERENTE
(Ver certificación anexa)


LEONARDO ESPINOSA FLOREZ
ASESOR II - GESTION FINANCIERA


NEIFIS ISABEL ARAUJO HUQUEZ
SECRETARIA GENERAL


HECTOR JULIO SUESCA JUEZ
Contador TP 70591-T
(Ver certificación anexa)



ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 30 DE JUNIO DE 2015
(Cifras en Miles de pesos)

SALDO DEL PATRIMONIO A	JUNIO 2014	\$	668,162,976
VARIACIONES PATRIMONIALES			-281,391,942
SALDO DEL PATRIMONIO A	JUNIO 2015	\$	386,771,034

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

INCREMENTOS	\$	64,804
PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO		64,804
DISMINUCIONES	\$	281,456,746
CAPITAL FISCAL		228,834,718
PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES		-17,385
RESULTADO DEL EJERCICIO		52,639,413
VARIACION PATRIMONIAL	\$	(281,391,942)


GERMAN ARCE ZAPATA

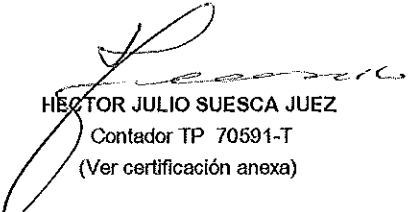
GERENTE

(Ver certificación anexa)


NEIFIS ISABEL ARAUJO LUQUEZ

SECRETARIA GENERAL


LEONARDO ESPINOSA FLOREZ
ASESOR II - GESTION FINANCIERA


HECTOR JULIO SUESCA JUEZ
Contador TP 70591-T
(Ver certificación anexa)

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA No. 1

Naturaleza jurídica, función social, actividades que desarrolla.

El Fondo Adaptación fue creado mediante Decreto 4819 del 29 de diciembre de 2010, como una entidad descentralizada del orden nacional con personería jurídica, autonomía presupuestal y financiera, adscrita al Ministerio de Hacienda y Crédito Público, con el objeto de atender la recuperación, construcción y reconstrucción de las zonas afectadas por el fenómeno de "La Niña".

El domicilio principal es la ciudad de Bogotá Calle 75 No. 5 – 88 Piso 3.

Misión:

El Fondo Adaptación tiene como finalidad la identificación, estructuración y gestión de proyectos, ejecución de procesos contractuales, disposición y transferencia de recursos para la recuperación, construcción y reconstrucción de la infraestructura de transporte, telecomunicaciones, ambiente, agricultura, servicios públicos, vivienda, educación, salud, 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" 2010 Y 2011, así como para impedir definitivamente la prolongación de sus efectos, tendientes a la mitigación y prevención de riesgos y a la protección en lo sucesivo, de la población de las amenazas económicas, sociales y ambientales.

Visión:

Continuar siendo la Entidad que gestiona los recursos públicos de manera transparente y que concluirá su misión, con un alto impacto social, de reactivación económica y adaptación al cambio climático.

Objetivos:

- Formulación e implementación de proyectos de Respuesta a la Ola Invernal 2010-2011, con la inclusión de variables de gestión del riesgo de desastres, sostenibilidad operativa y capacidad de adaptación.
- Participación de la ciudadanía con énfasis en la adaptación y la gestión del riesgo de desastres.
- Fortalecimiento Institucional y Desarrollo del Talento Humano.
- Administración Eficiente de los Recursos.

NOTA No. 2

Principales políticas y prácticas contables

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los estados contables, el Fondo Adaptación aplica a nivel de documento fuente el Régimen de Contabilidad Pública-RCP, expedido por la Contaduría General de la Nación mediante Resolución 354 de 2007. El Fondo Adaptación es una entidad descentralizada del orden nacional y catalogada de acuerdo al entorno económico del RCP como una entidad del Gobierno General por lo cual los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales se reconocen de acuerdo a lo regulado por el Contador General de la Nación para este tipo de entidades.

El Fondo Adaptación, utiliza el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación, administrado por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, como sistema modular automatizado para el registro de la gestión financiera de la entidad en sus diferentes perfiles Presupuestal, Contable y de Tesorería.

Por considerarse una entidad de Gobierno General de acuerdo con el entorno económico señalado en el Marco Conceptual del RCP, la entidad no presenta el Estado de Flujos de Efectivo.

Los libros Diario, y Mayor y Balances están registrados mediante acta de apertura y pueden ser consultados en el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO (Cifras Expresadas en Miles de Pesos Colombianos)

1. EFECTIVO

Los recursos del Fondo Adaptación disponibles en efectivo se administran a través de cuentas bancarias constituidas en el Banco de Bogotá. Actualmente existen tres cuentas bancarias para la administración de los recursos asociados a gastos de personal, gastos generales y caja menor. Con corte a la fecha de presentación de los Estados Financieros los saldos de las cuentas bancarias son los siguientes:

CUENTA	CONCEPTO	Junio 2015	Junio 2014	Variación
110502 Caja Menor	CTA BAN 049220551 Caja Menor para la atención de Gastos Generales	\$ 18.000	\$ -	\$ 18.000
111005 Cuenta Corriente	CTA BAN 637211418 Fondo Adaptación Gastos de Personal	(20.800)	41.453	(62.253)
111005 Cuenta Corriente	CTA BAN 637211426 Fondo Adaptación Gastos Generales	471.880	5.500	466.380
TOTALES		\$ 469.080	\$ 46.953	\$ 422.127

Con corte a la fecha de presentación de los Estados Financieros se encuentran pendientes de efectuar reintegros y operaciones de Tesorería. Lo anterior, debido en que en algunos casos no ha sido posible identificar el concepto de reintegros y consignaciones realizadas a las cuentas bancarias de la entidad.

2. DEUDORES

Los deudores representan los derechos de cobro de la entidad contable pública originados en desarrollo de sus funciones de cometido estatal. El Fondo Adaptación tiene a la fecha cuatro (4) clases de Deudores cuyos saldos corresponden a:

CUENTA		Junio 2015	Junio 2014	Variación
1416	Préstamos Gubernamentales Otorgados	26.648.671	\$ -	\$ 26.648.671
1420	Avances y Anticipos Entregados	239.398.797	177.483.568	61.915.229
1424	Recursos Entregados en Administración	3.226.952	38.566.287	-35.339.335
1470	Otros Deudores	79.538	159.383	-79.845
TOTALES		\$ 269.353.958	\$ 216.209.238	\$ 53.144.720

El saldo de la subcuenta 1416 corresponde al préstamo otorgado al Ministerio de Hacienda y Crédito Público-MHCP en cumplimiento del Artículo 3° del Decreto 2712 del 26 de Diciembre de 2014 expedido por dicho Ministerio y la Resolución 974 de 2014 expedida por el Fondo Adaptación.

Los avances y anticipos entregados corresponden a los recursos girados a contratistas y proveedores para el desarrollo de los diferentes contratos, los cuales se amortizan en la medida en que se justifique el avance de acuerdo a las cláusulas pactadas en los distintos contratos. Los principales saldos que componen esta cuenta están representados por los siguientes contratistas:

TERCERO	VALOR ANTICIPO
FINANCIERA DE DESARROLLO TERRITORIAL S A FINDETER	\$ 17.030.632
SACYR S A U SUSURSAL COLOMBIA	15.295.639
CONSORCIO REHABILITACION VIAL 2014-2	13.146.412
DEVIMED S.A.	10.549.836
CONSTRUCTORA CASTELL CAMEL LIMITADA	10.420.850
AUTOPISTAS DEL CAFE S.A.	9.839.995
VALORES Y CONTRATOS S.A	7.856.856
INGENIERIA Y CONSTRUCCIONES S.A.S.	7.797.149
FUNDACION PARA EL PROGRESO INTEGRAL COMUNITARIO FUNDACOM	7.379.991
CONSORCIO REHABILITACION VIAL 2014 - 1	5.634.408
PSI PRODUCTOS Y SERVICIOS DE INGENIERIA S.A.S	5.459.615
CONSORCIO SAN ANDRES	5.140.098

Los recursos entregados en administración corresponden al valor ejecutado de las transferencias de recursos realizadas a terceros en desarrollo de convenios interinstitucionales para el desarrollo de actividades misionales del Fondo Adaptación. Los saldos por tercero de esta cuenta son:

TERCERO	VALOR
INSTITUTO DE INVESTIGACION DE RECURSOS BIOLOGICOS ALEXANDER VON HUMBOLDT	\$ 1.438.250
DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA	1.283.670
ASOCIACION DE GANADEROS DE LA COSTA NORTE SIGLA ASOGANORTE	505.032
TOTAL	\$ 3.226.952

Los recursos administrados por el Instituto de Investigación de Recursos Biológicos Alexander Von Humboldt se destinan al desarrollo de actividades enmarcadas en el Sector de Medio Ambiente, y los entregados a Asoganorte al sector de Reactivación Económica, y los recursos entregados al Departamento de Antioquia a los sectores Educación, Salud, Vivienda y Acueducto y Saneamiento Básico.

Tratándose de Otros Deudores los valores más representativos corresponden a los valores pendientes de reintegro al Consorcio FADAP 2012 por valor de \$26.278 por mayores valores retenidos por concepto de retención en la fuente a título de Renta e Impuesto de Industria y Comercio a Latinco SA; y la cuenta por cobrar a Bioclínicos de Colombia Ltda. por valor de \$7.002.

3. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los bienes reconocidos por la entidad como Propiedad, planta y equipo se reconocen por su costo de adquisición y su depreciación se calcula por el método de línea recta considerando que los mismos están asociados a actividades administrativas. Su vida útil se estima de acuerdo a las características físicas de los bienes y el uso esperado de los mismos. En la siguiente tabla se presenta la definición por parte de la entidad de la vida útil para cada grupo de bienes:

ACTIVO	AÑOS DE VIDA ÚTIL
Equipo de Comunicación y Computo	5
Maquinaria y Equipo	5
Muebles Enseres y Equipo de Oficina	10
Equipo de Transporte Tracción y Elevación	10

El cálculo de la depreciación mensual se realiza en el módulo de Activos Fijos del Sistema de Recursos de Inversión-SRI, sistema que se utiliza para la administración y control de los bienes a cargo de la entidad.

CUENTA	Junio 2015	Junio 2014	Variación
1605 Terrenos	\$ 571.554	\$ 121.626	\$ 449.928
1655 Maquinaria y Equipo	19.739	19.739	-
1665 Muebles Enseres y Equipo de Oficina	62.247	32.078	30.169
1670 Equipo de Comunicación y Computación	247.267	533.460	(286.193)
1675 Equipo de Transporte Tracción y Elevación	134.804	70.000	64.804
1685 Depreciación Acumulada	-176.544	-137.684	-38.860
TOTALES	\$ 859.067	\$ 639.219	\$ 219.848

4. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

CUENTA		Junio 2015	Junio 2014	Variación
190501	Gastos Pagados por Anticipado	\$ 0	\$ 23.544	-\$ 23.544
191001	Cargos Diferidos - Materiales y Suministros	4.583	3.604	\$ 979
192603	Fiducia mercantil constitución de Patrimonios Autónomos	174.202.328	545.638.097	-371.435.769
TOTALES		\$ 174.206.911	\$ 545.665.245	-\$ 371.458.334

La subcuenta 191001-Materiales y suministros representa el valor por amortizar de los elementos de papelería y oficina adquiridos para uso de los funcionarios de la entidad.

El valor reflejado en la Subcuenta 192603-Fiducia Mercantil "Constitución de Patrimonios Autónomos" corresponde al valor de los recursos de inversión administrados por los Patrimonios Autónomos Consorcio FADAP 2012, administrado por la Fiduciaria de Occidente S.A., y el Patrimonio Autónomo Fondo Adaptación administrado por Fiduciaria La Previsora SA. Esta cuenta se alimenta entre otros conceptos por los aportes realizados por la entidad cuya fuente es el Presupuesto General de la Nación, la actualización de los portafolios de inversiones adquiridos en TES clase B, los rendimientos de las cuentas bancarias, los rendimientos sobre anticipos entregados. Esta cuenta se disminuye por los pagos realizados a proveedores, el pago de impuestos, la actualización de los portafolios de inversiones y los gastos bancarios.

5. INTANGIBLES

El Fondo Adaptación ha adquirido Licencias las cuales han sido destinadas al Proyecto Modelación hidrodinámica de la Mojana. A continuación se relacionan las licencias adquiridas para el desarrollo del proyecto citado:

TIPO DE LICENCIA	VALOR
Lidar Mars Versión 7 y Mars Training versión 7	\$ 105.360
Geomática Core 2014 Versión Offline Full	11.268
Autodesk Infraestructura Designe Suite Premium 2014	13.087
Actualización Licencia Acreditor 10.1 Arciew Stans Alone	123.507
TOTAL	\$ 253.222

Las licencias adquiridas no son objeto de amortización considerando que su vida útil es indefinida al no ser posible determinar de manera fiable el tiempo durante el cual se recibirá su potencial de servicio. Lo anterior es acorde con lo señalado en el Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública, específicamente en el procedimiento contable para el reconocimiento y revelación de los Intangibles.

6. CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar corresponden al valor de las obligaciones contraídas por el Fondo Adaptación por concepto de adquisición de bienes y servicios con proveedores nacionales, tanto para gastos de inversión como de funcionamiento, aportes de seguridad social, comisiones de los Patrimonios Autónomos por la administración de los recursos de inversión, retenciones en la fuente y la retención de garantía sobre contratos de inversión.

		Junio 2015	Junio 2014	Variación
2401	Adquisición bienes y servicios	\$ 32.572.824	\$ 68.044.707	-\$ 35.471.883
2425	Acreedores	669.391	544.092	125.299
2436	Retención en la fuente	135.478	104.657	30.821
2455	Depositos sobre contratos	9.028.413	1.279.205	7.749.208
2460	Créditos judiciales	0	0	0
TOTALES		\$ 42.406.106	69.972.661	\$ (27.566.555)

La cuenta 2401-Adquisición de bienes y servicios el cual corresponde a las obligaciones adquiridas por la Entidad por concepto de bienes y servicios identificados con los proyectos de inversión, en desarrollo de las actividades encaminadas al cumplimiento del objeto social del Fondo. Los proveedores más representativos son:

TERCERO	VALOR
FINANCIERA DE DESARROLLO TERRITORIAL S A FINDETER	\$ 5.000.000
LATINOAMERICANA DE CONSTRUCCIONES S A	2.887.444
CONCESIONARIA SAN SIMON S A	2.701.337
CONSORCIO ESTRUCTURACION VIAL	2.587.523
PUENTES Y TORONES S.A.	2.358.023
ARQUITECTOS E INGENIEROS ASOCIADOS SA	1.407.562
DEVIMED S.A.	1.289.709
INGENIERIA DE VIAS S.A.	999.171
CONSORCIO KS	997.462
JOHANY ALBERTO RAMIREZ OTERO	955.883
UNION TEMPORAL MORESA U.T.	882.744
SACYR S A U SUSURSAL COLOMBIA	832.998
PATRIMONIOS AUTONOMOS ADMINISTRADOS POR LA SOC FIDUCIARIA DAVIVIENDA	655.424
CONSTRUCCIONES E INVERSIONES BETA S.A.S.	607.266

La cuenta 2425-Acreedores representa el saldo por pagar por concepto de Honorarios, aportes parafiscales y comisiones fiduciarias. Así mismo, representa el valor de los honorarios contratados y financiados con recursos de inversión y que se encuentran clasificados como No sectorizados.

Por concepto de Honorarios los saldos más representativos son:

TERCERO	VALOR
HEINSOHN HUMAN GLOBAL SOLUTIONS S.A.S.	\$ 5.789
MARIA ALEJANDRA URUEÑA DEL VALLE	2.630
CARLOS ANDRES OSPINA CASTILLO	2.505
KONFIRMA S.A.S	1.137
DEIVIS ENRIQUE LOZANO TRILLOS	852
CAROLINA PARRA BAEZ	823
OSCAR HERNANDO TORO MANRIQUE	822
BIBIAN YISETH HERNANDEZ LOPEZ	810
LUIS FELIPE RIAÑO VARELA	781

Los Depósitos sobre contratos representan las retenciones de garantía efectuadas en los pagos a proveedores para garantizar el cumplimiento de los contratos de acuerdo a las cláusulas estipuladas en los mismos. Los saldos de retencions de garantía practicadas son:

TERCERO	VALOR
ARQUITECTOS E INGENIEROS ASOCIADOS SA	\$ 2.107.863
CONSTRUCCIONES E INVERSIONES BETA S.A.S.	1.920.309
CONSORCIO DIQUE	839.231
CONSTRUCTORA CANAAN S A	790.091
CIVILEZA S.A.S	584.397
CONSORCIO FONDO FR-MYH	309.113
CONSORCIO YDN	287.100
CONSORCIO KS	235.930
CONSTRUCTORA DOUQUEM LTDA	222.484

7. OBLIGACIONES LABORALES

Corresponde a las obligaciones del Fondo Adaptación por concepto de prestaciones sociales a favor de los funcionarios que constituyen la nómina con corte a la fecha de presentación de los Estados Financieros. Esta información es registrada de acuerdo a los reportes de nómina remitidos por área de Recursos Humanos.

CUENTA	Junio 2015	Junio 2014	Variación
250502 Cesantias	\$ 52.354	\$ -	\$ 52.354
250504 Vacaciones	158.735	250.431	-91.695
250505 Prima de vacaciones	159.045	209.121	-50.076
250506 Prima de servicios	92.360	122.622	-30.262
250512 Bonificaciones	93.879	47.789	46.090
TOTALES	\$ 556.373	\$ 629.963	\$ (73.590)

8. PASIVOS ESTIMADOS

Los pasivos estimados están representados por obligaciones presentes de los cuales se tiene incertidumbre respecto a su cuantía exacta y/o su calendario de pagos.

CUENTA		Junio 2015	Junio 2014	Variación
2710	Provisión para contingencias	\$ 11.530.080	\$ 22.226.441	\$ (10.696.361)
2715	Provisión para prestaciones sociales	1.007.332	1.006.230	1.102
2790	Provisiones Diversas	0	4.161	-4.161
TOTALES		\$ 12.537.412	\$ 23.236.832	\$ (10.699.420)

Los pasivos estimados representan las provisiones sobre procesos judiciales en contra de la entidad de acuerdo al informe remitido por el área Jurídica, y las provisiones por prestaciones sociales de acuerdo al informe presentado por el área de Recursos Humanos.

La Provisión reconocida con corte a la fecha de presentación de los Estados Financieros por procesos judiciales corresponde a \$10.980.482 correspondiente a la evaluación técnica referente a la medida cautelar ordenada por el Tribunal Administrativo de Casanare en Sentencia del 28 de Junio de 2012, sobre la Acción Popular Rad. 2011-00210-00 relacionada con la construcción del Acueducto de Yopal – Casanare, así como el valor provisionado por conciliaciones prejudiciales..

Por su parte, las provisiones por prestaciones sociales corresponden a:

CUENTA		Junio 2015	Junio 2014	Variación
271503	Vacaciones	\$ 227.734	\$ 230.736	\$ (3.003)
271504	Prima de servicios	148.877	161.000	-12.123
271506	Prima de vacaciones	160.106	119.729	40.376
271507	Bonificaciones	111.526	150.705	-39.179
271509	Prima de navidad	359.089	344.059	15.030
TOTAL		\$ 1.007.332	\$ 1.006.230	\$ 1.102

9. OTROS PASIVOS

Corresponde a las consignaciones realizadas por rendimientos sobre anticipos entregados que se encuentran pendiente de identificar en la cuenta bancaria de la Subcuenta Reintegros por rendimientos financieros sobre contratos y convenios de los patrimonios autónomos que administran los recursos de inversión de la entidad.

10. PATRIMONIO INSTITUCIONAL

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

CUENTA		Junio 2015	Junio 2014	Variación
3208	Capital Fiscal	\$ 763.975.422	\$ 992.810.140	\$ (228.834.718)
3230	Resultados del período	-377.226.152	-324.586.739	-52.639.413
3255	Patrimonio Público Incorporado	64.804	-	64.804
3270	Provisiones, depreciaciones y amortizaciones	-43.040	-60.425	17.385
TOTAL		\$ 386.771.034	\$ 668.162.976	\$ (281.391.942)

El valor revelado como resultado del período en el Balance General no se encuentra registrado en la cuenta contable, debido a que corresponde a un cálculo extracontable que se realiza para efectos de presentación de Estados Financieros de períodos intermedios para el cual no se realiza un proceso de cierre contable como si sucede al final de la vigencia.

11. INGRESOS

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

En lo transcurrido de la vigencia 2015, los recursos recibidos para la financiación de gastos de inversión como de funcionamiento se han conformado por las partidas asignadas en el Presupuesto General de la Nación, recursos que fueron transferidos por la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional mediante los pagos efectuados a beneficiario final por conceptos de nómina y servicios y honorarios requeridos por la entidad necesarios para el desarrollo de su objeto social como lo son: arrendamientos, servicios de aseo y cafetería, correspondencia, impresiones, servicios públicos, honorarios de apoyo entre otros y de inversión las transferencias realizadas a los Patrimonios Autónomos y por aquellas transferencias realizadas a la cuenta corriente del Fondo para cubrir los pagos de aportes de nómina e impuestos.

Los ingresos no operacionales recibidos por la entidad están conformados principalmente por la actualización de los portafolios de inversiones adquiridos por los patrimonios autónomos que administran los recursos de inversión, los rendimientos financieros de las cuentas bancarias en las cuales se administran los recursos de inversión y los rendimientos sobre anticipos entregados en ejecución de proyectos de inversión.

12. OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

CUENTA		Junio 2015	Junio 2014	Variación
4705	Fondos recibidos	\$ 11.415.347	\$ 10.519.870	\$ 895.477
4722	Operaciones sin flujo de efectivo	-	2.196.918	-2.196.918
TOTAL		\$ 11.415.347	12.716.788	-\$ 1.301.441

En la cuenta 4705-Funcionamiento se reconocen las transferencias realizadas por la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional para cubrir los gastos administrativos y de inversión del Fondo Adaptación.

Respecto de los recursos de inversión en lo transcurrido de la vigencia 2015 no se han realizado transferencia a los Patrimonios Autónomos.

13. OTROS INGRESOS

Los Otros ingresos representan el valor de los rendimientos financieros generados por las cuentas bancarias en las cuales se administran los recursos por parte de los Patrimonios Autónomos Consorcio Fadap 2012 y Fiduprevisora SA, así como los rendimientos financieros girados por contratistas y proveedores en cumplimiento con las obligaciones establecidas en los contratos cuando se pacta la entrega de recursos a título de anticipos., A la fecha de corte de los Estados Financieros se encuentran pendientes de identificar partidas las cuales fueron reconocidas en la cuenta 290580- Recaudos por clasificar las cuales se reconocerán al ingreso en la medida en que se reciba la respectiva información por parte de los Sectoriales e interventores de los convenios y contratos respecto al tercero consignante de los dineros.

Los saldos reconocidos durante la vigencia corresponden a:

CUENTA		Junio 2015	Junio 2014	Variación
4805	Financieros	\$ 5.321.240	\$ 29.913.206	\$ (24.591.966)
4808	Otros Ingresos Ordinarios	1	1.262.560	-1.262.559
4810	Extraordinarios	102.616	-	102.616
4815	Ajuste de Ejercicios Anteriores	81.801	-	81.801
TOTALES		\$ 5.505.658	\$ 31.175.766	\$ (25.670.108)

14. GASTOS

De acuerdo con el Régimen de Contabilidad Pública, los gastos son flujos de salida de recursos de la entidad contable pública, susceptibles de reducir el patrimonio público durante el período contable, bien sea por disminución de activos o por aumento de pasivos, expresados en forma cuantitativa. Los gastos son requeridos para el desarrollo de la actividad ordinaria, e incluye los originados por situaciones de carácter extraordinario.

Durante la vigencia y a la fecha de presentación de los Estados Financieros, los gastos efectuados por el Fondo Adaptación corresponden a aquellos asociados a actividades administrativas, a gasto público social y gastos por comisiones fiduciarias y gastos financieros.

15. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

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

CUENTA		Junio 2015	Junio 2014	Variación
5101	Sueldos y salarios	\$ 6.596.644	\$ 7.563.996	\$ (967.352)
5103	Contribuciones efectivas	866.013	939.786	-73.773
5104	Aportes sobre la nómina	171.063	195.684	-24.621
5111	Generales	2.040.688	2.678.837	-638.149
TOTAL		\$ 9.674.408	\$ 11.378.303	\$ (1.703.895)

De acuerdo con la información suministrada por la Dependencia de Recursos Humanos y la Dependencia Administrativa y Financiera, al igual que los informes de los Patrimonios Autónomos, ésta cuenta refleja los gastos de personal de funcionamiento, los honorarios de contratistas pagados con recursos de inversión los gastos de funcionamiento como lo son los arrendamiento, servicios públicos, servicio de impresión y fotocopiado, servicio de aseo y cafetería, correo, materiales y suministros.

Es de aclarar que en la cuenta 511111-Generales se encuentran registrados los conceptos de prestación de servicios en virtud de apoyo, desarrollo y control de los proyectos de inversión de acuerdo al artículo 5° del Decreto 4819 de 2010 en su parágrafo 2°, el cual señala que *"Con cargo a los recursos del Fondo de que trata el presente decreto, se atenderán los procesos de contratación y ejecución de los proyectos contenidos en el Plan de Acción a que se refiere el numeral 9 del artículo 3° del presente decreto. Igualmente, se podrán atender los gastos operativos y administrativos para su funcionamiento, lo relacionado con los estudios de diseños y estructuración de proyectos y demás gastos tales como subsidios, garantías e indemnizaciones."*

Los gastos generales efectuados a la fecha son los siguientes:

CUENTA		Junio 2015	Junio 2014	Variación
511111	Comisiones, honorarios y servicios	\$ 674.495	\$ 1.382.697	\$ (708.202)
511114	Materiales y suministros	2.784	8.139	-5.354
511115	Mantenimiento	449	198	
511117	Servicios publicos	18.601	13.949	4.653
511118	Arrendamiento	295.192	438.471	-143.279
511119	Viaticos y gastos de viaje	209.464	459.385	-249.921
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	85.028	43.737	41.292
511123	Comunicaciones y transporte	202.262	111.123	91.140
511125	Seguros generales	518.517	136.705	381.812
511146	Combustibles y lubricantes	3.990	3.155	835
511149	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	19.922	43.464	-23.543
511155	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	9.985	-	9.985
511165	Intangibles	-	37.816	-37.816
TOTAL		\$ 2.040.688	\$ 2.678.837	\$ (600.584)

Los gastos por sueldos y salarios a la fecha de corte de los Estados Financieros corresponden a:

CUENTA	Junio 2015	Junio 2014	Variación
510101 Sueldos del personal	\$ 3.284.776	\$ 3.544.425	\$ (259.649)
510103 Horas extras y festivos	4.492	3.761	731
510106 Remuneracion servicios tecnicos	194.485	47.664	146.821
510109 Honorarios	253.528	1.075.512	-821.985
510113 Prima de vacaciones	178.369	166.100	12.269
510114 Prima de navidad	369.410	349.167	20.243
510117 Vacaciones	254.499	245.235	9.264
510118 Bonificacion especial de recreacion	23.190	18.456	4.734
510119 Bonificaciones	100.027	32.549	67.477
510124 Cesantías	299.708	330.311	-30.603
510130 Capacitacion, bienestar social y estímulos	89	86	3
510150 Bonificacion por servicios prestados	133.305	117.225	16.080
510152 Prima de servicios	162.980	161.346	1.634
510164 Otras primas	1.337.786	1.472.159	-134.373
TOTAL	\$ 6.596.644	\$ 7.563.996	\$ (967.355)

Las contribuciones efectivas causadas durante la vigencia corresponden a:

CUENTA	Junio 2015	Junio 2014	Variación
510302 Aportes a cajas de compensacion familiar	\$ 136.858	\$ 156.557	\$ (19.699)
510303 Cotizaciones a seguridad social en salud	294.250	324.142	-29.892
510305 Cotizaciones a riesgos profesionales	17.400	18.975	-1.575
510306 Cotizaciones a entidades administradoras del regimen de prima media	126.333	102.628	23.706
510307 Cotizaciones a entidades administradoras del regimen de ahorro individual	291.171	337.484	-46.313
TOTAL	\$ 866.013	\$ 939.786	\$ (73.773)

Los aportes sobre la nómina causados en la presente vigencia corresponde a:

CUENTA	Junio 2015	Junio 2014	Variación
510401 Aportes al lcbf	\$ 102.639	\$ 117.413	\$ (14.774)
510402 Aportes al Sena	68.424	78.271	-9.847
TOTAL	\$ 171.063	\$ 195.684	\$ (24.621)

16. PROVISIONES

De acuerdo al informe presentado por el área Jurídica de la entidad, con corte a la fecha de presentación de los Estados Financieros no se ha requerido reconocer provisiones por procesos judiciales en contra de la entidad.

17. GASTO PÚBLICO SOCIAL

Refleja el valor de los gastos en los cuales ha incurrido el Fondo Adaptación en cumplimiento a lo indicado en el Decreto 4819 de 2010, en su artículo 1°, el cual señala:

“CREACIÓN DEL FONDO. Créase el Fondo Adaptación, cuyo objeto será la recuperación, construcción y reconstrucción de las zonas afectadas por el fenómeno de “La Niña”, con personería jurídica, autonomía presupuestal y financiera, adscrita al Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

Este Fondo tendrá como finalidad la identificación, estructuración y gestión de proyectos, ejecución de procesos contractuales, disposición y transferencia de recursos para la recuperación, construcción y reconstrucción de la infraestructura de transporte, de telecomunicaciones, de ambiente, de agricultura, de servicios públicos, de vivienda, de educación, de salud, de 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”.

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

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

SECTOR	CUENTA CONTABLE GASTO
Acueducto	5503 - Agua Potable y Saneamiento Básico
Educación	5501 - Educación
Medio Ambiente	5508 - Medio Ambiente
Mitigación del Riesgo	5507 - Desarrollo Comunitario y Bienestar Social
Reactivación Económica	5507 - Desarrollo Comunitario y Bienestar Social
Salud	5502 - Salud
Transporte	5507 - Desarrollo Comunitario y Bienestar Social
Vivienda	5504 - Vivienda
No sectorizados	5111 - Generales

Las cuentas contables agrupadas en el Grupo 55 representan el Gasto Público Social, y la cuenta 5111 hace parte del Grupo de Gastos Administrativos; en ésta última cuenta se reconocen también los honorarios y servicios causados con cargo a recursos de funcionamiento.

Tratándose del Gasto Público Social los saldos con corte a la fecha de presentación de los Estados Financieros son:

CUENTA		Junio 2015	Junio 2014	Variación
550106	Educación - Asignación de bienes y servicios	\$ 48.308.897	\$ 20.427.851	\$ 27.881.046
550206	Salud - Asignación de bienes y servicios	14.056.857	6.798.355	7.258.502
550306	Acueducto y Saneamiento Básico - Asignación de bienes y servicios	24.266.563	14.936.306	9.330.257
550406	Vivienda - Asignación de bienes y servicios	72.377.916	74.075.341	-1.697.425
550706	Desarrollo Comunitario y Bienestar Social - Asignación de bienes y servicios	216.646.365	209.238.660	7.407.705
550806	Medio Ambiente - Estudios y proyectos	6.954.815	2.494.487	4.460.328
TOTAL		\$ 382.611.413	\$ 327.971.000	\$ 54.640.413

18. OTROS GASTOS

CUENTA		Junio 2015	Junio 2014	Variación
5802	Comisiones	\$ 204.524	\$ 215.463	\$ (10.939)
5805	Financieros	865.057	8.195.732	-7.330.675
5808	Otros gastos ordinarios	9	7	2
5815	Ajuste de Ejercicios Anteriores	-1.055.678	-51.031	-1.004.647
TOTAL		\$ 13.912	\$ 8.360.171	\$ (8.346.259)

Las Comisiones y otros gastos bancarios corresponden a los gastos bancarios generados por el manejo de las cuentas bancarias existentes en los patrimonios autónomos, los cuales corresponden en su gran mayoría a las comisiones originadas en transferencias y pagos a proveedores.

La cuenta 5802-Comisiones-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.

El saldo de la cuenta 5815-Ajuste de ejercicios anteriores corresponde a los ajustes por las diferencias entre el valor provisionado a 31 de Diciembre de 2014 y el valor de las liquidaciones de vacaciones o liquidaciones definitivas de funcionarios de la entidad.

19. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

De conformidad con el Régimen de Contabilidad Pública, éstas cuentas son "representativas de hechos o circunstancias de las cuales pueden generarse derechos, que afecten la estructura financiera de la entidad contable pública. Incluye cuentas de control para las operaciones realizadas

con terceros que por su naturaleza no inciden en la situación financiera de la entidad contable pública, las utilizadas para control interno de activos, de futuros hechos económicos y con propósito de revelación, así como las necesarias para conciliar las diferencias entre los registros contables de los activos, costos y gastos, y la información tributaria".

CUENTA	Junio 2015	Junio 2014	Variación
8315 Activos retirados	\$ 299.345	\$ 297.908	\$ 1.437
8347 Bienes entregados a terceros	348.740	1.341.757	-993.017
8355 Ejecución de proyectos de inversión	21.103.053	563.884.160	-542.781.107
8361 Responsabilidades den Proceso	7.074	-	7.074
TOTALES	\$ 21.758.212	\$ 565.523.825	\$ (543.765.613)

Los activos retirados corresponden a los activos completamente depreciados y de consumo controlado.

La cuenta de Bienes entregados a terceros corresponde a la entrega a través de comodato de una motobomba a la Unidad General de Riesgo por valor de \$ 348.700.

Las responsabilidades en proceso corresponden al valor de los equipos de cómputo hurtados y que se encuentran en reclamación ante la compañía aseguradora.

En la cuenta Ejecución de proyectos de inversión se reconoce la ejecución de los recursos recibidos en administración de parte de la Agencia Nacional de Infraestructura, las Gobernaciones del Atlántico, Antioquia y Cundinamarca, el Banco Agrario y las alcaldías de los Municipios de Sabanas de San Ángel y Campo de la Cruz, por los conceptos de pagos y transferencias y gastos.

20. CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

De conformidad con el Régimen de Contabilidad Pública, éstas cuentas son "representativas de los compromisos o contratos que se relacionan con posibles obligaciones y que por lo tanto pueden llegar a afectar la estructura financiera de la entidad contable pública. Se incluyen las cuentas de registro utilizadas para efectos de control de pasivos y patrimonio, de futuros hechos económicos y con propósitos de revelación, así como las cuentas que permiten conciliar las diferencias entre los registros contables de los pasivos, patrimonio e ingresos, y la información tributaria".

Los saldos de las cuentas acreedoras de control a la fecha de corte de los Estados Financieros son:

CUENTA	Junio 2015	Junio 2014	Variación
9120 Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	\$ 1.262.346	\$ -	\$ 1.262.346
9308 Recursos administrados en nombre de terceros	52.283.850	51.563.180	720.670
9355 Ejecución de proyectos de inversión	6.803.910	37.231.466	-30.427.556
9390 Otras cuentas acreedoras de control	-	2.448.261	-2.448.261
TOTALES	\$ 60.350.106	\$ 91.242.907	\$ (30.892.801)

En la cuenta Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflicto se reconoce el valor de las pretensiones económicas de los procesos judiciales interpuestos en contra de la entidad.

En la cuenta Ejecución de proyectos de inversión se reconoce la ejecución de los recursos recibidos en administración de parte de la Agencia Nacional de Infraestructura, las Gobernaciones del Atlántico, Antioquia y Cundinamarca, el Banco Agrario y las Alcaldías de los Municipios de Sabanas de San Ángel y Campo de la Cruz, por los conceptos de ingresos y pasivos.

La cuenta Recursos administrados en nombre de terceros representa el valor de los recursos administrados por la entidad y de propiedad de las entidades señaladas en el párrafo anterior, a la fecha de corte de los Estados Financieros.

A la fecha de corte de los Estados Financieros, la ejecución de los recursos recibidos en administración por parte de terceros y administrados por el Consorcio Fadap 2012 y Fiduprevisora S.A. es:

TERCERO	APORTES	INGRESOS	GASTOS	PAGOS	SALDO FINAL	PASIVOS
ATLANTICO	\$ 12.828.448.305,00	\$ 13.138.089,00	\$ (46.629,45)	\$ (12.453.448.385,00)	\$ 388.091.379,55	\$ -
ANI	33.191.698.706,00	5.916.311.165,68	(24.139.625,06)	(7.395.283.186,14)	31.688.587.060,48	229.999.061,94
ANTIOQUIA	1.000.000.000,00	316.909,00	(13.701,92)	(1.000.000.000,00)	303.207,08	0,00
BANCO AGRARIO	13.698.630.136,99	610.936.678,00	0,00	0,00	14.309.566.814,99	0,00
CAMPO DE LA CRUZ	164.650.000,00	5.585.088,00	0,00	0,00	170.235.088,00	0,00
CUNDINAMARCA	5.599.564.478,00	24.038.908,00	(121.152,68)	0,00	5.623.482.233,32	0,00
SABANAS DE SAN ANGEL	100.000.000,00	3.584.296,00	0,00	0,00	103.584.296,00	0,00
	\$ 66.582.991.625,99	\$ 6.573.911.133,68	\$ (24.321.109,11)	\$ (20.848.731.571,14)	\$ 52.283.850.079,42	\$ 229.999.061,94

**Fondo
Adaptación**



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



ESTADOS FINANCIEROS

JULIO DE 2015

Fondo
Adaptación



TODOS POR UN
NUEVO PAÍS
PAZ EQUIDAD EDUCACIÓN

ACTA DE PUBLICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

En cumplimiento al numeral 36 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002 y el numeral 7 del Capítulo II, del Título III del Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública se procede a publicar en lugar visible y por treinta días y en la página web de la entidad el Balance General y el Estado de Cambios en el Patrimonio con Corte a Julio 31 de 2015 y el Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental del período comprendido entre el 1 de Julio y el 31 de Julio de 2015.

La presente se firma a los (31 días del mes de Agosto de 2015)

LEONARDO ESPINOSA FLOREZ
Asesor II Gestión Financiera
Fondo Adaptación

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

LOS SUCRITOS GERENTE Y CONTADOR DEL FONDO ADAPTACIÓN CERTIFICAN

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

Que se han verificado previamente las afirmaciones sobre la existencia, integridad, derechos y obligaciones, valuación, presentación y revelación de la información contable contenidas en los Estados Financieros Básicos: Balance General, Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental y Estado de Cambios en el Patrimonio con corte al 31 de Julio de 2015.

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

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

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

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

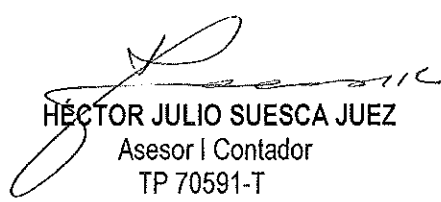
Que el valor total de activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos han sido revelados en los estados contables básicos.

Que los activos representan recursos controlados, que provienen de hechos pasados y de los cuales se esperan beneficios económicos futuros o un potencial de servicios en desarrollo de las actividades propias de la entidad.

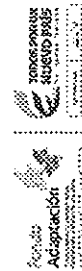
No se han presentado hechos posteriores en el curso del periodo que requieran ajuste o revelaciones en los Estados Financieros o en las notas subsecuentes.



GERMAN ARCE ZAPATA
Gerente



HÉCTOR JULIO SUESCA JUEZ
Asesor | Contador
TP 70591-T



FONDO ADAPTACIÓN
BALANCE GENERAL
A 31 DE JULIO DE 2015
(Cifras en Miles de pesos)

		NOTA	JULIO 2015	JULIO 2014	NOTA			JULIO 2015	JULIO 2014
			\$	\$				\$	\$
ACTIVO									
ACTIVO CORRIENTE									
1105	EFFECTIVO	1	\$ 397.277.207	\$ 677.552.130					
1110	CASH	1	\$ 397.277.207	\$ 315.705					
	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS			0					
			283.136	315.705					
1410	DEUDORES	2	\$ 244.140.799	\$ 211.054.000					
1420	PRESTAMOS GOBIERNAMENTALES OTORGADOS			0					
1424	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		242.058.808	173.125.871					
1470	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN		2.007.990	36.928.237					
	OTROS DEUDORES		64.381	161.822					
1905	OTROS ACTIVOS	4	\$ 142.827.272	\$ 465.382.284					
1910	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO			769					
1926	CARGOS DIFERIDOS		4.579	3.274					
	DERECHOS EN FIDELICOMISO		142.822.807	465.378.231					
ACTIVO NO CORRIENTE			\$ 853.620	\$ 1.112.718					
1605	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3	\$ 853.620	\$ 859.407					
1655	TERRENOS		571.584	353.270					
1665	MAQUINARIA Y EQUIPO		19.739	10.739					
1670	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA		49.246	32.076					
1675	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		247.208	532.207					
1685	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN		134.804	70.000					
	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)		-161.004	-147.766					
1970	OTROS ACTIVOS	5	\$ -	\$ 263.221					
	OTROS ACTIVOS - litigable		0	263.221					
TOTAL ACTIVO			\$ 386.139.896	\$ 679.004.957					
8315	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	10	\$ -	\$ -					
8347	ACTIVOS RETIRADOS		209.345	207.800					
8356	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS		0	1.341.755					
8391	EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN		26.012.283	908.923.334					
8915	RESPONSABILIDADES EN PROCESO		7.074	0					
	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA		-27.218.702	-910.563.001					

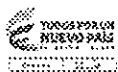
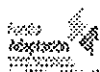
GERMAN ARCE ZAPATA
GERENTE
(Ver certificación anexa)

LEONARDO FLORES FLORES
ASESOR II - GESTIÓN FINANCIERA

		NOTA	JULIO 2015	JULIO 2014	NOTA			JULIO 2015	JULIO 2014
			\$	\$				\$	\$
PASIVO									
PASIVO CORRIENTE									
6	CUENTAS POR PAGAR								
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES								
2425	ACREEDORES								
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE								
2456	DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA								
7	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL								
2505	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES								
8	PASIVOS ESTIMADOS								
2710	PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS								
2715	PROVISIÓN PARA PRESTACIONES SOCIALES								
2760	PROVISIONES DIVERSAS								
9	OTROS PASIVOS								
2005	RECAUDOS POR CLASIFICAR								
TOTAL PASIVO			\$ 853.620	\$ 1.112.718					
PATRIMONIO									
10	PATRIMONIO INSTITUCIONAL								
3208	CAPITAL FISCAL								
3230	RESULTADO DEL EJERCICIO								
3235	PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO								
3270	PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DR)								
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			\$ 386.139.896	\$ 679.004.957					
20	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS								
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS								
9308	RECURSOS ADMINISTRADOS EN NOMBRE DE TERCEROS								
9355	EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN								
9390	OTRAS CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS DE CONTROL								
9905	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA								
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA								

NEIFIS ISABEL ARAUJO LIQUEZ
SECRETARIA GENERAL

HECTOR JULIO SUESCA JUEZ
Contrador TP 70601-7
(Ver certificación anexa)

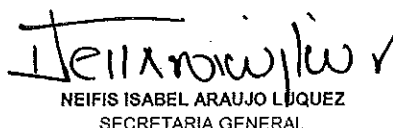


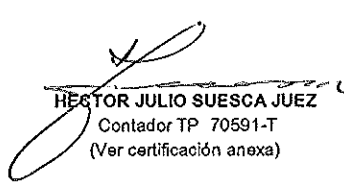
FONDO ADAPTACIÓN
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE JULIO DE 2015
(Cifras en Miles de pesos)

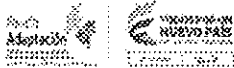
CODIGO	CUENTAS	NOTA	JULIO 2015	JULIO 2014
	INGRESOS OPERACIONALES	11	\$ 13.111.188	\$ 14.725.542
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	12	\$ 13.111.188	\$ 14.725.542
4705	Fondos recibidos		13.111.188	12.528.624
4722	Operaciones sin flujo de efectivo		0	2.196.918
	GASTOS OPERACIONALES	14	\$ 466.909.350	\$ 428.561.505
51	DE ADMINISTRACIÓN	15	\$ 11.312.768	\$ 13.427.632
5101	SUELDOS Y SALARIOS		7.812.461	8.898.779
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		1.014.183	1.106.227
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA		210.230	243.520
5111	GENERALES		2.275.894	3.179.106
53	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES		\$ 1.847.424	\$ -
5314	PROVISION PARA CONTINGENCIAS		1.847.424	0
55	GASTO PUBLICO SOCIAL	17	\$ 453.749.158	\$ 415.127.258
5501	Educación		54.842.139	27.934.009
5502	Salud		15.936.791	8.657.730
5503	Agua potable y saneamiento basico		28.584.168	16.808.566
5504	Vivienda		79.182.785	91.757.470
5507	Desarrollo comunitario y bienestar social		267.447.543	262.112.534
5508	Ambiente		7.765.732	7.866.949
57	Operaciones interinstitucionales		0	6.615
5705	Fondos entregados		0	5.386
5720	Operaciones de enlace		0	1.229
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		\$ (453.798.162)	\$ (413.835.963)
	INGRESOS NO OPERACIONALES		\$ 6.081.431	\$ 35.377.508
48	OTROS INGRESOS	13	\$ 6.081.431	\$ 35.377.508
4805	Financieros		5.897.011	34.114.947
4808	Otros ingresos ordinarios		3	1.262.561
4810	Extraordinarios		102.616	0
4815	Ajustes de ejercicios anteriores		81.801	0
	GASTOS NO OPERACIONALES		\$ 143.803	\$ 8.397.398
58	OTROS GASTOS	18	\$ 143.803	\$ 8.397.398
5802	Comisiones		242.114	248.971
5805	Financieros		865.564	8.199.449
5808	Otros gastos ordinarios		10	9
5815	Ajustes de ejercicios anteriores		(963.885)	(51.031)
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		\$ (447.860.534)	\$ (386.855.853)


GERMAN ARCE ZAPATA
GERENTE
(Ver certificación anexa)


LEONARDO ESPINOSA FLOREZ
ASESORII - GESTION FINANCIERA


NEIFIS ISABEL ARAUJO LUQUEZ
SECRETARIA GENERAL


HECTOR JULIO SUESCA JUEZ
Contador TP 70591-T
(Ver certificación anexa)




ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE JULIO DE 2015
(Cifras en Miles de pesos)

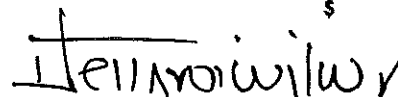
SALDO DEL PATRIMONIO A	JULIO 2014	\$	605.883.791
VARIACIONES PATRIMONIALES			-290.005.802
SALDO DEL PATRIMONIO A	JULIO 2015	\$	315.877.989


DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

INCREMENTOS	\$	86.818
PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO		64.804
PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES		22.014
DISMINUCIONES	\$	290.092.620
CAPITAL FISCAL		229.087.939
RESULTADO DEL EJERCICIO		61.004.681
VARIACION PATRIMONIAL	\$	(290.005.802)


GERMAN ARCE ZAPATA
GERENTE
(Ver certificación anexa)


LEONARDO ESPINOSA FLOREZ
ASESOR II - GESTION FINANCIERA


NEIFIS ISABEL ARAUJO LUQUE
SECRETARIA GENERAL


HECTOR JULIO SUESCA JUEZ
Contador TP 70591-T
(Ver certificación anexa)

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA No. 1

Naturaleza jurídica, función social, actividades que desarrolla.

El Fondo Adaptación fue creado mediante Decreto 4819 del 29 de diciembre de 2010, como una entidad descentralizada del orden nacional con personería jurídica, autonomía presupuestal y financiera, adscrita al Ministerio de Hacienda y Crédito Público, con el objeto de atender la recuperación, construcción y reconstrucción de las zonas afectadas por el fenómeno de "La Niña".

El domicilio principal es la ciudad de Bogotá Calle 75 No. 5 – 88 Piso 3.

Misión:

El Fondo Adaptación tiene como finalidad la identificación, estructuración y gestión de proyectos, ejecución de procesos contractuales, disposición y transferencia de recursos para la recuperación, construcción y reconstrucción de la infraestructura de transporte, telecomunicaciones, ambiente, agricultura, servicios públicos, vivienda, educación, salud, 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" 2010 Y 2011, así como para impedir definitivamente la prolongación de sus efectos, tendientes a la mitigación y prevención de riesgos y a la protección en lo sucesivo, de la población de las amenazas económicas, sociales y ambientales.

Visión:

Continuar siendo la Entidad que gestiona los recursos públicos de manera transparente y que concluirá su misión, con un alto impacto social, de reactivación económica y adaptación al cambio climático.

Objetivos:

- Formulación e implementación de proyectos de Respuesta a la Ola Invernal 2010-2011, con la inclusión de variables de gestión del riesgo de desastres, sostenibilidad operativa y capacidad de adaptación.
- Participación de la ciudadanía con énfasis en la adaptación y la gestión del riesgo de desastres.
- Fortalecimiento Institucional y Desarrollo del Talento Humano.
- Administración Eficiente de los Recursos.

NOTA No. 2

Principales políticas y prácticas contables

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los estados contables, el Fondo Adaptación aplica a nivel de documento fuente el Régimen de Contabilidad Pública-RCP, expedido por la Contaduría General de la Nación mediante Resolución 354 de 2007. El Fondo Adaptación es una entidad descentralizada del orden nacional y catalogada de acuerdo al entorno económico del RCP como una entidad del Gobierno General por lo cual los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales se reconocen de acuerdo a lo regulado por el Contador General de la Nación para este tipo de entidades.

El Fondo Adaptación, utiliza el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación, administrado por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, como sistema modular automatizado para el registro de la gestión financiera de la entidad en sus diferentes perfiles Presupuestal, Contable y de Tesorería.

Por considerarse una entidad de Gobierno General de acuerdo con el entorno económico señalado en el Marco Conceptual del RCP, la entidad no presenta el Estado de Flujos de Efectivo.

Los libros Diario, y Mayor y Balances están registrados mediante acta de apertura y pueden ser consultados en el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO (Cifras Expresadas en Miles de Pesos Colombianos)

1. EFECTIVO

Los recursos del Fondo Adaptación disponibles en efectivo se administran a través de cuentas bancarias constituidas en el Banco de Bogotá. Actualmente existen tres cuentas bancarias para la administración de los recursos asociados a gastos de personal, gastos generales y caja menor. Con corte a la fecha de presentación de los Estados Financieros los saldos de las cuentas bancarias son los siguientes:

CUENTA	CONCEPTO	Julio 2015	Julio 2014	Variación
110502 Caja Menor	CTA BAN 049220551 Caja Menor para la atención de Gastos Generales	\$ 18.000	\$ -	\$ 18.000
111005 Cuenta Corriente	CTA BAN 637211418 Fondo Adaptación Gastos de Personal	237.381	41.453	195.928
111005 Cuenta Corriente	CTA BAN 637211426 Fondo Adaptación Gastos Generales	45.755	274.342	(228.587)
TOTALES		\$ 301.136	\$ 315.795	\$ (14.659)

Con corte a la fecha de presentación de los Estados Financieros se encuentran pendientes de efectuar reintegros y operaciones de Tesorería. Lo anterior, debido en que en algunos casos no ha

sido posible identificar el concepto de reintegros y consignaciones realizadas a las cuentas bancarias de la entidad.

2. DEUDORES

Los deudores representan los derechos de cobro de la entidad contable pública originados en desarrollo de sus funciones de cometido estatal. El Fondo Adaptación tiene a la fecha cuatro (4) clases de Deudores cuyos saldos corresponden a:

Cuenta		Julio 2015	Julio 2014	Variación
1420	Avances y Anticipos Entregados	242.056.809	173.125.971	68.930.838
1424	Recursos Entregados en Administración	2.007.609	38.566.287	-36.558.678
1470	Otros Deudores	84.381	161.822	-77.441
TOTALES		\$ 244.148.799	\$ 211.854.080	\$ 32.294.719

Los avances y anticipos entregados corresponden a los recursos girados a contratistas y proveedores para el desarrollo de los diferentes contratos, los cuales se amortizan en la medida en que se justifique el avance de acuerdo a las cláusulas pactadas en los distintos contratos. Los principales saldos que componen esta cuenta están representados por los siguientes contratistas:

TERCERO	VALOR ANTICIPO
FINANCIERA DE DESARROLLO TERRITORIAL S A FINDETER	17.030.632
SACYR S A U SUSURSAL COLOMBIA	15.071.981
CONSORCIO REHABILITACION VIAL 2014-2	13.146.412
PATRIMONIOS AUTONOMOS ADMINISTRADOS POR LA SOC FIDUCIARIA DAVIVIENDA	10.537.852
CONSTRUCTORA CASTELL CAMEL LIMITADA	10.420.850
AUTOPISTAS DEL CAFE S.A.	9.738.740
DEVIMED S.A.	9.579.608
VALORES Y CONTRATOS S.A	7.856.856
INGENIERIA Y CONSTRUCCIONES S.A.S.	7.797.149
FUNDACION PARA EL PROGRESO INTEGRAL COMUNITARIO FUNDACOM	7.379.991
CONSORCIO REHABILITACION VIAL 2014 - 1	5.634.408
PSI PRODUCTOS Y SERVICIOS DE INGENIERIA S.A.S	5.370.477

Los recursos entregados en administración corresponden al valor ejecutado de las transferencias de recursos realizadas a terceros en desarrollo de convenios interinstitucionales para el desarrollo de actividades misionales del Fondo Adaptación. Los saldos por tercero de esta cuenta son:

TERCERO	VALOR
INSTITUTO DE INVESTIGACION DE RECURSOS BIOLÓGICOS ALEXANDER VON HUMBOLDT	\$ 732.930
DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA	1.210.441
ASOCIACION DE GANADEROS DE LA COSTA NORTE SIGLA ASOGANORTE	64.238
TOTAL	\$ 2.007.609

Los recursos administrados por el Instituto de Investigación de Recursos Biológicos Alexander Von Humboldt se destinan al desarrollo de actividades enmarcadas en el Sector de Medio Ambiente, y los entregados a Asoganorte al sector de Reactivación Económica, y los recursos entregados al Departamento de Antioquia a los sectores Educación, Salud, Vivienda y Acueducto y Saneamiento Básico.

Tratándose de Otros Deudores los valores más representativos corresponden a los valores pendientes de reintegro al Consorcio FADAP 2012 por valor de \$26.278 por mayores valores retenidos por concepto de retención en la fuente a título de Renta e Impuesto de Industria y Comercio a Latinco SA; y la cuenta por cobrar a Bioclínicos de Colombia Ltda. por valor de \$7.002.

3. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los bienes reconocidos por la entidad como Propiedad, planta y equipo se reconocen por su costo de adquisición y su depreciación se calcula por el método de línea recta considerando que los mismos están asociados a actividades administrativas. Su vida útil se estima de acuerdo a las características físicas de los bienes y el uso esperado de los mismos. En la siguiente tabla se presenta la definición por parte de la entidad de la vida útil para cada grupo de bienes:

ACTIVO	AÑOS DE VIDA ÚTIL
Equipo de Comunicación y Computo	5
Maquinaria y Equipo	5
Muebles Enseres y Equipo de Oficina	10
Equipo de Transporte Tracción y Elevación	10

El cálculo de la depreciación mensual se realiza en el módulo de Activos Fijos del Sistema de Recursos de Inversión-SRI, sistema que se utiliza para la administración y control de los bienes a cargo de la entidad.

CUENTA	Julio 2015	Julio 2014	Variación
1605 Terrenos	\$ 571.554	\$ 353.229	\$ 218.325
1655 Maquinaria y Equipo	19.739	19.739	-
1665 Muebles Enseres y Equipo de Oficina	62.248	32.078	30.170
1670 Equipo de Comunicación y Computación	247.268	532.207	(284.939)
1675 Equipo de Transporte Tracción y Elevación	134.804	70.000	64.804
1685 Depreciación Acumulada	-181.984	-147.756	-34.228
TOTALES	\$ 853.629	\$ 859.497	\$ (5.868)

4. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

CUENTA	Julio 2015	Julio 2014	Variación
190501 Gastos Pagados por Anticipado	\$ 0	\$ 759	-\$ 759
191001 Cargos Diferidos - Materiales y Suministros	4.575	3.274	\$ 1.301
192603 Fiducia mercantil constitución de Patrimonios Autónomos	142.822.697	465.378.231	-322.555.534
TOTALES	\$ 142.827.272	\$ 465.382.264	-\$ 322.554.992

La subcuenta 191001-Materiales y suministros representa el valor por amortizar de los elementos de papelería y oficina adquiridos para uso de los funcionarios de la entidad.

El valor reflejado en la Subcuenta 192603-Fiducia Mercantil "*Constitución de Patrimonios Autónomos*" corresponde al valor de los recursos de inversión administrados por los Patrimonios Autónomos Consorcio FADAP 2012, administrado por la Fiduciaria de Occidente S.A., y el Patrimonio Autónomo Fondo Adaptación administrado por Fiduciaria La Previsora SA. Esta cuenta se alimenta entre otros conceptos por los aportes realizados por la entidad cuya fuente es el Presupuesto General de la Nación, la actualización de los portafolios de inversiones adquiridos en TES clase B, los rendimientos de las cuentas bancarias, los rendimientos sobre anticipos entregados. Esta cuenta se disminuye por los pagos realizados a proveedores, el pago de impuestos, la actualización de los portafolios de inversiones y los gastos bancarios.

5. INTANGIBLES

El Fondo Adaptación durante el mes de julio realizó la entrega de las licencias que se encontraban destinadas al Proyecto Modelación hidrodinámica de la Mojana al Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales de Colombia-IDEAM en desarrollo del convenio interadministrativo 215 de 2014.

6. CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar corresponden al valor de las obligaciones contraídas por el Fondo Adaptación por concepto de adquisición de bienes y servicios con proveedores nacionales, tanto para gastos de inversión como de funcionamiento, aportes de seguridad social, comisiones de los Patrimonios Autónomos por la administración de los recursos de inversión, retenciones en la fuente y la retención de garantía sobre contratos de inversión.

	Julio 2015	Julio 2014	Variación
2401 Adquisición bienes y servicios	\$ 45.908.678	\$ 66.516.312	-\$ 20.607.634
2425 Acreedores	545.940	615.048	-69.108
2436 Retención en la fuente	137.716	175.371	-37.655
2455 Depositos sobre contratos	9.630.192	1.684.240	7.945.952
TOTALES	\$ 56.222.526	68.990.971	\$ (12.768.445)

La cuenta 2401-Adquisición de bienes y servicios el cual corresponde a las obligaciones adquiridas por la Entidad por concepto de bienes y servicios identificados con los proyectos de inversión, en desarrollo de las actividades encaminadas al cumplimiento del objeto social del Fondo. Los proveedores más representativos son:

TERCERO	VALOR
FINANCIERA DE DESARROLLO TERRITORIALS A FINDETER	\$ 5.000.000
CONCESIONARIA SAN SIMON S A	4.663.703
CONSORCIO ESTRUCTURACION VIAL	2.583.001
PATRIMONIOS AUTONOMOS ADMINISTRADOS POR LA SOC FIDUCIARIA DAVIVIENDA	2.575.159
DEVIMED S.A.	2.373.349
AVILA LIMITADA	2.002.442
UNION TEMPORAL MORESA U.T.	1.765.487
LATINOAMERICANA DE CONSTRUCCIONES S A	1.709.660
CONCESION SABANA DE OCCIDENTE S.A.	1.558.316
CARLOS VENGAL PEREZ	1.081.358
CONSORCIO ESCOLAR 2013	939.147
ELSAMEX S.A. SUCURSAL EN COLOMBIA	885.965
AUTOPISTA DEL SOL S.A.	860.111
CONSORCIO A.C.M.	825.963

La cuenta 2425-Acreedores representa el saldo por pagar por concepto de Honorarios, aportes parafiscales y comisiones fiduciarias. Así mismo, representa el valor de los honorarios contratados y financiados con recursos de inversión y que se encuentran clasificados como No sectorizados.

Por concepto de Honorarios los saldos más representativos son:

TERCERO	VALOR
PRICEWATERHOUSECOOPERS LTDA	\$ 95.858
HEINSOHN HUMAN GLOBAL SOLUTIONS S.A.S.	49.952
MARIA ALEJANDRA URUEÑA DEL VALLE	10.509
CARLOS ANDRES OSPINA CASTILLO	10.384
DEIVIS ENRIQUE LOZANO TRILLOS	1.631
OSCAR HERNANDO TORO MANRIQUE	1.573
CAROLINA PARRA BAEZ	1.572
BIBIAN YISETH HERNANDEZ LOPEZ	1.567
KONFIRMA S.A.S	1.137

Los Depósitos sobre contratos representan las retenciones de garantía efectuadas en los pagos a proveedores para garantizar el cumplimiento de los contratos de acuerdo a las cláusulas estipuladas en los mismos. Los saldos de retencions de garantía practicadas son:

TERCERO	VALOR
ARQUITECTOS E INGENIEROS ASOCIADOS SA	\$ 2.107.863
CONSTRUCCIONES E INVERSIONES BETA S.A.S.	1.999.653
CONSORCIO DIQUE	901.597
CONSTRUCTORA CANAAN S A	790.091
CIVILEZA S.A.S	605.805
CONSORCIO FONDO FR-MYH	383.156
CONSORCIO YDN	360.716
CONSTRUCTORA DOUQUEM LTDA	252.838
CONSORCIO KS	235.930

7. OBLIGACIONES LABORALES

Corresponde a las obligaciones del Fondo Adaptación por concepto de prestaciones sociales a favor de los funcionarios que constituyen la nómina con corte a la fecha de presentación de los Estados Financieros. Esta información es registrada de acuerdo a los reportes de nómina remitidos por área de Recursos Humanos.

CUENTA	Julio 2015	Julio 2014	Variación
250504 Vacaciones	\$ 135.124	\$ 209.590	-74.466
250505 Prima de vacaciones	141.814	189.747	-47.933
250512 Bonificaciones	81.737	32.058	49.679
TOTALES	\$ 358.675	\$ 431.395	\$ (72.720)

8. PASIVOS ESTIMADOS

Los pasivos estimados están representados por obligaciones presentes de los cuales se tiene incertidumbre respecto a su cuantía exacta y/o su calendario de pagos.

CUENTA	Julio 2015	Julio 2014	Variación
2710 Provisión para contingencias	\$ 11.530.080	\$ 1.465.424	\$ 10.064.656
2715 Provisión para prestaciones sociales	1.053.358	944.191	109.167
2790 Provisiones Diversas	0	4.161	-4.161
TOTALES	\$ 12.583.438	\$ 2.413.776	\$ 10.169.662

Los pasivos estimados representan las provisiones sobre procesos judiciales en contra de la entidad de acuerdo al informe remitido por el área Jurídica, y las provisiones por prestaciones sociales de acuerdo al informe presentado por el área de Recursos Humanos.

La Provisión reconocida con corte a la fecha de presentación de los Estados Financieros por procesos judiciales corresponde principalmente a la evaluación técnica referente a la medida

cautelar ordenada por el Tribunal Administrativo de Casanare en Sentencia del 28 de Junio de 2012, sobre la Acción Popular Rad. 2011-00210-00 relacionada con la construcción del Acueducto de Yopal – Casanare, así como el valor provisionado por conciliaciones prejudiciales por valor de \$10.980.482.

Por su parte, las provisiones por prestaciones sociales corresponden a:

CUENTA		Julio 2015	Julio 2014	Variación
271503	Vacaciones	266.991 \$	253.708 \$	13.283
271504	Prima de servicios	55.355	41.401	13.954
271506	Prima de vacaciones	184.260	129.457	54.803
271507	Bonificaciones	152.257	123.670	28.587
271509	Prima de navidad	394.495	395.955	-1.460
TOTAL		\$ 1.053.358	\$ 944.191	\$ 109.167

9. OTROS PASIVOS

Corresponde a las consignaciones realizadas por rendimientos sobre anticipos entregados que se encuentran pendiente de identificar en la cuenta bancaria de la Subcuenta Reintegros por rendimientos financieros sobre contratos y convenios de los patrimonios autónomos que administran los recursos de inversión de la entidad.

10. PATRIMONIO INSTITUCIONAL

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

CUENTA		Julio 2015	Julio 2014	Variación
3208	Capital Fiscal	\$ 763.722.202	\$ 992.810.141	\$ (229.087.939)
3230	Resultados del período	-447.860.534	-386.855.853	-61.004.681
3255	Patrimonio Público Incorporado	64.804	-	64.804
3270	Provisiones, depreciaciones y amortizaciones	-48.483	-70.497	22.014
TOTAL		\$ 315.877.989	\$ 605.883.791	\$ (290.005.802)

El valor revelado como resultado del período en el Balance General no se encuentra registrado en la cuenta contable, debido a que corresponde a un cálculo extracontable que se realiza para efectos de presentación de Estados Financieros de períodos intermedios para el cual no se realiza un proceso de cierre contable como si sucede al final de la vigencia.

11. INGRESOS

De acuerdo con el Régimen de Contabilidad Pública, los ingresos son los flujos de entrada de recursos generados por la entidad contable pública, susceptibles de incrementar el patrimonio

público durante el periodo contable, bien sea por aumento de activos o por disminución de pasivos, expresados en forma cuantitativa y que reflejan el desarrollo de la actividad ordinaria y los ingresos de carácter extraordinario.

En lo transcurrido de la vigencia 2015, los recursos recibidos para la financiación de gastos de inversión como de funcionamiento se han conformado por las partidas asignadas en el Presupuesto General de la Nación, recursos que fueron transferidos por la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional mediante los pagos efectuados a beneficiario final por conceptos de nómina y servicios y honorarios requeridos por la entidad necesarios para el desarrollo de su objeto social como lo son: arrendamientos, servicios de aseo y cafetería, correspondencia, impresiones, servicios públicos, honorarios de apoyo entre otros y de inversión las transferencias realizadas a los Patrimonios Autónomos y por aquellas transferencias realizadas a la cuenta corriente del Fondo para cubrir los pagos de aportes de nómina e impuestos.

Los ingresos no operacionales recibidos por la entidad están conformados principalmente por la actualización de los portafolios de inversiones adquiridos por los patrimonios autónomos que administran los recursos de inversión, los rendimientos financieros de las cuentas bancarias en las cuales se administran los recursos de inversión y los rendimientos sobre anticipos entregados en ejecución de proyectos de inversión.

12. OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

CUENTA		Julio 2015	Julio 2014	Variación
4705	Fondos recibidos	\$ 13.111.188	\$ 12.528.624	\$ 582.564
4722	Operaciones sin flujo de efectivo	-	2.196.918	-2.196.918
TOTAL		\$ 13.111.188	14.725.542	-\$ 1.614.354

En la cuenta 4705-Funcionamiento se reconocen las transferencias realizadas por la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional para cubrir los gastos administrativos y de inversión del Fondo Adaptación.

Respecto de los recursos de inversión en lo transcurrido de la vigencia 2015 no se han realizado transferencia a los Patrimonios Autónomos.

13. OTROS INGRESOS

Los Otros ingresos representan el valor de los rendimientos financieros generados por las cuentas bancarias en las cuales se administran los recursos por parte de los Patrimonios Autónomos Consorcio Fadap 2012 y Fiduprevisora SA, así como los rendimientos financieros girados por contratistas y proveedores en cumplimiento con las obligaciones establecidas en los contratos cuando se pacta la entrega de recursos a título de anticipos., A la fecha de corte de los Estados Financieros se encuentran pendientes de identificar partidas las cuales fueron reconocidas en la cuenta 290580- Recaudos por clasificar las cuales se reconocerán al ingreso en la medida en que se

reciba la respectiva información por parte de los Sectoriales e interventores de los convenios y contratos respecto al tercero consignante de los dineros.

Los saldos reconocidos durante la vigencia corresponden a:

CUENTA		Julio 2015	Julio 2014	Variación
4805	Financieros	\$ 5.897.011	\$ 34.114.947	\$ (28.217.936)
4808	Otros Ingresos Ordinarios	3	1.262.561	-1.262.558
4810	Extraordinarios	102.616	-	102.616
4815	Ajuste de Ejercicios Anteriores	81.801	-	81.801
TOTALES		\$ 6.081.431	\$ 35.377.508	\$ (29.296.077)

14. GASTOS

De acuerdo con el Régimen de Contabilidad Pública, los gastos son flujos de salida de recursos de la entidad contable pública, susceptibles de reducir el patrimonio público durante el período contable, bien sea por disminución de activos o por aumento de pasivos, expresados en forma cuantitativa. Los gastos son requeridos para el desarrollo de la actividad ordinaria, e incluye los originados por situaciones de carácter extraordinario.

Durante la vigencia y a la fecha de presentación de los Estados Financieros, los gastos efectuados por el Fondo Adaptación corresponden a aquellos asociados a actividades administrativas, a gasto público social y gastos por comisiones fiduciarias y gastos financieros.

15. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

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

CUENTA		Julio 2015	Julio 2014	Variación
5101	Sueldos y salarios	\$ 7.812.461	\$ 8.898.779	\$ (1.086.318)
5103	Contribuciones efectivas	1.014.183	1.106.227	-92.044
5104	Aportes sobre la nómina	210.230	243.520	-33.290
5111	Generales	2.275.894	3.179.106	-903.212
TOTAL		\$ 11.312.768	\$ 13.427.632	\$ (2.114.864)

De acuerdo con la información suministrada por la Dependencia de Recursos Humanos y la Dependencia Administrativa y Financiera, al igual que los informes de los Patrimonios Autónomos, ésta cuenta refleja los gastos de personal de funcionamiento, los honorarios de contratistas pagados con recursos de inversión los gastos de funcionamiento como lo son los arrendamiento, servicios públicos, servicio de impresión y fotocopiado, servicio de aseo y cafetería, correo, materiales y suministros.

Es de aclarar que en la cuenta 511111-Generales se encuentran registrados los conceptos de prestación de servicios en virtud de apoyo, desarrollo y control de los proyectos de inversión de acuerdo al artículo 5° del Decreto 4819 de 2010 en su parágrafo 2°, el cual señala que *"Con cargo a los recursos del Fondo de que trata el presente decreto, se atenderán los procesos de contratación y ejecución de los proyectos contenidos en el Plan de Acción a que se refiere el numeral 9 del artículo 3° del presente decreto. Igualmente, se podrán atender los gastos operativos y administrativos para su funcionamiento, lo relacionado con los estudios de diseños y estructuración de proyectos y demás gastos tales como subsidios, garantías e indemnizaciones."*

Los gastos generales efectuados a la fecha son los siguientes:

CUENTA	Julio 2015	Julio 2014	Variación
511111 Comisiones, honorarios y servicios	\$ 873.628	\$ 1.599.788	\$ (726.160)
511114 Materiales y suministros	2.792	9.722	-6.930
511115 Mantenimiento	449	232	
511117 Servicios publicos	19.842	16.398	3.444
511118 Arrendamiento	295.191	514.301	-219.110
511119 Viaticos y gastos de viaje	216.191	601.004	-384.813
511121 Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	85.028	48.229	36.799
511123 Comunicaciones y transporte	223.463	136.202	87.261
511125 Seguros generales	518.517	159.489	359.028
511146 Combustibles y lubricantes	3.990	3.735	255
511149 Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	26.818	52.190	-25.372
511155 Elementos de aseo, lavandería y cafetería	9.985	-	9.985
511165 Intangibles	-	37.816	-37.816
TOTAL	\$ 2.275.894	\$ 3.179.106	\$ (865.613)

Los gastos por sueldos y salarios a la fecha de corte de los Estados Financieros corresponden a:

CUENTA	Julio 2015	Julio 2014	Variación
510101 Sueldos del personal	\$ 3.941.826	\$ 4.106.229	\$ (164.403)
510103 Horas extras y festivos	5.599	4.418	1.181
510106 Remuneracion servicios técnicos	262.552	68.212	194.340
510109 Honorarios	308.240	1.288.640	-980.400
510113 Prima de vacaciones	199.348	194.431	4.917
510114 Prima de navidad	404.816	408.500	-3.684
510117 Vacaciones	212.809	283.270	-70.461
510118 Bonificacion especial de recreacion	22.957	24.201	-1.244
510119 Bonificaciones	109.308	59.288	50.020
510124 Cesantías	367.861	409.483	-41.622
510130 Capacitacion, bienestar social y estímulos	89	86	3
510150 Bonificacion por servicios prestados	176.520	137.641	38.879
510152 Prima de servicios	197.404	207.558	-10.154
510164 Otras primas	1.603.132	1.706.822	-103.690
TOTAL	\$ 7.812.461	\$ 8.898.779	\$ (1.086.318)

Las contribuciones efectivas causadas durante la vigencia corresponden a:

CUENTA	Julio 2015	Julio 2014	Variación
510302 Aportes a cajas de compensacion familiar	\$ 168.192	\$ 194.827	\$ (26.635)
510303 Cotizaciones a seguridad social en salud	342.143	377.226	-35.083
510305 Cotizaciones a riesgos profesionales	20.249	22.036	-1.787
Cotizaciones a entidades administradoras del regimen de			
510306 prima media	148.015	120.728	27.287
Cotizaciones a entidades administradoras del regimen de			
510307 ahorro individual	335.584	391.410	-55.826
TOTAL	\$ 1.014.183	\$ 1.106.227	\$ (92.044)

Los aportes sobre la nómina causados en la presente vigencia corresponde a:

CUENTA	Julio 2015	Julio 2014	Variación
510401 Aportes al Icbf	\$ 126.139	\$ 146.114	\$ (19.975)
510402 Aportes al Sena	84.091	97.406	-13.315
TOTAL	\$ 210.230	\$ 243.520	\$ (33.290)

16. PROVISIONES

De acuerdo al informe presentado por el área Jurídica de la entidad, con corte a la fecha de presentación de los Estados Financieros no se ha requerido reconocer provisiones por procesos judiciales en contra de la entidad es de \$1.847.424 el cual representa el valor de las pretensiones económicas por conciliaciones prejudiciales con Avanzo Colombia, valores y Contratos S.A. y Consorcio YDN 2012.

17. GASTO PÚBLICO SOCIAL

Refleja el valor de los gastos en los cuales ha incurrido el Fondo Adaptación en cumplimiento a lo indicado en el Decreto 4819 de 2010, en su artículo 1°, el cual señala:

"CREACIÓN DEL FONDO. Créase el Fondo Adaptación, cuyo objeto será la recuperación, construcción y reconstrucción de las zonas afectadas por el fenómeno de "La Niña", con personería jurídica, autonomía presupuestal y financiera, adscrita al Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

Este Fondo tendrá como finalidad la identificación, estructuración y gestión de proyectos, ejecución de procesos contractuales, disposición y transferencia de recursos para la recuperación, construcción y reconstrucción de la infraestructura de transporte, de telecomunicaciones, de ambiente, de agricultura, de servicios públicos, de vivienda, de educación, de salud, de 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".

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

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

SECTOR	CUENTA CONTABLE GASTO
Acueducto	5503 - Agua Potable y Saneamiento Básico
Educación	5501 - Educación
Medio Ambiente	5508 - Medio Ambiente
Mitigación del Riesgo	5507 - Desarrollo Comunitario y Bienestar Social
Reactivación Económica	5507 - Desarrollo Comunitario y Bienestar Social
Salud	5502 - Salud
Transporte	5507 - Desarrollo Comunitario y Bienestar Social
Vivienda	5504 - Vivienda
No sectorizados	5111 - Generales

Las cuentas contables agrupadas en el Grupo 55 representan el Gasto Público Social, y la cuenta 5111 hace parte del Grupo de Gastos Administrativos; en ésta última cuenta se reconocen también los honorarios y servicios causados con cargo a recursos de funcionamiento.

Tratándose del Gasto Público Social los saldos con corte a la fecha de presentación de los Estados Financieros son:

CUENTA	Julio 2015	Julio 2014	Variación
550106 Educación - Asignación de bienes y servicios	\$ 54.842.139	\$ 27.934.009	\$ 26.908.130
550206 Salud - Asignación de bienes y servicios	15.936.791	8.657.730	7.279.061
550306 Acueducto y Saneamiento Básico - Asignación de bienes y servicios	28.584.168	16.808.566	11.775.602
550406 Vivienda - Asignación de bienes y servicios	79.182.785	91.757.470	-12.574.685
550706 Desarrollo Comunitario y Bienestar Social - Asignación de bienes y servicios	267.447.543	262.112.534	5.335.009
550806 Medio Ambiente - Estudios y proyectos	7.755.732	7.856.949	-101.217
TOTAL	\$ 453.749.158	\$ 415.127.258	\$ 38.621.900

18. OTROS GASTOS

CUENTA	Julio 2015	Julio 2014	Variación
5802 Comisiones	\$ 242.114	\$ 248.971	\$ (6.857)
5805 Financieros	865.564	8.199.449	-7.333.885
5808 Otros gastos ordinarios	10	9	1
5815 Ajuste de Ejercicios Anteriores	-963.885	-51.031	-912.854
TOTAL	\$ 143.803	\$ 8.397.398	\$ (8.253.595)

Las Comisiones y otros gastos bancarios corresponden a los gastos bancarios generados por el manejo de las cuentas bancarias existentes en los patrimonios autónomos, los cuales corresponden en su gran mayoría a las comisiones originadas en transferencias y pagos a proveedores.

La cuenta 5802-Comisiones-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 Fiduprevisor S.A. y el Consorcio Fadap 2012.

El saldo de la cuenta 5815-Ajuste de ejercicios anteriores corresponde a los ajustes por las diferencias entre el valor provisionado a 31 de Diciembre de 2014 y el valor de las liquidaciones de vacaciones o liquidaciones definitivas de funcionarios de la entidad.

19. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

De conformidad con el Régimen de Contabilidad Pública, estas 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*".

CUENTA	Julio 2015	Julio 2014	Variación
8315 Activos retirados	\$ 299.345	\$ 297.909	\$ 1.436
8347 Bienes entregados a terceros	-	1.341.758	-1.341.758
8355 Ejecución de proyectos de inversión	26.912.283	908.923.334	-882.011.051
8361 Responsabilidades den Proceso	7.074	-	7.074
TOTALES	\$ 27.218.702	\$ 910.563.001	\$ (883.344.299)

Los activos retirados corresponden a los activos completamente depreciados y de consumo controlado.

La cuenta de Bienes entregados a terceros corresponde a la entrega a través de comodato de una motobomba a la Unidad General de Riesgo por valor de \$ 348.700.

Las responsabilidades en proceso corresponden al valor de los equipos de cómputo hurtados y que se encuentran en reclamación ante la compañía aseguradora.

En la cuenta Ejecución de proyectos de inversión se reconoce la ejecución de los recursos recibidos en administración de parte de la Agencia Nacional de Infraestructura, las Gobernaciones del Atlántico, Antioquia y Cundinamarca, el Banco Agrario y las alcaldías de los Municipios de Sabanas de San Ángel y Campo de la Cruz, por los conceptos de pagos y transferencias y gastos.

20. CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

De conformidad con el Régimen de Contabilidad Pública, éstas cuentas son *"representativas de los compromisos o contratos que se relacionan con posibles obligaciones y que por lo tanto pueden llegar a afectar la estructura financiera de la entidad contable pública. Se incluyen las cuentas de registro utilizadas para efectos de control de pasivos y patrimonio, de futuros hechos económicos y con propósitos de revelación, así como las cuentas que permiten conciliar las diferencias entre los registros contables de los pasivos, patrimonio e ingresos, y la información tributaria"*.

Los saldos de las cuentas acreedoras de control a la fecha de corte de los Estados Financieros son:

CUENTA	Julio 2015	Julio 2014	Variación
9120 Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	\$ 1.142.346	\$ -	\$ 1.142.346
9308 Recursos administrados en nombre de terceros	53.747.112	51.756.653	1.990.459
9355 Ejecución de proyectos de inversión	11.976.405	37.488.594	-25.512.189
9390 Otras cuentas acreedoras de control	-	2.448.262	-2.448.262
TOTALES	\$ 66.865.863	\$ 91.693.509	\$ (24.827.646)

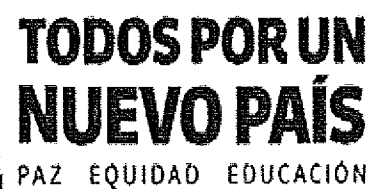
En la cuenta Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflicto se reconoce el valor de las pretensiones económicas de los procesos judiciales interpuestos en contra de la entidad.

En la cuenta Ejecución de proyectos de inversión se reconoce la ejecución de los recursos recibidos en administración de parte de la Agencia Nacional de Infraestructura, las Gobernaciones del Atlántico, Antioquia y Cundinamarca, el Banco Agrario y las Alcaldías de los Municipios de Sabanas de San Ángel y Campo de la Cruz, por los conceptos de ingresos y pasivos.

La cuenta Recursos administrados en nombre de terceros representa el valor de los recursos administrados por la entidad y de propiedad de las entidades señaladas en el párrafo anterior, a la fecha de corte de los Estados Financieros.

A la fecha de corte de los Estados Financieros, la ejecución de los recursos recibidos en administración por parte de terceros y administrados por el Consorcio Fadap 2012 y Fiduprevisora S.A. es:

TERCERO	APORTES	INGRESOS	GASTOS	PAGOS	SALDO FINAL	PASIVOS
ATLANTICO	\$ 12.828.448.305,00	\$ 14.140.900,00	\$ (46.629,45)	\$ (12.453.448.385,00)	\$ 389.094.190,55	\$ 100.305.555,00
ANI	33.191.698.706,00	6.070.707.896,68	(27.615.883,98)	(8.236.375.441,10)	30.998.415.277,60	5.094.356.661,84
ANTIOQUIA	1.000.000.000,00	-317.441,00	(13.701,92)	(1.000.000.000,00)	303.739,08	0,00
BANCO AGRARIO	13.698.630.136,99	658.699.891,00	0,00	0,00	14.357.330.027,99	0,00
CAMPO DE LA CRUZ	164.650.000,00	6.025.171,00	0,00	0,00	170.675.171,00	0,00
CUNDINAMARCA	5.599.564.478,00	27.402.210,00	(121.152,68)	0,00	5.626.845.535,32	0,00
SABANAS DE SAN ANGEL	100.000.000,00	3.852.076,00	0,00	0,00	103.852.076,00	0,00
IDEAM	2.100.000.000,00	596.715,00	0,00	0,00	2.100.596.715,00	0,00
	\$ 68.682.991.625,99	\$ 6.781.742.300,68	\$ (27.797.368,03)	\$ (21.689.823.826,10)	\$ 53.747.112.732,54	\$ 5.194.662.216,84



AGOSTO DE 2015

Fondo
Adaptación



TODOS POR UN
NUEVO PAÍS
PAZ EQUIDAD EDUCACIÓN

ACTA DE PUBLICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

En cumplimiento al numeral 36 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002 y el numeral 7 del Capítulo II, del Título III del Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública se procede a publicar en lugar visible y por treinta días y en la página web de la entidad el Balance General, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental con Corte Agosto 31 de 2015.

La presente se firma a los (14 días del mes de Octubre de 2015)

LEONARDO ESPINOSA FLOREZ
Asesor II Gestión Financiera
Fondo Adaptación

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

LOS SUCRITOS GERENTE Y CONTADOR DEL FONDO ADAPTACIÓN CERTIFICAN

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

Que se han verificado previamente las afirmaciones sobre la existencia, integridad, derechos y obligaciones, valuación, presentación y revelación de la información contable contenidas en los Estados Financieros Básicos: Balance General, Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental y Estado de Cambios en el Patrimonio con corte al 31 de Agosto de 2015.

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

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

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

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

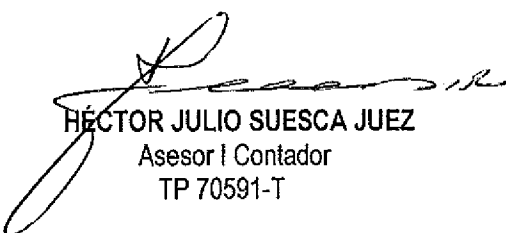
Que el valor total de activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos han sido revelados en los estados contables básicos.

Que los activos representan recursos controlados, que provienen de hechos pasados y de los cuales se esperan beneficios económicos futuros o un potencial de servicios en desarrollo de las actividades propias de la entidad.

No se han presentado hechos posteriores en el curso del periodo que requieran ajuste o revelaciones en los Estados Financieros o en las notas subsiguientes.



GERMAN ARCE ZAFATA
Gerente



HÉCTOR JULIO SUESCA JUEZ
Asesor I Contador
TP 70591-T

	ACTIVO	NOTA	AGOSTO 2015	AGOSTO 2014
ACTIVO CORRIENTE			458,483,267	585,546,644
EFFECTIVO		1	270,237	47,153
1105 CAJA			18,000	0
1110 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS			252,237	47,153
DEUDORES		2	254,753,510	203,061,444
1420 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS			252,489,660	164,333,335
1424 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN			1,213,191	38,566,287
1470 OTROS DEUDORES			1,050,759	161,822
OTROS ACTIVOS		4	203,489,520	382,438,047
1910 CARGOS DIFERIDOS			1,542	2,718
1926 DERECHOS EN FIDEICOMISO			203,487,978	382,435,329
ACTIVO NO CORRIENTE			848,189	849,426
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		3	848,189	849,426
1605 TERRENOS			571,554	353,229
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO			19,739	19,739
1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA			62,248	32,078
1670 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN			247,288	532,207
1675 EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN			134,804	70,000
1685 DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)			-187,424	-157,827
OTROS ACTIVOS			0	253,221
1970 OTROS ACTIVOS - Intangibles			0	253,221
TOTAL ACTIVO			459,331,456	586,649,291
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE			69,377,712	63,953,110
CUENTAS POR PAGAR		6	53,048,740	69,712,698
2401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES			43,511,378	57,156,515
2425 ACREEDORES			410,108	309,498
2438 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE			92,050	99,011
2455 DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA			9,031,878	2,147,674
2460 CRÉDITOS JUDICIALES			1,326	0
OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL		7	403,662	437,263
2505 SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES			403,662	437,263
PASIVOS ESTIMADOS		8	12,663,446	2,511,833
2710 PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS			11,528,754	1,465,424
2715 PROVISIÓN PARA PRESTACIONES SOCIALES			1,134,692	1,042,248
2790 PROVISIONES DIVERSAS			0	4,161
OTROS PASIVOS		9	3,263,844	1,291,316
2905 RECAUDO A FAVOR DE TERCEROS			3,263,844	1,291,316
TOTAL PASIVO			69,377,712	63,953,110
3 PATRIMONIO			389,953,744	522,696,181
32 PATRIMONIO INSTITUCIONAL		10	389,953,744	522,696,181
3208 CAPITAL FISCAL			763,722,202	992,810,141
3230 RESULTADO DEL EJERCICIO			-373,779,339	-470,033,392
3255 PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO			84,804	0
3270 PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)			-53,923	-80,568
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			459,331,456	586,649,291
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		19	0	0
8315 ACTIVOS RETIRADOS			299,345	297,944
8347 BIENES ENTREGADOS A TERCEROS			0	1,341,758
8355 EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN			29,115,170	1,008,576,644
8361 RESPONSABILIDADES EN PROCESO			3,236	0
8915 DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)			-29,417,751	-1,008,218,349
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		20	0	0
9120 LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS			54,178,146	725,027
9306 RECURSOS ADMINISTRADOS EN NOMBRE DE TERCEROS			45,287,297	53,294,403
9355 EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN			7,719,237	39,071,812
9390 OTRAS CUENTAS DE ORDEN DE CONTROL			0	2,448,262
9905 RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA (DB)			-54,178,146	-725,027
9915 ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)			-53,006,534	-94,814,477

GERMAN ARCE ZAPATA
GERENTE
(Ver certificación anexa)

LEONARDO ROSA FLOREZ
ASESOR II - GESTIÓN FINANCIERA

NEIFIS ISABEL ARAUJO LUQUEZ
SECRETARÍA GENERAL

JEFE JULIO SUESCA JUEZ
TP 70591-T



FONDO ADAPTACION
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
A 31 DE AGOSTO DE 2015
(Cifras en Miles de pesos)
(Presentación por Cuentas)

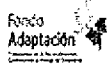
CODIGO	CUENTAS	NOTA	AGOSTO 2015	AGOSTO 2014
	ACTIVIDADES ORDINARIAS			
	INGRESOS OPERACIONALES	11	179.474.749	16.162.259
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	12	179.474.749	16.162.259
4705	Fondos recibidos		179.474.749	13.965.341
4722	Operaciones sin flujo de efectivo		0	2.196.918
	GASTOS OPERACIONALES	14	558.798.128	519.320.777
51	DE ADMINISTRACIÓN	16	12.825.431	15.083.956
5101	SUELDOS Y SALARIOS		8.880.908	10.012.033
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		0	0
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		1.151.615	1.247.035
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA		236.825	275.067
5111	GENERALES		2.556.083	3.549.821
53	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES		1.847.424	0
5314	PROVISION PARA CONTINGENCIAS		1.847.424	0
55	GASTO PUBLICO SOCIAL	17	544.125.273	504.230.206
5501	Educación		62.465.730	35.141.083
5502	Salud		21.564.078	10.929.182
5503	Agua potable y saneamiento basico		46.670.318	21.414.347
5504	Vivienda		90.482.119	104.854.955
5507	Desarrollo comunitario y bienestar social		313.027.634	323.922.882
5508	Ambiente		9.935.394	7.967.757
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		0	6.615
5705	Fondos entregados		0	5.386
5720	Operaciones de enlace		0	1.229
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		(379.323.379)	(503.158.518)
	INGRESOS NO OPERACIONALES		6.669.549	41.304.005
48	OTROS INGRESOS	13	6.669.549	41.304.005
4805	Financieros		6.485.127	40.041.443
4808	Otros ingresos ordinarios		5	1.262.562
4810	Extraordinarios		102.616	0
4815	Ajustes de ejercicios anteriores		81.801	0
	GASTOS NO OPERACIONALES		1.125.509	8.178.879
58	OTROS GASTOS	18	1.125.509	8.178.879
5802	Comisiones		285.357	281.550
5805	Financieros		1.643.786	8.199.449
5808	Otros gastos ordinarios		11	9
5815	Ajustes de ejercicios anteriores		(803.645)	(302.129)
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		(373.779.339)	(470.033.392)

GERMAN ARCE ZAPATA
GERENTE
(Ver certificación anexa)

LEONARDO ESTEBAN FLOREZ
ASESOR II - GESTION FINANCIERA

NEIFIS ISABEL ARAUJO LUQUEZ
SECRETARIA GENERAL

HECTOR JULIO SUESCA JUEZ
TP 70591-T




ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE AGOSTO DE 2015
(Cifras en Miles de pesos)
(Presentación por Cuentas)

SALDO DEL PATRIMONIO A	AGOSTO 2014	522.696.181
VARIACIONES PATRIMONIALES		-132.742.437
SALDO DEL PATRIMONIO A	AGOSTO 2015	389.953.744

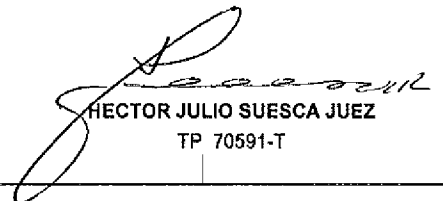
DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

INCREMENTOS	96.340.871
Variacion resultado del ejercicio	96.254.053
Patrimonio institucional Incorporado	64.804
Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones	22.014
DISMINUCIONES	229.087.939
Variacion capital fiscal	229.087.939
VARIACION	-132.747.068


GERMAN ARCE ZAPATA
GERENTE
(Ver certificación anexa)


NEIFIS ISABEL ARAUJO LUQUEZ
SECRETARIA GENERAL


LEONARDO ESPINOSA FLOREZ
ASESOR II - GESTION FINANCIERA


HECTOR JULIO SUESCA JUEZ
TP 70591-T

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA No. 1

Naturaleza jurídica, función social, actividades que desarrolla.

El Fondo Adaptación fue creado mediante Decreto 4819 del 29 de diciembre de 2010, como una entidad descentralizada del orden nacional con personería jurídica, autonomía presupuestal y financiera, adscrita al Ministerio de Hacienda y Crédito Público, con el objeto de atender la recuperación, construcción y reconstrucción de las zonas afectadas por el fenómeno de "La Niña".

El domicilio principal es la ciudad de Bogotá Calle 75 No. 5 – 88 Piso 3.

Misión:

El Fondo Adaptación tiene como finalidad la identificación, estructuración y gestión de proyectos, ejecución de procesos contractuales, disposición y transferencia de recursos para la recuperación, construcción y reconstrucción de la infraestructura de transporte, telecomunicaciones, ambiente, agricultura, servicios públicos, vivienda, educación, salud, 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" 2010 Y 2011, así como para impedir definitivamente la prolongación de sus efectos, tendientes a la mitigación y prevención de riesgos y a la protección en lo sucesivo, de la población de las amenazas económicas, sociales y ambientales.

Visión:

Continuar siendo la Entidad que gestiona los recursos públicos de manera transparente y que concluirá su misión, con un alto impacto social, de reactivación económica y adaptación al cambio climático.

Objetivos:

- Formulación e implementación de proyectos de Respuesta a la Ola Invernal 2010-2011, con la inclusión de variables de gestión del riesgo de desastres, sostenibilidad operativa y capacidad de adaptación.
- Participación de la ciudadanía con énfasis en la adaptación y la gestión del riesgo de desastres.
- Fortalecimiento Institucional y Desarrollo del Talento Humano.
- Administración Eficiente de los Recursos.

NOTA No. 2

Principales políticas y prácticas contables

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los estados contables, el Fondo Adaptación aplica a nivel de documento fuente el Régimen de Contabilidad Pública-RCP, expedido por la Contaduría General de la Nación mediante Resolución 354 de 2007. El Fondo Adaptación es una entidad descentralizada del orden nacional y catalogada de acuerdo al entorno económico del RCP como una entidad del Gobierno General por lo cual los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales se reconocen de acuerdo a lo regulado por el Contador General de la Nación para este tipo de entidades.

El Fondo Adaptación, utiliza el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación, administrado por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, como sistema modular automatizado para el registro de la gestión financiera de la entidad en sus diferentes perfiles Presupuestal, Contable y de Tesorería.

Por considerarse una entidad de Gobierno General de acuerdo con el entorno económico señalado en el Marco Conceptual del RCP, la entidad no presenta el Estado de Flujos de Efectivo.

Los libros Diario, y Mayor y Balances están registrados mediante acta de apertura y pueden ser consultados en el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO (Cifras Expresadas en Miles de Pesos Colombianos)

1. EFECTIVO

Los recursos del Fondo Adaptación disponibles en efectivo se administran a través de cuentas bancarias constituidas en el Banco de Bogotá. Actualmente existen tres cuentas bancarias para la administración de los recursos asociados a gastos de personal, gastos generales y caja menor. Con corte a la fecha de presentación de los Estados Financieros los saldos de las cuentas bancarias son los siguientes:

CUENTA	CONCEPTO	Agosto 2015	Agosto 2014	Variación
110502 Caja Menor	CTA BAN 049220551 Caja Menor para la atención de Gastos Generales	\$ 18.000	\$ -	\$ 18.000
111005 Cuenta Corriente	CTA BAN 637211418 Fondo Adaptación Gastos de Personal	206.195	41.453	164.742
111005 Cuenta Corriente	CTA BAN 637211426 Fondo Adaptación Gastos Generales	46.042	5.700	40.342
TOTALES		\$ 270.237	\$ 47.153	\$ 223.084

Con corte a la fecha de presentación de los Estados Financieros se tienen partidas conciliatorias, así:

CODIGO	NOMBRE	CUENTA CORRIENTE	VALOR PARTIDAS
110502	Caja Menor	049220551	3,192
111005	Cuenta corriente	637211418	139,327
111005	Cuenta corriente	637211426	313,192
TOTAL			455,711.00

Desde el mes de Marzo de la presente vigencia, el comportamiento de las partidas conciliatorias es el siguiente:

CUENTA CORRIENTE	VALOR PARTIDAS MARZO	VALOR PARTIDAS ABRIL	VALOR PARTIDAS MAYO	VALOR PARTIDAS JUNIO	VALOR PARTIDAS JULIO	VALOR PARTIDAS AGOSTO
049220551	-	0	0	0	1,500.00	3,192
637211418	559,301.00	528,038.00	875,835.00	481,630.00	131,292.00	139,327
637211426	844,606.00	772,396.00	870,172.00	772,819.00	313,476.00	313,192
TOTAL	1,403,907.00	1,300,434.00	1,746,007.00	1,254,449.00	446,268.00	455,711.00

De esta manera se ha logrado la documentación de partidas correspondiente a un 68%, teniendo como base el mes de marzo del presente año.

Es preciso mencionar que la entidad en años anteriores no contaba con conciliaciones bancarias, y solo hasta el mes de Octubre del año 2014 se inició su elaboración y en la presente vigencia se adelantaron en su totalidad, lo que se convierte en un avance fundamental en la determinación de las partidas documentadas que permite a la vez contar con un saldo en bancos razonable, bajo la perspectiva del conocimiento real de estos saldos.

No obstante lo anterior, en el Plan de Mejoramiento se tiene propuesto documentar la totalidad de partidas al cierre contable de la vigencia 2015.

Para las partidas del año 2014, se tiene la limitante que no se cuenta con archivos estructurados (controles en hojas electrónicas u otros medios), para la búsqueda de valores individualizados y que permitan una búsqueda ágil de los valores a documentar.

Gestiones

- Se tramita el reintegro de dos partidas por valor de \$ 61'049.930 ante el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, las cuales después de realizar el análisis correspondiente, se identificó que correspondían a recursos consignados por parte de la ESAP y MINISTERIO DE EDUCACION a la cuenta corriente 637211426 del Fondo Adaptación y que efectivamente corresponden al

Ministerio de Hacienda y Crédito Público. La depuración de estas dos partidas se verá reflejada en la conciliación bancaria del mes de septiembre de 2015.

- Se remitió correo electrónico de fecha 9 de septiembre de 2015, al banco de Bogotá a fin de solicitar información acerca de un abono por valor de \$135.400,00 pesos a la cuenta corriente 637211426. Igualmente, se solicitó información sobre una partida por el mismo valor correspondiente a una transferencia por internet de la cuenta corriente 637211418, sin que a la fecha se haya recibido respuesta alguna por parte de la entidad bancaria.
- Se remito correo electrónico al Ministerio de Hacienda y Crédito Público, solicitando información acerca de un abono que realizo ese Ministerio a la cuenta corriente 637211418 por valor de \$644.892.00 pesos, no obstante que al interior de la entidad se efectuó la verificación de los valores solicitados con traspaso a Pagaduría tanto por órdenes presupuestales, como no presupuestales y se evidenció que la entidad no gestionó durante la vigencia 2014 el giro de este valor por parte del Tesoro Nacional.

2. DEUDORES

Los deudores representan los derechos de cobro de la entidad contable pública originados en desarrollo de sus funciones de cometido estatal. El Fondo Adaptación tiene a la fecha tres (3) clases de Deudores cuyos saldos corresponden a:

CUENTA		Agosto 2015	Agosto 2014	Variación
1420	Avances y Anticipos Entregados	\$ 252.489.560	\$ 164.333.335	\$ 88.156.225
1424	Recursos Entregados en Administración	1.213.191	38.566.287	-37.353.096
1470	Otros Deudores	1.050.759	161.822	888.937
TOTALES		\$ 254.753.510	\$ 203.061.444	\$ 51.692.066

Los avances y anticipos entregados corresponden a los recursos girados a contratistas y proveedores para el desarrollo de los diferentes contratos, los cuales se amortizan en la medida en que se justifique el avance de acuerdo a las cláusulas pactadas en los distintos contratos. Los principales saldos que componen esta cuenta están representados por los siguientes contratistas:

TERCERO	VALOR ANTICIPO
FINANCIERA DE DESARROLLO TERRITORIAL S A FINDETER	\$ 17.030.632
SACYR S A U SUSURSAL COLOMBIA	15.071.981
CONSORCIO REHABILITACION VIAL 2014-2	13.146.412
CONSTRUCTORA CASTELL CAMEL LIMITADA	10.420.850
AUTOPISTAS DEL CAFE S.A.	9.737.057
DEVIMED S.A.	9.579.608
PATRIMONIOS AUTONOMOS ADMINISTRADOS POR LA SOC FIDUCIARIA DAVIVIENDA	8.927.621
VALORES Y CONTRATOS S.A	7.856.856
FUNDACION PARA EL PROGRESO INTEGRAL COMUNITARIO FUNDACOM	7.379.991
INGENIERIA Y CONSTRUCCIONES S.A.S.	7.272.252
CONSORCIO REHABILITACION VIAL 2014 - 1	5.634.408
PSI PRODUCTOS Y SERVICIOS DE INGENIERIA S.A.S	5.281.202

Los recursos entregados en administración corresponden al valor ejecutado de las transferencias de recursos realizadas a terceros en desarrollo de convenios interinstitucionales para el desarrollo de actividades misionales del Fondo Adaptación. Los saldos por tercero de esta cuenta son:

TERCERO	VALOR
DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA	\$ 1.097.089
ASOCIACION DE GANADEROS DE LA COSTA NORTE - ASOGANORTE	63.873
INSTITUTO DE INVESTIGACION DE RECURSOS BIOLOGICOS ALEXANDER VON HUMBOLDT	52.228
TOTAL	\$ 1.213.190

Los recursos administrados por el Instituto de Investigación de Recursos Biológicos Alexander Von Humboldt se destinan al desarrollo de actividades enmarcadas en el Sector de Medio Ambiente, y los entregados a Asoganorte al sector de Reactivación Económica, y los recursos entregados al Departamento de Antioquia a los sectores Educación, Salud, Vivienda y Acueducto y Saneamiento Básico.

Tratándose de Otros Deudores los valores más representativos corresponden a la cuenta por cobrar al Consorcio Nueva Era Hospitalaria de Nariño y los valores pendientes de reintegro por parte del Consorcio FADAP 2012 por valor de \$26.278 por mayores valores retenidos por concepto de retención en la fuente a título de Renta e Impuesto de Industria y Comercio a Latinco SA.

3. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los bienes reconocidos por la entidad como Propiedad, planta y equipo se reconocen por su costo de adquisición y su depreciación se calcula por el método de línea recta considerando que los mismos están asociados a actividades administrativas. Su vida útil se estima de acuerdo a las características físicas de los bienes y el uso esperado de los mismos. En la siguiente tabla se presenta la definición por parte de la entidad de la vida útil para cada grupo de bienes:

ACTIVO	AÑOS DE VIDA ÚTIL
Equipo de Comunicación y Computo	5
Maquinaria y Equipo	5
Muebles Enseres y Equipo de Oficina	10
Equipo de Transporte Tracción y Elevación	10

El cálculo de la depreciación se efectúa y registra en el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF-Nación mensualmente.

El saldo reflejado en cada una de las subcuentas de Propiedad, Planta y Equipo es el siguiente.

CUENTA	Agosto 2015	Agosto 2014	Variación
1605 Terrenos	\$ 571.554	\$ 353.229	\$ 218.325
1655 Maquinaria y Equipo	19.739	19.739	-
1665 Muebles Enseres y Equipo de Oficina	62.248	32.078	30.170
1670 Equipo de Comunicación y Computación	247.268	532.207	-284.939
1675 Equipo de Transporte Tracción y Elevación	134.804	70.000	64.804
1685 Depreciación Acumulada	-187.424	-157.827	-29.597
TOTALES	\$ 848.189	\$ 849.426	\$ (1.237)

En este aspecto, en la actualidad se adelanta el análisis para la reimplementación del módulo de activos fijos en el sistema APOTEOSYS, con el fin de verificar que la totalidad de los bienes que se encuentran registrados individualmente en el sistema corresponden realmente a bienes que se configuren como un activo y que estén debidamente registrados en los Estados Financieros de la Entidad, así como determinar la necesidad de realizar la posible reclasificación de bienes en razón a su naturaleza.

4. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

CUENTA	Agosto 2015	Agosto 2014	Variación
191001 Cargos Diferidos - Materiales y Suministros	\$ 1.542	\$ 2.718	-1.176
192603 Fiducia mercantil constitución de Patrimonios Autónomos	203.457.978	382.435.329	-178.977.351
TOTALES	\$ 203.459.520	\$ 382.438.047	\$ -178.978.527

La subcuenta 191001-Materiales y suministros representa el valor por amortizar de los elementos de papelería y oficina adquiridos para uso de los funcionarios de la entidad.

El valor reflejado en la Subcuenta 192603-Fiducia Mercantil "*Constitución de Patrimonios Autónomos*" corresponde al valor de los recursos de inversión administrados por los Patrimonios Autónomos Consorcio FADAP 2012, administrado por la Fiduciaria de Occidente S.A., y el Patrimonio Autónomo Fondo Adaptación administrado por Fiduciaria La Previsora SA. Esta cuenta se alimenta entre otros conceptos por los aportes realizados por la entidad cuya fuente es el Presupuesto General de la Nación, la actualización de los portafolios de inversiones adquiridos en TES clase B, los rendimientos de las cuentas bancarias, los rendimientos sobre anticipos entregados. Esta cuenta se disminuye por los pagos realizados a proveedores, el pago de impuestos, la actualización de los portafolios de inversiones y los gastos bancarios.

A la fecha se viene realizando la conciliación de los aspectos mencionados entre las cifras reflejas en el SIIF-Nación y los Balances remitidos por las Fiduciarias de los recursos Ministerio de Hacienda, Republica de Francia y Rendimientos, por parte de FIDUOCCIDENTE y de FIDUPREVISORA los recursos correspondientes a Ministerio de Hacienda y rendimientos. A fecha de corte Agosto 2015, las partidas por conciliar ascienden a \$ 51.436.029.10 de pesos, lo que corresponde al 0.03% del total del saldo de la cuenta.

5. INTANGIBLES

El Fondo Adaptación durante el mes de julio realizó la entrega de las licencias que se encontraban destinadas al Proyecto Modelación hidrodinámica de la Mojana al Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales de Colombia-IDEAM en desarrollo del convenio interadministrativo 215 de 2014.

6. CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar corresponden al valor de las obligaciones contraídas por el Fondo Adaptación por concepto de adquisición de bienes y servicios con proveedores nacionales, tanto para gastos de inversión como de funcionamiento, aportes de seguridad social, comisiones de los Patrimonios Autónomos por la administración de los recursos de inversión, retenciones en la fuente y la retención de garantía sobre contratos de inversión.

	Agosto 2015	Agosto 2014	Variación
2401 Adquisición bienes y servicios	\$ 43.511.378	\$ 57.156.515	-\$ 13.645.137
2425 Acreedores	410.108	309.498	100.610
2436 Retención en la fuente	92.050	99.011	-6.961
2455 Depósitos sobre contratos	9.031.878	2.147.674	6.884.204
2460 Créditos judiciales	1.326	-	1.326
TOTALES	\$ 53.046.740	59.712.698	\$ (6.665.958)

La cuenta 2401-Adquisición de bienes y servicios el cual corresponde a las obligaciones adquiridas por la Entidad por concepto de bienes y servicios identificados con los proyectos de inversión, en desarrollo de las actividades encaminadas al cumplimiento del objeto social del Fondo. Los proveedores más representativos son:

TERCERO	VALOR
PATRIMONIOS AUTONOMOS ADMINISTRADOS POR LA SOC. FIDUCIARIA DAVIVIENDA FINANCIERA DE DESARROLLO TERRITORIAL S A FINDETER	\$ 6.895.901
CONSORCIO ESTRUCTURACION VIAL	5.000.000
EXPLANAN S.A.	4.616.035
UNION TEMPORAL ETELPESA 2	3.630.641
CONCESIONARIA SAN SIMON S A	3.274.909
PROCOPAL S.A.	2.247.561
KMA CONSTRUCCIONES S.A.	2.027.424
UNION TEMPORAL MORESA U.T.	1.931.412
CONSORCIO LLANO GRANDE	1.765.487
ELSAMEX S.A. SUCURSAL EN COLOMBIA	1.585.417
CONCESION SABANA DE OCCIDENTE S.A.	1.065.000
SRG SAS	1.011.925
JOHANY ALBERTO RAMIREZ OTERO	975.052
	651.359

La cuenta 2425-Acreedores representa el saldo por pagar por concepto de Honorarios, aportes parafiscales y comisiones fiduciarias. Así mismo, representa el valor de los honorarios contratados y financiados con recursos de inversión y que se encuentran clasificados como No sectorizados.

Por concepto de Honorarios los saldos más representativos son:

TERCERO	VALOR
LUIS FELIPE RIAÑO VARELA	\$ 10.660
MARIA ALEJANDRA URUEÑA DEL VALLE	10.436
HEINSOHN HUMAN GLOBAL SOLUTIONS S.A.S.	2.945
KONFIRMA S.A.S	1.137
DEIVIS ENRIQUE LOZANO TRILLOS	851
OSCAR HERNANDO TORO MANRIQUE	822
CAROLINA PARRA BAEZ	820
BIBIAN YISETH HERNANDEZ LOPEZ	810
CARLOS ANDRES OSPINA CASTILLO	505

Los Depósitos sobre contratos representan las retenciones de garantía efectuadas en los pagos a proveedores para garantizar el cumplimiento de los contratos de acuerdo a las cláusulas estipuladas en los mismos. Los saldos de retenciones de garantía practicadas son:

TERCERO	VALOR
CONSTRUCCIONES E INVERSIONES BETA S.A.S.	\$ 2.129.719
CONSORCIO DIQUE	912.660
CONSTRUCTORA CANAAN S A	819.090
CIVILEZA S.A.S	709.214
CONSORCIO YDN	566.313
CONSORCIO FONDO FR-MYH	436.411
PAYANES ASOCIADOS LTDA	291.593
CONSORCIO ALIANZA	275.963
CONSTRUCTORA DOUQUEM LTDA	252.838

7. OBLIGACIONES LABORALES

Corresponde a las obligaciones del Fondo Adaptación por concepto de prestaciones sociales a favor de los funcionarios que constituyen la nómina con corte a la fecha de presentación de los Estados Financieros. Esta información es registrada de acuerdo a los reportes de nómina remitidos por área de Recursos Humanos.

CUENTA	Agosto 2015	Agosto 2014	Variación
250501 Nómina por pagar	\$ -	\$ (9.085)	9.085
250502 Cesantías	0	49.945	0
250504 Vacaciones	194.376	192.372	0
250505 Prima de vacaciones	131.151	175.841	-44.690
250512 Bonificaciones	78.155	28.190	49.965
TOTALES	\$ 403.682	\$ 437.263	\$ 14.360

8. PASIVOS ESTIMADOS

Los pasivos estimados están representados por obligaciones presentes de los cuales se tiene incertidumbre respecto a su cuantía exacta y/o su calendario de pagos.

CUENTA		Agosto 2015	Agosto 2014	Variación
2710	Provisión para contingencias	\$ 11.528.754	\$ 1.465.424	\$ 10.063.330
2715	Provisión para prestaciones sociales	1.134.692	1.042.248	92.444
2790	Provisiones Diversas	0	4.161	-4.161
TOTALES		\$ 12.663.446	\$ 2.511.833	\$ 10.151.613

Los pasivos estimados representan las provisiones sobre procesos judiciales en contra de la entidad de acuerdo al informe remitido por el área Jurídica, y las provisiones por prestaciones sociales de acuerdo al informe presentado por el área de Recursos Humanos.

Las provisiones por prestaciones sociales corresponden a:

CUENTA		Agosto 2015	Agosto 2014	Variación
271503	Vacaciones	292.300	\$ 272.279	\$ 20.021
271504	Prima de servicios	65.578	61.411	4.167
271506	Prima de vacaciones	199.365	143.128	56.237
271507	Bonificaciones	151.153	139.014	12.139
271509	Prima de navidad	426.296	426.416	-120
TOTAL		\$ 1.134.692	\$ 1.042.248	\$ 92.444

9. OTROS PASIVOS

Corresponde a las consignaciones realizadas por rendimientos sobre anticipos entregados que se encuentran pendiente de identificar en la cuenta bancaria de la Subcuenta Reintegros por rendimientos financieros sobre contratos y convenios de los patrimonios autónomos que administran los recursos de inversión de la entidad; así como las consignaciones pendientes de identificar de la subcuenta Ministerio de Hacienda del Consorcio FADAP 2012.

10. PATRIMONIO INSTITUCIONAL

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

CUENTA		Agosto 2015	Agosto 2014	Variación
3208	Capital Fiscal	\$ 763.722.202	\$ 992.810.141	\$ (229.087.939)
3230	Resultados del período	-373.779.339	-470.033.392	96.254.053
3255	Patrimonio Público Incorporado	64.804	-	64.804
3270	Provisiones, depreciaciones y amortizaciones	-53.923	-80.568	26.645
TOTAL		\$ 389.953.744	\$ 522.696.181	\$ (132.742.437)

El valor revelado como resultado del período en el Balance General no se encuentra registrado en la cuenta contable, debido a que corresponde a un cálculo extracontable que se realiza para efectos de presentación de Estados Financieros de períodos intermedios para el cual no se realiza un proceso de cierre contable como si sucede al final de la vigencia.

11. INGRESOS

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

En lo transcurrido de la vigencia 2015, los recursos recibidos para la financiación de gastos de inversión como de funcionamiento se han conformado por las partidas asignadas en el Presupuesto General de la Nación, recursos que fueron transferidos por la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional mediante los pagos efectuados a beneficiario final por conceptos de nómina y servicios y honorarios requeridos por la entidad necesarios para el desarrollo de su objeto social como lo son: arrendamientos, servicios de aseo y cafetería, correspondencia, impresiones, servicios públicos, honorarios de apoyo entre otros y de inversión las transferencias realizadas a los Patrimonios Autónomos y por aquellas transferencias realizadas a la cuenta corriente del Fondo para cubrir los pagos de aportes de nómina e impuestos.

Los ingresos no operacionales recibidos por la entidad están conformados principalmente por la actualización de los portafolios de inversiones adquiridos por los patrimonios autónomos que administran los recursos de inversión, los rendimientos financieros de las cuentas bancarias en las cuales se administran los recursos de inversión y los rendimientos sobre anticipos entregados en ejecución de proyectos de inversión.

12. OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

CUENTA		Agosto 2015	Agosto 2014	Variación
4705	Fondos recibidos	\$ 179.474.749	\$ 13.965.341	\$ 165.509.408
4722	Operaciones sin flujo de efectivo	-	2.196.918	-2.196.918
TOTAL		\$ 179.474.749	16.162.259	\$ 163.312.490

En la cuenta 4705-Funcionamiento se reconocen las transferencias realizadas por la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional para cubrir los gastos administrativos y de inversión del Fondo Adaptación.

Respecto de los recursos de inversión en lo transcurrido de la vigencia 2015 no se han realizado transferencia a los Patrimonios Autónomos.

13. OTROS INGRESOS

Los Otros ingresos representan el valor de los rendimientos financieros generados por las cuentas bancarias en las cuales se administran los recursos por parte de los Patrimonios Autónomos Consorcio Fadap 2012 y Fiduprevisora SA, así como los rendimientos financieros girados por contratistas y proveedores en cumplimiento con las obligaciones establecidas en los contratos cuando se pacta la entrega de recursos a título de anticipos., A la fecha de corte de los Estados Financieros se encuentran pendientes de identificar partidas las cuales fueron reconocidas en la cuenta 290580- Recaudos por clasificar las cuales se reconocerán al ingreso en la medida en que se reciba la respectiva información por parte de los Sectoriales e interventores de los convenios y contratos respecto al tercero consignante de los dineros.

Los saldos reconocidos durante la vigencia corresponden a:

CUENTA		Agosto 2015	Agosto 2014	Variación
4805	Financieros	\$ 6.485.127	\$ 40.041.443	\$ (33.556.316)
4808	Otros Ingresos Ordinarios	5	1.262.562	-1.262.557
4810	Extraordinarios	102.616	-	102.616
4815	Ajuste de Ejercicios Anteriores	81.801	-	81.801
TOTALES		\$ 6.669.549	\$ 41.304.005	\$ (34.634.456)

14. GASTOS

De acuerdo con el Régimen de Contabilidad Pública, los gastos son flujos de salida de recursos de la entidad contable pública, susceptibles de reducir el patrimonio público durante el período contable, bien sea por disminución de activos o por aumento de pasivos, expresados en forma cuantitativa. Los gastos son requeridos para el desarrollo de la actividad ordinaria, e incluye los originados por situaciones de carácter extraordinario.

Durante la vigencia y a la fecha de presentación de los Estados Financieros, los gastos efectuados por el Fondo Adaptación corresponden a aquellos asociados a actividades administrativas, a gasto público social y gastos por comisiones fiduciarias y gastos financieros.

15. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

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

CUENTA		Agosto 2015	Agosto 2014	Variación
5101	Sueldos y salarios	\$ 8.880.908	\$ 10.012.033	\$ (1.131.125)
5103	Contribuciones efectivas	1.151.615	1.247.035	-95.420
5104	Aportes sobre la nómina	236.825	275.067	-38.242
5111	Generales	2.556.083	3.549.821	-993.738
TOTAL		\$ 12.825.431	\$ 15.083.956	\$ (2.258.525)

De acuerdo con la información suministrada por la Dependencia de Recursos Humanos y la Dependencia Administrativa y Financiera, al igual que los informes de los Patrimonios Autónomos, ésta cuenta refleja los gastos de personal de funcionamiento, los honorarios de contratistas pagados con recursos de inversión los gastos de funcionamiento como lo son los arrendamiento, servicios públicos, servicio de impresión y fotocopiado, servicio de aseo y cafetería, correo, materiales y suministros.

Es de aclarar que en la cuenta 511111-Generales se encuentran registrados los conceptos de prestación de servicios en virtud de apoyo, desarrollo y control de los proyectos de inversión de acuerdo al artículo 5° del Decreto 4819 de 2010 en su parágrafo 2°, el cual señala que *"Con cargo a los recursos del Fondo de que trata el presente decreto, se atenderán los procesos de contratación y ejecución de los proyectos contenidos en el Plan de Acción a que se refiere el numeral 9 del artículo 3° del presente decreto. Igualmente, se podrán atender los gastos operativos y administrativos para su funcionamiento, lo relacionado con los estudios de diseños y estructuración de proyectos y demás gastos tales como subsidios, garantías e indemnizaciones."*

Los gastos generales efectuados a la fecha son los siguientes:

CUENTA	Agosto 2015	Agosto 2014	Variación
511111 Comisiones, honorarios y servicios	\$ 1.099.702	\$ 1.802.286	\$ (702.584)
511114 Materiales y suministros	6.128	10.279	-4.151
511115 Mantenimiento	1.385	266	
511117 Servicios públicos	24.138	19.335	4.803
511118 Arrendamiento	295.192	564.742	-269.550
511119 Viáticos y gastos de viaje	233.517	663.738	-430.221
511121 Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	87.152	65.585	21.567
511123 Comunicaciones y transporte	231.852	160.185	71.667
511125 Seguros generales	518.517	160.248	358.269
511146 Combustibles y lubricantes	6.542	4.425	2.117
511149 Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	41.973	60.916	-18.943
511155 Elementos de aseo, lavandería y cafetería	9.985		9.985
511165 Intangibles		37.816	-37.816
TOTAL	\$ 2.556.083	\$ 3.549.821	\$ (957.041)

Los gastos por sueldos y salarios a la fecha de corte de los Estados Financieros corresponden a:

CUENTA	Agosto 2015	Agosto 2014	Variación
510101 Sueldos del personal	\$ 4.462.012	\$ 4.618.437	\$ (156.425)
510103 Horas extras y festivos	6.533	5.298	1.235
510106 Remuneración servicios técnicos	346.471	78.471	268.000
510109 Honorarios	362.952	1.455.880	-1.092.928
510113 Prima de vacaciones	225.869	218.637	7.232
510114 Prima de navidad	454.825	458.618	-3.793
510117 Vacaciones	253.922	317.772	-63.850
510118 Bonificación especial de recreación	29.440	27.234	2.206
510119 Bonificaciones	74.249	65.200	9.049
510124 Cesantías	416.637	459.428	-42.791
510130 Capacitación, bienestar social y estímulos	89	86	3
510150 Bonificación por servicios prestados	215.608	153.741	61.867
510152 Prima de servicios	215.342	228.523	-13.181
510164 Otras primas	1.816.959	1.924.708	-107.749
TOTAL	\$ 8.880.908	\$ 10.012.033	\$ (1.131.125)

Las contribuciones efectivas causadas durante la vigencia corresponden a:

CUENTA	Agosto 2015	Agosto 2014	Variación
510302 Aportes a cajas de compensación familiar	\$ 189.469	\$ 220.066	\$ (30.597)
510303 Cotizaciones a seguridad social en salud	389.957	425.218	-35.261
510305 Cotizaciones a riesgos profesionales	22.937	24.730	-1.793
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de			
510306 prima media	170.178	139.080	31.098
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de			
510307 ahorro individual	379.074	437.941	-58.867
TOTAL	\$ 1.151.615	\$ 1.247.035	\$ (95.420)

Los aportes sobre la nómina causados en la presente vigencia corresponde a:

CUENTA	Agosto 2015	Agosto 2014	Variación
510401 Aportes al Icbf	\$ 142.095	\$ 165.043	\$ (22.948)
510402 Aportes al Sena	94.730	110.024	-15.294
TOTAL	\$ 236.825	\$ 275.067	\$ (38.242)

16. PROVISIONES

De acuerdo al informe presentado por el área Jurídica de la entidad, con corte a la fecha de presentación de los Estados Financieros no se ha requerido reconocer provisiones por procesos judiciales en contra de la entidad es de \$1.847.424 el cual representa el valor de las pretensiones económicas por conciliaciones prejudiciales con Avanzo Colombia, valores y Contratos S.A. y Consorcio YDN 2012.

17. GASTO PÚBLICO SOCIAL

Refleja el valor de los gastos en los cuales ha incurrido el Fondo Adaptación en cumplimiento a lo indicado en el Decreto 4819 de 2010, en su artículo 1°, el cual señala:

"CREACIÓN DEL FONDO. Créase el Fondo Adaptación, cuyo objeto será la recuperación, construcción y reconstrucción de las zonas afectadas por el fenómeno de "La Niña", con personería jurídica, autonomía presupuestal y financiera, adscrita al Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

Este Fondo tendrá como finalidad la identificación, estructuración y gestión de proyectos, ejecución de procesos contractuales, disposición y transferencia de recursos para la recuperación, construcción y reconstrucción de la infraestructura de transporte, de telecomunicaciones, de ambiente, de agricultura, de servicios públicos, de vivienda, de educación, de salud, de 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".

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

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

SECTOR	CUENTA CONTABLE GASTO
Acueducto	5503 - Agua Potable y Saneamiento Básico
Educación	5501 - Educación
Medio Ambiente	5508 - Medio Ambiente
Mitigación del Riesgo	5507 - Desarrollo Comunitario y Bienestar Social
Reactivación Económica	5507 - Desarrollo Comunitario y Bienestar Social
Salud	5502 - Salud
Transporte	5507 - Desarrollo Comunitario y Bienestar Social
Vivienda	5504 - Vivienda
No sectorizados	5111 - Generales

Las cuentas contables agrupadas en el Grupo 55 representan el Gasto Público Social, y la cuenta 5111 hace parte del Grupo de Gastos Administrativos; en ésta última cuenta se reconocen también los honorarios y servicios causados con cargo a recursos de funcionamiento.

Tratándose del Gasto Público Social los saldos con corte a la fecha de presentación de los Estados Financieros son:

CUENTA		Agosto 2015	Agosto 2014	Variación
550106	Educación - Asignación de bienes y servicios	\$ 62.465.730	\$ 35.141.083	\$ 27.324.647
550206	Salud - Asignación de bienes y servicios	21.564.078	10.929.182	10.634.896
550306	Acueducto y Saneamiento Básico - Asignación de bienes y servicios	46.670.318	21.414.347	25.255.971
550406	Vivienda - Asignación de bienes y servicios	90.462.119	104.854.955	-14.392.836
550706	Desarrollo Comunitario y Bienestar Social - Asignación de bienes y servicios	313.027.634	323.922.882	-10.895.248
550806	Medio Ambiente - Estudios y proyectos	9.935.394	7.967.757	1.967.637
TOTAL		\$ 544.125.273	\$ 504.230.206	\$ 39.895.067

18. OTROS GASTOS

CUENTA		Agosto 2015	Agosto 2014	Variación
5802	Comisiones	\$ 285.357	\$ 281.550	\$ 3.807
5805	Financieros	1.643.786	8.199.449	-6.555.663
5808	Otros gastos ordinarios	11	9	2
5815	Ajuste de Ejercicios Anteriores	-803.645	-302.129	-501.516
TOTAL		\$ 1.125.509	\$ 8.178.879	\$ (7.053.370)

Las Comisiones y otros gastos bancarios corresponden a los gastos bancarios generados por el manejo de las cuentas bancarias existentes en los patrimonios autónomos, los cuales corresponden en su gran mayoría a las comisiones originadas en transferencias y pagos a proveedores.

La cuenta 5802-Comisiones-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.

El saldo de la cuenta 5815-Ajuste de ejercicios anteriores corresponde a los ajustes por las diferencias entre el valor provisionado a 31 de Diciembre de 2014 y el valor de las liquidaciones de vacaciones o liquidaciones definitivas de funcionarios de la entidad.

19. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

De conformidad con el Régimen de Contabilidad Pública, éstas cuentas son "representativas de hechos o circunstancias de las cuales pueden generarse derechos, que afectan 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".

CUENTA		Agosto 2015	Agosto 2014	Variación
8315	Activos retirados	\$ 299.345	\$ 297.944	\$ 1.401
8347	Bienes entregados a terceros	-	1.341.758	-1.341.758
8355	Ejecución de proyectos de inversión	29.115.170	1.006.576.644	-977.461.474
8361	Responsabilidades den Proceso	3.236	-	3.236
TOTALES		\$ 29.417.751	\$ 1.008.216.346	\$ (978.798.595)

Los activos retirados corresponden a los activos completamente depreciados y de consumo controlado.

Las responsabilidades en proceso corresponden al valor de los equipos de cómputo hurtados y que se encuentran en reclamación ante la compañía aseguradora.

En la cuenta Ejecución de proyectos de inversión se reconoce la ejecución de los recursos recibidos en administración de parte de la Agencia Nacional de Infraestructura, el Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales de Colombia-IDEAM, el Banco Agrario, las Gobernaciones del Atlántico, Antioquia y Cundinamarca, las alcaldías de los Municipios de Sabanas de San Ángel y Campo de la Cruz, por los conceptos de pagos y transferencias y gastos.

20. CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

De conformidad con el Régimen de Contabilidad Pública, éstas cuentas son "*representativas de los compromisos o contratos que se relacionan con posibles obligaciones y que por lo tanto pueden llegar a afectar la estructura financiera de la entidad contable pública. Se incluyen las cuentas de registro utilizadas para efectos de control de pasivos y patrimonio, de futuros hechos económicos y con propósitos de revelación, así como las cuentas que permiten conciliar las diferencias entre los registros contables de los pasivos, patrimonio e ingresos, y la información tributaria*".

Los saldos de las cuentas acreedoras de control a la fecha de corte de los Estados Financieros son:

CUENTA		Agosto 2015	Agosto 2014	Variación
9120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	\$ 54.178.146	\$ 725.027	\$ 53.453.119
9308	Recursos administrados en nombre de terceros	45.287.297	53.294.403	-8.007.106
9355	Ejecución de proyectos de inversión	7.719.237	39.071.812	-31.352.575
9390	Otras cuentas acreedoras de control	-	2.448.262	-2.448.262
TOTALES		\$ 107.184.680	\$ 95.539.504	\$ 11.645.176

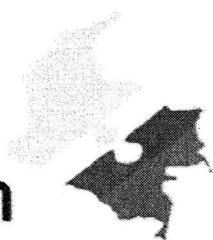
En la cuenta Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflicto se reconoce el valor de las pretensiones económicas de los procesos judiciales interpuestos en contra de la entidad.

En la cuenta Ejecución de proyectos de inversión se reconoce la ejecución de los recursos recibidos en administración de parte de la Agencia Nacional de Infraestructura, el Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales de Colombia-IDEAM, el Banco Agrario, las Gobernaciones del

Atlántico, Antioquia y Cundinamarca, y las Alcaldías de los Municipios de Sabanas de San Ángel y Campo de la Cruz, por los conceptos de ingresos y pasivos.

La cuenta Recursos administrados en nombre de terceros representa el valor de los recursos administrados por la entidad y de propiedad de las entidades señaladas en el párrafo anterior, a la fecha de corte de los Estados Financieros.

**Fondo
Adaptación**



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

ESTADOS FINANCIEROS

SEPTIEMBRE DE 2015

Fondo
Adaptación



TODOS POR UN
NUEVO PAÍS
PAZ EQUIDAD EDUCACIÓN

ACTA DE PUBLICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

En cumplimiento al numeral 36 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002 y el numeral 7 del Capítulo II, del Título III del Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública, se procede a publicar en lugar visible por treinta días y en la página web de la entidad, el Balance General, el Estado de Cambios en el Patrimonio con fecha de corte 30 de Septiembre de 2015, y el Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental en el periodo 1 de Enero a 30 de Septiembre de 2015.

La presente se firma a los (5 días del mes de Noviembre de 2015)

LEONARDO ESPINOSA FLOREZ

Asesor II Gestión Financiera
Fondo Adaptación

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

LOS SUCRITOS GERENTE Y CONTADOR DEL FONDO ADAPTACIÓN CERTIFICAN

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

Que se han verificado previamente las afirmaciones sobre la existencia, integridad, derechos y obligaciones, valuación, presentación y revelación de la información contable contenidas en los Estados Financieros Básicos: Balance General, Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental y Estado de Cambios en el Patrimonio con corte al **30 de septiembre de 2015**.

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

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

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

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

Que el valor total de activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos han sido revelados en los estados contables básicos.

Que los activos representan recursos controlados, que provienen de hechos pasados y de los cuales se esperan beneficios económicos futuros o un potencial de servicios en desarrollo de las actividades propias de la entidad.

No se han presentado hechos posteriores en el curso del periodo que requieran ajuste o revelaciones en los Estados Financieros o en las notas subsecuentes.



GERMAN ARCE ZAPATA
Gerente
JIAJ

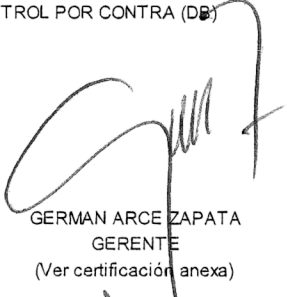

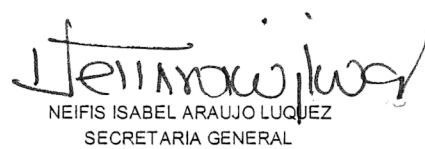
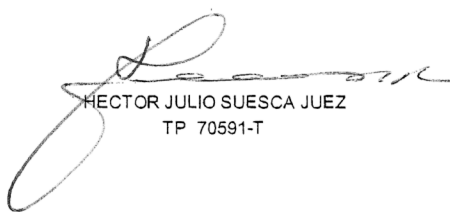


HECTOR JULIO SUESCA JUEZ
Asesor I Contador
TP 70591-T



FONDO ADAPTACION
BALANCE GENERAL
A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2015
(Cifras en Miles de pesos)
(Presentación por Cuentas)

	NOTA	SEPTIEMBRE 2015	SEPTIEMBRE 2014
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE		517.474.144	463.773.714
EFFECTIVO	1	265.214	226.475
1105 CAJA		18.000	0
1110 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		247.214	226.475
DEUDORES	2	309.659.449	166.144.429
1420 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		294.330.171	159.005.771
1424 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION		15.265.185	6.974.397
1470 OTROS DEUDORES		64.093	164.261
OTROS ACTIVOS	4	207.549.481	297.402.810
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		0	0
1910 CARGOS DIFERIDOS		1.598	2.295
1926 DERECHOS EN FIDEICOMISO		207.547.883	297.400.515
1975 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)		0	0
ACTIVO NO CORRIENTE		858.218	839.372
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3	858.218	839.372
1605 TERRENOS		629.549	353.229
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO		24.284	19.739
1660 EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO		139	0
1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA		202.088	32.078
1670 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		231.007	530.829
1675 EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACION		134.804	70.000
1685 DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)		-363.653	-166.503
OTROS ACTIVOS	5	0	253.222
1970 OTROS ACTIVOS - Intangibles		0	253.222
TOTAL ACTIVO		518.332.362	464.866.308
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE		66.683.027	58.342.803
CUENTAS POR PAGAR	6	51.337.559	53.868.729
2401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		39.055.043	50.301.327
2425 ACREEDORES		498.242	679.419
2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		76.652	88.563
2440 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR		439.000	
2455 DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA		10.101.262	2.799.420
2460 CREDITOS JUDICIALES		1.167.360	0
OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL		335.344	438.326
2505 SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES		335.344	438.326
PASIVOS ESTIMADOS	7	11.626.109	2.466.344
2710 PROVISION PARA CONTINGENCIAS		10.362.720	1.311.365
2715 PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES		1.263.389	1.150.818
2790 PROVISIONES DIVERSAS		0	4.161
OTROS PASIVOS	8	3.384.015	1.569.404
2905 RECAUDO A FAVOR DE TERCEROS		3.384.015	1.569.404
TOTAL PASIVO		66.683.027	58.342.803

3	PATRIMONIO		451.649.335	406.523.505
32	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	9	451.649.335	406.523.505
3208	CAPITAL FISCAL		763.768.460	992.810.140
3230	RESULTADO DEL EJERCICIO		-312.093.781	-586.196.014
3255	PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO		64.804	0
3270	PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)		-90.148	-90.621
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			518.332.362	464.866.308
Cuentas de Orden Deudoras				
		18	0	0
8315	ACTIVOS RETIRADOS		0	299.333
8347	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS		0	348.740
8355	EJECUCION DE PROYECTOS DE INVERSION		32.116.027	1.099.366.041
8361	RESPONSABILIDADES EN PROCESO		3.235	0
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA. (DB)		-32.119.262	-1.100.014.114
Cuentas de Orden Acreedoras				
		19	0	0
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS		54.308.462	725.026
9308	RECURSOS ADMINISTRADOS EN NOMBRE DE TERCEROS		39.721.751	52.382.390
9355	EJECUCION DE PROYECTOS DE INVERSION		7.566.077	39.147.817
9390	OTRAS CUENTAS DE ORDEN DE CONTROL		0	2.448.261
9905	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA. (DB)		-54.308.462	-725.026
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)		-47.287.828	-93.978.468
<div>  <p>GERMAN ARCE ZAPATA GERENTE (Ver certificación anexa)</p> </div> <div>  <p>LEONARDO ESPINOSA FLOREZ ASESOR II - GESTION FINANCIERA</p> </div> <div>  <p>NEIFIS ISABEL ARAUJO LUQUEZ SECRETARIA GENERAL</p> </div> <div>  <p>HECTOR JULIO SUESCA JUEZ TP 70591-T</p> </div>				

FONDO ADAPTACION
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
1 DE ENERO A 31 DE SEPTIEMBRE DE 2015

(Cifras en Miles de pesos)

(Presentación por Cuentas)

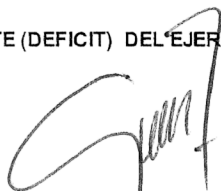
CODIGO	CUENTAS	NOTA	SEPTIEMBRE 2015	SEPTIEMBRE 2014
ACTIVIDADES ORDINARIAS				
	INGRESOS OPERACIONALES	10	360.809.915	18.372.368
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	11	360.809.915	18.372.368
4705	Fondos recibidos		360.809.915	15.750.450
4722	Operaciones sin flujo de efectivo		0	2.621.918
	GASTOS OPERACIONALES	13	678.243.122	637.710.621
51	DE ADMINISTRACIÓN	14	14.890.899	17.366.659
5101	SUELDOS Y SALARIOS		9.948.972	11.124.297
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		1.329.737	1.389.856
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA		281.638	307.744
5111	GENERALES		2.891.552	4.119.762
5120	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS		439.000	425.000
53	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	15	1.847.424	285.483
5314	PROVISION PARA CONTINGENCIAS		1.847.424	285.483
55	GASTO PUBLICO SOCIAL	16	661.504.799	620.051.864
5501	Educación		73.040.491	44.469.966
5502	Salud		27.637.209	12.072.056
5503	Agua potable y saneamiento basico		51.779.324	25.754.591
5504	Vivienda		112.038.676	124.212.805
5507	Desarrollo comunitario y bienestar social		385.809.502	373.838.314
5508	Ambiente		11.199.597	39.704.132
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		0	6.615
5705	Fondos entregados		0	5.386
5720	Operaciones de enlace		0	1.229
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		-317.433.207	-619.338.253
	INGRESOS NO OPERACIONALES		7.184.606	41.611.109
48	OTROS INGRESOS	12	7.184.606	41.611.109
4805	Financieros		6.935.984	40.348.545
4808	Otros ingresos ordinarios		6	1.262.564
4810	Extraordinarios		102.616	0
4815	Ajustes de ejercicios anteriores		146.000	0
	GASTOS NO OPERACIONALES		1.845.180	8.468.870
58	OTROS GASTOS	17	1.845.180	8.468.870
5802	Comisiones		330.946	314.376

5805	Financieros	2.290.208	8.456.613
5808	Otros gastos ordinarios	42	10
5815	Ajustes de ejercicios anteriores	-776.016	-302.129

EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO

-312.093.781

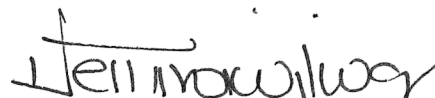
-586.196.014



GERMAN ARCE ZAPATA


GERENTE

(Ver certificación anexa)



NEIFIS ISABEL ARAUJO LUQUEZ

SECRETARIA GENERAL



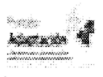
LEONARDO ESPINOSA FLOREZ

ASESOR II - GESTION FINANCIERA



HECTOR JULIO SUESCA JUEZ

TP 70591-T



ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2015

(Cifras en Miles de pesos)

(Presentación por Cuentas)

SALDO DEL PATRIMONIO A	SEPTIEMBRE 2014	406.523.505
------------------------	-----------------	-------------

VARIACIONES PATRIMONIALES	45.125.830
---------------------------	------------

SALDO DEL PATRIMONIO A	SEPTIEMBRE 2015	451.649.335
------------------------	-----------------	-------------

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

INCREMENTOS	274.167.509
-------------	-------------

Patrimonio institucional Incorporado	64.804
--------------------------------------	--------

Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones	472
---	-----

Variacion resultado del ejercicio	274.102.233
-----------------------------------	-------------

DISMINUCIONES	229.041.679
---------------	-------------

Variacion resultado del ejercicio	0
-----------------------------------	---

Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones	
---	--

Variacion capital fiscal	229.041.679
--------------------------	-------------

VARIACION	45.125.830
-----------	------------

GERMAN ARCE ZAPATA

GERENTE

(Ver certificación anexa)

NEIFIS ISABEL ARAUJO LUQUEZ

SECRETARIA GENERAL

LEONARDO ESPINOSA FLOREZ
ASESOR II - GESTION FINANCIERA

HECTOR JULIO SUESCA JUEZ

TP 70591-T

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA No. 1

Naturaleza jurídica, función social, actividades que desarrolla.

El Fondo Adaptación fue creado mediante Decreto 4819 del 29 de diciembre de 2010, como una entidad descentralizada del orden nacional con personería jurídica, autonomía presupuestal y financiera, adscrita al Ministerio de Hacienda y Crédito Público, con el objeto de atender la recuperación, construcción y reconstrucción de las zonas afectadas por el fenómeno de "La Niña".

El domicilio principal esta ubicado en Bogotá en la Calle 72 No. 7 - 64 Piso 10.

Misión:

El Fondo Adaptación tiene como finalidad la identificación, estructuración y gestión de proyectos, ejecución de procesos contractuales, disposición y transferencia de recursos para la recuperación, construcción y reconstrucción de la infraestructura de transporte, telecomunicaciones, ambiente, agricultura, servicios públicos, vivienda, educación, salud, 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" 2010 Y 2011, así como para impedir definitivamente la prolongación de sus efectos, tendientes a la mitigación y prevención de riesgos y a la protección en lo sucesivo, de la población de las amenazas económicas, sociales y ambientales.

Visión:

Continuar siendo la Entidad que gestiona los recursos públicos de manera transparente y que concluirá su misión, con un alto impacto social, de reactivación económica y adaptación al cambio climático.

Objetivos:

- Formulación e implementación de proyectos de Respuesta a la Ola Invernal 2010-2011, con la inclusión de variables de gestión del riesgo de desastres, sostenibilidad operativa y capacidad de adaptación.
- Participación de la ciudadanía con énfasis en la adaptación y la gestión del riesgo de desastres.
- Fortalecimiento Institucional y Desarrollo del Talento Humano.
- Administración Eficiente de los Recursos.

NOTA No. 2

Principales políticas y prácticas contables

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los Estados Contables, el Fondo Adaptación aplica a nivel de documento fuente el Régimen de Contabilidad Pública-RCP, expedido por la Contaduría General de la Nación mediante Resolución 354 de 2007, así como sus normas modificatorias y el Manual de Políticas y Lineamientos Contables del Fondo Adaptación, adoptado mediante la Resolución 746 de 2015.

El Fondo Adaptación es una entidad descentralizada del orden nacional y catalogada de acuerdo al entorno económico del RCP como una entidad del Gobierno General por lo cual los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales se reconocen de acuerdo a lo regulado por el Contador General de la Nación para este tipo de entidades.

El Fondo Adaptación, utiliza el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación, administrado por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, como sistema modular automatizado para el registro de la gestión financiera de la entidad en sus diferentes perfiles Presupuestal, Contable y de Pagaduría.

Por considerarse una entidad de Gobierno General de acuerdo con el entorno económico señalado en el Marco Conceptual del RCP, la entidad no presenta el Estado de Flujos de Efectivo; por lo cual los hechos financieros y económicos se revelan en el Balance General, el Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental y el Estado de Cambios en el Patrimonio.

En la actualidad el área contable, y como actividad permanente de depuración y sostenibilidad contable, se encuentra identificado partidas que revelan terceros con saldos negativos al interior de algunas subcuentas, con el propósito de realizar las reclasificaciones entre terceros a que haya lugar así como el registro de los ajustes contables que se deriven de dicha actividad.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos Colombianos)

1. EFECTIVO

Los recursos del Fondo Adaptación disponibles en efectivo se administran a través de cuentas bancarias constituidas en el Banco de Bogotá. Actualmente existen tres cuentas bancarias para la administración de los recursos asociados a gastos de personal, gastos generales y caja menor. Con corte a la fecha de presentación de los Estados Financieros los saldos de las cuentas bancarias son los siguientes:

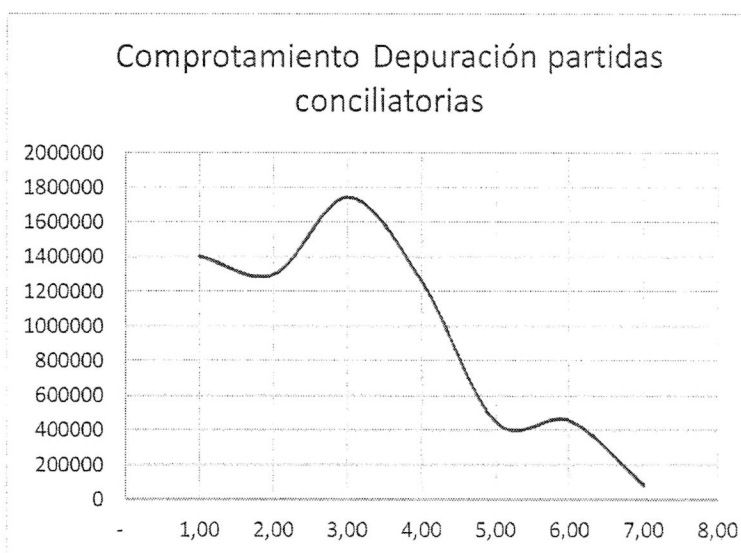
CUENTA	CONCEPTO	sep-15
110502	Caja Menor CTA BAN 049220551 Caja Menor para la atención de Gastos Generales	\$ 18.000
111005	Cuenta Corriente CTA BAN 637211418 Fondo Adaptación Gastos de Personal	\$ 205.648
111005	Cuenta Corriente CTA BAN 637211426 Fondo Adaptación Gastos Generales	\$ 41.566
	TOTALES	\$265.214

Con corte a la fecha de presentación de los Estados Financieros se tienen partidas conciliatorias, así:

CODIGO	NOMBRE	CUENTA CORRIENTE	VALOR PARTIDAS
110502	Caja Menor	049220551	\$ 5,193
111005	Cuenta corriente	637211418	\$53,247
111005	Cuenta corriente	637211426	\$ 28,643
TOTAL			87,083.00

Desde el mes de Marzo de la presente vigencia, el comportamiento de las partidas conciliatorias es el siguiente:

CUENTA CORRIENTE	VALOR PARTIDAS MARZO	VALOR PARTIDAS ABRIL	VALOR PARTIDAS MAYO	VALOR PARTIDAS JUNIO	VALOR PARTIDAS JULIO	VALOR PARTIDAS AGOSTO	VALOR PARTIDAS SEPTIEMBRE
049220551	-	-	-	-	\$ 1,500	\$ 3,192	\$ 5,193
637211418	\$ 559,301	\$ 528,038	\$ 875,835	\$ 481,630	\$ 131,292	\$ 139,327	\$ 53,247
637211426	\$ 844,606	\$ 772,396	\$ 870,172	\$ 772,819	\$ 313,476	\$ 313,192	\$ 28,643
TOTAL	\$ 1.403.907	\$ 1.300.434	\$ 1.746.007	\$ 1.254.449	\$ 446.268	\$ 455.711	\$ 87,083



De esta manera se ha logrado la documentación de partidas correspondiente a un 94%, teniendo como base el mes de marzo del presente año.

Es preciso mencionar que la entidad en años anteriores no contaba con conciliaciones bancarias, y solo hasta el mes de Octubre del año 2014 se inició su elaboración y en la presente vigencia se adelantaron en su totalidad, lo que se convierte en un avance fundamental en la

determinación de las partidas documentadas que permite a la vez contar con un saldo en bancos razonable, bajo la perspectiva del conocimiento real de estos saldos.

No obstante lo anterior, en el Plan de Mejoramiento se tiene propuesto documentar la totalidad de partidas al cierre contable de la vigencia 2015.

Para las partidas del año 2014, se tiene la limitante que no se cuenta con archivos estructurados (controles en hojas electrónicas u otros medios), para la búsqueda de valores individualizados y que permitan una búsqueda ágil de los valores a documentar.

Respecto a las partidas restantes correspondientes al año 2014, se tienen 10 por valor de \$26.555.

2. DEUDORES

Los deudores representan los derechos de cobro de la entidad contable pública originados en desarrollo de sus funciones de cometido estatal. El Fondo Adaptación tiene a la fecha tres (3) clases de Deudores cuyos saldos corresponden a:

	CUENTA	sep-15	sep-14	Variación
1420	Avances y Anticipos Entregados	\$294.330.171	\$159.005.771	\$135.324.400
1424	Recursos Entregados en Administración	\$15.265.185	\$6.974.397	\$8.290.788
1470	Otros Deudores	\$ 64.093	\$164.261	\$-100.168
	TOTALES	\$309.659.449	\$ 166.144.429	\$143.515.020

Los avances y anticipos entregados corresponden a los recursos girados a contratistas y proveedores para el desarrollo de los diferentes contratos, los cuales se amortizan en la medida en que se justifique el avance de acuerdo a las cláusulas pactadas en los distintos contratos. Los principales saldos que componen esta cuenta están representados por los siguientes contratistas:

TERCERO	VALOR ANTICIPO
CONSORCIO MUNGUI	\$21.830.811,06
FINANCIERA DE DESARROLLO TERRITORIAL S A FINDETER	\$17.030.632,20
SACYR S A U SUSURSAL COLOMBIA	\$14.284.325,19
CONSORCIO REHABILITACION VIAL 2014-2	\$13.146.412,38
CONSTRUCTORA CASTELL CAMEL LIMITADA	\$10.420.850,26
AUTOPISTAS DEL CAFE S.A.	\$9.737.056,52
VALORES Y CONTRATOS S.A	\$7.856.856,00
PATRIMONIOS AUTONOMOS ADMINISTRADOS POR LA SOC FIDUCIARIA DAVIVIENDA	\$7.727.841,45
DEVIMED S.A.	\$7.428.504,68
FUNDACION PARA EL PROGRESO INTEGRAL COMUNITARIO FUNDACOM	\$7.379.991,04
INGENIERIA Y SERVICIO ESPECIALIZADO DE COMUNICACIONES LTDA. ISEC LTDA.	\$6.314.630,00
UNION TEMPORAL MOVIPETROL URBANIZA	\$6.074.518

Los recursos entregados en administración corresponden al valor ejecutado de las transferencias de recursos realizadas a terceros en desarrollo de convenios interinstitucionales para el desarrollo de actividades misionales del Fondo Adaptación. Los saldos por tercero de esta cuenta son:

TERCERO	VALOR
INSTITUTO DE INVESTIGACION DE RECURSOS BIOLOGICOS ALEXANDER VON HUMBOLDT	\$6.469.208
COOPERATIVA DEPARTAMENTAL DE CAFICULTORES DEL HUILA LTDA CADEFIHUILA	\$3.880.600
COOPERATIVA DE CAFICULTORES DEL LIBANO	\$2.311.800
COOPERATIVA DE CAFICULTORES DEL SUR DEL TOLIMA LIMITADA	\$1.504.800
DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA	\$1.097.089
ASOCIACION DE GANADEROS DE LA COSTA NORTE - ASOGANORTE	\$1.688
TOTAL	\$15.265.185

Los recursos administrados por el Instituto de Investigación de Recursos Biológicos Alexander Von Humboldt se destinan al desarrollo de actividades enmarcadas en el Sector de Medio Ambiente, y los entregados a Asoganorte, y las Cooperativas Cadefihuila, Caficultores del Líbano y Caficultores del Sur del Tolima para el desarrollo de proyectos de reactivación económica regional, y los recursos entregados al departamento de Antioquia para el desarrollo de proyectos en sectores de Educación, Salud, Vivienda y Acueducto y Saneamiento Básico en este Departamento.

Tratándose de Otros Deudores los saldos más representativos corresponden a los valores pendientes de reintegro por parte del Consorcio FADAP 2012 por valor de \$26.278 por mayores valores retenidos por concepto de retención en la fuente a título de Renta e Impuesto de Industria y Comercio a Latinco SA.

Se realizó la conciliación de saldos correspondientes a anticipos, entre las cifras reveladas en el sistema SRI y el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF-Nación, quedando dos partidas conciliatorias, por valor de \$ 282.347.432.10 y 5.002.40, de las cuales en el mes de Octubre se realiza el ajuste de la orden de pago No. 941 del 23 de Abril de 2015, la cual se registró en el mes de Agosto doblemente. Respecto al valor de 5.002.40 se verificará y realizará el ajuste del caso, según corresponda en el SIIF-Nación o SRI. Se elaboró acta de conciliación en la cual se encuentra el detalle y soportes de dicha conciliación.

3. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los bienes reconocidos por la entidad como Propiedad, planta y equipo se revelan por su costo de adquisición y su depreciación se calcula por el método de línea recta considerando que los mismos están asociados a actividades administrativas. Su vida útil se estima de acuerdo a las características físicas de los bienes y el uso esperado de los mismos. En la siguiente tabla se presenta la definición por parte de la entidad de la vida útil para cada grupo de bienes:

Activo	Vida Útil (años)
<i>Equipo de Comunicación y Computo</i>	5
<i>Maquinaria y Equipo</i>	5
<i>Muebles, enseres y Equipo de Oficina</i>	10
<i>Equipo de Transporte, Tracción y Elevación</i>	10

El cálculo de la depreciación mensual se realiza en el módulo de Activos Fijos del Sistema de Recursos de Inversión-SRI, sistema que se utiliza para la administración y control de los bienes a cargo de la entidad.

Los saldos presentados en el grupo 16 "Propiedad, planta y Equipo" a fecha de corte 30 de septiembre de 2015 son los siguientes:

CUENTA	sep-15	sep-14	Variación
1605 Terrenos	\$629.549	\$353.229	\$ 276,320
1655 Maquinaria y Equipo	\$24.284	\$19.739	\$ 4.545
1660 Equipo médico científico	\$139	\$0	\$ 139
1665 Muebles Enseres y Equipo de Oficina	\$202.088	\$32.078	\$ 170.010
1670 Equipo de Comunicación y Computación	\$231.007	\$530.829	\$ -299.822
1675 Equipo de Transporte Tracción y Elevación	\$134.804	\$70.000	\$ 64.804

A este respecto es pertinente manifestar, que durante los meses de Septiembre y Octubre, se desarrolló un cronograma con la firma HEISOHN, cuyo fin era la reimplementación del módulo de activos fijos del aplicativo APOTEOSYS (SRI), el cual se cumplió en su totalidad y a la fecha de corte quedo completamente reimplementado.

La labor desarrollada por la entidad comprendió:

- Parametrización del sistema
- Verificación de los bienes incorporados en el SRI, para iniciar el proceso.
- Clasificación de los bienes contenidos en el módulo de activos fijos, toda vez que figuraban elementos como superficies, canales, laterales en madera, entre otros, como un activo fijo, por lo que no se estaba reflejando la realidad en este aspecto.
- Construcción de una plantilla que contiene la totalidad de activos fijos, clasificados de acuerdo con sus características, con la información requerida por la firma HEISOHN.
- Cargue de la información clasificada al sistema APOTEOSYS (SRI)
- Realización de los ajustes contables en el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF-Nación.
- Conciliación de información entre los dos sistemas.

Dado lo anterior, el siguiente resumen presenta la situación actual de la Propiedad, planta y Equipo de la entidad, revelada en el Grupo 16, así:

CODIGO	DESCRIPCION	No. ELEMENTOS	VALOR TOTAL
160502	Terrenos - rurales	10	\$ 629,549
165522	Maquinaria y equipo - Equipo de Ayuda Audiovisual	8	\$ 24,284
166003	Equipo médico y científico - equipo de urgencias	1	\$ 139
166501	Muebles, enseres y equipo de oficina	341	\$ 202,088
167001	Equipo de Comunicación	3	\$ 291
167002	Equipo de computación	139	\$ 230,716
167502	Equipo de transporte - terrestre	2	\$ 134,804
TOTALES		504	1,221,871

Se elaboró el acta de conciliación interdependencias en la cual se presentan los detalles.

4. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

CUENTA	sep-15	sep-14	Variación
191001 Cargos Diferidos - Materiales y Suministros	\$1.598	\$2.295	-\$697
192603 Fiducia mercantil constitución de Patrimonios Autónomos	207.547.883	297.400.515	-89.852.632
TOTALES	\$207.549.481	\$297.402.810	-\$89.853.329

La subcuenta 191001-Materiales y suministros representa el valor por amortizar de los elementos de papelería y oficina adquiridos para uso de los funcionarios de la entidad. Se elaboró acta de conciliación interdependencias.

El valor reflejado en la Subcuenta 192603-Fiducia Mercantil "Constitución de Patrimonios Autónomos" corresponde al valor de los recursos de inversión administrados por los Patrimonios Autónomos Consorcio FADAP 2012, administrado por la Fiduciaria de Occidente S.A., y el Patrimonio Autónomo Fondo Adaptación administrado por Fiduciaria La Previsora SA. Esta cuenta se compone entre otros conceptos por los aportes realizados por la entidad cuya fuente es el Presupuesto General de la Nación, la actualización de los portafolios de inversiones adquiridos en TES clase B, los rendimientos de las cuentas bancarias, los rendimientos sobre anticipos entregados. Esta cuenta se disminuye por los pagos realizados a proveedores, el pago de impuestos, la actualización de los portafolios de inversiones y los gastos bancarios.

A este respecto y en atención al plan de mejoramiento, se elaboró la conciliación de saldos entre las cifras contenidas en los balances de las fiduciarias y las operaciones incorporadas en el Sistema

Integrado de Información Financiera SIIF-Nación, de los meses de enero a diciembre de los años 2012, 2013 y 2014, y enero a Junio de 2015, como terminación de la primera etapa del trabajo de conciliación, con lo cual se dio inicio a la segunda etapa que es la identificación detallada de las diferencias y los ajustes a realizar.

No obstante lo anterior, es necesario tener en cuenta las limitantes que se tienen para la elaboración de estas conciliaciones, las cuales se indican en las limitaciones de tipo operativo en las notas de carácter general.

5. INTANGIBLES

El Fondo Adaptación en el mes de julio realizó la entrega de las licencias que se encontraban destinadas al Proyecto Modelación hidrodinámica de la Mojana al Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales de Colombia-IDEAM en desarrollo del convenio interadministrativo 215 de 2014.

6. CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar corresponden al valor de las obligaciones contraídas por el Fondo Adaptación por concepto de adquisición de bienes y servicios con proveedores nacionales, tanto para gastos de inversión como de funcionamiento, aportes de seguridad social, comisiones de los Patrimonios Autónomos por la administración de los recursos de inversión, retenciones en la fuente y la retención de garantía sobre contratos de inversión.

	<i>Cuenta</i>	<i>sep-15</i>	<i>sep-14</i>	<i>Variación</i>
2401	Adquisición bienes y servicios	\$39.055.043	\$50.301.327	-\$11.246.284
2425	Acreedores	498.242	679.419	-181.177
2436	Retención en la fuente	76.652	88.563	-11.911
2440	Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	439.000	0	439.000
2455	Depósitos sobre contratos	10.101.262	2.799.420	7.301.842
2460	Créditos judiciales	1.167.360	0	1.167.360
	TOTALES	\$51.337.559	\$53.868.729	-\$2.531.170

La cuenta 2401-Adquisición de bienes y servicios, corresponde a las obligaciones adquiridas por la Entidad por concepto de bienes y servicios identificados con los proyectos de inversión, en desarrollo de las actividades encaminadas al cumplimiento del objeto social del Fondo. Los proveedores más representativos son:

TERCERO	VALOR
FINANCIERA DE DESARROLLO TERRITORIAL S A FINDETER	\$ 5.000.000
CONSORCIO ESTRUCTURACION VIAL	\$ 4.790.201
PATRIMONIOS AUTONOMOS ADMINISTRADOS POR LA SOC FIDUCIARIA DAVIVIENDA	\$ 3.228.905
CONSTRUCCIONES ARCUES S.A.S.	\$ 3.201.265
CONSORCIO EL TIGRE	\$ 1.759.012
CONCESIONARIA SAN SIMON S A	\$ 1.719.412
PROCOPAL S.A.	\$ 1.610.480
CONSORCIO MUNGUI	\$ 1.584.577
CONSORCIO NUEVA ERA HOSPITALARIA DE NARIÑO	\$ 960.189
UNION TEMPORAL VECO 1	\$ 942.086
UNION TEMPORAL MORESA U.T.	\$ 862.441
CONSORCIO ENCO	\$ 822.149
MOISES MARTINEZ VARGAS	\$ 580.372
UNION TEMPORAL O Y M ALC. ARB 2015	\$ 539.414

La cuenta 2425-Acreedores representa el saldo por pagar por concepto de Honorarios, aportes parafiscales y comisiones fiduciarias. Así mismo, representa el valor de los honorarios contratados y financiados con recursos de inversión y que se encuentran clasificados como No sectorizados.

Por concepto de Honorarios los saldos más representativos son:

TERCERO	VALOR
LUIS FELIPE RIAÑO VARELA	\$9.879
HEINSOHN HUMAN GLOBAL SOLUTIONS S.A.S.	\$ 2.682
KONFIRMA S.A.S	\$1.137
DEIVIS ENRIQUE LOZANO TRILLOS	\$ 778
BIBIAN YISETH HERNANDEZ LOPEZ	\$ 757
OSCAR HERNANDO TORO MANRIQUE	\$ 751
CAROLINA PARRA BAEZ	\$ 747
MARIA ALEJANDRA URUEÑA DEL VALLE	\$ 557
CARLOS ANDRES OSPINA CASTILLO	\$ 453

Los Depósitos sobre contratos representan las retenciones de garantía efectuadas en los pagos a proveedores para garantizar el cumplimiento de los contratos de acuerdo a las cláusulas estipuladas en los mismos. Los saldos de retenciones de garantía practicadas son:

TERCERO

VALOR

CONSTRUCCIONES E INVERSIONES BETA S.A.S.	\$2.177.769
CONSORCIO DIQUE	\$ 970.041
CONSTRUCTORA CANAAN S A	\$ 819.090
CIVILEZA S.A.S	\$ 733.658
CONSORCIO YDN	\$ 566.313
CONSORCIO KS	\$ 544.185
CONSORCIO FONDO FR-MYH	\$ 527.543
PAYANES ASOCIADOS LTDA	\$ 414.535
CONSORCIO ALIANZA	\$ 312.996

Respecto a los créditos judiciales, se registran en esta cuenta los terceros VALORES Y CONTRATOS S.A. y AVANXO COLOMBIA, producto de sentencias judiciales proferidas por autoridad competente. De esta cuenta se elaboró el acta de conciliación inter dependencias con el área jurídica.

OBLIGACIONES LABORALES

Corresponde a las obligaciones del Fondo Adaptación por concepto de prestaciones sociales a favor de los funcionarios que constituyen la nómina con corte a la fecha de presentación de los Estados Financieros. Esta información es registrada de acuerdo a los reportes de nómina remitidos por área de Recursos Humanos.

	CUENTA	sep-15	sep-14	Variación
250501	Nómina por pagar	\$0	\$0	\$0
250502	Cesantías	0	51.100	0
250504	Vacaciones	188.303	186.925	0
250505	Prima de vacaciones	125.773	172.436	-46.663
250506	Prima de servicios	596	0	596
250512	Bonificaciones	20.673	27.865	-7.192
	TOTALES	\$335.344	\$438.326	-\$53.259

7. PASIVOS ESTIMADOS

Los pasivos estimados están representados por obligaciones presentes de los cuales se tiene incertidumbre respecto a su cuantía exacta y/o su calendario de pagos.

	CUENTA	sep-15	sep-14	Variación
2710	Provisión para contingencias	\$10.362.720	\$1.311.365	\$9.051.355
2715	Provisión para prestaciones sociales	1.263.389	1.150.818	112.571

2790	Provisiones Diversas	0	4.161	-4.161
	TOTALES	\$11.626.109	\$2.466.344	\$9.159.765

Los pasivos estimados representan las provisiones sobre procesos judiciales en contra de la entidad de acuerdo al informe remitido por el área Jurídica, y las provisiones por prestaciones sociales de acuerdo al informe presentado por el área de Recursos Humanos.

En cuanto a las provisiones para contingencias, se tiene el tercero Municipio de Yopal y la firma Consorcio YDN 2012, los cuales fueron provisionados, como resultado de fallo proferido por autoridad competente.

Las provisiones por prestaciones sociales corresponden a:

	CUENTA	sep-15	sep-14	Variación
271503	Vacaciones	\$324.531	\$296.080	\$28.451
271504	Prima de servicios	87.800	83.467	4.333
271506	Prima de vacaciones	222.502	160.129	62.373
271507	Bonificaciones	154.044	144.073	9.971
271509	Prima de navidad	474.512	467.069	7.443
	TOTAL	\$1.263.389	\$1.150.818	\$112.571

8. OTROS PASIVOS

Corresponde a las consignaciones realizadas por rendimientos sobre anticipos entregados que se encuentran pendiente de identificar en la cuenta bancaria de la Subcuenta Reintegros por rendimientos financieros sobre contratos y convenios de los patrimonios autónomos que administran los recursos de inversión de la entidad; así como las consignaciones pendientes de identificar de la subcuenta Ministerio de Hacienda del Consorcio FADAP 2012.

Al respecto, la entidad suscribió derechos de petición a 10 fiduciarias, donde se solicita información detallada acerca de las consignaciones efectuadas por este concepto. A la fecha de corte se están analizando las respuestas y efectuando los cruces de información, a fin de iniciar con la reclasificación contable de estos rendimientos y de esta manera depurar esta cuenta.

Las fiduciarias circularizadas son: ALIANZA FIDUCIARIA, FIDUBBVA, FIDUBOGOTA, FIDUCIARIA CORBANCA, FIDUCOLDEX, FIDUCOLPATRIA, FIDUDAVIVIENDA, FIDUOCCIDENTE, FIDUBANCOLOMBIA.

Adicionalmente, con la información resultante de esta actividad se consolidara una base de datos que sea fuente de información para posteriores consultas.

9. PATRIMONIO INSTITUCIONAL

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

	CUENTA	sep-15	sep-14	Variación
3208	Capital Fiscal	763.768.460	\$992.810.140	-\$229.041.680
3230	Resultados del período	-312.093.781	-586.196.014	274.102.233
3255	Patrimonio Público Incorporado	64.804	0	64.804
3270	Provisiones, depreciaciones y amortizaciones	-90.148	-90.621	473
	TOTAL	\$451.649.335	\$406.523.505	\$45.125.830

El valor revelado como resultado del período en el Balance General no se encuentra registrado en la cuenta contable, debido a que corresponde a un cálculo extracontable que se realiza para efectos de presentación de Estados Financieros de períodos intermedios, para el cual no se realiza un proceso de cierre contable como si sucede al final de la vigencia.

10. INGRESOS

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

En lo transcurrido de la vigencia 2015, los recursos recibidos para la financiación de gastos de inversión como de funcionamiento se han conformado por las partidas asignadas en el Presupuesto General de la Nación, recursos que fueron transferidos por la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional mediante los pagos efectuados a beneficiario final por conceptos de nómina y servicios y honorarios requeridos por la entidad necesarios para el desarrollo de su objeto social como lo son: arrendamientos, servicios de aseo y cafetería, correspondencia, impresiones, servicios públicos, honorarios de apoyo entre otros y de inversión las transferencia realizadas a los Patrimonios Autónomos y por aquellas transferencias realizadas a la cuenta corriente del Fondo para cubrir los pagos de aportes de nómina e impuestos.

Los ingresos no operacionales recibidos por la entidad están conformados principalmente por la actualización de los portafolios de inversiones adquiridos por los patrimonios autónomos que administran los recursos de inversión, los rendimientos financieros de las cuentas bancarias en las cuales se administran los recursos de inversión y los rendimientos sobre anticipos entregados en ejecución de proyectos de inversión.

11. OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

	CUENTA	sep-15	sep-14	Variación
4705	Fondos recibidos	\$360.809.915	\$15.750.450	\$345.059.465
4722	Operaciones sin flujo de efectivo	0	2.621.918	-2.621.918
	TOTAL	\$360.809.915	18.372.368	\$342.437.547

En la cuenta 4705-Funcionamiento se reconocen las transferencias realizadas por la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional para cubrir los gastos administrativos y de inversión del Fondo Adaptación.

12. OTROS INGRESOS

Los Otros ingresos representan el valor de los rendimientos financieros generados por las cuentas bancarias en las cuales se administran los recursos por parte de los Patrimonios Autónomos Consorcio FADAP 2012 y Fiduprevisora SA, así como los rendimientos financieros girados por contratistas y proveedores en cumplimiento con las obligaciones establecidas en los contratos cuando se pacta la entrega de recursos a título de anticipos., A la fecha de corte de los Estados Financieros se encuentran pendientes de identificar partidas las cuales fueron reconocidas en la cuenta 290580- Recaudos por clasificar las cuales se reconocerán al ingreso en la medida en que se reciba la respectiva información por parte de los Sectoriales e interventores de los convenios y contratos respecto al tercero consignante de los dineros.

Los saldos reconocidos durante la vigencia corresponden a:

	CUENTA	sep-15	sep-14	Variación
4805	Financieros	\$6.935.984	\$40.348.545	-\$33.412.561
4808	Otros Ingresos Ordinarios	6	1.262.564	-1.262.558
4810	Extraordinarios	102.616	0	102.616
4815	Ajuste de Ejercicios Anteriores	146.000	0	146.000
	TOTALES	\$7.184.606	\$41.611.109	-\$34.426.503

13. GASTOS

De acuerdo con el Régimen de Contabilidad Pública, los gastos son flujos de salida de recursos de la entidad contable pública, susceptibles de reducir el patrimonio público durante el período contable, bien sea por disminución de activos o por aumento de pasivos, expresados en forma cuantitativa. Los gastos son requeridos para el desarrollo de la actividad ordinaria, e incluye los originados por situaciones de carácter extraordinario.

Durante la vigencia, y a la fecha de presentación de los Estados Financieros, los gastos efectuados por el Fondo Adaptación corresponden a aquellos asociados a actividades administrativas, a gasto público social y gastos por comisiones fiduciarias y gastos financieros.

14. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

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

	CUENTA	sep-15	sep-14	Variación
5101	Sueldos y salarios	\$9.948.972	\$11.124.297	-\$1.175.325
5103	Contribuciones efectivas	1.329.737	1.389.856	-60.119
5104	Aportes sobre la nómina	281.638	307.744	-26.106
5111	Generales	2.891.552	4.119.762	-1.228.210
5120	Impuestos, contribuciones y tasas	439.000	425.000	14.000
	TOTAL	\$14.890.899	\$17.366.659	-\$2.475.760

De acuerdo con la información suministrada por la Dependencia de Recursos Humanos y Gestión Administrativa, al igual que los informes de los Patrimonios Autónomos, ésta cuenta refleja los gastos de personal de funcionamiento, los honorarios de contratistas pagados con recursos de inversión los gastos de funcionamiento como lo son los arrendamiento, servicios públicos, servicio de impresión y fotocopiado, servicio de aseo y cafetería, correo, materiales y suministros.

Es de aclarar que en la cuenta 511111-Generales se encuentran registrados los conceptos de prestación de servicios en virtud de apoyo, desarrollo y control de los proyectos de inversión de acuerdo al artículo 5° del Decreto 4819 de 2010 en su parágrafo 2°, el cual señala que *"Con cargo a los recursos del Fondo de que trata el presente decreto, se atenderán los procesos de contratación y ejecución de los proyectos contenidos en el Plan de Acción a que se refiere el numeral 9 del artículo 3° del presente decreto. Igualmente, se podrán atender los gastos operativos y administrativos para su funcionamiento, lo relacionado con los estudios de diseños y estructuración de proyectos y demás gastos tales como subsidios, garantías e indemnizaciones."*

Los gastos generales efectuados a la fecha son los siguientes:

	CUENTA	sep-15	sep-14	Variación
511111	Comisiones, honorarios y servicios	\$1.249.161	\$2.262.473	-\$1.013.312
511114	Materiales y suministros	6.430	10.701	-4.271
511115	Mantenimiento	141.385	283	141.102
511117	Servicios públicos	28.875	21.667	7.208

511118	Arrendamiento	295.192	615.376	-320.184
511119	Viáticos y gastos de viaje	240.282	682.245	-441.963
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	87.152	70.565	16.587
511123	Comunicaciones y transporte	257.944	183.155	74.789
511125	Seguros generales	518.518	160.249	358.269
511146	Combustibles y lubricantes	7.778	5.033	2.745
511149	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	48.850	69.642	-20.792
511155	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	9.985	557	9.428
511165	Intangibles	0	37.816	-37.816
	TOTAL	\$2.891.552	\$4.119.762	-\$1.228.211

Los gastos por sueldos y salarios a la fecha de corte de los Estados Financieros corresponden a:

	CUENTA	sep-15	sep-14	Variación
510101	Sueldos del personal	\$4.980.236	\$5.166.132	-\$185.896
510103	Horas extras y festivos	7.497	6.191	1.306
510106	Remuneración servicios técnicos	436.997	93.934	343.063
510109	Honorarios	417.665	1.591.519	-1.173.854
510113	Prima de vacaciones	249.021	242.242	6.778
510114	Prima de navidad	503.040	507.120	-4.080
510117	Vacaciones	286.154	351.810	-65.656
510118	Bonificación especial de recreación	32.321	30.142	2.179
510119	Bonificaciones	83.531	65.397	18.133
510124	Cesantías	464.020	510.528	46.508
510130	Capacitación, bienestar social y estímulos	89	155	-66
510150	Bonificación por servicios prestados	223.836	170.257	53.579
510152	Prima de servicios	237.564	251.066	-13.502
510164	Otras primas	2.027.003	2.137.804	-110.801
	TOTAL	\$9.948.972	\$11.124.297	-\$1.175.325

Las contribuciones efectivas causadas durante la vigencia corresponden a:

	CUENTA	sep-15	sep-14	Variación
510302	Aportes a cajas de compensación familiar	\$225.321	\$246.209	-\$20.888
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	448.554	473.028	-24.474
510305	Cotizaciones a riesgos profesionales	26.403	27.595	-1.192
510306	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	196.668	158.733	37.934
510307	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	432.791	484.291	-51.500
	TOTAL	\$1.329.737	\$1.389.856	-\$60.119

Los aportes sobre la nómina causados en la presente vigencia corresponde a:

	CUENTA	sep-15	sep-14	Variación
510401	Aportes al ICBF	\$168.977	\$184.649	-\$15.672
510402	Aportes al Sena	112.661	123.095	-10.433
	TOTAL	\$281.638	\$307.744	-\$26.105

15. PROVISIONES

De acuerdo con el informe presentado por el área Jurídica de la entidad, en el periodo objeto de corte y presentación de los Estados Financieros no se requirió reconocer provisiones por procesos judiciales en contra de la entidad.

16. GASTO PÚBLICO SOCIAL

Refleja el valor de los gastos en los cuales ha incurrido el Fondo Adaptación en cumplimiento a lo indicado en el Decreto 4819 de 2010, en su artículo 1°, el cual señala:

“CREACIÓN DEL FONDO. Créase el Fondo Adaptación, cuyo objeto será la recuperación, construcción y reconstrucción de las zonas afectadas por el fenómeno de “La Niña”, con personería jurídica, autonomía presupuestal y financiera, adscrita al Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

Este Fondo tendrá como finalidad la identificación, estructuración y gestión de proyectos, ejecución de procesos contractuales, disposición y transferencia de recursos para la recuperación, construcción y reconstrucción de la infraestructura de transporte, de telecomunicaciones, de ambiente, de agricultura, de servicios públicos, de vivienda, de educación, de salud, de 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".

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

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

SECTOR	CUENTA CONTABLE DEL GASTO
<i>Educación</i>	5501-EDUCACION
<i>Salud</i>	5502-SALUD
<i>Acueducto</i>	5503-AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO
<i>Vivienda</i>	5504-VIVIENDA
<i>Transporte - Mitigación del Riesgo - Reactivación económica</i>	5507-DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL
<i>Medio Ambiente</i>	5508-MEDIO AMBIENTE
<i>No sectorizados</i>	5111-GENERALES

Las cuentas contables agrupadas en el Grupo 55 representan el Gasto Público Social, y la cuenta 5111 hace parte del Grupo de Gastos Administrativos; en ésta última cuenta se reconocen también los honorarios y servicios causados con cargo a recursos de funcionamiento.

Tratándose del Gasto Público Social los saldos con corte a la fecha de presentación de los Estados Financieros son:

	CUENTA	sep-15	sep-14	Variación
550106	Educación - Asignación de bienes y servicios	\$73.040.491	\$44.469.966	\$28.570.525
550206	Salud - Asignación de bienes y servicios	27.637.209	12.072.056	15.565.153
550306	Acueducto y Saneamiento Básico - Asignación de bienes y servicios	51.779.324	25.754.591	26.024.733
550406	Vivienda - Asignación de bienes y servicios	112.038.676	124.212.805	-12.174.129
550706	Desarrollo Comunitario y Bienestar Social - Asignación de bns y serv.	385.809.502	373.838.314	11.971.188
550806	Medio Ambiente - Estudios y proyectos	11.199.597	39.704.132	28.504.535
	TOTAL	\$661.504.799	\$620.051.864	\$41.452.935

17. OTROS GASTOS

	CUENTA	sep-15	sep-14	Variación
5802	Comisiones	\$330.946	\$314.376	\$16.570
5805	Financieros	2.290.208	8.456.613	-6.166.405
5808	Otros gastos ordinarios	42	10	32
5815	Ajuste de Ejercicios Anteriores	-776.016	-302.129	-473.887
	TOTAL	\$1.845.180	\$8.468.870	-\$6.623.690

Las Comisiones y otros gastos bancarios corresponden a los gastos bancarios generados por el manejo de las cuentas bancarias existentes en los patrimonios autónomos, los cuales corresponden en su gran mayoría a las comisiones originadas en transferencias y pagos a proveedores.

La cuenta 5802-Comisiones-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 Fidupervisora S.A. y el Consorcio FADAP 2012.

El saldo de la cuenta 5815-Ajuste de ejercicios anteriores corresponde a los ajustes por las diferencias entre el valor provisionado a 31 de Diciembre de 2014 y el valor de las liquidaciones de vacaciones o liquidaciones definitivas de funcionarios de la entidad.

18. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

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

Los saldos a la fecha de corte son los siguientes:

	CUENTA	sep-15	sep-14	Variación
8315	Activos retirados	\$0	\$299.333	-\$299.333
8347	Bienes entregados a terceros	0	348.740	-348.740
8355	Ejecución de proyectos de inversión	32.116.027	1.099.366.041	-1.067.250.014
8361	Responsabilidades den Proceso	3.235	0	3.235
	TOTALES	\$32.119.262	\$1.100.014.114	-\$1.067.894.852

Una vez realizado el análisis completo del saldo de la cuenta 8315 "Activos retirados", se determinó que los valores registrados corresponden a salidas de materiales y suministros, salida de bienes de menor cuantía, accesorios, entre otros, por lo que se procedió a realizar el ajuste contable para retirar los saldos existentes.

Lo anterior, teniendo en cuenta la dinámica dispuesta en el Régimen de Contabilidad Pública que determina: **"Representa el valor de los bienes retirados del servicio por encontrarse inservibles. Así mismo registra los bienes totalmente depreciados, agotados o amortizados, los cuales han sido retirados del servicio por no encontrarse en condiciones de uso. (...)"** (Subrayado y negrilla fuera de texto).

Las responsabilidades en proceso corresponden al valor de un equipo de cómputo y el deducible de tres equipos hurtados, de los cuales la compañía aseguradora reconoció la indemnización que fue consignada en la cuenta del Ministerio de Hacienda y Crédito Público destinada por esa entidad para este efecto.

En la cuenta Ejecución de proyectos de inversión se reconoce la ejecución de los recursos recibidos en administración de parte de la Agencia Nacional de Infraestructura, el Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales de Colombia-IDEAM, el Banco Agrario, las Gobernaciones del Atlántico, Antioquia y Cundinamarca, las alcaldías de los Municipios de Sabanas de San Ángel y Campo de la Cruz, por los conceptos de pagos y transferencias y gastos.

19. CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

De conformidad con el Régimen de Contabilidad Pública, éstas cuentas son *"representativas de los compromisos o contratos que se relacionan con posibles obligaciones y que por lo tanto pueden llegar a afectar la estructura financiera de la entidad contable pública. Se incluyen las cuentas de registro utilizadas para efectos de control de pasivos y patrimonio, de futuros hechos económicos y con propósitos de revelación, así como las cuentas que permiten conciliar las diferencias entre los registros contables de los pasivos, patrimonio e ingresos, y la información tributaria"*.

Los saldos de las cuentas acreedoras de control a la fecha de corte de los Estados Financieros son:

	CUENTA	sep-15	sep-14	Variación
9120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	\$54.308.462	\$725.026	\$53.583.436
9308	Recursos administrados en nombre de terceros	39.721.751	52.382.390	-12.660.639
9355	Ejecución de proyectos de inversión	7.566.077	39.147.817	-31.581.740
9390	Otras cuentas acreedoras de control	0	2.448.261	-2.448.261
	TOTALES	\$101.596.290	\$94.703.494	\$6.892.796

En la cuenta Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos se reconoce el valor de las pretensiones económicas de los procesos judiciales interpuestos en contra de la entidad, que a la fecha de corte son 5 procesos, que se detallan, así:

<i>fecha</i>	<i>No. Proceso</i>	<i>Demandante</i>	<i>valor</i>
23/10/2013	7000133300220130000000	HERRERA DIAZ FRANCISCO	577.350.000,00
30/04/2015	5400123330002010000000	CORREA BALLESTEROS MARGARITA	300.000.000,00
25/05/2015	8001333300720150000000	CARLOS EMILIO RODRIGUEZ Y OTROS	264.996.148,00
08/05/2015	1300123330002010000000	SILVA OSPINO AVILA Y OTROS	53.035.800.000,00
19/12/2014	08001333301220140033200	GASPAR VILLAFANE MARCHENA	130.316.000,00
	TOTAL		54.308.462.148,00

En la cuenta Ejecución de proyectos de inversión se reconoce la ejecución de los recursos recibidos en administración de parte de la Agencia Nacional de Infraestructura, el Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales de Colombia-IDEAM, el Banco Agrario, las Gobernaciones del Atlántico, Antioquia y Cundinamarca, y las Alcaldías de los Municipios de Sabanas de San Ángel y Campo de la Cruz, por los conceptos de ingresos y pasivos.

La cuenta Recursos administrados en nombre de terceros representa el valor de los recursos administrados por la entidad y de propiedad de las entidades señaladas en el párrafo anterior, a la fecha de corte de los Estados Financieros.

**Fondo
Adaptación**



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



ESTADOS FINANCIEROS

OCTUBRE DE 2015

Fondo
Adaptación



TODOS POR UN
NUEVO PAÍS
PAZ EQUIDAD EDUCACIÓN

ACTA DE PUBLICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

En cumplimiento al numeral 36 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002 y el numeral 7 del Capítulo II, del Título III del Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública, se procede a publicar en lugar visible por treinta días y en la página web de la entidad, el Balance General, el Estado de Cambios en el Patrimonio con fecha de corte 31 de Octubre de 2015, y el Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental en el periodo 1 de Enero a 31 de Octubre de 2015.

La presente se firma a los (4 días del mes de Diciembre de 2015)

LEONARDO ESPINOSA FLOREZ

Asesor II Gestión Financiera
Fondo Adaptación

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

LOS SUCRITOS GERENTE Y CONTADOR DEL FONDO ADAPTACIÓN CERTIFICAN

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

Que se han verificado previamente las afirmaciones sobre la existencia, integridad, derechos y obligaciones, valuación, presentación y revelación de la información contable contenidas en los Estados Financieros Básicos: Balance General, Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental y Estado de Cambios en el Patrimonio con corte al **31 de octubre de 2015**.

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

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

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

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

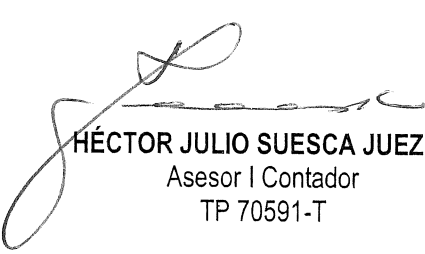
Que el valor total de activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos han sido revelados en los estados contables básicos.

Que los activos representan recursos controlados, que provienen de hechos pasados y de los cuales se esperan beneficios económicos futuros o un potencial de servicios en desarrollo de las actividades propias de la entidad.

No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los Estados Financieros o en las notas subsecuentes.



GERMAN ARCE ZAPATA
Gerente



HÉCTOR JULIO SUESCA JUEZ
Asesor I Contador
TP 70591-T



FONDO ADAPTACION
BALANCE GENERAL
A 31 DE OCTUBRE DE 2015
(Cifras en Miles de pesos)
(Presentación por Cuentas)

	NOTA	OCTUBRE 2015	OCTUBRE 2014
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE		598.588.058	361.504.450
EFFECTIVO	1	236.294	208.427
1105 CAJA		18.000	0
1110 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		218.294	208.427
DEUDORES	2	313.279.994	158.792.999
1420 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		289.656.556	151.693.181
1424 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION		23.591.786	6.974.397
1470 OTROS DEUDORES		31.652	125.421
OTROS ACTIVOS	4	285.071.770	202.503.024
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		0	0
1910 CARGOS DIFERIDOS		1.797	2.089
1926 DERECHOS EN FIDEICOMISO		285.069.973	202.500.935
1975 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)		0	0
ACTIVO NO CORRIENTE		852.921	874.306
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3	852.921	874.306
1605 TERRENOS		629.549	353.229
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO		24.284	19.739
1660 EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO		139	0
1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA		202.088	62.247
1670 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		231.007	545.642
1675 EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACION		134.804	70.000
1685 DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)		-368.950	-176.551
OTROS ACTIVOS	5	0	253.222
1970 OTROS ACTIVOS - Intangibles		0	253.222
TOTAL ACTIVO		599.440.979	362.631.978
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE		73.378.505	35.727.789
CUENTAS POR PAGAR	6	59.033.096	30.548.539
2401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		44.357.703	26.498.791
2425 ACREEDORES		1.590.454	616.353
2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		79.938	101.811
2455 DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA		11.837.641	3.331.584
2460 CREDITOS JUDICIALES		1.167.360	0
OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL		306.168	438.016
2505 SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES		306.168	438.016
PASIVOS ESTIMADOS	7	11.731.024	2.970.837
2710 PROVISION PARA CONTINGENCIAS		10.362.720	1.739.841
2715 PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES		1.368.304	1.226.835
2790 PROVISIONES DIVERSAS		0	4.161
OTROS PASIVOS	8	2.308.217	1.770.397
2905 RECAUDO A FAVOR DE TERCEROS		2.308.217	1.770.397
TOTAL PASIVO		73.378.505	35.727.789

3	PATRIMONIO		526.062.474	326.904.189
32	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	9	526.062.474	326.904.189
3208	CAPITAL FISCAL		763.768.460	992.810.140
3230	RESULTADO DEL EJERCICIO		-237.675.345	-665.805.282
3255	PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO		64.804	0
3270	PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)		-95.445	-100.669
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			599.440.979	362.631.978
Cuentas de Orden Deudoras				
		18	0	0
8315	ACTIVOS RETIRADOS		0	299.345
8347	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS		0	348.740
8355	EJECUCION DE PROYECTOS DE INVERSION		36.038.802	1.186.971.784
8361	RESPONSABILIDADES EN PROCESO		3.235	0
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA. (DB)		-36.042.037	-1.187.619.869
Cuentas de Orden Acreedoras				
		19	0	0
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS		55.604.272	725.026
9308	RECURSOS ADMINISTRADOS EN NOMBRE DE TERCEROS		39.368.182	52.954.662
9355	EJECUCION DE PROYECTOS DE INVERSION		6.723.693	39.765.557
9390	OTRAS CUENTAS DE ORDEN DE CONTROL		0	2.448.261
9905	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA. (DB)		-55.604.272	-725.026
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)		-46.091.875	-95.168.480

GERMAN ARCE ZAPATA
GERENTE
(Ver certificación anexa)

LEONARDO ESPINOSA FLOREZ
ASESOR II - GESTION FINANCIERA

NEIFIS ISABEL ARAUJO LUQUEZ
SECRETARIA GENERAL

HECTOR JULIO SUESCA JUEZ
TP 70591-T

FONDO ADAPTACION
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
1 DE ENERO A 31 DE OCTUBRE DE 2015

(Cifras en Miles de pesos)

(Presentación por Cuentas)

CODIGO	CUENTAS	NOTA	OCTUBRE 2015	OCTUBRE 2014
ACTIVIDADES ORDINARIAS				
	INGRESOS OPERACIONALES	10	527.477.719	19.705.840
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	11	527.477.719	19.705.840
4705	Fondos recibidos		527.038.719	17.083.922
4722	Operaciones sin flujo de efectivo		439.000	2.621.918
	GASTOS OPERACIONALES	13	773.375.027	722.066.818
51	DE ADMINISTRACIÓN	14	16.237.320	19.213.556
5101	SUELDOS Y SALARIOS		11.016.754	12.263.378
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		1.433.145	1.533.157
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA		305.983	339.445
5111	GENERALES		3.042.438	4.652.576
5120	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS		439.000	425.000
53	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	15	1.847.424	713.959
5314	PROVISION PARA CONTINGENCIAS		1.847.424	713.959
55	GASTO PUBLICO SOCIAL	16	755.290.283	702.130.955
5501	Educación		86.630.644	52.216.271
5502	Salud		34.775.494	14.010.979
5503	Agua potable y saneamiento basico		59.423.092	29.373.627
5504	Vivienda		125.697.487	136.368.410
5507	Desarrollo comunitario y bienestar social		435.541.277	429.231.928
5508	Ambiente		13.222.289	40.929.740
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		0	8.348
5705	Fondos entregados		0	7.119
5720	Operaciones de enlace		0	1.229
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		-245.897.308	-702.360.978
	INGRESOS NO OPERACIONALES		10.110.875	45.061.612
48	OTROS INGRESOS	12	10.110.875	45.061.612
4805	Financieros		8.747.311	43.799.048
4808	Otros ingresos ordinarios		6	1.262.564
4810	Extraordinarios		102.616	0
4815	Ajustes de ejercicios anteriores		1.260.942	0
	GASTOS NO OPERACIONALES		1.888.912	8.505.916
58	OTROS GASTOS	17	1.888.912	8.505.916
5802	Comisiones		375.379	351.422

5805	Financieros	2.290.265	8.456.613
5808	Otros gastos ordinarios	50	10
5815	Ajustes de ejercicios anteriores	-776.782	-302.129

EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO

-237.675.345

-665.805.282

GERMAN ARCE ZAPATA

GERENTE

(Ver certificación anexa)

NEIFIS ISABEL ARAUJO LUQUEZ

SECRETARIA GENERAL

LEONARDO ESPINOSA FLOREZ

ASESOR II - GESTION FINANCIERA

HECTOR JULIO SUESCA JUEZ

TP 70591-T



ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

A 31 DE OCTUBRE DE 2015

(Cifras en Miles de pesos)

(Presentación por Cuentas)

SALDO DEL PATRIMONIO A	OCTUBRE 2014	326.904.189
-------------------------------	---------------------	--------------------

VARIACIONES PATRIMONIALES	199.158.285
----------------------------------	--------------------

SALDO DEL PATRIMONIO A	OCTUBRE 2015	526.062.474
-------------------------------	---------------------	--------------------

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

INCREMENTOS	428.199.965
--------------------	--------------------

Patrimonio institucional Incorporado	64.804
--------------------------------------	--------

Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones	5.224
---	-------

Variacion resultado del ejercicio	428.129.937
-----------------------------------	-------------

DISMINUCIONES	229.041.680
----------------------	--------------------

Variacion resultado del ejercicio	0
-----------------------------------	---

Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones	
---	--

Variacion capital fiscal	229.041.680
--------------------------	-------------

VARIACION	199.158.285
------------------	--------------------

GERMAN ARCE ZAPATA

GERENTE

(Ver certificación anexa)

NEIFIS ISABEL ARAUJO LUQUEZ

SECRETARIA GENERAL

LEONARDO ESPINOSA FLOREZ
ASESOR II - GESTION FINANCIERA

HECTOR JULIO SUESCA JUEZ

TP 70591-T

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA No. 1

Naturaleza jurídica, función social, actividades que desarrolla.

El Fondo Adaptación fue creado mediante Decreto 4819 del 29 de diciembre de 2010, como una entidad descentralizada del orden nacional con personería jurídica, autonomía presupuestal y financiera, adscrita al Ministerio de Hacienda y Crédito Público, con el objeto de atender la recuperación, construcción y reconstrucción de las zonas afectadas por el fenómeno de "La Niña".

El domicilio principal está ubicado en Bogotá en la Calle 72 No. 7 - 64 Piso 10.

Misión:

El Fondo Adaptación tiene como finalidad la identificación, estructuración y gestión de proyectos, ejecución de procesos contractuales, disposición y transferencia de recursos para la recuperación, construcción y reconstrucción de la infraestructura de transporte, telecomunicaciones, ambiente, agricultura, servicios públicos, vivienda, educación, salud, 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" 2010 Y 2011, así como para impedir definitivamente la prolongación de sus efectos, tendientes a la mitigación y prevención de riesgos y a la protección en lo sucesivo, de la población de las amenazas económicas, sociales y ambientales.

Visión:

Continuar siendo la Entidad que gestiona los recursos públicos de manera transparente y que concluirá su misión, con un alto impacto social, de reactivación económica y adaptación al cambio climático.

Objetivos:

- Formulación e implementación de proyectos de Respuesta a la Ola Invernal 2010-2011, con la inclusión de variables de gestión del riesgo de desastres, sostenibilidad operativa y capacidad de adaptación.
- Participación de la ciudadanía con énfasis en la adaptación y la gestión del riesgo de desastres.
- Fortalecimiento Institucional y Desarrollo del Talento Humano.
- Administración Eficiente de los Recursos.

NOTA No. 2

Principales políticas y prácticas contables

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los Estados Contables, el Fondo Adaptación aplica a nivel de documento fuente el Régimen de Contabilidad Pública-RCP, expedido por la Contaduría General de la Nación mediante Resolución 354 de 2007, así como sus normas modificatorias y el Manual de Políticas y Lineamientos Contables del Fondo Adaptación, adoptado mediante la Resolución 746 de 2015.

El Fondo Adaptación es una entidad descentralizada del orden nacional y catalogada de acuerdo al entorno económico del RCP como una entidad del Gobierno General por lo cual los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales se reconocen de acuerdo a lo regulado por el Contador General de la Nación para este tipo de entidades.

El Fondo Adaptación, utiliza el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación, administrado por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, como sistema modular automatizado para el registro de la gestión financiera de la entidad en sus diferentes perfiles Presupuestal, Contable y de Pagaduría.

Por considerarse una entidad de Gobierno General de acuerdo con el entorno económico señalado en el Marco Conceptual del RCP, la entidad no presenta el Estado de Flujos de Efectivo; por lo cual los hechos financieros y económicos se revelan en el Balance General, el Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental y el Estado de Cambios en el Patrimonio.

En la actualidad el área contable, y como actividad permanente de depuración y sostenibilidad contable, se encuentra identificado partidas que revelan terceros con saldos negativos al interior de algunas subcuentas, con el propósito de realizar las reclasificaciones entre terceros a que haya lugar así como el registro de los ajustes contables que se deriven de dicha actividad.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos Colombianos)

NOTA No. 1 EFECTIVO

Los recursos del Fondo Adaptación disponibles en efectivo se administran a través de cuentas bancarias constituidas en el Banco de Bogotá. Actualmente existen tres cuentas bancarias para la administración de los recursos asociados a gastos de personal, gastos generales y caja menor. Con corte a la fecha de presentación de los Estados Financieros los saldos de las cuentas bancarias son los siguientes:

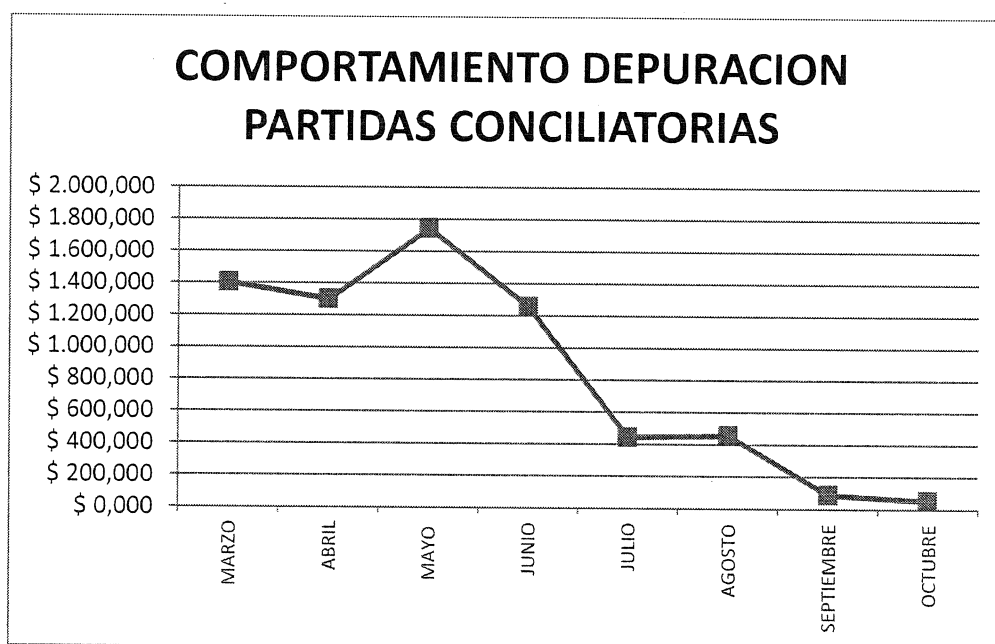
CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	CONCEPTO	OCT-15
110502	CAJA MENOR	CTA BAN 049220551 Caja Menor para la atención de Gastos Generales	\$ 18.000
111005	DEPOSITOS INSTITUCIONES FINANCIERAS	EN CTA BAN 637211418 Fondo Adaptación Gastos de Personal	\$ 176.541
111005	DEPOSITOS INSTITUCIONES FINANCIERAS	EN CTA BAN 637211426 Fondo Adaptación Gastos Generales	\$ 41.753
TOTAL			\$ 236.294

Con corte a la fecha de presentación de los Estados Financieros se tienen partidas conciliatorias, detalladas de la siguiente manera:

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	CUENTA CORRIENTE NO.	VALOR PARTIDAS
110502	CAJA MENOR	49220551	\$ 6,242
111005	DEPOSITOS INSTITUCIONES FINANCIERAS	EN 637211418	\$ 26,531
111005	DEPOSITOS INSTITUCIONES FINANCIERAS	EN 637211426	\$ 19,566
TOTAL			\$ 52,339

Desde el mes de Marzo de la presente vigencia, el comportamiento de las partidas conciliatorias es el siguiente:

CUENTA CORRIENTE	VALOR PARTIDAS MARZO	VALOR PARTIDAS ABRIL	VALOR PARTIDAS MAYO	VALOR PARTIDAS JUNIO	VALOR PARTIDAS JULIO	VALOR PARTIDAS AGOSTO	VALOR PARTIDAS SEPTIEMB RE	VALOR PARTIDAS OCTUBRE
49220551	-	-	-	-	\$ 1,50	\$ 3,19	\$ 5,19	\$ 6,24
637211418	\$ 559,30	\$ 528,04	\$ 875,84	\$ 481,63	\$ 131,29	\$ 139,33	\$ 53,25	\$ 26,53
637211426	\$ 844,61	\$ 772,40	\$ 870,17	\$ 772,82	\$ 313,48	\$ 313,19	\$ 28,64	\$ 19,57
TOTAL	\$ 1.403.907	\$ 1.300.434	\$ 1.746.007	\$ 1.254.449	\$ 446.268	\$ 455.711	\$ 87,083	\$ 52,339



De esta manera se ha logrado la documentación de partidas correspondiente al 96,2%, teniendo como base el mes de marzo de 2015.

Entre el mes de septiembre y octubre se depuraron partidas conciliatorias por valor de \$34.744 equivalente al 39.89%.

Es de anotar que la entidad en años anteriores no contaba con conciliaciones bancarias, y solo hasta el mes de Octubre del año 2014 se inició su elaboración y en la presente vigencia se adelantaron en su totalidad, lo que se convierte en un avance fundamental en la determinación de las partidas documentadas que permite a la vez contar con un saldo en bancos razonable, bajo la perspectiva del conocimiento real de estos saldos.

Para las partidas del año 2014, se tiene la limitante que no se cuenta con archivos estructurados (controles en hojas electrónicas u otros medios), para la búsqueda de valores individualizados y que permitan una búsqueda ágil de los valores a documentar.

Respecto a las partidas restantes correspondientes al año 2014, se tienen 6 por valor de \$20.459.

NOTA No 2 DEUDORES

Los deudores representan los derechos de cobro de la entidad contable pública originados en desarrollo de sus funciones de cometido estatal. El Fondo Adaptación tiene a la fecha tres (3) clases de Deudores cuyos saldos corresponden a:

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	OCT-15	OCT-14	VARIACION
1420	Avances y Anticipos Entregados	\$ 289.656.556	\$ 151.693.181	\$ 137.963.375
1424	Recursos Entregados en Administración	\$ 23.591.786	\$ 6.974.397	\$ 16.617.389
1470	Otros Deudores	\$ 31.652	\$ 125.421	-\$ 93.769
	TOTAL	\$ 313.279.994	\$ 158.792.999	\$ 154.486.995

Los avances y anticipos entregados corresponden a los recursos girados a contratistas y proveedores para el desarrollo de los diferentes contratos, los cuales se amortizan en la medida en que se justifique el avance de acuerdo a las cláusulas pactadas en los mismos. Los valores más representativos que componen esta cuenta corresponden a los siguientes contratistas:

TERCERO	VALOR ANTICIPO
CONSORCIO MUNGUI	\$21.830.811
FINANCIERA DE DESARROLLO TERRITORIAL S A FINDETER	\$17.030.632
SACYR S A U SUSURSAL COLOMBIA	\$13.898.635
CONSORCIO REHABILITACION VIAL 2014-2	\$11.792.651
CONSTRUCTORA CASTELL CAMEL LIMITADA	\$10.109.379
AUTOPISTAS DEL CAFE S.A.	\$9.647.754
VALORES Y CONTRATOS S.A	\$7.856.856
FUNDACION PARA EL PROGRESO INTEGRAL COMUNITARIO FUNDACOM	\$7.379.991
INGENIERIA Y SERVICIO ESPECIALIZADO DE COMUNICACIONES LTDA	\$6.314.630
UNION TEMPORAL MOVIPETROL URBANIZA	\$6.074.518
INGENIERIA Y CONSTRUCCIONES S.A.S.	\$6.050.171
P.A ADMINISTRADOS POR LA SOC FIDUCIARIA DAVIVIENDA	\$5.612.440

Los recursos entregados en administración corresponden al valor ejecutado de las transferencias de recursos realizadas a terceros en desarrollo de convenios interinstitucionales para el desarrollo de actividades misionales del Fondo Adaptación. Los saldos por tercero de esta cuenta son:

TERCERO	VALOR
<i>INST. DE INVESTIG. DE RECURSOS BIOLOGICOS ALEXANDER VON HUMBOLDT</i>	5.660.754
<i>CORPORACION VALLENPAZ</i>	4.066.593
<i>COOPERATIVA DEPARTAMENTAL DE CAFICULTORES DEL HUILA LTDA</i>	3.880.600
<i>COOPERATIVA DE CAFICULTORES DEL LIBANO</i>	1.924.991
<i>ASOHOFRUCOL</i>	1.900.364
<i>CENTRO DE INVESTIGACIONES Y DESARROLLO SOCIAL CORPORACION BETANCI</i>	1.595.646
<i>COOPERATIVA DE CAFICULTORES DEL SUR DEL TOLIMA LIMITADA</i>	1.504.800
<i>FEDERACION NACIONAL DE CAFETEROS DE COLOMBIA</i>	1.363.024
<i>USOCHICAMOCHA</i>	944.200
<i>DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA</i>	740.194
<i>FEDERACION NACIONAL DE PRODUCTORES DE PANELA FEDEPANELA</i>	8.932
<i>ASOCIACION DE GANADEROS DE LA COSTA NORTE SIGLA ASOGANORTE</i>	1.688

Los recursos administrados por el Instituto de Investigación de Recursos Biológicos Alexander Von Humboldt se destinan al desarrollo de actividades enmarcadas en el Sector de Medio Ambiente, y los recursos entregados al departamento de Antioquia para el desarrollo de proyectos en sectores de Educación, Salud, Vivienda y Acueducto y Saneamiento Básico en este Departamento y los entregados a las demás entidades tiene como finalidad el desarrollo de proyectos de reactivación económica regional.

Con referencia al mes anterior, se elaboró en el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF-Nación, el comprobante mediante el cual se ajustó el valor de \$ \$ 282.347.432.10, quedando una partida pendiente por valor de \$ 2,00. (Dos pesos).

NOTA No 3 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los bienes reconocidos por la entidad como Propiedad, planta y equipo se revelan por su costo de adquisición y su depreciación se calcula por el método de línea recta considerando que los mismos están asociados a actividades administrativas. Su vida útil se estima de acuerdo a las características físicas de los bienes y el uso esperado de los mismos. En la siguiente tabla se presenta la definición de la vida útil para cada grupo de bienes:

ACTIVO	VIDA ÚTIL (Años)
Equipo de Comunicación y Cómputo	5
Maquinaria y Equipo	5
Muebles, enseres y Equipo de Oficina	10
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	10

El cálculo de la depreciación mensual se realiza en el módulo de Activos Fijos del Sistema de Recursos de Inversión-SRI, aplicativo que se utiliza para la administración y control de los bienes a cargo de la entidad.

Los saldos presentados en el grupo 16 "Propiedad, planta y Equipo" a fecha de corte 31 de Octubre de 2015 son los siguientes:

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	OCT-15	OCT-14	VARIACIÓN
1605	TERRENOS	\$ 629.549	\$ 353.229	\$ 276.320
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 24.284	\$ 19.739	\$ 4.545
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	\$ 139	\$ 0	\$ 139
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	\$ 202.088	\$ 62.247	\$ 139.841
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	\$ 231.007	\$ 545.642	-\$ 314.635
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACION	\$ 134.804	\$ 70.000	\$ 64.804
1685	DEPRECIACION ACUMULADA	-\$ 368.950	-\$ 176.551	-\$ 192.399
	TOTAL	\$ 852.921	\$ 874.306	-\$ 21.385

Es de anotar que en el mes de Octubre se culminó con la reimplementación del módulo de activos fijos con la firma HEISOHN en el aplicativo APOTEOSYS (SRI), para la administración y control de los bienes del Fondo Adaptación.

La situación actual de la Propiedad, planta y Equipo de la entidad, revelada en el Grupo 16, está conformada de la siguiente manera:

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	NO. ELEMENTOS	VALOR TOTAL
160502	TERRENOS-RURALES	10	\$ 629.549
165522	MAQUINARIA Y EQUIPO-EQUIPO DE AYUDA AUDIOVISUAL	8	\$ 24.284

166003	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO-EQUIPO DE URGENCIAS	1	\$ 139
166501	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	341	\$ 202.088
167001	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	3	\$ 291
167002	EQUIPO DE COMPUTACION	139	\$ 230.716
167502	EQUIPO DE TRANSPORTE-TERRESTRE	2	\$ 134.804
	TOTAL	504	\$ 1.221.871

NOTA No 4 OTROS ACTIVOS

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	OCT-15	OCT-14	VARIACION
191001	CARGOS DIFERIDOS-MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 1.797	\$ 2.089	-\$ 292
192603	FIDUCIA MERCANTIL CONSTITUCION DE PATRIMONIOS AUTONOMOS	\$ 285.069.973	\$ 202.500.935	\$ 82.569.038
	TOTAL	\$ 285.071.770	\$ 202.503.024	\$ 82.568.746

La subcuenta 191001-Materiales y suministros representa el valor por amortizar de los elementos de papelería y oficina adquiridos para las labores administrativas en desarrollo de la misión de la entidad.

El valor reflejado en la Subcuenta 192603 -Fiducia Mercantil “Constitución de Patrimonios Autónomos” corresponde al valor de los recursos de inversión administrados por los Patrimonios Autónomos Consorcio FADAP 2012- Fiduciaria de Occidente S.A., y Fiduciaria La Previsora SA.

El saldo de esta cuenta se compone entre otros conceptos por los aportes realizados por la entidad cuya fuente es el Presupuesto General de la Nación, la actualización de los portafolios de inversiones adquiridos en TES clase B, los rendimientos de las cuentas bancarias, los rendimientos sobre anticipos entregados. Esta cuenta se disminuye por los pagos realizados a proveedores, el pago de impuestos, la actualización de los portafolios de inversiones y los gastos bancarios.

A este respecto y en atención al plan de mejoramiento, se elaboró la conciliación de saldos entre las cifras reflejadas en los balances de las fiduciarias y las operaciones incorporadas en el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF-Nación, de los meses de enero a diciembre de los años 2012, 2013 y 2014, y enero a Junio de 2015, como terminación de la primera etapa del trabajo de conciliación, con lo cual se encuentra en ejecución la segunda etapa que es la identificación de las diferencias y el cargue de los ajustes a realizar de ser el caso, en la vigencia actual, por cuanto el SIIF-Nación y las fiduciarias realizan los cierres de los diferentes periodos.

NOTA No. 5 INTANGIBLES

El Fondo Adaptación en el mes de julio realizó la entrega de las licencias que se encontraban destinadas al Proyecto Modelación hidrodinámica de la Mojana al Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales de Colombia-IDEAM en desarrollo del convenio interadministrativo 215 de 2014.

NOTA No. 6 CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar corresponden al valor de las obligaciones contraídas por el Fondo Adaptación por concepto de adquisición de bienes y servicios con proveedores nacionales, tanto para gastos de inversión como de funcionamiento, aportes de seguridad social, comisiones de los Patrimonios Autónomos por la administración de los recursos de inversión, retenciones en la fuente y la retención de garantía sobre contratos de inversión.

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	OCT-15	OCT-14	VARIACION
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	\$ 44.357.703	\$ 26.498.791	\$ 17.858.912
2425	ACREEDORES	\$ 1.590.454	\$ 616.353	\$ 974.101
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	\$ 79.938	\$ 101.811	-\$ 21.873
2455	DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA	\$ 11.837.641	\$ 3.331.584	\$ 8.506.057
2460	CREDITOS JUDICIALES	\$ 1.167.360	\$ 0	\$ 1.167.360
	TOTAL	\$ 59.033.096	\$ 30.548.539	\$ 28.484.557

La cuenta 2401-Adquisición de bienes y servicios, representa las obligaciones adquiridas por la Entidad por concepto de bienes y servicios correspondiente a los proyectos de inversión, en desarrollo de las actividades encaminadas al cumplimiento del objeto social del Fondo. Los proveedores más representativos son:

TERCERO	VALOR
CONSORCIO ESTRUCTURACION VIAL	\$5.063.526
FINANCIERA DE DESARROLLO TERRITORIAL S A FINDETER	5.000.000
DEVIMED S.A.	3.228.989
CONSTRUCCIONES EL CONDOR S.A.	3.040.433
TRAINING TRABAJOS DE INGENIERIA LTDA	2.710.485
CONSORCIO SAN ANDRES	2.691.270
P.A. ADMINISTRADOS POR LA SOC FIDUCIARIA DAVIVIENDA	2.069.450
PROCOPAL S.A.	1.581.792
PAVIMENTAR S.A.	1.371.541
UNION TEMPORAL CONSTRUVIVIENDAS VIP	1.040.482

CONSORCIO EL TIGRE	1.020.275
UNION TEMPORAL MORESA U.T.	862.441
CONSORCIO NUEVA ERA HOSPITALARIA DE NARIÑO	716.861
CONSORCIO CONSTRUYENDO SALUD	682.009

La cuenta 2425-Acreedores representa el saldo por pagar por concepto de Honorarios, aportes parafiscales y comisiones fiduciarias. Así mismo, representa el valor de los honorarios contratados y financiados con recursos de inversión y que se encuentran clasificados como No sectorizados.

Por concepto de Honorarios los saldos más representativos son:

TERCERO	VALOR
HEINSOHN HUMAN GLOBAL SOLUTIONS S.A.S.	3.292
MARIA ALEJANDRA URUEÑA DEL VALLE	2.630
KONFIRMA S.A.S	1.137
DEIVIS ENRIQUE LOZANO TRILLOS	851
OSCAR HERNANDO TORO MANRIQUE	822
CAROLINA PARRA BAEZ	820
CARLOS ANDRES OSPINA CASTILLO	526
BIBIAN YISETH HERNANDEZ LOPEZ	129
LUIS FELIPE RIAÑO VARELA	73

Los Depósitos sobre contratos representan las reteggarantías efectuadas en los pagos a proveedores para garantizar el cumplimiento de los mismos de acuerdo a las cláusulas estipuladas. Los saldos de reteggarantías practicadas son:

TERCERO	VALOR
CONSTRUCCIONES E INVERSIONES BETA S.A.S.	\$2.469.665
CONSORCIO DIQUE	1.014.099
CIVILEZA S.A.S	826.182
CONSTRUCTORA CANAAN S A	819.090
CONSORCIO YDN	674.326
CONSORCIO FONDO FR-MYH	593.710
CONSORCIO KS	544.185
PAYANES ASOCIADOS LTDA	534.137
CONSORCIO INTEGRAL	388.434

Respecto a los créditos judiciales, se registran en esta cuenta los terceros VALORES Y CONTRATOS S.A. y AVANXO COLOMBIA, producto de sentencias judiciales proferidas por autoridad competente.

OBLIGACIONES LABORALES

Corresponde a las obligaciones del Fondo Adaptación por concepto de prestaciones sociales a favor de los funcionarios que constituyen la nómina con corte a la fecha de presentación de los Estados Financieros. Esta información es registrada de acuerdo a los reportes de nómina remitidos por el Equipo de Trabajo de Talento Humano.

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	OCT-15	OCT-14	VARIACION
250501	NOMINA POR PAGAR	\$ 0	\$ 0	\$ 0
250502	CESANTIAS	\$ 0	\$ 50.790	-\$ 50.790
250504	VACACIONES	\$ 173.253	\$ 186.925	-\$ 13.672
250505	PRIMA DE VACACIONES	114.952	\$ 172.436	-\$ 57.484
250506	PRIMA DE SERVICIOS	\$ 764	\$ 0	\$ 764
250507	PRIMA DE NAVIDAD	\$ 0	\$ 0	\$ 0
250512	BONIFICACIONES	\$ 17.199	\$ 27.865	-\$ 10.666
	TOTALES	\$ 306.168	\$ 438.016	-\$ 131.848

NOTA No 7 PASIVOS ESTIMADOS

Los pasivos estimados están representados por obligaciones presentes de los cuales se tiene incertidumbre respecto a su cuantía exacta y/o su calendario de pagos.

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	OCT-15	OCT-14	VARIACION
2710	PROVISION PARA CONTINGENCIAS	\$ 10.362.720	\$ 1.739.841	\$ 8.622.879
2715	PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES	\$ 1.368.304	\$ 1.226.835	\$ 141.469
2790	PROVISIONES DIVERSAS	\$ 0	\$ 4.161	-\$ 4.161
	TOTAL	\$ 11.731.024	\$ 2.970.837	\$ 8.760.187

Los pasivos estimados representan las provisiones sobre procesos judiciales en contra de la entidad de acuerdo al informe remitido por el Equipo de Trabajo Defensa Judicial y Extrajudicial, y las provisiones por prestaciones sociales de acuerdo al informe presentado por el Equipo de Trabajo de Talento Humano.

En cuanto a las provisiones para contingencias, se tiene el tercero Municipio de Yopal y la firma Consorcio YDN 2012, los cuales fueron provisionados, como resultado de fallo proferido por autoridad competente.

Las provisiones por prestaciones sociales corresponden a:

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	OCT-15	OCT-14	VARIACION
271503	Vacaciones	\$ 347.978	\$ 290.571	\$ 57.407
271504	Prima de servicios	\$ 109.528	\$ 106.466	\$ 3.062
271506	Prima de vacaciones	\$ 237.963	\$ 160.444	\$ 77.519
271507	Bonificaciones	\$ 170.832	\$ 158.432	\$ 12.400
271509	Prima de navidad	\$ 502.003	\$ 510.922	-\$ 8.919
	TOTAL	\$ 1.368.304	\$ 1.226.835	\$ 141.469

NOTA No 8 OTROS PASIVOS

Corresponde a las consignaciones realizadas por rendimientos sobre anticipos entregados que se encuentran pendiente de identificar en la cuenta bancaria de la subcuenta Reintegros por rendimientos financieros sobre contratos y convenios de los Patrimonios Autónomos que administran los recursos de inversión del Fondo Adaptación; así como las consignaciones pendientes de identificar de la subcuenta Ministerio de Hacienda del Consorcio FADAP 2012.

Al respecto, la entidad suscribió derechos de petición a 10 fiduciarias, donde se solicitó información detallada acerca de las consignaciones efectuadas por este concepto. Las respuestas se analizaron y en el mes de Octubre se realizaron registros contables reclasificando de la cuenta contable 290580 "Recaudos por clasificar" a las cuentas de ingreso 481559 "Otros Ingresos" y 480590 "Otros ingresos financieros", de acuerdo con la vigencia a afectar, por valor total de \$ 1.743.915.941.22.

A fecha de corte, se continúa con identificación de valores reportados por la Fiduciaria de Occidente y que corresponden a ingresos sobre anticipos, entregados a contratistas.

NOTA No 9 PATRIMONIO INSTITUCIONAL

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

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	OCT-15	OCT-14	VARIACION
3208	CAPITAL FISCAL	\$ 763.768.460	\$ 992.810.140	-\$ 229.041.680
3230	RESULTADO DEL EJERCICIO	-\$ 237.675.345	-\$ 665.805.282	\$ 428.129.937
3255	PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO	\$ 64.804	\$ 0	\$ 64.804
3270	PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)	-\$ 95.445	-\$ 100.669	\$ 5.224
	TOTAL	\$ 526.062.474	\$ 326.904.189	\$ 199.158.285

De otra parte, el auxiliar contable "Traslados a otras entidades públicas", de la cuenta "Capital fiscal", refleja un valor de \$ 1.825.365.177,90, correspondiente a bienes que la entidad ha transferido al IDEAM, Unidad General y de Riesgo y el Instituto Alexander Von Humboldt.

El valor reflejado como resultado del período en el Balance General no se encuentra registrado en la cuenta contable, debido a que corresponde a un cálculo extracontable que se realiza para efectos de presentación de Estados Financieros de períodos intermedios, para el cual no se realiza un proceso de cierre contable como si sucede al final de la vigencia.

NOTA No 10 INGRESOS

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

En lo transcurrido de la vigencia 2015, los recursos recibidos para la financiación de gastos de inversión como de funcionamiento se han conformado por las partidas asignadas en el Presupuesto General de la Nación, recursos que fueron transferidos por la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional mediante los pagos efectuados a beneficiario final por conceptos de nómina, servicios y honorarios requeridos por la entidad necesarios para el desarrollo de su objeto social como lo son: arrendamientos, servicios de aseo y cafetería, correspondencia, impresiones, servicios públicos, honorarios de apoyo entre otros y de inversión las transferencias realizadas a los Patrimonios Autónomos y por aquellas transferencias realizadas a la cuenta corriente del Fondo para cubrir los pagos de aportes de nómina e impuestos.

Los ingresos no operacionales recibidos por la entidad están conformados principalmente por la actualización de los portafolios de inversiones adquiridos por los patrimonios autónomos que administran los recursos de inversión, los rendimientos financieros de las cuentas bancarias en las cuales se administran los recursos de inversión y los rendimientos sobre anticipos entregados en ejecución de proyectos de inversión.

NOTA No 11 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	OCT-15	OCT-14	VARIACION
4705	FONDOS RECIBIDOS	\$ 527.038.719	\$ 17.083.922	\$ 509.954.797
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	\$ 439.000	\$ 2.621.918	-\$ 2.182.918
	TOTAL	\$ 527.477.719	\$ 19.705.840	\$ 507.771.879

En la cuenta 4705 - Funcionamiento se reconocen las transferencias realizadas por la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional para cubrir los gastos de Funcionamiento y de inversión del Fondo Adaptación.

En la cuenta 4722 "OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO" se registra el ingreso para el pago de la cuota de fiscalización a la Contraloría General de la Republica.

NOTA No 12 OTROS INGRESOS

Los Otros ingresos representan el valor de los rendimientos financieros generados por las cuentas bancarias en las cuales se administran los recursos por parte de los Patrimonios Autónomos Consorcio FADAP 2012 y Fiduprevisora SA, así como los rendimientos financieros girados por contratistas y proveedores en cumplimiento de las obligaciones establecidas en los contratos cuando se pacta la entrega de recursos a título de anticipos., A la fecha de corte de los Estados Financieros se encuentran pendientes de identificar partidas registradas en la subcuenta 290580- Recaudos por clasificar, las cuales se vienen reconociendo en la media de su identificación, de acuerdo con el trabajo que se viene adelantando (Nota 8 "Otros Pasivos") y en la medida en que se reciba la respectiva información por parte de los Sectoriales e interventores de los convenios y contratos respecto al tercero consignante de los dineros.

Los saldos reconocidos durante la vigencia corresponden a:

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	OCT-15	OCT-14	VARIACION
4805	FINANCIEROS	\$ 8.747.311	\$ 43.799.048	-\$ 35.051.737
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	\$ 6	\$ 1.262.564	-\$ 1.262.558
4810	EXTRAORDINARIOS	\$ 102.616	\$ 0	\$ 102.616
4815	AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 1.260.942	\$ 0	\$ 1.260.942
	TOTAL	\$ 10.110.875	\$ 45.061.612	-\$ 34.950.737

NOTA No 13 GASTOS

De acuerdo con el Régimen de Contabilidad Pública, los gastos son flujos de salida de recursos de la entidad contable pública, susceptibles de reducir el patrimonio público durante el período contable, bien sea por disminución de activos o por aumento de pasivos, expresados en forma cuantitativa. Los gastos son requeridos para el desarrollo de la actividad ordinaria, e incluye los originados por situaciones de carácter extraordinario.

Durante la vigencia, y a la fecha de presentación de los Estados Financieros, los gastos efectuados por el Fondo Adaptación corresponden a aquellos asociados a actividades administrativas, a gasto público social y gastos por comisiones fiduciarias y gastos financieros.

NOTA No 14 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

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

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	OCT-15	OCT-14	VARIACION
5101	SUELDOS Y SALARIOS	\$ 11.016.754	\$ 12.263.378	-\$ 1.246.624
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$ 1.433.145	\$ 1.533.157	-\$ 100.012
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	\$ 305.983	\$ 339.445	-\$ 33.462
5111	GENERALES	\$ 3.042.438	\$ 4.652.576	-\$ 1.610.138
5120	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	\$ 439.000	\$ 425.000	\$ 14.000
	TOTAL	\$ 16.237.320	\$ 19.213.556	-\$ 2.976.236

De acuerdo con la información suministrada por los Equipos de Trabajo de Talento Humano y Administrativa, al igual que los informes de los Patrimonios Autónomos (Fiduciaria de Occidente 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 lo son: arrendamiento, servicios públicos, servicio de impresión y fotocopiado, servicio de aseo y cafetería, correo, materiales y suministros, entre otros..

Es de anotar que en la subcuenta 511111-Comisiones, honorarios y servicios se registran los conceptos de prestación de servicios en virtud de apoyo, desarrollo y control de los proyectos de inversión de acuerdo al artículo 5° del Decreto 4819 de 2010 en su parágrafo 2°, el cual indica que *"Con cargo a los recursos del Fondo de que trata el presente decreto, se atenderán los procesos de contratación y ejecución de los proyectos contenidos en el Plan de Acción a que se refiere el numeral 9 del artículo 3° del presente decreto. Igualmente, se podrán atender los gastos operativos y administrativos para su funcionamiento, lo relacionado con los estudios de diseños y estructuración de proyectos y demás gastos tales como subsidios, garantías e indemnizaciones."*

El valor más representativo corresponde a comisiones, honorarios y servicios por valor de \$1.349.119 equivalente al 44.34%. Los gastos generales realizados a la fecha son los siguientes:

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	OCT-15	OCT-14	VARIACION
511111	COMISIONES, HONORARIOS Y SERVICIOS	\$ 1.349.119	\$ 2.565.556	-\$ 1.216.437
511114	MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 7.818	\$ 10.908	-\$ 3.090
511115	MANTENIMIENTO	\$ 143.671	\$ 11.074	\$ 132.597
511117	SERVICIOS PUBLICOS	\$ 32.165	\$ 25.102	\$ 7.063
511118	ARRENDAMIENTO	\$ 295.192	\$ 666.358	-\$ 371.166
511119	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	\$ 247.921	\$ 720.156	-\$ 472.235

511121	IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	\$ 88.427	\$ 77.670	\$ 10.757
511123	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	\$ 282.625	\$ 203.867	\$ 78.758
511125	SEGUROS GENERALES	\$ 518.517	\$ 248.422	\$ 270.095
511146	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	\$ 9.395	\$ 5.636	\$ 3.759
511149	SERVICIO DE ASEO, CAFETERIA, RESTAURANTE Y LAVANDERIA	\$ 57.603	\$ 75.750	-\$ 18.147
511155	ELEMENTOS DE ASEO, LAVANDERIA Y LAVANDERIA	\$ 9.985	\$ 4.261	\$ 5.724
511165	INTANGIBLES		\$ 37.816	-\$ 37.816
	TOTAL	\$ 3.042.438	\$ 4.652.576	-\$ 1.610.138

Las contribuciones efectivas causadas durante la vigencia corresponden a:

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	OCT-15	OCT-14	VARIACION
510302	APORTES A CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	\$ 244.799	\$ 271.570	-\$ 26.771
510303	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	\$ 489.061	\$ 521.495	-\$ 32.434
510305	COTIZACIONES A RIESGOS PROFESIONALES	\$ 28.899	\$ 30.531	-\$ 1.632
510306	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL REGIMEN DE PRIMA MEDIA	\$ 212.666	\$ 176.802	\$ 35.864
510307	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL REGIMEN DE AHORRO INDIVIDUAL	\$ 457.720	\$ 532.759	-\$ 75.039
	TOTAL	\$ 1.433.145	\$ 1.533.157	-\$ 100.012

El valor más significativo está representado en cotizaciones a seguridad social en salud por valor de \$489.061 correspondiente al 17.081%.

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

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	OCT-15	OCT-14	VARIACION
510401	APORTES AL ICBF	\$ 183.583	\$ 203.671	-\$ 20.088
510402	APORTES AL SENA	\$ 122.400	\$ 135.774	-\$ 13.374
	TOTAL	\$ 305.983	\$ 339.445	-\$ 33.462

NOTA No 15 PROVISIONES

De acuerdo con el informe presentado por el Equipo de Trabajo Defensa Judicial de la entidad, en el periodo objeto de corte y presentación de los Estados Financieros no se requirió reconocer provisiones por procesos judiciales en contra de la entidad.

NOTA No 16 GASTO PÚBLICO SOCIAL

Refleja el valor de los gastos en los cuales ha incurrido el Fondo Adaptación en cumplimiento a lo indicado en el Decreto 4819 de 2010, en su artículo 1°, el cual indica:

“CREACIÓN DEL FONDO. Créase el Fondo Adaptación, cuyo objeto será la recuperación, construcción y reconstrucción de las zonas afectadas por el fenómeno de “La Niña”, con personería jurídica, autonomía presupuestal y financiera, adscrita al Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

Este Fondo tendrá como finalidad la identificación, estructuración y gestión de proyectos, ejecución de procesos contractuales, disposición y transferencia de recursos para la recuperación, construcción y reconstrucción de la infraestructura de transporte, de telecomunicaciones, de ambiente, de agricultura, de servicios públicos, de vivienda, de educación, de salud, de 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”.

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

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

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

Las cuentas contables agrupadas en el Grupo 55 representan el Gasto Público Social, y la cuenta 5111 hace parte del Grupo de Gastos Administrativos; en ésta última cuenta se reconocen también los honorarios y servicios causados con cargo a recursos de funcionamiento.

Tratándose del Gasto Público Social los saldos con corte a la fecha de presentación de los Estados Financieros son:

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	OCT-15	OCT-14	VARIACION
550106	EDUCACIÓN - ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 86.630.644	\$ 52.216.271	\$ 34.414.373
550206	SALUD - ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 34.775.494	\$ 14.010.979	\$ 20.764.515
550306	ACUEDUCTO Y SANEAMIENTO BÁSICO - ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 59.423.092	\$ 29.373.627	\$ 30.049.465
550406	VIVIENDA - ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 125.697.487	\$ 136.368.410	-\$ 10.670.923
550706	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL - ASIGNACIÓN DE BNS Y SERV.	\$ 435.541.277	\$ 429.231.928	\$ 6.309.349
550806	MEDIO AMBIENTE - ESTUDIOS Y PROYECTOS	\$ 13.222.289	\$ 40.929.740	-\$ 27.707.451
	TOTAL	\$ 755.290.283	\$ 702.130.955	\$ 53.159.328

NOTA No 17 OTROS GASTOS

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	OCT-15	OCT-14	VARIACION
5802	COMISIONES	\$ 375.379	\$ 351.422	\$ 23.957
5805	FINANCIEROS	\$ 2.290.265	\$ 8.456.613	-\$ 6.166.348
5808	OTROS GASTOS ORDINARIOS	\$ 50	\$ 10	\$ 40
5810	EXTRAORDINARIOS	\$ 0	\$ 0	\$ 0
5815	AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	-\$ 776.782	-\$ 302.129	-\$ 474.653
	TOTAL	\$ 1.888.912	\$ 8.505.916	-\$ 6.617.004

Las Comisiones y otros gastos bancarios corresponden a los gastos bancarios generados por el manejo de las cuentas bancarias existentes en los patrimonios autónomos, los cuales corresponden en su gran mayoría a las comisiones originadas en transferencias y pagos a proveedores.

La cuenta 5802-Comisiones-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.

El saldo de la cuenta 5815-Ajuste de ejercicios anteriores corresponde a los ajustes por las diferencias entre el valor provisionado a 31 de Diciembre de 2014 y el valor de las liquidaciones de vacaciones o liquidaciones definitivas de funcionarios de la entidad.

NOTA No 18 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

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

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	OCT-15	OCT-14	VARIACION
8315	ACTIVOS RETIRADOS	\$ 0	\$ 299.345	-\$ 299.345
8347	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	\$ 0	\$ 348.740	-\$ 348.740
8355	EJECUCION DE PROYECTOS DE INVERSION	\$ 36.038.802	\$ 1.186.971.784	-\$ 1.150.932.982
8361	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	\$ 3.235	\$ 0	\$ 3.235
	TOTAL	\$ 36.042.037	\$ 1.187.619.869	-\$ 1.151.577.832

El valor registrado en la cuenta contable 8361- Responsabilidades en proceso corresponde al valor de un equipo de cómputo y el deducible de tres equipos hurtados, de los cuales la compañía aseguradora reconoció la indemnización que fue consignada en la cuenta del Ministerio de Hacienda y Crédito Público destinada por esa entidad para este efecto.

En la cuenta Ejecución de proyectos de inversión se reconoce la ejecución de los recursos recibidos en administración de parte de la Agencia Nacional de Infraestructura, el Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales de Colombia-IDEAM, el Banco Agrario, las Gobernaciones del Atlántico, Antioquia y Cundinamarca, las alcaldías de los Municipios de Sabanas de San Ángel y Campo de la Cruz, por los conceptos de pagos y transferencias y gastos.

NOTA No 19 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

De conformidad con el Régimen de Contabilidad Pública, éstas cuentas son “representativas de los compromisos o contratos que se relacionan con posibles obligaciones y que por lo tanto pueden llegar a afectar la estructura financiera de la entidad contable pública. Se incluyen las cuentas de registro utilizadas para efectos de control de pasivos y patrimonio, de futuros hechos económicos y con propósitos de revelación, así como las cuentas que permiten conciliar las diferencias entre los registros contables de los pasivos, patrimonio e ingresos, y la información tributaria”.

Los saldos de las cuentas acreedoras de control a la fecha son:

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	OCT-15	OCT-14	VARIACION
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	\$ 55.604.272	\$ 725.026	\$ 54.879.246
9308	RECURSOS ADMINISTRADOS EN NOMBRE DE TERCEROS	\$ 39.368.182	\$ 52.954.662	-\$ 13.586.480
9355	EJECUCION DE PROYECTOS DE INVERSION	\$ 6.723.693	\$ 39.765.557	-\$ 33.041.864
9390	OTRAS CUENTAS DE ORDEN DE CONTROL	\$ 0	\$ 2.448.261	-\$ 2.448.261
TOTAL		\$ 101.696.147	\$ 95.893.506	\$ 5.802.641

En la cuenta Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos se reconoce el valor de las pretensiones económicas de los procesos judiciales interpuestos en contra de la entidad, que a la fecha de corte son 6 procesos, que se detallan, así:

<i>fecha</i>	<i>No. Proceso</i>	<i>Demandante</i>	<i>valor</i>
23/10/2013	7000133300220130000000	HERRERA DIAZ FRANCISCO	577.350.000,00
30/04/2015	5400123330002010000000	CORREA BALLESTEROS MARGARITA	300.000.000,00
25/05/2015	8001333300720150000000	CARLOS EMILIO RODRIGUEZ Y OTROS	264.996.148,00
08/05/2015	1300123330002010000000	SILVA OSPINO AVILA Y OTROS	53.035.800.000,00
07/05/2015	540013333004201420140092300	ALEJANDRINA CHACON LUNA Y OTROS	1.295.810.000,00
19/12/2014	08001333301220140033200	GASPAR VILLAFANE MARCHENA	130.316.000,00
TOTAL			55.604.272.148,00

Es de anotar que en el presente mes se ingresó la demanda en contra de la entidad por parte de ALEJANDRINA CHACON LUNA y otros, por valor de \$ 1.295.810.000.00

En la cuenta Ejecución de proyectos de inversión se reconoce la ejecución de los recursos recibidos en administración de parte de la Agencia Nacional de Infraestructura, el Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales de Colombia-IDEAM, el Banco Agrario, las Gobernaciones del Atlántico, Antioquia y Cundinamarca, y las Alcaldías de los Municipios de Sabanas de San Ángel y Campo de la Cruz, por los conceptos de ingresos y pasivos.

La cuenta Recursos administrados en nombre de terceros representa el valor de los recursos administrados por la entidad y de propiedad de las entidades señaladas en el párrafo anterior, a la fecha de corte de los Estados Financieros.

**Fondo
Adaptación**



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



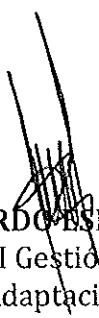
ESTADOS FINANCIEROS

NOVIEMBRE DE 2015

ACTA DE PUBLICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

En cumplimiento al numeral 36 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002 y el numeral 7 del Capítulo II, del Título III del Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública, se procede a publicar en lugar visible por treinta días y en la página web de la entidad, el Balance General, el Estado de Cambios en el Patrimonio con fecha de corte 30 de Noviembre de 2015, y el Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental en el periodo 1 de Enero a 30 de Noviembre de 2015.

La presente se firma a los (30 días del mes de Diciembre de 2015)



LEONARDO ESPINOSA FLOREZ
Asesor II Gestión Financiera
Fondo Adaptación

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

LOS SUCRITOS GERENTE Y CONTADOR DEL FONDO ADAPTACIÓN CERTIFICAN

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

Que se han verificado previamente las afirmaciones sobre la existencia, integridad, derechos y obligaciones, valuación, presentación y revelación de la información contable contenidas en los Estados Financieros Básicos: Balance General, Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental y Estado de Cambios en el Patrimonio con corte al **30 de noviembre de 2015**.

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

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

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

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

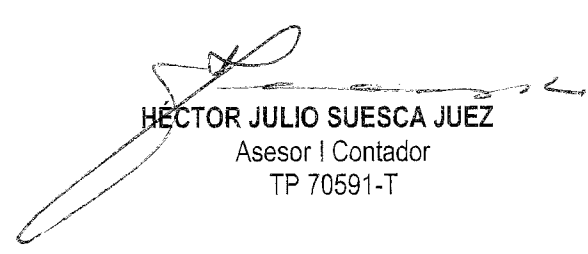
Que el valor total de activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos han sido revelados en los estados contables básicos.

Que los activos representan recursos controlados, que provienen de hechos pasados y de los cuales se esperan beneficios económicos futuros o un potencial de servicios en desarrollo de las actividades propias de la entidad.

No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los Estados Financieros o en las notas subsecuentes.





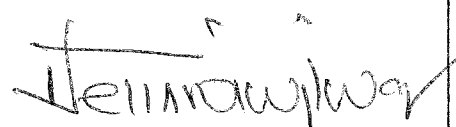
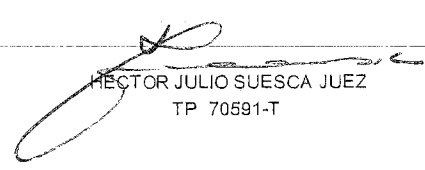
GERMAN ARCE ZAPATA
Gerente

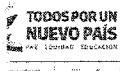


HÉCTOR JULIO SUESCA JUEZ
Asesor I Contador
TP 70591-T

FONDO ADAPTACION
BALANCE GENERAL
A 30 DE NOVIEMBRE DE 2015
(Cifras en Miles de pesos)
(Presentación por Cuentas)

	NOTA	NOVIEMBRE 2015	NOVIEMBRE 2014
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE		504.973.821	343.151.445
EFFECTIVO	1	65.394	300.048
1105 CAJA		18.000	0
1110 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		47.394	300.048
DEUDORES	2	320.833.920	168.161.827
1420 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		300.257.052	161.070.885
1424 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION		20.536.753	6.974.397
1470 OTROS DEUDORES		40.115	116.545
OTROS ACTIVOS		184.074.507	174.689.570
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		0	0
1910 CARGOS DIFERIDOS		1.797	1.737
1926 DERECHOS EN FIDEICOMISO	4	184.072.710	174.687.833
1975 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)		0	0
ACTIVO NO CORRIENTE		869.566	866.900
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3	869.566	866.900
1605 TERRENOS		630.226	353.229
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO		24.284	19.739
1660 EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO		139	0
1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA		202.088	62.248
1670 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		247.827	553.763
1675 EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACION		134.804	70.000
1685 DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)		-369.802	-192.079
OTROS ACTIVOS	5	0	253.221
1970 OTROS ACTIVOS - Intangibles		0	253.221
TOTAL ACTIVO		505.843.387	344.271.566
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE		63.461.844	94.688.715
CUENTAS POR PAGAR	6	49.935.892	89.915.078
2401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		33.473.452	78.859.178
2425 ACREEDORES		1.687.281	784.810
2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		83.033	90.763
2455 DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA		12.844.702	4.154.446
2460 CREDITOS JUDICIALES		1.847.424	6.025.881
OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL		283.044	490.370
2505 SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES		283.044	490.370
PASIVOS ESTIMADOS	7	11.170.049	2.384.247
2710 PROVISION PARA CONTINGENCIAS		9.682.656	1.034.445
2715 PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES		1.487.393	1.345.641
2790 PROVISIONES DIVERSAS		0	4.161
OTROS PASIVOS	8	2.072.859	1.899.020
2905 RECAUDO A FAVOR DE TERCEROS		2.072.859	1.899.020
TOTAL PASIVO		63.461.844	94.688.715

3	PATRIMONIO		442.381.543	249.582.851
32	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	9	442.381.543	249.582.851
3208	CAPITAL FISCAL		763.768.460	992.810.141
3230	RESULTADO DEL EJERCICIO		-321.355.424	-743.111.092
3255	PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO		64.804	0
3270	PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)		-96.297	-116.198
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		505.843.387	344.271.566
	Cuentas de Orden Deudoras	18	<u>0</u>	<u>0</u>
8315	ACTIVOS RETIRADOS		0	299.345
8347	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS		0	348.741
8355	EJECUCION DE PROYECTOS DE INVERSION		36.838.707	1.283.007.877
8361	RESPONSABILIDADES EN PROCESO		3.235	0
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA. (DB)		-36.841.942	-1.283.655.963
	Cuentas de Orden Acreedoras	19	<u>0</u>	<u>0</u>
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS		55.604.272	705.396
9308	RECURSOS ADMINISTRADOS EN NOMBRE DE TERCEROS		39.091.039	53.504.112
9355	EJECUCION DE PROYECTOS DE INVERSION		7.296.751	40.321.893
9390	OTRAS CUENTAS DE ORDEN DE CONTROL		0	2.448.262
9905	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA. (DB)		-55.604.272	-705.396
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)		-46.387.790	-96.274.267
				
	GERMAN ARCE ZAPATA GERENTE (Ver certificación anexa)			
				
	LEONARDO ESPINOSA FLOREZ ASESOR II - GESTION FINANCIERA			
				
	NEIFIS ISABEL ARAUJO LUQUEZ SECRETARIA GENERAL			
				
	HECTOR JULIO SUESCA JUEZ TP. 70591-T			



FONDO ADAPTACION
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
1 DE ENERO A 30 DE NOVIEMBRE DE 2015
(Cifras en Miles de pesos)
(Presentación por Cuentas)

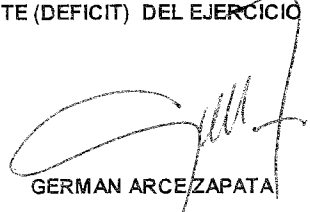
CODIGO	CUENTAS	NOTA	NOVIEMBRE 2015	NOVIEMBRE 2014
ACTIVIDADES ORDINARIAS				
	INGRESOS OPERACIONALES	10	528.556.426	21.101.276
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	11	528.556.426	21.101.276
4705	Fondos recibidos		528.117.426	18.479.358
4722	Operaciones sin flujo de efectivo		439.000	2.621.918
	GASTOS OPERACIONALES	13	858.495.101	805.348.241
51	DE ADMINISTRACIÓN	14	17.757.373	21.065.923
5101	SUELDOS Y SALARIOS		12.108.077	13.419.197
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		1.566.429	1.673.787
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA		334.017	370.180
5111	GENERALES		3.309.850	5.177.759
5120	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS		439.000	425.000
53	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	15	1.847.424	6.034.445
5314	PROVISION PARA CONTINGENCIAS		1.847.424	6.034.445
55	GASTO PUBLICO SOCIAL	16	838.890.304	778.239.525
5501	Educación		94.086.516	61.889.116
5502	Salud		42.161.712	16.879.373
5503	Agua potable y saneamiento basico		66.824.525	32.365.882
5504	Vivienda		143.947.565	142.806.346
5507	Desarrollo comunitario y bienestar social		474.679.673	483.248.864
5508	Ambiente		17.190.313	41.049.944
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		0	8.348
5705	Fondos entregados		0	7.119
5720	Operaciones de enlace		0	1.229
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		-329.938.675	-784.246.965
INGRESOS NO OPERACIONALES			10.799.252	47.448.929
48	OTROS INGRESOS	12	10.799.252	47.448.929
4805	Financieros		9.435.688	46.186.365
4808	Otros ingresos ordinarios		6	1.262.564
4810	Extraordinarios		102.616	0
4815	Ajustes de ejercicios anteriores		1.260.942	0
	GASTOS NO OPERACIONALES		2.216.001	6.313.056
58	OTROS GASTOS	17	2.216.001	6.313.056
5802	Comisiones		418.962	385.476

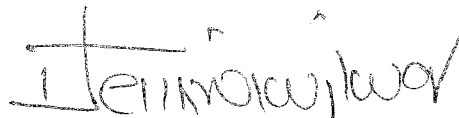
5805	Financieros	2.582.879	8.456.625
5808	Otros gastos ordinarios	173	12
5810	Extraordinarios	0	0
5815	Ajustes de ejercicios anteriores	-786.013	-2.529.057

EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO

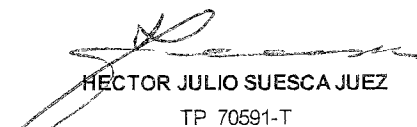
-321.355.424

-743.111.092


GERMAN ARCE ZAPATA
 GERENTE
 (Ver certificación anexa)


NEIFIS ISABEL ARAUJO LUQUEZ
 SECRETARIA GENERAL


LEONARDO ESPINOSA FLOREZ
 ASESOR II - GESTION FINANCIERA


HECTOR JULIO SUESCA JUEZ
 TP. 70591-T

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

A 30 DE NOVIEMBRE DE 2015

(Cifras en Miles de pesos)

(Presentación por Cuentas)

SALDO DEL PATRIMONIO A	NOVIEMBRE 2014	249.582.851
-------------------------------	-----------------------	--------------------

VARIACIONES PATRIMONIALES		192.798.692
----------------------------------	--	--------------------

SALDO DEL PATRIMONIO A	NOVIEMBRE 2015	442.381.543
-------------------------------	-----------------------	--------------------

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

INCREMENTOS	421.840.373
--------------------	--------------------

Patrimonio institucional Incorporado	64.804
--------------------------------------	--------

Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones	19.901
---	--------

Variacion resultado del ejercicio	421.755.668
-----------------------------------	-------------


DISMINUCIONES	229.041.681
----------------------	--------------------

Variacion resultado del ejercicio	0
-----------------------------------	---

Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones	
---	--

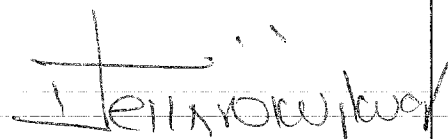
Variacion capital fiscal	229.041.681
--------------------------	-------------

VARIACION	192.798.692
------------------	--------------------


GERMAN ARCE ZAPATA

GERENTE

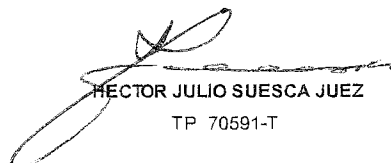
(Ver certificación anexa)



NEIFIS ISABEL ARAUJO LUQUEZ

SECRETARIA GENERAL


LEONARDO BENINOSA FLOREZ
 ASESOR II - GESTION FINANCIERA


HECTOR JULIO SUESCA JUEZ
 TP 70591-T

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA No. 1

Naturaleza jurídica, función social, actividades que desarrolla.

El Fondo Adaptación fue creado mediante Decreto 4819 del 29 de diciembre de 2010, como una entidad descentralizada del orden nacional con personería jurídica, autonomía presupuestal y financiera, adscrita al Ministerio de Hacienda y Crédito Público, con el objeto de atender la recuperación, construcción y reconstrucción de las zonas afectadas por el fenómeno de "La Niña".

El domicilio principal está ubicado en Bogotá en la Calle 72 No. 7 - 64 Piso 10.

Misión:

El Fondo Adaptación tiene como finalidad la identificación, estructuración y gestión de proyectos, ejecución de procesos contractuales, disposición y transferencia de recursos para la recuperación, construcción y reconstrucción de la infraestructura de transporte, telecomunicaciones, ambiente, agricultura, servicios públicos, vivienda, educación, salud, 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" 2010 Y 2011, así como para impedir definitivamente la prolongación de sus efectos, tendientes a la mitigación y prevención de riesgos y a la protección en lo sucesivo, de la población de las amenazas económicas, sociales y ambientales.

Visión:

Continuar siendo la Entidad que gestiona los recursos públicos de manera transparente y que concluirá su misión, con un alto impacto social, de reactivación económica y adaptación al cambio climático.

Objetivos:

- Formulación e implementación de proyectos de Respuesta a la Ola Invernal 2010-2011, con la inclusión de variables de gestión del riesgo de desastres, sostenibilidad operativa y capacidad de adaptación.
- Participación de la ciudadanía con énfasis en la adaptación y la gestión del riesgo de desastres.
- Fortalecimiento Institucional y Desarrollo del Talento Humano.
- Administración Eficiente de los Recursos.

NOTA No. 2

Principales políticas y prácticas contables

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los Estados Contables, el Fondo Adaptación aplica a nivel de documento fuente el Régimen de Contabilidad Pública-RCP, expedido por la Contaduría General de la Nación mediante Resolución 354 de 2007, así como sus normas modificatorias y el Manual de Políticas y Lineamientos Contables del Fondo Adaptación, adoptado mediante la Resolución 746 de 2015.

El Fondo Adaptación es una entidad descentralizada del orden nacional y catalogada de acuerdo al entorno económico del RCP como una entidad del Gobierno General por lo cual los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales se reconocen de acuerdo a lo regulado por el Contador General de la Nación para este tipo de entidades.

El Fondo Adaptación, utiliza el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación, administrado por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, como sistema modular automatizado para el registro de la gestión financiera de la entidad en sus diferentes perfiles Presupuestal, Contable y de Pagaduría.

Por considerarse una entidad de Gobierno General de acuerdo con el entorno económico señalado en el Marco Conceptual del RCP, la entidad no presenta el Estado de Flujos de Efectivo; por lo cual los hechos financieros y económicos se revelan en el Balance General, el Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental y el Estado de Cambios en el Patrimonio.

En la actualidad el área contable, y como actividad permanente de depuración y sostenibilidad contable, se encuentra identificado partidas que revelan terceros con saldos negativos al interior de algunas subcuentas, con el propósito de realizar las reclasificaciones entre terceros a que haya lugar así como el registro de los ajustes contables que se deriven de dicha actividad.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos Colombianos)

NOTA No. 1 EFECTIVO

Los recursos del Fondo Adaptación disponibles en efectivo se administran a través de cuentas bancarias constituidas en el Banco de Bogotá. Actualmente existen tres cuentas bancarias para la administración de los recursos asociados a gastos de personal, gastos generales y caja menor. Con corte a la fecha de presentación de los Estados Financieros los saldos de las cuentas bancarias son los siguientes:

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	CONCEPTO	NOV-15
110502	CAJA MENOR	CTA BAN 049220551 Caja Menor para la atención de Gastos Generales	\$ 18.000
111005	DEPOSITOS INSTITUCIONES FINANCIERAS	EN CTA BAN 637211418 Fondo Adaptación Gastos de Personal	\$7.751
111005	DEPOSITOS INSTITUCIONES FINANCIERAS	EN CTA BAN 637211426 Fondo Adaptación Gastos Generales	\$ 39.643
TOTAL			\$ 65.394

Con corte a la fecha de presentación de los Estados Financieros se tienen partidas conciliatorias, detalladas de la siguiente manera:

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	CUENTA CORRIENTE NO.	VALOR PARTIDAS
110502	CAJA MENOR	49220551	\$ 2,993
111005	DEPOSITOS INSTITUCIONES FINANCIERAS	EN 637211418	\$ 820
111005	DEPOSITOS INSTITUCIONES FINANCIERAS	EN 637211426	\$ 22,205
TOTAL			\$ 26,018

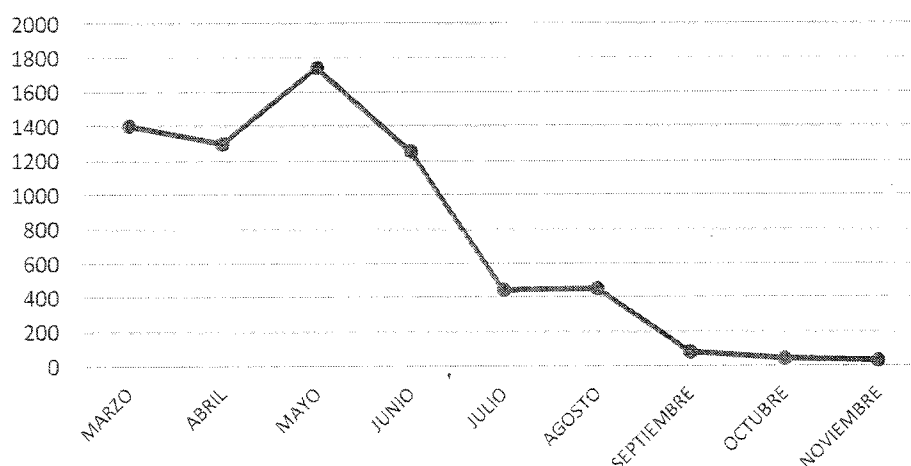
Desde el mes de Marzo de la presente vigencia, el comportamiento de las partidas conciliatorias es el siguiente:

**CUENTA
CORRIENTE**

VALOR PARTIDAS

	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPT.	OCT.	NOV.
49220551					\$ 1,50	\$ 3,19	\$ 5,19	\$ 6,24	\$ 2,99
637211418	\$ 559,30	\$ 528,04	\$ 875,84	\$ 481,63	\$ 131,29	\$ 139,33	\$ 53,25	\$ 26,53	\$ 12,34
637211426	\$ 844,61	\$ 772,40	\$ 870,17	\$ 772,82	\$ 313,48	\$ 313,19	\$ 28,64	\$ 19,57	\$ 22,20
TOTAL	\$ 1.403,91	\$ 1.300,44	\$ 1.746,01	\$ 1.254,45	\$ 444,77	\$ 452,52	\$ 81,89	\$ 46,10	\$ 34,54

**COMPORTAMIENTO DEPURACION
PARTIDAS CONCILIATORIAS**



De esta manera se ha logrado la documentación de partidas correspondiente al 99,97%, tomando como referencia el mes de marzo de 2015.

Entre el mes de Octubre y Noviembre de 2015 se depuraron partidas conciliatorias por valor de \$11'560 equivalente al 75%.

Es de anotar que la entidad en años anteriores no contaba con conciliaciones bancarias, y solo hasta el mes de Octubre del año 2014 se inició su elaboración y en la presente vigencia se adelantaron en su totalidad, lo que se convierte en un avance fundamental en la determinación de las partidas documentadas que permite a la vez contar con un saldo en bancos razonable, bajo la perspectiva del conocimiento real de estos saldos.

La entidad ha venido trabajando en la documentación y depuración de las partidas conciliatorias de la vigencia 2014 y anteriores, es así que a corte 30 de noviembre 2015 la conciliación bancaria No. 637211418-Gastos de personal presenta una partida del año 2014 por valor de \$3.049.566 y la cuenta

corriente de Gastos Generales No. 637211426 presenta 5 partidas por valor de \$17.409.766 de los meses de Julio, agosto, septiembre y noviembre de 2014, detalladas de la siguiente manera:

FECHA	DETALLE	VALOR
30/09/2014	Menor valor registrado pago planilla 75877399	2.206
28/11/2014	Menor valor registrado pago planilla 085343758	14.525
24/07/2014	Pago automático registrado en libros pensiones	188
24/07/2014	Pago automático registrado en libros salud	134
29/08/2014	Mayor valor registrado en libros -pago planillas 71276216-6696426-71275841	356
	VALOR PARTIDAS CONCILIATORIAS POR DEPURAR	\$17.409

NOTA No 2 DEUDORES

Los deudores representan los derechos de cobro de la entidad contable pública originados en desarrollo de sus funciones de cometido estatal. El Fondo Adaptación tiene a la fecha tres (3) clases de Deudores cuyos saldos corresponden a:

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	NOV-15	NOV-14	VARIACION
1420	Avances y Anticipos Entregados	\$ 300.257.052	\$ 161.070.885	\$ 139.186.167
1424	Recursos Entregados en Administración	\$ 20.536.753	\$ 6.974.397	\$ 13.562.356
1470	Otros Deudores	\$ 40.115	\$ 116.545	-\$ 76.430
	TOTAL	\$ 320.833.920	\$ 168.161.827	\$ 152.672.093

Los avances y anticipos entregados corresponden a los recursos girados a contratistas y proveedores para el desarrollo de los diferentes contratos, los cuales se amortizan en la medida en que se justifique el avance de acuerdo a las cláusulas pactadas en los mismos. Los valores más representativos que componen esta cuenta corresponden a los siguientes contratistas:

TERCERO	VALOR ANTICIPO
CONSORCIO MUNGUI	21.183.183
FINANCIERA DE DESARROLLO TERRITORIAL S A FINDETER	17.030.632
SACYR S A U SUSURSAL COLOMBIA	13.239.145
CONSORCIO REHABILITACION VIAL 2014-2	11.792.651
CONSTRUCTORA CASTELL CAMEL LIMITADA	10.109.379
CONSTRUCCIONES ARCUES S.A.S.	10.098.520
FUNDACION PARA EL PROGRESO INTEGRAL COMUNITARIO FUNDACOM	9.896.220
AUTOPISTAS DEL CAFE S.A.	9.647.754

VALORES Y CONTRATOS S.A	7.856.856
INGENIERIA Y SERV. ESPECIALIZADO DE COMUNICACIONES LTDA. ISEC LTDA.	6.314.630
DEVIMED S.A.	5.511.359
CONSORCIO REHABILITACION VIAL 2014 - 1	5.183.577

Los recursos entregados en administración corresponden al valor ejecutado de las transferencias de recursos realizadas a terceros en desarrollo de convenios interinstitucionales para el desarrollo de actividades misionales del Fondo Adaptación. Los saldos por tercero de esta cuenta son:

TERCERO	VALOR
INST. INVESTIGACION DE RECURSOS BIOLOGICOS ALEXANDER VON HUMBOLDT	4.565.012
CORPORACION VALLENPAZ	3.840.950
COOP. DEPARTAMENTAL DE CAFICULTORES DEL HUILA LTDA CADEFIHUILA	2.595.307
COOPERATIVA DE CAFICULTORES DEL LIBANO	1.925.149
ASOHOFRUCOL	1.906.643
CENTRO DE INVESTIGACIONES Y DESARROLLO SOCIAL CORPORACION BETANCI	1.596.850
FEDERACION NACIONAL DE CAFETEROS DE COLOMBIA	1.363.024
USOCHICAMOCHA	944.200
DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA	876.454
COOPERATIVA DE CAFICULTORES DEL SUR DEL TOLIMA LIMITADA	501.122
EMPRENDE YA SAS	406.570
FEDERACION NACIONAL DE PRODUCTORES DE PANELA FEDEPANELA	14.971

Los recursos administrados por el Instituto de Investigación de Recursos Biológicos Alexander Von Humboldt se destinan al desarrollo de actividades enmarcadas en el Sector de Medio Ambiente, y los recursos entregados al departamento de Antioquia para el desarrollo de proyectos en sectores de Educación, Salud, Vivienda y Acueducto y Saneamiento Básico en este Departamento y los entregados a las demás entidades tiene como finalidad el desarrollo de proyectos de reactivación económica regional.

NOTA No 3 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los bienes reconocidos por la entidad como Propiedad, planta y equipo se revelan por su costo de adquisición y su depreciación se calcula por el método de línea recta considerando que los mismos están asociados a actividades administrativas. Su vida útil se estima de acuerdo a las características físicas de los bienes y el uso esperado de los mismos. En la siguiente tabla se presenta la definición de la vida útil para cada grupo de bienes:

ACTIVO	VIDA ÚTIL (Años)
Equipo de Comunicación y Cómputo	5
Maquinaria y Equipo	5
Muebles, enseres y Equipo de Oficina	10
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	10

El cálculo de la depreciación mensual se realiza en el módulo de Activos Fijos del Sistema de Recursos de Inversión-SRI, aplicativo de apoyo que se utiliza para la administración y control de los bienes a cargo de la entidad.

Los saldos presentados en el grupo 16 "Propiedad, planta y Equipo" a fecha de corte 30 de Noviembre de 2015 son los siguientes:

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	NOV-15	NOV-14	VARIACIÓN
1605	TERRENOS	\$ 630.226	\$ 353.229	\$ 276.997
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 24.284	\$ 19.739	\$ 4.545
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	\$ 139	\$ 0	\$ 139
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	\$ 202.088	\$ 62.248	\$ 139.840
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	\$ 247.827	\$ 553.763	-\$ 305.936
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACION	\$ 134.804	\$ 70.000	\$ 64.804
1685	DEPRECIACION ACUMULADA	-\$ 369.802	-\$ 192.079	-\$ 177.723
	TOTAL	\$ 869.566	\$ 866.900	-\$ 2.666

Es de anotar que en el mes de octubre 2015 se culminó con la reimplementación del módulo de activos fijos con la firma HEISOHN en el aplicativo de apoyo APOTEOSYS (SRI), para la administración y control de los bienes del Fondo Adaptación.

La situación actual de la Propiedad, planta y Equipo de la entidad, revelada en el Grupo 16, está conformada de la siguiente manera:

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	NO. ELEMENTOS	VALOR TOTAL
160502	TERRENOS-RURALES	10	\$ 630.226
165522	MAQUINARIA Y EQUIPO-EQUIPO DE AYUDA AUDIOVISUAL	8	\$ 24.284
166003	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO-EQUIPO DE URGENCIAS	1	\$ 139

166501	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	341	\$ 202.088
167001	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	3	\$ 291
167002	EQUIPO DE COMPUTACION	140	\$ 247.536
167502	EQUIPO DE TRANSPORTE-TERRESTRE	2	\$ 134.804
TOTAL		505	\$ 1.239.368

En el mes de noviembre 2015 la subcuenta 160502-Terrenos rurales presenta un incremento por valor de \$677 correspondiente a gastos notariales y de registro del Predio mi banquito.

Así mismo, el saldo de la subcuenta 167002 Equipo de computación presenta un incremento por valor de \$16.200 correspondiente a la entrada de una UPS, adquirida para aumentar la capacidad del componente eléctrico que respalda el equipo de cómputo del Fondo Adaptación.

NOTA No 4 DERECHOS EN FIDEICOMISO

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	NOV-15	NOV-14	VARIACION
192603	FIDUCIA MERCANTIL	\$ 184.072.710	\$174.687.833	\$ 9.384.877
	CONSTITUCION DE PATRIMONIOS AUTONOMOS			
	TOTAL	\$ 184.072.710	\$ 174.687.833	\$ 9.384.877

El valor reflejado en la Subcuenta 192603-Fiducia Mercantil "*Constitución de Patrimonios Autónomos*" corresponde al valor de los recursos de inversión administrados por los Patrimonios Autónomos Consorcio FADAP 2012, administrado por la Fiduciaria de Occidente S.A., y el Patrimonio Autónomo Fondo Adaptación administrado por Fiduciaria La Previsora SA. Esta cuenta se compone entre otros conceptos por los aportes realizados por la entidad cuya fuente es el Presupuesto General de la Nación, la actualización de los portafolios de inversiones adquiridos en TES clase B, los rendimientos de las cuentas bancarias, los rendimientos sobre anticipos entregados. Esta cuenta se disminuye por los pagos realizados a proveedores, el pago de impuestos, la actualización de los portafolios de inversiones y los gastos bancarios.

A este respecto y en atención al plan de mejoramiento, se elaboró la conciliación de saldos entre las cifras contenidas en los balances de las fiduciarias y las operaciones incorporadas en el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF-Nación, de los meses de enero a diciembre de los años 2012, 2013 y 2014, y enero a Junio de 2015, como terminación de la primera etapa del trabajo de conciliación, con lo cual se dio inicio a la segunda etapa que es la identificación detallada de las diferencias.

NOTA No. 5 - OTROS ACTIVOS - INTANGIBLES

El Fondo Adaptación en el mes de julio realizó la entrega de las licencias que se encontraban destinadas al Proyecto Modelación hidrodinámica de la Mojana al Instituto de Hidrología, Meteorología

y Estudios Ambientales de Colombia-IDEAM en desarrollo del convenio interadministrativo 215 de 2014.

NOTA No. 6 CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar corresponden al valor de las obligaciones contraídas por el Fondo Adaptación por concepto de adquisición de bienes y servicios con proveedores nacionales, tanto para gastos de inversión como de funcionamiento, aportes de seguridad social, comisiones de los Patrimonios Autónomos por la administración de los recursos de inversión, retenciones en la fuente y la retención de garantía sobre contratos de inversión.

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	NOV-15	NOV-14	VARIACION
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	33.473.452	78.859.178	-45.385.726
2425	ACREEDORES	1.687.281	784.810	902.471
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	83.033	90.763	-7.730
2455	DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA	12.844.702	4.154.446	8.690.256
2460	CREDITOS JUDICIALES	1.847.424	6.025.881	-4.178.457
	TOTAL	\$ 49.935.892	\$89.915.079	-\$39.979.186

La cuenta 2401 - Adquisición de bienes y servicios, representa las obligaciones adquiridas por la Entidad por concepto de bienes y servicios correspondiente a los proyectos de inversión, en desarrollo de las actividades encaminadas al cumplimiento del objeto social del Fondo. Los proveedores más representativos son:

TERCERO	VALOR
FINANCIERA DE DESARROLLO TERRITORIAL S A FINDETER	\$5.000.000
CONSORCIO ESTRUCTURACION VIAL	4.616.035
PROCOPAL S.A.	2.119.072
PATRIMONIOS AUT. ADMINISTRADOS POR LA SOC FIDUCIARIA DAVIVIENDA	1.570.477
SUMINISTROS ELECTROMEDICOS LIMITADA	1.413.507
CONSORCIO MUNGUI	1.311.450
DEVIMED S.A.	1.026.111
MALLAS EQUIPOS Y CONSTRUCCIONES LTDA	876.735
UNION TEMPORAL MORESA U.T.	862.441
UNION TEMPORAL ESTABILIZACIONES R S A	691.912
CONSORCIO POMCA 2015 053	547.008
CONSTRUCCIONES E INVERSIONES BETA S.A.S.	502.925
CONSORCIO CTI	496.621
CONSTRUCTORA A & C SA	439.337

La cuenta 2425 - Acreedores representa el saldo por pagar por concepto de Honorarios, aportes parafiscales y comisiones fiduciarias. Así mismo, representa el valor de los honorarios contratados y financiados con recursos de inversión y que se encuentran clasificados como No sectorizados.

Por concepto de Honorarios los saldos más representativos son:

<i>TERCERO</i>	<i>VALOR</i>
<i>CONSORCIO FADAP 2012</i>	\$80.816
<i>MARIA ALEJANDRA URUEÑA DEL VALLE</i>	9.879
<i>CARLOS ANDRES OSPINA CASTILLO</i>	2.473
<i>KONFIRMA S.A.S</i>	1.137
<i>LUIS FELIPE RIAÑO VARELA</i>	781
<i>DEIVIS ENRIQUE LOZANO TRILLOS</i>	778
<i>OSCAR HERNANDO TORO MANRIQUE</i>	751
<i>CAROLINA PARRA BAEZ</i>	747

Los Depósitos sobre contratos representan las retergarantías efectuadas en los pagos a proveedores para garantizar el cumplimiento de los mismos de acuerdo a las cláusulas estipuladas. Los saldos de retergarantías practicadas son:

<i>TERCERO</i>	<i>VALOR</i>
<i>CONSTRUCCIONES E INVERSIONES BETA S.A.S.</i>	\$2.629.807
<i>CONSORCIO DIQUE</i>	1.068.126
<i>CIVILEZA S.A.S</i>	826.182
<i>CONSTRUCTORA CANAAN S A</i>	819.090
<i>CONSORCIO FONDO FR-MYH</i>	743.602
<i>CONSORCIO YDN</i>	674.326
<i>CONSORCIO KS</i>	544.185
<i>PAYANES ASOCIADOS LTDA</i>	534.137
<i>CONSORCIO INTEGRAL</i>	464.798

Respecto a los créditos judiciales, se registran en esta cuenta los terceros VALORES Y CONTRATOS S.A., AVANXO COLOMBIA y Consorcio YDN 2012, producto de sentencias judiciales proferidas por autoridad competente. De esta cuenta se elaboró el acta de conciliación inter dependencias con el área jurídica.

OBLIGACIONES LABORALES

Corresponde a las obligaciones del Fondo Adaptación por concepto de prestaciones sociales a favor de los funcionarios que constituyen la nómina con corte a la fecha de presentación de los Estados

Financieros. Esta información es registrada de acuerdo a los reportes de nómina remitidos por el Equipo de Trabajo de Talento Humano.

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	NOV-15	NOV-14	VARIACION
250501	NOMINA POR PAGAR	\$ 0	\$ 0	\$ 0
250502	CESANTIAS	\$ 0	\$ 103.144	-\$ 103.144
250504	VACACIONES	\$ 161.131	\$ 186.925	-\$ 25.794
250505	PRIMA DE VACACIONES	\$ 108.436	\$ 172.436	-\$ 63.999
250506	PRIMA DE SERVICIOS	\$ 0	\$ 0	\$ 0
250507	PRIMA DE NAVIDAD	\$ 0	\$ 0	\$ 0
250512	BONIFICACIONES	\$ 13.476	\$ 27.865	-\$ 14.389
	TOTALES	\$ 283.044	\$ 490.370	-\$ 207.326

NOTA No 7 PASIVOS ESTIMADOS

Los pasivos estimados están representados por obligaciones presentes de los cuales se tiene incertidumbre respecto a su cuantía exacta y/o su calendario de pagos.

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	NOV-15	NOV-14	VARIACION
2710	PROVISION PARA CONTINGENCIAS	\$ 9.682.656	\$ 1.034.445	\$ 8.648.211
2715	PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES	\$ 1.487.393	\$ 1.345.641	\$ 141.752
2790	PROVISIONES DIVERSAS	\$ 0	\$ 4.161	-\$ 4.161
	TOTAL	\$ 11.170.049	\$ 2.384.247	\$ 8.785.802

Los pasivos estimados representan las provisiones sobre procesos judiciales en contra de la entidad de acuerdo al informe remitido por el Equipo de Trabajo Defensa Judicial y Extrajudicial, y las provisiones por prestaciones sociales de acuerdo al informe presentado por el Equipó de Trabajo de Talento Humano.

De acuerdo con el informe de Defensa Judicial, en el presente mes se efectuó la conciliación prejudicial y aprobación por la autoridad competente con el consorcio YDN 2012 por valor de \$680.064, razón por la cual fue constituido como pasivo real.

En cuanto a las provisiones para contingencias, se tiene el tercero Municipio de Yopal, la cual fue provisionada, como resultado de fallo proferido por autoridad competente.

Las provisiones por prestaciones sociales corresponden a:

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	NOV-15	NOV-14	VARIACION
271503	Vacaciones	\$ 370.091	\$ 302.510	\$ 67.581
271504	Prima de servicios	\$ 131.799	\$ 131.169	\$ 630

271506	Prima de vacaciones	\$ 255.683	\$ 170.548	\$ 85.135
271507	Bonificaciones	\$ 177.569	\$ 176.883	\$ 686
271509	Prima de navidad	\$ 552.252	\$ 564.531	-\$ 12.280
	TOTAL	\$ 1.487.393	\$ 1.345.641	\$ 141.752

NOTA No 8 OTROS PASIVOS

Corresponde a las consignaciones realizadas por rendimientos sobre anticipos entregados que se encuentran pendiente de identificar en la cuenta bancaria de la subcuenta Reintegros por rendimientos financieros sobre contratos y convenios de los Patrimonios Autónomos que administran los recursos de inversión del Fondo Adaptación; así como las consignaciones pendientes de identificar de la subcuenta Ministerio de Hacienda del Consorcio FADAP 2012.

Al respecto, y dando continuidad al proceso de identificación y depuración de los valores registrados en la cuenta contable 290580 "Recaudos por clasificar", en el presente mes se reclasificaron a la cuenta del Ingreso un valor de \$ 530.309

No obstante lo anterior, se continúa el proceso de identificación de los terceros para la reclasificación correspondiente, por lo que dentro de las gestiones realizadas por la entidad, se tiene la circularización que efectuó la fiduciaria de Occidente a las fiduciarias con las cuales los contratistas suscribieron los contratos sobre los anticipos entregados.

Con el resultado de la circularización se llevara a cabo la identificación y se efectuaran los registros contables para la reclasificación de estos valores.

NOTA No 9 PATRIMONIO INSTITUCIONAL

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

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	NOV-15	NOV-14	VARIACION
3208	CAPITAL FISCAL	\$ 763.768.460	\$ 992.810.141	-\$ 229.041.681
3230	RESULTADO DEL EJERCICIO	-\$ 321.355.424	-\$ 743.111.092	\$ 428.129.937
3255	PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO	\$ 64.804	\$ 0	\$ 64.804
3270	PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)	-\$ 96.297	-\$ 116.198	\$ 19.901
	TOTAL	\$ 505.843.387	\$ 344.271.566	\$ 161.571.821

De otra parte, el auxiliar contable "Traslados a otras entidades públicas", de la cuenta "Capital fiscal", refleja un valor de \$ 1.825.365 correspondiente a bienes que la entidad ha transferido al IDEAM, Unidad General y de Riesgo y el Instituto Alexander Von Humboldt.

El valor reflejado como resultado del período en el Balance General no se encuentra registrado en la cuenta contable, debido a que corresponde a un cálculo extracontable que se realiza para efectos de presentación de Estados Financieros de períodos intermedios, para el cual no se realiza un proceso de cierre contable como si sucede al final de la vigencia.

NOTA No 10 INGRESOS

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

En lo transcurrido de la vigencia 2015, los recursos recibidos para la financiación de gastos de inversión como de funcionamiento se han conformado por las partidas asignadas en el Presupuesto General de la Nación, recursos que fueron transferidos por la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional mediante los pagos efectuados a beneficiario final por conceptos de nómina, servicios y honorarios requeridos por la entidad necesarios para el desarrollo de su objeto social como lo son: arrendamientos, servicios de aseo y cafetería, correspondencia, impresiones, servicios públicos, honorarios de apoyo entre otros y de inversión las transferencias realizadas a los Patrimonios Autónomos y por aquellas transferencias realizadas a la cuenta corriente del Fondo para cubrir los pagos de aportes de nómina e impuestos.

Los ingresos no operacionales recibidos por la entidad están conformados principalmente por la actualización de los portafolios de inversiones adquiridos por los patrimonios autónomos que administran los recursos de inversión, los rendimientos financieros de las cuentas bancarias en las cuales se administran los recursos de inversión y los rendimientos sobre anticipos entregados en ejecución de proyectos de inversión.

NOTA No 11 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	NOV-15	NOV-14	VARIACION
4705	FONDOS RECIBIDOS	\$ 528.117.426	\$ 18.479.358	\$ 509.638.068
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	\$ 439.000	\$ 2.621.918	-\$ 2.182.918
	TOTAL	\$ 528.556.426	\$ 21.101.276	\$ 507.455.150

En la cuenta 4705 - Funcionamiento se reconocen las transferencias realizadas por la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional para cubrir los gastos de Funcionamiento y de inversión

del Fondo Adaptación, por lo que en el presente mes se recibió un valor total de \$1.078.707 del Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

En la cuenta 4722 "OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO" se registra el ingreso para el pago de la cuota de fiscalización a la Contraloría General de la República.

NOTA No 12 OTROS INGRESOS

Los Otros ingresos representan el valor de los rendimientos financieros generados por las cuentas bancarias en las cuales se administran los recursos por parte de los Patrimonios Autónomos Consorcio FADAP 2012 y Fiduprevisora SA, así como los rendimientos financieros girados por contratistas y proveedores en cumplimiento de las obligaciones establecidas en los contratos cuando se pacta la entrega de recursos a título de anticipos., A la fecha de corte de los Estados Financieros se encuentran pendientes de identificar partidas registradas en la subcuenta 290580- Recaudos por clasificar, las cuales se vienen reconociendo en la medida de su identificación, de acuerdo con el trabajo que se viene adelantando (Nota 8 "Otros Pasivos") y en la medida en que se reciba la respectiva información por parte de los Sectoriales e interventores de los convenios y contratos respecto al tercero consignante de los dineros.

Los saldos reconocidos durante la vigencia corresponden a:

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	NOV-15	NOV-14	VARIACION
4805	FINANCIEROS	\$ 9.435.688	\$ 46.186.365	-\$ 36.750.677
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	\$ 6	\$ 1.262.564	-\$ 1.262.558
4810	EXTRAORDINARIOS	\$ 102.616	\$ 0	\$ 102.616
4815	AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 1.260.942	\$ 0	\$ 1.260.942
	TOTAL	\$ 10.799.252	\$ 47.448.929	-\$ 36.649.677

NOTA No 13 GASTOS

De acuerdo con el Régimen de Contabilidad Pública, los gastos son flujos de salida de recursos de la entidad contable pública, susceptibles de reducir el patrimonio público durante el periodo 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.

Durante la vigencia, y a la fecha de presentación de los Estados Financieros, los gastos efectuados por el Fondo Adaptación corresponden a aquellos asociados a actividades administrativas, a gasto público social y gastos por comisiones fiduciarias y gastos financieros.

NOTA No 14 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

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

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	NOV-15	NOV-14	VARIACION
5101	SUELDOS Y SALARIOS	\$ 12.108.077	\$ 13.419.197	-\$ 1.311.120
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$ 1.566.429	\$ 1.673.787	-\$ 107.358
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	\$ 334.017	\$ 370.180	-\$ 36.163
5111	GENERALES	\$ 3.309.850	\$ 5.177.759	-\$ 1.867.909
5120	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	\$ 439.000	\$ 425.000	\$ 14.000
	TOTAL	\$ 17.757.373	\$ 21.065.923	-\$ 3.308.550

De acuerdo con la información suministrada por los Equipos de Trabajo de Talento Humano y Administrativa, al igual que los informes de los Patrimonios Autónomos (Fiduciaria de Occidente 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 lo son: arrendamiento, servicios públicos, servicio de impresión y fotocopiado, servicio de aseo y cafetería, correo, materiales y suministros, entre otros..

Es de anotar que en la subcuenta 511111-Comisiones, honorarios y servicios se registran los conceptos de prestación de servicios en virtud de apoyo, desarrollo y control de los proyectos de inversión de acuerdo al artículo 5° del Decreto 4819 de 2010 en su parágrafo 2°, el cual indica que *"Con cargo a los recursos del Fondo de que trata el presente decreto, se atenderán los procesos de contratación y ejecución de los proyectos contenidos en el Plan de Acción a que se refiere el numeral 9 del artículo 3° del presente decreto. Igualmente, se podrán atender los gastos operativos y administrativos para su funcionamiento, lo relacionado con los estudios de diseños y estructuración de proyectos y demás gastos tales como subsidios, garantías e indemnizaciones."*

El valor más representativo corresponde a comisiones, honorarios y servicios por valor de \$1.489.046. Los gastos generales realizados a la fecha son los siguientes:

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	NOV-15	NOV-14	VARIACION
511111	COMISIONES, HONORARIOS Y SERVICIOS	\$ 1.489.046	\$ 2.937.389	-\$ 1.448.343
511114	MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 7.818	\$ 11.259	-\$ 3.441
511115	MANTENIMIENTO	\$ 143.764	\$ 11.205	\$ 132.559
511117	SERVICIOS PUBLICOS	\$ 36.327	\$ 27.626	\$ 8.701
511118	ARRENDAMIENTO	\$ 295.192	\$ 717.337	-\$ 422.145
511119	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	\$ 263.424	\$ 797.208	-\$ 533.784

511121	IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	\$ 130.001	\$ 85.493	\$44.508
511123	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	\$ 336.900	\$ 217.854	\$ 119.046
511125	SEGUROS GENERALES	\$ 518.517	\$ 248.422	\$ 270.095
511146	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	\$ 9.395	\$ 6.137	\$ 3.258
511149	SERVICIO DE ASEO, CAFETERIA, RESTAURANTE Y LAVANDERIA	\$ 57.604	\$ 75.751	-\$ 18.147
511155	ELEMENTOS DE ASEO, LAVANDERIA Y LAVANDERIA	\$ 9.985	\$ 4.261	\$ 5.724
511165	INTANGIBLES		\$ 37.816	-\$ 37.816
511190	OTROS GASTOS GENERALES	\$11.877	\$ 0	-\$ 11.877
	TOTAL	\$ 3.309.850	\$ 5.177.759	-\$ 1.867.908

Las contribuciones efectivas causadas durante la vigencia corresponden a:

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	NOV-15	NOV-14	VARIACION
510302	APORTES A CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	\$ 267.227	\$ 296.162	-\$ 28.935
510303	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	\$ 534.116	\$ 569.254	-\$ 35.138
510305	COTIZACIONES A RIESGOS PROFESIONALES	\$ 31.728	\$ 33.347	-\$ 1.619
510306	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL REGIMEN DE PRIMA MEDIA	\$ 236.298	\$ 194.111	\$ 42.187
510307	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL REGIMEN DE AHORRO INDIVIDUAL	\$ 497.057	\$ 580.913	-\$ 83.856
	TOTAL	\$ 1.566.429	\$ 1.673.787	-\$ 107.361

El valor más significativo está representado en cotizaciones a seguridad social en salud por valor de \$497.057 correspondiente al 32%.

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

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	NOV-15	NOV-14	VARIACION
510401	APORTES AL ICBF	\$ 200.403	\$ 222.112	-\$ 21.709
510402	APORTES AL SENA	\$ 133.614	\$ 148.067	-\$ 14.453
	TOTAL	\$ 334.017	\$ 370.180	-\$ 36.163

NOTA No 15 PROVISIONES

De acuerdo con el informe presentado por el Equipo de Trabajo Defensa Judicial de la entidad, en el periodo objeto de corte y presentación de los Estados Financieros no se requirió reconocer provisiones por procesos judiciales en contra de la entidad.

NOTA No 16 GASTO PÚBLICO SOCIAL

Refleja el valor de los gastos en los cuales ha incurrido el Fondo Adaptación en cumplimiento a lo indicado en el Decreto 4819 de 2010, en su artículo 1°, el cual indica:

“CREACIÓN DEL FONDO. Créase el Fondo Adaptación, cuyo objeto será la recuperación, construcción y reconstrucción de las zonas afectadas por el fenómeno de “La Niña”, con personería jurídica, autonomía presupuestal y financiera, adscrita al Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

Este Fondo tendrá como finalidad la identificación, estructuración y gestión de proyectos, ejecución de procesos contractuales, disposición y transferencia de recursos para la recuperación, construcción y reconstrucción de la infraestructura de transporte, de telecomunicaciones, de ambiente, de agricultura, de servicios públicos, de vivienda, de educación, de salud, de 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”.

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

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

SECTOR	CUENTA CONTABLE DEL GASTO
EDUCACIÓN	5501-EDUCACION
SALUD	5502-SALUD
ACUEDUCTO	5503-AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO

VIVIENDA	5504-VIVIENDA
TRANSPORTE - MITIGACIÓN DEL RIESGO - REACTIVACIÓN ECONÓMICA	5507-DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL
MEDIO AMBIENTE	5508-MEDIO AMBIENTE
NO SECTORIZADOS	5111-GENERALES

Las cuentas contables del Grupo 55 representan el Gasto Público Social, y la cuenta 5111 hace parte del Grupo de Gastos Administrativos; en ésta última cuenta se reconocen también los honorarios y servicios causados con cargo a recursos de funcionamiento.

Tratándose del Gasto Público Social los saldos con corte a la fecha de presentación de los Estados Financieros son:

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	NOV-15	NOV-14	VARIACION
550106	Educación - Asignación de bienes y servicios	\$94.086.516	\$61.889.116	\$32.197.400
550206	Salud - Asignación de bienes y servicios	\$42.161.712	16.879.373	25.282.339
550306	Acueducto y Saneamiento Básico - Asignación de bienes y servicios	\$66.824.525	32.365.882	34.458.643
550406	Vivienda - Asignación de bienes y servicios	\$143.947.565	142.806.346	1.141.219
550706	Desarrollo Comunitario y Bienestar Social - Asignación de bns y serv.	\$474.679.673	483.248.864	(8.569.191)
550806	Medio Ambiente - Estudios y proyectos	\$17.190.313	41.049.944	(23.859.631)
	TOTAL	\$838.890.304	\$778.239.525	\$60.650.779

NOTA No 17 OTROS GASTOS

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	NOV-15	NOV-14	VARIACION
5802	COMISIONES	\$ 418.962	\$ 385.476	\$ 33.486
5805	FINANCIEROS	\$ 2.582.879	\$ 8.456.625	-\$ 5.873.746
5808	OTROS GASTOS ORDINARIOS	\$ 173	\$ 12	\$ 161
5810	EXTRAORDINARIOS	\$ 0	\$ 0	\$ 0
5815	AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	-\$ 786.013	-\$ 2.529.057	-\$ 1.743.044
	TOTAL	\$ 2.216.001	\$ 6.313.056	-\$4.097.055

Las Comisiones y otros gastos bancarios corresponden a los gastos bancarios generados por el manejo de las cuentas bancarias existentes en los patrimonios autónomos, los cuales corresponden en su gran mayoría a las comisiones originadas en transferencias y pagos a proveedores.

La cuenta 5802-Comisiones-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.

NOTA No 18 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

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

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	NOV-15	NOV-14	VARIACION
8315	ACTIVOS RETIRADOS	\$ 0	\$ 299.345	-\$ 299.345
8347	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	\$ 0	\$ 348.741	-\$ 348.741
8355	EJECUCION DE PROYECTOS DE INVERSION	\$ 36.838.707	\$ 1.283.007.877	-\$ 1.246.169.170
8361	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	\$ 3.235	\$ 0	\$ 3.235
	TOTAL	\$ 36.841.942	\$ 1.283.655.963	-\$ 1.246.814.021

El valor registrado en la cuenta contable 8361- Responsabilidades en proceso corresponde al valor de un equipo de cómputo y el deducible de tres equipos hurtados, de los cuales la compañía aseguradora reconoció la indemnización que fue consignada en la cuenta del Ministerio de Hacienda y Crédito Público destinada por esa entidad para este efecto.

En la cuenta Ejecución de proyectos de inversión se reconoce la ejecución de los recursos recibidos en administración de parte de la Agencia Nacional de Infraestructura, el Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales de Colombia-IDEAM; el Banco Agrario, las Gobernaciones del Atlántico, Antioquia y Cundinamarca, las alcaldías de los Municipios de Sabanas de San Ángel y Campo de la Cruz, por los conceptos de pagos y transferencias y gastos.

NOTA No 19. CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

De conformidad con el Régimen de Contabilidad Pública, éstas cuentas son “representativas de los compromisos o contratos que se relacionan con posibles obligaciones y que por lo tanto pueden llegar

a afectar la estructura financiera de la entidad contable pública. Se incluyen las cuentas de registro utilizadas para efectos de control de pasivos y patrimonio, de futuros hechos económicos y con propósitos de revelación, así como las cuentas que permiten conciliar las diferencias entre los registros contables de los pasivos, patrimonio e ingresos, y la información tributaria".

Los saldos de las cuentas acreedoras de control a la fecha son:

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	NOV-15	NOV-14	VARIACION
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	\$ 55.604.272	\$ 705.396	\$ 54.898.876
9308	RECURSOS ADMINISTRADOS EN NOMBRE DE TERCEROS	\$ 39.091.039	\$ 53.504.112	-\$ 14.413.073
9355	EJECUCION DE PROYECTOS DE INVERSION	\$ 7.296.751	\$ 40.321.893	-\$ 33.025.142
9390	OTRAS CUENTAS DE ORDEN DE CONTROL	\$ 0	\$ 2.448.262	-\$ 2.448.262
	TOTAL	\$ 101.992.062	\$ 96.979.663	\$ 5.012.399

En la cuenta Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos se reconoce el valor de las pretensiones económicas de los procesos judiciales interpuestos en contra de la entidad, que a la fecha de corte son 6 procesos, que se detallan, así:

fecha	No. Proceso	Demandante	valor
23/10/2013	7000133300220130000000	HERRERA DIAZ FRANCISCO	577.350.000,00
30/04/2015	5400123330002010000000	CORREA BALLESTEROS MARGARITA	300.000.000,00
25/05/2015	8001333300720150000000	CARLOS EMILIO RODRIGUEZ Y OTROS	264.996.148,00
08/05/2015	1300123330002010000000	SILVA OSPINO AVILA Y OTROS	53.035.800.000,00
07/05/2015	540013333004201420140092300	ALEJANDRINA CHACON LUNA Y OTROS	1.295.810.000,00
19/12/2014	08001333301220140033200	GASPAR VILLAFANE MARCHENA	130.316.000,00
	TOTAL		55.604.272.148,00

En la cuenta Ejecución de proyectos de inversión se reconoce la ejecución de los recursos recibidos en administración de parte de la Agencia Nacional de Infraestructura, el Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales de Colombia-IDEAM, el Banco Agrario, las Gobernaciones del Atlántico, Antioquia y Cundinamarca, y las Alcaldías de los Municipios de Sabanas de San Ángel y Campo de la Cruz, por los conceptos de ingresos y pasivos.

La cuenta Recursos administrados en nombre de terceros representa el valor de los recursos administrados por la entidad y de propiedad de las entidades señaladas en el párrafo anterior, a la fecha de corte de los Estados Financieros.



**Fondo
Adaptación**



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




ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE 2015

ACTA DE PUBLICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

En cumplimiento al numeral 36 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002 y el numeral 7 del Capítulo II, del Título III del Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública, se procede a publicar en lugar visible por treinta días y en la página web de la entidad, el Balance General, el Estado de Cambios en el Patrimonio con fecha de corte 31 de Diciembre de 2015, y el Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental en el periodo 1 de Enero a 31 de Diciembre de 2015.

La presente se firma a los (18 días del mes de febrero de 2016)



LEONARDO ESPINOSA FLOREZ
Asesor II Gestión Financiera
Fondo Adaptación

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

LOS SUSCRITOS GERENTE Y CONTADOR DEL FONDO ADAPTACIÓN CERTIFICAN

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

Que se han verificado previamente las afirmaciones sobre la existencia, integridad, derechos y obligaciones, valuación, presentación y revelación de la información contable contenidas en los Estados Financieros Básicos: Balance General, Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental y Estado de Cambios en el Patrimonio con corte al **31 de diciembre 2015**.

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

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

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


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

Que el valor total de activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos han sido revelados en los estados contables básicos.

Que los activos representan recursos controlados, que provienen de hechos pasados y de los cuales se esperan beneficios económicos futuros o un potencial de servicios en desarrollo de las actividades propias de la entidad.



GERMAN ARCE ZAPATA
Gerente


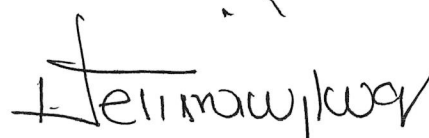

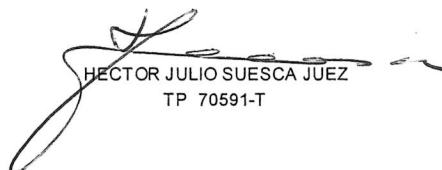


HÉCTOR JULIO SUESCA JUEZ
Asesor I Contador
TP 70591-T



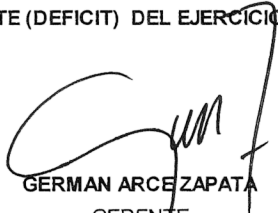
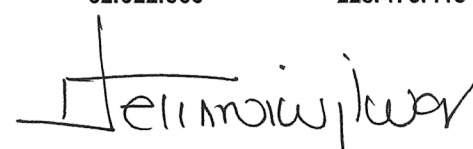

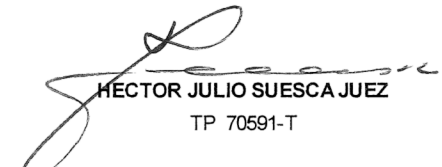
FONDO ADAPTACION
BALANCE GENERAL
A 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Cifras en Miles de pesos)
(Presentación por Cuentas)

	NOTA	DICIEMBRE 2015	DICIEMBRE 2014
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE		805.847.685	878.428.671
EFFECTIVO	1	53.086	757.329
1105 CAJA		0	0
1110 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		53.086	757.329
DEUDORES	2	334.983.284	677.071.736
1416 PRESTAMOS GUBERNAMENTALES OTORGADOS		0	500.000.000
1420 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		305.753.846	168.676.537
1424 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION		19.550.770	8.340.132
1470 OTROS DEUDORES		9.678.668	55.067
1475 DEUDAS DE DÍFICIL RECAUDO		0	0
INVENTARIOS	3	631.386	0
1510 MERCANCIAS EN EXISTENCIA		631.386	0
OTROS ACTIVOS	5	470.179.929	200.599.606
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		0	0
1910 CARGOS DIFERIDOS		4.425	3.814
1926 DERECHOS EN FIDEICOMISO		470.175.504	200.595.792
1975 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)		0	0
ACTIVO NO CORRIENTE		253.514	1.284.859
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	4	233.764	1.031.637
1605 TERRENOS		0	535.499
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO		24.284	19.739
1660 EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO		139	0
1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA		202.088	62.247
1670 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		247.828	546.688
1675 EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACION		134.804	70.000
1685 DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)		-375.379	-202.536
OTROS ACTIVOS		19.750	253.222
1970 OTROS ACTIVOS - Intangibles		0	253.222
1999 VALORIZACIONES		19.750	0
TOTAL ACTIVO		806.101.199	879.713.530
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE		105.272.960	115.507.722
CUENTAS POR PAGAR		103.965.461	101.342.849
2401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	6	65.171.706	89.057.954
2425 ACREEDORES	7	3.683.359	1.340.360
2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	8	269.959	315.284
2455 DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA	9	13.768.232	4.509.682
2460 CREDITOS JUDICIALES	10	0	6.119.569
2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	11	21.072.205	0
OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL		1.307.499	1.338.903
2505 SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	12	1.307.499	1.338.903

PASIVOS ESTIMADOS		13	0	11.083.098
2710	PROVISION PARA CONTINGENCIAS		0	11.083.098
2715	PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES		0	0
2790	PROVISIONES DIVERSAS		0	0
OTROS PASIVOS			0	1.742.872
2905	RECAUDO A FAVOR DE TERCEROS		0	1.742.872
TOTAL PASIVO			105.272.960	115.507.722
3	PATRIMONIO		700.828.239	764.205.808
32	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	14	700.828.239	764.205.808
3208	CAPITAL FISCAL		763.768.461	992.810.140
3230	RESULTADO DEL EJERCICIO		-62.922.900	-228.473.415
3240	SUPERAVIT POR VALORIZACION		19.750	0
3255	PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO		64.804	0
3270	PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)		-101.876	-130.917
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			806.101.199	879.713.530
Cuentas de Orden Deudoras		22	0	0
8315	ACTIVOS RETIRADOS		0	299.345
8347	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS		14.813	348.740
8355	EJECUCION DE PROYECTOS DE INVERSION		24.066.535	276.294.470
8361	RESPONSABILIDADES EN PROCESO		3.235	7.074
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA. (DB)		-24.084.583	-276.949.629
Cuentas de Orden Acreedoras		23	0	0
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS		67.946.625	713.959
9301	BIENES Y DERECHOS RECIBIDOS EN GARANTIA		13.768.232	0
9308	RECURSOS ADMINISTRADOS EN NOMBRE DE TERCEROS		65.800.770	106.705.570
9355	EJECUCION DE PROYECTOS DE INVERSION		16.134.575	45.859.655
9390	OTRAS CUENTAS DE ORDEN DE CONTROL		9.065.895	2.448.261
9905	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA. (DB)		-67.946.625	-713.959
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)		-104.769.472	-155.013.486
 GERMAN ARCE ZAPATA GERENTE (Ver certificación anexa)		 NEIFIS ISABEL ARAUJO LUQUEZ SECRETARIA GENERAL		
 LEONARDO ESPINOSA FLOREZ ASESOR II - GESTION FINANCIERA		 HECTOR JULIO SUESCA JUEZ TP 70591-T		

FONDO ADAPTACION
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
1 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Cifras en Miles de pesos)
(Presentación por Cuentas)

CODIGO	CUENTAS	NOTA	DICIEMBRE 2015	DICIEMBRE 2014
ACTIVIDADES ORDINARIAS				
	INGRESOS OPERACIONALES		1.024.943.529	711.898.362
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	15	1.024.943.529	711.898.362
4705	Fondos recibidos		1.023.010.976	708.270.367
4722	Operaciones sin flujo de efectivo		1.932.553	3.627.995
	GASTOS OPERACIONALES		1.116.542.178	980.420.860
51	DE ADMINISTRACIÓN	17	21.772.847	24.457.767
5101	SUELDOS Y SALARIOS		13.733.238	14.694.604
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		1.717.681	1.814.420
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA		428.363	401.335
5111	GENERALES		3.961.012	6.116.332
5120	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS		1.932.553	1.431.076
53	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	18	1.847.424	16.176.785
5314	PROVISION PARA CONTINGENCIAS		1.847.424	16.176.785
55	GASTO PUBLICO SOCIAL	19	1.092.859.993	939.777.859
5501	Educación		110.274.437	80.999.295
5502	Salud		49.571.863	20.800.981
5503	Agua potable y saneamiento basico		96.254.932	37.731.128
5504	Vivienda		199.557.531	156.167.731
5507	Desarrollo comunitario y bienestar social		609.582.782	597.761.983
5508	Ambiente		27.618.448	46.316.741
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	20	61.914	8.449
5705	Fondos entregados		0	7.119
5720	Operaciones de enlace		61.914	1.330
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		-91.598.649	-268.522.498
	INGRESOS NO OPERACIONALES		21.883.687	47.972.260
48	OTROS INGRESOS	16	21.883.687	47.972.260
4805	Financieros		15.519.257	46.709.594
4808	Otros ingresos ordinarios		872	1.262.666
4810	Extraordinarios		5.163.666	0
4815	Ajustes de ejercicios anteriores		1.199.892	0

GASTOS NO OPERACIONALES			-6.792.062	7.923.177
58	OTROS GASTOS	21	-6.792.062	7.923.177
5802	Comisiones		498.766	434.285
5805	Financieros		2.630.222	10.019.286
5808	Otros gastos ordinarios		268	12
5810	Extraordinarios		0	2.811
5815	Ajustes de ejercicios anteriores		-9.921.318	-2.533.217
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO			-62.922.900	-228.473.415
 GERMAN ARCE ZAPATA GERENTE (Ver certificación anexa)			 NEIFIS ISABEL ARAUJO LUQUEZ SECRETARIA GENERAL	
 LEONARDO ESPINOSA FLOREZ ASESOR II - GESTION FINANCIERA			 HECTOR JULIO SUESCA JUEZ TP 70591-T	



ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

A 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(Cifras en Miles de pesos)

(Presentación por Cuentas)

SALDO DEL PATRIMONIO A	DICIEMBRE 2014	764.205.808
------------------------	----------------	-------------

VARIACIONES PATRIMONIALES	-63.377.569
---------------------------	-------------

SALDO DEL PATRIMONIO A	DICIEMBRE 2015	700.828.239
------------------------	----------------	-------------

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

INCREMENTOS	165.664.110
-------------	-------------

Patrimonio institucional Incorporado	64.804
--------------------------------------	--------

Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones	29.041
---	--------

Variacion resultado del ejercicio	165.550.515
-----------------------------------	-------------

SUPERAVIT POR VALORIZACION	19.750
----------------------------	--------

DISMINUCIONES	229.041.679
---------------	-------------

Variacion capital fiscal	229.041.679
--------------------------	-------------

VARIACION	-63.377.569
-----------	-------------

GERMAN ARCE ZAPATA

GERENTE

(Ver certificación anexa)

NEIFIS ISABEL ARAUJO LUQUEZ

SECRETARIA GENERAL

LEONARDO ESPINOSA FLOREZ
ASESOR II - GESTION FINANCIERA

HECTOR JULIO SUESCA JUEZ
TP 70591-T

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de Diciembre de 2015**

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NATURALEZA JURÍDICA, FUNCIÓN SOCIAL, ACTIVIDADES QUE DESARROLLA O COMETIDO ESTATAL.

NATURALEZA DEL ENTE

El Fondo Adaptación fue creado mediante Decreto 4819 del 29 de diciembre de 2010, como una entidad descentralizada del orden nacional con personería jurídica, autonomía presupuestal y financiera, adscrita al Ministerio de Hacienda y Crédito Público, con el objeto de atender la recuperación, construcción y reconstrucción de las zonas afectadas por el fenómeno de "La Niña".

MISION

El Fondo Adaptación tiene como finalidad la identificación, estructuración y gestión de proyectos, ejecución de procesos contractuales, disposición y transferencia de recursos para la recuperación, construcción y reconstrucción de la infraestructura de transporte, telecomunicaciones, ambiente, agricultura, servicios públicos, vivienda, educación, salud, 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" 2010 Y 2011, así como para impedir definitivamente la prolongación de sus efectos, tendientes a la mitigación y prevención de riesgos y a la protección en lo sucesivo, de la población de las amenazas económicas, sociales y ambientales.

VISION

Continuar siendo la Entidad que gestiona los recursos públicos de manera transparente y que concluirá su misión, con un alto impacto social, de reactivación económica y adaptación al cambio climático.

OBJETIVOS

- Formulación e implementación de proyectos de Respuesta a la Ola Invernal 2010-2011, con la inclusión de variables de gestión del riesgo de desastres, sostenibilidad operativa y capacidad de adaptación.
- Participación de la ciudadanía con énfasis en la adaptación y la gestión del riesgo de desastres.
- Fortalecimiento Institucional y Desarrollo del Talento Humano.
- Administración Eficiente de los Recursos.

POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los estados contables, el Fondo Adaptación aplica el Régimen de Contabilidad Pública según Resolución 354 del 2007, expedida por la Contaduría General de la Nación. Así mismo, se aplican las Resoluciones, Circulares externas y Conceptos que incorporan modificaciones a algunos de los componentes del Régimen de Contabilidad Pública.

El Fondo Adaptación registra sus operaciones en el Sistema Integrado de Información Financiera - SIIF Nación dando aplicabilidad al Decreto 2789 de 2004, derogado por el Decreto 2674 de 2012. Es importante indicar que mediante la circular externa N° 038 expedida el 16 de noviembre de 2010 por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, el Gobierno Nacional decidió poner en producción en el año 2011 el nuevo Sistema Integrado de Información

Mediante la Resolución 746 de 2015, la entidad adopto el Manual de Políticas y Lineamientos Contables, cuyo objetivo es definir controles y acciones que sean necesarios para que se lleven a cabo las diferentes actividades del proceso contable en forma adecuada, además se constituye en una herramienta que facilita la preparación y presentación de la información financiera, su interpretación y comparación para efectos de control administrativo, financiero y fiscal.

Principales políticas y prácticas contables que el Fondo Adaptación adopto:

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los Estados Contables, el Fondo Adaptación aplica las normas y procedimientos emitidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registros oficiales en los libros de contabilidad, siendo generados en el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF-Nación, como única fuente de información válida para los entes de control.

Con el establecimiento de las políticas de operación se busca garantizar que la totalidad de las transacciones llevadas a cabo por el FONDO ADAPTACION, sean canalizadas a través del proceso contable, con el fin de que exista un adecuado y oportuno flujo de información entre los procesos organizacionales, conforme a lo estipulado en la Resolución 357 de 2008.

En ese orden de ideas, la entidad precisó las áreas, dependencias y los insumos que deben proveer información a contabilidad para que las transacciones sean identificadas, clasificadas, registradas y analizadas, de tal forma que su revelación dentro del contexto de los estados contables presente la realidad económica del hecho o transacción, así como el flujo de información que debe darse entre las dependencias generadoras de información y contabilidad, el cual debe ser oportuno, confiable, ágil y pertinente.

Trimestralmente, se realiza la conciliación de cifras entre las áreas o dependencias que proveen información al grupo de contabilidad con los valores reflejados en el balance, con el fin de evidenciar de forma oportuna inconsistencias que deban analizarse y ajustarse, de acuerdo con la dinámica contable.

Método de depreciación y determinación de la vida útil

Tomando en consideración que los activos del FONDO ADAPTACION son utilizados de manera regular y uniforme en cada período contable, el método de depreciación a aplicar en la entidad es el de línea recta, considerando que el uso de los activos fijos asociado a actividades de tipo administrativo.

Los bienes que componen el Grupo de Propiedad, Planta y Equipo, se deprecian elemento por elemento. Los activos se deprecian de acuerdo con la vida útil probable determinada en el Régimen de Contabilidad Pública.

Los bienes considerados como de menor cuantía, de acuerdo con el valor determinado anualmente por la Contaduría General de la Nación, se depreciarán en el tiempo restante para la terminación de la vigencia fiscal. Estos bienes son aquellos cuyo valor de adquisición es igual o inferior a cincuenta (50) unidades de valor tributaria (UVT). Los bienes no clasificados en esta cuantía, se deprecian de acuerdo con la vida útil probable determinada en el Régimen de Contabilidad Pública.

Actualización Propiedad, Planta y equipo

El procedimiento contable para el registro de los avalúos de los bienes muebles e inmuebles parte del cálculo del valor en libros de cada bien, el cual corresponde al valor resultante de restarle al costo histórico, la depreciación o amortización acumulada y la provisión, y

sumarle las valorizaciones anteriores si hubieren. Así las cosas, de acuerdo con el resultado, se presenta una valorización, cuando el valor del avalúo es mayor al valor en libros de cada bien, y se presenta desvalorización cuando el valor del avalúo es menor al valor en libros del bien.

En la vigencia 2015 se realizó el avalúo a un vehículo que superó los 35 SMMLV. Lo anterior dando cumplimiento a lo estipulado en el Capítulo III “Procedimiento para el reconocimiento y revelación de hechos relacionados con las Propiedades, Planta y equipo”, el cual determina que la actualización debe efectuarse con periodicidad de tres (3) años, a partir de la última realizada.

Registro contable de los bienes inmuebles

El Fondo Adaptación en desarrollo de su cometido estatal aporta recursos para la construcción o reconstrucción de Hospitales e Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud IPS, colegios, redes de acueductos y alcantarillado, redes viales, así como la reconstrucción del Municipio de Gramalote, Jarillón de Cali, Canal del Dique entre otros, las cuales son financiadas con los recursos de inversión del Fondo Adaptación, administrados por los Patrimonios Autónomos.

Así mismo, el Fondo Adaptación adquiere vivienda nueva, usada o realiza compra para adecuarla para su posterior entrega gratuita a la comunidad. Es de anotar que la compra no la realiza el Fondo Adaptación directamente sino a través de un operador zonal, quien es el encargado de realizar las adecuaciones o construcciones, para luego entregarlas a las familias beneficiarias, escriturándolas a nombre de éstas, y es el Fondo Adaptación quien ordena el giro de los recursos con cargo al patrimonio autónomo, quien administra los recursos del Fondo por el presupuesto de Inversión.

En ese orden de ideas, la entidad nunca es titular de la propiedad de las viviendas, toda vez que a medida que el Fondo entrega las viviendas a la comunidad beneficiaria de los proyectos, reconoce las mismas como Gasto Público Social en la subcuenta vivienda, teniendo en cuenta que en esta cuenta se **registran los recursos destinados por la entidad contable pública a la solución de las necesidades básicas insatisfechas de salud, educación, saneamiento ambiental, agua potable, vivienda,** medio ambiente, recreación y deporte y los orientados al bienestar general y al mejoramiento de la calidad de vida de la población, de conformidad con las disposiciones legales.

De otra parte, el Fondo adquiere terrenos en los cuales se reconstruirán los municipios que han sido afectados con el fenómeno de “La Niña”, inmuebles que inicialmente son de propiedad del Fondo y posteriormente se entregan de forma gratuita a la comunidad.

En este sentido, el Fondo Adaptación solicitó concepto a la Contaduría General de la Nación –CGN-referente al reconocimiento contable de los inmuebles adquiridos para entregar a la comunidad en desarrollo de su cometido estatal, por lo cual mediante concepto No. 201420000033531, dio respuesta en los siguientes términos: (...) Para el caso de los terrenos que el Fondo Adaptación adquiere con el fin de entregarlos a la comunidad para la reconstrucción de los municipios de Gramalote, Jarillón, entre otros, dado que son bienes que se adquieren con el fin de suministrarlos en forma gratuita a la comunidad en desarrollo de funciones de cometido estatal, se deben reconocer en el grupo 15-INVENTARIOS. (Subrayado y negrilla fuera de texto).

Por lo mencionado anteriormente, los terrenos que actualmente posee el Fondo Adaptación se reconocen contablemente en el grupo 15-INVENTARIOS, atendiendo los criterios y condiciones de los bienes inmuebles.

Litigios y Demandas

Dando aplicación al Capítulo V del Manual de Procedimientos Contables expedido por la Contaduría General de la Nacional, el FONDO ADAPTACION registra los litigios y demandas, interpuestas por parte de terceros contra la entidad, en sus diferentes etapas como son: Pretensión, provisión y pasivo real, a corte 31 de diciembre no se presentan demandas que la entidad haya interpuesto en contra de terceros.

Operaciones Recíprocas

El FONDO ADAPTACION durante la vigencia 2015 circularizó operaciones con entidades del Nivel Nacional y territorial por diferentes conceptos que están asociados con activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos. Para el cierre contable a corte 31 de diciembre 2015 la entidad realizó previo al cierre la circularización de saldos, con el fin de realizar los ajustes contables de ser necesarios.

El informe de operaciones recíprocas se elabora tomando como parámetro las reglas de eliminación conformada por las subcuentas susceptibles de reporte como operación recíproca entre los diferentes entes públicos, lo cual constituye un elemento fundamental para adelantar el proceso de consolidación.

Para la fecha de corte de la vigencia, 31 de diciembre de 2015, La entidad realizó la circularización a 22 entidades y se efectuó una mesa de trabajo con la Corporación

Colombiana de Investigación Agropecuaria, para verificar los saldos a reportar a la CGN en el Formulario CGN_2005_002 con corte 31 de Diciembre de 2015.

Depuración Contable Permanente

Teniendo en cuenta las características y la interrelación entre los procesos que desarrolla la entidad, mediante Resolución 570 de fecha 11 de julio de 2014 creó el Comité Institucional de Desarrollo Administrativo, como instancia orientadora del Modelo Integrado de Planeación y Gestión en donde se discuten todos los temas referentes a las políticas de desarrollo administrativo y demás componentes del modelo, el cual tendrá entre otras la siguiente función: **“Ejercer los propósitos y funciones del Comité de Sostenibilidad Contable, como una instancia asesora del área contable de la Entidad en procura por la generación de información contable, confiable, relevante y comprensible.”** (Subrayado y negrilla fuera de texto).

Así las cosas, el Fondo Adaptación estableció políticas y procedimientos de control interno contable, que contemplen la realización permanente de cruces de información entre sus diferentes áreas o dependencias, de tal forma que permitan reconocer de manera oportuna e integral los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales que puedan afectar sus estados contables.

Integralidad del sistema Integrado de Información Financiera a nivel contable

El Sistema Integrado de Información Financiera SIIF NACIÓN II, no cuenta con los módulos de inventarios, activos fijos, nómina, entre otros. Por lo anterior se hace necesario que la información contable de los módulos mencionados sea incorporada de forma manual, para ello se hace indispensable tener sistemas de apoyo contable. Adicional a esto se realizan registros manuales de sentencias, provisiones, reclasificaciones en el registro de la nómina de los descuentos de seguridad social a cargo del funcionario, entre otros.

Los sistemas de apoyo que actualmente utiliza la entidad son:

- Ekogui: Sistema Único de Gestión e Información Litigiosa del Estado, en el cual se registran y actualizan los casos y/o procesos judiciales. Es una herramienta informática diseñada para gestionar la información de la actividad litigiosa a cargo de las entidades y organismos estatales del orden Nacional.

- Software People Net Meta 4 : Plataforma para la parametrización de la nómina de la entidad (Construido para el Sector Central de la Administración Pública) del sistema SIGEP (Sistema de gestión del empleo público), a través del Departamento Administrativo de la Función Pública (DAFP) el cual tiene como objetivos: registrar y almacenar información en temas de organización institucional y personal al servicio del Estado; facilitar los procesos, seguimiento y evaluación de la organización institucional y de los recursos humanos al interior de la entidad. Los módulos configurados son: Nómina, Gestión de pagos de nómina, seguridad social, cesantías, retención en la fuente, interface a contabilidad, portal del funcionario-ESS.
- Plataforma APOTEOSYS. Sistema para el control de activos (Fijos y de consumo).

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO
(Cifras expresadas en miles de pesos)

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

ACTIVOS

NOTA 1

GRUPO 11 – EFECTIVO

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	<i>dic-15</i>	<i>dic-14</i>	VARIACION
1110	Depósitos en Instituciones Financieras	\$ 53.086	\$ 757.329	\$ 704.243
TOTAL		\$ 53.086	\$ 757.329	\$ 704.243

Valor en miles de pesos

1110 – DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

El saldo se encuentra representado por el disponible en bancos a 31 de Diciembre de 2015. Actualmente la entidad tiene constituidas tres cuentas en el Banco de Bogotá, para la administración de los recursos asociados a gastos de personal, gastos generales y caja menor.

Durante la vigencia 2015 se elaboró un plan de trabajo consistente en la elaboración de las conciliaciones bancarias de las tres (3) cuentas corrientes que posee el Fondo Adaptación, así como la depuración de las partidas conciliatorias correspondientes a vigencias anteriores.

Así las cosas, las conciliaciones bancarias se elaboraron en forma mensual, teniendo en cuenta las fechas de cierre establecidas por el Administrador SIIF del Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

Es importante señalar que las conciliaciones bancarias no presentan partidas superiores a seis (6) meses de antigüedad.

El saldo que lo compone se detalla de la siguiente manera:

SUBCUENTA CONTABLE	DENOMINACION	CONCEPTO	TOTAL
111005	Depósitos en Instituciones Financieras	CTA BAN 637211418 Fondo Adaptación Gastos de Personal	53.086
111005	Depósitos en Instituciones Financieras	CTA BAN 637211426 Fondo Adaptación Gastos Generales	0
111005	Depósitos en Instituciones Financieras	CTA BAN 49220551 Fondo Adaptación Caja Menor	0
TOTAL			\$53.086

Valor en miles de pesos

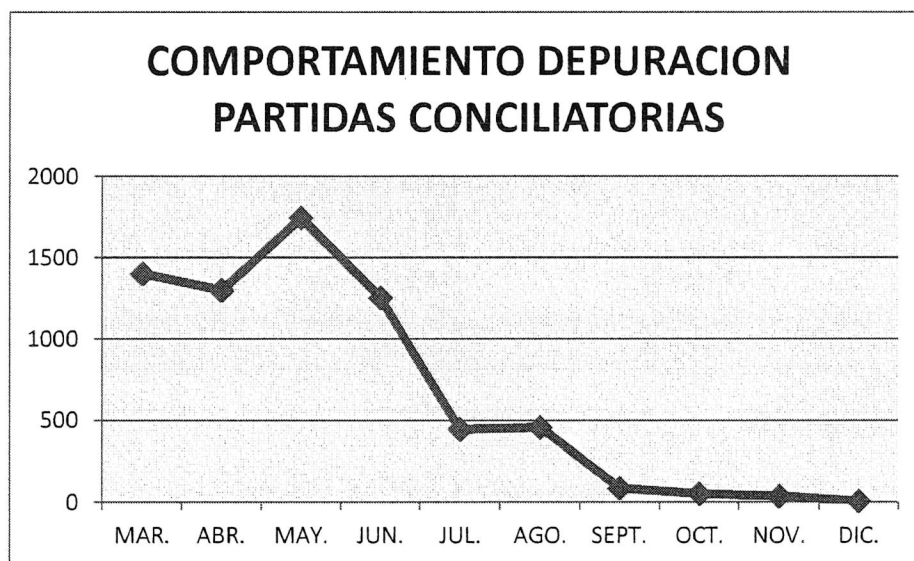
A corte 31 de diciembre 2015 se presentan partidas conciliatorias, así:

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	CUENTA CORRIENTE No.	VALOR PARTIDAS
110502	CAJA MENOR	49220551	0
111005	Depósitos en instituciones financieras	637211418	8.628
111005	Depósitos en instituciones financieras	637211426	0
TOTAL			\$ 8.628

Valor en miles de pesos

Desde el mes de Marzo de la presente vigencia, el comportamiento de las partidas conciliatorias es el siguiente:

CUENTA CORRIENTE	VALOR PARTIDAS									
	MAR.	ABR.	MAY.	JUN.	JUL.	AGO.	SEPT.	OCT.	NOV.	DIC.
49220551	-	-	-	-	\$1,50	\$3,19	\$5,19	\$6,24	\$2,99	\$0,00
637211418	\$559,30	\$528,04	\$875,84	\$481,63	\$131,29	\$139,33	\$53,25	\$26,53	\$12,34	\$8,60
637211426	\$844,61	\$772,40	\$870,17	\$772,82	\$313,48	\$313,19	\$28,64	\$19,57	\$22,20	\$0,00
TOTAL	\$1.403,91	\$1.300,44	\$1.746,01	\$1.254,45	\$444,77	\$452,52	\$81,89	\$46,10	\$34,54	\$8,60



De esta manera se ha logrado la documentación de partidas correspondiente al 99.3%, teniendo como base el mes de marzo de 2015, no obstante que las partidas conciliatorias a fecha de corte, corresponden a los meses de Noviembre y Diciembre de 2015.

Es de anotar que la entidad en años anteriores no contaba con conciliaciones bancarias, y solo hasta el mes de Octubre del año 2014 se inició su elaboración y en la presente vigencia se adelantaron en su totalidad, lo que se convierte en un avance fundamental en la determinación de las partidas documentadas, que permite a la vez contar con un saldo en bancos razonable, bajo la perspectiva del conocimiento real de estos saldos.

NOTA 2

GRUPO 14 - DEUDORES

Los deudores representan los derechos de cobro de la entidad contable pública originados en desarrollo de sus funciones de cometido estatal. El Fondo Adaptación tiene a la fecha tres (3) clases de Deudores los cuales corresponden a:

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	dic-15	dic-14	VARIACION
1416	Prestamos intergubernamentales otorgados	\$ 0	500.000.000	500.000.000
1420	Avances y Entregados.	\$305.753.846	\$168.676.537	-\$ 137.077.309

1424	Recursos Entregados en Administración	\$19.550.770	\$8.340.132	-\$11.210.638
1470	Otros Deudores	\$9.678.668	\$55.067	-\$9.623.601
TOTAL		\$334.983.284	\$177.071.736	-\$157.911.548

Valor en miles de pesos

1416 - PRESTAMOS GUBERNAMENTALES OTORGADOS

A fecha 31 de Diciembre de 2014, en cumplimiento al decreto 2712 de diciembre de 2014, la entidad reveló el giro de recursos al Ministerio de Hacienda y Credito Publico por valor de \$500.000.000, los cuales fueron girados nuevamente a la entidad, Patrimonios autonomos para el pago de obligaciones, en las siguientes fechas:

FECHA	VALOR
31/03/2015	100.000.000
30/04/2015	117.221.700
31/05/2015	173.061.703
30/06/2015	83.067.926
31/07/2015	26.648.671
TOTAL	500.000.000

La mayor variacion que se presenta en esta cuenta, corresponde a este concepto, por cuanto el saldo al cierre de la vigencia 2015, es de cero (0).

142013 - AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

Los avances y anticipos entregados corresponden a los recursos girados a contratistas y proveedores para el desarrollo de los diferentes contratos y proyectos de inversión, los cuales se amortizan en la medida en que se justifique el avance de acuerdo a las cláusulas pactadas en los mismos y la facturación presentada. El saldo se compone por 153 terceros, de los cuales los valores más representativos corresponden a los siguientes contratistas:

TERCERO	VALOR ANTICIPO
CONSORCIO MUNGUI	\$19.437.362
FINANCIERA DE DESARROLLO TERRITORIAL S A FINDETER	17.030.632
CONSORCIO PAVIMENTAR - KIVU	16.236.899
UNION TEMPORAL NUEVO GRAMALOTE	12.634.180
SACYR S A U SUSURSAL COLOMBIA	11.539.410
FUNDACION PARA EL PROGRESO INTEGRAL COMUNITARIO	
FUNDACOM	11.176.932
CONSTRUCCIONES ARCUES S.A.S.	10.098.520

CONSTRUCTORA CASTELL CAMEL LIMITADA	9.799.502
AUTOPISTAS DEL CAFE S.A.	9.647.754
INGENIERIA Y SERVICIO ESPECIALIZADO DE COMUNICACIONES LTDA.	8.569.855
CONSORCIO REHABILITACION VIAL 2014-2	8.311.962
VALORES Y CONTRATOS S.A	7.856.856

1424 – RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION

Los recursos entregados en administración corresponden al valor ejecutado de las transferencias de recursos realizadas a terceros en desarrollo de convenios interinstitucionales para el desarrollo de actividades misionales del Fondo Adaptación. El saldo se compone por 15 terceros, así:

TERCERO	VALOR
CORPORACION VALLENPAZ	\$3.759.974
CORPORACION COLOMBIANA DE INVESTIGACION AGROPECUARIA	3.232.887
COOPERATIVA DEPARTAMENTAL DE CAFICULTORES DEL HUILA LTDA	2.516.393
FEDERACION DE GANADEROS DE BOYACA	1.944.435
COOPERATIVA DE CAFICULTORES DEL LIBANO	1.925.326
CENTRO DE INVESTIGACIONES Y DESARROLLO SOCIAL CORPORACION BETANCI	1.569.301
ASOHOFRUCOL	1.031.718
USOCHICAMOCHA	945.550
DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA	712.256
INST. DE INVES. DE RECURSOS BIOLOGICOS ALEXANDER VON HUMBOLDT	600.746
COOPERATIVA DE CAFICULTORES DEL SUR DEL TOLIMA LIMITADA	501.164
EMPRENDE YA SAS	406.570
FEDERACION NACIONAL DE CAFETEROS DE COLOMBIA	393.051
FEDERACION NACIONAL DE PRODUCTORES DE PANELA FEDEPANELA	10.897
ASOCIACION DE GANADEROS DE LA COSTA NORTE SIGLA ASOGANORTE	501

Los recursos administrados por el Instituto de Investigación de Recursos Biológicos Alexander Von Humboldt se destinan al desarrollo de actividades enmarcadas en el Sector de Medio Ambiente, los recursos entregados al departamento de Antioquia para el desarrollo de proyectos en sectores de Educación, Salud, y Acueducto y Saneamiento Básico en este Departamento y los entregados a las demás entidades tiene como finalidad el desarrollo de proyectos de reactivación económica regional.

1470 – OTROS DEUDORES

Los otros deudores corresponden principalmente a recursos por trasladar en el Consorcio FADAP por pagos realizados desde diferentes fuentes. La cuenta por cobrar a nombre de la Agencia Nacional de Infraestructura corresponde a pagos realizados a la Unión Temporal Ferroviaria FA por la fuente Fondo Adaptación, debiendo haberse girado con recursos de la ANI.

Los saldos revelados a nombre del Departamento de Cundinamarca corresponden a giros realizados a la Federación Nacional de Cafeteros de Colombia (\$1.000.000) y a la Federación Nacional de Paneleros (\$799.869) con recursos del Fondo Adaptación y no con recursos de la Gobernación de las subcuentas Reactivar Café y Reactivar Panela.

Así mismo, el valor revelado a nombre del Departamento del Atlántico corresponde a pagos realizados a Prodesarrollo Ltda con recursos del Fondo Adaptación, debiéndose haber girado con recursos de la Gobernación por la subcuenta Atlántico – Proyecto Bovinos.

Estas cuentas por cobrar se disminuirán una vez el Consorcio FADAP 2012 haga el traslado de recursos entre las distintas fuentes o subcuentas.

<i>TERCERO</i>	<i>VALOR</i>
AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA	\$7.543.458
DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA	1.799.869
DEPARTAMENTO DEL ATLÁNTICO	247.222

147064 PAGO POR CUENTA DE TERCEROS

En esta subcuenta se encuentran registradas las incapacidades reportadas por el Equipo de Trabajo Talento Humano en la nómina de la entidad, las cuales corresponden a cuentas por cobrar a entidades promotoras de salud.

Los valores que componen esta subcuenta están representados, así:

<i>Identificación</i>	<i>Descripción</i>	<i>Saldo Final</i>
860066942	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	22.681,00
800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A	7.314,00
800140949	CAFESALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	197,00
800250119	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD ORGANISMO COOPERATIVO SALUDCOOP	270,00

830113831	ALIANSAUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A. Y/O	860,00
	ALIANSAUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD Y/O	
	ALIANSAUD EPS S.A. Y/O ALIANSAUD	
	TOTALES:	31.322,00

Valor en miles de pesos

NOTA 3

GRUPO 15- INVENTARIOS

SUBCUENTA CONTABLE	DENOMINACION	dic-15	dic-14	VARIACION
151002	Terrenos	\$ 681.386	\$ 0	\$ 681.386
TOTAL		\$ 681.386	\$ 0	\$ 681.386

Valor en miles de pesos

1510 - MERCANCIAS EN EXISTENCIAS

De acuerdo con el concepto No. 201420000033531, emitido por la Contaduría General de la Nación, se reclasificaron los terrenos que se encontraban registrados en la cuenta contable 1605 –Terrenos-. Dicho concepto fue emitido en los siguientes términos: “(...) Para el caso de los terrenos que el Fondo Adaptación adquiere con el fin de entregarlos a la comunidad para la reconstrucción de los municipios de Gramalote, Jarillón, entre otros, dado que son bienes que se adquieren con el fin de suministrarlos en forma gratuita a la comunidad en desarrollo de funciones de cometido estatal, se deben reconocer en el grupo 15-INVENTARIOS. (Subrayado y negrilla fuera de texto).

De esta manera, el Fondo Adaptación, tiene registrados 11 terrenos, detallados de la siguiente manera:

INMUEBLE	MATRICULA INMOBILIARIA	FECHA DE ADQUISICION	VALOR
Terreno mi banquito	MI.260-304658	28/04/2015	\$ 41.221.279
Terreno vereda la esmeralda-can dique	MI 045-7597	31/12/2015	\$ 1.160.791
Terreno el mirador	MI. 260-129476	27/12/2013	\$ 188.906.646
Terreno cristalitos	MI.260-303275	27/12/2013	\$ 62.095.068
Terreno Monterredondo	MI. 260-218263	24/09/2013	\$ 111.981.805
Terreno buenos aires	MI.260-303717	27/12/2013	\$ 13.962.044
Terreno el naranjito	MI. 260-173545	22/05/2014	\$ 16.830.402
Terreno san Andrés	MI.260-302389	31/01/2014	\$ 72.893.916
Terreno palo caído	MI.260-125199	11/03/2014	\$ 24.432.547

Terreno la zarza	MI.260-304420	11/03/2014	\$ 24.546.294
Terreno san alejo	MI.260-173544	27/03/2014	\$ 73.355.557
TOTAL			\$ 631.386.349

Valores en miles de pesos

NOTA 4

GRUPO 16 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los bienes reconocidos por la entidad como Propiedad, planta y equipo se revelan por su costo de adquisición, y su depreciación se calcula por el método de línea recta considerando que los mismos están asociados a actividades administrativas. Para efectos de la vida útil de los bienes, se toma como referencia la indicada en el Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública, así:

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

El Fondo Adaptación en el mes de Octubre de 2015 culminó con la reimplementación del módulo de activos fijos con la firma HEISOHN en el aplicativo APOTEOSYS (SRI), para la administración y control de los bienes del Fondo Adaptación.

La labor desarrollada por la entidad comprendió:

- Parametrización contable del sistema
- Verificación de los bienes incorporados en el SRI, para iniciar el proceso.
- Clasificación de los bienes contenidos en el módulo de activos fijos, toda vez que figuraban elementos como superficies, canales, laterales en madera, entre otros, como un activo fijo, por lo que no se estaba reflejando la realidad en este aspecto.
- Construcción de una plantilla que contiene la totalidad de activos fijos, clasificados de acuerdo con sus características, con la información requerida por la firma HEISOHN.
- Cargue de la información clasificada al sistema APOTEOSYS (SRI)
- Realización de los ajustes contables en el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF-Nación.

- Conciliación de información entre los dos sistemas.

La situación actual de la Propiedad, planta y Equipo de la entidad, revelada en el Grupo 16, está conformada de la siguiente manera:

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	dic-15	dic-14	VARIACION
1605	Terrenos	-	535.499	- 535.499
1655	Maquinaria y Equipo	24.284	19.739	4.545
1660	Equipo Médico y Científico	139	0	.139
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	202.088	62.247	-139.841
1670	Equipos de Comunicación y Comunicación	247.828	546.688	298.860
1675	Equipos de Transporte, tracción y elevación	134.804	70.000	-64.804
1685	Depreciación Acumulada	- 375.379	- 202.536	- 172.843
TOTAL		\$ 233.764	\$ 1.031.637	(\$ 797.873)

Valor en miles de pesos

Con relación al año anterior, la Propiedad, Planta y Equipo presenta una disminución de \$262.374, sin tener en cuenta la reclasificación en el mes de diciembre de los terrenos a la cuenta de Inventarios, que es de \$ 535.499 (Miles de Pesos) equivalente al 53%, teniendo en cuenta que en la vigencia 2015 se entregó la titularidad de bienes al IDEAM.

1655 MAQUINARIA Y EQUIPO

El saldo de esta cuenta refleja el valor de la maquinaria y equipo de propiedad del Fondo Adaptación, la cual es de uso permanente en el desarrollo de las funciones de la entidad. Los elementos registrados en esta cuenta contable corresponden a Video beam, televisores y cámaras fotográficas.

1660 EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO

En esta cuenta contable se encuentra registrada una camilla propiedad de la entidad, la cual es de uso permanente en el desarrollo de las funciones del Fondo Adaptación.

1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA

El saldo de esta cuenta representa el valor de los muebles, enseres y equipos de oficina propiedad del Fondo Adaptación. Los valores corresponden a la adquisición de los siguientes elementos como sillas, sofás, archivadores, bibliotecas, muebles, puestos de trabajo (módulos), mesas, caja fuerte, entre otros, para el desarrollo de su cometido estatal.

1670 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION

El saldo de esta cuenta representa el equipo de comunicación y computación propiedad de la entidad para el desarrollo de su cometido estatal, en esta cuenta se registran bienes correspondientes a computadores portátiles, computadores de escritorio, monitores, celulares, discos duros externos, switch (red de cómputo), entre otros.

En el mes de Noviembre del año 2015 se adquirió una UPS trifásica de 15 KVA marca PEI por valor de \$ 16.820.000,00 con el fin de soportar el crecimiento a 180 usuarios concurrentes y todos los equipos electrónicos, con lo cual se regularían 24 KW.

Es de anotar que en el año 2015 el Fondo Adaptación mediante convenio interadministrativo No. 215 de fecha 19 de diciembre 2014, transfirió la titularidad, al Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales de Colombia IDEAM, de equipos de comunicación y computacion por valor de \$299.421.243.92, entre los que se encuentran servidores, procesadores Intel, impresora, entre otros.

1675 EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION

Los valores registrados en esta cuenta contable corresponden al registro de dos (2) vehículos propiedad de la entidad para el desarrollo de su cometido estatal, dentro de los cuales se encuentra el vehículo marca Ford Explorer color gris, modelo 2007 de placas OBH 197, donado por la Dirección de Impuestos Nacionales-DIAN según lo ordenado en el acta de adjudicación de bienes en desuso de marzo 4 de 2015.

1685 DEPRECIACION ACUMULADA (CR)

Representa el valor reconocido por depreciación acumulada por la pérdida de capacidad operacional de los bienes de acuerdo a su uso y a la vida útil fijada por el Fondo Adaptación, la cual se estima con base en el tiempo durante el cual se esperan utilizar los bienes en el desarrollo del cometido estatal. El reconocimiento de la depreciación se registra directamente al patrimonio y se realiza por medio del método de línea recta, calculada de manera automática en el aplicativo APOTEOSYS.

NOTA 5

GRUPO 19 – OTROS ACTIVOS

El Fondo Adaptación registra en las cuentas contables del grupo 19 –Otros Activos- la siguiente informacion:

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	dic-15	dic-14	VARIACION
1910	Cargos Diferidos	4.425	3.814	\$ 611
1926	Derechos en Fideicomiso	470.175.504	200.595.792	-269.579.112
1970	Intangibles	0	253.222	253.222
1999	Valorizaciones	19.750	\$ 0	- 19.750
TOTAL		470.085.284	200.852.826	\$ 269.232.458

Valor en miles de pesos

1910 CARGOS DIFERIDOS

El saldo de esta cuenta representa la existencia de elementos de papelería y oficina adquiridos para las labores administrativas en desarrollo del cometido estatal.

La entidad mediante contrato No. 221 de 2014 suscribió con la firma Lagos S.A.S la compra de elementos de papelería, útiles de escritorio y demás elementos de oficina para el correcto desempeño de las funciones en el Fondo Adaptación, con plazo de ejecución hasta el 31 de octubre de 2016.

1926 DERECHOS EN FIDEICOMISO

El valor reflejado en la Subcuenta 192603-Fiducia Mercantil "Constitución de Patrimonios Autónomos" corresponde al valor de los recursos de inversión administrados por los Patrimonios Autónomos Consorcio FADAP 2012, administrado por la Fiduciaria de Occidente S.A., y el Patrimonio Autónomo Fondo Adaptación administrado por Fiduciaria La Previsora SA. Esta cuenta se compone entre otros conceptos por los aportes realizados por la entidad cuya fuente es el Presupuesto General de la Nación, la actualización de los portafolios de inversiones adquiridos en TES clase B, los rendimientos de las cuentas bancarias, los rendimientos sobre anticipos entregados. Esta cuenta se disminuye por los pagos realizados a proveedores, el pago de impuestos, la actualización de los portafolios de inversiones y los gastos bancarios. El saldo final de la cuenta representa el valor en extracto de las cuentas bancarias y el valor de mercado de los portafolios de inversiones (TES clase B) constituidas a la fecha de corte, valor que representa el valor de los recursos en poder de los patrimonios autónomos.

Es de anotar que para la vigencia 2015 el saldo de esta cuenta aumento, teniendo en cuenta que de la misma forma aumentaron los aportes realizados por los recursos Ministerio de Hacienda, lo que incidió directa y proporcionalmente en los pagos, portafolio de inversiones, efectivo y rendimientos financieros sobre anticipos.

1970 INTANGIBLES

A la fecha de corte de presentación de los Estados Financieros, la entidad no refleja saldo en esta cuenta contable, toda vez que las licencias que se registraron en el primer semestre del año 2015, fueron entregadas en el mes de Julio de 2015 al Instituto de Meteorología y Estudios Ambientales de Colombia IDEAM, en desarrollo del convenio interadministrativo 215 de 2014, por valor de \$253.221.259,24.

1999 VALORIZACIONES

El saldo de esta cuenta corresponde al registro del avalúo realizado por la firma Salazar Giraldo Ltda. el 23 de diciembre de 2015 al vehículo Camioneta Chevrolet captiva, en cumplimiento a lo estipulado en el Capítulo III "Procedimiento contable para el reconocimiento y revelación de hechos relacionados con las Propiedades, Planta y Equipo", del Título II, del Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública".

PASIVOS

NOTA 6

GRUPO 24 – CUENTAS POR PAGAR

<i>CUENTA CONTABLE</i>	<i>DENOMINACION</i>	<i>DIC-15</i>	<i>DIC-14</i>	<i>VARIACION</i>
2401	<i>Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales</i>	65.171.706	89.057.954	- 18.275.672
2425	<i>Acreedores</i>	3.683.359	1.340.360	601.487
2436	<i>Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre</i>	269.959	315.284	- 45.326
2455	<i>Depósitos Recibidos en Garantía</i>	13.768.232	4.509.682	12.740.749
2460	<i>Créditos Judiciales</i>	-	6.119.569	- 6.119.570
TOTAL		\$ 82.893.256	\$ 101.342.849	-\$ 18.449.593

Valor en miles de pesos.

Las cuentas por pagar corresponden al valor de las obligaciones contraídas por el Fondo Adaptación por concepto de adquisición de bienes y servicios con proveedores nacionales, tanto para gastos de inversión como de funcionamiento, aportes de seguridad social,

comisiones de los Patrimonios Autónomos por la administración de los recursos de inversión, retenciones en la fuente y la retención de garantía sobre contratos de inversión.

Es importante resaltar que el mayor porcentaje del saldo de cuentas por pagar se relaciona con la ejecución de recursos de inversión. Así mismo, la disminución presentada, de la misma forma, está relacionada con estos recursos, la cual corresponde a la mayor ejecución de pagos de los diferentes contratos y proyectos que adelanta la entidad.

2401 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES

Corresponde al valor de las obligaciones adquiridas por la Entidad por concepto de bienes y servicios de proveedores nacionales en desarrollo de su cometido estatal. De igual forma, se incluye en este rubro los valores pendientes de desembolso por concepto de bienes y servicios adquiridos para proyectos de inversión.

En gastos de funcionamiento se constituyeron en cuentas por pagar a fecha de corte, un valor de \$638.030.640,27.

240101- Bienes y Servicios

Representan el valor de las cuentas por pagar de las obligaciones contraídas por el Fondo Adaptación por concepto de adquisición de bienes y servicios con proveedores nacionales, los cuales se amparan con recursos del presupuesto de funcionamiento de la entidad.

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

IDENTIFICACIÓN	TERCERO	SALDO
800093388	Conserjes inmobiliarios Ltda.	\$ 8.387
830001113	Imprenta nacional de Colombia	\$ 7.503
860053274	Grupo los lagos S.A.S	\$ 2.979
900210800	Andes servicio de certificación digital S.A	\$ 456

Valor en miles de pesos.

240102- Proyectos de inversión

Representan el valor de las cuentas por pagar de las obligaciones contraídas por el Fondo Adaptación por concepto de adquisición de bienes y servicios con proveedores nacionales y extranjeros, los cuales se amparan con recursos del presupuesto de inversión de la entidad.

El saldo de esta cuenta es de \$ 65.152.381 y los terceros mas representativos que conforman el 64%, son:

<i>Identificación</i>	<i>Descripción</i>	<i>Saldo Final</i>
900908979	UNION TEMPORAL NUEVO GRAMALOTE	11.749.787
811005050	DEVIMED S.A.	5.615.095
900845064	CONSORCIO MUNGUI	3.589.773
820000142	INSTITUTO DE INVESTIGACION DE RECURSOS BIOLOGICOS ALEXANDER VON HUMBOLDT	3.473.147
830053700	PATRIMONIOS AUTONOMOS ADMINISTRADOS POR LA SOC FIDUCIARIA DAVIVIENDA	2.538.537
900774573	CONSORCIO EL TIGRE	2.106.062
900800495	UNION TEMPORAL ESTABILIZACIONES R S A	1.963.762
890480023	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE FENALCO-ANDI COMFENALCO-CARTAGENA	1.945.123
890906388	PROCOPAL S.A.	1.871.366
900861836	CONSORCIO SANEAMIENTO BASICO GIRON	1.643.509
800180982	PUENTES Y TORONES S.A.	1.551.892
860006282	H.B. ESTRUCTURAS METALICAS S.A.	1.322.331
900637861	AECOM TECHNICAL SERVICES INC	1.121.709
900865061	UNION TEMPORAL ACUEDUCTOS VEREDALES 2015	1.106.423

Valor en miles de pesos.

NOTA 7

2425 ACREEDORES

Representa el valor de las obligaciones adquiridas por la entidad, en cumplimiento de las funciones de cometido estatal por concepto de honorarios, aportes parafiscales y comisiones fiduciarias. Así mismo, refleja el valor de los honorarios contratados y financiados con recursos de inversión y que se encuentran clasificados como No sectorizados.

Las partidas representativas que conforman esta cuenta son:

<i>SUBCUENTA CONTABLE</i>	<i>DENOMINACION</i>	<i>SALDO</i>
242507	Arrendamientos	\$ 338.575
242508	Viáticos y gastos de viaje	\$ 4.918
242510	Seguros	\$ 595

242518	<i>Aportes a fondos pensionales</i>	\$ 327
242519	<i>Aportes a seguridad social en salud</i>	\$ 319
242520	<i>Aportes al Icbf, Sena y cajas de compensación</i>	\$ 61.050
242551	<i>Comisiones</i>	\$ 83.740
242552	<i>Honorarios</i>	\$ 110.063
242553	<i>Servicios</i>	\$ 114.219
242590	<i>Otros acreedores</i>	\$ 2.969.553

Valor en miles de pesos

242507 – Arrendamientos

Corresponde al canon de arrendamiento de las instalaciones donde funciona el Fondo Adaptación del mes de Julio a Diciembre de 2015 al arrendatario SALON XX LTDA.

242551– Comisiones

La subcuenta Comisiones representa el valor adeudado a la fecha de corte de los Estados Financieros a Fiduprevisora S.A. y al Consorcio FADAP 2012 por concepto de comisión fiduciaria por la administración de los recursos de inversión en los patrimonios autónomos. A esta fecha, los saldos adeudados son:

	TERCERO	VALOR
	<i>CONSORCIO FADAP 2012</i>	\$82.129
	<i>FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.</i>	1.611

242552- Honorarios

Representa el valor de los honorarios pendientes de pago a contratistas de funcionamiento y de inversión. El 75% del valor total esta representado en los siguientes terceros:

IDENTIFICACIÓN	TERCERO	SALDO
79313959	<i>Rafael Ignacio Martínez</i>	\$ 12.796
80503758	<i>Carlos Andrés Tarquino Buitrago</i>	\$ 32.843
830083523	<i>Informática Documental SAS</i>	\$ 17.140
900269652	<i>Sescolombia SAS</i>	\$ 20.382

Valor en miles de pesos

242553 – Servicios

El 62% del valor total de la cuenta esta representado por los siguientes terceros:

IDENTIFICACIÓN	TERCERO	SALDO
41959906	Tania Carolina Quiroz Triviño	\$ 6.050
52409160	Tatiana Ivette González Espinosa	\$ 6.755
830058677	Ifx Networks Colombia SAS	\$ 7.857
830077380	Eforcers s.a.	\$ 8.722
830083523	Informática documental SAS	\$ 41.647

Valor en miles de pesos

242590 – Otros Acreedores

Los otros acreedores representan el valor retenido a contratistas de acuerdo con las clausulas contractuales por incumplimientos contractuales. Así mismo representa el valor de las retenciones pendientes de giro del Sector Vivienda al Patrimonio Autónomo adminitrado por la Sociedad Fiduciaria Davivienda hasta tanto se cumplan las etapas de entrega de viviendas.

TERCERO	VALOR
PAT. AUT. ADMINISTRADOS POR LA SOC FIDUCIARIA DAVIVIENDA	\$956.982
CONSTRUCCIONES E INVERSIONES BETA S.A.S	728.879
ARQUITECTOS E INGENIEROS ASOCIADOS SA	591.897
CONSORCIO ESCOLAR 2013	243.304
AVILA LIMITADA	94.434

Así mismo, representa el valor por trasladar de la subcuenta Fondo Adaptación a la subcuenta Departamento del Atlántico – Proyecto Bovinos, por pagos realizados a Prodesarollo Ltda con recursos del Departamento debiéndos e haber girado con recursos del Fondo Adaptación.

NOTA 8

2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE

El saldo de esta cuenta corresponde a las deducciones efectuadas como agente retenedor a título de retención en la fuente que son girados en las fechas establecidas a la Dirección de Impuestos Nacional y a la Secretaria de Hacienda Distrital.

NOTA 9

2455 DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTIAS

Los Depósitos sobre contratos representan las retenciones de garantías efectuadas en los pagos a proveedores para garantizar el cumplimiento de las obras o proyectos. La retención se realiza de acuerdo con las cláusulas contractuales y se restituyen una vez entregada la obra o servicio contratado y previo a la liquidación del contrato según instrucción del supervisor o de la entidad, los terceros que componen esta cuenta corresponden a recursos de inversión. Los saldos de retenciones practicadas corresponden a 49 terceros, de los cuales los más representativos, en un 71%, son:

<i>TERCERO</i>	<i>VALOR</i>
CONSTRUCCIONES E INVERSIONES BETA S.A.S	\$2.753.892
CONSORCIO DIQUE	1.680.779
CONSORCIO YDN	1.065.382
CONSTRUCTORA CANAAN S A	929.711
CIVILEZA S.A.S	863.386
CONSORCIO FONDO FR-MYH	746.234
PAYANES ASOCIADOS LTDA	609.739
CONSORCIO KS	544.185
CONSORCIO INTEGRAL	540.177

Valores en miles de pesos

NOTA 10

2460 CREDITOS JUDICIALES

En la vigencia 2015 la entidad pago por concepto de sentencias judiciales un valor de \$3.762.010. de acuerdo con los fallos proferidos por autoridad competente, así:

<i>NIT</i>	<i>NOMBRE / RAZON SOCIAL</i>	<i>VALOR</i>
891855017	MUNICIPIO DE YOPAL	1.103.491,00
891855017	MUNICIPIO DE YOPAL	194.334,00
891855017	MUNICIPIO DE YOPAL	616.761,00
830126327	AVANXO COLOMBIA	1.326,00
800182330	VALORES Y CONTRATOS S.A	1.166.034,00
900540415	CONSORCIO YDN 2012	680.064,00

Valores en miles de pesos

Así mismo, se cancelo por concepto de costas procesales un valor de \$ 1.083. Los procesos registrados se encuentran en estado de pretencion, no se cuenta con procesos en provision ni pasivo real.

NOTA 11

249015 OBLIGACIONES PAGADAS POR TERCEROS

Los saldos por concepto de obligaciones pagadas por terceros representa el valor de las obligaciones fiscales a cargo de los patrimonios autónomos por concepto de retención en la fuente, retención de IVA, retención del impuesto de insdustria y comercio, estampillas territoriales, estampilla prouniversidad nacional y contribución especial de obra. Se revela en esta subcuenta consideando que de conformidad con la legislación tributaria los responsables de las obligaciones formales e instrumentales en materia fiscal recae sobre las sociedades fiduciarias y no sobre el fideicomitente.

Los saldos por concepto de obligaciones fiscales con corte a la fecha de presentación de los Estados Financieros son:

<i>TERCERO</i>	<i>VALOR</i>
<i>CONSORCIO FADAP 2012</i>	\$20.886.012
<i>FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.</i>	186.193

NOTA 12

GRUPO 25 – OBLIGACIONES LABORES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL

Corresponde a las obligaciones del Fondo Adaptación por concepto de prestaciones sociales a favor de los funcionarios que constituyen la nómina con corte a 31 de Diciembre 2015 (vacaciones, prima de vacaciones, prima de servicios, prima de navidad, bonificaciones, entre otros). Esta información es registrada de acuerdo a los reportes de nómina remitidos por el Equipo de Trabajo de Talento Humano.

<i>SUBCUENTA CONTABLE</i>	<i>DENOMINACION</i>	<i>SALDO</i>
250504	<i>Vacaciones</i>	\$ 525.372
250505	<i>Prima de vacaciones</i>	\$ 358.824
250506	<i>Prima de servicios</i>	\$ 155.235
250507	<i>Prima de navidad</i>	\$ 54.781

250512	Bonificaciones	\$ 213.288
TOTAL		\$ 1.307.499

Valor en miles de pesos

De acuerdo a lo estipulado en el instructivo 003 del 09 de diciembre de 2015 "Instrucciones relacionadas con el cambio del período contable 2015-2016, el reporte de información a la Contaduría General de la Nación y otros asuntos del proceso contable", en el numeral 1.2.4. Consolidación de las prestaciones sociales señala "Con antelación a la realización del cierre contable del período, efectuarán el proceso de consolidación de las prestaciones sociales que se hayan provisionado durante el año 2015, como de pasivos estimados, con el propósito de reclasificar, ajustar y reconocer la obligación de las mismas, al final del período contable". (Subrayado y negrilla fuera de texto). Por lo anterior se realizó la reclasificación de las provisiones en el mes de diciembre.

NOTA 13

GRUPO 27 – PASIVOS ESTIMADOS

Los pasivos estimados representan las provisiones sobre procesos judiciales en contra de la entidad de acuerdo al informe remitido por el Equipo de Trabajo Defensa Judicial y Extrajudicial, y las provisiones por prestaciones sociales de acuerdo al informe presentado por el Equipó de Trabajo de Talento Humano.

2710 PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS

En cuanto a las provisiones para contingencias, en el mes de diciembre se realizó el registro al pasivo real de acuerdo a la resolución 960 mediante la cual se ordena el pago al Municipio de Yopal Casanare por la Acción Popular 2011-00210-00.

271005 LITIGIOS

A la fecha, no se registran provsiones para Litigios y demandas, de acuerdo con el informe presentado por Juridica de la entidad, y de acuerdo con el estado de los procesos judiciales en contra de la entidad.

Se realizo el ajuste de la provision registrada en favor del Municipio de Yopal, teniendo en cuenta que el proceso fue fallado de manera definitiva por parte de la autoridad judicial correspondiente, sin embargo el fallo no determina un valor a pagar, por cuanto el sentido del fallo esta dado por un porcentaje del pago del consumo de agua del Municipio. No obstante lo anterior, este valor se registró en cuentas de orden para el control que se llevara a los pagos realizados por la entidad.

290580 RECAUDOS POR RECLASIFICAR

Los saldos revelados a 30 de Noviembre de 2015 en esta cuenta representaban los rendimientos financieros generados en las cuentas bancarias de las fiduciarias en las cuales se habían girado Anticipos a contratistas para la ejecución de obras y proyectos. El saldo se reclasificó a la subcuenta 480572, de la cuenta 4805-FINANCIEROS, considerando lo siguiente:

- Tanto el Fondo Adaptación como los patrimonios autónomos tienen la certeza de que los recursos consignados allí corresponden a rendimientos financieros generados en cuentas bancarias.

- Representan un ingreso para el Fondo Adaptación y no una obligación por pagar.

- Se reconocen en dicha subcuenta por cuanto en la misma se han venido reconociendo los rendimientos financieros generados en las cuentas bancarias en las cuales se administran los recursos del Fondo Adaptación en los Patrimonios Autónomos de Fiduprevisora SA. y el Consorcio FADAP 2012.

- El control o detalle de los rendimientos financieros por concepto de anticipos entregados se efectúa a través de archivos auxiliares o complementarios llevados en la entidad (base de datos), así como los informes mensuales presentados por las Fiduciarias a la entidad.

NOTA 14

GRUPO 32 – PATRIMONIO INSTITUCIONAL

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

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	DIC-15	DIC-14	VARIACION
3208	Capital Fiscal	\$763.768.461	\$992.810.140	- \$229.041.679
3240	Superávit por Valorización	\$19.750	\$0	\$19.750
3255	Patrimonio institucional incorporado	\$64.804	\$0	\$64.804

3270	<i>Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones (db)</i>	-\$101.876	-\$130.919	\$29.042
TOTAL		\$763.751.139	\$992.679.221	\$228.928.083
Valor en miles de pesos				

3240 SUPERAVIT POR VALORIZACION

324070 - Equipo de Transporte, Tracción y Elevación

El saldo reflejado en esta cuenta corresponde al aumento neto del valor en libros resultado del avalúo realizado al vehículo camioneta Ford donado por la DIAN a la entidad y registrado en el mes de Diciembre de 2015.

3255 PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO

325525 - Bienes

La variación que presenta esta subcuenta con respecto al año 2014 corresponde al un vehículo recibido por la DIAN en calidad de donación.

3270 PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)

Representa el valor de la depreciación reconocida por la pérdida de capacidad operacional de las Propiedades, Planta y Equipo de acuerdo a su uso y la vida útil estimada para cada tipo de bien, para la vigencia 2015, teniendo en cuenta que el saldo de esta cuenta se debe reclasificar a capital fiscal al inicio de cada vigencia. La alicuota de depreciación se calcula por el método de línea recta y lo efectúa el aplicativo dispuesto por la entidad para el control de activos fijos.

INGRESOS

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

NOTA 15

GRUPO 47 – OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

En estas cuentas del ingreso se registra de manera automática los ingresos provenientes del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, para atender las necesidades de la entidad. A fecha de corte el saldo es el siguiente:

<i>CUENTA CONTABLE</i>	<i>DENOMINACION</i>	<i>DIC-15</i>	<i>DIC-14</i>	<i>VARIACION</i>
4705	<i>Fondos Recibidos</i>	\$1.023.010.977	\$708.270.367	\$314.740.610
4722	<i>Operaciones sin flujo de Efectivo</i>	\$1.932.553	\$3.627.995	-\$1.695.442
TOTAL		\$1.024.943.529	\$711.898.362	\$313.045.167

Valor en miles de pesos

Es de anotar que se elaboró acta de conciliación de estos saldos con el Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

4705 – FUNCIONAMIENTO - INVERSION

El saldo de esta cuenta corresponde a los recursos recibidos para la financiación de gastos de inversión como de funcionamiento conformado por las partidas asignadas en el Presupuesto General de la Nación, recursos que fueron transferidos por la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional mediante los pagos efectuados a beneficiario final por conceptos de nómina, servicios y honorarios requeridos por la entidad necesarios para el desarrollo de su objeto social como lo son: arrendamientos, servicios de aseo y cafetería, correspondencia, impresiones, servicios públicos, honorarios de apoyo entre otros y de inversión las transferencias realizadas a los Patrimonios Autónomos y por aquellas transferencias realizadas a la cuenta corriente del Fondo para cubrir los pagos de aportes de nómina e impuestos. De acuerdo a lo establecido en el procedimiento contable para el reconocimiento y revelación de las operaciones interinstitucionales Numeral 3. Pagos de la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional-DGCPTN.

Con respecto a la vigencia anterior se observa un incremento por valor de \$314.740.610 (Miles de pesos), equivalente al 30.77%, debido básicamente a los ingresos para ejecución y pago de los proyectos de inversión.

472203 - OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO

En los meses de octubre y diciembre se efectuó el registro de la cuota de fiscalización y auditaje de la Contraloría General de la República para un total de \$1.932.553 (miles de pesos), según resoluciones 1003 del 18 de diciembre y la 744 del 29 de septiembre de 2015.

NOTA 16

GRUPO 48 – OTROS INGRESOS

Los Otros ingresos representan el valor de los rendimientos financieros generados en las cuentas bancarias en las cuales se administran los recursos del Fondo Adaptación por parte de los Patrimonios Autónomos Consorcio FADAP 2012 y Fiduprevisora SA, así como los rendimientos financieros girados por contratistas y proveedores en cumplimiento de las obligaciones establecidas en los contratos cuando se pacta la entrega de recursos a título de anticipos. Así mismo, incluye la utilidad en la actualización contable y en venta de portafolio de inversiones (TES Clase B) administrados en los patrimonios autónomos.

Los saldos reconocidos durante la vigencia corresponden a:

<i>CUENTA CONTABLE</i>	<i>DENOMINACION</i>	<i>DIC-15</i>	<i>DIC-14</i>	<i>VARIACION</i>
4805	FINANCIEROS	\$15.519.257	\$46.709.594	\$-31.190.337
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	872	1.262.666	-1.261.794
4810	EXTRAORDINARIOS	5.163.666	0	5.163.666
4815	AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	1.199.892	0	1.199.892
TOTAL		\$ 21.883.687	\$47.972.260	\$-26.088.572

480572 - UTILIDAD EN DERECHOS EN FIDEICOMISOS.

Los saldos revelados a 30 de Noviembre de 2015 en la cuenta contable 290580 -Recaudos por reclasificar- se reclasificaron como ingresos ciertos a esta cuenta contable, por cuanto representan los rendimientos financieros generados en las cuentas bancarias de las fiduciarias en las cuales se han girado Anticipos a contratistas para la ejecución de obras y proyectos.

481008- OTROS INGRESOS

El saldo de esta Subcuenta contable corresponde al reconocimiento y ajuste que se efectúa en virtud del ingreso por recuperaciones de provisiones sobre procesos judiciales del proceso yopal, registro que se efectuó de acuerdo con lo determinado en el capítulo V del manual de procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública.

Los valores más representativos se detallan de la siguiente manera:

<i>IDENTIFICACION</i>	<i>TERCERO</i>	<i>SALDO</i>
800235280	Concesión sabana de occidente s.a.	\$ 225.886

811005050	Devimed s.a.	\$ 136.072
890922447	Construcciones el condor s.a.	\$ 94.314
900373783	Vías de las américas SAS.	\$ 136.981
900620994	Consortio san Andrés	\$ 118.329
TOTAL		\$ 711.580

Valor en miles de pesos

481559- OTROS INGRESOS

En esta cuenta se registró un valor de \$ 1.114.941.827,93 en el mes de Octubre de 2015, en razón a la labor de identificación de los ingresos recibidos por rendimientos sobre anticipos entregados a los diferentes contratistas del Fondo Adaptación. Se efectuó en esta cuenta de ejercicios anteriores, toda vez que los ingresos correspondían a la vigencia 2014 y se encontraban registrados en la cuenta 290580 "Recaudos por clasificar".

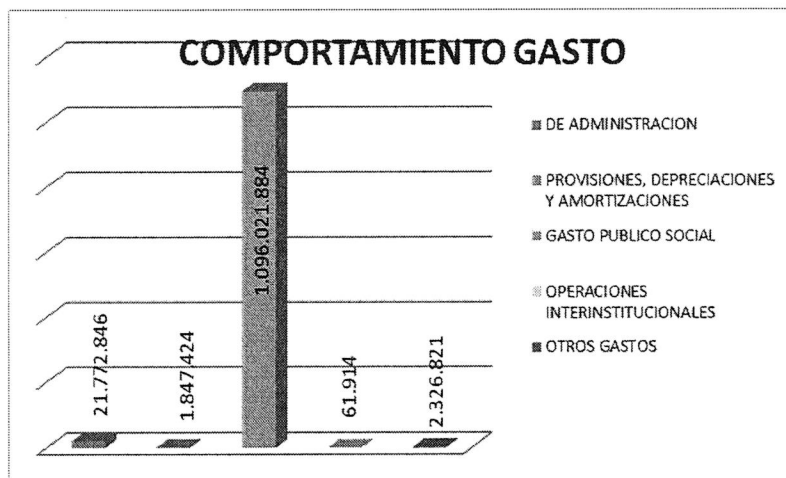
GASTOS

De acuerdo con el Régimen de Contabilidad Pública, los gastos son flujos de salida de recursos de la entidad contable pública, susceptibles de reducir el patrimonio público durante el período contable, bien sea por disminución de activos o por aumento de pasivos, expresados en forma cuantitativa. Los gastos son requeridos para el desarrollo de la actividad ordinaria, e incluye los originados por situaciones de carácter extraordinario.

A continuación se detallan los grupos del gasto:

GRUPO	DENOMINACION	Año 2015	%
51	De Administración	\$ 21.772.847	1,94
53	Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones	\$ 1.847.424	0,16
55	Gasto Público Social	\$ 1.092.859.993	97,29
57	Operaciones Interinstitucionales	\$ 61.914	0,01
58	Otros Gastos	\$ 6.792.062	0,60

Valor en miles de pesos



En la gráfica se puede observar que el grupo 55-GASTO PUBLICO SOCIAL corresponde al 97.29% del total de los gastos, teniendo en cuenta el cometido estatal del Fondo Adaptación.

NOTA 17

GRUPO 51 – DE ADMINISTRACION

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

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	DIC-15	DIC-14	VARIACION
5101	SUELDOS Y SALARIOS	\$13.733.238	\$14.694.604	-\$961.366
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$1.717.681	\$1.814.420	-\$96.739
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	\$428.363	\$401.335	\$27.028
5111	GENERALES	\$3.961.012	\$6.116.332	-\$2.155.320
5120	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	\$1.932.553	\$1.431.076	\$501.477
TOTAL		\$21.772.847	\$24.457.767	-\$2.684.920

Valor en miles de pesos

5101 SUELDOS Y SALARIOS

De acuerdo con la información suministrada por los Equipos de Trabajo de Talento Humano y Administrativa, al igual que los informes de los Patrimonios Autónomos (Fiduciaria de Occidente 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 lo son: arrendamiento, servicios públicos, servicio de impresión y fotocopiado, servicio de aseo y cafetería, correo, materiales y suministros, entre otros.

SUBCUENTA CONTABLE	DENOMINACION	dic-15	dic-14	VARIACION
510101	<i>Sueldos de personal</i>	\$6.583.558	\$6.771.115	\$187.557
510103	<i>Horas extras y festivos</i>	\$10.881	\$9.366	-\$1.515
510106	<i>Remuneración servicios técnicos</i>	\$774.799	\$163.947	-\$610.852
510109	<i>Honorarios</i>	\$892.491	\$2.107.076	\$1.214.585
510113	<i>Prima de vacaciones</i>	\$322.060	\$318.989	-\$3.071
510114	<i>Prima de navidad</i>	\$649.965	\$663.648	\$13.683
510117	<i>Vacaciones</i>	\$390.839	\$459.913	\$69.074
510118	<i>Bonificación especial de recreación</i>	\$42.600	\$51.439	\$8.839
510119	<i>Bonificaciones</i>	\$167.705	\$106.584	-\$61.121
510124	<i>Cesantías</i>	\$656.165	\$707.134	\$50.969
510130	<i>Capacitación, bienestar social y estímulos</i>	\$459	\$293	-\$166
510150	<i>Bonificación por servicios prestados</i>	\$271.982	\$220.455	-\$51.527
510152	<i>Prima de servicios</i>	\$306.707	\$327.036	\$20.329
510164	<i>Otras primas</i>	\$2.663.027	\$2.787.609	\$124.582

Valor en miles de pesos

Las contribuciones efectivas causadas durante la vigencia corresponden a:

SUBCUENTA CONTABLE	DENOMINACION	dic-15	dic-14	VARIACION
510302	<i>Aportes a cajas de compensación familiar</i>	\$291.833	\$321.084	-\$29.252
510303	<i>Cotizaciones a seguridad social en salud</i>	\$585.061	\$616.795	-\$31.733
510305	<i>Cotizaciones a riesgos profesionales</i>	\$34.802	\$36.153	-\$1.351
510306	<i>Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media</i>	\$264.787	\$210.647	\$54.140
510307	<i>Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual</i>	\$541.198	\$629.741	-\$88.543

Valor en miles de pesos

En cuanto a las variaciones presentadas en sueldos y salarios, y demás gastos relacionados con la nómina, es preciso manifestar que se presenta disminución, teniendo en cuenta que para el año 2014 se presentaron vacantes en los cargos de la planta de personal, aproximadamente en un 3%, entre tanto que para el 2015 estas vacantes aumentaron aproximadamente a un 11% promedio durante el año.

5111 GENERALES

511111 COMISIONES, HONORARIOS Y SERVICIOS

SUBCUENTA CONTABLE	DENOMINACION	dic-15	dic-14	VARIACION
511111	Comisiones, honorarios y servicios	\$1.447.589	\$3.423.077	\$1.975.488
511114	Materiales y suministros	\$8.940	\$29.776	\$20.836
511115	Mantenimiento	\$299.999	\$36.217	-\$263.782
511117	Servicios públicos	\$40.145	\$31.537	-\$8.608
511118	Arrendamiento	\$652.611	\$948.379	\$295.768
511119	Viáticos y gastos de viaje	\$283.873	\$851.203	\$567.330
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	\$148.121	\$120.933	-\$27.188
511123	Comunicaciones y transporte	\$407.536	\$257.124	-\$150.412
511125	Seguros generales	\$516.887	\$268.238	-\$248.649
511146	Combustibles y lubricantes	\$11.458	\$7.095	-\$4.363
511149	Servicio de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	\$74.562	\$92.966	\$18.404
511155	Elementos de aseo, lavandería y lavandería	\$25.212	\$11.971	-\$13.241
511165	Intangibles	\$0	\$37.816	\$37.816
511166	Costas procesales	\$1.084	\$0	-\$1.084
511190	Otros gastos generales	\$42.996	\$0	-\$42.996
TOTAL		\$3.961.012	\$6.116.332	-\$2.155.320

Valor en miles de pesos

Se registran los conceptos de prestación de servicios en virtud de apoyo, desarrollo y control de los proyectos de inversión de acuerdo al artículo 5° del Decreto 4819 de 2010 en su parágrafo 2°, el cual indica que “Con cargo a los recursos del Fondo de que trata el presente decreto, se atenderán los procesos de contratación y ejecución de los proyectos contenidos en el Plan de Acción a que se refiere el numeral 9 del artículo 3° del presente decreto. Igualmente, se podrán atender los gastos operativos y administrativos para su funcionamiento, lo relacionado con los estudios de diseños y estructuración de proyectos y demás gastos tales como subsidios, garantías e indemnizaciones.”

El saldo corresponde a la causación de gastos por adquisición de servicios asociados a la administración, control y ejecución de los recursos de inversión, la administración del registro de proveedores de bienes y servicios del Fondo(funcionamiento), así como la prestación de servicios de sistemas de información para gestión de proyectos, como soporte y acompañamiento.

El valor más representativo corresponde a comisiones, honorarios y servicios por valor de \$1.349.119 equivalente al 44.34%. Los gastos generales realizados a la fecha.

511119 VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE

Representa el valor por concepto de viaticos asignados durante la vigencia a los funcionarios de la entidad, en razón a comisiones que deben adelantar en cumplimiento de la ejecución de contratos, aspectos jurídicos, entre otros, así como el pago a la agencia de viajes para la emisión de tiquetes aéreos.

5104 APORTES SOBRE LA NOMINA

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

<i>SUBCUENTA CONTABLE</i>	<i>DENOMINACION</i>	<i>dic-15</i>	<i>dic-14</i>	<i>VARIACION</i>
510401	Aporte al ICBF	\$220.046	\$240.806	-\$20.760
510402	Aportes al SENA	\$208.317	\$160.529	\$47.788
TOTAL		\$428.363	\$401.335	\$27.028

Valor en miles de pesos

NOTA 18

GRUPO 53 – PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES

5314 PROVISION PARA CONTINGENCIAS

Esta cuenta incluye el valor provisionado para atender obligaciones a cargo del Fondo Adaptación por concepto de conciliaciones y sentencias judiciales.

<i>SUBCUENTA CONTABLE</i>	<i>DENOMINACION</i>	<i>dic-15</i>	<i>dic-14</i>	<i>VARIACION</i>
531411	Mecanismos alternativos de solución de conflictos	\$1.847.424	\$16.176.785	-\$14.329.361
TOTAL		\$1.847.424	\$16.176.785	-\$14.329.361

531411 MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS

Representa el reconocimiento de la provisión de pasivos estimados, derivado de procesos administrativos, cifra que ha sido registrada conforme a los informes remitidos por el Equipo de Trabajo Defensa Judicial.

En la vigencia se provisionaron, en virtud de fallos de primera instancia por parte de la autoridad judicial correspondiente, tres procesos, así:

NIT	DESCRIPCION	VALOR
800182330	VALORES Y CONTRATOS S.A	1.166.034
830126327	AVANXO COLOMBIA	1.325
900540415	CONSORCIO YDN 2012	680.064
	TOTALES:	1.847.424

Valor en miles de pesos

NOTA 19

GRUPO 55 – GASTO PUBLICO SOCIAL

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

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

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

SECTOR	CUENTA CONTABLE DEL GASTO
EDUCACIÓN	5501-EDUCACION
SALUD	5502-SALUD
ACUEDUCTO	5503-AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO
VIVIENDA	5504-VIVIENDA
TRANSPORTE - MITIGACIÓN DEL RIESGO - REACTIVACIÓN ECONÓMICA	5507-DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL

**MEDIO AMBIENTE
NO SECTORIZADOS**

**5508-MEDIO AMBIENTE
5111-GENERALES**

Tratándose del Gasto Público Social los saldos con corte a la fecha de presentación de los Estados Financieros son:

SUBCUENTA CONTABLE	DENOMINACION	dic-15	dic-14	VARIACION
550106	Asignación de bienes y servicios	\$110.274.437	\$80.999.295	-\$28.670.938
550206	Asignación de bienes y servicios	\$49.571.863	\$20.800.981	-\$28.489.999
550306	Asignación de bienes y servicios	\$96.254.932	\$37.731.128	-\$58.526.310
550406	Asignación de bienes y servicios	\$199.557.531	\$156.167.731	-\$43.389.800
550706	Asignación de bienes y servicios	\$609.582.782	\$597.761.983	-\$15.865.271
550806	Estudios y proyectos	\$27.618.448	\$46.316.741	-\$18.698.293

Valor en miles de pesos

Los gastos reflejados en cada subcuenta contable del grupo 55, corresponden a los gastos generados por concepto de consultorías, propuestas, apoyo técnico, gerencias integrales para la reconstrucción de la infraestructura educativa, en la ejecución de los proyectos de inversión asociados a cada uno de los sectores, tales como acueducto, alcantarillado y aseo, asesoría técnica y supervisión de contratos de interventoría de obras, y las soluciones de vivienda, proyectos para la reconstrucción del Canal del Dique, Jarillón de Cali, Gramalote, Rio Fonce, La Mojana entre otros, proyectos de ordenamiento ambiental, recuperación del ambiente, definición de estándares técnicos y delimitación de páramos y humedales.

NOTA 20

GRUPO 57 – OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

572080 RECAUDOS

Operaciones de enlace realizadas con la Direccion del Tesoro Nacional y debidamente conciliadas, mediante circularizacion de operaciones reciprocas y elaboracion de acta.

NOTA 21

GRUPO 58 – OTROS GASTOS

OTROS GASTOS

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	dic-15	dic-14	VARIACION
5802	Comisiones	\$498.766	\$434.285	\$64.481
5805	Financieros	\$2.630.222	\$10.019.286	-\$7.389.064
5808	Otros Gastos Ordinarios	\$269	\$12	\$257
5810	Extraordinarios	\$0	\$2.811	-\$2.811
5815	Ajustes de Ejercicios Anteriores	-\$802.436	-\$2.533.217	\$1.730.781
TOTAL		\$498.766	\$434.285	-\$5.596.356

Valor en miles de pesos

5802 COMISIONES

580238 COMISIONES Y OTROS GASTOS BANCARIOS

Representan los gastos bancarios generados por el manejo de las cuentas bancarias existentes en los patrimonios autónomos, los cuales corresponden en su gran mayoría a las comisiones originadas en transferencias y pagos a proveedores.

580239 DERECHOS EN FIDEICOMISO

Refleja la causación de las comisiones fiduciarias en contraprestación por la administración de los recursos de inversión en los patrimonios autónomos a favor de Fiduprevisora S.A. y el Consorcio FADAP 2012.

580239 DERECHOS EN FIDEICOMISO

En esta cuenta se reflejan los gastos originados en la valoración de los portafolios de inversiones, que son administrados por el Consorcio FADAP y FIDUPREVISORA. Al igual que esta cuenta contable registra la pérdida en la valoración, la cuenta 48572 Utilidad en derechos en fideicomiso, registra el ingreso por dicha valoración del mercado.

5815 AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES

El saldo está compuesto principalmente por reclasificaciones que corresponden a años anteriores a la vigencia 2014 efectuadas por concepto de gastos que se reconocieron en su momento.

581590 PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES

De la cuenta contable 5815 Ajustes de ejercicios anteriores, esta es la subcuenta mas representativa, con un 91%, y corresponde al registro efectuado para el retiro de la provision del proceso del Municipio de Yopal, por cuanto la autoridad competente emitió

fallo en contra de la entidad, no obstante, éste no se emitido con valor, toda vez que la obligación de la entidad, en cumplimiento al fallo, es cubrir un porcentaje de los gastos por consumo de agua del municipio. En consonancia con lo anterior, se efectuó el registro en cuentas de orden, con el fin de llevar un control sobre la proyección de pagos que se van efectuando en la medida en que el Municipio realiza los cobros.

581592 GASTO PUBLICO SOCIAL

Los gastos por ajustes de ejercicios anteriores corresponden al reconocimiento de recursos entregados en administración que habían sido reconocidos en períodos anteriores directamente al Gasto.

CUENTAS DE ORDEN

NOTA 22

GRUPO 83 – DEUDORAS DE CONTROL

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

Los saldos representados en estas cuentas contables a la fecha son los siguientes:

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	DIC-15	DIC-14	VARIACION
8315	Activos Retirados	\$0	\$299.345	\$299.345
8347	Bienes Entregados a Terceros	\$14.813	\$348.740	\$348.740
8355	Ejecución Proyectos de Inversión	\$24.066.535	\$276.294.470	\$239.181.150
8361	Responsabilidades en Proceso	\$3.235	\$7.074	\$3.839
TOTAL		\$24.084.583	\$276.949.629	\$252.865.046

Valor en miles de pesos

8347-BIENES ENTREGADOS A TERCEROS

El saldo de esta cuenta corresponde al registro de Equipos de Cómputo e impresoras que se encuentran en el Municipio de Gramalote, requeridos para la revisión ordinaria del esquema de ordenamiento territorial por valor de \$14.813.410, de acuerdo con el convenio marco No. 056 de 2013.

A continuación se detallan los bienes así:

DESCRIPCION TIPO DE BIEN	CANTIDAD	VALOR
COMPUTADOR PORTÁTIL	8	\$ 11.269
IMPRESORA	3	\$ 2.371
LICENCIA WINDOWS	1	\$ 554
LICENCIA MICROSOFT	1	\$ 539
LICENCIAS ANTIVIRUS	1	\$ 80
TOTAL		\$ 14.813

Valor en miles de pesos

8355-EJECUCION DE PROYECTOS DE INVERSION

En esta cuenta se reconoce la ejecución de los recursos recibidos en administración de parte de la Agencia Nacional de Infraestructura, el Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales de Colombia-IDEAM, el Banco Agrario, las Gobernaciones del Atlántico, Antioquia y Cundinamarca, las alcaldías de los Municipios de Sabanas de San Ángel y Campo de la Cruz, por los conceptos de pagos, transferencias y gastos, amparados con recursos de inversión.

8361-RESPONSABILIDADES EN PROCESO

El saldo de esta cuenta corresponde al deducible de dos equipos de cómputo hurtados y un equipo de computo pendiente de reconocimiento, de los cuales la compañía aseguradora efectuo la indemnizacion de tres de éstos. Los recursos fueron consignados en la cuenta bancaria del Ministerio de Hacienda y Crédito Publico destinada por esa entidad para este efecto. A la fecha de corte no se presentan procesos de responsabilidad fiscal adelantados por la Contraloria General de la Republica.

NOTA 23

GRUPO 91 – RESPONSABILIDADES CONTINGENTES

De conformidad con el Régimen de Contabilidad Pública, éstas cuentas son “representativas de los compromisos o contratos que se relacionan con posibles obligaciones y que por lo tanto pueden llegar a afectar la estructura financiera de la entidad contable pública. Se incluyen las cuentas de registro utilizadas para efectos de control de pasivos y patrimonio, de futuros hechos económicos y con propósitos de revelación, así como las cuentas que permiten conciliar las diferencias entre los registros contables de los pasivos, patrimonio e ingresos, y la información tributaria”.

Los saldos de las cuentas acreedoras de control con corte a 31 de Diciembre 2015, son:

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	DIC-15	DIC-14	VARIACION
9120	<i>Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos</i>	\$67.946.625	\$713.959	-\$67.232.666
9301	<i>Bienes y derechos recibidos en garantía</i>	\$13.768.232	\$0	- \$13.768.232
9308	<i>Recursos administrados en nombre de terceros</i>	\$65.800.770	\$ 106.705.570	\$ 40.904.800
9355	<i>Ejecución de proyectos de inversión</i>	\$16.134.575	\$ 45.859.655	\$ 29.725.080
9390	<i>Otras cuentas acreedoras de control</i>	\$9.065.895	\$2.448.261	-\$6.617.634
TOTAL		\$172.716.097	\$155.727.445	-\$16.988.652

Valor en miles de pesos

9120 – LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS.

En esta cuenta se reconoce el valor de las pretensiones económicas de los procesos judiciales interpuestos en contra de la entidad. A corte 31 de diciembre 2015 se registran 22 procesos, de los cuales 11 son acciones populares que por su naturaleza corresponden a procesos judiciales en los que no se demanda el pago de una suma de dinero, sino la protección de derechos colectivos, por lo que se trata de pretensiones indeterminadas que, eventualmente, pueden llegar a suponer algún tipo de erogación económica, dependiendo de la orden tutelar u obligación de hacer, que en cada caso establezca el Juez. Por esta razón, estas acciones no se cuantifican en valor.

ITEM	NOMBRE DEMANDANTE	CIUDAD DEL PROCESO	DESCRIPCIÓN DEMANDADO	VALOR
1	Toro Valencia Mauricio/Personero Dosquebradas	Oscar de Pereira/Risaralda	Fondo Adaptación y otros	Indeterminada
2	Toro Valencia Mauricio/Personero Dosquebradas	Oscar de Pereira/Risaralda	Fondo Adaptación y otros	Indeterminada
3	Toro Valencia Mauricio/Personero Dosquebradas	Oscar de Pereira/Risaralda	Fondo Adaptación y otros	Indeterminada

4	Toro Valencia Oscar Pereira/Risaralda Mauricio/Personero de Dosquebradas		Fondo Adaptación y otros	Indeterminada
5	Orozco Sánchez Viviana Marcela, Quintero Molina Jesús David, Sánchez Rivera María Eugenia, Sánchez Rivera Rogelio.	MANIZALES- CALDAS	Fondo Adaptación y otros	Indeterminada
6	Marco Antonio Velásquez	SAN GIL	Municipio de San Gil y otros	Indeterminada
7	Corporación Tren Turístico Café y Azúcar	Pereira/Risaralda	Fondo Adaptación y otros	Indeterminada
8	Henao Hincapié Luis Emilio	BARRANQUILLA	FONVIVIENDA Y OTROS	Indeterminada
9	Daniel Román Velandía Rojas	BUCARAMANGA	INVIAS Y FONDO ADPTACION	Indeterminada
10	Procurador 19 Judicial II	SINCELEJO	Municipio de San Marcos (Sucre), ESSAM S.A.S.; Aguas de la Mojama S.A.E.S.P. y como vinculados: Corpomojana y Fondo Adaptación	Indeterminada
11	Correa de Ballesteros Margarita	CUCUTA - N DE S	Fondo Adaptación Wilson Quintero Guevara	Indeterminada
12	Herrera Díaz John Francisco	SINCELEJO	Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible - Ministerio de Transporte - INVIAS - Ministerio de Hacienda y Crédito Público - Fondo Adaptación, Corporación Autónoma Regional de los Valles del Sinú y el San Jorge (CVS), CORPOMOJANA, Departamento de Córdoba, Municipio de Ayapel y Departamento de Sucre.	\$ 577.350
13	Correa de Ballesteros Margarita	CUCUTA - N D S	Fondo Adaptación	\$ 300.000
14	Carlos Emilio Rodríguez Pérez y Otros	BARRANQUILLA	Fondo Adaptación- Consorcio YDN	\$ 264.996
15	Silvia Ospino Ávila y 737 mas	CARTAGENA	Ministerio de Transporte - INVIAS - Ministerio del Interior y de Justicia- Departamento de Bolívar-, Corporación Autónoma Regional del Río Grande de la Magdalena, Corporación Autónoma Regional del Canal del Dique	\$ 53.035.800
16	Gaspar Villafañe Marchena	BARRANQUILLA	Fondo Adaptación, Consorcio YDN 2012, Muniicpio de Luruaco, suraseguros S.A. y Gravitrans S.A.S.	\$ 130.316

17	Alejandrina Chacón Luna y Otros	CUCUTA - N DE S	Nación - Fondo Adaptación - Ministerio de Defensa - Policía Nacional - Municipio de Gramalote	\$ 1.295.810
18	Construcciones e Inversiones Beta SAS	CARTAGENA	Fondo Adaptación	\$ 13.580
19	Consorcio Pro fundación	SANTA MARTA	Fondo Adaptación	\$ 3.843.831
20	Valores y Contratos S.A.	BARRANQUILLA	Fondo Adaptación	\$7.490.269
21	HENNESY SMART BUSINESS	BOGOTA	Fondo Adaptación	\$866.263
22	ESCOBAR OSPINA S.A.S.	BOGOTA	Fondo Adaptación	\$128.410
TOTAL				\$ 67.946.625

Valor en miles de pesos

9355-EJECUCION DE PROYECTOS DE INVERSION

En esta cuenta se reconoce la ejecución de los recursos recibidos en administración de parte de la Agencia Nacional de Infraestructura, el Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales de Colombia-IDEAM, el Banco Agrario, las Gobernaciones del Atlántico, Antioquia y Cundinamarca, y las Alcaldías de los Municipios de Sabanas de San Ángel y Campo de la Cruz, por los conceptos de ingresos y pasivos.

939090 – OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL -

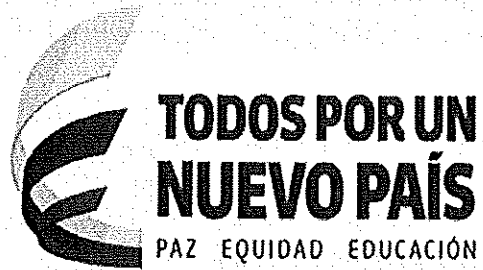
El saldo de \$ 9.065.895 corresponde a un proceso judicial instaurado por el Municipio de Yopal, que fue fallado de manera definitiva en contra de la entidad, sin embargo el fallo no determina un valor a pagar, por cuanto el sentido del fallo esta dado por un porcentaje del pago del consumo de agua del Municipio. No obstante lo anterior, este valor se registra en estas cuentas de orden para el control que se llevará a los pagos realizados por la entidad, en la medida en que se realicen los cobros.

TABLA DE CONTENIDO
ESTADOS CONTABLES Enero a Marzo 2016

1. Acta Publicación Estados Contables Enero a Marzo 2016
2. Certificación Estados Contables Enero a Marzo 2016
3. Estados Contables Básicos Enero a Marzo 2016
 - Balance General
 - Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental
 - Estado de Cambios en el Patrimonio
4. Notas de carácter general y específicas a los Estados Contables correspondientes a los meses de Enero a Marzo 2016



**Fondo
Adaptación**



ESTADOS FINANCIEROS

ENERO 2016

Fondo
Adaptación



TODOS POR UN
NUEVO PAÍS
PAZ EQUIDAD EDUCACIÓN

ACTA DE PUBLICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

En cumplimiento al numeral 36 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002 y el numeral 7 del Capítulo II, del Título III del Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública, se procede a publicar en lugar visible en la pagina WEB de la entidad, el Balance General, el Estado de Cambios en el Patrimonio con fecha de corte 31 de Enero de 2016, y el Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental en el periodo 1 de Enero a 31 de Enero de 2016.

La presente se firma a los (22 días del mes de Abril de 2016)

LEONARDO ESPINOSA FLOREZ
Asesor II Gestión Financiera
Fondo Adaptación

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

LOS SUSCRITOS GERENTE Y CONTADOR DEL FONDO ADAPTACIÓN CERTIFICAN

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

Que se han verificado previamente las afirmaciones sobre la existencia, integridad, derechos y obligaciones, valuación, presentación y revelación de la información contable contenidas en los Estados Financieros Básicos: Balance General, Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental y Estado de Cambios en el Patrimonio con corte al **31 de enero 2016**.

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

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

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

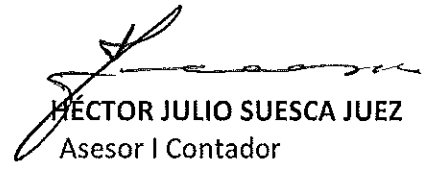
Que los hechos financieros y económicos se revelan conforme a lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública.

Que el valor total de activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos han sido revelados en los estados contables básicos.

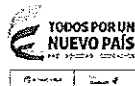
Que los activos representan recursos controlados, que provienen de hechos pasados y de los cuales se esperan beneficios económicos futuros o un potencial de servicios en desarrollo de las actividades propias de la entidad.



GERMAN ARCE ZAPATA
Gerente



HÉCTOR JULIO SUESCA JUEZ
Asesor I Contador
TP 70591-T



FONDO ADAPTACION
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL

1 DE ENERO A 31 DE ENERO DE 2016

(Cifras en Miles de pesos)

(Presentación por Cuentas)


CODIGO	CUENTAS	NOTA	ENERO 2016	ENERO 2015
ACTIVIDADES ORDINARIAS				
	INGRESOS OPERACIONALES		957.599	1.188.896
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	15	957.599	1.188.896
4705	Fondos recibidos		957.599	1.188.896
4722	Operaciones sin flujo de efectivo		0	0
	GASTOS OPERACIONALES		14.056.199	25.090.469
51	DE ADMINISTRACIÓN	17	1.303.564	1.319.027
5101	SUELDOS Y SALARIOS		985.080	1.034.904
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		148.529	138.404
5203	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		0	0
53	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	18	0	0
5314	PROVISION PARA CONTINGENCIAS		0	0
55	GASTO PUBLICO SOCIAL	18	12.752.635	23.771.442
5501	Educación		3.005.378	1.759.155
5502	Salud		1.311.455	398.937
5503	Agua potable y saneamiento basico		1.901.056	831.020
5504	Vivienda		2.863.357	16.427.635
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	19	0	0
5705	Fondos entregados		0	0
5720	Operaciones de enlace		0	0
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		-13.098.600	-23.901.573
	INGRESOS NO OPERACIONALES		1.795.284	2.134.806
48	OTROS INGRESOS	16	1.795.284	2.134.806
4805	Financieros		1.795.282	2.134.805
4808	Otros ingresos ordinarios		1	1
4810	Extraordinarios		1	0
4815	Ajustes de ejercicios anteriores		0	0
	GASTOS NO OPERACIONALES		-209.177	335.650
58	OTROS GASTOS	19	-209.177	335.650
5802	Comisiones		44.381	34.839
5805	Financieros		1	882
5808	Otros gastos ordinarios		0	1

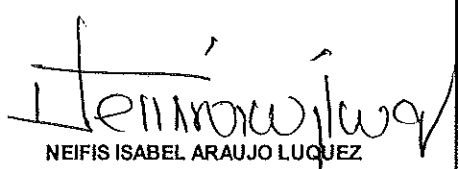
5810	Extraordinarios	0	0
5815	Ajustes de ejercicios anteriores	-253.559	299.928

EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO

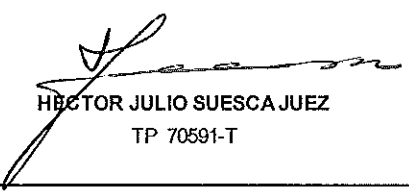
-11.094.139

-22.102.418


GERMAN ARCE ZAPATA
GERENTE
(Ver certificación anexa)


NEIFIS ISABEL ARAUJO LUQUEZ
SECRETARIA GENERAL

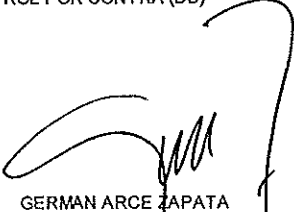
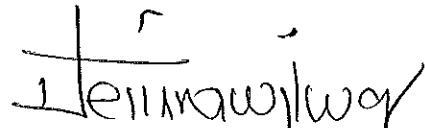

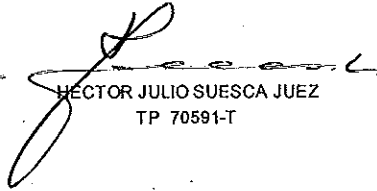

LEONARDO ESPINOSA FLOREZ
ASESOR II - GESTION FINANCIERA


HECTOR JULIO SUESCA JUEZ
TP 70591-T



FONDO ADAPTACION
BALANCE GENERAL
A 31 DE ENERO DE 2016
(Cifras en Miles de pesos)
(Presentación por Cuentas)

	NOTA	ENERO 2016	ENERO 2015
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE		714.512.595	789.508.338
EFFECTIVO	1	54.785	1.325.693
1105 CAJA		0	0
1110 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		54.785	1.325.693
DEUDORES	2	335.577.899	674.229.401
1416 PRESTAMOS GUBERNAMENTALES OTORGADOS		0	500.000.000
1420 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		309.486.424	166.514.183
1424 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION		18.261.513	7.646.960
1470 OTROS DEUDORES		7.829.962	68.258
1475 DEUDAS DE DÍFICIL RECAUDO		0	0
INVENTARIOS	3	631.386	0
1510 MERCANCIAS EN EXISTENCIA		631.386	0
OTROS ACTIVOS	5	378.248.525	113.953.244
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		0	0
1910 CARGOS DIFERIDOS		4.425	3.611
1926 DERECHOS EN FIDEICOMISO		378.244.100	113.949.633
1975 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)		0	0
1970 OTROS ACTIVOS - Intangibles		0	253.222
1999 VALORIZACIONES		19.750	0
ACTIVO NO CORRIENTE		247.937	1.274.488
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	4	228.187	1.021.266
1605 TERRENOS		0	535.499
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO		24.284	19.739
1660 EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO		139	0
1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA		202.088	62.247
1670 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		247.828	546.688
1675 EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACION		134.804	70.000
1685 DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)		-380.956	-212.907
OTROS ACTIVOS	5	19.750	253.222
1970 OTROS ACTIVOS - Intangibles		0	253.222
1999 VALORIZACIONES		19.750	0
TOTAL ACTIVO		714.760.532	790.782.826
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE		24.976.323	48.689.805
CUENTAS POR PAGAR		23.594.838	33.645.383
2401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	6	3.648.396	20.940.980
2425 ACREEDORES	7	3.964.995	1.438.686
2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	8	126.871	389.619
2455 DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	9	14.230.423	4.756.529
2460 CREDITOS JUDICIALES	10	0	6.119.569
2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	11	1.624.153	0
OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL		1.214.094	1.657.732
2505 SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	12	1.214.094	1.657.732

PASIVOS ESTIMADOS		13	167.391	11.307.033
2710	PROVISION PARA CONTINGENCIAS		0	11.083.098
2715	PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES		167.391	223.935
OTROS PASIVOS			0	2.079.657
2905	RECAUDO A FAVOR DE TERCEROS		0	2.079.657
TOTAL PASIVO			24.976.323	48.689.805
3 PATRIMONIO			689.784.209	742.093.021
32	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	14	689.784.209	742.093.021
3208	CAPITAL FISCAL		700.864.177	764.205.808
3230	RESULTADO DEL EJERCICIO		-11.094.139	-22.102.418
3240	SUPERAVIT POR VALORIZACION		19.750	0
3255	PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO		0	0
3270	PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)		-5.579	-10.369
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			714.760.532	790.782.826
Cuentas de Orden Deudoras		20	0	0
8315	ACTIVOS RETIRADOS		0	299.345
8347	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS		14.813	348.740
8355	EJECUCION DE PROYECTOS DE INVERSION		24.046.546	18.751.752
8361	RESPONSABILIDADES EN PROCESO		3.235	7.074
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA. (DB)		-24.064.594	-19.406.911
Cuentas de Orden Acreedoras		21	0	0
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS		68.476.180	713.959
9301	BIENES Y DERECHOS RECIBIDOS EN GARANTIA		14.230.423	0
9308	RECURSOS ADMINISTRADOS EN NOMBRE DE TERCEROS		65.041.967	53.800.583
9355	EJECUCION DE PROYECTOS DE INVERSION		14.375.783	6.201.367
9390	OTRAS CUENTAS DE ORDEN DE CONTROL		9.065.895	0
9905	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA. (DB)		-68.476.180	-713.959
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)		-102.714.068	-60.001.950
 GERMAN ARCE ZAPATA GERENTE (Ver certificación anexa)		 NEIFIS ISABEL ARAUJO LUQUEZ SECRETARIA GENERAL		
 LEONARDO ESPINOSA FLOREZ ASESOR II GESTION FINANCIERA		 HECTOR JULIO SUESCA JUEZ TP 70591-T		



ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

A 31 DE ENERO DE 2016

(Cifras en Miles de pesos)

(Presentación por Cuentas)

SALDO DEL PATRIMONIO A	ENERO 2015	742.093.021
------------------------	------------	-------------

VARIACIONES PATRIMONIALES		-52.308.812
---------------------------	--	-------------

SALDO DEL PATRIMONIO A	ENERO 2016	689.784.209
------------------------	------------	-------------

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

INCREMENTOS	11.032.819
-------------	------------

Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones	4.790
---	-------

Variacion resultado del ejercicio	11.008.279
-----------------------------------	------------

SUPERAVIT POR VALORIZACION	19.750
----------------------------	--------

DISMINUCIONES	63.341.631
---------------	------------

Variacion capital fiscal	63.341.631
--------------------------	------------

VARIACION	-52.308.812
-----------	-------------

GERMAN ARCE ZAPATA

GERENTE

(Ver certificación anexa)

NEIFIS ISABEL ARAUJO LUQUEZ

SECRETARIA GENERAL

LEONARDO ESPINOSA FLOREZ
ASESOR II - GESTION FINANCIERA

HECTOR JULIO SUESCA JUEZ
TP 70591-T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de Enero de 2016

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NATURALEZA JURÍDICA, FUNCIÓN SOCIAL, ACTIVIDADES QUE DESARROLLA O COMETIDO ESTATAL.

NATURALEZA DEL ENTE

El Fondo Adaptación fue creado mediante Decreto 4819 del 29 de diciembre de 2010, como una entidad descentralizada del orden nacional con personería jurídica, autonomía presupuestal y financiera, adscrita al Ministerio de Hacienda y Crédito Público, con el objeto de atender la recuperación, construcción y reconstrucción de las zonas afectadas por el fenómeno de "La Niña".

MISION

El Fondo Adaptación tiene como finalidad la identificación, estructuración y gestión de proyectos, ejecución de procesos contractuales, disposición y transferencia de recursos para la recuperación, construcción y reconstrucción de la infraestructura de transporte, telecomunicaciones, ambiente, agricultura, servicios públicos, vivienda, educación, salud, 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" 2010 Y 2011, así como para impedir definitivamente la prolongación de sus efectos, tendientes a la mitigación y prevención de riesgos y a la protección en lo sucesivo, de la población de las amenazas económicas, sociales y ambientales.

VISION

Continuar siendo la Entidad que gestiona los recursos públicos de manera transparente y que concluirá su misión, con un alto impacto social, de reactivación económica y adaptación al cambio climático.

OBJETIVOS

- Formulación e implementación de proyectos de respuesta a la Ola Invernal 2010-2011, con la inclusión de variables de gestión del riesgo de desastres, sostenibilidad operativa y capacidad de adaptación.

- Participación de la ciudadanía con énfasis en la adaptación y la gestión del riesgo de desastres.
- Fortalecimiento Institucional y Desarrollo del Talento Humano.
- Administración Eficiente de los Recursos.

POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

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

El Fondo Adaptación registra sus operaciones en el Sistema Integrado de Información Financiera - SIIF Nación dando aplicabilidad al Decreto 2789 de 2004, derogado por el Decreto 2674 de 2012. Es importante indicar que mediante la circular externa N° 038 expedida el 16 de noviembre de 2010 por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, el Gobierno Nacional decidió poner en producción en el año 2011 el nuevo Sistema Integrado de Información Financiera.

Mediante la Resolución 746 de 2015, la entidad adoptó el Manual de Políticas y Lineamientos Contables, cuyo objetivo es definir controles y acciones que sean necesarios para que se lleven a cabo las diferentes actividades del proceso contable en forma adecuada, además se constituye en una herramienta que facilita la preparación y presentación de la información financiera, su interpretación y comparación para efectos de control administrativo, financiero y fiscal.

Principales políticas y prácticas contables

El Fondo Adaptación aplica los criterios de causación para sus operaciones contables de acuerdo con el Plan General de Cuentas, definido por la Contaduría General de la Nación, así mismo da cumplimiento a las normas y procedimientos en materia de registros oficiales en los libros de contabilidad, siendo generados en el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF-Nación, como única fuente de información válida para los entes de control.

Con el establecimiento de las políticas de operación, el Fondo Adaptación busca garantizar que la totalidad de las transacciones llevadas a cabo, sean canalizadas a través del proceso contable, con el fin de que exista un adecuado y oportuno flujo de información entre los procesos organizacionales, conforme a lo estipulado en la Resolución 357 de 2008 *“Por la cual se adopta el procedimiento de control interno contable y de reporte del informe anual de evaluación a la Contaduría General de la Nación”*.

En ese orden de ideas, la entidad precisó las áreas, dependencias y los insumos que deben proveer información al grupo de contabilidad para que las transacciones sean identificadas, clasificadas, registradas y analizadas, de tal forma que su revelación dentro del contexto de los estados contables presente la realidad económica del hecho o transacción, así como el flujo de información que debe darse entre las dependencias generadoras de información y contabilidad, el cual debe ser oportuno, confiable, ágil y pertinente.

Trimestralmente, se realiza la conciliación de cifras entre las áreas o dependencias que proveen información al grupo de contabilidad con los valores reflejados en el balance, encaminadas a evidenciar de forma oportuna inconsistencias que deban analizarse y ajustarse, de acuerdo con la dinámica contable.

Libros de Contabilidad, Comprobantes y Soportes Contables

La entidad aplica las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos soporte, es así que dispone de los libros oficiales Diario y Mayor y balance generados del Sistema Integrado de Información Financiera SIIF-Nación, debidamente actualizados y registrados de acuerdo con Acta de Apertura de fecha febrero de 2016.

Los libros se conservan en medio magnético por el alto volumen de información, su conservación y custodia se encuentra a cargo del Equipo de Trabajo Gestión Financiera, las cuales se realizan de acuerdo con las normas establecidas por el Archivo General de la Nación en la ley 594 de julio 14 de 2000 *"Por medio de la cual se dicta la Ley General de Archivos y se dictan otras disposiciones"*.

Método de depreciación y determinación de la vida útil

Tomando en consideración que los activos del FONDO ADAPTACION son utilizados de manera regular y uniforme en cada período contable, el método de depreciación a aplicar en la entidad es el de línea recta, considerando que el uso de los activos fijos asociado a actividades de tipo administrativo.

Los bienes que componen el Grupo de Propiedad, Planta y Equipo, se deprecian elemento por elemento. Los activos se deprecian de acuerdo con la vida útil probable determinada en el Régimen de Contabilidad Pública.

Los bienes considerados como de menor cuantía, de acuerdo con el valor determinado anualmente por la Contaduría General de la Nación, se depreciarán en el tiempo restante para la terminación de la vigencia fiscal. Estos bienes son aquellos cuyo valor de adquisición

es igual o inferior a cincuenta (50) unidades de valor tributaria (UVT). Los bienes no clasificados en esta cuantía, se deprecian de acuerdo con la vida útil probable determinada en el Régimen de Contabilidad Pública.

Actualización Propiedad, Planta y equipo

El procedimiento contable para el registro de los avalúos de los bienes muebles e inmuebles parte del cálculo del valor en libros de cada bien, el cual corresponde al valor resultante de restarle al costo histórico, la depreciación o amortización acumulada y la provisión, y sumarle las valorizaciones anteriores si hubieren. Así las cosas, de acuerdo con el resultado, se presenta una valorización, cuando el valor del avalúo es mayor al valor en libros de cada bien, y se presenta desvalorización cuando el valor del avalúo es menor al valor en libros del bien.

Registro contable de los bienes inmuebles

El Fondo Adaptación en desarrollo de su cometido estatal aporta recursos para la construcción o reconstrucción de Hospitales e Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud IPS, colegios, redes de acueductos y alcantarillado, redes viales, así como la reconstrucción del Municipio de Gramalote, Jarillón de Cali, Canal del Dique, Rio Fonce, La Mojana, entre otros, las cuales son financiadas con los recursos de inversión del Fondo Adaptación, administrados por los Patrimonios Autónomos (Fiduprevisora y Fiduciaria de Occidente).

Así mismo, el Fondo Adaptación adquiere vivienda nueva, usada o realiza compra para adecuarla para su posterior entrega gratuita a la comunidad. Es de anotar que la compra no la realiza el Fondo Adaptación directamente sino a través de un operador zonal, quien es el encargado de realizar las adecuaciones o construcciones, para luego entregarlas a las familias beneficiarias, escriturándolas a nombre de éstas, y es el Fondo Adaptación quien ordena el giro de los recursos con cargo al patrimonio autónomo, quien administra los recursos del Fondo por el presupuesto de Inversión.

En ese orden de ideas, la entidad nunca es titular de la propiedad de las viviendas, toda vez que a medida que el Fondo entrega las viviendas a la comunidad beneficiaria de los proyectos, reconoce las mismas como Gasto Público Social en la subcuenta vivienda, teniendo en cuenta que en esta cuenta se registran los recursos destinados por la entidad contable pública a la solución de las necesidades básicas insatisfechas de salud, educación, saneamiento ambiental, agua potable, vivienda, medio ambiente, recreación y deporte y los orientados al bienestar general y al mejoramiento de la calidad de vida de la población, de conformidad con las disposiciones legales.

De otra parte, el Fondo adquiere terrenos en los cuales se reconstruirán los municipios que han sido afectados con el fenómeno de “La Niña”, inmuebles que inicialmente son de propiedad del Fondo y posteriormente se entregan de forma gratuita a la comunidad.

En este sentido, el Fondo Adaptación solicitó concepto a la Contaduría General de la Nación –CGN-referente al reconocimiento contable de los inmuebles adquiridos para entregar a la comunidad en desarrollo de su cometido estatal, por lo cual mediante concepto No. 201420000033531, dio respuesta en los siguientes términos: (...) Para el caso de los terrenos que el Fondo Adaptación adquiere con el fin de entregarlos a la comunidad para la reconstrucción de los municipios de Gramalote, Jarillón, entre otros, dado que son bienes que se adquieren con el fin de suministrarlos en forma gratuita a la comunidad en desarrollo de funciones de cometido estatal, se deben reconocer en el grupo 15-INVENTARIOS. (Subrayado y negrilla fuera de texto).

Por lo mencionado anteriormente, los terrenos que actualmente posee el Fondo Adaptación se reconocen contablemente en el grupo 15-INVENTARIOS, atendiendo los criterios y condiciones de los bienes inmuebles.

Litigios y Demandas

Dando aplicación al Capítulo V del Manual de Procedimientos Contables expedido por la Contaduría General de la Nacional, el FONDO ADAPTACION registra los litigios y demandas, interpuestas por parte de terceros contra la entidad, en sus diferentes etapas como son: Pretensión, provisión y pasivo real, a corte 31 de enero no se presentan demandas que la entidad haya interpuesto en contra de terceros.

Operaciones Recíprocas

El FONDO ADAPTACION de acuerdo a lo estipulado en el Manual de Políticas y Lineamientos Contables adoptado por la entidad, circularizará en forma trimestral las operaciones con entidades del Nivel Nacional y territorial por diferentes conceptos que están asociados con activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos.

El informe de operaciones recíprocas se elabora tomando como parámetro las reglas de eliminación publicadas en la página web de la Contaduría General de la Nación, conformada por los códigos de las subcuentas susceptibles de reporte como operación recíproca entre los diferentes entes públicos, lo cual constituye un elemento fundamental para adelantar el proceso de consolidación y conciliación de la información entre entidades del estado.

Depuración Contable Permanente

Teniendo en cuenta las características y la interrelación entre los procesos que desarrolla la entidad, mediante Resolución 570 de fecha 11 de julio de 2014 se creó el Comité Institucional de Desarrollo Administrativo, como instancia orientadora del Modelo Integrado de Planeación y Gestión en donde se discuten todos los temas referentes a las políticas de desarrollo administrativo y demás componentes del modelo, el cual tendrá entre otras la siguiente función: *"Ejercer los propósitos y funciones del Comité de Sostenibilidad Contable, como una instancia asesora del área contable de la Entidad en procura por la generación de información contable, confiable, relevante y comprensible."* (Subrayado y negrilla fuera de texto).

Así las cosas, el Fondo Adaptación estableció políticas y procedimientos de control interno contable, que contemplen la realización permanente de cruces de información entre las diferentes áreas o dependencias, de tal forma que permitan reconocer de manera oportuna e integral los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales que puedan afectar los estados contables de la entidad.

Normas Internacionales

A partir de la expedición de las Leyes 1314 de 2009 y 1450 de 2011, la convergencia de la regulación contable colombiana con estándares internacionales de información financiera se convierte en una actividad prioritaria en la gestión de la entidad.

En ese orden de ideas, la Contaduría General de la Nación para efectos de definir el ámbito normativo aplicable a las entidades de gobierno, requiere contar con una clasificación de las entidades que conforman el sector público colombiano, teniendo en cuenta la función que realizan en la economía.

Así las cosas y atendiendo la clasificación de las entidades emitida por el Comité Interinstitucional de la Comisión de Estadísticas de Finanzas Públicas conforme a los criterios establecidos en el Manual de Estadísticas, el Fondo Adaptación está sujeta al marco normativo de la Resolución 533 del 08 de octubre de 2015 *"Por la cual se incorpora, en el Régimen de Contabilidad Pública, el marco normativo aplicable a entidades de gobierno y se dictan otras disposiciones"*, teniendo en cuenta que se encuentra bajo el ámbito de aplicación del Régimen de Contabilidad Pública.

Es de anotar que el Fondo Adaptación ha participado activamente en las capacitaciones brindadas por la Contaduría General de la Nación sobre Normas Internacionales de

Información Financiera-NIIF y las Normas Internacionales de Contabilidad para el sector público NICSP, las cuales constituyen un estándar internacional, teniendo en cuenta el período de preparación obligatoria para la implementación del marco normativo en los plazos y requisitos establecidos por la CGN, toda vez que a partir del 1° de enero de 2017, la entidad debe determinar los saldos iniciales de los activos, pasivos, patrimonio y cuentas de orden, de acuerdo con los criterios del nuevo marco normativo, para proceder a realizar el cargue de saldos iniciales, toda vez que el Fondo Adaptación se encuentra en el ámbito del Sistema Integrado de Información Financiera SIIF-Nación.

La implementación del nuevo marco normativo está bajo la responsabilidad del Grupo de contabilidad del Equipo de Trabajo Gestión Financiera, es importante señalar que la entidad dentro del plan de compras para la vigencia 2016, contemplo la contratación de un experto asesor para el acompañamiento en la implementación de las Normas Internacionales. el cual contiene los siguientes aspectos: i) Estudio y análisis del nuevo marco normativo, ii) Diagnóstico actual de la Contabilidad de la entidad frente al nuevo marco normativo, iii) Creación Comité de Convergencia al nuevo Régimen de Contabilidad Pública, iv) Documentación de cambios por convergencia a nuevo marco normativo, v) Aprobación documento de cambios por convergencia a nuevo marco normativo, vi) Socialización y capacitación al interior de la entidad sobre los cambios, vii) Actualización del Manual de Políticas y Lineamientos Contables, viii) Aprobación del Manual de políticas y Lineamientos Contables actualizado al nuevo marco normativo, ix) Actualización de la Matriz de Riesgos del área Financiera, x) Parametrización módulo de activos fijos en el sistema Apoteosys Preparación del Balance Inicial de la vigencia 2017.

Integralidad del sistema Integrado de Información Financiera a nivel contable

El Sistema Integrado de Información Financiera SIIF NACIÓN II, no cuenta con los módulos de inventarios, activos fijos, nómina, entre otros. Por lo anterior se hace necesario que la información contable de los módulos mencionados sea incorporada de forma manual, para ello se hace indispensable tener sistemas de apoyo contable. Adicional a esto se realizan registros manuales de sentencias, provisiones, reclasificaciones en el registro de la nómina de los descuentos de seguridad social a cargo del funcionario, entre otros.

Los sistemas de apoyo que actualmente utiliza la entidad son:

- E-kogui: Sistema Único de Gestión e Información Litigiosa del Estado, en el cual se registran y actualizan los casos y/o procesos judiciales. Es una herramienta informática diseñada para gestionar la información de la actividad litigiosa a cargo de las entidades y organismos estatales del orden Nacional.

- Software People Net Meta 4 : Plataforma para la parametrización de la nómina de la entidad (Construido para el Sector Central de la Administración Pública) del sistema SIGEP (Sistema de gestión del empleo público), a través del Departamento Administrativo de la Función Pública (DAFP) el cual tiene como objetivos: registrar y almacenar información en temas de organización institucional y personal al servicio del Estado; facilitar los procesos, seguimiento y evaluación de la organización institucional y de los recursos humanos al interior de la entidad. Los módulos configurados son: Nómina, Gestión de pagos de nómina, seguridad social, cesantías, retención en la fuente, interface a contabilidad, portal del funcionario-ESS.
- Plataforma APOTEOSYS. Sistema para el control de activos (Fijos y de consumo).

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO
(Cifras expresadas en miles de pesos)

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

ACTIVOS

NOTA 1

GRUPO 11 – EFECTIVO

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	Ene-16	Ene-15	VARIACION
1110	Depósitos en Instituciones Financieras	\$ 54.785	\$ 1.325.693	-\$1.270.908
TOTAL		\$ 54.785	\$ 1.325.693	-\$ 1.270.908

Valor en miles de pesos

1110 – DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

El saldo de esta cuenta se encuentra representado por el disponible en bancos a 31 de Enero de 2016.

El fondo Adaptación actualmente maneja tres cuentas corrientes en el Banco de Bogotá, para la administración de los recursos asociados a gastos de personal, gastos generales y la caja menor.

Las conciliaciones bancarias se elaboran mensualmente, teniendo en cuenta las fechas de cierre establecidas por el Administrador SIIF del Ministerio de Hacienda y Crédito Público y la Contaduría General de la Nación.

Con corte 31 de enero de 2016, las cuentas corrientes relacionadas a continuación se encuentran debidamente conciliadas y no presentan partidas superiores a seis (6) meses de antigüedad.

El saldo que lo compone se detalla de la siguiente manera:

SUBCUENTA CONTABLE	DENOMINACION	CONCEPTO	TOTAL
111005	Depósitos en Instituciones Financieras	CTA BAN 637211418 Fondo Adaptación Gastos de Personal	\$54.785

111005	Depósitos en Instituciones Financieras	CTA BAN 637211426 Fondo Adaptación Gastos Generales	0
111005	Depósitos en Instituciones Financieras	CTA BAN 49220551 Fondo Adaptación Caja Menor	0
TOTAL			\$54.785

Valor en miles de pesos

A corte 31 de enero 2016 se presentan partidas conciliatorias, así:

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	CUENTA CORRIENTE No.	VALOR PARTIDAS
110502	CAJA MENOR	49220551	\$ 0
111005	Depósitos en instituciones financieras	637211418	\$ 8.789
111005	Depósitos en instituciones financieras	637211426	\$ 0
TOTAL			\$ 8.789

Valor en miles de pesos

NOTA 2

GRUPO 14 - DEUDORES

Los deudores representan los derechos de cobro de la entidad contable pública originados en desarrollo de sus funciones de cometido estatal. El Fondo Adaptación refleja en los Estados Contables los siguientes conceptos registrados como Deudores, los cuales corresponden a:

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	Ene 16	Ene 15	VARIACION
1416	Prestamos intergubernamentales otorgados	\$0	500.000.000	-500.000.000
1420	Avances y Anticipos Entregados.	\$309.486.424	\$166.514.183	142.972.241
1424	Recursos Entregados en Administración	\$18.261.513	\$7.646.960	10.614.553
1470	Otros Deudores	\$7.829.962	\$68.258	7.761.704
TOTAL		\$335.577.899	\$674.229.401	-\$338.651.502

Valor en miles de pesos

1416 - PRESTAMOS GUBERNAMENTALES OTORGADOS

Con respecto al año anterior la variación más representativa por valor de \$500.000.000 corresponde al préstamo otorgado al Ministerio de Hacienda y Crédito Público-MHCP en

cumplimiento del Artículo 3° del Decreto 2712 del 26 de Diciembre de 2014, expedido por esa entidad y la Resolución 974 de 2014 expedida por el Fondo Adaptación.

A continuación se detallan las fechas de los giros realizados:

<i>FECHA</i>	<i>VALOR</i>
<i>31/03/2015</i>	<i>100.000.000</i>
<i>30/04/2015</i>	<i>117.221.700</i>
<i>31/05/2015</i>	<i>173.061.703</i>
<i>30/06/2015</i>	<i>83.067.926</i>
<i>31/07/2015</i>	<i>26.648.671</i>
<i>TOTAL</i>	<i>500.000.000</i>

142013 - AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

Los avances y anticipos entregados corresponden a los recursos girados a contratistas y proveedores para el desarrollo de los diferentes contratos para proyectos de inversión, los cuales se amortizan en la medida en que se justifique el avance de acuerdo a las cláusulas pactadas en los mismos.

Con corte a 31 de enero de 2016, el saldo se compone por 155 terceros, siendo los valores más representativos los siguientes:

<i>TERCERO</i>	<i>VALOR ANTICIPO</i>
CONSORCIO MUNGUI	\$19.437.362
FINDETER S.A.	17.030.632
CONSORCIO PAVIMENTAR - KIVU	16.236.899
UNION TEMPORAL NUEVO GRAMALOTE	12.634.180
SACYR S A U SUSURSAL COLOMBIA	11.539.410
FUNDACOM	11.176.932
CONSTRUCCIONES ARCUES S.A.S.	10.098.520
CONSTRUCTORA CASTELL CAMEL LTDA	9.749.819
AUTOPISTAS DEL CAFE S.A.	9.647.754
ISEC LTDA.	8.569.855
CONSORCIO REHABILITACION VIAL 2014-2	8.311.962

1424 – RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION

Los recursos entregados en administración obedecen al valor ejecutado de las transferencias de recursos realizadas a terceros en desarrollo de convenios interinstitucionales para el desarrollo de actividades misionales del Fondo Adaptación.

Los saldos que componen esta cuenta contable están representados por 15 terceros, así:

<i>TERCERO</i>	<i>VALOR</i>
CORPORACION VALLENPAZ	3.461.858
CORPORACION COLOMBIANA DE INVESTIGACION AGROPECUARIA	2.882.558
CADEFIHUILA LTDA	2.513.785
COOPERATIVA DE CAFICULTORES DEL LIBANO	1.908.195
FEDERACION DE GANADEROS DE BOYACA	1.844.316
CORPORACION BETANCI	1.308.030
ASOHOFRUCOL	1.024.704
USOCHICAMOCHA	944.530
DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA	715.211
FEDERACION NACIONAL DE CAFETEROS DE COLOMBIA	666.640
COOPERATIVA DE CAFICULTORES DEL SUR DEL TOLIMA LIMITADA	452.179
EMPRENDE YA SAS	278.831
INST. INVEST. DE RECURSOS BIOLOGICOS ALEXANDER VON HUMBOLDT	249.101
FEDERACION NACIONAL DE PRODUCTORES DE PANELA FEDEPANELA	11.074
ASOCIACION DE GANADEROS DE LA COSTA NORTE SIGLA ASOGANORTE	501

Los recursos administrados por el Instituto de Investigación de Recursos Biológicos Alexander Von Humboldt se destinan al desarrollo de actividades enmarcadas en el Sector de Medio Ambiente, los recursos entregados al Departamento de Antioquia para el desarrollo de proyectos en sectores de Educación, Salud, y Acueducto y Saneamiento Básico en este Departamento y los entregados a las demás entidades tiene como finalidad el desarrollo de proyectos de reactivación económica regional.

1470 – OTROS DEUDORES

Tratándose de Otros Deudores, el saldo corresponde principalmente a recursos por trasladar en el Consorcio FADAP por pagos realizados desde diferentes fuentes. La cuenta por cobrar a nombre de la Agencia Nacional de Infraestructura corresponde a pagos realizados a la Unión Temporal Ferroviaria FA por la fuente Fondo Adaptación, debiendo haberse girado con recursos de la ANI. El componente de inversión de esta cuenta contable se detalla de la siguiente manera:

<i>TERCERO</i>	<i>VALOR</i>
AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA	\$7.543.458
DEPARTAMENTO DEL ATLÁNTICO	247.222
HUGO ALBERTO MORA	1.120

El Departamento del Atlántico presenta un valor de \$247.222, el cual corresponde a pagos realizados a Prodesarrollo Ltda. con recursos del Fondo Adaptación, debiéndose haber girado con recursos de la Gobernación por la subcuenta Atlántico – Proyecto Bovinos.

El valor reflejado a nombre de Hugo Alberto Mora corresponde a recursos por cobrar por concepto de una retención en la fuente por reintegrar por parte de la Notaría Única de Gramalote.

Estas cuentas por cobrar se disminuirán una vez el Consorcio FADAP 2012 efectúe el traslado de recursos entre las distintas fuentes o subcuentas.

147064 PAGO POR CUENTA DE TERCEROS

En esta subcuenta se registran las incapacidades reportadas en la nómina de la entidad por el Equipo de Trabajo Talento Humano, las cuales corresponden a cuentas por cobrar a entidades promotoras de salud.

Los valores que componen esta subcuenta están representados, así:

<i>Identificación</i>	<i>Descripción</i>	<i>Saldo Final</i>
860066942	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	25.233
800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A	11.601
800140949	CAFESALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	197
800250119	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD ORGANISMO COOPERATIVO SALUDCOOP	270
830113831	ALIANSA SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A. Y/O ALIANSA SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD Y/O ALIANSA SALUD EPS S.A. Y/O ALIANSA	860
	TOTALES:	38.161

Valor en miles de pesos

NOTA 3

GRUPO 15- INVENTARIOS

<i>SUBCUENTA CONTABLE</i>	<i>DENOMINACION</i>	<i>Ene-16</i>	<i>Ene-15</i>	<i>VARIACION</i>
151002	Terrenos	\$ 631.386	\$ 0	\$ 631.386
TOTAL		\$ 631.386	\$ 0	\$ 631.386

Valor en miles de pesos

1510 - MERCANCIAS EN EXISTENCIAS

De acuerdo con el concepto No. 201420000033531, emitido por la Contaduría General de la Nación, en el año 2015 la entidad efectuó la reclasificación de los terrenos que se encontraban registrados en la cuenta contable 1605 –Terrenos-. Dicho concepto fue emitido en los siguientes términos: “(...) Para el caso de los terrenos que el Fondo Adaptación adquiere con el fin de entregarlos a la comunidad para la reconstrucción de los municipios de Gramalote, Jarillón, entre otros, dado que son bienes que se adquieren con el fin de suministrarlos en forma gratuita a la comunidad en desarrollo de funciones de cometido estatal, se deben reconocer en el grupo 15-INVENTARIOS. (Subrayado y negrilla fuera de texto).

Con corte 31 de enero de 2016, el Fondo Adaptación, refleja en los Estados Contables el registro de 11 terrenos, detallados de la siguiente manera:

INMUEBLE	MATRICULA INMOBILIARIA	FECHA DE ADQUISICION	VALOR
Terreno mi banquito	MI.260-304658	28/04/2015	\$ 41.221.279
Terreno vereda la esmeralda-can dique	MI 045-7597	31/12/2015	\$ 1.160.791
Terreno el mirador	MI. 260-129476	27/12/2013	\$ 188.906.646
Terreno cristalitos	MI.260-303275	27/12/2013	\$ 62.095.068
Terreno Monterredondo	MI. 260-218263	24/09/2013	\$ 111.981.805
Terreno buenos aires	MI.260-303717	27/12/2013	\$ 13.962.044
Terreno el naranjito	MI. 260-173545	22/05/2014	\$ 16.830.402
Terreno san Andrés	MI.260-302389	31/01/2014	\$ 72.893.916
Terreno palo caído	MI.260-125199	11/03/2014	\$ 24.432.547
Terreno la zarza	MI.260-304420	11/03/2014	\$ 24.546.294
Terreno san alejo	MI.260-173544	27/03/2014	\$ 73.355.557
TOTAL			\$ 631.386.349

NOTA 4

GRUPO 16 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los bienes reconocidos por la entidad como Propiedad, planta y equipo se revelan por su costo de adquisición, y su depreciación se calcula por el método de línea recta considerando que los mismos están asociados a actividades administrativas. Para efectos de la vida útil de los bienes, se toma como referencia la indicada en el Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública, así:

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

El Fondo Adaptación administra y controla los activos de la entidad a través del módulo de activos fijos del aplicativo APOTEOSYS (SRI).

La situación actual de la Propiedad, planta y Equipo de la entidad, revelada en el Grupo 16, está conformada de la siguiente manera:

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	ene-16	ene-15	VARIACION
1605	Terrenos	0	535.499	-535.499
1655	Maquinaria y Equipo	24.284	19.739	4.545
1660	Equipo Médico y Científico	139	0	139
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	202.088	62.247	139.841
1670	Equipos de Comunicación y Comunicación	247.828	546.688	-298.860
1675	Equipos de Transporte, tracción y elevación	134.804	70.000	64.804
1685	Depreciación Acumulada	-380.956	-212.907	-168.049
TOTAL		\$228.187	\$1.021.266	-\$793.079

Valor en miles de pesos

Con relación al año anterior, el grupo 16 Propiedad, Planta y Equipo presenta una variación de \$793.080, donde el valor más representativo corresponde a la reclasificación de los bienes inmuebles (\$535.499 miles de pesos) de la cuenta contable 1610 "Terrenos" a la cuenta 151002 "Terrenos", así como los bienes entregados en mediante contrato interadministrativo No. 215 al Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales de Colombia-IDEAM en Marzo de 2015.

1655 MAQUINARIA Y EQUIPO

El saldo de esta cuenta refleja el valor de la maquinaria y equipo de propiedad del Fondo Adaptación, la cual es de uso permanente en el desarrollo de las funciones de la entidad. Los elementos registrados en esta cuenta contable corresponden a Video beam, televisores y cámaras fotográficas.

1660 EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO

En el mes de septiembre de 2015, se ingresó una camilla propiedad de la entidad, la cual es de uso permanente en el desarrollo de las funciones del Fondo Adaptación.

1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA

El saldo de esta cuenta representa el valor de los muebles, enseres y equipos de oficina propiedad del Fondo Adaptación. Los valores corresponden a la adquisición de los siguientes elementos como sillas, sofás, archivadores, bibliotecas, muebles, puestos de trabajo (módulos), mesas, caja fuerte, entre otros, para el desarrollo de su cometido estatal.

1670 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION

El saldo de esta cuenta representa el equipo de comunicación y computación propiedad de la entidad para el desarrollo de su cometido estatal, como: computadores portátiles, computadores de escritorio, monitores, celulares, discos duros externos, switch (red de cómputo), entre otros.

En el mes de Noviembre del año 2015 se adquirió una UPS trifásica de 15 KVA marca PEI por valor de \$ 16.820.000,00 para soportar el crecimiento a 180 usuarios concurrentes y todos los equipos electrónicos de la entidad, con lo cual se regularían 24 KW.

Es de anotar que en el año 2015 el Fondo Adaptación mediante convenio interadministrativo No. 215 de fecha 19 de diciembre 2014, transfirió la titularidad, al Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales de Colombia IDEAM, de equipos de comunicación y computación, entre los que se encuentran servidores, procesadores Intel, impresora, entre otros.

1675 EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION

Los valores registrados en esta cuenta contable corresponden al registro de dos (2) vehículos propiedad de la entidad para el desarrollo de su cometido estatal, dentro de los cuales se encuentra el vehículo marca Ford Explorer color gris, modelo 2007 de placas OBH 197, donado por la Dirección de Impuestos Nacionales-DIAN según lo ordenado en el acta de adjudicación de bienes en desuso de fecha marzo 4 de 2015.

1685 DEPRECIACION ACUMULADA (CR)

Representa el valor reconocido por depreciación acumulada por la pérdida de capacidad operacional de los bienes de acuerdo a su uso y a la vida útil fijada por el Fondo Adaptación,

la cual se estima con base en el tiempo durante el cual se esperan utilizar los bienes en el desarrollo del cometido estatal.

El reconocimiento de la depreciación se registra directamente al patrimonio y se realiza por medio del método de línea recta, calculada de manera automática en el aplicativo APOTEOSYS.

NOTA 5

GRUPO 19 – OTROS ACTIVOS

El Fondo Adaptación registra en las cuentas contables del grupo 19 –Otros Activos- la siguiente información:

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	ene-16	ene-15	VARIACION
1910	Cargos Diferidos	4.425	3.611	\$814
1926	Derechos en Fideicomiso	378.244.100	113.949.632	\$264.294.468
1970	Intangibles	0	253.222	-\$253.222
1999	Valorizaciones	19.750	\$0	\$19.750
TOTAL		378.268.275	114.206.465	\$264.061.810

Valor en miles de pesos

1910 CARGOS DIFERIDOS

El saldo de esta cuenta representa la existencia de elementos de papelería y oficina adquiridos para las labores administrativas en desarrollo del cometido estatal.

La entidad mediante contrato No. 221 de 2014 suscribió con la firma Lagos S.A.S la compra de elementos de papelería, útiles de escritorio y demás elementos de oficina para el correcto desempeño de las funciones en el Fondo Adaptación, con plazo de ejecución hasta el 31 de octubre de 2016.

1926 DERECHOS EN FIDEICOMISO

El valor reflejado en la Subcuenta 192603-Fiducia Mercantil “Constitución de Patrimonios Autónomos” corresponde al valor de los recursos de inversión administrados por los Patrimonios Autónomos Consorcio FADAP 2012, administrado por la Fiduciaria de Occidente S.A., y el Patrimonio Autónomo Fondo Adaptación administrado por Fiduciaria La Previsora SA. Esta cuenta se compone entre otros conceptos por los aportes realizados por la entidad cuya fuente es el Presupuesto General de la Nación, la actualización de los

portafolios de inversiones adquiridos en TES clase B, los rendimientos de las cuentas bancarias, los rendimientos sobre anticipos entregados. Esta cuenta se disminuye por los pagos realizados a proveedores, el pago de impuestos, la actualización de los portafolios de inversiones y los gastos bancarios. El saldo final de la cuenta representa el valor en extracto de las cuentas bancarias y el valor de mercado de los portafolios de inversiones (TES clase B) constituidas a la fecha de corte, valor que representa el valor de los recursos en poder de los patrimonios autónomos.

Es de anotar que para la vigencia 2015 e inicio de la vigencia 2016, el saldo de esta presenta un incremento considerable, teniendo en cuenta que de la misma forma aumentaron los aportes realizados por los recursos Ministerio de Hacienda y Crédito Público, lo que incidió directa y proporcionalmente en los pagos, portafolio de inversiones, efectivo y rendimientos financieros sobre anticipos.

1970 INTANGIBLES

A la fecha de corte de presentación de los Estados Financieros, la entidad no refleja saldo en esta cuenta contable, toda vez que las licencias que se registraron en el primer semestre del año 2015, fueron entregadas en el mes de Julio de 2015 al Instituto de Meteorología y Estudios Ambientales de Colombia IDEAM, en desarrollo del convenio interadministrativo 215 de 2014, por valor de \$253.221.259,24.

Las licencias entregadas al IDEAM se relacionan a continuación:

TIPO DE LICENCIA	VALOR
Lidar Mar Versión 7 y Mars Training versión 7	105.360,00
Geomática Core 2014 Versión Offline Full	11.268,00
Audesk Infraestructura Designe Suite Premium 2014	13.087,00
Actualización Licencia Acreditor 10,1 Arciew Stans Alone	123.507,00
TOTAL	253.222,00

1999 VALORIZACIONES

El saldo de esta cuenta refleja el registro del avalúo realizado por la firma Salazar Giraldo Ltda. el 23 de diciembre de 2015 al vehículo Camioneta Chevrolet captiva propiedad de la entidad, en cumplimiento a lo estipulado en el Capítulo III "Procedimiento contable para el reconocimiento y revelación de hechos relacionados con las Propiedades, Planta y Equipo", del Título II, del Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública".

PASIVOS

NOTA 6

GRUPO 24 – CUENTAS POR PAGAR

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	ene-16	ene-15	VARIACION
2401	<i>Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales</i>	3.648.396	20.940.980	-17.292.584
2425	<i>Acreedores</i>	3.964.995	1.438.686	2.526.309
2436	<i>Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre</i>	126.871	389.619	-262.748
2455	<i>Depósitos Recibidos en Garantía</i>	14.230.423	4.756.529	9.473.894
2460	<i>Créditos Judiciales</i>	0	6.119.569	-6.119.569
2490	<i>Otras cuentas por pagar</i>	1.624.153		1.624.153
TOTAL		\$23.594.838	\$33.645.383	-\$10.050.545

Valor en miles de pesos.

Las cuentas por pagar corresponden al valor de las obligaciones contraídas por el Fondo Adaptación por concepto de adquisición de bienes y servicios con proveedores nacionales, tanto para gastos de inversión como de funcionamiento, aportes de seguridad social, comisiones de los Patrimonios Autónomos por la administración de los recursos de inversión, retenciones en la fuente y la retención de garantía sobre contratos de inversión.

Es importante resaltar que el mayor porcentaje del saldo de cuentas por pagar se relaciona con la ejecución de recursos de inversión.

La variación de una vigencia a otra corresponde a la ejecución de pagos de los diferentes contratos y proyectos que adelanta actualmente la entidad.

2401 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES

El saldo de esta cuenta corresponde a las obligaciones adquiridas por la Entidad por concepto de bienes y servicios asociados con los proyectos de inversión, en desarrollo de las actividades encaminadas al cumplimiento del objeto social del Fondo.

240101- Bienes y Servicios

Representan el valor de las cuentas por pagar de las obligaciones contraídas por el Fondo Adaptación por concepto de adquisición de bienes y servicios con proveedores nacionales, los cuales se amparan con recursos del presupuesto de funcionamiento de la entidad.

El saldo de esta subcuenta está representado en cuatro (4) terceros, detallados de la siguiente manera:

IDENTIFICACIÓN	TERCERO	SALDO
800093388	Conserjes inmobiliarios Ltda.	\$ 8.387
830001113	Imprenta Nacional de Colombia	\$ 7.503
860053274	Grupo los lagos S.A.S	\$ 2.979
900210800	Andes servicio de certificación digital S.A	\$ 456

Valor en miles de pesos.

240102- Proyectos de inversión

Representan el valor de las cuentas por pagar de las obligaciones contraídas por el Fondo Adaptación por concepto de adquisición de bienes y servicios con proveedores nacionales y extranjeros, los cuales se amparan con recursos del presupuesto de inversión de la entidad.

El saldo de esta cuenta es de \$3.629.071 y los terceros más representativos que conforman el 64% del valor total de la cuenta, son:

Identificación	Descripción	Saldo Final
890505513	OFICINA DE DISEÑO CALCULOS Y CONSTRUCCIONES LIMITADA	\$1.072.033
900856589	CONSORCIO SANEAMIENTO SAN MARCOS	920.423
900624691	CONSORCIO INTEGRAL	514.153
	AYESA INGENIERIA Y ARQUITECTURA S. A. U	
900494141	SUCURSAL COLOMBIA	336.943
900388146	GOC SUCURSAL COLOMBIA	176.316
900757331	CONSORCIO ALIANZA	129.088
800107146	CONSTRUCTORA CASTELL CAMEL LIMITADA	90.191
88142909	EVELIO O RINCON LOZANO	78.472
	CONSULTORES TECNICOS Y ECONOMICOS S A	
860014285	CONSULTECNICOS	69.908
900506565	SACYR S A U SUSURSAL COLOMBIA	58.500
800234618	USOCHICAMOCHA	21.582
807006145	SEGURIDAD PRIVADA CAPRICORNIO LTDA	19.815
900565193	CONSORCIO ENCO	15.624
10541967	MIGUEL ANTONIO CASAS GARZON	12.248

Valor en miles de pesos.

NOTA 7

2425 ACREEDORES

Representa el valor de las obligaciones adquiridas por la entidad, en cumplimiento de las funciones de cometido estatal por concepto de honorarios, aportes parafiscales y comisiones fiduciarias. Así mismo, refleja el valor de los honorarios contratados y financiados con recursos de inversión y que se encuentran clasificados como No sectorizados. Las partidas más representativas que conforman esta cuenta son:

SUBCUENTA CONTABLE	DENOMINACION	SALDO
242507	<i>Arrendamientos</i>	\$338.575
242508	<i>Viáticos y gastos de viaje</i>	\$5.491
242510	<i>Seguros</i>	\$595
242518	<i>Aportes a fondos pensionales</i>	\$100.692
242519	<i>Aportes a seguridad social en salud</i>	\$75.331
242520	<i>Aportes al Icbf, Sena y cajas de compensación</i>	\$113.144
242532	<i>Aportes Riesgos Profesionales</i>	\$2.979
242551	<i>Comisiones</i>	\$124.233
242552	<i>Honorarios</i>	\$120.012
242553	<i>Servicios</i>	\$114.219
242590	<i>Otros acreedores</i>	\$2.969.724

Valor en miles de pesos

242507 – Arrendamientos

Corresponde al canon de arrendamiento de las instalaciones donde funciona el Fondo Adaptación del mes de Julio a Diciembre de 2015 al arrendatario SALON XX LTDA.

242551– Comisiones

La subcuenta Comisiones representa el valor adeudado a la fecha de corte de los Estados Financieros a Fiduprevisora S.A. y al Consorcio FADAP 2012 por concepto de comisión fiduciaria por la administración de los recursos de inversión en los patrimonios autónomos. Con corte 31 de enero de 2016, los valores adeudados son:

TERCERO	VALOR
CONSORCIO FADAP 2012	\$122.509
FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.	1.724

242552- Honorarios

Representa el valor de los honorarios pendientes de pago a contratistas de funcionamiento y de inversión. El 75% del valor total esta representado en los siguientes terceros:

IDENTIFICACIÓN	TERCERO	SALDO
79313959	Rafael Ignacio Martínez	\$ 12.796
80503758	Carlos Andrés Tarquino Buitrago	\$ 32.843
830083523	Informática Documental SAS	\$ 17.140
900269652	Sescolombia SAS	\$ 20.382

Valor en miles de pesos

242553 – Servicios

El 62% del valor total de la cuenta esta representado por los siguientes terceros:

IDENTIFICACIÓN	TERCERO	SALDO
41959906	Tania Carolina Quiroz Triviño	\$ 6.050
52409160	Tatiana Ivette González Espinosa	\$ 6.755
830058677	Ifx Networks Colombia SAS	\$ 7.857
830077380	Eforcers s.a.	\$ 8.722
830083523	Informática documental SAS	\$ 41.647

Valor en miles de pesos

242590 – Otros Acreedores

Los otros acreedores representan el valor retenido a contratistas de acuerdo con las clausulas contractuales por incumplimientos contractuales. Así mismo representa el valor de las retenciones pendientes de giro del Sector Vivienda al Patrimonio Autónomo adminitrado por la Sociedad Fiduciaria Davivienda hasta tanto se cumplan las etapas de entrega de viviendas.

TERCERO	VALOR
PAT AUT ADMINISTRADOS POR LA SOC FIDUCIARIA DAVIVIENDA	956.982
CONSTRUCCIONES E INVERSIONES BETA S.A.S	728.879
ARQUITECTOS E INGENIEROS ASOCIADOS SA	591.897
CONSORCIO ESCOLAR 2013	243.304
AVILA LIMITADA	94.434

Así mismo, representa el valor por trasladar de la subcuenta Fondo Adaptación a la subcuenta Departamento del Atlántico – Proyecto Bovinos, por pagos realizados a Prodesarrollo Ltda con recursos del Departamento, debiéndose haber girado con recursos del Fondo Adaptación.

NOTA 8

2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE

El saldo de esta cuenta corresponde a las deducciones efectuadas como agente retenedor a título de retención en la fuente que son girados en las fechas establecidas a la Dirección de Impuestos Nacional y a la Secretaría de Hacienda Distrital, para los recursos ejecutados de funcionamiento.

NOTA 9

2455 DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTIAS

Los Depósitos sobre contratos representan las retenciones de garantías efectuadas en los pagos a proveedores para garantizar el cumplimiento de las obras o proyectos. La retención se realiza de acuerdo con las cláusulas contractuales y se restituyen una vez entregada la obra o servicio contratado y previo a la liquidación del contrato según instrucción del supervisor o de la entidad, los terceros que componen esta cuenta corresponden a recursos de inversión. Los saldos de retergarantias practicadas corresponden a 49 terceros, de los cuales los mas significativos equivalen al 71%, y se detallan de la siguiente manera:

CONSTRUCCIONES E INVERSIONES BETA S.A.S	\$2.753.892
CONSORCIO DIQUE	1.724.936
CONSORCIO YDN	1.065.382
CONSTRUCTORA CANAAN S A	929.711
CONSORCIO FONDO FR-MYH	920.785
CIVILEZA S.A.S	863.386
CONSORCIO INTEGRAL	621.070
PAYANES ASOCIADOS LTDA	609.739
CONSORCIO KS	544.185

Valores en miles de pesos

NOTA 10

2460 CREDITOS JUDICIALES

A fecha 31 de Enero de 2016, no se han presentado fallos de autoridades judiciales en los cuales se condene a la entidad al pago por concepto de Sentencias y Conciliaciones, por lo que la variación presentada es del 100% frente al mes de Enero de 2015.

NOTA 11

249015 OBLIGACIONES PAGADAS POR TERCEROS

Los saldos por concepto de obligaciones pagadas por terceros representa el valor de las obligaciones fiscales a cargo de los patrimonios autónomos (Fiduprevisora y Fiduciaria de Occidente) por concepto de retención en la fuente, retención de IVA, retención del impuesto de industria y comercio, estampillas territoriales, estampilla prouniversidad Nacional y contribución especial de obra. Se revela en esta subcuenta considerando que de conformidad con la legislación tributaria los responsables de las obligaciones formales e instrumentales en materia fiscal recae sobre las sociedades fiduciarias y no sobre el fideicomitente.

Los saldos por concepto de obligaciones fiscales con corte a la fecha de presentación de los Estados Financieros son:

<i>TERCERO</i>	<i>VALOR</i>
<i>CONSORCIO FADAP 2012</i>	\$1.538.404
<i>FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.</i>	85.749

A fecha de corte de los Estados Financieros se encuentran pendiente de realizar los ajustes por los movimientos contables realizados por la fiducia respecto a reclasificaciones de impuestos por compensaciones, devoluciones de mayores valores retenidos o ajustes contables.

NOTA 12

GRUPO 25 – OBLIGACIONES LABORES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL

Corresponde a las obligaciones de la entidad por concepto de prestaciones sociales a favor de los funcionarios que constituyen la nómina con corte a 31 de enero de 2016 por concepto

de vacaciones, prima de vacaciones, prima de servicios, prima de navidad, bonificaciones, entre otros. Esta información es registrada de acuerdo a los reportes de nómina remitidos por el Equipo de Trabajo de Talento Humano.

<i>SUBCUENTA CONTABLE</i>	<i>DENOMINACION</i>	<i>SALDO</i>
250504	<i>Vacaciones</i>	\$525.276
250505	<i>Prima de vacaciones</i>	\$358.749
250506	<i>Prima de servicios</i>	\$155.235
250507	<i>Prima de navidad</i>	\$54.781
250512	<i>Bonificaciones</i>	\$120.053
TOTAL		\$1.214.094

Valor en miles de pesos

NOTA 13

GRUPO 27 – PASIVOS ESTIMADOS

Los pasivos estimados están representados por obligaciones presentes de los cuales se tiene incertidumbre respecto a su cuantía exacta y/o calendario de pagos.

El valor reflejado en este grupo obedece a la información remitida por el Equipo de Trabajo Defensa Judicial y Extrajudicial correspondiente a las provisiones sobre procesos judiciales en contra de la entidad y las provisiones por prestaciones sociales presentado por el Equipo de Trabajo de Talento Humano.

271005 LITIGIOS

A la fecha, no se registran provisiones para Litigios y demandas, de acuerdo con el informe presentado por el Equipo de Trabajo Defensa Judicial y Extrajudicial de la entidad, y al estado de los procesos judiciales en contra de la entidad.

En el año 2015 se realizó el ajuste de la provisión registrada en favor del Municipio de Yopal, teniendo en cuenta que el proceso fue fallado de manera definitiva por parte de la autoridad judicial correspondiente, sin embargo el fallo no determina un valor a pagar, por cuanto el sentido del fallo está dado por un porcentaje del pago del consumo de agua del Municipio. No obstante lo anterior, este valor se registró en cuentas de orden para el control de los pagos realizados por la entidad.

NOTA 14

GRUPO 32 – PATRIMONIO INSTITUCIONAL

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

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	ene-16	ene-15	VARIACION
3208	<i>Capital Fiscal</i>	\$700.864.177	\$764.205.806	-\$63.341.629
3230	<i>Resultado del Ejercicio</i>	-\$11.094.139	-\$22.102.417	\$11.008.278
3240	<i>Superávit por Valorización</i>	\$19.750	\$0	\$19.750
3270	<i>Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones (db)</i>	-\$5.578	-\$10.369	\$4.791
TOTAL		\$689.784.210	\$742.093.020	-\$52.308.810

Valor en miles de pesos.

El valor revelado como resultado del período en el Balance General no se encuentra registrado en la cuenta contable, debido a que corresponde a un cálculo extracontable que se realiza para efectos de presentación de Estados Financieros de períodos intermedios para el cual no se realiza un proceso de cierre contable como si sucede al final de período fiscal.

3240 SUPERAVIT POR VALORIZACION

324070 - Equipo de Transporte, Tracción y Elevación

El saldo reflejado en esta cuenta corresponde al aumento neto del valor en libros resultante del avalúo efectuado al vehículo camioneta Ford donado por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales-DIAN a la entidad, el cual fue registrado en el mes de Diciembre de 2015.

3255 PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO

325525 - Bienes

No obstante que a fecha 31 de Diciembre de 2015, en esta cuenta se encontraba registrado un vehículo entregado por la DIAN a la entidad en calidad de donación, en la fecha de corte 31 de Enero de 2016, no presenta valor por cuanto se trasladó a capital fiscal, de acuerdo con la dinámica contable establecida en el Régimen de Contabilidad Pública.

3270 PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)

Representa el valor de la depreciación reconocida por la pérdida de capacidad operacional de las Propiedades, Planta y Equipo de acuerdo al uso y vida útil estimada para cada tipo de bien, en el mes de enero 2016 se registró el valor de la alícuota correspondiente y se reclasifico el valor presentado a 31 de Diciembre de 2015 al capital fiscal, de acuerdo con la dinámica dispuesta en el Régimen de Contabilidad Pública.

La alícuota de depreciación se calcula por le método de línea recta y lo efectúa el aplicativo dispuesto por la entidad para el control de activos fijos.

De acuerdo con las instrucciones de la Contaduría General de la Nación emitidas en el mes de Diciembre del año 2015, y en concordancia con las dinámicas contables indicadas en el Régimen de Contabilidad pública, en el mes de Enero de 2016 se efectuó el traslado de los saldos de las subcuentas 323002 "Pérdida o déficit del ejercicio", 325525 "Bienes" y 327003 "Depreciación de propiedades, planta y equipo" a las subcuentas correspondientes a la cuenta 3208 "CAPITAL FISCAL".

INGRESOS

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

NOTA 15

GRUPO 47 – OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

Representa los ingresos provenientes del Ministerio de Hacienda y Crédito Publico, para atender las necesidades de la entidad. A fecha de corte 31 de enero de 2016, el saldo es el siguiente:

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	ene-16	ene-15	VARIACION
4705	<i>Fondos Recibidos</i>	<i>\$957.599</i>	<i>\$1.188.896</i>	<i>-\$231.297</i>
TOTAL		\$957.599	\$1.188.896	-\$231.297

Valor en miles de pesos

4705 - FUNCIONAMIENTO

El saldo de esta cuenta corresponde a los recursos recibidos para la financiación de gastos de inversión como de funcionamiento conformado por las partidas asignadas en el Presupuesto General de la Nación, recursos que fueron transferidos por la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional mediante los pagos efectuados a beneficiario final por conceptos de nómina, servicios y honorarios requeridos por la entidad necesarios para el desarrollo de su objeto social como lo son: arrendamientos, servicios de aseo y cafetería, correspondencia, impresiones, servicios públicos, honorarios de apoyo entre otros y de inversión las transferencias realizadas a los Patrimonios Autónomos y por aquellas transferencias realizadas a la cuenta corriente del Fondo para cubrir los pagos de aportes de nómina e impuestos. De acuerdo a lo establecido en el procedimiento contable para el reconocimiento y revelación de las operaciones interinstitucionales Numeral 3. Pagos de la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional-DGCPTN.

El valor transferido por la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional-DGCPTN en el mes de Enero corresponde a Gastos de Funcionamiento.

NOTA 16

GRUPO 48 – OTROS INGRESOS

Los Otros ingresos representan el valor de los rendimientos financieros generados en las cuentas bancarias en las cuales se administran los recursos del Fondo Adaptación por parte de los Patrimonios Autónomos Consorcio FADAP 2012 y Fiduprevisora SA, así como los rendimientos financieros girados por contratistas y proveedores en cumplimiento de las obligaciones establecidas en los contratos cuando se pacta la entrega de recursos a título de anticipos. Así mismo, Incluye la utilidad en la actualización contable y en venta de portafolio de inversiones (TES Clase B) administrados en los patrimonios autónomos.

Los saldos registrados en el mes de enero corresponden a:

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	ene-16	ene-15	VARIACION
4805	FINANCIEROS	\$1.795.282	\$2.134.805	-\$339.523
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	1	0	\$1
4810	EXTRAORDINARIOS	1	0	\$1
TOTAL		\$1.794.284	\$2.134.805	-\$340.521

Valor en miles de pesos

480572 - UTILIDAD EN DERECHOS EN FIDEICOMISOS.

Esta subcuenta representa la utilidad en la actualización y venta de portafolio de inversiones, los rendimientos financieros generados por las cuentas bancarias en las que se encuentran depositados los recursos del Fondo Adaptación en los patrimonios autónomos, los rendimientos sobre anticipos entregados y los rendimientos generados por los recursos entregados en administración.

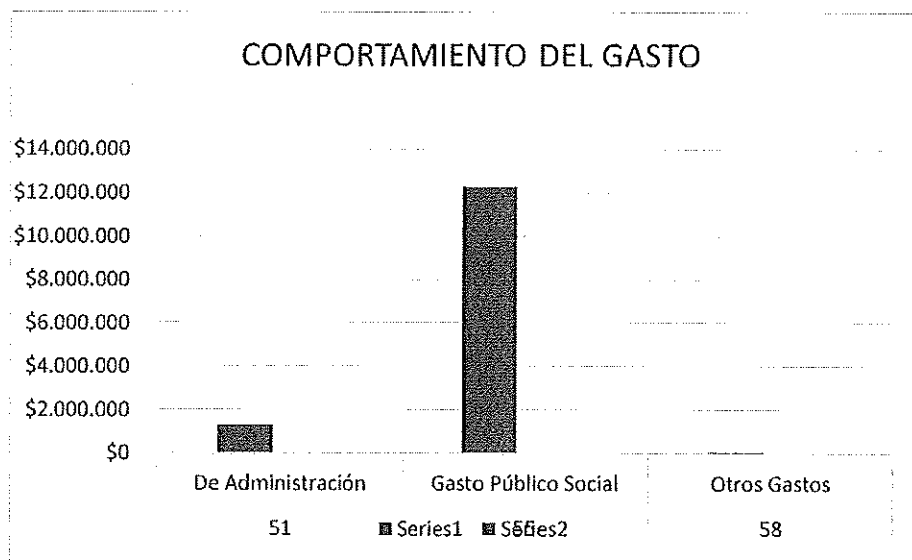
GASTOS

De acuerdo con el Régimen de Contabilidad Pública, los gastos son flujos de salida de recursos de la entidad contable pública, susceptibles de reducir el patrimonio público durante el período contable, bien sea por disminución de activos o por aumento de pasivos, expresados en forma cuantitativa. Los gastos son requeridos para el desarrollo de la actividad ordinaria, e incluye los originados por situaciones de carácter extraordinario.

A continuación se detallan los grupos del gasto:

GRUPO	DENOMINACION	Año 2016	%
51	De Administración	\$1.303.563	9
55	Gasto Público Social	\$12.272.635	90
58	Otros Gastos	\$-209.178	1

Valor en miles de pesos.



En la gráfica se puede observar que el grupo 55-GASTO PUBLICO SOCIAL corresponde al 90% del total de los gastos, teniendo en cuenta el cometido estatal del Fondo Adaptación.

NOTA 17

GRUPO 51 – DE ADMINISTRACION

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

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	ene-16	ene-15	VARIACION
5101	SUELDOS Y SALARIOS	\$985.080	\$1.034.904	-\$49.824
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$148.529	\$138.404	\$10.125
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	\$28.941	\$27.785	\$1.156
5111	GENERALES	\$141.014	\$117.934	\$23.080
TOTAL		\$1.303.564	\$1.319.027	-\$15.464

Valor en miles de pesos

5101 SUELDOS Y SALARIOS

De acuerdo con la información suministrada por el Equipos de Trabajo de Talento Humano, al igual que los informes de los Patrimonios Autónomos (Fiduciaria de Occidente y Fiduprevisora), ésta cuenta representa los gastos de personal de funcionamiento, los honorarios de contratistas pagados con recursos de inversión los gastos de funcionamiento como son: arrendamiento, servicios públicos, servicio de impresión y fotocopiado, servicio de aseo y cafetería, correo, materiales y suministros, entre otros.

SUBCUENTA CONTABLE	DENOMINACION	ene-16	ene-15	VARIACION
510101	Sueldos de personal	\$536.434	\$515.812	\$20.622
510103	Horas extras y festivos	\$375	\$513	-\$138
510109	Honorarios	\$0	\$32.449	-\$32.449
510113	Prima de vacaciones	\$25.447	\$27.815	-\$2.368
510114	Prima de navidad	\$53.014	\$98.532	-\$45.518
510117	Vacaciones	\$37.322	\$34.355	\$2.967
510118	Bonificación especial de recreación	\$3.165	\$6.273	-\$3.108
510119	Bonificaciones	\$9.281	\$2.956	\$6.325
510124	Cesantías	\$50.244	\$47.566	\$2.678
510150	Bonificación por servicios prestados	\$18.778	\$25.567	-\$6.789
510152	Prima de servicios	\$24.428	\$36.180	-\$11.752

510164	Otras primas	\$226.592	\$206.886	\$19.706
TOTAL		\$985.080	\$1.034.904	-\$49.824
Valor en miles de pesos				

Las contribuciones efectivas causadas durante la vigencia corresponden a:

SUBCUENTA CONTABLE	DENOMINACION	ene-16	ene-15	VARIACION
510302	Aportes a cajas de compensación familiar	\$23.154	\$22.229	\$925
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	\$51.733	\$47.716	\$4.017
510305	Cotizaciones a riesgos profesionales	\$2.979	\$2.821	\$158
510306	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	\$29.377	\$18.107	\$11.270
510307	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	\$41.286	\$47.531	-\$6.245
TOTAL		\$148.529	\$138.404	\$10.125

Valor en miles de pesos

5111 GENERALES

511111 COMISIONES, HONORARIOS Y SERVICIOS

SUBCUENTA CONTABLE	DENOMINACION	ene-16	ene-15	VARIACION
511111	Comisiones, honorarios y servicios	\$136.722	\$57.890	\$78.832
511114	Materiales y suministros	\$0	\$203	-\$203
511117	Servicios públicos	\$3.718	\$3.232	\$486
511118	Arrendamiento	0	\$51.546	-\$51.546
511119	Viáticos y gastos de viaje	\$574	\$4.959	-\$4.385
511146	Combustibles y lubricantes	\$0	\$104	-\$104
TOTAL		\$141.014	\$117.934	\$23.080

Valor en miles de pesos

Se registran los conceptos de prestación de servicios en virtud de apoyo, desarrollo y control de los proyectos de inversión de acuerdo al artículo 5° del Decreto 4819 de 2010 en su parágrafo 2°, el cual indica que "Con cargo a los recursos del Fondo de que trata el presente decreto, se atenderán los procesos de contratación y ejecución de los proyectos contenidos en el Plan de Acción a que se refiere el numeral 9 del artículo 3° del presente decreto. Igualmente, se podrán atender los gastos operativos y administrativos para su funcionamiento, lo relacionado con los estudios de diseños y estructuración de proyectos y demás gastos tales como subsidios, garantías e indemnizaciones."

El saldo corresponde a la causación de gastos por adquisición de servicios asociados a la administración, control y ejecución de los recursos de inversión, la administración del registro de proveedores de bienes y servicios del Fondo(funcionamiento), así como la prestación de servicios de sistemas de información para gestión de proyectos, como soporte y acompañamiento.

511119 VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE

Representa el valor por concepto de viáticos asignados en el mes de enero a los funcionarios de la entidad, en razón a comisiones que deben adelantar en cumplimiento de la ejecución de contratos, aspectos jurídicos, entre otros, así como el pago a la agencia de viajes para la emisión de tiquetes aéreos.

5104 APORTES SOBRE LA NOMINA

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

SUBCUENTA CONTABLE	DENOMINACION	ene-16	ene-15	VARIACION
510401	Aporte al ICBF	\$17.364	\$16.671	\$693
510402	Aportes al SENA	\$11.577	\$11.114	\$463
TOTAL		\$28.941	\$27.785	\$1.156

Valor en miles de pesos

NOTA 18

GRUPO 55 – GASTO PUBLICO SOCIAL

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

En concordancia con el mismo, el Fondo Adaptación viene ejecutando diferentes proyectos de inversión, en los cuales se involucran la adquisición de bienes y servicios como son: Consultorías, gerencias integrales, asesorías, análisis de riesgos, apoyo técnico, estudios y evaluaciones, interventorías de obra, obras en el sector de transporte, suministro de soluciones de vivienda, adecuaciones de redes eléctricas, proyectos como la reconstrucción

del canal del Dique, la elaboración de propuestas de reasentamiento para el Municipio de Gramalote en el Departamento de Norte de Santander, El Jarillón de Cali y otras poblaciones en riesgo y mitigación de riesgo entre otros.

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

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

Tratándose del Gasto Público Social los saldos con corte a 31 de enero de 2016, son:

SUBCUENTA CONTABLE	DENOMINACION	ene-16	ene-15	VARIACION
550106	Asignación de bienes y servicios	\$3.005.378	\$1.759.155	\$1.246.223
550206	Asignación de bienes y servicios	\$1.311.455	\$398.937	\$912.518
550306	Asignación de bienes y servicios	\$1.901.056	\$831.020	\$1.070.036
550406	Asignación de bienes y servicios	\$2.863.357	\$16.427.635	-\$13.564.278
550706	Asignación de bienes y servicios	\$3.305.812	\$3.684.728	-\$858.826
550806	Estudios y proyectos	\$365.577	\$669.967	-\$304.390
TOTAL		\$12.752.635	\$23.771.442	-\$11.018.807

Valor en miles de pesos

Los gastos reflejados en cada subcuenta contable del grupo 55, corresponden a los gastos generados por concepto de consultorías, propuestas, apoyo técnico, gerencias integrales para la reconstrucción de la infraestructura educativa, en la ejecución de los proyectos de inversión asociados a cada uno de los sectores, tales como acueducto, alcantarillado y aseo, asesoría técnica y supervisión de contratos de interventoría de obras, y las soluciones de vivienda, proyectos para la reconstrucción del Canal del Dique, Jarillón de Cali, Gramalote, Río Fonce y La Mojana, proyectos de ordenamiento ambiental, recuperación del ambiente, definición de estándares técnicos y delimitación de páramos y humedales.

NOTA 19

GRUPO 58 – OTROS GASTOS

OTROS GASTOS

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	ene-16	ene-15	VARIACION
5802	Comisiones	\$44.381	\$34.839	\$9.542
5805	Financieros	\$1	\$882	-\$881
5808	Otros Gastos ordinarios	0	\$1	\$1
5815	Ajustes de Ejercicios Anteriores	\$253.559	\$299.928	-\$46.369
TOTAL		\$297.941	\$335.650	-\$37.709

Valor en miles de pesos

5802 COMISIONES

580238 COMISIONES Y OTROS GASTOS BANCARIOS

Representan los gastos generados por el manejo de las cuentas bancarias existentes en los patrimonios autónomos, los cuales corresponden en su gran mayoría a las comisiones originadas en transferencias y pagos a proveedores.

580239 DERECHOS EN FIDEICOMISO

Refleja la causación de las comisiones fiduciarias en contraprestación por la administración de los recursos de inversión en los patrimonios autónomos a favor de Fiduprevisora S.A. y el Consorcio FADAP 2012.

5815 AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES

El saldo está compuesto principalmente por reclasificaciones que corresponden a años anteriores a la vigencia 2016 efectuadas por concepto de gastos que se reconocieron en su momento.

581592 GASTO PÚBLICO SOCIAL

Los gastos por ajustes de ejercicios anteriores corresponden al reconocimiento de recursos entregados en administración que habían sido reconocidos en períodos anteriores directamente al Gasto, para los recursos de inversión.

CUENTAS DE ORDEN

NOTA 20

GRUPO 83 – DEUDORAS DE CONTROL

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

Los saldos representados en estas cuentas contables a la fecha son los siguientes:

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	ene-16	ene-15	VARIACION
8315	Activos Retirados	\$0	\$299.345	-\$299.345
8347	Bienes Entregados a Terceros	\$14.813	\$348.740	-\$333.927
8355	Ejecución Proyectos de Inversión	\$24.046.546	\$18.751.752	\$5.314.864
8361	Responsabilidades en Proceso	\$3.235	\$7.074	-\$3.839
TOTAL		\$24.064.594	\$19.406.911	\$4.657.683

Valor en milles de pesos

8315 – ACTIVOS RETIRADOS

Con relación al año anterior, presenta una variación equivalente al 100% del saldo de la cuenta reflejado en el año 2015, debido a reclasificación manual en el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación II, donde se ajusta, por cuanto se registraron en estas cuentas la salida de elementos de consumo, con lo cual no se observó la dinámica establecida por la Contaduría General de la Nación, a través del Régimen de Contabilidad Pública.

8347-BIENES ENTREGADOS A TERCEROS

El saldo de esta cuenta corresponde al registro de Equipos de Cómputo e impresoras que se encuentran en el Municipio de Gramalote, requeridos para la revisión ordinaria del esquema de ordenamiento territorial por valor de \$14.813.410, de acuerdo con el convenio marco No. 056 de 2013.

A continuación se detallan los bienes así:

DESCRIPCION TIPO DE BIEN	CANTIDAD	VALOR
COMPUTADOR PORTÁTIL	8	\$ 11.269
IMPRESORA	3	\$ 2.371
LICENCIA WINDOWS	1	\$ 554
LICENCIA MICROSOFT	1	\$ 539
LICENCIAS ANTIVIRUS	1	\$ 80
TOTAL		\$ 14.813

Valor en miles de pesos

8355-EJECUCION DE PROYECTOS DE INVERSION

En esta cuenta se reconoce la ejecución de los recursos recibidos en administración de parte de la Agencia Nacional de Infraestructura, el Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales de Colombia-IDEAM, el Banco Agrario, las Gobernaciones del Atlántico, Antioquia y Cundinamarca, las alcaldías de los Municipios de Sabanas de San Ángel y Campo de la Cruz, por los conceptos de pagos, transferencias y gastos, amparados con recursos de inversión.

8361-RESPONSABILIDADES EN PROCESO

El saldo de esta cuenta corresponde al deducible de dos equipos de cómputo hurtados y un equipo de cómputo pendiente de reconocimiento, de los cuales la compañía aseguradora efectuó la indemnización de tres de éstos. Los recursos fueron consignados en la cuenta bancaria del Ministerio de Hacienda y Crédito Público destinada por esa entidad para este efecto. A la fecha de corte no se presentan procesos de responsabilidad fiscal adelantados por la Contraloría General de la República.

NOTA 21

GRUPO 91 – RESPONSABILIDADES CONTINGENTES

De conformidad con el Régimen de Contabilidad Pública, éstas cuentas son “representativas de los compromisos o contratos que se relacionan con posibles obligaciones y que por lo tanto pueden llegar a afectar la estructura financiera de la entidad contable pública. Se incluyen las cuentas de registro utilizadas para efectos de control de pasivos y patrimonio, de futuros hechos económicos y con propósitos de revelación, así como las cuentas que permiten conciliar las diferencias entre los registros contables de los pasivos, patrimonio e ingresos, y la información tributaria”.

Los saldos de las cuentas acreedoras de control con corte a 31 de enero 2016, son:

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	ene-16	ene-15	VARIACION
9120	<i>Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos</i>	\$68.476.180	\$713.959	\$67.762.222
9301	<i>Bienes y derechos recibidos en garantía</i>	\$14.230.423		\$13.768.232
9308	<i>Recursos administrados en nombre de terceros</i>	\$65.041.967	\$53.800.583	\$11.484.599
9355	<i>Ejecución de proyectos de inversión</i>	\$14.375.783	\$6.201.367	\$9.992.438
9390	<i>Otras cuentas acreedoras de control</i>	\$9.065.895	\$0	\$9.065.895
TOTAL		\$171.190.248	\$60.715.909	\$110.474.339

Valor en miles de pesos

9120 – LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS.

En esta cuenta se reconoce el valor de las pretensiones económicas de los procesos judiciales interpuestos en contra de la entidad. A corte 31 de enero se registran 22 procesos, de los cuales 11 son acciones populares (Protección de intereses colectivos) que por su naturaleza corresponden a procesos judiciales en los que no se demanda el pago de una suma de dinero, sino la protección de derechos colectivos, por lo que se trata de pretensiones indeterminadas que, eventualmente, pueden llegar a suponer algún tipo de erogación económica, dependiendo de la orden tutelar u obligación de hacer, que en cada caso establezca el Juez. En ese orden de ideas, estas acciones no se cuantifican en valor.

ITEM	NOMBRE DEMANDANTE	CIUDAD DEL PROCESO	DESCRIPCIÓN DEMANDADO	VALOR
1	Toro Valencia Oscar de Mauricio/Personero Dosquebradas	Pereira/Risaralda	Fondo Adaptación y otros	Indeterminada
2	Toro Valencia Oscar de Mauricio/Personero Dosquebradas	Pereira/Risaralda	Fondo Adaptación y otros	Indeterminada
3	Toro Valencia Oscar de Mauricio/Personero Dosquebradas	Pereira/Risaralda	Fondo Adaptación y otros	Indeterminada
4	Toro Valencia Oscar de Mauricio/Personero Dosquebradas	Pereira/Risaralda	Fondo Adaptación y otros	Indeterminada
5	Orozco Sánchez Viviana Marcela, Quintero Molina Jesús David, Sánchez Rivera María Eugenia, Sánchez Rivera Rogelio.	MANIZALES- CALDAS	Fondo Adaptación y otros	Indeterminada
6	Marco Antonio Velásquez	SAN GIL	Municipio de San Gil y otros	Indeterminada

7	Corporación Tren Turístico Café y Azúcar	Pereira/Risaralda	Fondo Adaptación y otros	Indeterminada
8	Henao Hincapié Luis Emilio	BARRANQUILLA	FONVIVIENDA Y OTROS	Indeterminada
9	Daniel Román Velandía Rojas	BUCARAMANGA	INVIAS Y FONDO ADPTACION	Indeterminada
10	Procurador 19 Judicial II	SINCELEJO	Municipio de San Marcos (Sucre), ESSAM S.A.S.; Aguas de la Mojama S.A.E.S.P. y como vinculados: Corpomojana y Fondo Adaptación	Indeterminada
11	Correa de Ballesteros Margarita	CUCUTA - N DE S	Fondo Adaptación Wilson Quintero Guevara	Indeterminada
12	Herrera Díaz John Francisco	SINCELEJO	Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible - Ministerio de Transporte - INVIAS - Ministerio de Hacienda y Crédito Público - Fondo Adaptación, Corporación Autónoma Regional de los Valles del Sinú y el San Jorge (CVS), CORPOMOJANA, Departamento de Córdoba, Municipio de Ayapel y Departamento de Sucre.	\$ 577.350
13	Correa de Ballesteros Margarita	CUCUTA - N D S	Fondo Adaptación	\$ 300.000
14	Carlos Emilio Rodríguez Pérez y Otros	BARRANQUILLA	Fondo Adaptación- Consorcio YDN	\$ 264.996
15	Silvia Ospino Ávila y 737 mas	CARTAGENA	Ministerio de Transporte - INVIAS - Ministerio del Interior y de Justicia- Departamento de Bolívar-, Corporación Autónoma Regional del Río Grande de la Magdalena, Corporación Autónoma Regional del Canal del Dique	\$ 53.035.800
16	Gaspar Villafañe Marchena	BARRANQUILLA	Fondo Adaptación, Consorcio YDN 2012, Municipio de Luruaco, suraseguros S.A. y Gravitrans S.A.S.	\$ 130.316
17	Alejandrina Chacón Luna y Otros	CUCUTA - N DE S	Nación - Fondo Adaptación - Ministerio de Defensa - Policía Nacional - Municipio de Gramalote	\$ 1.295.810
18	Consorcio Primavera	BARRANQUILLA	Fondo Adaptación	\$ 543.135
19	Consorcio Pro fundación	SANTA MARTA	Fondo Adaptación	\$ 3.843.831
20	Valores y Contratos S.A.	BARRANQUILLA	Fondo Adaptación	\$7.490.269

21	HENNESY SMART BUSINESS	BOGOTA	Fondo Adaptación	\$866.263
22	ESCOBAR OSPINA S.A.S.	BOGOTA	Fondo Adaptación	\$128.410
TOTAL				\$ 68.476.181

Valor en miles de pesos

9355-EJECUCION DE PROYECTOS DE INVERSION

En esta cuenta se reconoce la ejecución de los recursos recibidos en administración de parte de la Agencia Nacional de Infraestructura, el Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales de Colombia-IDEAM, el Banco Agrario, las Gobernaciones del Atlántico, Antioquia y Cundinamarca, y las Alcaldías de los Municipios de Sabanas de San Ángel y Campo de la Cruz, por los conceptos de ingresos y pasivos.

939090 – OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL -

El saldo de \$ 9.065.895 corresponde a un proceso judicial instaurado por el Municipio de Yopal, que fue fallado de manera definitiva en contra de la entidad, sin embargo el fallo no determina un valor a pagar, por cuanto el sentido del fallo está dado por un porcentaje del pago del consumo de agua del Municipio. No obstante lo anterior, este valor se registra en estas cuentas de orden para el control que se llevará a los pagos realizados por la entidad, en la medida en que se realicen los cobros.



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

FEBRERO 2016



ACTA DE PUBLICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

En cumplimiento al numeral 36 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002 y el numeral 7 del Capítulo II, del Título III del Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública, se procede a publicar en lugar visible en la página WEB de la entidad, el Balance General, el Estado de Cambios en el Patrimonio con fecha de corte 29 de Febrero de 2016, y el Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental en el periodo 1 de Enero a 29 de Febrero de 2016.

La presente se firma a los (25 días del mes de Abril de 2016)

LEONARDO ESPINOSA FLOREZ
Asesor II Gestión Financiera
Fondo Adaptación

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

LOS SUSCRITOS GERENTE Y CONTADOR DEL FONDO ADAPTACIÓN CERTIFICAN

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

Que se han verificado previamente las afirmaciones sobre la existencia, integridad, derechos y obligaciones, valuación, presentación y revelación de la información contable contenidas en los Estados Financieros Básicos: Balance General, Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental y Estado de Cambios en el Patrimonio con corte al **29 de febrero 2016**.

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

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

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

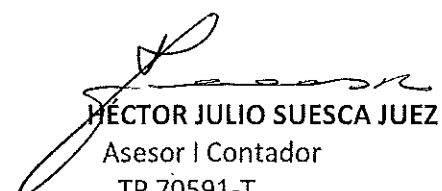
Que los hechos financieros y económicos se revelan conforme a lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública.

Que el valor total de activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos han sido revelados en los estados contables básicos.

Que los activos representan recursos controlados, que provienen de hechos pasados y de los cuales se esperan beneficios económicos futuros o un potencial de servicios en desarrollo de las actividades propias de la entidad.



GERMÁN ARCE ZAPATA
Gerente



HÉCTOR JULIO SUESCA JUEZ
Asesor | Contador
TP 70591-T



FONDO ADAPTACION
BALANCE GENERAL
A 29 DE FEBRERO DE 2018
(Cifras en Miles de pesos)
(Presentación por Cuentas)

	NOTA	FEBRERO 2016	FEBRERO 2015
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE		685.206.904	767.346.422
EFFECTIVO	1	295.275	1.729.067
1105 CAJA		3.000	0
1110 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		292.275	1.729.067
DEUDORES	2	333.519.662	668.162.219
1416 PRESTAMOS GUBERNAMENTALES OTORGADOS		0	500.000.000
1420 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		308.961.494	161.522.936
1424 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION		16.720.746	6.568.727
1470 OTROS DEUDORES		7.837.422	70.556
INVENTARIOS	3	821.232	0
1510 MERCANCIAS EN EXISTENCIA		821.232	0
OTROS ACTIVOS	5	350.570.735	97.455.136
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		605.294	0
1910 CARGOS DIFERIDOS		3.894	1.925
1926 DERECHOS EN FIDEICOMISO		349.961.547	97.453.211
ACTIVO NO CORRIENTE		242.359	1.264.117
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	4	222.609	1.010.895
1605 TERRENOS		0	535.499
1637 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS		5.305	0
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO		24.284	19.739
1660 EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO		139	0
1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA		202.088	62.247
1670 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		242.523	546.688
1675 EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACION		134.804	70.000
1685 DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)		-386.534	-223.278
OTROS ACTIVOS	5	19.750	253.222
1970 OTROS ACTIVOS - Intangibles		0	253.222
1999 VALORIZACIONES		19.750	0
TOTAL ACTIVO		685.449.263	768.610.539
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE		44.590.887	72.586.726
CUENTAS POR PAGAR		43.093.561	57.338.718
2401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	6	20.498.436	45.210.723
2425 ACREEDORES	7	3.432.376	1.366.483
2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	8	183.288	482.729
2455 DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA	9	14.692.224	5.278.783
2460 CREDITOS JUDICIALES		0	5.000.000
2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	10	4.287.237	0
OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL		1.211.655	1.571.434
2505 SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	11	1.211.655	1.571.434
PASIVOS ESTIMADOS	12	285.671	11.347.122
2710 PROVISION PARA CONTINGENCIAS		0	10.980.482
2715 PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES		285.671	366.640

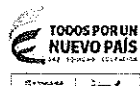
OTROS PASIVOS		0	2.329.452
2905	RECAUDO A FAVOR DE TERCEROS	0	2.329.452
TOTAL PASIVO		44.590.887	72.586.726
3	PATRIMONIO	640.858.376	696.023.813
32	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	13 640.858.376	696.023.813
3208	CAPITAL FISCAL	700.864.177	764.205.806
3230	RESULTADO DEL EJERCICIO	-60.014.394	-68.161.253
3240	SUPERAVIT POR VALORIZACION	19.750	0
3270	PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)	-11.157	-20.740
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		685.449.263	768.610.539
Cuentas de Orden Deudoras		19	0 0
8315	ACTIVOS RETIRADOS	0	299.345
8347	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	14.813	348.740
8355	EJECUCION DE PROYECTOS DE INVERSION	25.046.550	18.751.653
8361	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	1.658	7.074
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA. (DB)	-25.063.021	-19.406.812
Cuentas de Orden Acreedoras		0,2	0 0
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	60.985.911	713.959
9301	BIENES Y DERECHOS RECIBIDOS EN GARANTIA	14.692.224	0
9308	RECURSOS ADMINISTRADOS EN NOMBRE DE TERCEROS	65.150.522	52.941.101
9355	EJECUCION DE PROYECTOS DE INVERSION	15.484.340	6.407.636
9390	OTRAS CUENTAS DE ORDEN DE CONTROL	9.065.895	0
9905	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA. (DB)	-60.985.911	-713.959
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	-104.392.981	-59.348.737

GERMAN ARCE ZAPATA
GERENTE
(Ver certificación anexa)

LEONARDO ESPINOSA FLOREZ
ASESOR II - GESTION FINANCIERA

NEIFIS ISABEL ARAUJO LUQUEZ
SECRETARIA GENERAL

HECTOR JULIO SUESCA JUEZ
TP 70591-T



FONDO ADAPTACION
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
1 DE ENERO A 29 DE FEBRERO DE 2016

(Cifras en Miles de pesos)
(Presentación por Cuentas)

CODIGO	CUENTAS	NOTA	FEBRERO 2016	FEBRERO 2015
ACTIVIDADES ORDINARIAS				
	INGRESOS OPERACIONALES		3.653.416	3.836.249
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	14	3.653.416	3.836.249
4705	Fondos recibidos		3.653.416	3.836.249
	GASTOS OPERACIONALES		67.089.323	74.352.074
51	DE ADMINISTRACIÓN	16	2.890.255	2.652.780
5101	SUELDOS Y SALARIOS		2.141.826	1.998.065
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		296.671	281.122
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA		59.912	55.418
5111	GENERALES		391.846	318.175
55	GASTO PUBLICO SOCIAL	17	64.199.068	71.699.294
5501	Educación		9.375.985	8.715.560
5502	Salud		3.054.001	2.609.555
5503	Agua potable y saneamiento basico		6.495.555	3.462.912
5504	Vivienda		13.361.067	18.687.670
5507	Desarrollo comunitario y bienestar social		31.541.045	35.302.435
5508	Ambiente		371.415	2.921.162
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		-63.435.907	-70.515.825
	INGRESOS NO OPERACIONALES		3.215.426	2.721.151
48	OTROS INGRESOS	15	3.215.426	2.721.151
4805	Financieros		3.323.080	2.618.535
4808	Otros ingresos ordinarios		1	0
4810	Extraordinarios		1	102.616
4815	Ajustes de ejercicios anteriores		-107.656	0
	GASTOS NO OPERACIONALES		-206.087	366.579
58	OTROS GASTOS	18	-206.087	366.579
5802	Comisiones		89.385	68.704
5805	Financieros		1	884

5808	Otros gastos ordinarios	24	1
5815	Ajustes de ejercicios anteriores	-295.497	296.990

EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO

-60.014.394

-68.161.253


GERMAN ARCE ZAPATA

GERENTE

(Ver certificación anexa)


NEIFIS ISABEL ARAUJO LUQUEZ

SECRETARIA GENERAL


LEONARDO ESPINOSA FLOREZ
ASESOR II - GESTION FINANCIERA


HECTOR JULIO SUESCA JUEZ

TP 70591-T



ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

A 29 DE FEBRERO DE 2016

(Cifras en Miles de pesos)

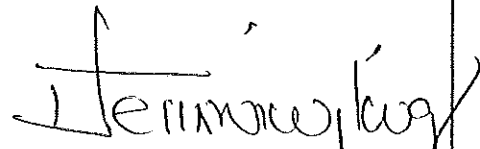
(Presentación por Cuentas)

SALDO DEL PATRIMONIO A	FEBRERO 2015	696.023.813
VARIACIONES PATRIMONIALES		-55.165.437
SALDO DEL PATRIMONIO A	FEBRERO 2016	640.858.376

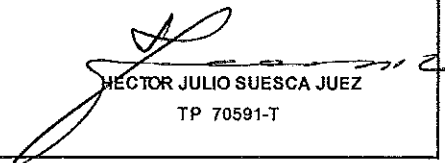
DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

INCREMENTOS	8.176.192
Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones	9.583
Variación resultado del ejercicio	8.146.859
SUPERAVIT POR VALORIZACION	19.750
	0
DISMINUCIONES	63.341.629
	0
Variación capital fiscal	63.341.629
	0
VARIACION	-55.165.437


GERMAN ARCE ZAPATA
GERENTE
(Ver certificación anexa)


NEIFIS ISABEL ARAUJO LUQUEZ
SECRETARIA GENERAL


LEONARDO ESPINOSA FLOREZ
ASESOR II - GESTION FINANCIERA


HECTOR JULIO SUESCA JUEZ
TP 70591-T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 29 de Febrero de 2016

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NATURALEZA DEL ENTE

El Fondo Adaptación fue creado mediante Decreto 4819 del 29 de diciembre de 2010, como una entidad descentralizada del orden nacional con personería jurídica, autonomía presupuestal y financiera, adscrita al Ministerio de Hacienda y Crédito Público, con el objeto de atender la recuperación, construcción y reconstrucción de las zonas afectadas por el fenómeno de "La Niña".

MISION

El Fondo Adaptación tiene como finalidad la identificación, estructuración y gestión de proyectos, ejecución de procesos contractuales, disposición y transferencia de recursos para la recuperación, construcción y reconstrucción de la infraestructura de transporte, telecomunicaciones, ambiente, agricultura, servicios públicos, vivienda, educación, salud, 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" 2010 Y 2011, así como para impedir definitivamente la prolongación de sus efectos, tendientes a la mitigación y prevención de riesgos y a la protección en lo sucesivo, de la población de las amenazas económicas, sociales y ambientales.

VISION

Continuar siendo la Entidad que gestiona los recursos públicos de manera transparente y que concluirá su misión, con un alto impacto social, de reactivación económica y adaptación al cambio climático.

OBJETIVOS

- Formulación e implementación de proyectos de respuesta a la Ola Invernal 2010-2011, con la inclusión de variables de gestión del riesgo de desastres, sostenibilidad operativa y capacidad de adaptación.
- Participación de la ciudadanía con énfasis en la adaptación y la gestión del riesgo de desastres.
- Fortalecimiento Institucional y Desarrollo del Talento Humano.
- Administración Eficiente de los Recursos.

POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

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

El Fondo Adaptación registra sus operaciones en el SIIF Nación dando aplicabilidad al Decreto 2789 de 2004, derogado por el Decreto 2674 de 2012 *"Por el cual se reglamenta el Sistema Integrado de Información Financiera"*, determinando el marco para la administración, implantación, operatividad, uso y aplicabilidad del sistema, teniendo en cuenta que este sistema coordina, integra, centraliza y estandariza la gestión financiera pública nacional, con el fin de propiciar una mayor eficiencia y seguridad en el uso de los recursos del Presupuesto General de la Nación y de brindar información oportuna y confiable.

Mediante la Resolución 746 de 2015, la entidad adoptó el Manual de Políticas y Lineamientos Contables, cuyo objetivo es definir controles y acciones que sean necesarios para que se lleven a cabo las diferentes actividades del proceso contable en forma adecuada, además se constituye en una herramienta que facilita la preparación y presentación de la información financiera, su interpretación y comparación para efectos de control administrativo, financiero y fiscal.

Principales políticas y prácticas contables

El Fondo Adaptación aplica los criterios de causación para sus operaciones contables de acuerdo con el Plan General de Cuentas, definido por la Contaduría General de la Nación, así mismo da cumplimiento a las normas y procedimientos en materia de registros oficiales en los libros de contabilidad, siendo generados en el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF-Nación, como única fuente de información válida para los entes de control.

Con el establecimiento de las políticas de operación, el Fondo Adaptación busca garantizar que la totalidad de las transacciones llevadas a cabo, sean canalizadas a través del proceso contable, con el fin de que exista un adecuado y oportuno flujo de información entre los procesos organizacionales, conforme a lo estipulado en la Resolución 357 de 2008 *"Por la cual se adopta el procedimiento de control interno contable y de reporte del informe anual de evaluación a la Contaduría General de la Nación"*.

En ese orden de ideas, la entidad precisó las áreas, dependencias y los insumos que deben proveer información al grupo de contabilidad para que las transacciones sean identificadas,

clasificadas, registradas y analizadas, de tal forma que su revelación dentro del contexto de los estados contables presente la realidad económica del hecho o transacción, así como el flujo de información que debe darse entre las dependencias generadoras de información y contabilidad, el cual debe ser oportuno, confiable, ágil y pertinente.

Trimestralmente, se realiza la conciliación de cifras entre las áreas o dependencias que proveen información al grupo de contabilidad con los valores reflejados en el balance, encaminadas a evidenciar de forma oportuna inconsistencias que deban analizarse y ajustarse, de acuerdo con la dinámica contable.

Libros de Contabilidad, Comprobantes y Soportes Contables

La entidad aplica las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos soporte, es así que dispone de los libros oficiales Diario y Mayor y balance generados del Sistema Integrado de Información Financiera SIIF-Nació, debidamente actualizados y registrados de acuerdo con Acta de Apertura de fecha febrero de 2016.

Los libros se conservan en medio magnético por el alto volumen de información, su conservación y custodia se encuentra a cargo del Equipo de Trabajo Gestión Financiera, las cuales se realizan de acuerdo con las normas establecidas por el Archivo General de la Nación en la ley 594 de julio 14 de 2000 *"Por medio de la cual se dicta la Ley General de Archivos y se dictan otras disposiciones"*.

Método de depreciación y determinación de la vida útil

El reconocimiento de la depreciación se registra directamente al Patrimonio y se realiza por medio del método de línea recta, de reconocido valor técnico. Para efectos de la vida útil, se toma como referencia la indicada en el Manual de Procedimientos de la Contaduría General de la Nación.

Los bienes considerados como de menor cuantía, de acuerdo con el valor determinado anualmente por la Contaduría General de la Nación, se depreciarán en el tiempo restante para la terminación de la vigencia fiscal. Estos bienes son aquellos cuyo valor de adquisición es igual o inferior a cincuenta (50) unidades de valor tributario (UVT). Los bienes no clasificados en esta cuantía, se deprecian de acuerdo con la vida útil probable determinada en el Régimen de Contabilidad Pública.

Actualización Propiedad, Planta y equipo

El procedimiento contable para el registro de los avalúos de los bienes muebles e inmuebles parte del cálculo del valor en libros de cada bien, el cual corresponde al valor resultante de restarle al costo histórico, la depreciación o amortización acumulada y la provisión, y sumarle las valorizaciones anteriores si hubieren. Así las cosas, de acuerdo con el resultado, se presenta una valorización, cuando el valor del avalúo es mayor al valor en libros de cada bien, y se presenta desvalorización cuando el valor del avalúo es menor al valor en libros del bien.

Registro contable de los bienes inmuebles

El Fondo Adaptación en desarrollo de su cometido estatal aporta recursos para la construcción o reconstrucción de Hospitales e Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud IPS, colegios, redes de acueductos y alcantarillado, redes viales, así como la reconstrucción del Municipio de Gramalote, Jarillón de Cali, Canal del Dique, Rio Fonce, La Mojana, entre otros, las cuales son financiadas con los recursos de inversión del Fondo Adaptación, administrados por los Patrimonios Autónomos (Fiduprevisora y Fiduciaria de Occidente).

Así mismo, el Fondo Adaptación adquiere vivienda nueva, usada o realiza compra para adecuarla para su posterior entrega gratuita a la comunidad. Es de anotar que la compra no la realiza el Fondo Adaptación directamente sino a través de un operador zonal, quien es el encargado de realizar las adecuaciones o construcciones, para luego entregarlas a las familias beneficiarias, escriturándolas a nombre de éstas, y es el Fondo Adaptación quien ordena el giro de los recursos con cargo al patrimonio autónomo, quien administra los recursos del Fondo por el presupuesto de Inversión.

En ese orden de ideas, la entidad nunca es titular de la propiedad de las viviendas, toda vez que a medida que el Fondo las entrega a la comunidad beneficiaria de los proyectos, reconoce las mismas como Gasto Público Social en la subcuenta vivienda, teniendo en cuenta que en esta cuenta se registran los recursos destinados por la entidad contable pública a la solución de las necesidades básicas insatisfechas de salud, educación, saneamiento ambiental, agua potable, vivienda, medio ambiente, recreación y deporte y los orientados al bienestar general y al mejoramiento de la calidad de vida de la población, de conformidad con las disposiciones legales.

De otra parte, el Fondo adquiere terrenos en los cuales se reconstruirán los municipios que han sido afectados con el fenómeno de “La Niña”, inmuebles que inicialmente son de propiedad del Fondo y posteriormente se entregan de forma gratuita a la comunidad.

En este sentido, el Fondo Adaptación solicitó concepto a la Contaduría General de la Nación –CGN-referente al reconocimiento contable de los inmuebles adquiridos para entregar a la comunidad en desarrollo de su cometido estatal, por lo cual mediante concepto No. 201420000033531, dio respuesta en los siguientes términos: (...) Para el caso de los terrenos que el Fondo Adaptación adquiere con el fin de entregarlos a la comunidad para la reconstrucción de los municipios de Gramalote, Jarillón, entre otros, dado que son bienes que se adquieren con el fin de suministrarlos en forma gratuita a la comunidad en desarrollo de funciones de cometido estatal, se deben reconocer en el grupo 15-INVENTARIOS. (Subrayado y negrilla fuera de texto).

Por lo mencionado anteriormente, los terrenos que actualmente posee el Fondo Adaptación se reconocen contablemente en el grupo 15-INVENTARIOS, atendiendo los criterios y condiciones de los bienes inmuebles.

Litigios y Demandas

Dando aplicación al Capítulo V del Manual de Procedimiento Contable expedido por la Contaduría General de la Nacional, el FONDO ADAPTACION registra los litigios y demandas, interpuestas por parte de terceros contra la entidad, en sus diferentes etapas como son: Pretensión, provisión y pasivo real, a corte 29 de febrero no se presentan demandas que la entidad haya interpuesto en contra de terceros.

Operaciones Recíprocas

El FONDO ADAPTACION de acuerdo a lo estipulado en el Manual de Políticas y Lineamientos Contables adoptado por la entidad, circulariza en forma trimestral las operaciones con entidades del Nivel Nacional y territorial por diferentes conceptos que están asociados con activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos.

El informe de operaciones recíprocas se elabora tomando como parámetro las reglas de eliminación publicadas en la página web de la Contaduría General de la Nación, conformada por los códigos de las subcuentas susceptibles de reporte como operación recíproca entre los diferentes entes públicos, lo cual constituye un elemento fundamental para adelantar el proceso de consolidación y conciliación de la información entre entidades del estado.

Depuración Contable Permanente

Teniendo en cuenta las características y la interrelación entre los procesos que desarrolla la entidad, mediante Resolución 570 de fecha 11 de julio de 2014 se creó el Comité Institucional de Desarrollo Administrativo, como instancia orientadora del Modelo Integrado de Planeación y Gestión en donde se discuten todos los temas referentes a las políticas de desarrollo administrativo y demás componentes del modelo, el cual tendrá entre otras la siguiente función: *"Ejercer los propósitos y funciones del Comité de Sostenibilidad Contable, como una instancia asesora del área contable de la Entidad en procura por la generación de información contable, confiable, relevante y comprensible."* (Subrayado y negrilla fuera de texto).

Así las cosas, el Fondo Adaptación estableció políticas y procedimientos de control interno contable, que contemplen la realización permanente de cruces de información entre las diferentes áreas o dependencias, de tal forma que permitan reconocer de manera oportuna e integral los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales que puedan afectar los estados contables de la entidad.

Normas Internacionales

A partir de la expedición de las Leyes 1314 de 2009 y 1450 de 2011, la convergencia de la regulación contable colombiana con estándares internacionales de información financiera se convierte en una actividad prioritaria en la gestión de la entidad.

En ese orden de ideas, la Contaduría General de la Nación para efectos de definir el ámbito normativo aplicable a las entidades de gobierno, requiere contar con una clasificación de las entidades que conforman el sector público colombiano, teniendo en cuenta la función que realizan en la economía.

Así las cosas y atendiendo la clasificación de las entidades emitida por el Comité Interinstitucional de la Comisión de Estadísticas de Finanzas Públicas conforme a los criterios establecidos en el Manual de Estadísticas, el Fondo Adaptación está sujeto al marco normativo de la Resolución 533 del 08 de octubre de 2015 *"Por la cual se incorpora, en el Régimen de Contabilidad Pública, el marco normativo aplicable a entidades de gobierno y se dictan otras disposiciones"*, teniendo en cuenta que se encuentra bajo el ámbito de aplicación del Régimen de Contabilidad Pública.

Es de anotar que el Fondo Adaptación ha participado activamente en las capacitaciones brindadas por la Contaduría General de la Nación sobre Normas Internacionales de Información Financiera-NIIF y las Normas Internacionales de Contabilidad para el sector

público NICSP, las cuales constituyen un estándar internacional, teniendo en cuenta el período de preparación obligatoria para la implementación del marco normativo en los plazos y requisitos establecidos por la CGN, toda vez que a partir del 1° de enero de 2017, la entidad debe determinar los saldos iniciales de los activos, pasivos, patrimonio y cuentas de orden, de acuerdo con los criterios del nuevo marco normativo, para proceder a realizar el cargue de saldos iniciales, toda vez que el Fondo Adaptación se encuentra en el ámbito del Sistema Integrado de Información Financiera SIIF-Nación.

La implementación del nuevo marco normativo está bajo la responsabilidad de la sección de contabilidad del Equipo de Trabajo Gestión Financiera. Es importante señalar que la entidad dentro del plan de compras para la vigencia 2016, contemplo la contratación de un experto asesor para el acompañamiento en la implementación de las Normas Internacionales para el Sector Público, el cual contiene los siguientes aspectos: i) Estudio y análisis del nuevo marco normativo, ii) Diagnóstico actual de la Contabilidad de la entidad frente al nuevo marco normativo, iii) Creación Comité de Convergencia al nuevo Régimen de Contabilidad Pública, iv) Documentación de cambios por convergencia a nuevo marco normativo, v) Aprobación documento de cambios por convergencia a nuevo marco normativo, vi) Socialización y capacitación al interior de la entidad sobre los cambios, vii) Actualización del Manual de Políticas y Lineamientos Contables, viii) Aprobación del Manual de políticas y Lineamientos Contables actualizado al nuevo marco normativo, ix) Actualización de la Matriz de Riesgos del área Financiera, x) Parametrización módulo de activos fijos en el sistema Apoteosys, Preparación del Balance Inicial de la vigencia 2017.

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

El Sistema Integrado de Información Financiera SIIF NACIÓN II, no cuenta con los módulos de inventarios, activos fijos, nómina, entre otros. Por lo anterior se hace necesario que la información contable de los módulos mencionados sea incorporada de forma manual, para ello se hace indispensable tener sistemas de apoyo contable. Adicional a esto se realizan registros manuales de sentencias, provisiones, reclasificaciones en el registro de la nómina de los descuentos de seguridad social a cargo del funcionario, entre otros.

Los sistemas de apoyo que actualmente utiliza la entidad son:

- e-kogui: Sistema Único de Gestión e Información Litigiosa del Estado, en el cual se registran y actualizan los casos y/o procesos judiciales. Es una herramienta informática diseñada para gestionar la información de la actividad litigiosa a cargo de las entidades y organismos estatales del orden Nacional.

- Software People Net Meta 4 : Plataforma para la parametrización de la nómina de la entidad (Construido para el Sector Central de la Administración Pública) del sistema SIGEP (Sistema de gestión del empleo público), a través del Departamento Administrativo de la Función Pública (DAFP) el cual tiene como objetivos: registrar y almacenar información en temas de organización institucional y personal al servicio del Estado; facilitar los procesos, seguimiento y evaluación de la organización institucional y de los recursos humanos al interior de la entidad. Los módulos configurados son: Nómina, Gestión de pagos de nómina, seguridad social, cesantías, retención en la fuente, interface a contabilidad, portal del funcionario-ESS.
- Plataforma APOTEOSYS. Sistema para el control de activos (Fijos y de consumo).

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO
(Cifras expresadas en miles de pesos)

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

ACTIVOS

NOTA 1

GRUPO 11 – EFECTIVO

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	feb-16	feb-15	VARIACION
1105	Caja	\$ 3.000	\$ 0	-\$ 3.000
1110	Depósitos en Instituciones Financieras	\$292.275	\$1.729.067	\$1.436.792
TOTAL		\$295.275	\$1.729.067	-\$1.433.792

Valor en miles de pesos

1105 – CAJA –

Mediante resolución No. 059 del 12 de Febrero de 2016 se constituyó la caja menor de la entidad por valor de \$ 3.000.000,00, con los siguientes rubros presupuestales y cuantías:

Código	Concepto	Valor
A-2-04-1-4	Gastos Judiciales	\$1.000.000,00
A-2-04-4-23	Otros materiales y suministros	\$700.000,00
A-2-04-11-2	Viáticos y gastos de viaje al interior	\$1.000.000,00
A-2-04-7-6	Otros gastos por impresos y publicaciones	\$300.000,00
	Total	\$3.000.000,00

En el presente mes no se efectuaron gastos por caja menor.

1110 – DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

Los recursos del Fondo Adaptación disponibles en efectivo se administran a través de cuentas bancarias constituidas en el Banco de Bogotá. Actualmente la entidad tiene constituidas tres cuentas corrientes para la administración de los recursos asociados a gastos de personal, gastos generales y caja menor.

Para el mes de febrero 2016 se elaboraron las conciliaciones bancarias, teniendo en cuenta las fechas de cierre establecidas por el Administrador SIIF del Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

Es importante señalar que las conciliaciones bancarias no presentan partidas superiores a seis (6) meses de antigüedad.

El saldo que compone esta cuenta contable, se detalla de la siguiente manera:

SUBCUENTA CONTABLE	DENOMINACION			CONCEPTO	TOTAL
111005	Depósitos Financieras	en	Instituciones	CTA BAN 637211418 Fondo Adaptación Gastos de Personal	\$292.274
111005	Depósitos Financieras	en	Instituciones	CTA BAN 637211426 Fondo Adaptación Gastos Generales	1
111005	Depósitos Financieras	en	Instituciones	CTA BAN 49220551 Fondo Adaptación Caja Menor	0
TOTAL					\$292.275

Valor en miles de pesos

Con corte 29 de Febrero 2016 se presentan partidas conciliatorias, así:

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	CUENTA CORRIENTE No.	VALOR PARTIDAS
110502	CAJA MENOR	49220551	\$ 0
111005	Depósitos en instituciones financieras	637211418	\$ 10.367
111005	Depósitos en instituciones financieras	637211426	\$ 0
TOTAL			\$ 10.367

Valor en miles de pesos

NOTA 2

GRUPO 14 - DEUDORES

Los deudores representan los derechos de cobro de la entidad contable pública originados en desarrollo de sus funciones de cometido estatal. El Fondo Adaptación tiene constituidos a la fecha de corte de los Estados Contables los siguientes Deudores, los cuales corresponden a:

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	feb-16	feb-15	VARIACION
1416	Prestamos intergubernamentales otorgados	\$0	\$500.000.000	\$500.000.000
1420	Avances y Anticipos Entregados.	308.961.494	161.522.936	-147.438.558
1424	Recursos Entregados en Administración	16.720.746	6.568.727	-10.152.019
1470	Otros Deudores	7.837.422	70.556	-7.766.866
TOTAL		\$333.519.662	\$668.162.219	\$334.642.557

Valor en miles de pesos

1416 - PRESTAMOS GUBERNAMENTALES OTORGADOS

Con respecto al año anterior la variación más representativa por valor de \$500.000.000 corresponde al préstamo otorgado al Ministerio de Hacienda y Crédito Público-MHCP en cumplimiento del Artículo 3° del Decreto 2712 del 26 de Diciembre de 2014, expedido por esa entidad y la Resolución 974 de 2014 expedida por el Fondo Adaptación.

A continuación se relacionan las fechas de los giros realizados:

FECHA	VALOR
31/03/2015	100.000.000
30/04/2015	117.221.700
31/05/2015	173.061.703
30/06/2015	83.067.926
31/07/2015	26.648.671
TOTAL	500.000.000

142013 - AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

Los avances y anticipos entregados corresponden a los recursos girados a contratistas y proveedores para el desarrollo de los diferentes contratos y proyectos de inversión, los cuales se amortizan en la medida en que se justifique el avance de acuerdo a las cláusulas pactadas en los mismos y la facturación presentada. El saldo se compone por 160 terceros, de los cuales los valores más representativos corresponden a los siguientes contratistas:

TERCERO	VALOR ANTICIPO
CONSORCIO MUNGUI	\$18.674.199
FINDETER S A	17.030.632
CONSORCIO PAVIMENTAR - KIVU	15.277.610
UNION TEMPORAL NUEVO GRAMALOTE	12.634.180
SACYR S A U SUSURSAL COLOMBIA	11.539.410

FUNDACION FUNDACOM	11.176.932
CONSTRUCTORA CASTELL CAMEL LIMITADA	9.749.819
AUTOPISTAS DEL CAFE S.A.	9.647.754
CONSTRUCCIONES ARCUES S.A.S.	9.410.103
ISEC LTDA.	8.569.855
VALORES Y CONTRATOS S.A	7.856.856
CONSORCIO REHABILITACION VIAL 2014-2	7.072.593

1424 – RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION

Los recursos entregados en administración corresponden al valor ejecutado de las transferencias de recursos realizadas a terceros en desarrollo de convenios interinstitucionales para el desarrollo de actividades misionales del Fondo Adaptación. El saldo se compone por 15 terceros, así:

<i>TERCERO</i>	<i>VALOR</i>
CORPORACION VALLENPAZ	\$3.380.896
COOP. DEPART. DE CAFICULTORES DEL HUILA LTDA CADEFIHUILA	2.513.976
CORPORACION COLOMBIANA DE INVESTIGACION AGROPECUARIA	2.464.247
COOPERATIVA DE CAFICULTORES DEL LIBANO	1.908.326
FEDERACION DE GANADEROS DE BOYACA	1.792.593
ASOHOFRUCOL	1.042.667
CORPORACION BETANCI	1.019.108
USOCHICAMOGA	836.755
DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA	699.244
FEDERACION NACIONAL DE CAFETEROS DE COLOMBIA	634.395
EMPRENDE YA SAS	235.244
INST. INV. DE RECURSOS BIOLOGICOS ALEXANDER VON HUMBOLDT	110.862
COOPERATIVA DE CAFICULTORES DEL SUR DEL TOLIMA LIMITADA	81.702
ASOCIACION DE GANADEROS DE LA COSTA NORTE SIGLA ASOGANORTE	501
FEDERACION NACIONAL DE PRODUCTORES DE PANELA FEDEPANELA	227

Los recursos administrados por el Instituto de Investigación de Recursos Biológicos Alexander Von Humboldt se destinan al desarrollo de actividades enmarcadas en el Sector de Medio Ambiente, los recursos entregados al departamento de Antioquia para el desarrollo de proyectos en sectores de Educación, Salud, y Acueducto y Saneamiento Básico en este Departamento y los entregados a las demás entidades tiene como finalidad el desarrollo de proyectos de reactivación económica regional.

147090 – OTROS DEUDORES

Los otros deudores corresponden principalmente a recursos por trasladar en el Consorcio FADAP por pagos realizados desde diferentes fuentes. La cuenta por cobrar a nombre de la Agencia Nacional de Infraestructura corresponde a pagos realizados a la Unión Temporal Ferroviaria FA por la fuente Fondo Adaptación, debiendo haberse girado con recursos de la ANI.

Así mismo, el valor revelado a nombre del Departamento del Atlántico corresponde a pagos realizados a Prodesarrollo Ltda con recursos del Fondo Adaptación, debiéndose haber girado con recursos de la Gobernación por la subcuenta Atlántico – Proyecto Bovinos.

Estas cuentas por cobrar se disminuirán una vez el Consorcio FADAP 2012 haga el traslado de recursos entre las distintas fuentes o subcuentas.

El derecho de cobro reflejado a nombre de Hugo Elberto Mora corresponde al valor solicitado por reintegrar por una retención practicada y declarada por la Notaría única de Gramalote que no correspondía de acuerdo con la legislación tributaria y sobre la cual el Fondo Adaptación está realizando las actuaciones para el reintegro de los recursos por parte de la Notaría.

HUGO ELBERTO MORA AYALA	\$1.120
AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA	7.543.458
DEPARTAMENTO DEL ATLANTICO	247.222

147064 PAGO POR CUENTA DE TERCEROS

En esta subcuenta se registran las incapacidades reportadas por el Equipo de Trabajo Talento Humano en la nómina de la entidad, las cuales corresponden a cuentas por cobrar a entidades promotoras de salud.

Los valores que componen esta subcuenta están representados en seis (6) entidades, así:

Identificación	Descripción	Saldo Final
860066942	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	25.233
800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A	19.061
800140949	CAFESALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	197
800250119	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD ORGANISMO COOPERATIVO SALUDCOOP	270

830113831	ALIANSAUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A. Y/O ALIANSAUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD Y/O ALIANSAUD EPS S.A. Y/O ALIANSAUD	860
	TOTALES:	45.621

Valor en miles de pesos

NOTA 3

GRUPO 15- INVENTARIOS

SUBCUENTA CONTABLE	DENOMINACION	feb-16	feb-15	VARIACION
151002	Terrenos	\$ 821.232	\$ 0	\$ 821.232
TOTAL		\$ 821.232	\$ 0	\$ 821.232

Valor en miles de pesos

1510 - MERCANCIAS EN EXISTENCIAS

De acuerdo con el concepto No. 201420000033531, emitido por la Contaduría General de la Nación, en el año 2015 la entidad efectuó la reclasificación de los terrenos que se encontraban registrados en la cuenta contable 1605 --Terrenos-. Dicho concepto fue emitido en los siguientes términos: "(...) Para el caso de los terrenos que el Fondo Adaptación adquiere con el fin de entregarlos a la comunidad para la reconstrucción de los municipios de Gramalote, Jarillón, entre otros, dado que son bienes que se adquieren con el fin de suministrarlos en forma gratuita a la comunidad en desarrollo de funciones de cometido estatal, se deben reconocer en el grupo 15-INVENTARIOS. (Subrayado y negrilla fuera de texto).

A continuación se detalla la relación de los 11 bienes inmuebles, así:

INMUEBLE	MATRICULA INMOBILIARIA	FECHA DE ADQUISICION	VALOR
Terreno mi banquito	MI.260-304658	28/04/2015	\$ 41.221.279
Terreno vereda la esmeralda-can dique	MI 045-7597	31/12/2015	\$ 62.625.791
Terreno el mirador	MI. 260-129476	27/12/2013	\$ 188.906.646
Terrenos vía Cucuta pamplona norte santa	922	12/02/2016	\$ 128.380.746,00
Terreno cristalitos	MI.260-303275	27/12/2013	\$ 62.095.068
Terreno Monterredondo	MI. 260-218263	24/09/2013	\$ 111.981.805
Terreno buenos aires	MI.260-303717	27/12/2013	\$ 13.962.044
Terreno el naranjito	MI. 260-173545	22/05/2014	\$ 16.830.402
Terreno san Andrés	MI.260-302389	31/01/2014	\$ 72.893.916
Terreno palo caído	MI.260-125199	11/03/2014	\$ 24.432.547

Terreno la zarza	Mi.260-304420	11/03/2014	\$ 24.546.294
Terreno san alejo	Mi.260-173544	27/03/2014	\$ 73.355.557
TOTAL			\$ 821.232.095

NOTA 4

GRUPO 16 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los bienes reconocidos por la entidad como Propiedad, planta y equipo se revelan por su costo de adquisición, y su depreciación se calcula por el método de línea recta considerando que los mismos están asociados a actividades administrativas. Para efectos de la vida útil de los bienes, se toma como referencia la indicada en el Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública, así:

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

La situación actual de la Propiedad, planta y Equipo de la entidad, revelada en el Grupo 16 con corte 29 de febrero de 2016, se detalla de la siguiente manera:

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	feb-16	feb-15	VARIACION
1605	Terrenos	0	535.499	535.499
1637	Propiedades, planta y equipo no explotados	5.305	0	-5.305
1655	Maquinaria y Equipo	24.284	19.739	-4.545
1660	Equipo Médico y Científico	139	0	-139
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	202.088	62.247	-139.841
1670	Equipos de Comunicación y Comunicación	242.523	546.688	304.165
1675	Equipos de Transporte, tracción y elevación	134.804	70.000	-64.804
1685	Depreciación Acumulada	-386.534	-223.278	163.256
TOTAL		\$222.609	\$1.010.895	\$788.286

Valor en miles de pesos

Con relación al año anterior, el grupo 16 Propiedad, Planta y Equipo presenta una variación de \$803.451, donde el valor más representativo corresponde a la reclasificación de los bienes inmuebles (\$535.499 miles de pesos) y a bienes entregados mediante contrato interadministrativo No. 215 al Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales de Colombia-IDEAM en Marzo de 2015.

1637 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS

En el mes de Febrero de 2016 se registró la salida del servicio de tres equipos de cómputo portátiles, los cuales presentan fallas técnicas y hasta tanto se lleve a cabo el contrato para mantenimiento permanecerán registrados en este cuenta contable, los equipo son los siguientes:

<i>Placa</i>	<i>Activo</i>	<i>Serie</i>	<i>Valor</i>
0038	COMPUTADOR PORTATIL	CNU2094BDT5	\$ 1.768.407,60
0092	COMPUTADOR PORTATIL	CNU2094G4B	\$ 1.768.407,60
0239	COMPUTADOR PORTATIL	CNU2094BY9	\$ 1.768.407,60
TOTAL			\$ 5.305.222,80

1655 MAQUINARIA Y EQUIPO

El saldo de esta cuenta refleja el valor de la maquinaria y equipo de propiedad del Fondo Adaptación, la cual es de uso permanente en el desarrollo de las funciones de la entidad.

Los elementos registrados en esta cuenta contable corresponden en su mayoría a Video beam, televisores y cámaras fotográficas, entre otros.

1660 EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO

En esta cuenta y de acuerdo con la naturaleza del bien, se registra una camilla propiedad de la entidad, la cual es de uso permanente en el desarrollo de las funciones del Fondo Adaptación.

1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA

El saldo de esta cuenta representa el valor de los muebles, enseres y equipos de oficina propiedad del Fondo Adaptación. Los valores corresponden a la adquisición de los siguientes elementos como sillas, sofás, archivadores, bibliotecas, muebles, puestos de trabajo (módulos), mesas, caja fuerte, entre otros, para el desarrollo de su cometido estatal.

1670 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION

El saldo de esta cuenta representa el equipo de comunicación y computación propiedad de la entidad para el desarrollo de su cometido estatal, en esta cuenta se registran bienes correspondientes a computadores portátiles, computadores de escritorio, monitores, celulares, discos duros externos, switch (red de cómputo), entre otros.

Es de anotar que en el año 2015 el Fondo Adaptación mediante convenio interadministrativo No. 215 de fecha 19 de diciembre 2014, transfirió la titularidad, al Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales de Colombia IDEAM, de equipos de comunicación y computación por valor de \$299.421.243.92, entre los que se encuentran servidores, procesadores Intel, impresora, entre otros.

1675 EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION

Los valores registrados en esta cuenta contable corresponden al registro de dos (2) vehículos propiedad de la entidad para el desarrollo de su cometido estatal, dentro de los cuales se encuentra el vehículo marca Ford Explorer color gris, modelo 2007 de placas OBH 197, donado por la Dirección de Impuestos Nacionales-DIAN según lo ordenado en el acta de adjudicación de bienes en desuso de marzo 4 de 2015.

1685 DEPRECIACION ACUMULADA (CR)

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

El reconocimiento de la depreciación se registra directamente al patrimonio y se realiza por medio del método de línea recta, calculada de manera automática en el aplicativo APOTEOSYS.

En el presente mes se generó el reporte de alícuotas de depreciación y se registro en el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF-Nación por valor de \$ 5.577.677,32

NOTA 5

GRUPO 19 – OTROS ACTIVOS

El Fondo Adaptación refleja en las cuentas contables del grupo 19 –Otros Activos- la siguiente información:

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	feb-16	feb-15	VARIACION
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado	\$605.294	\$0	-\$ 605.294
1910	Cargos Diferidos	3.894	1.925	-\$1.969
1926	Derechos en Fideicomiso	349.961.547	97.453.211	-\$252.508.336
1970	Intangibles	0	253.222	\$253.222
1999	Valorizaciones	19.750	\$0	-\$19.750
TOTAL		\$350.590.485	\$97.708.358	\$252.882.127

Valor en miles de pesos

1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO

El saldo de esta cuenta refleja el valor de arrendamiento pagado a la empresa SALON XX LTDA, por amortizar durante la vigencia 2016.

1910 CARGOS DIFERIDOS

El saldo de esta cuenta representa la existencia de elementos de papelería y oficina adquiridos para las labores administrativas en desarrollo del cometido estatal.

La entidad mediante contrato No. 221 de 2014 suscribió con la firma Lagos S.A.S la compra de elementos de papelería, útiles de escritorio y demás elementos de oficina para el correcto desempeño de las funciones en el Fondo Adaptación, con plazo de ejecución hasta el 31 de octubre de 2016.

1926 DERECHOS EN FIDEICOMISO

El valor reflejado en la Subcuenta 192603-Fiducia Mercantil "*Constitución de Patrimonios Autónomos*" corresponde al valor de los recursos de inversión administrados por los Patrimonios Autónomos Consorcio FADAP 2012, administrado por la Fiduciaria de Occidente S.A., y el Patrimonio Autónomo Fondo Adaptación administrado por Fiduciaria La Previsora SA. Esta cuenta se compone entre otros conceptos por los aportes realizados por la entidad cuya fuente es el Presupuesto General de la Nación, la actualización de los portafolios de inversiones adquiridos en TES clase B, los rendimientos de las cuentas bancarias, los rendimientos sobre anticipos entregados. Esta cuenta se disminuye por los pagos realizados a proveedores, el pago de impuestos, la actualización de los portafolios de inversiones y los gastos bancarios. El saldo final de la cuenta representa el valor en extracto de las cuentas bancarias y el valor de mercado de los portafolios de inversiones (TES clase

B) constituidas a la fecha de corte, valor que representa el valor de los recursos en poder de los patrimonios autónomos.

Es de anotar que para la vigencia 2015 el saldo de esta cuenta aumento, teniendo en cuenta que de la misma forma aumentaron los aportes realizados por los recursos Ministerio de Hacienda, lo que incidió directa y proporcionalmente en los pagos, portafolio de inversiones, efectivo y rendimientos financieros sobre anticipos.

1970 INTANGIBLES

A la fecha de corte de presentación de los Estados Financieros, la entidad no refleja saldo en esta cuenta contable, toda vez que las licencias que se registraron en el primer semestre del año 2015, fueron entregadas en el mes de Julio de 2015 al Instituto de Meteorología y Estudios Ambientales de Colombia IDEAM, en desarrollo del convenio interadministrativo 215 de 2014, por valor de \$253.221.259,24. Las licencias entregadas al IDEAM fueron las siguientes:

TIPO DE LICENCIA	VALOR
Lidar Mar Versión 7 y Mars Training versión 7	105.360,00
Geomática Core 2014 Versión Offline Full	11.268,00
Audesk Infraestructura Designe Suite Premium 2014	13.087,00
Actualización Licencia Acreditor 10,1 Arciew Stans Alone	123.507,00
TOTAL	253.222,00

1999 VALORIZACIONES

El saldo de esta cuenta corresponde al registro del avalúo realizado por la firma Salazar Giraldo Ltda el 23 de diciembre de 2015 al vehículo Camioneta Chevrolet captiva, en cumplimiento a lo estipulado en el Capítulo III "Procedimiento contable para el reconocimiento y revelación de hechos relacionados con las Propiedades, Planta y Equipo", del Título II, del Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública".

PASIVOS

NOTA 6

GRUPO 24 – CUENTAS POR PAGAR

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	feb-16	feb-15	VARIACION
2401	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	\$20.498.436	\$45.210.723	\$24.712.287

2425	Acreedores	3.432.376	1.366.483	-2.065.893
2436	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	183.288	482.729	299.441
2455	Depósitos Recibidos en Garantía	14.692.224	5.278.783	-9.413.441
2460	Créditos Judiciales	0	5.000.000	5.000.000
2490	Otras cuentas por pagar	4.287.237	0	-4.287.237
TOTAL		\$43.093.561	\$57.338.718	\$14.245.157

Valor en miles de pesos.

Las cuentas por pagar corresponden al valor de las obligaciones contraídas por el Fondo Adaptación por concepto de adquisición de bienes y servicios con proveedores nacionales, tanto para gastos de inversión como de funcionamiento, aportes de seguridad social, comisiones de los Patrimonios Autónomos por la administración de los recursos de inversión, retenciones en la fuente y la retención de garantía sobre contratos de inversión.

Los valores más representativos reflejados en cuentas por pagar están asociados con la ejecución de recursos de inversión.

La variación de los saldos con respecto al año anterior obedece a la ejecución de pagos de los diferentes contratos y proyectos que adelanta actualmente la entidad.

2401 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES

El saldo de esta cuenta corresponde a las obligaciones adquiridas por la Entidad por concepto de bienes y servicios adquiridos con proyectos de inversión, en desarrollo de las actividades encaminadas al cumplimiento del objeto social del Fondo Adaptación.

240101- Bienes y Servicios

Representa el valor de las cuentas por pagar de las obligaciones contraídas por el Fondo Adaptación por concepto de adquisición de bienes y servicios con proveedores nacionales, los cuales se amparan con recursos del presupuesto de funcionamiento de la entidad.

El saldo de esta subcuenta corresponde al tercero COMBUSTIBLES DE COLOMBIA S.A por valor de \$1.253 (Miles de pesos).

240102- Proyectos de inversión

Representan el valor de las cuentas por pagar de las obligaciones contraídas por el Fondo Adaptación por concepto de adquisición de bienes y servicios con proveedores nacionales

y extranjeros, los cuales se amparan con recursos del presupuesto de inversión de la entidad.

El saldo de esta cuenta es de \$20.497.183 y los terceros más representativos son:

<i>Identificación</i>	<i>Descripción</i>	<i>Saldo Final</i>
800186228	INGENIERIA DE VIAS S.A.	\$5.298.861
900805398	CONSORCIO REHABILITACION VIAL 2014-2	2.633.983
900776403	CONSORCIO REHABILITACION VIAL 2014 - 1	1.496.829
900552027	CONSTRUCCIONES ARCUES S.A.S.	1.223.087
890904815	ARQUITECTOS E INGENIEROS ASOCIADOS SA	847.096
800235280	CONCESION SABANA DE OCCIDENTE S.A.	710.058
900649697	CONSORCIO DIQUE	686.667
900764071	CONSORCIO YDN	682.185
890942928	PARRA Y CIA SA INGENIEROS CONSTRUCTORE	681.764
900624691	CONSORCIO INTEGRAL	604.967
860513276	ELECTRO HIDRAULICA SA REPRESENTACIONES	555.748
860000656	HMV INGENIEROS LIMITADA	430.178
900208704	GONZALEZ VERGARA INGENIERIA S.A.S.	421.204
900544102	CONSORCIO ING-GD	299.347

Valor en miles de pesos.

NOTA 7

2425 ACREEDORES

Representa el valor de las obligaciones adquiridas por la entidad, en cumplimiento de las funciones de cometido estatal por concepto de honorarios, aportes parafiscales y comisiones fiduciarias. Así mismo, refleja el valor de los honorarios contratados y financiados con recursos de inversión y que se encuentran clasificados como No sectorizados.

Las partidas representativas que conforman esta cuenta son:

<i>SUBCUENTA CONTABLE</i>	<i>DENOMINACION</i>	<i>SALDO</i>
242504	Servicios Públicos	\$291
242508	Viáticos y gastos de viaje	773
242518	Aportes a fondos pensionales	102.717
242519	Aportes a seguridad social en salud	77.778

242520	Aportes al Icbf, Sena y cajas de compensación	116.800
242524	Embargos Judiciales	332
242532	Aportes Riesgos Profesionales	3.086
242551	Comisiones	165.689
242552	Honorarios	65.395
242553	Servicios	22.600
242590	Otros acreedores	2.876.915
TOTAL		\$3.432.376

Valor en miles de pesos

242551- Comisiones

La subcuenta Comisiones representa el valor adeudado a la fecha de corte de los Estados Financieros a Fiduprevisora S.A. y al Consorcio FADAP 2012 por concepto de comisión fiduciaria por la administración de los recursos de inversión en los patrimonios autónomos.

Con corte 29 de febrero, los terceros que componen esta subcuenta contable, son los siguientes:

TERCERO	VALOR
CONSORCIO FADAP 2012	\$163.965
FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.	1.724

242552- Honorarios

Representa el valor de los honorarios pendientes de pago a contratistas de funcionamiento y de inversión.

IDENTIFICACIÓN	TERCERO	SALDO
80503758	CARLOS ANDRES TARQUINO BUITRAGO	\$32.843
860002062	PRICEWATERHOUSECOOPERS LTDA	22.620
53069596	MARIA ALEJANDRA URUEÑA DEL VALLE	9.932

Valor en miles de pesos

242553 -- Servicios

El valor total de esta subcuenta está representado por los siguientes terceros:

<i>IDENTIFICACIÓN</i>	<i>TERCERO</i>	<i>SALDO</i>
860013570	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR CAFAM	\$20.421
900062917	SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A	\$1.800
800093388	CONSERJES INMOBILIARIOS LTDA	\$379

Valor en miles de pesos

242590 – Otros Acreedores

En esta subcuenta contable se registran los valores retenidos a contratistas por concepto de incumplimientos contractuales, así como el valor de retenciones pendientes de giro del Sector Vivienda al Patrimonio Autónomo administrado por la Sociedad Fiduciaria Davivienda, hasta tanto se cumplan las etapas de entrega de viviendas.

Los valores más representativos corresponden a:

<i>TERCERO</i>	<i>VALOR</i>
CONSTRUCCIONES E INVERSIONES BETA S.A.S	\$728.879
ARQUITECTOS E INGENIEROS ASOCIADOS SA	656.396
PAT. AUT. ADMINISTRADOS POR LA SOC FIDUCIARIA DAVIVIENDA	632.230
CONSORCIO ESCOLAR 2013	243.304
URIBE Y ABREO CIA LTDA	107.656

Así mismo, representa el valor por trasladar de la subcuenta Fondo Adaptación a la subcuenta Departamento del Atlántico – Proyecto Bovinos, por pagos realizados a Prodesarollo Ltda con recursos del Departamento debiéndos e haber girado con recursos del Fondo Adaptación.

NOTA 8

2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE

El saldo de esta cuenta corresponde a las deducciones efectuadas como agente retenedor a título de retención en la fuente que son girados en las fechas establecidas a la Dirección de Impuestos Nacional-DIAN y a la Secretaría de Hacienda Distrital.

NOTA 9

2455 DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍAS

Los Depósitos sobre contratos representan las retenciones de garantías efectuadas en los pagos a proveedores para garantizar el cumplimiento de las obras o proyectos. La retención se realiza de acuerdo con las cláusulas contractuales y se restituyen una vez entregada la obra o servicio contratado y previo a la liquidación del contrato según instrucción del supervisor o de la entidad, los terceros que componen esta cuenta corresponden a recursos de inversión. Los terceros mas representativos son:

CONSTRUCCIONES E INVERSIONES BETA S.A.S	\$2.836.795
CONSORCIO DIQUE	1.764.326
CONSORCIO YDN	1.162.836
CONSTRUCTORA CANAAN S A	929.711
CONSORCIO FONDO FR-MYH	920.785
CIVILEZA S.A.S	863.386
CONSORCIO INTEGRAL	715.665
PAYANES ASOCIADOS LTDA	637.554
CONSORCIO KS	544.185

Valores en miles de pesos

NOTA 10

249015 OBLIGACIONES PAGADAS POR TERCEROS

Los saldos por concepto de obligaciones pagadas por terceros representan el valor de las obligaciones fiscales a cargo de los patrimonios autónomos por concepto de retención en la fuente, retención de IVA, retención del impuesto de industria y comercio, estampillas territoriales, estampilla prouniversidad nacional y contribución especial de obra. Se revela en esta subcuenta considerando que de conformidad con la legislación tributaria los responsables de las obligaciones formales e instrumentales en materia fiscal recaen sobre las sociedades fiduciarias y no sobre el fideicomitente.

Los saldos por concepto de obligaciones fiscales con corte a la fecha de presentación de los Estados Financieros, corresponden a dos (2) terceros, así:

<i>TERCERO</i>	<i>VALOR</i>
CONSORCIO FADAP 2012	\$4.181.622
FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.	105.615

NOTA 11

GRUPO 25 – OBLIGACIONES LABORES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL

Corresponde a las obligaciones del Fondo Adaptación por concepto de prestaciones sociales a favor de los funcionarios que constituyen la nómina con corte 29 de febrero 2016 (vacaciones, prima de vacaciones, prima de servicios, prima de navidad, bonificaciones, entre otros). Esta información es registrada de acuerdo a los reportes de nómina remitidos por el Equipo de Trabajo de Talento Humano.

<i>SUBCUENTA CONTABLE</i>	<i>DENOMINACION</i>	<i>SALDO</i>
<i>250504</i>	<i>Vacaciones</i>	<i>\$525.276</i>
<i>250505</i>	<i>Prima de vacaciones</i>	<i>\$358.749</i>
<i>250506</i>	<i>Prima de servicios</i>	<i>\$155.235</i>
<i>250507</i>	<i>Prima de navidad</i>	<i>\$54.781</i>
<i>250512</i>	<i>Bonificaciones</i>	<i>\$117.614</i>
TOTAL		\$1.211.655

Valor en miles de pesos

NOTA 12

GRUPO 27 – PASIVOS ESTIMADOS

Los pasivos estimados representan las provisiones sobre procesos judiciales en contra de la entidad de acuerdo al informe remitido por el Equipo de Trabajo Defensa Judicial y Extrajudicial, y las provisiones por prestaciones sociales de acuerdo al informe presentado por el Equipo de Trabajo de Talento Humano.

271005 LITIGIOS

A la fecha, no se registran provisiones para Litigios y demandas, de acuerdo con el informe presentado por el Equipo de Trabajo Defensa Judicial de la entidad, y de acuerdo con el estado de los procesos judiciales en contra de la entidad.

NOTA 13

GRUPO 32 – PATRIMONIO INSTITUCIONAL

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

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	feb-16	feb-15	VARIACION
3208	<i>Capital Fiscal</i>	\$700.864.177	\$764.205.806	\$63.341.629
3230	<i>Resultado del Ejercicio</i>	-\$60.014.394	-\$68.161.253	-\$8.146.859
3240	<i>Superávit por Valorización</i>	\$19.750	0	-\$19.750
3270	<i>Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones (db)</i>	-\$11.157	-\$20.740	-\$9.583
TOTAL		\$640.858.376	\$696.023.813	\$55.165.437

Valor en miles de pesos

3230 RESULTADO DEL EJERCICIO

El valor revelado como resultado del período en el Balance General no se encuentra registrado en la cuenta contable, debido a que corresponde a un cálculo extracontable que se realiza para efectos de presentación de Estados Financieros de períodos intermedios para el cual no se realiza un proceso de cierre contable como si se presenta al final de la vigencia.

3240 SUPERAVID POR VALORIZACION

324070 - Equipo de Transporte, Tracción y Elevación

El saldo reflejado en esta subcuenta corresponde al aumento neto del valor en libros resultado del avalúo realizado al vehículo camioneta Ford donado por la DIAN a la entidad y registrado en el mes de Diciembre de 2015.

3270 PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)

Representa el valor de la depreciación reconocida por la pérdida de capacidad operacional de las Propiedades, Planta y Equipo de acuerdo a su uso y la vida útil estimada para cada tipo de bien, para la vigencia 2015, teniendo en cuenta que el saldo de esta cuenta se debe reclasificar a capital fiscal al inicio de cada vigencia. La alícuota de depreciación se calcula por el método de línea recta y lo efectúa el aplicativo dispuesto por la entidad para el control de activos fijos.

INGRESOS

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

NOTA 14

GRUPO 47 – OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

En estas cuentas del ingreso se afectan de manera automática, por los ingresos provenientes del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, para atender las necesidades de la entidad.

4705 - FUNCIONAMIENTO

<i>CUENTA CONTABLE</i>	<i>DENOMINACION</i>	<i>feb-16</i>	<i>feb-15</i>	<i>VARIACION</i>
4705	<i>Fondos Recibidos</i>	<i>\$3.653.416</i>	<i>\$3.836.249</i>	<i>\$182.833</i>
TOTAL		\$3.653.416	\$3.836.249	\$182.833

Valor en miles de pesos

El saldo de esta cuenta corresponde a los recursos recibidos para la financiación de gastos de inversión como de funcionamiento conformado por las partidas asignadas en el Presupuesto General de la Nación, recursos que fueron transferidos por la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional mediante los pagos efectuados a beneficiario final por conceptos de nómina, servicios y honorarios requeridos por la entidad necesarios para el desarrollo de su objeto social como lo son: arrendamientos, servicios de aseo y cafetería, correspondencia, impresiones, servicios públicos, honorarios de apoyo entre otros y de inversión las transferencias realizadas a los Patrimonios Autónomos y por aquellas transferencias realizadas a la cuenta corriente del Fondo para cubrir los pagos de aportes de nómina e impuestos.

NOTA 15

GRUPO 48 – OTROS INGRESOS

Los Otros ingresos representan el valor de los rendimientos financieros generados en las cuentas bancarias en las cuales se administran los recursos del Fondo Adaptación por parte de los Patrimonios Autónomos Consorcio FADAP 2012 y Fiduprevisora SA, así como los rendimientos financieros girados por contratistas y proveedores en cumplimiento de las obligaciones establecidas en los contratos cuando se pacta la entrega de recursos a título de anticipos. Así mismo, incluye la utilidad en la actualización contable y en venta de portafolio de inversiones (TES Clase B) administrados en los patrimonios autónomos.

Los saldos que componen este grupo, corresponden a:

<i>CUENTA CONTABLE</i>	<i>DENOMINACION</i>	<i>feb-16</i>	<i>feb-15</i>	<i>VARIACION</i>
4805	FINANCIEROS	\$3.323.080	\$2.618.535	-\$704.545
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	1	0	-1
4810	EXTRAORDINARIOS	1	102.616	102.615
4815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	-107.656	0	107.656
TOTAL		\$3.215.426	\$2.721.151	\$494.275

Valor en miles de pesos

480572 - UTILIDAD EN DERECHOS EN FIDEICOMISOS.

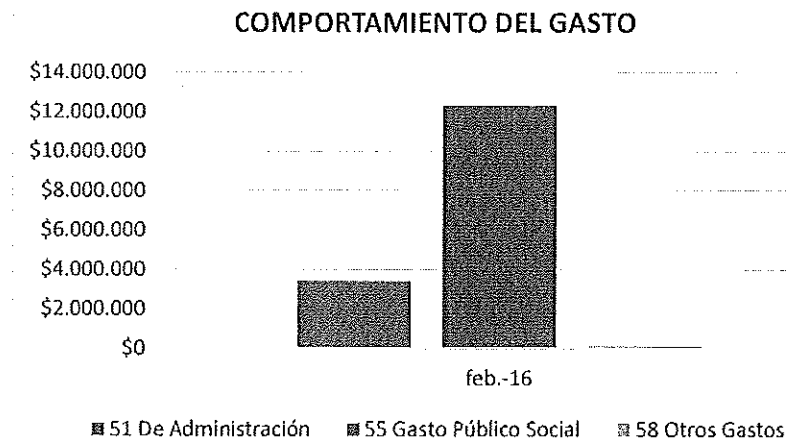
Esta subcuenta representa la utilidad en la actualización y venta de portafolio de inversiones, los rendimientos financieros generados por las cuentas bancarias en las que se encuentran depositados los recursos del Fondo Adaptación en los patrimonios autónomos, los rendimientos sobre anticipos entregados y los rendimientos generados por los recursos entregados en administración.

GASTOS

De acuerdo con el Régimen de Contabilidad Pública, los gastos son flujos de salida de recursos de la entidad contable pública, susceptibles de reducir el patrimonio público durante el período contable, bien sea por disminución de activos o por aumento de pasivos, expresados en forma cuantitativa. Los gastos son requeridos para el desarrollo de la actividad ordinaria, e incluye los originados por situaciones de carácter extraordinario. A continuación se detallan los grupos del gasto:

GRUPO	DENOMINACION	feb-16	%
51	De Administración	\$2.890.255	21,6
55	Gasto Público Social	\$64.199.068	77,72
58	Otros Gastos	-\$206.087	0,68

Valor en miles de pesos.



En la gráfica se puede observar que el grupo 55-GASTO PUBLICO SOCIAL corresponde al 77.72% del total de los gastos, teniendo en cuenta el cometido estatal del Fondo Adaptación.

NOTA 16

GRUPO 51 – DE ADMINISTRACION

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

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	feb-16	feb-15	VARIACION
5101	SUELDOS Y SALARIOS	\$2.141.826	\$1.998.065	-\$143.761
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	296.671	281.121	-15.550
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	59.912	55.418	-4.494
5111	GENERALES	\$391.846	\$318.176	-73.670
TOTAL		\$2.890.255	\$2.652.780	\$237.475

Valor en miles de pesos

5101 SUELDOS Y SALARIOS

De acuerdo con la información suministrada por el Equipo de Trabajo de Talento Humano y los informes de los Patrimonios Autónomos (Fiduciaria de Occidente y Fiduprevisora), ésta cuenta representa los gastos de personal de funcionamiento, los honorarios de contratistas pagados con recursos de inversión los gastos de funcionamiento como son: arrendamiento, servicios públicos, servicio de impresión y fotocopiado, servicio de aseo y cafetería, correo, materiales y suministros, entre otros.

SUBCUENTA CONTABLE	DENOMINACION	feb-16	feb-15	VARIACION
510101	Sueldos de personal	\$1.121.757	\$1.050.438	-\$71.319
510103	Horas extras y festivos	\$1.217	\$753	-\$464
510106	Remuneracion Servicios Tecnicos	\$56.894	\$3.920	-\$52.974
510109	Honorarios	\$0	\$51.679	\$51.679
510113	Prima de vacaciones	\$52.662	\$51.692	-\$970
510114	Prima de navidad	\$109.711	\$150.356	\$40.645
510117	Vacaciones	\$77.618	\$71.201	-\$6.417
510118	Bonificación especial de recreación	\$6.550	\$7.441	\$891
510119	Bonificaciones	\$19.283	\$ 5.912	-\$13.371
510124	Cesantías	\$114.918	\$95.545	-\$19.373
510130	Capacitacion, bienestar social y estimulos	\$21.825	\$0	-\$21.825
510150	Bonificación por servicios prestados	\$41.370	\$40.209	-\$1.161
510152	Prima de servicios	\$50.554	\$48.723	-\$1.831
510164	Otras primas	\$467.467	\$420.196	-\$47.271
TOTAL		\$2.141.826	\$1.998.065	-\$143.761

Valor en milles de pesos

Las contribuciones efectivas causadas durante la vigencia corresponden a:

SUBCUENTA CONTABLE	DENOMINACION	feb-16	feb-15	VARIACION
510302	Aportes a cajas de compensación familiar	\$47.933	\$44.337	-\$3.596
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	\$102.415	\$95.477	-\$6.938
510305	Cotizaciones a riesgos profesionales	\$6.065	\$5.661	-\$404
510306	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	\$57.793	\$39.790	-\$18.003
510307	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	\$82.465	\$95.856	\$13.391
TOTAL		\$296.671	\$281.121	-\$15.550

Valor en milles de pesos

5111 GENERALES

511111 COMISIONES, HONORARIOS Y SERVICIOS

SUBCUENTA CONTABLE	DENOMINACION	feb-16	feb-15	VARIACION
511111	Comisiones, honorarios y servicios	\$220.670	\$160.954	-\$59.716
511114	Materiales y suministros	\$531	\$1.888	\$1.357
511115	Mantenimiento	\$36	\$17	-\$19
511117	Servicios públicos	\$7.456	\$6.930	-\$526
511118	Arrendamiento	\$121.058	\$103.093	-\$17.965
511119	Viáticos y gastos de viaje	\$6.837	\$32.365	\$25.528
511123	Comunicaciones y transporte	\$10.190	\$12.393	\$2.203
511146	Combustibles y lubricantes	\$2.024	\$536	-\$1.488
511149	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	\$6.049	\$0	-\$6.049
511190	Otros gastos generales	\$16.995	\$0	-\$16.995
TOTAL		\$391.846	\$318.176	-\$73.670

Valor en miles de pesos

Se registran los conceptos de prestación de servicios en virtud de apoyo, desarrollo y control de los proyectos de inversión de acuerdo al artículo 5° del Decreto 4819 de 2010 en su párrafo 2°, el cual indica que "Con cargo a los recursos del Fondo de que trata el presente decreto, se atenderán los procesos de contratación y ejecución de los proyectos contenidos en el Plan de Acción a que se refiere el numeral 9 del artículo 3° del presente decreto.

El saldo corresponde a la causación de gastos por adquisición de servicios asociados a la administración, control y ejecución de los recursos de inversión, la administración del registro de proveedores de bienes y servicios del Fondo (Funcionamiento), así como la prestación de servicios de sistemas de información para gestión de proyectos, como soporte y acompañamiento.

El valor más representativo corresponde a comisiones, honorarios y servicios por valor de \$136.722 equivalente al 96%. Los gastos generales realizados a la fecha.

511119 VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE

Representa el valor por concepto de viáticos asignados durante la vigencia a los funcionarios de la entidad, en razón a comisiones que deben adelantar en cumplimiento de la ejecución

de contratos, aspectos jurídicos, entre otros, así como el pago a la agencia de viajes para la emisión de tiquetes aéreos.

5104 APORTES SOBRE LA NOMINA

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

SUBCUENTA CONTABLE	DENOMINACION	feb-16	feb-15	VARIACION
510401	Aporte al ICBF	\$35.946	\$33.251	\$2.695
510402	Aportes al SENA	\$23.966	\$22.167	\$1.799
TOTAL		\$59.912	\$55.418	\$4.494

Valor en miles de pesos

NOTA 17

GRUPO 55 – GASTO PUBLICO SOCIAL

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

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

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

SECTOR	CUENTA CONTABLE DEL GASTO
EDUCACIÓN	5501-EDUCACION
SALUD	5502-SALUD

ACUEDUCTO	5503-AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO
VIVIENDA	5504-VIVIENDA
TRANSPORTE - MITIGACIÓN DEL RIESGO - REACTIVACIÓN ECONÓMICA	5507-DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL
MEDIO AMBIENTE	5508-MEDIO AMBIENTE
NO SECTORIZADOS	5111-GENERALES

Tratándose del Gasto Público Social los saldos con corte a la fecha de presentación de los Estados Financieros son:

SUBCUENTA CONTABLE	DENOMINACION	feb-16	feb-15	VARIACION
550106	Asignación de bienes y servicios	\$9.375.985	\$8.715.560	-\$660.425
550206	Asignación de bienes y servicios	3.054.001	\$2.609.555	-\$444.446
550306	Asignación de bienes y servicios	6.495.555	\$3.462.912	-\$3.032.643
550406	Asignación de bienes y servicios	13.361.067	\$18.687.670	\$5.326.603
550706	Asignación de bienes y servicios	31.541.045	\$35.302.435	\$3.761.390
550806	Estudios y proyectos	371.415	\$2.921.162	\$2.549.747
TOTAL		\$64.199.068	\$71.699.294	\$7.500.226

Valor en miles de pesos

Los gastos reflejados en cada subcuenta contable del grupo 55, corresponden a los gastos generados por concepto de consultorías, propuestas, apoyo técnico, gerencias integrales para la reconstrucción de la infraestructura educativa, en la ejecución de los proyectos de inversión asociados a cada uno de los sectores, tales como acueducto, alcantarillado y aseo, asesoría técnica y supervisión de contratos de interventoría de obras, y las soluciones de vivienda, proyectos para la reconstrucción del Canal del Dique, Jarillón de Cali, Gramalote, Río Fonce, La Mojana entre otros, proyectos de ordenamiento ambiental, recuperación del ambiente, definición de estándares técnicos y delimitación de páramos y humedales.

NOTA 18

GRUPO 58 – OTROS GASTOS

OTROS GASTOS

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	feb-16	feb-15	VARIACION
5802	Comisiones	\$89.385	\$68.704	\$20.681
5805	Financieros	\$1	\$884	\$883
5808	Otros Gastos Ordinarios	\$24	\$1	-\$23
5815	Ajustes de Ejercicios Anteriores	-\$295.497	\$296.990	\$592.487
TOTAL		\$-206.087	\$366.579	\$572.666

Valor en miles de pesos.

5802 COMISIONES

580238 COMISIONES Y OTROS GASTOS BANCARIOS

Representan los gastos bancarios generados por el manejo de las cuentas bancarias existentes en los patrimonios autónomos, los cuales corresponden en su gran mayoría a las comisiones originadas en transferencias y pagos a proveedores.

580239 DERECHOS EN FIDEICOMISO

Refleja la causación de las comisiones fiduciarias en contraprestación por la administración de los recursos de inversión en los patrimonios autónomos a favor de Fiduprevisora S.A. y el Consorcio FADAP 2012.

5815 AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES

El saldo está compuesto principalmente por reclasificaciones que corresponden a años anteriores a la vigencia 2016 efectuadas por concepto de gastos que se reconocieron en su momento.

581592 GASTO PÚBLICO SOCIAL

Los gastos por ajustes de ejercicios anteriores corresponden al reconocimiento de recursos entregados en administración que habían sido reconocidos en períodos anteriores directamente al Gasto.

CUENTAS DE ORDEN

NOTA 19

GRUPO 83 – DEUDORAS DE CONTROL

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

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

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	feb-16	feb-15	VARIACION
8315	<i>Activos Retirados</i>	\$0	\$299.345	\$299.345
8347	<i>Bienes Entregados a Terceros</i>	\$14.813	\$348.740	\$333.927
8355	<i>Ejecución Proyectos de Inversión</i>	\$25.046.550	\$18.751.653	-\$6.294.897
8361	<i>Responsabilidades en Proceso</i>	\$1.658	\$7.074	\$5.416
TOTAL		\$25.063.021	\$19.406.812	-\$5.656.209

Valor en miles de pesos

8315 – ACTIVOS RETIRADOS

Con relación al año anterior, presenta una variación equivalente al 100% del saldo de la cuenta reflejado en el año 2015, debido a reclasificación manual en el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación II, donde se ajusta, por cuanto se registraron en estas cuentas la salida de elementos de consumo, con lo cual no se observó la dinámica establecida por la Contaduría General de la Nación, a través del Régimen de Contabilidad Pública. Se reversan los comprobantes 6302, 5856, 6731, 4624, 2770, 5834, 2529, 2465, 5843, 3494 del año 2014.

8347-BIENES ENTREGADOS A TERCEROS

El saldo de esta cuenta corresponde al registro de Equipos de Cómputo e impresoras que se encuentran en el Municipio de Gramalote, requeridos para la revisión ordinaria del esquema de ordenamiento territorial por valor de \$14.813.410, de acuerdo con el convenio marco No. 056 de 2013.

A continuación se detallan los bienes así:

DESCRIPCION TIPO DE BIEN	CANTIDAD	VALOR
COMPUTADOR PORTÁTIL	8	\$ 11.269
IMPRESORA	3	\$ 2.371
LICENCIA WINDOWS	1	\$ 554
LICENCIA MICROSOFT	1	\$ 539
LICENCIAS ANTIVIRUS	1	\$ 80
TOTAL		\$ 14.813

Valor en miles de pesos

La variación que representa esta cuenta contable con respecto a la vigencia anterior corresponde a que en el mes de julio de 2015, se registró el traslado de una motobomba a la Unidad Nacional para la Gestión del Riesgo de Desastres por valor de \$348.740.640

8355-EJECUCION DE PROYECTOS DE INVERSION

En esta cuenta se reconoce la ejecución de los recursos recibidos en administración de parte de la Agencia Nacional de Infraestructura, el Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales de Colombia-IDEAM, el Banco Agrario, las Gobernaciones del Atlántico, Antioquia y Cundinamarca, las alcaldías de los Municipios de Sabanas de San Ángel y Campo de la Cruz, por los conceptos de pagos, transferencias y gastos, amparados con recursos de inversión.

8361-RESPONSABILIDADES EN PROCESO

El saldo de esta cuenta corresponde al deducible de tres equipos de cómputo hurtados, de los cuales la compañía aseguradora efectuó la indemnización. Los recursos fueron consignados en la cuenta bancaria del Ministerio de Hacienda y Crédito Público destinada por esa entidad para este efecto. A la fecha de corte no se presentan procesos de responsabilidad fiscal adelantados por la Contraloría General de la República.

NOTA 20

GRUPO 91 – RESPONSABILIDADES CONTINGENTES

De conformidad con el Régimen de Contabilidad Pública, éstas cuentas son “representativas de los compromisos o contratos que se relacionan con posibles obligaciones y que por lo tanto pueden llegar a afectar la estructura financiera de la entidad contable pública. Se incluyen las cuentas de registro utilizadas para efectos de control de pasivos y patrimonio, de futuros hechos económicos y con propósitos de revelación, así como las cuentas que permiten conciliar las diferencias entre los registros contables de los pasivos, patrimonio e ingresos, y la información tributaria”.

Los saldos de este grupo se componen de la siguiente manera:

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	feb-16	feb-15	VARIACION
9120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	\$60.985.911	\$713.959	-\$60.271.952
9301	Bienes y derechos recibidos en garantía	14.692.224	\$0	-\$14.692.224
9308	Recursos administrados en nombre de terceros	65.150.522	\$52.941.101	-\$12.209.421
9355	Ejecución de proyectos de inversión	15.484.340	\$6.407.636	-\$9.076.704

9390	Otras cuentas acreedoras de control	9.065.892	\$0	-\$9.065.892
TOTAL		\$165.378.889	\$60.062.696	\$105.316.193

Valor en miles de pesos.

9120 – LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS.

En esta cuenta se reconoce el valor de las pretensiones económicas de los procesos judiciales interpuestos en contra de la entidad. A corte 29 de febrero se registran 21 procesos, de los cuales 11 son acciones populares (Protección de intereses colectivos) que por su naturaleza corresponden a procesos judiciales en los que no se demanda el pago de una suma de dinero, sino la protección de derechos colectivos, por lo que se trata de pretensiones indeterminadas que, eventualmente, pueden llegar a suponer algún tipo de erogación económica, dependiendo de la orden tutelar u obligación de hacer, que en cada caso establezca el Juez. En ese orden de ideas, estas acciones no se cuantifican en valor.

ITEM	NOMBRE DEMANDANTE			CIUDAD DEL PROCESO	DESCRIPCIÓN DEMANDADO	VALOR	
1	Toro	Valencia	Oscar	Pereira/Risaralda	Fondo Adaptación y otros	Indeterminada	
2	Mauricio/Personero de Dosquebradas	Toro	Valencia	Oscar	Pereira/Risaralda	Fondo Adaptación y otros	Indeterminada
3	Mauricio/Personero de Dosquebradas	Toro	Valencia	Oscar	Pereira/Risaralda	Fondo Adaptación y otros	Indeterminada
4	Mauricio/Personero de Dosquebradas	Toro	Valencia	Oscar	Pereira/Risaralda	Fondo Adaptación y otros	Indeterminada
5	Orozco Sánchez Viviana Marcela, Quintero Molina Jesús David, Sánchez Rivera María Eugenia, Sánchez Rivera Rogelio.			MANIZALES-CALDAS	Fondo Adaptación y otros	Indeterminada	
6	Marco Antonio Velásquez			SAN GIL	Municipio de San Gil y otros	Indeterminada	
7	Corporación Tren Turístico Café y Azúcar			Pereira/Risaralda	Fondo Adaptación y otros	Indeterminada	
8	Henao Hincapié Luis Emilio			BARRANQUILLA	FONVIVIENDA Y OTROS	Indeterminada	
9	Daniel Román Velandía Rojas			BUCARAMANGA	INVIAS Y FONDO ADPTACION	Indeterminada	
10	Procurador 19 Judicial II			SINCELEJO	Municipio de San Marcos (Sucre), ESSAM S.A.S.; Aguas de la Mojama S.A.E.S.P. y como vinculados: Corpomojana y Fondo Adaptación	Indeterminada	
11	Correa de Ballesteros Margarita			CUCUTA - N DE S	Fondo Adaptación Wilson Quintero Guevara	Indeterminada	

12	Herrera Díaz Johen Francisco	SINCELEJO	Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible - Ministerio de Transporte - INVIAS - Ministerio de Hacienda y Crédito Público - Fondo Adaptación, Corporación Autónoma Regional de los Valles del Sinú y el San Jorge (CVS), CORPOMOJANA, Departamento de Córdoba, Municipio de Ayapel y Departamento de Sucre.	\$ 577.350
13	Correa de Ballesteros Margarita	CUCUTA - N D S	Fondo Adaptación	\$ 300.000
14	Carlos Emilio Rodríguez Pérez y Otros	BARRANQUILLA	Fondo Adaptación- Consorcio YDN	\$ 264.996
15	Silvia Ospino Ávila y 737 mas	CARTAGENA	Ministerio de Transporte - INVIAS - Ministerio del Interior y de Justicia- Departamento de Bolívar-, Corporación Autónoma Regional del Río Grande de la Magdalena, Corporación Autónoma Regional del Canal del Dique	\$ 53.035.800
16	Gaspar Villafañe Marchena	BARRANQUILLA	Fondo Adaptación, Consorcio YDN 2012, Municipio de Luruaco, suraseguros S.A. y Gravitrans S.A.S.	\$ 130.316
17	Alejandrina Chacón Luna y Otros	CUCUTA - N DE S	Nación - Fondo Adaptación - Ministerio de Defensa - Policía Nacional - Municipio de Gramalote	\$ 1.295.810
18	Consorcio Pro fundación	SANTA MARTA	Fondo Adaptación	\$ 3.843.831
19	Consorcio Primavera	BARRANQUILLA	Fondo Adaptación	\$543.135
20	HENNESY SMART BUSINESS	BOGOTA	Fondo Adaptación	\$866.262
21	ESCOBAR OSPINA S.A.S.	BOGOTA	Fondo Adaptación	\$128.410
TOTAL				\$ 60.985.911

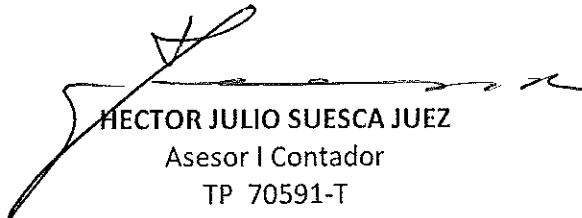
Valor en miles de pesos

9355-EJECUCION DE PROYECTOS DE INVERSION

En esta cuenta se reconoce la ejecución de los recursos recibidos en administración de parte de la Agencia Nacional de Infraestructura, el Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales de Colombia-IDEAM, el Banco Agrario, las Gobernaciones del Atlántico, Antioquia y Cundinamarca, y las Alcaldías de los Municipios de Sabanas de San Ángel y Campo de la Cruz, por los conceptos de ingresos y pasivos.

939090 – OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL -

El saldo de \$ 9.065.895 corresponde a un proceso judicial instaurado por el Municipio de Yopal, que fue fallado de manera definitiva en contra de la entidad, sin embargo el fallo no determina un valor a pagar, por cuanto el sentido del fallo está dado por un porcentaje del pago del consumo de agua del Municipio. No obstante lo anterior, este valor se registra en estas cuentas de orden para el control que se llevará a los pagos realizados por la entidad, en la medida en que se realicen los cobros.



HECTOR JULIO SUESCA JUEZ
Asesor I Contador
TP 70591-T





ACTA DE PUBLICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

En cumplimiento al numeral 36 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002 y el numeral 7 del Capítulo II, del Título III del Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública, se procede a publicar en lugar visible en la página WEB de la entidad el Balance General, el Estado de Cambios en el Patrimonio con fecha de corte 31 de Marzo de 2016, y el Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental en el periodo 1 de Enero al 31 de Marzo de 2016.

La presente se firma a los (03 días del mes de Mayo de 2016)

LEONARDO ESPINOSA FLOREZ
Asesor II Gestión Financiera
Fondo Adaptación

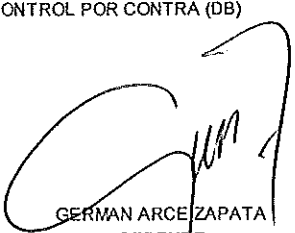


FONDO ADAPTACION
BALANCE GENERAL
A 31 DE MARZO DE 2016
(Cifras en Miles de pesos)
(Presentación por Cuentas)

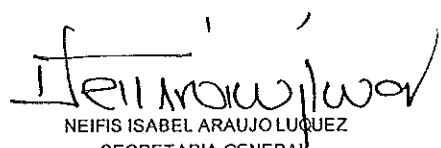


	NOTA	MARZO 2016	MARZO 2016
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE		623.468.024	696.250.228
EFFECTIVO	1	301.117	589.754
1105 CAJA		3.000	0
1110 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		298.117	589.754
DEUDORES	2	331.339.945	665.703.289
1416 PRESTAMOS GUBERNAMENTALES OTORGADOS		0	400.000.000
1420 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		307.890.681	158.291.615
1424 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION		15.848.542	7.340.987
1470 OTROS DEUDORES		7.600.722	70.687
INVENTARIOS	3	821.232	0
1510 MERCANCIAS EN EXISTENCIA		821.232	0
OTROS ACTIVOS	5	291.005.730	128.957.185
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		544.765	0
1910 CARGOS DIFERIDOS		3.672	1.677
1926 DERECHOS EN FIDEICOMISO		290.457.293	128.955.508
ACTIVO NO CORRIENTE		236.869	1.093.094
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	4	217.119	839.872
1605 TERRENOS		0	535.499
1637 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS		5.305	0
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO		24.284	19.739
1660 EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO		139	0
1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA		202.088	62.247
1670 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		242.523	247.267
1675 EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACION		134.804	134.804
1685 DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)		-392.024	-159.684
OTROS ACTIVOS	5	19.750	253.222
1970 OTROS ACTIVOS - Intangibles		0	253.222
1999 VALORIZACIONES		19.750	0
TOTAL ACTIVO		623.704.893	696.343.322
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE		41.231.074	71.698.992
CUENTAS POR PAGAR		39.467.151	56.453.159
2401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	6	14.792.399	44.420.460
2425 ACREEDORES	7	3.610.234	651.170
2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	8	86.034	173.946
2455 DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA	9	14.886.248	6.207.583
2460 CREDITOS JUDICIALES		0	5.000.000
2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	10	6.092.236	0
OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL		1.201.433	1.343.502
2505 SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	11	1.201.433	1.343.502
PASIVOS ESTIMADOS	12	562.490	11.484.030
2710 PROVISION PARA CONTINGENCIAS		126.677	10.980.482
2715 PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES		435.813	503.548

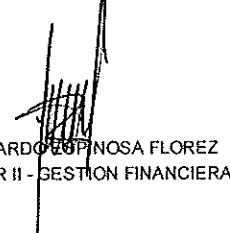
OTROS PASIVOS		0	2.418.301
2905	RECAUDO A FAVOR DE TERCEROS	0	2.418.301
TOTAL PASIVO		41.231.074	71.698.992
3	PATRIMONIO	582.473.819	624.644.330
32	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	13 582.473.819	624.644.330
3208	CAPITAL FISCAL	700.864.177	763.975.422
3230	RESULTADO DEL EJERCICIO	-118.393.464	-139.369.716
3240	SUPERAVIT POR VALORIZACION	19.750	0
3255	PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO	0	64.804
3270	PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)	-16.644	-26.180
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		623.704.893	696.343.322
Cuentas de Orden Deudoras		20	0 0
8315	ACTIVOS RETIRADOS	0	299.345
8347	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	14.813	348.740
8355	EJECUCION DE PROYECTOS DE INVERSION	24.974.603	19.226.394
8361	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	1.658	7.074
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA. (DB)	-24.991.074	-19.881.553
Cuentas de Orden Acreedoras		21	0 0
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	59.991.238	713.959
9301	BIENES Y DERECHOS RECIBIDOS EN GARANTIA	14.886.248	0
9308	RECURSOS ADMINISTRADOS EN NOMBRE DE TERCEROS	61.647.773	52.518.901
9355	EJECUCION DE PROYECTOS DE INVERSION	14.489.386	6.484.481
9390	OTRAS CUENTAS DE ORDEN DE CONTROL	9.065.895	0
9905	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA. (DB)	-59.991.238	-713.959
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	-100.089.302	-59.003.382



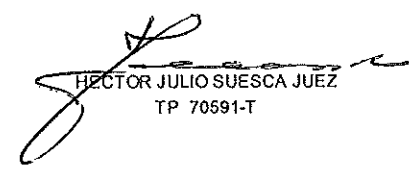
GERMAN ARCE ZAPATA
GERENTE
(Ver certificación anexa)



NEIFIS ISABEL ARAUJO LUQUEZ
SECRETARIA GENERAL



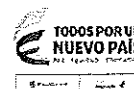
LEONARDO ESPINOSA FLOREZ
ASESOR II - GESTION FINANCIERA



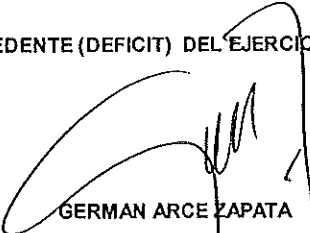
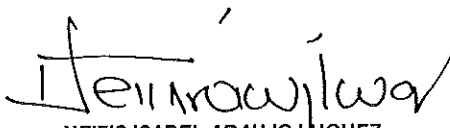

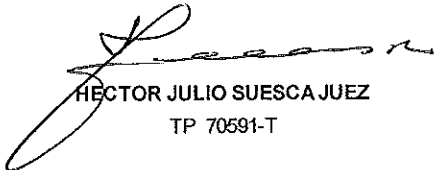
HECTOR JULIO SUESCA JUEZ
TP 70591-T



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



CODIGO	CUENTAS	NOTA	MARZO 2016	MARZO 2015
ACTIVIDADES ORDINARIAS				
	INGRESOS OPERACIONALES		5.046.909	5.234.756
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	14	5.046.909	5.234.756
4705	Fondos recibidos		5.046.909	5.234.756
	GASTOS OPERACIONALES		129.856.167	147.356.668
51	DE ADMINISTRACIÓN	16	4.570.722	4.207.285
5101	SUELDOS Y SALARIOS		3.319.595	3.077.782
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		452.149	434.270
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA		90.330	85.402
5111	GENERALES		708.648	609.831
53	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES		126.677	0
5314	PROVISION PARA CONTINGENCIAS		126.677	0
55	GASTO PUBLICO SOCIAL	17	125.156.837	143.149.383
5501	Educación		15.427.932	16.843.659
5502	Salud		7.047.804	4.698.806
5503	Agua potable y saneamiento basico		10.843.412	7.182.724
5504	Vivienda		36.498.131	28.933.097
5507	Desarrollo comunitario y bienestar social		54.615.401	81.824.129
5508	Ambiente		724.157	3.666.968
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	18	1.931	0
5705	Fondos entregados		1.931	0
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		-124.809.258	-142.121.912
	INGRESOS NO OPERACIONALES		6.067.649	3.081.198
48	OTROS INGRESOS	15	6.067.649	3.081.198
4805	Financieros		6.173.372	2.949.842
4808	Otros ingresos ordinarios		355	0
4810	Extraordinarios		1.578	102.616
4815	Ajustes de ejercicios anteriores		-107.656	28.740

	GASTOS NO OPERACIONALES		-348.145	329.002
58	OTROS GASTOS	19	-348.145	329.002
5802	Comisiones		137.945	81.156
5805	Financieros		8	862.541
5808	Otros gastos ordinarios		45	0
5815	Ajustes de ejercicios anteriores		-486.143	-614.695
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		-118.393.464	-139.369.716
	 GERMAN ARCE ZAPATA GERENTE (Ver certificación anexa)		 NEIFIS ISABEL ARAUJO LUQUEZ SECRETARIA GENERAL	
	 LEONARDO ESPINOSA FLOREZ ASESOR II- GESTION FINANCIERA		 HECTOR JULIO SUESCA JUEZ TP 70591-T	



ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

A 31 DE MARZO DE 2016

(Cifras en Miles de pesos)

(Presentación por Cuentas)



SALDO DEL PATRIMONIO A MARZO 2015 624.644.330

VARIACIONES PATRIMONIALES -42.170.511

SALDO DEL PATRIMONIO A MARZO 2016 582.473.819

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

INCREMENTOS 21.005.538

Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones 9.536

Variacion resultado del ejercicio 20.976.252

SUPERAVIT POR VALORIZACION 19.750

0

DISMINUCIONES 63.176.049

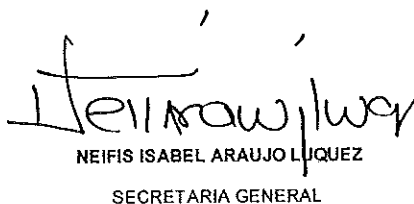
0

Variacion capital fiscal 63.111.245

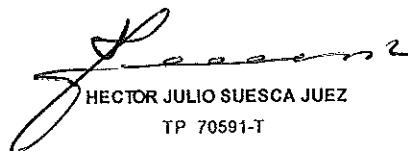
64.804

VARIACION -42.170.511


GERMAN ARCE ZAPATA
GERENTE
(Ver certificación anexa)


NEIFIS ISABEL ARAUJO LIQUEZ
SECRETARIA GENERAL


LEONARDO ESPINOSA FLOREZ
ASESOR II - GESTION FINANCIERA


HECTOR JULIO SUESCA JUEZ
TP 70591-T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de Marzo de 2016

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NATURALEZA DEL ENTE

El Fondo Adaptación fue creado mediante Decreto 4819 del 29 de diciembre de 2010, como una entidad descentralizada del orden nacional con personería jurídica, autonomía presupuestal y financiera, adscrita al Ministerio de Hacienda y Crédito Público, con el objeto de atender la recuperación, construcción y reconstrucción de las zonas afectadas por el fenómeno de "La Niña".

MISION

El Fondo Adaptación tiene como finalidad la identificación, estructuración y gestión de proyectos, ejecución de procesos contractuales, disposición y transferencia de recursos para la recuperación, construcción y reconstrucción de la infraestructura de transporte, telecomunicaciones, ambiente, agricultura, servicios públicos, vivienda, educación, salud, 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" 2010 Y 2011, así como para impedir definitivamente la prolongación de sus efectos, tendientes a la mitigación y prevención de riesgos y a la protección en lo sucesivo, de la población de las amenazas económicas, sociales y ambientales.

VISION

Continuar siendo la Entidad que gestiona los recursos públicos de manera transparente y que concluirá su misión, con un alto impacto social, de reactivación económica y adaptación al cambio climático.

OBJETIVOS

- Formulación e implementación de proyectos de respuesta a la Ola Invernal 2010-2011, con la inclusión de variables de gestión del riesgo de desastres, sostenibilidad operativa y capacidad de adaptación.
- Participación de la ciudadanía con énfasis en la adaptación y la gestión del riesgo de desastres.
- Fortalecimiento Institucional y Desarrollo del Talento Humano.

- Administración Eficiente de los Recursos.

POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

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

El Fondo Adaptación registra sus operaciones en el SIIF Nación dando aplicabilidad al Decreto 2674 de 2012 *"Por el cual se reglamenta el Sistema Integrado de Información Financiera"*, determinando el marco para la administración, implantación, operatividad, uso y aplicabilidad del sistema, teniendo en cuenta que este sistema coordina, integra, centraliza y estandariza la gestión financiera pública nacional, con el fin de propiciar una mayor eficiencia y seguridad en el uso de los recursos del Presupuesto General de la Nación y de brindar información oportuna y confiable.

Mediante la Resolución 746 de 2015, la entidad adoptó el Manual de Políticas y Lineamientos Contables, cuyo objetivo es definir controles y acciones que sean necesarios para que se lleven a cabo las diferentes actividades del proceso contable en forma adecuada, además se constituye en una herramienta que facilita la preparación y presentación de la información financiera, su interpretación y comparación para efectos de control administrativo, financiero y fiscal.

Principales políticas y prácticas contables

El Fondo Adaptación aplica los criterios de causación para sus operaciones contables de acuerdo con el Plan General de Cuentas, definido por la Contaduría General de la Nación, así mismo da cumplimiento a las normas y procedimientos en materia de registros oficiales en los libros de contabilidad, siendo generados en el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF-Nación, como única fuente de información válida para los entes de control. Con el establecimiento de las políticas de operación, el Fondo Adaptación busca garantizar que la totalidad de las transacciones llevadas a cabo, sean canalizadas a través del proceso contable, con el fin de que exista un adecuado y oportuno flujo de información entre los procesos organizacionales, conforme a lo estipulado en la Resolución 357 de 2008 *"Por la cual se adopta el procedimiento de control interno contable y de reporte del informe anual de evaluación a la Contaduría General de la Nación"*.

En ese orden de ideas, la entidad precisó las áreas, dependencias y los insumos que deben proveer información al grupo de contabilidad para que las transacciones sean identificadas, clasificadas, registradas y analizadas, de tal forma que su revelación dentro del contexto de los estados contables presente la realidad económica del hecho o transacción, así como el flujo de información que debe darse entre las dependencias generadoras de información y contabilidad, el cual debe ser oportuno, confiable, ágil y pertinente.

Mensualmente, en algunos casos, y Trimestralmente se realiza la conciliación de cifras entre las áreas o dependencias que proveen información al grupo de contabilidad con los valores reflejados en el balance, encaminadas a evidenciar de forma oportuna inconsistencias que deban analizarse y ajustarse, de acuerdo con la dinámica contable.

Libros de Contabilidad, Comprobantes y Soportes Contables

La entidad aplica las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos soporte, es así que dispone de los libros oficiales Diario y Mayor y balance generados del Sistema Integrado de Información Financiera SIIF-Nación, debidamente actualizados y registrados de acuerdo con Acta de Apertura de fecha Febrero de 2016.

Los libros se conservan en medio magnético por el alto volumen de información, su conservación y custodia se encuentra a cargo del Equipo de Trabajo Gestión Financiera, las cuales se realizan de acuerdo con las normas establecidas por el Archivo General de la Nación en la ley 594 de julio 14 de 2000 *"Por medio de la cual se dicta la Ley General de Archivos y se dictan otras disposiciones"*.

Método de depreciación y determinación de la vida útil

El reconocimiento de la depreciación se registra directamente al Patrimonio y se realiza por el método de línea recta. Para efectos de la vida útil, se toma como referencia la indicada en el Manual de Procedimientos de la Contaduría General de la Nación.

Los bienes considerados como de menor cuantía, de acuerdo con el valor determinado anualmente por la Contaduría General de la Nación, se depreciarán en el tiempo restante para la terminación de la vigencia fiscal. Estos bienes son aquellos cuyo valor de adquisición es igual o inferior a cincuenta (50) unidades de valor tributario (UVT). Los bienes no clasificados en esta cuantía, se deprecian de acuerdo con la vida útil probable determinada en el Régimen de Contabilidad Pública.

Actualización Propiedad, Planta y equipo

El procedimiento contable para el registro de los avalúos de los bienes muebles e inmuebles parte del cálculo del valor en libros de cada bien, el cual corresponde al valor resultante de restarle al costo histórico, la depreciación o amortización acumulada y la provisión, y sumarle las valorizaciones anteriores si hubieren. Así las cosas, de acuerdo con el resultado, se presenta una valorización, cuando el valor del avalúo es mayor al valor en libros de cada bien, y se presenta desvalorización cuando el valor del avalúo es menor al valor en libros del bien.

Registro contable de los bienes inmuebles

El Fondo Adaptación en desarrollo de su cometido estatal aporta recursos para la construcción o reconstrucción de Hospitales e Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud IPS, colegios, redes de acueductos y alcantarillado, redes viales, así como la reconstrucción del Municipio de Gramalote, Jarillón de Cali, Canal del Dique, Rio Fonce, La Mojana, entre otros, las cuales son financiadas con los recursos de inversión del Fondo Adaptación, administrados por los Patrimonios Autónomos (Fiduprevisora y Fiduciaria de Occidente).

Así mismo, el Fondo Adaptación adquiere vivienda nueva, usada o realiza compra para adecuarla para su posterior entrega gratuita a la comunidad. Es de anotar que la compra no la realiza el Fondo Adaptación directamente sino a través de un operador zonal, quien es el encargado de realizar las adecuaciones o construcciones, para luego entregarlas a las familias beneficiarias, escriturándolas a nombre de éstas, y es el Fondo Adaptación quien ordena el giro de los recursos con cargo al patrimonio autónomo, quien administra los recursos del Fondo por el presupuesto de Inversión.

En ese orden de ideas, la entidad nunca es titular de la propiedad de las viviendas, toda vez que a medida que el Fondo las entrega a la comunidad beneficiaria de los proyectos, reconoce las mismas como Gasto Público Social en la subcuenta vivienda, teniendo en cuenta que en esta cuenta se registran los recursos destinados por la entidad contable pública a la solución de las necesidades básicas insatisfechas de salud, educación, saneamiento ambiental, agua potable, vivienda, medio ambiente, recreación y deporte y los orientados al bienestar general y al mejoramiento de la calidad de vida de la población, de conformidad con las disposiciones legales.

De otra parte, el Fondo adquiere terrenos en los cuales se reconstruirán los municipios que han sido afectados con el fenómeno de “La Niña”, inmuebles que inicialmente son de propiedad del Fondo y posteriormente se entregan de forma gratuita a la comunidad.

En este sentido, el Fondo Adaptación solicitó concepto a la Contaduría General de la Nación –CGN-referente al reconocimiento contable de los inmuebles adquiridos para entregar a la comunidad en desarrollo de su cometido estatal, por lo cual mediante concepto No. 201420000033531, dio respuesta en los siguientes términos: (...) Para el caso de los terrenos que el Fondo Adaptación adquiere con el fin de entregarlos a la comunidad para la reconstrucción de los municipios de Gramalote, Jarillón, entre otros, dado que son bienes que se adquieren con el fin de suministrarlos en forma gratuita a la comunidad en desarrollo de funciones de cometido estatal, se deben reconocer en el grupo 15-INVENTARIOS. (Subrayado y negrilla fuera de texto).

Por lo mencionado anteriormente, los terrenos que actualmente posee el Fondo Adaptación se reconocen contablemente en el grupo 15-INVENTARIOS, atendiendo los criterios y condiciones de los bienes inmuebles.

Litigios y Demandas

Dando aplicación al Capítulo V del Manual de Procedimiento Contable expedido por la Contaduría General de la Nacional, el FONDO ADAPTACION registra los litigios y demandas, interpuestas por parte de terceros contra la entidad, en sus diferentes etapas como son: Pretensión, provisión y pasivo real, a corte 31 de Marzo no se presentan demandas que la entidad haya interpuesto en contra de terceros.

Operaciones Recíprocas

El FONDO ADAPTACION de acuerdo a lo estipulado en el Manual de Políticas y Lineamientos Contables adoptado por la entidad, circulariza en forma trimestral las operaciones con entidades del Nivel Nacional y territorial por diferentes conceptos que están asociados con activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos.

El informe de operaciones recíprocas se elabora tomando como parámetro las reglas de eliminación publicadas en la página web de la Contaduría General de la Nación, conformada por los códigos de las subcuentas susceptibles de reporte como operación recíproca entre los diferentes entes públicos, lo cual constituye un elemento fundamental para adelantar el proceso de consolidación y conciliación de la información entre entidades del estado.

Depuración Contable Permanente

Teniendo en cuenta las características y la interrelación entre los procesos que desarrolla la entidad, mediante Resolución 570 de fecha 11 de julio de 2014 se creó el Comité Institucional de Desarrollo Administrativo, como instancia orientadora del Modelo Integrado de Planeación y Gestión en donde se discuten todos los temas referentes a las políticas de desarrollo administrativo y demás componentes del modelo, el cual tendrá entre otras la siguiente función: **"Ejercer los propósitos y funciones del Comité de Sostenibilidad Contable, como una instancia asesora del área contable de la Entidad en procura por la generación de información contable, confiable, relevante y comprensible."** (Subrayado y negrilla fuera de texto).

Así las cosas, el Fondo Adaptación estableció políticas y procedimientos de control interno contable, que contemplen la realización permanente de cruces de información entre las diferentes áreas o dependencias, de tal forma que permitan reconocer de manera oportuna e integral los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales que puedan afectar los estados contables de la entidad.

Normas Internacionales

A partir de la expedición de las Leyes 1314 de 2009 y 1450 de 2011, la convergencia de la regulación contable colombiana con estándares internacionales de información financiera se convierte en una actividad prioritaria en la gestión de la entidad.

En ese orden de ideas, la Contaduría General de la Nación para efectos de definir el ámbito normativo aplicable a las entidades de gobierno, requiere contar con una clasificación de las entidades que conforman el sector público colombiano, teniendo en cuenta la función que realizan en la economía.

Así las cosas y atendiendo la clasificación de las entidades emitida por el Comité Interinstitucional de la Comisión de Estadísticas de Finanzas Públicas conforme a los criterios establecidos en el Manual de Estadísticas, el Fondo Adaptación está sujeto al marco normativo de la Resolución 533 del 08 de octubre de 2015 *"Por la cual se incorpora, en el Régimen de Contabilidad Pública, el marco normativo aplicable a entidades de gobierno y se dictan otras disposiciones"*, teniendo en cuenta que se encuentra bajo el ámbito de aplicación del Régimen de Contabilidad Pública.

Es de anotar que el Fondo Adaptación ha participado activamente en las capacitaciones brindadas por la Contaduría General de la Nación sobre Normas Internacionales de

Información Financiera-NIIF y las Normas Internacionales de Contabilidad para el sector público NICSP, las cuales constituyen un estándar internacional, teniendo en cuenta el período de preparación obligatoria para la implementación del marco normativo en los plazos y requisitos establecidos por la CGN, toda vez que a partir del 1° de enero de 2017, la entidad debe determinar los saldos iniciales de los activos, pasivos, patrimonio y cuentas de orden, de acuerdo con los criterios del nuevo marco normativo, para proceder a realizar el cargue de saldos iniciales, toda vez que el Fondo Adaptación se encuentra en el ámbito del Sistema Integrado de Información Financiera SIIF-Nación.

La implementación del nuevo marco normativo está bajo la responsabilidad de la sección de contabilidad del Equipo de Trabajo Gestión Financiera. Es importante señalar que la entidad dentro del plan de compras para la vigencia 2016, contemplo la contratación de un experto asesor para el acompañamiento en la implementación de las Normas Internacionales para el Sector Público, el cual contiene los siguientes aspectos: i) Estudio y análisis del nuevo marco normativo, ii) Diagnóstico actual de la Contabilidad de la entidad frente al nuevo marco normativo, iii) Creación Comité de Convergencia al nuevo Régimen de Contabilidad Pública, iv) Documentación de cambios por convergencia a nuevo marco normativo, v) Aprobación documento de cambios por convergencia a nuevo marco normativo, vi) Socialización y capacitación al interior de la entidad sobre los cambios, vii) Actualización del Manual de Políticas y Lineamientos Contables, viii) Aprobación del Manual de políticas y Lineamientos Contables actualizado al nuevo marco normativo, ix) Actualización de la Matriz de Riesgos del área Financiera, x) Parametrización módulo de activos fijos en el sistema Apotelesys, Preparación del Balance Inicial de la vigencia 2017.

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

El Sistema Integrado de Información Financiera SIIF NACIÓN II, no cuenta con los módulos de inventarios, activos fijos, nómina, entre otros. Por lo anterior se hace necesario que la información contable de los módulos mencionados sea incorporada de forma manual, para ello se hace indispensable tener sistemas de apoyo contable. Adicional a esto se realizan registros manuales de sentencias, provisiones, reclasificaciones en el registro de la nómina de los descuentos de seguridad social a cargo del funcionario, entre otros.

Los sistemas de apoyo que actualmente utiliza la entidad son:

- e-kogui: Sistema Único de Gestión e Información Litigiosa del Estado, en el cual se registran y actualizan los casos y/o procesos judiciales. Es una herramienta

informática diseñada para gestionar la información de la actividad litigiosa a cargo de las entidades y organismos estatales del orden Nacional.

- Software People Net Meta 4 : Plataforma para la parametrización de la nómina de la entidad (Construido para el Sector Central de la Administración Pública) del sistema SIGEP (Sistema de gestión del empleo público), a través del Departamento Administrativo de la Función Pública (DAFP) el cual tiene como objetivos: registrar y almacenar información en temas de organización institucional y personal al servicio del Estado; facilitar los procesos, seguimiento y evaluación de la organización institucional y de los recursos humanos al interior de la entidad. Los módulos configurados son: Nómina, Gestión de pagos de nómina, seguridad social, cesantías, retención en la fuente, interface a contabilidad, portal del funcionario-ESS.
- Plataforma APOTEOSYS. Sistema para el control de activos (Fijos y de consumo).

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO
(Cifras expresadas en miles de pesos)

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

ACTIVOS

NOTA 1

GRUPO 11 – EFECTIVO

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	Mar-16	Mar-15	VARIACION
1105	Caja	\$ 3.000	\$ 0	-\$ 3.000
1110	Depósitos en Instituciones Financieras	\$298.117	\$ 589.754	\$291.637
TOTAL		\$301.117	\$ 589.754	\$288.637

Valor en miles de pesos

1105 – CAJA –

Mediante resolución No. 059 del 12 de Febrero de 2016 se constituyó la caja menor de la entidad por valor de \$ 3.000.000,00, con los siguientes rubros presupuestales y cuantías:

Código	Concepto	Valor
A-2-04-1-4	Gastos Judiciales	\$1.000.000,00
A-2-04-4-23	Otros materiales y suministros	\$700.000,00
A-2-04-11-2	Viáticos y gastos de viaje al interior	\$1.000.000,00
A-2-04-7-6	Otros gastos por impresos y publicaciones	\$300.000,00
Total		\$3.000.000,00

El saldo de esta cuenta a fecha de corte es el siguiente:

SUBCUENTA CONTABLE	DENOMINACION	CONCEPTO	TOTAL
110502	Caja Menor	CTA BAN 49220551 Fondo Adaptación	3.000
TOTAL			\$3.000

Valor en miles de pesos

Partidas conciliatorias

La conciliación bancaria de caja menor, presenta el siguiente valor en partida conciliatoria:

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	CUENTA CORRIENTE No.	VALOR PARTIDAS
110502	CAJA MENOR	49220551	\$1.000
TOTAL			\$ 1.000

Valor en miles de pesos

En el presente mes se efectuaron los siguientes gastos por caja menor:

FECHA	AFECTACION PRESUPUESTAL	CONCEPTO	VALOR TOTAL
08/03/2016	VIATICOS	Pago peaje vehículos de propiedad del fondo placas OCK 103 y OBH 197 Desplazamiento Municipio de Utica	68.000,00
08/03/2016	OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	Compra de bombillo farola vehículo placas OCK 103	25.000,00
28/03/2016	GASTOS JUDICIALES	Autenticaciones y Presentación Personal demanda Profundación	18.003,00
31/03/2016	VIATICOS	Peajes Viaje a Utica vehículo OBH-197	34.000,00
31/03/2016	GASTOS JUDICIALES	Reconocimiento de firma para poderes otorgados por el Dr. Arce	5.619,00
TOTAL			150.622,00

Es de anotar que la caja se fondeo con \$ 1.000.000 en efectivo, retirados de la cuenta corriente a través del cheque No. 9411198, valor que se refleja como partida en la conciliación bancaria de la cuenta corriente 49220551.

1110 – DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

Los recursos del Fondo Adaptación disponibles en efectivo se administran a través de cuentas bancarias constituidas en el Banco de Bogotá. Actualmente la entidad tiene constituidas tres cuentas corrientes para la administración de los recursos asociados a gastos de personal, gastos generales y caja menor.

Para el mes de Marzo de 2016 se elaboraron las conciliaciones bancarias, teniendo en cuenta las fechas de cierre establecidas por el Administrador SIIF del Ministerio de Hacienda y Crédito Público. Es importante señalar que las conciliaciones bancarias no presentan partidas superiores a seis (6) meses de antigüedad.

El saldo que compone esta cuenta contable, se detalla de la siguiente manera:

SUBCUENTA CONTABLE	DENOMINACION	CONCEPTO	TOTAL
111005	Depósitos en Instituciones Financieras	CTA BAN 637211418 Fondo Adaptación Gastos de Personal	\$298.116
111005	Depósitos en Instituciones Financieras	CTA BAN 637211426 Fondo Adaptación Gastos Generales	1
TOTAL			\$298.117

Valor en miles de pesos

Con corte 31 de Marzo de 2016 se presentan partidas conciliatorias, así:

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	CUENTA CORRIENTE No.	VALOR PARTIDAS
111005	Depósitos en instituciones financieras	637211418	\$ 11.249
111005	Depósitos en instituciones financieras	637211426	\$ 0
TOTAL			\$ 11.249

Valor en miles de pesos

NOTA 2

GRUPO 14 - DEUDORES

Los deudores representan los derechos de cobro de la entidad contable pública originados en desarrollo de sus funciones de cometido estatal. El Fondo Adaptación tiene constituidos a la fecha de corte de los Estados Contables los siguientes Deudores, los cuales corresponden a:

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	Mar-16	Mar-15	VARIACION
1416	Prestamos Intergubernamentales otorgados	\$0	\$400.000.000	\$400.000.000
1420	Avances y Anticipos Entregados.	307.890.681	158.291.615	-149.599.066
1424	Recursos Entregados en Administración	15.848.542	7.340.987	-8.507.555
1470	Otros Deudores	7.600.722	70.687	-7.530.035
TOTAL		\$331.339.945	\$565.703.289	\$234.363.344

Valor en miles de pesos

1416 - PRESTAMOS GUBERNAMENTALES OTORGADOS

Con respecto al año anterior la variación más representativa por valor de \$500.000.000 corresponde al préstamo otorgado al Ministerio de Hacienda y Crédito Público-MHCP en cumplimiento del Artículo 3° del Decreto 2712 del 26 de Diciembre de 2014, expedido por esa entidad y la Resolución 974 de 2014 expedida por el Fondo Adaptación.

A continuación se relacionan las fechas de los giros realizados en la vigencia 2015:

FECHA	VALOR
31/03/2015	100.000.000
30/04/2015	117.221.700
31/05/2015	173.061.703
30/06/2015	83.067.926
31/07/2015	26.648.671
TOTAL	500.000.000

142013 - AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

Los avances y anticipos entregados corresponden a los recursos girados a contratistas y proveedores para el desarrollo de los diferentes contratos y proyectos de inversión, los cuales se amortizan en la medida en que se justifique el avance de obra o de proyecto de acuerdo a las cláusulas pactadas en los mismos y la facturación e informes de supervisión o interventoría presentados.

TERCERO	VALOR ANTICIPO
CONSORCIO MUNGUI	\$18.444.163
FINANCIERA DE DESARROLLO TERRITORIAL S A	17.030.632
CONSORCIO PAVIMENTAR - KIVU	15.277.610
UNION TEMPORAL NUEVO GRAMALOTE	12.634.180
SACYR S A U SUSURSAL COLOMBIA	11.539.410
FUNDACOM	11.176.932
CONSTRUCTORA CASTELL CAMEL LIMITADA	9.661.000
AUTOPISTAS DEL CAFE S.A.	9.647.754
CONSTRUCCIONES ARCUES S.A.S.	9.410.103
ISEC LTDA.	8.569.855
VALORES Y CONTRATOS S.A	7.856.856
CONSORCIO REHABILITACION VIAL 2014-2	7.072.593
UNION TEMPORAL CANAL - ETERNIT	6.276.108
INGENIERIA DE VIAS S.A.	5.481.797
CONSORCIO INGECA	5.193.308

INGENIERIA Y VIAS S.A.S.	5.064.107
SIDECOL SA	5.004.526
PSI PRODUCTOS Y SERV. DE INGENIERIA S.A.S	4.786.551
CONSORCIO SIAP - SANAMBIENTE	4.554.354
MALLAS EQUIPOS Y CONSTRUCCIONES LTDA	4.138.206

1424 – RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION

Los recursos entregados en administración corresponden al valor ejecutado de las transferencias de recursos realizadas a terceros en desarrollo de convenios interinstitucionales para el desarrollo de actividades misionales del Fondo Adaptación, los terceros más representativos son:

TERCERO	VALOR
CORPORACION VALLENPAZ	\$3.161.496
CADEFIHUILA	2.514.738
CORPORACION COLOMBIANA DE INVESTIGACION AGROPECUARIA	2.024.132
COOPERATIVA DE CAFICULTORES DEL LIBANO	1.908.326
FEDERACION DE GANADEROS DE BOYACA	1.769.371
FEDERACION NACIONAL DE CAFETEROS DE COLOMBIA	1.044.966
USOCHICAMOCHA	836.755
CORPORACION BETANCI	707.138
DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA	699.244
ASOHOFRUCOL	462.738
FEDERACION NACIONAL DE PRODUCTORES DE PANELA FEDEPANELA	315.000
EMPRENDE YA SAS	206.009
INST. INVEST. DE RECURSOS BIOLOGICOS ALEXANDER VON HUMBOLDT	122.704
COOPERATIVA DE CAFICULTORES DEL SUR DEL TOLIMA LIMITADA	75.422
ASOCIACION DE GANADEROS DE LA COSTA NORTE SIGLA ASOGANORTE	501

Los recursos administrados por el Instituto de Investigación de Recursos Biológicos Alexander Von Humboldt se destinan al desarrollo de actividades enmarcadas en el Sector de Medio Ambiente, los recursos entregados al departamento de Antioquia para el desarrollo de proyectos en sectores de Educación, Salud, y Acueducto y Saneamiento Básico en este Departamento y los entregados a las demás entidades tiene como finalidad el desarrollo de proyectos de reactivación económica regional.

147090 – OTROS DEUDORES

Los otros deudores corresponden principalmente a recursos por trasladar en el Consorcio FADAP por pagos realizados desde diferentes fuentes. La cuenta por cobrar a nombre de la Agencia Nacional de Infraestructura corresponde a pagos realizados a la Unión Temporal Ferroviaria FA por la fuente Fondo Adaptación, debiendo haberse girado con recursos de la ANI. Este saldo se disminuirá una vez el Consorcio FADAP 2012 haga el traslado de recursos entre las Subcuentas Ministerio de Hacienda y ANI 1.

El derecho de cobro reflejado a nombre de Hugo Elberto Mora corresponde al valor solicitado por reintegrar por una retención practicada y declarada por la Notaría única de Gramalote que no correspondía de acuerdo con la legislación tributaria y sobre la cual el Fondo Adaptación está realizando las actuaciones para el reintegro de los recursos por parte de la Notaría.

147064 PAGO POR CUENTA DE TERCEROS

En esta subcuenta se registran las incapacidades reportadas por el Equipo de Trabajo Talento Humano en la nómina de la entidad, las cuales corresponden a cuentas por cobrar a entidades promotoras de salud.

Los valores que componen esta subcuenta están representados en seis (6) entidades, así:

Identificación	Descripción	Saldo Final
860066942	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	25.431
800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A	25.052
800088702	EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA S. A	3.338
800140949	CAFESALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	655
800250119	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD ORGANISMO COOPERATIVO SALUDCOOP	270
830113831	ALIANSA SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	860
TOTAL		55.606

Valor en miles de pesos

NOTA 3

GRUPO 15- INVENTARIOS

SUBCUENTA CONTABLE	DENOMINACION	Mar-16	Mar-15	VARIACION
151002	Terrenos	\$ 821.232	\$ 0	\$ 821.232
TOTAL		\$ 821.232	\$ 0	\$ 821.232

Valor en miles de pesos

1510 - MERCANCIAS EN EXISTENCIAS

De acuerdo con el concepto No. 201420000033531, emitido por la Contaduría General de la Nación, en el año 2015 la entidad efectuó la reclasificación de los terrenos que se encontraban registrados en la cuenta contable 1605 –Terrenos-. Dicho concepto fue emitido en los siguientes términos: "(...) Para el caso de los terrenos que el Fondo Adaptación adquiere con el fin de entregarlos a la comunidad para la reconstrucción de los municipios de Gramalote, Jarillón, entre otros, dado que son bienes que se adquieren con el fin de suministrarlos en forma gratuita a la comunidad en desarrollo de funciones de cometido estatal, se deben reconocer en el grupo 15-INVENTARIOS. (Subrayado y negrilla fuera de texto). A continuación se detalla la relación de los 12 bienes inmuebles, así:

INMUEBLE	MATRICULA INMOBILIARIA	FECHA DE ADQUISICION	VALOR
Terreno mi banquito	MI.260-304658	28/04/2015	\$ 41.221.279
Terreno vereda la esmeralda-can dique	MI 045-7597	31/12/2015	\$ 62.625.791
Terreno el mirador	MI. 260-129476	27/12/2013	\$ 188.906.646
Terrenos vía Cucuta pamplona norte santa	922	12/02/2016	\$ 128.380.746,00
Terreno cristalitos	MI.260-303275	27/12/2013	\$ 62.095.068
Terreno Monterredondo	MI. 260-218263	24/09/2013	\$ 111.981.805
Terreno buenos aires	MI.260-303717	27/12/2013	\$ 13.962.044
Terreno el naranjito	MI. 260-173545	22/05/2014	\$ 16.830.402
Terreno san Andrés	MI.260-302389	31/01/2014	\$ 72.893.916
Terreno palo caldo	MI.260-125199	11/03/2014	\$ 24.432.547
Terreno la zarza	MI.260-304420	11/03/2014	\$ 24.546.294
Terreno san alejo	MI.260-173544	27/03/2014	\$ 73.355.557
TOTAL			\$ 821.232.095

NOTA 4

GRUPO 16 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los bienes reconocidos por la entidad como Propiedad, planta y equipo se revelan por su costo de adquisición, y la depreciación se calcula por el método de línea recta considerando que los mismos están asociados a actividades administrativas. Para efectos de la vida útil de los bienes, se toma como referencia la indicada en el Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública, así:

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

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

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	Mar-16	Mar-15	VARIACION
1605	Terrenos	0	535.499	535.499
1637	Propiedades, planta y equipo no explotados	5.305	0	-5.305
1655	Maquinaria y Equipo	24.284	19.739	-4.545
1660	Equipo Médico y Científico	139	0	-139
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	202.088	62.247	-139.841
1670	Equipos de Comunicación y Comunicación	242.523	247.267	4.744
1675	Equipos de Transporte, tracción y elevación	134.804	134.804	-0
1685	Depreciación Acumulada	-392.024	-159.684	232.340
TOTAL		\$217.119	\$839.872	\$622.753

Valor en miles de pesos

Con relación al año anterior, el grupo 16 Propiedad, Planta y Equipo presenta una variación de \$803.451, donde el valor más representativo corresponde a la reclasificación de los bienes inmuebles (\$535.499 miles de pesos) y a bienes entregados mediante contrato interadministrativo No. 215 al Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales de Colombia-IDEAM en Marzo de 2015.

Se presenta variación en la subcuenta 1670, toda vez que se trasladaron tres equipos de cómputo a la cuenta contable 1637, no obstante que a nivel grupo de propiedad, planta y equipo, el efecto es cero.

1637 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS

En el mes de Febrero de 2016 se registró la salida del servicio de tres equipos de cómputo portátiles, los cuales presentan fallas técnicas y hasta tanto se lleve a cabo el contrato para

mantenimiento permanecerán registrados en este cuenta contable, los equipo son los siguientes:

<i>Placa</i>	<i>Activo</i>	<i>Serie</i>	<i>Valor</i>
0038	COMPUTADOR PORTATIL	CNU2094BDT5	\$ 1.768.407,60
0092	COMPUTADOR PORTATIL	CNU2094G4B	\$ 1.768.407,60
0239	COMPUTADOR PORTATIL	CNU2094BY9	\$ 1.768.407,60
TOTAL			\$ 5.305.222,80

1655 MAQUINARIA Y EQUIPO

El saldo de esta cuenta refleja el valor de la maquinaria y equipo de propiedad del Fondo Adaptación, la cual es de uso permanente en el desarrollo de las funciones de la entidad.

Los elementos registrados en esta cuenta contable corresponden en su mayoría a Video beam, televisores y cámaras fotográficas, entre otros.

1660 EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO

En esta cuenta y de acuerdo con la naturaleza del bien, se registra una camilla propiedad de la entidad, la cual es de uso permanente en el desarrollo de las funciones del Fondo Adaptación.

1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA

El saldo de esta cuenta representa el valor de los muebles, enseres y equipos de oficina propiedad del Fondo Adaptación. Los valores corresponden a la adquisición de los siguientes elementos como sillas, sofás, archivadores, bibliotecas, muebles, puestos de trabajo (módulos), mesas, caja fuerte, entre otros, para el desarrollo de su cometido estatal.

1670 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION

El saldo de esta cuenta representa el equipo de comunicación y computación propiedad de la entidad para el desarrollo de su cometido estatal, en esta cuenta se registran bienes correspondientes a computadores portátiles, computadores de escritorio, monitores, celulares, discos duros externos, switch (red de cómputo), entre otros.

Es de anotar que en el año 2015 el Fondo Adaptación mediante convenio interadministrativo No. 215 de fecha 19 de diciembre 2014, transfirió la titularidad, al

Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales de Colombia IDEAM, de equipos de comunicación y computación por valor de \$299.421.243.92, entre los que se encuentran servidores, procesadores Intel, impresora, entre otros.

1675 EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION

Los valores registrados en esta cuenta contable corresponden al registro de dos (2) vehículos propiedad de la entidad para el desarrollo de su cometido estatal, dentro de los cuales se encuentra el vehículo marca Ford Explorer color gris, modelo 2007 de placas OBH-197, donado por la Dirección de Impuestos Nacionales-DIAN según lo ordenado en el acta de adjudicación de bienes en desuso de marzo 4 de 2015.

1685 DEPRECIACION ACUMULADA (CR)

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

El reconocimiento de la depreciación se registra directamente al patrimonio y se realiza por medio del método de línea recta, calculada de manera automática en el aplicativo APOTEOSYS.

En el presente mes se generó el reporte de alícuotas de depreciación y se registró en el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF-Nación por valor de \$ 5.489.256,94

NOTA 5

GRUPO 19 – OTROS ACTIVOS

El Fondo Adaptación refleja en las cuentas contables del grupo 19 –Otros Activos- la siguiente información:

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	Mar-16	Mar-15	VARIACION
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado	\$544.765	\$0	-\$ 544.765
1910	Cargos Diferidos	3.672	1.677	-\$1.995
1926	Derechos en Fideicomiso	290.457.293	128.955.508	-\$161.501.785
1970	Intangibles	0	253.222	\$253.222

1999	Valorizaciones	19.750	\$0	-\$19.750
TOTAL		\$291.025.480	\$129.210.407	-\$161.815.073
Valor en miles de pesos				

1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO

El saldo de esta cuenta refleja el valor de arrendamiento pagado a la empresa SALON XX LTDA, pendiente de amortizar mensualmente durante la vigencia 2016.

1910 CARGOS DIFERIDOS

El saldo de esta cuenta representa la existencia de elementos de papelería y oficina adquiridos para las labores administrativas en desarrollo del cometido estatal.

La entidad mediante contrato No. 221 de 2014 suscribió con la firma Lagos S.A.S la compra de elementos de papelería, útiles de escritorio y demás elementos de oficina para el correcto desempeño de las funciones en el Fondo Adaptación, con plazo de ejecución hasta el 31 de octubre de 2016.

En el presente mes de registraron salidas por valor de \$ 215.585.08, correspondientes a insumos como sobres de manila, bolígrafos, Blocks de papel, marcadores, cintas, resaltadores, entre otros elementos, entregados a funcionarios y contratistas de la entidad.

1926 DERECHOS EN FIDEICOMISO

El valor reflejado en la Subcuenta 192603-Fiducia Mercantil "*Constitución de Patrimonios Autónomos*" corresponde al valor de los recursos de inversión administrados por los Patrimonios Autónomos Consorcio FADAP 2012, en cabeza de la Fiduciaria de Occidente S.A., y el Patrimonio Autónomo Fondo Adaptación administrado por Fiduciaria La Previsora SA. Esta cuenta se compone entre otros conceptos por los aportes realizados por la entidad cuya fuente es el Presupuesto General de la Nación, la actualización de los portafolios de inversiones adquiridos en TES clase B, los rendimientos de las cuentas bancarias, los rendimientos sobre anticipos entregados. Esta cuenta se disminuye por los pagos realizados a proveedores, el pago de impuestos, la actualización de los portafolios de inversiones y los gastos bancarios. El saldo final de la cuenta representa el valor en extracto de las cuentas bancarias y el valor de mercado de los portafolios de inversiones (TES clase B) constituidas

a la fecha de corte, valor que representa el valor de los recursos en poder de los patrimonios autónomos.

Es de anotar que para la vigencia 2016 el saldo de esta cuenta incremento, teniendo en cuenta que de la misma forma han aumentado los aportes realizados por los recursos Ministerio de Hacienda, lo que incidió directa y proporcionalmente en los pagos, portafolio de inversiones, efectivo y rendimientos financieros sobre anticipos.

1970 INTANGIBLES

A la fecha de corte de presentación de los Estados Financieros, la entidad no refleja saldo en esta cuenta contable, toda vez que las licencias que se registraron en el primer semestre del año 2015, fueron entregadas en el mes de Julio de 2015 al Instituto de Meteorología y Estudios Ambientales de Colombia IDEAM, en desarrollo del convenio interadministrativo 215 de 2014, por valor de \$253.221.259,24. Las licencias entregadas al IDEAM fueron las siguientes:

TIPO DE LICENCIA	VALOR
Lidar Mar Versión 7 y Mars Training versión 7	105.360,00
Geomática Core 2014 Versión Offline Full	11.268,00
Audesk Infraestructura Designe Suite Premium 2014	13.087,00
Actualización Licencia Acreditor 10,1 Arclaw Stans Alone	123.507,00
TOTAL	253.222,00

1999 VALORIZACIONES

El saldo de esta cuenta corresponde al registro del avalúo realizado por la firma Salazar Giraldo Ltda. el 23 de diciembre de 2015 al vehículo Camioneta Chevrolet captiva, en cumplimiento a lo estipulado en el Capítulo III "Procedimiento contable para el reconocimiento y revelación de hechos relacionados con las Propiedades, Planta y Equipo", del Título II, del Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública".

PASIVOS

NOTA 6

GRUPO 24 – CUENTAS POR PAGAR

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	Mar-16	Mar-15	VARIACION
2401	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	\$14.792.399	\$44.420.460	\$29.628.061
2425	Acreedores	3.610.234	651.170	-2.959.064
2436	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	86.034	173.946	87.912
2455	Depósitos Recibidos en Garantía	14.886.248	6.207.583	-8.658.665
2460	Créditos Judiciales	0	5.000.000	5.000.000
2490	Otras cuentas por pagar	6.092.236	0	-6.092.236
TOTAL		\$39.467.151	\$56.453.159	\$16.986.008

Valor en miles de pesos.

Las cuentas por pagar corresponden al valor de las obligaciones contraídas por el Fondo Adaptación por concepto de adquisición de bienes y servicios con proveedores nacionales, tanto para gastos de inversión como de funcionamiento, aportes de seguridad social, comisiones de los Patrimonios Autónomos por la administración de los recursos de inversión, retenciones en la fuente y la retención de garantía sobre contratos de inversión.

Los valores más representativos reflejados en cuentas por pagar están asociados con la ejecución de recursos de inversión.

La variación de los saldos con respecto al año anterior obedece a la ejecución de pagos de los diferentes contratos y proyectos que adelanta actualmente la entidad.

2401 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES

El saldo de esta cuenta corresponde a las obligaciones adquiridas por la Entidad por concepto de bienes y servicios adquiridos con presupuesto de funcionamiento y proyectos de inversión, en desarrollo de las actividades encaminadas al cumplimiento del objeto social del Fondo Adaptación.

240101- Bienes y Servicios

Representa el valor de las cuentas por pagar de las obligaciones contraídas por el Fondo Adaptación por concepto de adquisición de bienes y servicios con proveedores nacionales, los cuales se amparan con recursos del presupuesto de funcionamiento de la entidad.

A la fecha de corte esta subcuenta no presenta saldo.

240102- Proyectos de inversión

Representan el valor de las cuentas por pagar de las obligaciones contraídas por el Fondo Adaptación por concepto de adquisición de bienes y servicios con proveedores nacionales y extranjeros, los cuales se amparan con recursos del presupuesto de inversión de la entidad.

El saldo de esta cuenta es de \$14.792.399 y los terceros más representativos son:

Identificación	Descripción	Saldo Final
860521822	MALLAS EQUIPOS Y CONSTRUCCIONES LTDA	\$1.976.576
13837099	NELSON HERNAN PEDRAZA JAIMES	1.847.796
900580126	CONS. INTERVENTORIA RECONSTRUCCION 2012	1.320.699
890102129	FUNDACION MARIO SANTO DOMINGO	1.301.534
900807360	UNION TEMPORAL ETELPSA 2	796.774
900707601	UNION TEMPORAL URBANIZACION ALICANTE	546.220
814001131	NUEVO HORIZONTE S.A.S.	480.874
800186228	INGENIERIA DE VIAS S.A.	454.500
10249770	JORGE HERNAN GUITIERREZ RIVERA	443.994
900388146	GOC SUCURSAL COLOMBIA	442.060
830037322	PROTELCA INGENIEROS ARQUITECTOS LTDA	440.457
811005050	DEVIMED S.A.	416.272
900659300	CONS. MANTENIMIENTO VIAL DE ANTIOQUIA	415.321
800040014	PAVIMENTAR S.A.	353.826
91429001	DENIS EDGARDO ROMERO JIMENEZ	312.757
900625924	ELSAMEX S.A. SUCURSAL EN COLOMBIA	311.793
900647516	UNION TEMPORAL VIP 2013	298.074
900502499	CRP CONSULTORES S.A.S	223.267
892399989	COMFACESAR	213.833
900837348	U. T. VIVYCOM URBANIZACION VILLA MAITE	206.947

Valor en miles de pesos.

NOTA 7

2425 ACREEDORES

Representa el valor de las obligaciones adquiridas por la entidad, en cumplimiento de las funciones de cometido estatal por concepto de honorarios, aportes parafiscales y comisiones fiduciarias. Así mismo, refleja el valor de los honorarios contratados y financiados con recursos de inversión y que se encuentran clasificados como No sectorizados.

Los saldos de las subcuentas que conforman esta cuenta son:

Código	Descripción	Saldo Final
242518	Aportes a fondos pensionales	106.726,00
242519	Aportes a seguridad social en salud	80.589,00
242520	Aportes al ICBF, SENA y cajas de compensación	115.803,00
242524	Embargos judiciales	664,00
242532	Aporte riesgos profesionales	3.106,00
242551	Comisiones	209.667,00
242552	Honorarios	133.120,00
242553	Servicios	12.994,00
242590	Otros acreedores	2.947.565,00

Valor en miles de pesos

242551- Comisiones

La subcuenta Comisiones representa el valor adeudado a la fecha de corte de los Estados Financieros a Fiduprevisora S.A. y al Consorcio FADAP 2012 por concepto de comisión fiduciaria por la administración de los recursos de inversión en los patrimonios autónomos.

Con corte a la fecha de presentación de los Estados Financieros, los terceros que componen esta subcuenta contable, son los siguientes:

TERCERO	VALOR
CONSORCIO FADAP 2012	\$207.943
FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.	1.724

242552- Honorarios

Representa el valor de los honorarios pendientes de pago a contratistas de funcionamiento y de inversión.

IDENTIFICACIÓN	TERCERO	SALDO
80503758	CARLOS ANDRES TARQUINO BUITRAGO	\$32.843
900810304	SIDE SOLUCIONES E IDEAS PARA EL CAMBIO SAS	90.346
53069596	MARIA ALEJANDRA URUEÑA DEL VALLE	9.932

Valor en miles de pesos

242553 – Servicios

El valor total de esta subcuenta está representado por los siguientes terceros:

IDENTIFICACIÓN	TERCERO	SALDO
900062917	SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A	\$4.127
41484818	LUZ ALBA MARTIN MIRANDA	7.082
1067927655	JUAN CARLOS HERNANDEZ AVILA	1785

Valor en miles de pesos

242590 – Otros Acreedores

En esta subcuenta contable se registran los valores retenidos a contratistas por concepto de incumplimientos contractuales, así como el valor de retenciones pendientes de giro del Sector Vivienda al Patrimonio Autónomo administrado por la Sociedad Fiduciaria Davivienda, hasta tanto se cumplan las etapas de entrega de viviendas.

Los valores más representativos corresponden a:

TERCERO	VALOR
CONSTRUCCIONES E INVERSIONES BETA S.A.S	\$766.580
ARQUITECTOS E INGENIEROS ASOCIADOS SA	656.396
P.A. ADMINISTRADOS POR LA SOC. FIDUCIARIA DAVIVIENDA	599.890
CONSORCIO ESCOLAR 2013	243.304
ELSAMEX S.A. SUCURSAL EN COLOMBIA	135.906
URIBE Y ABREO CIA LTDA	107.656

CONSORCIO IRRIGAR	105.000
AVILA LIMITADA	94.434
CIVILEZA S.A.S	83.215

Así mismo, representa el valor por girar por concepto de retenciones de ahorro voluntario realizados a funcionarios de la entidad.

NOTA 8

2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE

El saldo de esta cuenta corresponde a las deducciones efectuadas por la entidad como agente retenedor a título de retención en la fuente que son girados en las fechas establecidas a la Dirección de Impuestos Nacional-DIAN y a la Secretaria de Hacienda Distrital.

NOTA 9

2455 DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTIAS

Los Depósitos sobre contratos representan las retenciones de garantías efectuadas en los pagos a proveedores para garantizar el cumplimiento de las obras o proyectos. La retención se realiza de acuerdo con las cláusulas contractuales y se restituyen una vez entregada la obra o servicio contratado y previo a la liquidación del contrato según instrucción del supervisor o de la entidad, los terceros que componene esta cuenta corresponden a recursos de inversión.

<i>Tercero</i>	<i>Valor</i>
CONSTRUCCIONES E INVERSIONES BETA S.A.S	\$3.026.170
CONSORCIO DIQUE	1.764.326
CONSORCIO YDN	1.162.836
CONSTRUCTORA CANAAN S A	929.711
CONSORCIO FONDO FR-MYH	920.785
CIVILEZA S.A.S	863.386
PAYANES ASOCIADOS LTDA	794.422
CONSORCIO INTEGRAL	715.665
CONSTRUCTORA DOUQUEM LTDA	448.522
CONSORCIO ALIANZA	420.244
CONS. NUEVA ERA HOSPITALARIA DE NARIÑO	393.883
CONSORCIO IC SILVANIA 2015	314.803

ANDINA DE CONSTRUCCIONES Y ASOCIADOS SA	298.041
CONSTRUCTORA CASTELL CAMEL LIMITADA	253.284
PSI PRODUCTOS Y SERV. DE INGENIERIA S.A.S	249.346

Valores en miles de pesos

NOTA 10

249015 OBLIGACIONES PAGADAS POR TERCEROS

Los saldos por concepto de obligaciones pagadas por terceros representan el valor de las obligaciones fiscales a cargo de los patrimonios autónomos por concepto de retención en la fuente, retención de IVA, retención del impuesto de industria y comercio, estampillas territoriales, estampilla prouniversidad nacional y contribución especial de obra. Se revela en esta subcuenta considerando que de conformidad con la legislación tributaria los responsables de las obligaciones formales e instrumentales en materia fiscal recae sobre las sociedades fiduciarias y no sobre el fideicomitente.

Los saldos por concepto de obligaciones fiscales con corte a la fecha de presentación de los Estados Financieros corresponden a:

<i>TERCERO</i>	<i>VALOR</i>
CONSORCIO FADAP 2012	\$6.001.287
FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.	90.949

Valores en miles de pesos

NOTA 11

GRUPO 25 – OBLIGACIONES LABORES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL

Corresponde a las obligaciones del Fondo Adaptación por concepto de prestaciones sociales a favor de los funcionarios que constituyen la nómina con corte 31 de Marzo de 2016 (vacaciones, prima de vacaciones, prima de servicios, prima de navidad, bonificaciones, entre otros). Esta información es registrada de acuerdo a los reportes de nómina remitidos por el Equipo de Trabajo de Talento Humano.

<i>Código</i>	<i>Descripción</i>	<i>Saldo Final</i>
250504	Vacaciones	523.723
250505	Prima de vacaciones	358.217

250506	Prima de servicios	155.235
250507	Prima de navidad	54.780
250512	Bonificaciones	109.478

Valor en miles de pesos

NOTA 12

GRUPO 27 – PASIVOS ESTIMADOS

Los pasivos estimados representan las provisiones sobre procesos judiciales en contra de la entidad de acuerdo al informe remitido por el Equipo de Trabajo Defensa Judicial y Extrajudicial, y las provisiones por prestaciones sociales de acuerdo al informe presentado por el Equipo de Trabajo de Talento Humano.

271015 LITIGIOS

En el presente mes se constituyó la provisión en atención a la conciliación prejudicial con la firma ESCOBAR OSPINA S.A.S Viajes Calitour, de acuerdo con lo decidido por el comité de conciliación y defensa judicial del Fondo Adaptación, y lo reportado por el Equipo de Defensa Judicial de la entidad.

NOTA 13

GRUPO 32 – PATRIMONIO INSTITUCIONAL

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

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	Mar-16	Mar-15	VARIACION
3208	Capital Fiscal	\$700.864.177	\$763.975.422	\$63.11.245
3230	Resultado del Ejercicio	-118.393.464	-139.369.716	-\$20.976.252
3240	Superávit por Valorización	\$19.750	0	-\$19.750
3255	Patrimonio Institucional Incorporado	0	64.804	\$64.804
3270	Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones (db)	-\$16.644	-\$26.180	-\$9.536
TOTAL		\$582.473.819	\$624.644.330	\$42.170.511

Valor en miles de pesos

El valor reflejado en la cuenta 3255 "Patrimonio Institucional Incorporado" de la vigencia 2015 corresponde al traslado de un vehículo, por parte de la DIAN a la entidad. A la fecha de corte no se presenta saldo por cuanto este valor, de acuerdo con la dinámica establecida en el Régimen de Contabilidad Pública, se trasladó a la cuenta de capital fiscal en el mes de enero de 2016.

De la misma forma, a la fecha de corte se refleja un valor de \$ 19.750 en la cuenta contable 3240 "Superavit por valorización" frente a un valor de cero frente a la vigencia 2015, por cuanto en el mes de diciembre del año 2015 se efectuó el avalúo a un vehículo de propiedad de la entidad.

3230 RESULTADO DEL EJERCICIO

El valor revelado como resultado del período en el Balance General no se encuentra registrado en la cuenta contable, debido a que corresponde a un cálculo extracontable que se realiza para efectos de presentación de Estados Financieros de períodos intermedios para el cual no se realiza un proceso de cierre contable como si se presenta al final de la vigencia.

3240 SUPERAVID POR VALORIZACION

324070 - Equipo de Transporte, Tracción y Elevación

El saldo reflejado en esta subcuenta corresponde al aumento neto del valor en libros resultado del avalúo realizado al vehículo camioneta Ford donado por la DIAN a la entidad y registrado en el mes de Diciembre de 2015.

3270 PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)

Representa el valor de la depreciación reconocida por la pérdida de capacidad operacional de las Propiedades, Planta y Equipo de acuerdo a su uso y la vida útil estimada para cada tipo de bien. La alícuota de depreciación se calcula por el método de línea recta y lo efectúa el aplicativo dispuesto por la entidad para el control de activos fijos.

INGRESOS

De acuerdo con el Régimen de Contabilidad Pública, los ingresos son los flujos de entrada de recursos generados por la entidad contable pública, susceptibles de incrementar el patrimonio público durante el periodo contable, bien sea por aumento de activos o por

disminución de pasivos, expresados en forma cuantitativa y que reflejan el desarrollo de la actividad ordinaria y los ingresos de carácter extraordinario.

NOTA 14

GRUPO 47 – OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

En estas cuentas del ingreso se afectan de manera automática, por los ingresos provenientes del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, para atender las necesidades de la entidad.

4705 - FUNCIONAMIENTO

<i>CUENTA CONTABLE</i>	<i>DENOMINACION</i>	<i>Mar-16</i>	<i>Mar-15</i>	<i>VARIACION</i>
4705	<i>Fondos Recibidos</i>	<i>\$5.046.909</i>	<i>\$5.234.756</i>	<i>\$187.487</i>
TOTAL		\$5.046.909	\$5.234.756	\$187.487

Valor en miles de pesos

El saldo de esta cuenta corresponde a los recursos recibidos para la financiación de gastos de inversión como de funcionamiento conformado por las partidas asignadas en el Presupuesto General de la Nación, recursos que fueron transferidos por la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional mediante los pagos efectuados a beneficiario final por conceptos de nómina, servicios y honorarios requeridos por la entidad necesarios para el desarrollo de su objeto social como lo son: arrendamientos, servicios de aseo y cafetería, correspondencia, impresiones, servicios públicos, honorarios de apoyo entre otros y de inversión las transferencias realizadas a los Patrimonios Autónomos y por aquellas transferencias realizadas a la cuenta corriente del Fondo para cubrir los pagos de aportes de nómina e impuestos.

A la fecha de presentación de los Estados Financieros, se han recibido de la Dirección del Tesoro Nacional, recursos para cubrir gastos de funcionamiento.

NOTA 15

GRUPO 48 – OTROS INGRESOS

Los Otros ingresos representan el valor de los rendimientos financieros generados en las cuentas bancarias en las cuales se administran los recursos del Fondo Adaptación por parte de los Patrimonios Autónomos Consorcio FADAP 2012 y Fiduprevisora SA, así como los rendimientos financieros girados por contratistas y proveedores en cumplimiento de las

obligaciones establecidas en los contratos cuando se pacta la entrega de recursos a título de anticipos. Así mismo, incluye la utilidad en la actualización contable y en venta de portafolio de inversiones (TES Clase B) administrados en los patrimonios autónomos.

Los saldos que componen este grupo, corresponden a:

<i>CUENTA CONTABLE</i>	<i>DENOMINACION</i>	<i>MAR-16</i>	<i>MAR-15</i>	<i>VARIACION</i>
4805	FINANCIEROS	\$6.173.372	\$2.949.842	-\$3.223.530
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	355	0	-\$355
4810	EXTRAORDINARIOS	1.578	102.616	101.038
4815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	-107.656	28.740	136.396
TOTAL		\$6.067.649	\$3.081.198	-\$2.986.451

Valor en miles de pesos

480572 - UTILIDAD EN DERECHOS EN FIDEICOMISOS.

Esta subcuenta representa la utilidad en la actualización y venta de portafolio de inversiones, los rendimientos financieros generados por las cuentas bancarias en las que se encuentran depositados los recursos del Fondo Adaptación en los patrimonios autónomos, los rendimientos sobre anticipos entregados y los rendimientos generados por los recursos entregados en administración.

480515 - FOTOCOPIAS

El valor reflejado en esta cuenta corresponde a la aplicación de reintegros por consignaciones efectuadas en la DTN, en atención a fotocopias requeridas por terceros para diferentes fines.

481049 - INDEMNIZACIONES

El valor reflejado en esta cuenta corresponde a reintegro aplicado por efecto de consignación de recursos directamente a la DTN, correspondiente a la indemnización efectuada por el hurto de un equipo de cómputo en la entidad en la vigencia 2014.

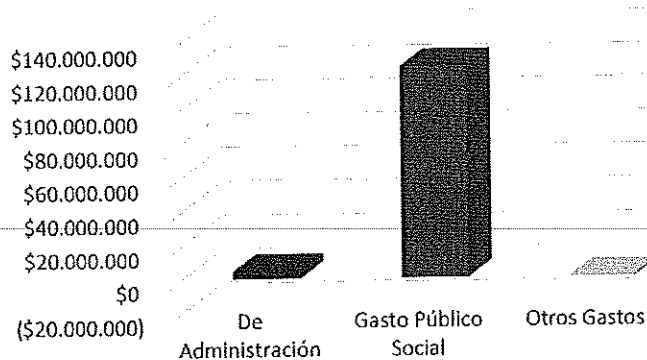
GASTOS

De acuerdo con el Régimen de Contabilidad Pública, los gastos son flujos de salida de recursos de la entidad contable pública, susceptibles de reducir el patrimonio público durante el período contable, bien sea por disminución de activos o por aumento de pasivos, expresados en forma cuantitativa. Los gastos son requeridos para el desarrollo de la

actividad ordinaria, e incluye los originados por situaciones de carácter extraordinario. A continuación se detallan los grupos del gasto:

GRUPO	DENOMINACION	MAR-16	%
51	De Administración	\$4.570.720	3.53
53	Provisiones, depreciaciones y amortizaciones	126.677	0.10
55	Gasto Público Social	125.156.837	96.64
57	Operaciones interinstitucionales	1.931	0.01
58	Otros Gastos	-348.145	-0.26

Comportamiento del Gasto



En la gráfica se puede observar que el grupo 55- GASTO PÚBLICO SOCIAL corresponde al 96.64% del total de los gastos, teniendo en cuenta el cometido estatal del Fondo Adaptación.

NOTA 16

GRUPO 51 – DE ADMINISTRACION

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

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	Mar-16	Mar-15	VARIACION
5101	SUELDOS Y SALARIOS	\$3.319.595	\$3.077.782	-\$241.813

5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	452.149	434.270	-17.879
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	90.330	85.402	-4.928
5111	GENERALES	708.648	609.831	-98.817
TOTAL		\$4.570.722	\$4.207.285	-\$363.437

Valor en miles de pesos

5101 SUELDOS Y SALARIOS

De acuerdo con la información suministrada por el Equipo de Trabajo de Talento Humano y los informes de los Patrimonios Autónomos (Fiduciaria de Occidente y Fiduprevisora), ésta cuenta representa los gastos de personal de funcionamiento, los honorarios de contratistas pagados con recursos de inversión los gastos de funcionamiento como son: arrendamiento, servicios públicos, servicio de impresión y fotocopiado, servicio de aseo y cafetería, correo, materiales y suministros, entre otros.

SUBCUENTA CONTABLE	DENOMINACION	Mar-16	Mar-15	VARIACION
510101	Sueldos de personal	\$1.696.148	\$1.638.013	-\$58.135
510103	Horas extras y festivos	\$1.217	\$1.671	\$454
510106	Remuneración Servicios Técnicos	\$170.079	\$33.064	-\$137.015
510109	Honorarios	\$0	\$86.078	\$86.078
510113	Prima de vacaciones	\$80.683	\$74.343	-\$6.340
510114	Prima de navidad	\$167.573	\$194.265	\$26.692
510117	Vacaciones	\$119.804	\$103.659	-\$16.145
510118	Bonificación especial de recreación	\$10.037	\$10.574	\$537
510119	Bonificaciones	\$29.286	\$ 8.868	-\$20.418
510124	Cesantías	\$172.087	\$145.928	-\$26.159
510130	Capacitación, bienestar social y estímulos	\$21.825	\$0	-\$21.825
510150	Bonificación por servicios prestados	\$61.606	\$55.246	-\$6.360
510152	Prima de servicios	\$77.217	\$ 71.384	-\$5.833
510164	Otras primas	\$712.033	\$654.689	-\$57.344
TOTAL		\$3.319.595	\$3.077.782	-\$241.813

Valor en miles de pesos

Las contribuciones efectivas causadas durante la vigencia corresponden a:

SUBCUENTA CONTABLE	DENOMINACION	Mar-16	Mar-15	VARIACION
510302	Aportes a cajas de compensación familiar	\$72.268	\$68.325	-\$3.943

510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	\$156.308	\$146.629	-\$9.679
510305	Cotizaciones a riesgos profesionales	\$9.171	\$8.773	-\$398
510306	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	\$86.923	\$61.548	-\$25.375
510307	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	\$127.479	\$148.995	\$21.516
TOTAL		\$452.149	\$434.270	-\$17.879

Valor en miles de pesos

5111 GENERALES

511111 COMISIONES, HONORARIOS Y SERVICIOS

SUBCUENTA CONTABLE	DENOMINACION	Mar-16	Mar-15	VARIACION
511111	Comisiones, honorarios y servicios	\$425.805	\$331.902	-\$93.903
511114	Materiales y suministros	\$753	\$2.137	\$1.384
511115	Mantenimiento	\$55	\$17	-\$38
511117	Servicios públicos	\$11.155	\$9.584	-\$1.571
511118	Arrendamiento	\$181.588	\$154.639	-\$26.949
511119	Viáticos y gastos de viaje	\$10.091	\$89.679	\$79.588
511123	Comunicaciones y transporte	\$26.860	\$20.781	-\$6.079
511146	Combustibles y lubricantes	\$3.272	\$1.092	-\$2.180
511149	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	\$12.097	\$0	-\$12.097
511155	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	\$1.481	\$0	-\$1.481
511190	Otros gastos generales	\$35.491	\$0	-\$35.491
TOTAL		\$708.648	\$609.831	-\$98.817

Valor en miles de pesos

Se registran los conceptos de prestación de servicios en virtud de apoyo, desarrollo y control de los proyectos de inversión de acuerdo al artículo 5° del Decreto 4819 de 2010 en su parágrafo 2°, el cual indica que "Con cargo a los recursos del Fondo de que trata el presente decreto, se atenderán los procesos de contratación y ejecución de los proyectos contenidos en el Plan de Acción a que se refiere el numeral 9 del artículo 3° del presente decreto.

El saldo corresponde a la causación de gastos por adquisición de servicios asociados a la administración, control y ejecución de los recursos de inversión, la administración del registro de proveedores de bienes y servicios del Fondo (Funcionamiento), así como la prestación de servicios de sistemas de información para gestión de proyectos, como soporte y acompañamiento.

El valor más representativo corresponde a comisiones, honorarios y servicios por valor de \$425.805 equivalente al 60% de los gastos generales realizados a la fecha.

511119 VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE

Representa el valor por concepto de viáticos asignados durante la vigencia a los funcionarios y contratistas de la entidad, en razón a comisiones que deben adelantar en cumplimiento de la ejecución de contratos, aspectos jurídicos, entre otros, así como el pago a la agencia de viajes para la emisión de tiquetes aéreos.

5104 APORTES SOBRE LA NOMINA

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

SUBCUENTA CONTABLE	DENOMINACION	Mar-16	Mar-15	VARIACION
510401	Aporte al ICBF	\$54.196	\$51.242	\$2.695
510402	Aportes al SENA	\$36.134	\$34.160	\$1.799
TOTAL		\$90.330	\$85.402	\$4.928

Valor en miles de pesos

NOTA 17

GRUPO 55 – GASTO PUBLICO SOCIAL

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

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

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

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

Tratándose del Gasto Público Social los saldos con corte a la fecha de presentación de los Estados Financieros son:

SUBCUENTA CONTABLE	DENOMINACION	Mar-16	Mar-15	VARIACION
550106	Asignación de bienes y servicios	\$15.427.932	\$16.843.659	-\$660.425
550206	Asignación de bienes y servicios	7.047.804	4.698.806	-\$444.446
550306	Asignación de bienes y servicios	10.843.412	7.182.724	-\$3.032.643
550406	Asignación de bienes y servicios	36.498.131	28.933.097	\$5.326.603
550706	Asignación de bienes y servicios	54.615.401	81.824.129	\$3.761.390
550806	Estudios y proyectos	724.157	3.666.968	\$2.549.747
TOTAL		\$125.156.837	\$143.149.383	\$7.500.226

Valor en miles de pesos

Los valores reflejados en cada subcuenta contable del grupo 55, corresponden a los gastos generados por concepto de consultorías, propuestas, apoyo técnico, gerencias integrales para la reconstrucción de la infraestructura educativa, en la ejecución de los proyectos de inversión asociados a cada uno de los sectores, tales como acueducto, alcantarillado y aseo, asesoría técnica y supervisión de contratos de interventoría de obras, y las soluciones de vivienda, proyectos para la reconstrucción del Canal del Dique, Jarillón de Cali, Gramalote, Rio Fonce, La Mojana entre otros, proyectos de ordenamiento ambiental, recuperación del ambiente, definición de estándares técnicos y delimitación de páramos y humedales.

NOTA 18

GRUPO 57 – OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

5705 - FONDOS ENTREGADOS

En el mes de marzo se aplicó reintegro a la Dirección del Tesoro Nacional por valor de \$1.931, de acuerdo con el reporte de ejecución de ingresos y que corresponden a:

- Recursos consignados en la cuenta de la DTN, provenientes de la indemnización de un equipo de cómputo, que fue hurtado en la vigencia 2014 en la entidad.
- Recursos consignados a la DTN por diferentes terceros, por concepto de fotocopias de documentos que es necesaria para los fines requeridos por dichos terceros.

NOTA 19

GRUPO 58 – OTROS GASTOS

OTROS GASTOS

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	Mar-16	Mar-15	VARIACION
5802	Comisiones	\$137.945	\$81.156	-56.789
5805	Financieros	\$8	\$862.541	\$862.533
5808	Otros Gastos Ordinarios	\$45	\$0	-\$45
5815	Ajustes de Ejercicios Anteriores	-\$486.143	-\$614.695	-\$128.552
TOTAL		\$-348.145	\$329.002	\$677.147

Valor en miles de pesos.

5802 COMISIONES

580238 COMISIONES Y OTROS GASTOS BANCARIOS

Representan los gastos bancarios generados por el manejo de las cuentas bancarias existentes en los patrimonios autónomos, los cuales corresponden en su gran mayoría a las comisiones originadas en transferencias y pagos a proveedores.

580239 DERECHOS EN FIDEICOMISO

Refleja la causación de las comisiones fiduciarias en contraprestación por la administración de los recursos de inversión en los patrimonios autónomos a favor de Fiduprevisora S.A. y el Consorcio FADAP 2012.

5815 AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES

El saldo está compuesto principalmente por reclasificaciones que corresponden a años anteriores a la vigencia 2016 efectuadas por concepto de gastos que se reconocieron en su momento.

581592 GASTO PÚBLICO SOCIAL

Los gastos por ajustes de ejercicios anteriores corresponden al reconocimiento de recursos entregados en administración que habían sido reconocidos en períodos anteriores directamente al Gasto.

CUENTAS DE ORDEN

NOTA 20

GRUPO 83 – DEUDORAS DE CONTROL

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

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

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	Mar-16	Mar-15	VARIACION
8315	Activos Retirados	\$0	\$299.345	\$299.345
8347	Bienes Entregados a Terceros	\$14.813	\$348.740	\$333.927
8355	Ejecución Proyectos de Inversión	\$24.974.603	\$19.226.394	-\$5.748.209
8361	Responsabilidades en Proceso	\$1.658	\$7.074	\$5.416
TOTAL		\$24.991.074	\$19.881.553	-\$5.109.521

Valor en miles de pesos

8315 – ACTIVOS RETIRADOS

Con relación al año anterior, presenta una variación equivalente al 100% del saldo de la cuenta reflejado en el año 2015, debido a reclasificación manual en el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación II, donde se ajusta, por cuanto se registraron en estas cuentas la salida de elementos de consumo, con lo cual no se observó la dinámica establecida por la Contaduría General de la Nación, a través del Régimen de Contabilidad Pública. Se reversan los comprobantes 6302, 5856, 6731, 4624, 2770, 5834, 2529, 2465, 5843, 3494 del año 2014.

8347-BIENES ENTREGADOS A TERCEROS

El saldo de esta cuenta corresponde al registro de Equipos de Cómputo e impresoras que se encuentran en el Municipio de Gramalote, requeridos para la revisión ordinaria del esquema de ordenamiento territorial por valor de \$14.813.410, de acuerdo con el convenio marco No. 056 de 2013.

A continuación se detallan los bienes así:

DESCRIPCION TIPO DE BIEN	CANTIDAD	VALOR
COMPUTADOR PORTÁTIL	8	\$ 11.269
IMPRESORA	3	\$ 2.371
LICENCIA WINDOWS	1	\$ 554
LICENCIA MICROSOFT	1	\$ 539
LICENCIAS ANTIVIRUS	1	\$ 80
TOTAL		\$ 14.813

Valor en miles de pesos

La variación que representa esta cuenta contable con respecto a la vigencia anterior corresponde a que en el mes de julio de 2015, se registró el traslado de una motobomba a la Unidad Nacional para la Gestión del Riesgo de Desastres por valor de \$348.740.640

8355-EJECUCION DE PROYECTOS DE INVERSION

En esta cuenta se reconoce la ejecución de los recursos recibidos en administración de parte de la Agencia Nacional de Infraestructura, el Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales de Colombia-IDEAM, el Banco Agrario, las Gobernaciones del Atlántico, Antioquia y Cundinamarca, las alcaldías de los Municipios de Sabanas de San

Ángel y Campo de la Cruz, por los conceptos de pagos, transferencias y gastos, amparados con recursos de inversión.

8361-RESPONSABILIDADES EN PROCESO

El saldo de esta cuenta corresponde al deducible de tres equipos de cómputo hurtados, de los cuales la compañía aseguradora efectuó la indemnización. Los recursos fueron consignados en la cuenta bancaria del Ministerio de Hacienda y Crédito Público destinada por esa entidad para este efecto. A la fecha de corte no se presentan procesos de responsabilidad fiscal adelantados por la Contraloría General de la República.

NOTA 21

GRUPO 91 – RESPONSABILIDADES CONTINGENTES

De conformidad con el Régimen de Contabilidad Pública, éstas cuentas son “representativas de los compromisos o contratos que se relacionan con posibles obligaciones y que por lo tanto pueden llegar a afectar la estructura financiera de la entidad contable pública. Se incluyen las cuentas de registro utilizadas para efectos de control de pasivos y patrimonio, de futuros hechos económicos y con propósitos de revelación, así como las cuentas que permiten conciliar las diferencias entre los registros contables de los pasivos, patrimonio e ingresos, y la información tributaria”.

Los saldos de este grupo se componen de la siguiente manera:

CUENTA CONTABLE	DENOMINACION	Mar-16	Mar-15	VARIACION
9120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	\$59.991.238	\$713.959	-\$59.277.279
9301	Bienes y derechos recibidos en garantía	14.886.248	\$0	-\$14.886.248
9308	Recursos administrados en nombre de terceros	61.647.773	52.518.901	-\$9.128.872
9355	Ejecución de proyectos de inversión	14.489.386	6.484.481	-\$8.004.905
9390	Otras cuentas acreedoras de control	9.065.895	\$0	-\$9.065.895
TOTAL		\$160.080.540	\$59.717.341	\$100.363.199

Valor en miles de pesos.

9120 – LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS.

En esta cuenta se reconoce el valor de las pretensiones económicas de los procesos judiciales interpuestos en contra de la entidad. A corte 31 de Marzo se registran 19 procesos, de los cuales 11 son acciones populares (Protección de intereses colectivos) que

por su naturaleza corresponden a procesos judiciales en los que no se demanda el pago de una suma de dinero, sino la protección de derechos colectivos, por lo que se trata de pretensiones indeterminadas que, eventualmente, pueden llegar a suponer algún tipo de erogación económica, dependiendo de la orden tutelar u obligación de hacer, que en cada caso establezca el Juez. En ese orden de ideas, estas acciones no se cuantifican en valor.

ITEM	NOMBRE DEMANDANTE	CIUDAD DEL PROCESO	DESCRIPCIÓN DEMANDADO	VALOR
1	Toro Valencia Oscar Mauricio/Personero de Dosquebradas	Pereira/Risaralda	Fondo Adaptación y otros	Indeterminada
2	Toro Valencia Oscar Mauricio/Personero de Dosquebradas	Pereira/Risaralda	Fondo Adaptación y otros	Indeterminada
3	Toro Valencia Oscar Mauricio/Personero de Dosquebradas	Pereira/Risaralda	Fondo Adaptación y otros	Indeterminada
4	Toro Valencia Oscar Mauricio/Personero de Dosquebradas	Pereira/Risaralda	Fondo Adaptación y otros	Indeterminada
5	Orozco Sánchez Viviana Marcela, Quintero Molina Jesús David, Sánchez Rivera María Eugenia, Sánchez Rivera Rogelio.	MANIZALES- CALDAS	Fondo Adaptación y otros	Indeterminada
6	Marco Antonio Velásquez	SAN GIL	Municipio de San Gil y otros	Indeterminada
7	Corporación Tren Turístico Café y Azúcar	Pereira/Risaralda	Fondo Adaptación y otros	Indeterminada
8	Henao Hincapié Luis Emilio	BARRANQUILLA	FONVIVIENDA Y OTROS	Indeterminada
9	Daniel Román Velandía Rojas	BUCARAMANGA	INVIAS Y FONDO ADPTACION	Indeterminada
10	Procurador 19 Judicial II	SINCELEJO	Municipio de San Marcos (Sucre), ESSAM S.A.S.; Aguas de la Mojama S.A.E.S.P. y como vinculados: Corpomojana y Fondo Adaptación	Indeterminada
11	Correa de Ballesteros Margarita	CUCUTA - N DE S	Fondo Adaptación Wilson Quintero Guevara	Indeterminada
12	Herrera Díaz John Francisco	SINCELEJO	Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible - Ministerio de Transporte - INVIAS - Ministerio de Hacienda y Crédito Público - Fondo Adaptación, Corporación Autónoma Regional de los Valles del Sinú y el San Jorge (CVS), CORPOMOJANA,	\$ 577.350

Departamento de
Córdoba, Municipio de
Ayapel y Departamento
de Sucre.

13	Correa de Ballesteros Margarita	CUCUTA - N D S	Fondo Adaptación	\$ 300.000
14	Carlos Emilio Rodríguez Pérez y Otros	BARRANQUILLA	Fondo Adaptación- Consorcio YDN	\$ 264.996
15	Silvia Ospino Ávila y 737 mas	CARTAGENA	Ministerio de Transporte - INVIAS - Ministerio del Interior y de Justicia- Departamento de Bolívar-, Corporación Autónoma Regional del Río Grande de la Magdalena, Corporación Autónoma Regional del Canal del Dique	\$ 53.035.800
16	Gaspar Villafañe Marchena	BARRANQUILLA	Fondo Adaptación, Consorcio YDN 2012, Municipio de Luruaco, suraseguros S.A. y Gravitrans S.A.S.	\$ 130.316
17	Alejandrina Chacón Luna y Otros	CUCUTA - N D S	Nación - Fondo Adaptación - Ministerio de Defensa - Policía Nacional - Municipio de Gramalote	\$ 1.295.810
18	Consorcio Pro fundación	SANTA MARTA	Fondo Adaptación	\$ 3.843.831
19	Consorcio Primavera	BARRANQUILLA	Fondo Adaptación	\$ 543.135
TOTAL				\$59.991.238

Valor en miles de pesos

En el mes de marzo de 2016 se retiraron dos procesos (conciliaciones), por valor \$ 994.672 así:

ITEM	NOMBRE DEMANDANTE	CIUDAD DEL PROCESO	DESCRIPCIÓN DEMANDADO	VALOR
20	HENNESSY SMART BUSINESS	BOGOTA	Fondo Adaptación	\$866.262
21	ESCOBAR OSPINA S.A.S.	BOGOTA	Fondo Adaptación	\$128.410

Retiro registro de conciliación prejudicial con la empresa HENNESSY SMART BUSINESS S.A.S. por cuanto la conciliación fue fallida, de acuerdo con informe suministrado por el Equipo de trabajo defensa judicial de la entidad.

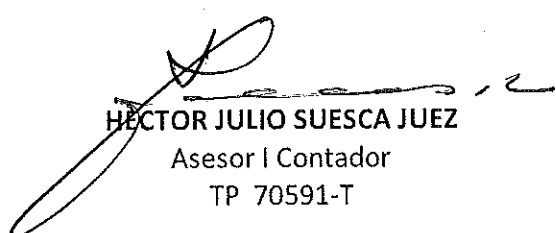
Retiro conciliación prejudicial para ser registrada como provisión en las cuentas de pasivos estimados, por cuanto se efectuó la conciliación con la firma ESCOBAR OSPINA S.A.S. Viajes Calitour.

9355-EJECUCION DE PROYECTOS DE INVERSION

En esta cuenta se reconoce la ejecución de los recursos recibidos en administración de parte de la Agencia Nacional de Infraestructura, el Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales de Colombia-IDEAM, el Banco Agrario, las Gobernaciones del Atlántico, Antioquia y Cundinamarca, y las Alcaldías de los Municipios de Sabanas de San Ángel y Campo de la Cruz, por los conceptos de ingresos y pasivos.

939090 – OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL -

El saldo de \$ 9.065.895 corresponde a un proceso judicial instaurado por el Municipio de Yopal, que fue fallado de manera definitiva en contra de la entidad, sin embargo el fallo no determina un valor a pagar, por cuanto el sentido del fallo está dado por un porcentaje del pago del consumo de agua del Municipio. No obstante lo anterior, este valor se registra en estas cuentas de orden para el control que se llevará a los pagos realizados por la entidad, en la medida en que se realicen los cobros en la presente vigencia.



HÉCTOR JULIO SUESCA JUEZ

Asesor I Contador
TP 70591-T