

CODIGO	NOMBRE DE CUENTA	NOTA	AÑO 2017	AÑO 2016
1 ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE			6.791.559.763,37	5.863.164.609,34
11	EFFECTIVO	(5)	6.756.232.633,68	5.694.009.826,66
1105	CAJA		0,00	0,00
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		6.756.232.634	5.694.009.827
14	DEUDORES	(6)	35.327.129,69	169.154.782,68
1420	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		0,00	141.244.837
1470	OTROS DEUDORES		35.327.130	27.909.946
ACTIVO NO CORRIENTE			12.953.304.317,02	13.529.557.809,23
16	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	(7)	4.434.004.535,97	4.535.633.629,06
1620	MAQUINARIA Y EQUIPO EN MONTAJE		0,00	
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA		0	2.504.098
1637	BIENES NO EXPLOTADOS		12.858.310	18.243.598
1640	EDIFICACIONES		5.131.820.593,00	5.131.820.593,00
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		1.490.484.213	1.354.894.367
1670	EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION		1.125.768.040	1.117.067.895
1680	EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA		25.903.853	25.816.778
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA		-3.352.830.472,44	-3.114.713.700
19	OTROS ACTIVOS	(8)	8.519.299.781,05	8.993.924.180,17
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		45.876.177	12.666.952
1910	CARGOS DIFERIDOS		130.717.262	137.252.315
1960	BIENES DE ARTE Y CULTURA		0,00	0,00
1970	INTANGIBLES		3.283.949.359	3.030.045.245
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA INTAGIBLES		-1.601.088.359	-845.885.674
1999	VALORIZACIÓN		6.659.845.342,00	6.659.845.342,00
TOTAL ACTIVO			19.744.864.080,39	19.392.722.418,57
2 PASIVO				
PASIVO CORRIENTE			2.422.712.659,67	2.513.566.734,47
24	CUENTAS POR PAGAR	(9)	265.018.861,28	90.235.563,08
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		197.025.329	52.007.333
2425	ACREEDORES		14.922.587,00	10.138.084
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE		53.070.945	26.280.113
2440	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAG			1.810.033
OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL			767.558.236,00	1.336.941.683,00
2505	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	(10)	767.558.236	1.336.941.683
29	OTROS PASIVOS	(11)	1.390.135.562,39	1.086.389.488,39
2905	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS		21.452.723	288.746
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		1.368.682.839	1.086.100.742
TOTAL PASIVO			2.422.712.659,67	2.513.566.734,47
3 PATRIMONIO (12)				
32 PATRIMONIO INSTITUCIONAL			17.322.151.420,72	16.879.155.684,10
3208	CAPITAL FISCAL		10.398.609.000	11.738.776.994
3230	RESULTADO DEL EJERCICIO		1.483.355.026	-552.872.217
3240	SUPERAVIT POR VALORIZACIÓN		6.659.845.342,00	6.659.845.342
3270	PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACION		-1.219.657.947	-966.594.435
TOTAL PATRIMONIO			17.322.151.420,72	16.879.155.684,10
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			19.744.864.080,39	19.392.722.418,57
8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS				
81	DERECHOS CONTINGENTES		26.237.442,00	25.418.606,00
82	DEUDORAS FISCALES			0,00
83	DEUDORAS DE CONTROL		297.574.184,31	296.507.740,31
89	DEUDORA POR CONTRA (CR)		-323.811.626,31	-321.926.346,31
TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			0,00	0,00
9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS				
91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES		-3.217.791.926,47	-3.808.334.590,47
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	(15)	3.217.791.926,47	3.808.334.590,47
TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS			0,00	0,00

0,018158444


RUBEN DARIO OCHOA ARBELAEZ
Director General
(Adjunto Certificación)

FRANCISCO LUIS VALENZIA CARV
Subdirector Administrativo y Fini


MARIA TERESA VELASQUEZ FERRO
Profesional Gestion de Contabilidad
TP. 137004T

CONSEJO PROFESIONAL NACIONAL DE INGENIERIA
ESTADO DE LA ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Cifras en pesos)

CODIGO	NOMBRE DE CUENTA	ANO 2017	ANO 2016
4	INGRESOS (13)		
	INGRESOS OPERACIONALES	13.372.673.221,88	10.072.137.190,00
41	INGRESOS FISCALES	13.372.673.221,88	10.072.137.190,00
4110	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	13.372.673.221,88	10.072.137.190,00
5	GASTOS (14)		
	GASTOS OPERACIONALES	12.076.285.165,67	10.851.874.770,84
51	DE ADMINISTRACION	12.076.285.165,67	10.851.874.770,84
5101	SUELDOS Y SALARIOS	6.577.455.917,51	7.137.627.287,00
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	20.581.747,00	17.694.065,00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1.321.359.900,00	1.175.797.258,00
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	287.754.800,00	254.504.300,00
5111	GENERALES	3.747.323.532,82	2.153.346.120,95
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	121.809.268,34	112.905.739,89
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	1.296.388.056,21	-779.737.580,84
48	OTROS INGRESOS	266.142.935,99	237.560.680,16
4805	FINANCIEROS	265.889.618,12	246.170.813,96
4810	EXTRAORDINARIOS	253.317,87	8.741.694,20
4815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	0,00	-17.351.828,00
58	OTROS GASTOS	79.175.966,22	10.695.316,62
5801	INTERESES DE MORA	0,00	0,00
5805	FINANCIEROS	311.847,49	27.434,62
5808	OTROS GASTOS ORDINARIOS	9.120.695,73	9.250.862,59
5810	EXTRAORDINARIOS	1.156.412,00	1.608.616,61
5815	AJUSTES EJERCICIOS ANTERIORES	68.587.011,00	-191.597,20
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	1.483.355.025,98	-552.872.217,30


RUBEN DARIO OCHOA ARBELAEZ
 Director General
 (Adjunto Certificación)


FRANCISCO LUIS VALENCIA CARVAJAL
 Subdirector Administrativo y Financiero


MARIA TERESA VELASQUEZ FERRO
 Profesional Gestion de Contabilidad
 TP. 137004T



CONSEJO PROFESIONAL NACIONAL DE INGENIERIA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Cifras en pesos)
(Presentación por cuentas)

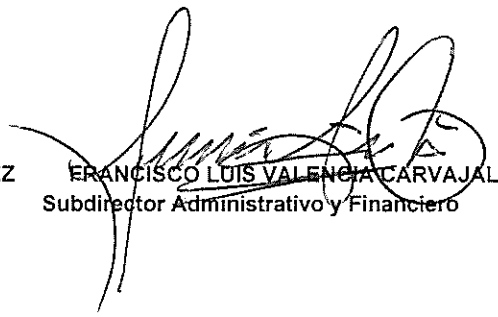
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2016	16.879.155.684
VARIACIONES PATRIMONIALES AÑO 2017	442.995.737
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2017	17.322.151.421

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

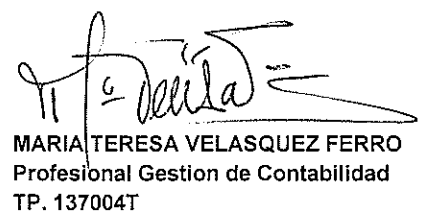
	PERIODO ACTUAL 31-dic-2017	PERIODO ANTERIOR 31-dic-2016	
INCREMENTOS:			2.036.227.243
3208 Capital fiscal	0	0	0
3230 Resultados del ejercicio	1.483.355.026	-552.872.217	2.036.227.243
3240 Superávit por valorización	0	0	0
3270 Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones (DB)	0	0	0
DISMINUCIONES:			1.593.231.506
3208 Capital fiscal	10.398.609.000	11.738.776.994	1.340.167.994
3230 Resultados del ejercicio			0
3240 Superávit por valorización	0	0	0
3270 Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones (DB)	-1.219.657.947	-966.594.435	253.063.512
PARTIDAS SIN MOVIMIENTO			0
3240 Superávit por valorización	6.659.845.342	6.659.845.342	0



RUBEN DARIO OCHOA ARBELAEZ
 Director General
 (Adjunto Certificación)



FRANCISCO LUIS VALENCIA CARVAJAL
 Subdirector Administrativo y Financiero



MARIA TERESA VELASQUEZ FERRO
 Profesional Gestion de Contabilidad
 TP. 137004T

CONSEJO PROFESIONAL NACIONAL DE INGENIERIA - COPNIA

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
 INFORMACION A 31 DE DICIEMBRE DE 2017- 2016

Cifras en miles de pesos

Metodo indirecto

	2017	2016
Flujo de efectivo de las actividades de operación		
Excedente o deficit del ejercicio	1.483.355	-552.872
Partidas que no afectan el efectivo		
Recuperación de Provisiones		
Recuperación provisión contingencias	0	0
Recuperación provisión de inventarios	0	0
Recuperación provisión inversiones	0	0
Depreciación de propiedades, planta y equipo	464.455	425.487
Amortizaciones		
Amortización de intangibles	755.202	541.107
Provisiones		
Provisión inventarios	0	0
Provision propiedades, planta y equipo	0	0
Provision contingencias	0	0
Pérdida neta por baja de propiedades, planta y equipo	9.120	9.250
Pérdida neta castigo Deudores	1.156	
Valorización	0	0
Cambios en activos y pasivos de operación, neto:		
Deudores - Ingresos no tributarios	0	0
Deudores - Avances y anticipos	141.244	-118.413
Deudores - Otros	-7.417	36.190
Inventarios	0	0
Otros activos - Bienes y Serv pagados por anticipado	-33.209	-7.692
Otros activos - Diferidos	6.535	-9.692
Otros activos - bienes de arte y cultura	0	2.950
Otros activos - Intangibles	-253.904	-240.846
Cuentas por pagar	174.783	-89.968
Obligaciones laborales	-569.383	586.893
Pasivos estimados - Prestaciones Sociales	0	0
Pasivos estimados - Contingencias		
Otros pasivos - Ingresos recibidos por anticipado	303.746	-368.237
Variación del Patrimonio	-1.276.974	-938.094
Flujo neto de efectivo provisto por las actividades de operación	1.198.709	-723.937
Flujos de efectivo de las actividades de inversión:		
Aumento de inversiones	0	0
Aumento de propiedad, planta y equipo	-136.487	-95.099
Flujo neto de efectivo usado en las actividades de inversión	-136.487	-95.099
Flujos de efectivo de las actividades de financiación:		
Nuevas Obligaciones financieras	0	0
Pagos Obligaciones financieras	0	0
Flujo neto de efectivo en actividades de financiación	0	0
Incremento o disminución neto del efectivo y equivalentes d	1.062.222	-819.036
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	5.694.010	6.513.046
Efectivo y equivalentes de Efectivo al final del año	6.756.232	5.694.010

RUBEN DARIO OCHOA ARBELAEZ
 Director General
 (Adjunto Certificación)

FRANCISCO VALENCIA CARVAJAL
 Subdirector Administrativo y Financiero

MARIA TERESA VELASQUEZ FERRO
 Profesional Gestion de Contabilidad
 T.P. 137004-T

**EL DIRECTOR GENERAL, EL SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO Y LA
PROFESIONAL DE GESTION DE CONTABILIDAD DEL CONSEJO PROFESIONAL
NACIONAL DE INGENIERIA – COPNIA**

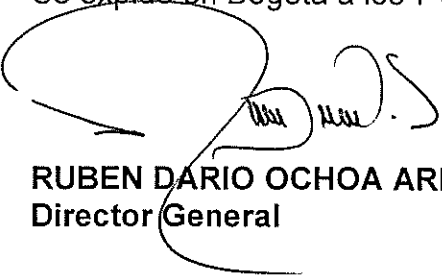
CERTIFICAMOS QUE:

Los estado financieros basicos: Balance General, Estado de Actividad Financiera, Economica, Social y Ambiental, Estado de Cambios en el Patrimonio, Y Estado de Flujo de Efectivo con corte al 31 de diciembre de 2017, fueron preparados cumpliendo con lo dispuesto por la contaduría General de la Nación.


Ademas de lo anteior declaramos:

1. Que en forma previa hemos verificado las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros del Consejo Profesional Nacional de Ingeniera – COPNIA, preparados a 31 de diciembre de 2017.
2. Que los saldos fueron fielmente tomados de los libros oficiales de contabilidad,
3. Que la contabilidad se elaboró conforme a los principios, normas técnicas y procedimientos señalados en el Regimen de Contabilidad Pública.
4. Que la informacion registrada, clasificada, descrita y revelada dentro de los estados financieros básicos y sus respectivas notas, refleja de forma fidedigna la situacion financiera, economica, social y ambiental de la entidad contable pública, ademas de que se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados contables básicos, principalmente las referidas a:
 - a) Que los hechos, transacciones y operaciones han sido reconocidos y realizados por la entidad contable pública durante el año 2017.
 - b) Que los hechos económicos se revelan conforme a lo establecido en el Regimen de Contabilidad Pública.
 - c) Que el valor total de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos,gastos, costos y cuentas de orden, han sido revelado en los estados contables basicos hasta la fecha de corte , por la entidad contable pública,
 - d) Que los activos representan un potencial de servicios o beneficios económicos futuros y pasivos representan hechos pasados que implican un flujo de salida de recursos, en desarrollo de las funciones de cometido estatal de la entidad contable pública a 31 de diciembre de 2017.

Se expide en Bogotá a los 7 dias del mes de febrero de 2018.


RUBEN DARIO OCHOA ARBELAEZ
Director General


FRANCISCO VALENCIA GARVAJAL
Subdirector Administrativo y Financiero


MARIA TERESA VELASQUEZ FERRO
Profesional de Gestión de Contabilidad
Contador Público
TP 137004- T

**CONSEJO PROFESIONAL NACIONAL DE INGENIERÍA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

I. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1. Naturaleza Jurídica, función social, actividades que desarrolla

El Consejo Profesional Nacional de Ingeniería – COPNIA- es una Entidad *Sui Generis* creada como institución legal con base en los Artículos 26 y 150 de la Constitución Nacional, la cual hoy se rige por la Ley 842 de 2003 y la leyes 435 de 1998, 1325 de 2009, 1796 de 2016 y el Decreto 2171 de 1992.

El Consejo tiene por objeto ser la autoridad administrativa encargada del control, inspección y la vigilancia del ejercicio profesional de la Ingeniería en Colombia, actuando como tribunal de ética a partir del Registro Nacional de los Profesionales de su competencia.

De acuerdo con lo dispuesto por el Literal l) del artículo 26 de la Ley 842 de 2003, el COPNIA goza de la autonomía administrativa y financiera para disponer de los bienes y rentas que conforman su patrimonio, así como para programar, aprobar, modificar y ejecutar su propio presupuesto. Como tal, los recursos del COPNIA se pueden catalogar como Fondos Especiales con Destinación Específica, los cuales son utilizados por la entidad para sufragar todos aquellos gastos que demande la prestación del servicio público que la Ley le tiene previsto prestar.

Según el concepto No. 20053-14042 del año 2005, emitido por la Contaduría General de la Nación, el COPNIA como entidad de carácter *sui generis*, esta en la obligación de llevar su contabilidad de acuerdo con el marco conceptual y el modelo instrumental del Plan General de Contabilidad Pública a nivel de documento fuente, siguiendo los Principios y Normas de Contabilidad Pública Generalmente Aceptados, todo ello con el fin de que dicha información se encuentre disponible para cualquier requerimiento por parte de la Contaduría General de la Nación u otros Órganos Estatales.

Actualmente el Consejo tiene su domicilio principal en la ciudad de Bogotá D.C. y desarrolla sus funciones en el país a través de 17 Seccionales.

Patrimonio y Rentas

Las rentas y el patrimonio del Consejo Profesional Nacional de Ingeniería, están conformados por:

1. Los recursos públicos que en la actualidad posee, o que haya adquirido la Nación para su funcionamiento.
2. Los recursos provenientes del cobro de certificados y constancias en ejercicio de sus funciones, cuyo valor es fijado de manera razonable de acuerdo con su determinación.
3. Los recursos provenientes de los derechos de matrícula, tarjetas y permisos temporales, los cuales son considerados como tasas y se distribuyen en forma equitativa entre los usuarios a partir de criterios relevantes que reconozcan los costos económicos requeridos, en las condiciones que fije el reglamento que adopte el Gobierno Nacional, derechos que no podrán exceder de la suma equivalente a un (1) salario mínimo mensual vigente.
4. Los bienes que adquiera a cualquier título.
5. Los demás ingresos que obtenga por cualquier otro concepto.

NOTA 2. Principales políticas y prácticas contables

a. Sistema Contable

Los estados financieros del COPNIA se presentan en moneda nacional. Para el proceso de identificación, clasificación, registro, reconocimiento y revelación de sus estados contables, el Consejo Profesional Nacional de Ingeniería está aplicando el marco conceptual y el Catalogo General de Cuentas del Plan General de Contabilidad Pública a nivel de documento fuente. Así mismo, 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.

La entidad aplica los Principios de Contabilidad y las Normas Generales de Contabilidad Pública, Normas Técnicas de Contabilidad Pública relativas a las cuentas de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, costos y gastos así como, las relativas a la preparación y presentación de los estados financieros.

Para el reconocimiento patrimonial de los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales se aplicó la base de causación. Los activos y pasivos se reconocen y valúan aplicando los criterios y normas relacionadas con la constitución de provisiones, depreciaciones, amortizaciones, agotamiento y valorizaciones.

Dentro del proceso contable se garantiza la existencia de los registros financieros, económicos, sociales y ambientales debidamente soportados. Los elementos, registros contables y soportes crean las condiciones para un efectivo seguimiento por parte de las autoridades gubernamentales competentes.

Al corte de cuentas se han efectuado la totalidad de provisiones y ajustes necesarios para la elaboración de los estados financieros, los cuales presentan saldos en forma correcta soportados por los libros de contabilidad, teniendo plena correspondencia con los soportes contables de la Entidad.

b. Centros de responsabilidad

El Consejo Profesional Nacional de Ingeniería identifica financiera y contablemente los ingresos y egresos que correspondan a sus principales actividades, estableciendo áreas de responsabilidad identificadas en el sistema de información como sucursales.

Para tal efecto, los ingresos, costos y gastos directos están claramente identificados con la actividad respectiva y se registran contablemente a cada una de éstas de acuerdo con un código definido.

c. Saldos Bancarios

Los saldos de los libros auxiliares de bancos están debidamente verificados con sus correspondientes conciliaciones bancarias, reposando en los archivos el extracto del banco, el libro auxiliar contable y la conciliación.

d. Inventarios

El manejo de los inventarios se hace de acuerdo con el método de promedio ponderado.

Estos Inventarios se encuentran conciliados a la fecha con los datos generados en el área de almacén del Consejo y reflejan la disponibilidad real de materiales de consumo para el cumplimiento de labor de la entidad.

e. Propiedades y Equipos

El Consejo posee propiedades y equipos de carácter permanente que son utilizados para el desarrollo normal de sus operaciones. Se registran al costo histórico y se deprecia por regla general, utilizando el método de línea recta sobre la vida útil estimada de acuerdo con el Manual de Procedimientos de Contabilidad Pública adoptados por Resolución No. 356 de 2007, expedido por la Contaduría General de la Nación. Para el caso especial de los inmuebles adquiridos por la entidad que previamente han tenido un uso, se hace una estimación de su vida útil restando al momento de la adquisición para efectos del cálculo de la tasa de depreciación.

Los desembolsos cuyo objeto es aumentar la capacidad del activo se capitalizan y modifican la base de depreciación; y los gastos por reparaciones, remodelaciones y mantenimiento requeridos para el normal funcionamiento del activo se registran en cuentas de resultados.

Las propiedades y equipos del Consejo se deprecian por el método de línea recta, y los mismos se encuentran debidamente amparados mediante pólizas de seguros.

f. Obligaciones laborales

La entidad causa de manera mensual los montos correspondientes a las estimaciones sobre obligaciones laborales a su cargo, y al finalizar cada ejercicio realiza la consolidación definitiva de las mismas, teniendo en cuenta para ello los derechos que a 31 de diciembre han adquirido la totalidad de funcionarios que laboran para la entidad a dicha fecha.

La entidad no tiene a cargo pasivo por pensiones o cesantías, ya que mensualmente dichas sumas son trasladadas a los fondos de pensiones y al Fondo Nacional del Ahorro respectivamente.

g. Ingresos diferidos

El proceso de conciliación de ingresos del COPNIA está establecido para que todas las consignaciones recibidas a través de las cuentas de recaudo de la entidad, inicialmente sean registradas contra la cuenta de ingresos diferidos por tratarse de consignaciones que la Entidad recibe anticipadamente y surten trámite en una instancia posterior. Una vez la conciliación de ingresos del mes haya sido realizada por parte del área de tesorería, teniendo como soporte los actos administrativos generados en el mismo periodo, esta cuenta se afecta trasladando de ella a las cuentas de ingresos reales los valores correspondientes a los trámites efectivos del mes, quedando un saldo que estará soportado con un listado pormenorizado de consignaciones y códigos pendientes de trámite, los cuales se volverán a verificar contra los trámites del mes siguiente.

h. Patrimonio

Por el carácter autónomo que le brindo a la entidad la entrada en vigencia de la Ley 842 de 2003; el patrimonio se encuentra registrado en la cuenta 32 -Patrimonio Institucional, en donde, de acuerdo con el Plan General de Contabilidad Pública, deben estar registrado el Patrimonio de

los entes públicos que estén clasificados como entidades descentralizadas del nivel nacional y territorial o, como entes autónomos.

NOTA 3. Proceso de consolidación de la información contable

La contabilidad se encuentra centralizada en Bogotá D.C, donde se efectúa el proceso de consolidación de los (17) Seccionales y la oficina principal, para la generación de los estados financieros y demás información complementaria.

NOTA 4. Implementación del nuevo marco normativo de contabilidad pública para entidades de gobierno.

El Gobierno Nacional ha venido implementando medidas para la modernización de la regulación contable pública y privada de nuestro país. En el año 2009, mediante la Ley 1314 se ordenó la convergencia de las normas de contabilidad, de información financiera y de aseguramiento de la información, hacia estándares internacionales de aceptación mundial con las mejores prácticas y con la rápida evolución de los negocios. En desarrollo de este precepto la Contaduría General de la Nación en su calidad de máximo ente rector en materia de regulación contable pública, emitió las Resoluciones 743 de 2013, 414 de 2014 y 533 de 2015, mediante las cuales se incorpora en el Régimen de Contabilidad Pública, el marco normativo para entidades de gobierno de regulación contable pública aplicable a los diferentes grupos de entes contables.

Para el caso específico de las entidades que hacen parte del Grupo de entes contables de Gobierno, la Contaduría General de la Nación estableció como marco normativo contable el incorporado al Régimen de Contabilidad Pública mediante la Resolución 533 de 2015.

Así las cosas, el Consejo Profesional Nacional de Ingeniería – COPNIA, entidad pública de carácter “sui generis” creada como institución legal con base en los artículos 26 y 150 de la Constitución Nacional, la cual hoy se rige por la Ley 842 de 2003, la Ley 435 de 1998 y el Decreto 2171 de 1992, para dar cumplimiento con el cometido estatal, inició actividades de planeación, diagnóstico y ejecución desde el año 2016. Durante el año 2017 el área financiera llevo a cabo actividades de depuración de la información contable, realizó la creación y parametrización de una nueva empresa “No.457” en el sistema de información de información SEVEN, así como pruebas de la funcionabilidad del sistema para garantizar que el registro de la información cumpla con los requerimientos necesarios bajo el nuevo marco normativo, y finalmente, presentó en el mes de diciembre el Manual de Políticas Contables el cual fue adoptado por la Dirección General mediante la Resolución 01875 del 26 de diciembre de 2017.

II. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA 5. Efectivo

La siguiente es la clasificación de los recursos disponibles:

CUENTA CORRIENTE

CUENTA	DIC – 2017	DIC – 2016	Variacion	Var. %
Cuenta corriente bancaria	64.763.064,47	135.219.401,76	-70.456.337,29	-52%
Cuenta de ahorro	5.432.651.480,48	4.522.569.104,40	910.082.376,08	20%
Otros dep.en Instit. Financieras	1.258.818.088,73	1.036.221.320,50	222.596.768,23	21%
TOTAL	6.756.232.633,68	5.694.009.827	1.062.222.807	19%

El COPNIA registro durante el año 2017 en la cuenta 11005 – Cuenta corriente, el valor efectivo disponible en cuentas corrientes bancarias que se encuentran abiertas a nombre de la entidad. Los saldos fueron cotejados contra los extractos correspondientes, de tal manera que estos fuesen consistentes y revelaran la totalidad de los movimientos efectuados con corte a 31 de diciembre de 2017.

ENTIDAD	CUENTA	SALDO	DESTINACIÓN
Bancolombia	171-571700-85	29.852.115,70	Recaudo Nacional Ingresos
Banco de Bogotá	040-21598-0	155,00	Recaudo Nacional Ingresos
Bancolombia	174-528779-4	11.155.053,77	Pago a terceros
Helm Bank	721-0529-3	23.755.740,00	Pago de nómina

El COPNIA ha gozado de los beneficios derivados de la suscripción de convenios de servicios financieros con los Bancos Bancolombia y Banco de Bogotá. Estos beneficios incluyeron la utilización de los canales electrónicos y virtuales del banco a un costo de (\$0) para la entidad, así como la exoneración del cobro de comisiones en la utilización del sistema nacional de recaudo bajo las modalidades de código de barras y PSE, la realización de transferencias electrónicas, la gestión y pago de nómina y giro de reembolso de caja menor a través de las sucursales Bancarias en todo el país. Adicionalmente, el servicio de recaudo con tarjeta de crédito que la entidad habilitó desde finales de 2013, no genera ningún cobro de comisión bancaria para el COPNIA.

CUENTA DE AHORRO

El saldo de esta cuenta incluye los traslados realizados de las cuentas corrientes de recaudo de la entidad, junto con los rendimientos financieros generados por las mismas a lo largo del año. El saldo total en pesos en cuentas de ahorro está compuesto por la sumatoria de los saldos conciliados de tres (3) cuentas de ahorro en diferentes bancos de reconocida solidez a saber:

ENTIDAD	CUENTA	SALDO	DESTINACIÓN
Bancolombia	174-1771730-7	339.654.716,62	Ahorros y rendimientos financieros
Banco de Bogotá	040-42982-1	3.051.122.052,00	Ahorros y rendimientos financieros
Itau Bank	2221642048	2.041.874.711,86	Ahorros y rendimientos financieros

OTROS DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

El saldo de esta cuenta incluye el saldo inicial de apertura de fondo, retiros y los intereses en el periodo.

ENTIDAD	CUENTA	SALDO	DESTINACIÓN
Itau Bank-Credifondo	721-00364-8	3.853.907,92	Inversión y rendimientos financieros
Bancolombia-Fiduxcedentes	174000000006	1.254.964.180,81	Inversión y rendimientos financieros

NOTA 6. Deudores

Su valor presenta una disminución con relación a diciembre de 2016 de \$ 133.827.652,99.

CUENTA	DIC – 2017	DIC – 2016	Variacion	Var. %
Avances y anticipos para viáticos	0,00	1.619.148,00	-1.619.148,00	-100%
Anticipo Para Adecuaciones De Sedes	0,00	139.625.689,00	-139.625.689,00	-100%
Reclamaciones a entidades financieras	276.246,69	3.951.747,68	-3.675.500,99	-93%
Reclamaciones a funcionarios por tramites	0,00	3.206.935,00	-3.206.935,00	-100%
Reclamaciones a EPS por incapacidades medicas	21.428.868,00	9.030.754,00	12.398.114,00	137%
Rendimientos Financieros	9.412.157,00	7.932.342,00	1.479.815,00	19%
Reclamaciones a otros sectores	4.209.858,00	3.788.167,00	421.691,00	11%
TOTAL	35.327.129,69	169.154.782,68	-133.827.652,99	-79%

La cuenta de avances y anticipos presenta una disminución del 100% respecto de su saldo a diciembre de 2016. El resultado corresponde a la legalización de la totalidad de los anticipos entregados a los funcionarios y contratistas en desarrollo de comisiones de servicio y desplazamiento, así como la legalización del anticipo entregado al Consocio Adecuaciones Ras, por el suministro de los elementos y obras civiles para la adecuación de la nueva oficina del Seccional Antioquia, de acuerdo con las especificaciones contenidas en el contrato de obra No. 54 de 2016

La cuenta otros deudores registra la causación mensual que se hace de los intereses financieros por cobrar al Banco de Bogotá, correspondientes a la cuenta de ahorro del COPNIA No. 040-429821, los cuales por cambios sucedidos en la política de pagos y auditorias del banco desde marzo de 2013, dejaron de ser abonados dentro del mismo mes, para pasar a ser reconocidos y abonados efectivamente al COPNIA de manera vencida, al primer día del mes siguiente al de su causación. Para el mes de diciembre de 2017, los rendimientos financieros registrados en la cuenta por cobrar al Banco de Bogotá, ascienden a un valor de \$9.412.157.00. También se encuentran registrados en esta cuenta el valor de las incapacidades de funcionarios pendientes

de indemnización por parte de las EPS por valor de \$21.428.868, una cuenta por cobrar al FNA por valor de \$4.209.958 y reclamaciones a bancos por valor de \$276.246,69.

NOTA 7. Propiedad planta y equipo

A continuación presentamos el detalle de las variaciones en las cuentas de Propiedad, Planta y Equipo:

Depreciables

CUENTA	DIC – 2017	DIC – 2016	Variación	Var. %
Edificaciones	5.131.820.593,00	5.131.820.593,00	0,00	0%
Muebles enseres y equipo de oficina	1.490.484.212,67	1.354.894.367,48	135.589.845,19	10%
Equipo de comunicación y computación	1.125.768.039,89	1.117.067.894,93	8.700.144,96	1%
Equipo de comedor, cocina y despensa	25.903.853,00	25.816.778,00	87.075,00	0%
Bienes muebles en bodega	0,00	2.504.098,11	-2.504.098,11	-100%
Bienes no explotados	12.858.309,85	18.243.597,85	-5.385.288,00	-30%
Subtotal	7.786.835.008,41	7.650.347.329	136.487.679	2%

Depreciación acumulada

CUENTA	DIC – 2017	DIC – 2016	Variación	Var. %
Edificaciones	-1.517.139.381,69	-	3.595.425,55	0%
Muebles enseres y equipo de oficina	-1.078.779.559,78	1.520.734.807,24	-969.859.397,57	11%
Equipo de comunicación y computación	-731.431.077,97	-598.424.517,50	-133.006.560,47	22%
Equipo de comedor, cocina y despensa	-25.480.453,00	-25.694.978,00	214.525,00	-1%
Subtotal	-3.352.830.472,44	-3.114.713.700	-238.116.772,13	8%
TOTAL PROP. PLANTA Y EQUIPO	4.434.004.536,97	4.535.633.629	-101.629.093	-2%

El valor de la depreciación de los inmuebles propiedad del COPNIA, se calcula teniendo en cuenta la vida útil restante del bien al momento de su adquisición, sobre el entendido de que la vida útil teórica para este tipo de bienes es de 50 años. De ésta manera, la vida útil estimada para las oficinas son:

Seccional	OFICINA	CIUDAD	DIRECCION	AÑOS
Nacional	oficina 1301 y garajes 9, 10, 11, 12 y 26	Bogotá	calle 78 No.9-57	13
Nacional	oficinas 101, 201, 202, 203 y garajes 14 y 15	Bogotá	calle 78 No.9-57	13
Nacional	oficina de la carrera 7 No 64-19	Bogotá	carrera 7 No 64-19	14
Nacional	oficina 204 y Garaje 11	Bogotá	carrera 12 No.71-53	18
Cundinamarca	oficinas 401, 404 y garajes 114, 115, 116, 127, 128, 129, 130	Bogotá	calle 93 No 11 A 28	42
Antioquia	oficina 302	Medellín	calle 49 No.64 B 54	13
Antioquia	oficinas 205.206 y 207	Medellín	Calle 49 No.64 b 54	12
Antioquia	Garaje 5 y 21	Medellín	calle 49B número 4B 40	12
Atlántico	oficina 404	Barranquilla	carrera 52 No. 74-56	19
Bolívar	oficina 603	Cartagena	Calle 32 No.8ª - 50	14
Boyacá	la oficina 211	Tunja	Calle 20 No.13-10	31
Caldas	oficina 1001 y Garaje 31	Manizales	Calle 20 No.22-227	28
Cauca	oficina 608	Popayán	Carrera 7 No.1N-28	32
Cesar	oficina 702	Valledupar	calle 16 No 9-30	12
Córdoba	oficina 403	Montería	carrera 3 No.28-30	31
Guajira	las oficinas 302 y 304	Riohacha	calle 2 A No 6-43	39
Nariño	oficina 503	Pasto	Carrera 28 No.18-10	36
Norte de Santander	oficina 606 B	Cúcuta	avenida 0 No. 11-30	25
Quindío	oficina 801 y Garaje 1	Armenia	Calle 21 No.16-46	32
Risaralda	oficina 604 y Garaje 131	Pereira	Carrera 7 No.18-80	19
Santander	oficina 203 y garaje 27	Bucaramanga	Carrera 29 45-94	30
Tolima	oficina 507 y Garaje 19	Ibagué	Carrera 4 No.12-47	29
Valle	oficina 504 y Garaje 46	Calí	Carrera 4 No.12-37	13

El incremento de la propiedad planta y equipo tiene su origen principalmente en las adquisiciones de muebles y equipos realizadas durante el año 2017, entre las cuales se destacan la adquisición de mobiliario dentro del contrato de adecuación de la terraza y las instalaciones administrativas del piso 2 del COPNIA sede nacional para el bienestar de los funcionarios y la puesta en funcionamiento de salas de reuniones, las adquisiciones para la dotación de la oficina del archivo central del COPNIA en la calle 64 y las adquisiciones para la dotación de la nueva oficina del Seccional Antioquia en la ciudad de Medellín.

Durante el año 2017 se autorizó la baja de bienes por valor de \$ 55.139.272,67, compuesta por Muebles y Enseres y Equipo de Oficina por valor \$33.049.324,43; Equipo de comunicación y computo un valor de \$19.854.348,24, y elementos de cocina y cafetería un valor de \$2.235.600.

NOTA 8. Otros activos

Refleja el valor de los desembolsos en los cuales ha incurrido el ente público con el fin de obtener beneficios futuros que se amortizarán o extinguirán gradualmente.

CUENTA	DIC – 2017	DIC – 2016	Variación	Var. %
Bienes y servicios pagados por anticipado	45.876.177,00	12.666.952,00	33.209.225,00	262%
Cargos diferidos	130.717.262,04	137.252.315,04	-6.535.053,00	-5%
Intangibles	3.283.949.358,96	3.030.045.244,96	253.904.114,00	8%
Amortización Acumulada Intangibles	-1.601.088.358,95	-845.885.673,83	-755.202.685,12	89%
Valorización de Edificios	6.659.845.342,00	6.659.845.342,00	0,00	0%
TOTAL OTROS ACTIVOS	8.519.299.781	8.993.924.180	-474.624.399	-0,05

NOTA 9. Cuentas por pagar

A 31 de diciembre de 2017 las cuentas por pagar presentan un aumento de \$176.593.332 con respecto al mismo periodo del año anterior. La mayor proporción de este aumento se origina en la causación de facturas de la empresa Unión Temporal P&P, correspondientes a la entrega final de las obras de adecuación y remodelación de la oficina de la Calle 64, la cuales se tiene previsto cancelara en enero de 2018.

Las cuentas por pagar presentan las siguientes variaciones:

CUENTA	DIC – 2017	DIC – 2016	Variación	Var. %
Adquisición bienes y servicios nacionales	197.025.329,00	52.007.333,00	145.017.996	279%
Acreedores	14.922.587,88	10.138.083,88	4.784.504	47%
Retención en la fuente	53.070.945,28	26.280.113,20	26.790.832	102%
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	265.018.862	88.425.530	176.593.332	200%

NOTA 10. Obligaciones laborales

Las obligaciones laborales presentan las siguientes variaciones:

CUENTA	DIC – 2017	DIC – 2016	Variación	Var. %
Nomina por pagar	242.274,00	5.785.581,00	-5.543.307,00	-96%
Cesantías	0,00	72.526.281,00	-72.526.281,00	-100%
Vacaciones	372.334.698,00	641.568.673,00	-269.233.975,00	-42%
Prima de vacaciones	248.020.236,00	424.094.780,00	-176.074.544,00	-42%
Prima de servicios	105.855.712,00	34.603.704,00	71.252.008,00	206%
Prima de navidad	0,00	84.231.946,00	-84.231.946,00	-100%
Bonificaciones	41.105.316,00	74.130.718,00	-33.025.402,00	-45%
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES	767.558.236	1.336.941.683	-569.383.447	-43%

NOTA 11. Otros pasivos

Corresponden principalmente al rubro de ingresos diferidos, en donde se registran las consignaciones efectuadas en las cuentas de recaudo del COPNIA, que a 31 de diciembre de 2017 no conllevaron la realización de trámite alguno ante la entidad y que por lo tanto, no pueden ser considerados como ingresos efectivos dentro del periodo.

Créditos diferidos

CUENTA	DIC – 2017	DIC – 2016	Variación	Var. %
Recaudo a favor de terceros	21.452.723,00	288.746,00	21.163.977,00	7330%
Ingresos Diferidos	1.368.682.839,39	1.086.100.742,39	282.582.097	26%
TOTAL OTROS PASIVOS	1.390.135.562,39	1.086.389.488,39	303.746.074	28%

Esta cuenta se concilia de manera mensual para determinar las sumas que pueden ser descontadas y aplicadas a ingresos reales, de acuerdo con la generación de los actos administrativos que soporten la causación efectiva de los mismos, según lo norman los Principios Contables.

Esta cuenta se encuentra auxiliarizada de acuerdo con la entidad financiera en donde se recibió el recaudo inicialmente, y cada valor en ella se encuentra identificado con un código que permite su posterior cruce con los documentos presentados en los trámites efectivamente realizados ante la entidad. El análisis discriminado de la cuenta a diciembre 31 de 2017 es el siguiente:

Año de consignación	Bancafé	Bancolombia	Bogotá	Saldo
2003	4.457.050,00	35.000,00	1.871.000,00	6.363.050,00
2004	13.076.313,00	5.680.600,00	699.500,00	19.456.413,00
2005	14.362.356,00	18.401.100,00	957.500,00	33.720.956,00
2006	10.577.770,00	11.416.795,00	5.622.600,00	27.617.165,00
2007	7.722.275,00	19.003.500,00	5.057.310,00	31.783.085,00
2008	9.986.893,00	21.217.822,00	5.235.000,00	36.439.715,00
2009	5.719.942,00	29.642.012,00	11.981.800,00	47.343.754,00
2010	4.148.682,56	42.899.023,00	18.665.550,00	65.713.255,56
2011		34.217.117,83	18.310.000,00	52.527.117,83

Año de consignación	Bancafé	Bancolombia	Bogotá	Saldo
2012		47.807.001,00	25.614.200,00	73.421.201,00
2013	47.000,00	49.033.203,00	32.629.000,00	81.709.203,00
2014		72.361.653,00	29.003.366,00	101.365.019,00
2015		59.056.013,00	28.264.750,00	87.320.763,00
2016		19.712.411,00	5.335.910,00	25.048.321,00
2017		505.612.145,00	173.241.676,00	678.853.821,00
TOTAL	70.098.281,56	936.095.395,83	362.489.162,00	1.368.682.839,39

NOTA 12. Patrimonio

CUENTA	DIC – 2017	DIC – 2016	Variación	Var. %
Capital Fiscal	10.398.609.000,10	11.738.776.993,96	-1.340.167.994	-11%
Resultados del Ejercicio	1.478.854.377	-552.872.217	2.031.726.594	368%
Superávit por valorización	6.659.845.342,00	6.659.845.342,00	0	0%
Provisiones, Agotamiento, Depreciaciones y Amortizaciones	-1.219.657.947	-966.594.434,56	-253.063.513	26%
TOTAL PATRIMONIO INSTITUCIONAL	17.317.650.772	16.879.155.684	438.495.088	3%

La variación en el capital fiscal corresponde a las reclasificaciones realizadas a inicio de 2017 del déficit del ejercicio del año 2016 y el valor acumulado de depreciaciones y amortizaciones de la misma vigencia. El resultado del ejercicio a diciembre 31 de 2017, arroja un excedente de \$1,478,854,377 el cual al ser comparado con los -\$552,872,217 generados al cierre de diciembre de 2016, refleja un aumento del 4% frente a los resultados del año anterior. Este resultado se ajusta a las decisiones de política adoptadas por el COPNIA para el año 2012,

NOTA 13. Ingresos

La cuenta de ingresos del Consejo Profesional Nacional de Ingeniería la componen principalmente los recursos recibidos de parte de los profesionales que se registran ante el COPNIA para obtener su matrícula profesional o certificado de inscripción profesional. También se encuentran dentro de los ingresos operacionales de la entidad, aquellos generados por las solicitudes de vigencia de matrícula, duplicados de tarjetas y permisos a extranjeros. El siguiente cuadro resume la composición de la cuenta.

CUENTA	DIC – 2017	DIC – 2016	Variación	Var. %
Matriculas profesionales	10.820.360.000,00	6.120.413.000,00	4.699.947.000,00	77%
Certificados de Afines a la Ingeniería	678.642.000,00	423.111.000,00	255.531.000,00	60%
Certificados a técnicos y tecnólogos	1.253.042.000,00	637.533.000,00	615.509.000,00	97%
Maestros Constructores	62.840.000,00	38.460.000,00	24.380.000,00	63%
Duplicados de tarjetas	94.183.000,00	64.683.000,00	29.500.000,00	46%
Permisos a extranjeros	462.548.559,00	355.749.855,00	106.798.704,00	30%
Ingresos intereses Cta. Ahorros	265.889.618,12	176.493.936,43	89.395.681,69	51%
Otros ingresos	1.310.980,75	7.920.266,28	-6.469.124,41	-83%
Subtotal	13.638.816.157,87	7.824.364.058	5.814.592.261	74%

Durante el año 2017, el proceso de conciliación de ingresos del COPNIA garantiza la consistencia de la información contable con la información generada por las áreas donde se procesan los diferentes trámites de la Entidad, y se observa que no existen diferencias entre el valor y número de trámites reportados en el sistema y los que se registran en contabilidad corresponden a los efectivamente realizados. Los soportes que el proceso genera fueron minuciosamente estudiados para validar la conciliación definitiva de la cuenta de ingresos.

A continuación se presenta la discriminación sobre el volumen de trámites e ingresos realizados por la entidad durante el año 2017.

a) Matriculas profesionales

Los ingresos netos por Matriculas Profesionales registrados en contabilidad a 31 diciembre de 2017 ascienden a la suma de \$10.820.360.000 que de acuerdo con la conciliación realizada de los mismos corresponde a un total de 29.034 matrículas, información que es consistente en su totalidad con los reportes del área de sistemas del COPNIA al cierre del ejercicio.

b) Certificados de afines a la Ingeniería

Los ingresos netos por Certificados de Afines a la Ingeniería registrados en contabilidad a 31 diciembre de 2017 ascienden a la suma de \$678.642.000 que de acuerdo con la conciliación realizada de los mismos corresponde a un total de 1.823 certificados, información que es consistente en su totalidad con los reportes del área de sistemas del COPNIA al cierre del ejercicio.

c) Certificados a técnicos, tecnólogos

Los ingresos netos por Certificados Profesionales registrados en contabilidad a 31 diciembre de 2017 ascienden a la suma de \$1.253.042.000, que de acuerdo con la conciliación realizada de los mismos corresponde a un total de 4.835 certificados, información que es consistente en su totalidad con los reportes del área de sistemas del COPNIA al cierre del ejercicio.

d) Certificados a maestros de obra

Los ingresos netos por Certificados a Técnicos Constructores o Maestros de Obra registrados en contabilidad a 31 diciembre de 2017 ascienden a la suma de \$62.840.000 que de acuerdo con la conciliación realizada de los mismos corresponde a un total de 282 certificados, información que es consistente en su totalidad con los reportes del área de sistemas del COPNIA al cierre del ejercicio.

e) Duplicados

Los ingresos netos por Duplicados de tarjetas registrados en contabilidad a 31 diciembre de 2017 ascienden a la suma de \$94.183.000 que de acuerdo con la conciliación realizada de los mismos corresponde a un total de 1.392 duplicados de tarjeta, información que es consistente en su totalidad con los reportes del área de sistemas del COPNIA al cierre del ejercicio.

f) Permisos a extranjeros

Los ingresos netos por Permisos Temporales a Extranjero registrados en contabilidad a 31 diciembre de 2017 ascienden a la suma de \$462.548.559 que de acuerdo con la conciliación realizada de los mismos corresponde a un total de 1.392 permisos, información que es consistente en su totalidad con los reportes del área de sistemas del COPNIA al cierre del ejercicio

NOTA 14. Gastos

Comprenden las erogaciones necesarias para el desarrollo de las actividades propias del COPNIA en cumplimiento de su cometido estatal. Se descompone así:

Generales

CUENTA	DIC – 2017	DIC – 2016	Variacion	Var. %
Sueldos y salarios	6.577.455.917,51	7.137.627.287,00	-560.171.369,49	-8%
Contribuciones imputadas	20.581.747,00	17.694.065,00	2.887.682,00	16%
Contribuciones efectivas	1.321.359.900,00	1.175.797.258,00	145.562.642,00	12%
Aportes sobre la nómina	287.754.800,00	254.504.300,00	33.250.500,00	13%
Generales	3.747.323.532,82	2.153.346.120,95	1.593.977.411,87	74%
Impuestos, contribuciones y tasas	121.809.268,34	112.905.739,89	8.903.528,45	8%
Subtotal	12.076.285.166	10.851.874.771	1.224.410.395	11%

Otros Gastos

CUENTA	DIC – 2017	DIC – 2016	Variacion	Var. %
Financieros	311.847,49	27.434,62	284.413	10%
Otros Gastos Extraordinarios	10.277.107,73	10.859.479,20	-582.371	-1865%
Ajuste Ejercicios Anteriores	68.587.011,00	-191.597,20	68.778.608	0%
Subtotal	79.175.966	10.695.317	68.480.650	16%
TOTAL GASTOS	12.155.461.132	10.862.570.087	1.292.891.044	12%

Generales

La disminución en los gastos de sueldos y salarios por valor de \$552.751.623,49, corresponde a la baja registrada durante el año 2017 en la utilización de personal supernumerario lo que generó una menor utilización de recursos en la contratación de este personal, y adicionalmente, a la menor ejecución realizada por concepto de remuneración de servicios técnicos

En comparación con el periodo 2016, los gastos del COPNIA reflejan un aumento neto del 11%, en donde la mayor variación se encuentra en los gastos generales los cuales tuvieron un incremento del 74%.

Respecto de los gastos generales las cuentas que presentan mayor variación corresponden a: 1) Honorarios con un incremento de (\$589.440.232) sobre el valor registrado en el año 2016. En esta cuenta se registraron servicios contratados durante la vigencia para apoyo a la gestión en la Subdirección de Planeación, Control y Seguimiento para asesoría técnica en el desarrollo del proceso disciplinario que adelanta la entidad así como la contratación de peritos especializados para la realización de pruebas periciales de acuerdo con los lineamientos dados desde la Junta Nacional de Consejeros. Por su parte el área de control Interno contó con el apoyo de un auditor profesional para el desarrollo del programa propuesto para el año 2017 y la Subdirección Administrativa y Financiera con el acompañamiento de un contador especialista en Normas Internacionales de Contabilidad que estuvo integrado al programa de trabajo desarrollado para la implementación de NICSP en el COPNIA. 2) Gastos de Mantenimiento con un incremento de (\$524.994.435,27) sobre el valor registrado en el año 2016. La variación se explica principalmente por la incorporación de gastos correspondientes a las obras de adecuación y redistribución de espacios en las oficinas calle 64 COPNIA nacional para el funcionamiento del archivo central y almacén del COPNIA por \$347.8 millones. De la misma forma se concluyeron los trabajos de adecuación de las nuevas oficinas del seccional de Antioquia por \$186.8 millones. Se realizaron obras de adecuación de la terraza y las instalaciones administrativas del piso 2 del COPNIA sede nacional para el bienestar de los funcionarios y la puesta en funcionamiento de salas de reuniones por \$62.3 millones. Finalmente se adelantaron los trabajos de mantenimiento de sedes seccionales del COPNIA ubicadas la región caribe (Cesar, Guajira, Atlántico, Bolívar y Córdoba) por \$104.5 millones. 3) Gasto por arrendamientos con un incremento de (\$128.206.559,24) sobre el valor registrado en el año 2016, originado principalmente por el arrendamiento de las oficinas del piso 8 del edificio interamericana en donde actualmente se ubican las dos dependencias de Control Interno de entidad y el incremento en el gasto de arrendamiento de bodega para la gestión documental de fondos acumulados y de archivos transferidos en aplicación de los tiempos de retención por Tabla de Retención Documental.

Otros Gastos

Perdida En Baja De Activos, en el proceso de baja de bienes de la entidad imputó el valor de \$7.009.456,51, correspondiente al saldo por despreciar de los bienes que fueron dados de baja por la entidad por encontrarse en condiciones de mal funcionamiento, obsolescencia o desuso.

Ajustes ejercicios anteriores. Representa los ajustes a la cuenta de gastos del COPNIA, relacionados con la Legalización de la cuenta de anticipos girados del contrato de obra número 54 del año 2016, suscrito con el consorcio Adecuaciones Ras por un valor de 60.980. 742 y el reconocimiento del gasto del proveedor Unión temporal CCefiente por valor de 7.611.486 correspondiente a las facturas número 176, 289, 226, dichas facturas están debidamente causadas, pero por error técnico del software no fueron reflejadas en el movimiento contable.\$7.611.486. Estos ajustes se enmarcan dentro de la dinámica establecida

en el Régimen de Contabilidad Pública Vigente para la subcuenta 5815 - Ajustes de Ejercicios Anteriores, cuando a la entidad contable pública le corresponda realizar un ajuste a sus cuentas por ajuste a los gastos en vigencias anteriores, originados entre otros por hechos relacionados y no reconocidos, por la corrección de valores originados en errores aritméticos o en la aplicación de principios, normas técnicas y procedimientos.

NOTA 15. Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos.

Esta cuenta registra el valor estimado de las contingencias de pérdidas económicas por litigios y demandas que actualmente cursan en contra del COPNIA ante la jurisdicción de lo contencioso administrativo. De acuerdo con lo dispuesto por la Contaduría General de la Nación en su Carta Circular 078 de diciembre de 2007, se informa que los litigios registrados en la cuenta y en los cuales la entidad actúa como parte demandada.


A continuación relacionamos los procesos así:

No. proceso	Demandante	Clase	Estimación del valor de la pretensión al 30-DICIEMBRE-2017
25000-23-24-000-2005-0132401	Antonio Maria Escobar	Administrativo	174.000.000
25000-23-24-000-2011-0040900	Mariano Pinilla Poveda	Administrativo	545.000.000
11001-33-36-035-2013-0023600	Daniel Hernandez Mendoza	Administrativo	46.335.640
76147-33-33-001-2014-0059100	Francia Lucia Rico Gomez	Administrativo	170.010.000
11001-33-34-001-2014-0007400	Juan Carlos Caicedo Reyes ***	Administrativo	240.000.000
11001-33-33-718-2014-0026800	Ary Alfredo Bravo España	Administrativo	30.000.000
5,00123330002015-7200	Carlos Eduardo Arredondo Arango	Administrativo	460.000.000
1,100133340042015-12200	Abraham Guillermo Castañeda Amashta	Administrativo	200.000.000
76001-33-31-005-2011-0022100	Luis Carlos Rios Gallego	Administrativo	72.000.000
1300-12333000-210-00000	Miguel Camilo Castillo Baute	Administrativo	741.820.000
68001-33-33-001-2016-0028500	Oscar Mauricio Rojas Camargo	Administrativo	166.088.438
25000-23-42-000-2015-0569900	Martha Cecilia franco	Administrativo	59.537.850
05001-33-33-025-2016-0080100	Fernando Arturo Hurtado Restrepo	Administrativo	84.000.000
05001-23-33-000-2016-0174200	Nilson Orlando Gutierrez Agudelo	Administrativo	229.000.000
	TOTALES		3.217.791.928

Sobre las demandas presentadas a continuación no se ha cuantificado ningún monto a provisionar debido a que los actores no especifican la indemnización de algún perjuicio, lo cual hace improcedente, de manera preliminar, que el Juzgado pueda imponernos una obligación de pago.

No. proceso	Demandante	Clase	Estimación del valor de la pretensión al 31-diciembre-2017
11001-03-24-000-2009-0052400	Víctor German Sánchez Borda	Administrativo	0
54000-12-331-000-2006-0063300	Martha Yanet Meneses Acevedo	Administrativo	0
5400-12-331-000-2007-0041500	Martha Yanet Meneses Acevedo	Administrativo	0
11001-03-42-000-2015-055600	Bernardo Enrique Revueltas Sande	Administrativo	0
11001-03-24000-2010-00000	Mario Noel Criales Ardila	Administrativo	0
11001-32-40-00-2015-0050200	Mario Noel Criales Ardila	Administrativo	0
63001-23-33-000-2016-0012800	Lisbeth García parra	Administrativo	0

El **COPNIA** instauro una demanda laboral en contra de Liliana Maria Gonzales, proceso 11001-33-42-3-2016-0050100. La estimación de la pretensión a 31 diciembre de 2017 \$26.356.129.46.


RUBEN DARIO OCHOA ARBELAEZ
 Director General
 (Adjunto Certificación)


FRANCISCO LUIS VALENCIA CARVAJAL
 Subdirector Administrativo y Financiero


MARIA TERESA VELASQUEZ FERRO
 Profesional del Área de Gestión de Contabilidad