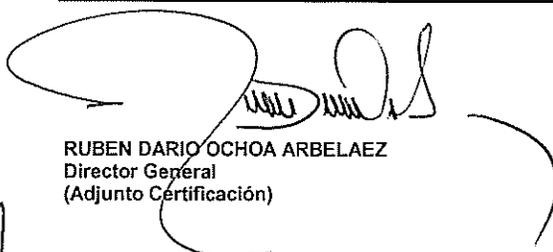


**CONSEJO PROFESIONAL NACIONAL DE INGENIERIA**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE 2018**  
(Cifras en pesos)

CODIGO	NOMBRE DE CUENTA	NOTA	CUENTA	GRUPO	SALDO TOTAL
<b>1 ACTIVO</b>					
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>					<b>8.534.332.576,63</b>
11	EFFECTIVO	(5)		8.509.865.604,46	
1105	CAJA		0,00		
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		8.509.865.604,46		
13	CUENTAS POR COBRAR			24.466.972,17	
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(6)	24.466.972,17		
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>					<b>9.257.068.960,75</b>
16	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	(7)		9.078.087.028,75	
1605	TERRENOS		0,00		
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA		3.236.601,74		
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS		19.768.159,74		
1640	EDIFICACIONES		8.923.717.000,00		
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		1.080.845.251,00		
1670	EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION		1.017.132.434,84		
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA		(1.966.612.418,57)		
19	OTROS ACTIVOS	(8)		178.981.932,00	
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		178.981.932,00		
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		-		
<b>TOTAL ACTIVO</b>					<b>17.791.401.537,38</b>
<b>2 PASIVO</b>					
<b>PASIVO CORRIENTE</b>					<b>5.140.036.065,03</b>
24	CUENTAS POR PAGAR	(9)		45.066.808,03	
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		16.758.024,03		
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		22.657.917,00		
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA		5.650.867,00		
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		0,00		
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR		0,00		
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		0,00		
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	(10)		662.019.177,00	
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		662.019.177,00		
27	PROVISIONES	(11)		3.497.014.349,00	
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS		3.497.014.349,00		
29	OTROS PASIVOS	(12)		935.935.731,00	
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		935.935.731,00		
2917	ANTICIPO DE IMPUESTOS		-		
<b>TOTAL PASIVO</b>					<b>5.140.036.065,03</b>
<b>3 PATRIMONIO</b>					
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	(13)		12.651.365.472,35	
3105	CAPITAL FISCAL		10.662.306.078,72		
3145	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULA		3.064.529.477,98		
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO		-1.075.470.084,35		
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>					<b>12.651.365.472,35</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>					<b>17.791.401.537,38</b>
<b>8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>					
81	DERECHOS CONTINGENTES			26.237.442,00	
83	DEUDORAS DE CONTROL			297.574.184,31	
89	DEUDORA POR CONTRA (CR)			(323.811.626,31)	
<b>TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>					<b>0,00</b>
<b>9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>					
91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	(16)		5.397.170.112,00	
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)			(5.397.170.112,00)	
<b>TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>					<b>0,00</b>

  
RUBEN DARIO OCHOA ARBELAEZ  
Director General  
(Adjunto Certificación)

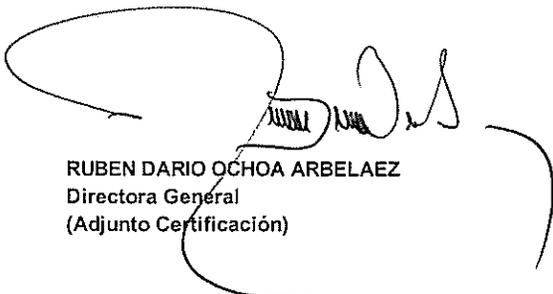
  
MARIA TERESA VELASQUEZ FERRO  
Profesional Gestion de Contabilidad  
TP. 137004T



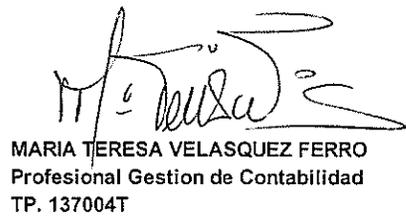


**CONSEJO PROFESIONAL NACIONAL DE INGENIERIA**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
 (Cifras en pesos)

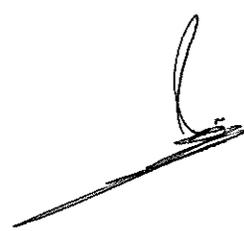
CODIGO	NOMBRE DE CUENTA	NOTA	CUENTA	GRUPO	SALDO TOTAL
<b>4 INGRESOS</b>					
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>					<b>16.214.675.003,39</b>
		(14)			
41	INGRESOS FISCALES			16.214.675.003,39	
4110	INGRESOS NO TRIBUTARIOS		16.215.658.243,39		
4195	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS		(983.240,00)		
<b>5 GASTOS</b>					
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>					<b>17.550.510.890,98</b>
		(15)			
51	DE ADMINISTRACION			13.757.065.815,38	
5101	SUELDOS Y SALARIOS		4.989.178.697,10		
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		26.104.803,00		
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		1.409.239.446,00		
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA		308.104.400,00		
5107	PRESTACIONES SOCIALES		2.099.435.721,00		
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		598.478.604,74		
5111	GENERALES		4.182.783.893,48		
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		143.740.250,06		
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES, PROVISIONES			3.793.445.075,60	
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		296.430.726,60		
5368	PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS		3.497.014.349,00		
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL</b>					<b>-1.335.835.887,59</b>
48	OTROS INGRESOS			267.557.909,23	
4802	FINANCIEROS		241.755.964,86		
4808	INGRESOS DIVERSOS		25.801.944,37		
4810	EXTRAORDINARIOS		-		
4815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES		-		
58	OTROS GASTOS			7.192.105,99	
5802	COMISIONES		456.123,03		
5805	FINANCIEROS		4.277,99		
5808	OTROS GASTOS ORDINARIOS		0,00		
5810	EXTRAORDINARIOS		0,00		
5815	AJUSTES EJERCICIOS ANTERIORES		0,00		
5890	DIVERSOS		6.731.704,97		
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>					<b>-1.075.470.084,35</b>



**RUBEN DARIO OCHOA ARBELAEZ**  
 Directora General  
 (Adjunto Certificación)



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





**CONSEJO PROFESIONAL NACIONAL DE INGENIERÍA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE**  
**I. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL**

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

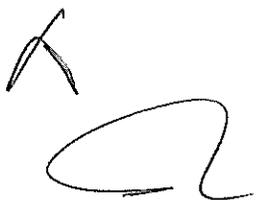
El Consejo Profesional Nacional de Ingeniería – COPNIA- es una Entidad *Sui Generis* creada como institución legal con base en los Artículos 26 y 150 de la Constitución Nacional, la cual hoy se rige por la Ley 842 de 2003, la Ley 435 de 1998 y el Decreto 2171 de 1992.

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

De acuerdo con lo dispuesto por el Literal L) del artículo 26 de la Ley 842 de 2003, el COPNIA goza de la autonomía suficiente 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. La Entidad lleva su contabilidad de acuerdo con lo establecido en la Resolución 533 del 8 de octubre de 2015, que incorporó al Régimen de Contabilidad Pública, el Marco Conceptual para la preparación y presentación de la información financiera y las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los Hechos Económicos para entidades de gobierno, siguiendo los Principios y Normas de Contabilidad Pública Generalmente Aceptados. Igualmente, mediante Resolución No. 1875 del 26 de diciembre de 2018, se adopta el Manual de Políticas Contables del Consejo Profesional Nacional de Ingeniería- COPNIA, 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 realiza 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 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 establecido en el Nuevo Marco Normativo para entidades de gobierno y el Catálogo 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, deterioro.

La entidad revisó el valor de los avalúos catastrales año 2018 de los bienes inmuebles los cuales se ajustan al valor del mercado; con esta información se

realizó el cargue de saldos iniciales bajo el nuevo marco normativo a partir del 1 enero de 2018.

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 costo

El Consejo Profesional Nacional de Ingeniería identifica financiera y contablemente los ingresos y egresos que correspondan a sus principales actividades, estableciendo centros de costos o áreas de responsabilidad.

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. Saldo 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 deprecian por regla general, utilizando el método de línea recta sobre la vida útil estimada de acuerdo con el Manual de Políticas Contables del Consejo Profesional Nacional de Ingeniería – COPNIA, adoptado mediante



Resolución No. 1875 del 26 de diciembre de 2017, basados Resolución No. 533 de 2015, expedida por la Contaduría General de la Nación.

Para el caso especial de los inmuebles sobre los cuales se tienen control, han sido utilizados por más de un período, y son para uso con fines administrativos. El importe en libros bajo marco precedente fue analizado en el proceso de Adopción de NICSP, junto con los correspondientes avalúos técnicos de las oficinas. Dicho análisis se resume así:

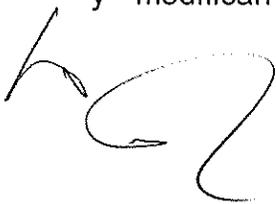
Terrenos y Oficinas: El COPNIA en sus Estados Financieros a 31 de diciembre de 2017, no presenta un desagregado para el valor del terreno y la edificación, de acuerdo a los avalúos de años anteriores se hizo la proporción del porcentaje utilizado en catastro 70% edificación y 30% para el terreno.

Así las cosas, para su reconocimiento en el Nuevo Marco Normativo para entidades de gobierno y según lo determinado en el Instructivo 002 de 2015 numeral 1.1.9 se tomó la opción al valor actualizado. La entidad cuenta con los avalúos catastrales (técnicos), sobre los cuales se les aplicó el respectivo ajuste según IPC al 1 enero de 2018.

Ahora bien, basados en doctrina emitida por la Contaduría General de la Nación, compilada a septiembre de 2018, sobre el reconocimiento de los terrenos de bienes en Propiedad Horizontal, que establece: *“El reconocimiento de los bienes inmuebles cuando corresponden a aquellos sometidos al régimen de Propiedad Horizontal, por estar regulado el dominio como derechos de copropiedad sobre el terreno, el cual se encuentra incluido dentro del precio de adquisición y pertenece en común y proindiviso a los propietarios de tales bienes privados, siendo indivisibles y, mientras conserve su carácter de bien común esencial, es inalienable e inembargable en forma separada del bien privado, por lo que deberá reconocerse contablemente como edificaciones, aspecto que será revelado en notas a los estados financieros”*. Subrayado fuera de texto. El Comité Técnico de Sostenibilidad del Sistema de Contabilidad Pública del COPNIA, en sesión extraordinaria del día 11 de febrero de 2019, aprobó reconocer los bienes inmuebles de la Entidad como edificación como lo establece el concepto de la Contaduría General de la Nación, y dado que aún no se habían emitido los Estados Financieros con corte a 31 de diciembre de 2018, incluir este ajuste contable a 31 de diciembre de 2018.

Esto implicó realizar un ajuste al valor de las depreciaciones por valor de \$44,591,872, a 31 de diciembre de 2018.

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

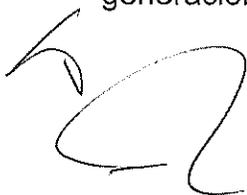
El proceso de conciliación de ingresos del COPNIA está establecido para que todas las consignaciones recibidas a través de las cuentas de recaudo de la entidad, inicialmente sean registradas contra la cuenta de ingresos diferidos por tratarse de consignaciones que la Entidad recibe anticipadamente y 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

De acuerdo al Nuevo Marco Normativo para entidades de gobierno, esta cuenta se reclasifica por homologación al Nuevo Plan Único de Cuentas para Entidades de gobierno Resolución 620 de 2015 a la cuenta 3105.

**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 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, inicio actividades de planeación, diagnóstico y ejecución desde el año 2016. Durante el año 2018 realizó actividades de depuración de la información contable, en la parte de herramienta tecnológica se realizó la creación y parametrización de una “nueva empresa 457” en la herramienta SEVEN, así como pruebas de la funcionalidad del sistema para garantizar que el registro de la información cumpla con los requerimientos necesarios bajo el nuevo marco normativo, y dio inicio su registro a partir del 1 de enero de 2018. De otra parte, adoptó el manual de políticas contables mediante la Resolución 01875 del 26 de diciembre de 2018.

**II. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO**

**NOTA 5. Efectivo**

La siguiente es la clasificación de los recursos disponibles:

**Cuenta Corriente**

CUENTA	DIC –2018
Cuenta corriente bancaria	1.180.929.493,19
Cuenta de ahorro	5.423.610.514,49
Otros depósitos en Instituciones. Financieras	1.905.325.596,78
<b>TOTAL</b>	<b>8.509.865.604</b>

El COPNIA registro durante el cuarto trimestre de 2018 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 2018. A continuación se detalla cada una de las cuentas corrientes su saldo y destinación.

ENTIDAD	CUENTA	SALDO	DESTINACIÓN
Bancolombia	171-571700-85	1.072.800.163,62	Recaudo Nacional Ingresos
Banco de Bogotá	040-21598-0	81.087.221,00	Recaudo Nacional Ingresos
Bancolombia	174-528779-4	4.029.960,20	Pago a terceros
Itau	721-0529-3	23.012.148,37	Pago de nomina

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 del año 2013, que 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	464.491.481,14	Ahorros y rendimientos financieros
Banco de Bogotá	040-42982-1	3.757.666.088,00	Ahorros y rendimientos financieros
Itau	2221642048	1.201.452.945,35	Ahorros y rendimientos financieros

### Otros Depósitos 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- Credifondo	721-00364-8	625.273.602,67	Inversión y rendimientos financieros
Bancolombia-Fiduxcedentes	174000000006	1.280.051.994,11	Inversión y rendimientos financieros

### NOTA 6. Deudores

CUENTA	DIC – 2018
Reclamaciones a entidades financieras	2.778.244,17
Reclamaciones a EPS por incapacidades medicas	9.843.159,00
Rendimientos Financieros	11.845.569,00
<b>TOTAL</b>	<b>24.466.972,17</b>

En esta cuenta se encuentran registradas reclamaciones por los siguientes conceptos: a) comisiones bancarias no procedentes, impuestos y débitos sin soporte descontados erradamente de las cuentas bancarias de la entidad por parte de los bancos, b) incapacidades médicas pendientes de reconocimiento por parte de las Eps.

Adicionalmente en esta cuenta se 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 2018, los rendimientos financieros registrados en la cuenta por cobrar al Banco de Bogotá, asciende a un valor de \$11.845.569.

### NOTA 7. Propiedad planta y equipo

Las Propiedades Planta y Equipo, cumplen con los requerimientos para ser reconocidos bajo el Nuevo Marco Normativo para entidades de gobierno ya que su composición está representada en:

- Oficinas, parqueaderos
- Muebles y enseres
- Equipo de comunicación y computación

Sobre los cuales se tienen control, han sido utilizados por más de un período, y son para uso con fines administrativos.

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

**Depreciables**

CUENTA	DIC – 2018
Edificaciones	8.923.717.000,00
Bienes en bodega	3.236.601,74
Muebles enseres y equipo de oficina	1.080.845.251,00
Equipo de comunicación y computación	1.017.132.434,84
Bienes no explotados	19.768.159,74
<b>Subtotal</b>	<b>11.044.699.447,32</b>

**Depreciación acumulada**

CUENTA	DIC – 2018
Edificaciones	-997.057.868,89
Muebles enseres y equipo de oficina	-446.607.320,41
Equipo de comunicación y computación	-522.947.229,27
<b>Subtotal</b>	<b>-1.966.612.419</b>
<b>TOTAL PROP. PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>9.078.087.029</b>

El valor de la depreciación de los inmuebles propiedad del COPNIA, se calcula teniendo en cuenta la vida útil, Para la estimación de la vida útil, la entidad evaluó, los siguientes factores:

- ✓ Uso previsto del activo
- ✓ Desgaste físico esperado del bien, efectuando el estudio de factores operativos
- ✓ Programa de reparaciones y mantenimiento
- ✓ Adiciones y mejoras realizadas al bien
- ✓ Obsolescencia técnica o comercial
- ✓ Fechas de caducidad de los contratos de arrendamiento relacionados
- ✓ Políticas de renovación tecnológica de la entidad
- ✓ Restricciones ambientales de uso

Con base en este análisis, la entidad definió la vida útil para los bienes de propiedades, planta y equipo así:

ACTIVOS DEPRECIABLES	AÑOS DE VIDA UTIL	VALOR RESIDUAL
Edificaciones	Entre 30 y 70 años	20%
Redes, líneas y cables aéreos y sus accesorios	Entre 2 y 25 años	10%
Muebles, enseres y equipo de oficina.	Entre 7 y 20 años	0%
Equipo de comunicación y accesorios	Entre 2 y 8 años	0%
Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería	Entre 2 y 10 años	0%
Equipo de computación y accesorios	Entre 2 y 8 años	0%

## Valor Residual

El Consejo Profesional Nacional de Ingeniería – COPNIA realizará una revisión al valor residual, la vida útil y el método de depreciación, como mínimo, al término de cada periodo contable y si existe un cambio significativo en estas variables, se ajustarán para reflejar el nuevo patrón de consumo de los beneficios económicos futuros o del potencial de servicio. Dicho cambio se contabilizará como un cambio en una estimación contable, de conformidad con la Norma de Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Corrección de Errores.

A continuación, se detallan los bienes inmuebles que posee la Entidad en las diferentes ciudades.

COSTO HISTORICO	8.923.717.000,00
VALOR ACUMULADO DEPRECIACION INCIO DEL PERIODO	877.223.550,00
VALOR DEPRECIACION PERIODO	119.834.318,89
SALDO DEPRECIACION A 31 DIC 18	997.057.868,89
SALDO EN LIBROS	7.926.659.131,11

OFICINA	CIUDAD	COSTO HISTORICO	VALOR ACUMULADO DEPRECIACION INCIO DEL PERIODO	VALOR DEPRECIACION PERIODO	SALDO DEPRECIACION A 31 DIC 18	VALOR LIBROS
OFICINA PISO 13 ED LA INTERAMERICANA	BOGOTA	1.766.139.000,00	220.374.846,19	25.400.687,18	245.775.533,37	1.520.363.466,63
OFICINA 302 CALLE 49 B 64 B 54 ED, SAN PABLO	MEDELLIN	131.966.000,00	16.481.051,43	2.008.045,88	18.489.097,31	113.476.902,69
OFICINA 404 CARRERA 52 NO, 74-56	BARRANQUILLA	66.326.000,00	7.515.071,90	1.002.411,56	8.517.483,46	57.808.516,54
OFICINA 603 CALLE 32 NO, 8 A 50 ED, CONCASA	CARTAGENA	145.695.000,00	15.540.723,81	2.193.611,34	17.734.335,15	127.960.664,85
OFICINA 211 CALLE 20 13 10 CENTRO PLAZA REAL	TUNJA	69.056.000,00	7.014.909,64	1.036.754,07	8.051.663,71	61.004.336,29
OFICINA 1001 CALLE 20 22 27 ED, CUMANDAY	MANIZALES	56.087.000,00	5.942.121,19	844.110,98	6.786.232,17	49.300.767,83
OFICINA 608 CARRERA 7 1 N 28 ED, EDGAR NEGRET	POPAYAN	54.429.000,00	5.004.404,76	812.830,22	5.817.234,98	48.611.765,02
OFICINA CARRERA 7 64-19 ED, ACEVEDO	BOGOTA	802.182.000,00	97.375.912,30	12.180.998,11	109.556.910,41	692.625.089,59
OFICINA 204 CARRERA 12 71-53 ED, QUINTA CAMACHO	BOGOTA	270.405.000,00	46.614.694,37	4.016.239,97	50.630.934,33	219.774.065,67
OFICINA 503 CR 29 18 10 ED, CAMARA DE COMERCIO	PASTO	39.311.000,00	4.073.100,79	590.854,34	4.663.955,14	34.647.044,86
OFICINA 606 AVENIDA 0 NO,11-30 ED, GRAN BULEVAR	CUCUTA	45.464.000,00	5.722.185,52	692.198,56	6.414.384,08	39.049.615,92
OFICINA 801 CALLE 21 16 46 ED, TORRE COLSEGUROS	ARMENIA	30.950.000,00	3.224.818,06	465.339,47	3.690.157,53	27.259.842,47

OFICINA	CIUDAD	COSTO HISTORICO	VALOR ACUMULADO DEPRECIACION INICIO DEL PERIODO	VALOR DEPRECIACION PERIODO	SALDO DEPRECIACION A 31 DIC 18	VALOR LIBROS
OFICINA 604 CARRERA 7 18 80 ED, CENTRO FINANCIERO	PEREIRA	81.576.000,00	8.687.813,57	1.228.107,58	9.915.921,15	71.660.078,85
OFICINA 203 CR 29 NO, 45-94 ED, SEGUROS ATLAS	BUCARAMANGA	89.491.000,00	10.947.784,76	1.359.663,27	12.307.448,03	77.183.551,97
OFICINA 507 CR 4 12 47 EDIFICIO AMERICA	IBAGUE	45.104.000,00	4.638.224,05	677.629,46	5.315.853,51	39.788.146,49
OFICINA 504 CR 4 NO, 12-41ED, SEGUROS BOLIVAR	CALI	83.644.000,00	9.347.248,93	1.263.013,18	10.610.262,10	73.033.737,90
OFICINA 401 ED, CAPITAL PARK 93 CENTRO EMPRESARIAL	BOGOTA	1.355.215.000,00	115.494.373,02	14.518.619,28	130.012.992,30	1.225.202.007,70
OFICINA 404 ED, CAPITAL PARK 93 CENTRO EMPRESARIAL	BOGOTA	1.041.601.000,00	88.767.588,41	11.158.820,55	99.926.408,96	941.674.591,04
OFICINA 101 ED LA INTERAMERICANA	BOGOTA	614.251.000,00	49.754.365,71	8.607.617,09	58.361.982,80	555.889.017,20
OFICINA 201 ED LA INTERAMERICANA	BOGOTA	349.885.000,00	28.340.627,14	4.903.007,70	33.243.634,84	316.641.365,16
OFICINA 202 ED LA INTERAMERICANA	BOGOTA	293.053.000,00	23.737.281,43	4.106.608,60	27.843.890,03	265.209.109,97
OFICINA 203 ED LA INTERAMERICANA	BOGOTA	383.284.000,00	31.046.027,14	5.371.032,16	36.417.059,30	346.866.940,70
OFICINA 702 CALLE 16 N° 9-30 EDIFICIO CAJA AGRARIA	VALLDUPAR	67.561.000,00	5.459.338,77	1.002.942,80	6.462.281,57	61.098.718,43
OF, 302 CALLE 2A N° 6-43 ED, JUANCHO CHRISTOFFEL	RIOHACHA	22.843.000,00	1.829.332,14	338.975,64	2.168.307,78	20.674.692,22
OF, 304 CALLE 2A N° 6-43 ED, JUANCHO CHRISTOFFEL	RIOHACHA	20.035.000,00	1.604.412,38	297.307,53	1.901.719,91	18.133.280,09
OF, 403 CARRERA 3 NO, 28-30 EDIFICIO TORRE MADELENA	MONTERIA	77.943.000,00	3.998.901,59	1.139.891,03	5.138.792,61	72.804.207,39
OFICINA 205 CALLE 49B # 64B 54 ED, SAN PABLO	MEDELLIN	156.412.000,00	4.453.380,95	2.262.879,16	6.716.260,11	149.695.739,89
OFICINA 206 CALLE 49 B # 64B 54 ED, SAN PABLO	MEDELLIN	166.807.000,00	4.749.370,04	2.413.267,68	7.162.637,72	159.644.362,28
OFICINA 207 CALLE 49 B # 64B 54 ED, SAN PABLO	MEDELLIN	142.275.000,00	4.050.865,08	2.058.353,14	6.109.218,22	136.165.781,78
PARQUEADERO GJ S1 09 ED LA INTERAMERICANA	BOGOTA	25.810.000,00	3.220.514,44	371.200,48	3.591.714,92	22.218.285,08
PARQUEADERO GJ S1 10 ED LA INTERAMERICANA	BOGOTA	25.810.000,00	3.220.514,44	371.200,48	3.591.714,92	22.218.285,08
PARQUEADERO GJ S1 11 ED LA INTERAMERICANA	BOGOTA	25.810.000,00	3.220.514,44	371.200,48	3.591.714,92	22.218.285,08
PARQUEADERO GJ S1 12 ED LA INTERAMERICANA	BOGOTA	25.810.000,00	3.220.514,44	371.200,48	3.591.714,92	22.218.285,08
PARQUEADERO GJ S1 26 ED LA INTERAMERICANA	BOGOTA	21.673.000,00	2.704.290,95	311.702,39	3.015.993,34	18.657.006,66
PARQUEADERO 31 CALLE 20 22 27 ED, CUMANDAY	MANIZALES	6.309.000,00	668.358,10	94.951,39	763.309,48	5.545.690,52
PARQUEADERO 11 ED QUINTA CAMACHO	BOGOTA	26.125.000,00	4.503.536,59	388.029,21	4.891.565,79	21.233.434,21

OFICINA	CIUDAD	COSTO HISTORICO	VALOR ACUMULADO DEPRECIACION INICIO DEL PERIODO	VALOR DEPRECIACION PERIODO	SALDO DEPRECIACION A 31 DIC 18	VALOR LIBROS
PARQUEADERO 1 ED TORRE COLSEGUROS	ARMENIA	2.681.000,00	278.719,60	40.302,92	319.022,52	2.361.977,48
PARQUEADERO 131 ED CENTRO FINANCIERO	PEREIRA	12.446.000,00	1.322.357,14	187.345,58	1.509.702,72	10.936.297,28
PARQUEADERO 27 S2 ED CENTRO SEGUROS ATLAS	BUCARAMANGA	7.357.000,00	898.184,52	111.760,30	1.009.944,82	6.347.055,18
PARQUEADERO ED AMERICA	IBAGUE	6.896.000,00	707.385,36	103.589,61	810.974,96	6.085.025,04
PARQUEADERO 46 ED SEGUROS BOLIVAR	CALI	6.896.000,00	768.872,14	104.114,34	872.986,48	6.023.013,52
PARQ, 114 ED, CAPITAL PARK 93 CENTRO EMPRESARIAL	BOGOTA	26.882.000,00	2.290.895,08	287.993,94	2.578.889,02	24.303.110,98
PARQ, 115 ED, CAPITAL PARK 93 CENTRO EMPRESARIAL	BOGOTA	26.472.000,00	2.255.953,97	283.601,53	2.539.555,50	23.932.444,50
PARQ, 116 ED, CAPITAL PARK 93 CENTRO EMPRESARIAL	BOGOTA	26.472.000,00	2.255.953,97	283.601,53	2.539.555,50	23.932.444,50
PARQ, 127 ED, CAPITAL PARK 93 CENTRO EMPRESARIAL	BOGOTA	26.556.000,00	2.263.136,98	284.499,86	2.547.636,85	24.008.363,15
PARQ, 128 ED, CAPITAL PARK 93 CENTRO EMPRESARIAL	BOGOTA	26.472.000,00	2.255.952,78	283.601,53	2.539.554,31	23.932.445,69
PARQ, 129 ED, CAPITAL PARK 93 CENTRO EMPRESARIAL	BOGOTA	26.556.000,00	2.263.136,98	284.499,86	2.547.636,85	24.008.363,15
PARQ, 130 ED, CAPITAL PARK 93 CENTRO EMPRESARIAL	BOGOTA	26.556.000,00	2.263.136,98	284.499,86	2.547.636,85	24.008.363,15
PARQUEADERO GJ S1 14 ED LA INTERAMERICANA	BOGOTA	25.810.000,00	2.090.610,00	361.680,48	2.452.290,48	23.357.709,52
PARQUEADERO GJ S1 15 ED LA INTERAMERICANA	BOGOTA	25.810.000,00	2.090.610,00	361.680,48	2.452.290,48	23.357.709,52
PARQUEADERO GJ # 5 CII 49B#64B 40 ED, SURAMERICANA	MEDELLIN	13.057.000,00	371.765,87	188.901,08	560.666,95	12.496.333,05
PARQUEADERO GJ #21 CII 49B#64B 40 ED, SURAMERICANA	MEDELLIN	10.461.000,00	297.860,12	151.343,59	449.203,70	10.011.796,30
<b>TOTALES</b>		<b>8.923.717.000,00</b>	<b>877.223.550,00</b>	<b>119.834.318,89</b>	<b>997.057.868,89</b>	<b>7.926.659.131,11</b>

### Bienes Muebles En Bodega

A 31 de diciembre de 2018, esta cuenta presenta un valor de \$3.236.601.74, que corresponde a un equipo de cómputo pendiente de reasignación por parte del área de Almacén.

### Bienes no Explotados

En esta cuenta se encuentran bienes que posee la entidad que se encuentran disponibles para ser reasignados. El valor de \$2.204.000 corresponde al valor en

libros por muebles, enseres y equipo de oficina y el valor de \$17.564.159.74 a Equipo de Comunicación y Computo.

### Muebles Enseres y Equipos De Oficina

Representa los bienes muebles que se encuentran asignados y en uso a nivel nacional a continuación se presenta un resumen así:

	MUEBLES ENSERES	EQUIPO DE OFICINA	TOTAL
<b>COSTO HISTORICO</b>	689.141.020,00	391.704.231,00	1.080.845.251,00
VALOR ACUMULADO DEPRECIACION INICIO DEL PERIODO	230.187.844,00	162.020.785,00	392.208.629,00
VALOR DEPRECIACION PERIODO	27.061.828,35	27.336.863,06	54.398.691,41
<b>SALDO DEPRECIACION A 31 DIC 18</b>	<b>257.249.672,35</b>	<b>189.357.648,06</b>	<b>446.607.320,41</b>
<b>SALDO EN LIBROS</b>	<b>431.891.347,65</b>	<b>202.346.582,94</b>	<b>634.237.930,59</b>

	EQ COMUNICACIÓN	EQ COMPUTO	TOTAL
<b>COSTO HISTORICO</b>	305.667.540,00	711.464.894,84	1.017.132.434,84
VALOR ACUMULADO DEPRECIACION INICIO DEL PERIODO	91.640.939,00	326.206.563,00	417.847.502,00
VALOR DEPRECIACION PERIODO	27.442.054,78	77.657.672,00	105.099.726,78
<b>SALDO DEPRECIACION A 31 DIC 18</b>	<b>119.082.993,78</b>	<b>403.864.235,49</b>	<b>522.947.229,27</b>
<b>SALDO EN LIBROS</b>	<b>186.584.546,22</b>	<b>307.600.659,35</b>	<b>494.185.205,57</b>

### 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. Corresponden a las pólizas de seguros de la propiedad, planta y equipo de la Entidad, corresponden al seguro por un año. Se considera que en este caso al tratarse de un desembolso efectuado para obtener una cobertura de un seguro por el período de un año, este pago es susceptible de generar un potencial de servicio futuro, por tanto se reconoce como un activo en los estados financieros bajo el Nuevo Marco Normativo para entidades de gobierno.

El valor registrado en esta cuenta a 31 de diciembre de 2018 es de \$178.981.932.

### Baja de Bienes

Mediante Resolución 1830 del 28 de diciembre de 2018, se autorizó la baja de bienes que con base en los criterios definidos en el manual de manejo de bienes del COPNIA, los análisis y soportes técnicos recabados, y los informes sobre el estado de bienes, se identificó, que dado su estado y condición operativa, eran

susceptibles de ser dados de baja de los inventarios del Consejo Profesional Nacional de Ingeniería.

**CUENTA ANALIZADA: 166501 MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA**

Placa	Descripción	Concepto	Fecha compra	Costo compra	Vr depreciación	Valor a castigar
132400017	MUEBLE DE COCINA	Inservible	14/08/2009	1.769.436	778.306	991.130
130800038	ARCHIVO RODANTE 17 PIEZAS CON PUERTA	Inservible	24/11/1995	7.282.497	5.666.188	1.616.309
<b>SUBTOTAL</b>				<b>9.051.933</b>	<b>6.444.493</b>	<b>2.607.440</b>

**CUENTA ANALIZADA: 167002 EQUIPO DE COMPUTACION**

Placa	Descripción	Concepto	Fecha compra	Costo compra	Vr depreciación	Valor a castigar
160200024	COMPUTADOR HP DC 5700 CON MONITOR	Inservible	12/03/2007	4.688.937	4.546.848	142.089
160200091	COMPUTADOR HP Pro 3130 CON MONITOR	Inservible	11/08/2011	1.790.000	1.512.976	277.024
160300005	COMPUTADOR PORTATIL VAIO COLOR BLANCO	Inservible	01/04/2009	2.341.296	1.365.756	975.540
160300021	COMPUTADOR PORTÁTIL ULTRABOOK	Inservible	29/05/2013	2.713.468	2.064.174	649.294
160300037	COMPUTADOR PORTÁTIL ACER TRAVEL MATE P246M	Hurtado	12/11/2015	3.244.060	1.163.742	2.080.318
<b>SUBTOTAL</b>				<b>14.777.761</b>	<b>10.653.496</b>	<b>4.124.265</b>
<b>VALOR TOTAL BAJA INVENTARIO BIENES DEVOLUTIVOS</b>				<b>23.829.694</b>	<b>17.097.989</b>	<b>6.731.705</b>

**BIENES DE CONTROL**

<b>MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA</b>						
Placa	Descripción	Concepto	Fecha compra	Costo compra	Vr depreciación	Valor a castigar
130800037	ARCHIVO RODANTE DE CUATRO ESTANTES	Inservible	22/08/1994	1.107.604	1.107.604	-
130100069	SILLA GIRATORIA CON BRAZOS COLOR GRIS	Inservible	09/05/2008	452.400	452.400	-
130100109	SILLA GIRATORIA CON BRAZOS COLOR GRIS	Inservible	14/08/2009	512.720	512.720	-
130200068	SILLA GIRATORIA AUXILIAR COLOR GRIS	Inservible	23/07/2011	475.600	475.600	-
130200048	SILLA GIRATORIA AUXILIAR COLOR GRIS	Inservible	29/03/2007	367.906	367.906	-

Placa	Descripción	Concepto	Fecha compra	Costo compra	Vr depreciación	Valor a castigar
130200009	SILLA GIRATORIA AUXILIAR COLOR GRIS	Inservible	30/11/2007	342.200	342.200	-
130200068	SILLA GIRATORIA AUXILIAR COLOR GRIS	Inservible	23/07/2011	475.600	475.600	-
130200049	SILLA GIRATORIA AUXILIAR COLOR GRIS	Inservible	12/05/2008	348.000	348.000	-
130200063	SILLA GIRATORIA AUXILIAR COLOR GRIS	Inservible	14/04/2011	374.680	374.680	-
130200013	SILLA GIRATORIA AUXILIAR COLOR GRIS	Inservible	30/11/2007	342.200	342.200	-
130100093	SILLA GIRATORIA CON BRAZOS COLOR GRIS	Inservible	14/08/2009	512.720	512.720	-
130200047	SILLA GIRATORIA AUXILIAR COLOR GRIS	Inservible	29/03/2007	367.906	367.906	-
130200062	SILLA GIRATORIA AUXILIAR COLOR GRIS	Inservible	14/04/2011	374.680	374.680	-
130100107	SILLA GIRATORIA SALA DE JUNTAS	Inservible	14/08/2009	126.208	126.208	-
130400003	SILLA TANDEM COLOR MANDARINA	Inservible	23/07/2011	301.600	301.600	-
130800031	ARCHIVADOR DE MADERA 4 CUATRO CAJONES	Inservible	30/06/1993	137.641	137.641	-
130800032	ARCHIVADOR DE MADERA 4 CUATRO CAJONES	Inservible	30/06/1993	137.641	137.641	-
130800036	ARCHIVADOR DE MADERA 4 CUATRO CAJONES	Inservible	17/12/1993	315.667	315.667	-
132400003	MUEBLE DE CAFETERÍA TIPO C	Inservible	12/05/2008	1.051.192	1.051.192	-
<b>SUBTOTAL</b>				<b>8.124.165</b>	<b>8.124.165</b>	
<b>EQUIPO Y MAQUINARIA DE OFICINA</b>						
Placa	Descripción	Concepto	Fecha compra	Costo compra	Vr depreciación	Valor a castigar
140100002	MAQUINA DE ESCRIBIR ELECTRONICA KX-E2020	Obsoleto	23/08/1996	901.629	901.629	-
140400004	UPS REGULADA DE 600 VA	Inservible	12/03/2007	319.778	319.778	-
140400005	UPS REGULADA DE 600 VA	Inservible	28/06/2007	319.778	319.774	-
140400008	UPS REGULADA DE 600 VA	Inservible	09/03/2007	319.778	319.778	-
140400020	UPS REGULADA DE 600 VA	Inservible	28/06/2007	319.774	319.774	-

Placa	Descripción	Concepto	Fecha compra	Costo compra	Vr depreciación	Valor a castigar
140400021	UPS REGULADA DE 600 VA	Inservible	28/06/2007	319.774	319.774	-
140400022	UPS REGULADA DE 600 VA	Inservible	09/03/2007	319.778	319.778	-
140400025	UPS REGULADA DE 600 VA	Inservible	09/03/2007	319.778	319.778	-
140400026	UPS REGULADA DE 600 VA	Inservible	09/03/2007	319.778	319.778	-
140400038	UPS REGULADA DE 600 VA	Inservible	09/03/2007	319.778	319.778	-
140400039	UPS REGULADA DE 600 VA	Inservible	28/06/2007	319.778	319.778	-
140800002	RELOJ DE PARED - IMITACION MADERA	Inservible	10/07/1995	38.863	38.863	-
140800005	GUILLOTINA OFITRIM	Inservible	25/03/2004	139.200	139.200	-
140800017	GUILLOTINA NHITAN NHI-194	Inservible	12/07/2010	93.380	93.380	-
BC139900262	MOUSE UBS	Hurtado	30/05/2017	23.500	23.500	-
BC139900029	PERFORADORA INDUSTRIAL KW-trio	Dañado	06/04/2017	30.000	30.000	-
<b>SUBTOTAL</b>				<b>12.548.509</b>	<b>12.548.505</b>	

#### EQUIPO DE COMUNICACIÓN

Placa	Descripción	Concepto	Fecha compra	Costo compra	Vr depreciación	Valor a castigar
150100079	TELEFONO PANASONIC - DOS LINEAS KX-TS208 LXW	Inservible	18/10/2011	150.568	150.568	-
150100080	TELEFONO PANASONIC - DOS LINEAS KX-TS208	Inservible	18/10/2011	150.568	150.568	-
150100081	TELEFONO PANASONIC - DOS LINEAS KX-TS208	Inservible	18/10/2011	150.568	150.568	-
150200002	TELEFAX PANASONIC KX-F780LA	Inservible	24/01/1997	820.719	820.719	-
150200014	TELEFAX MODELO 800	Inservible	24/11/1995	1.015.304	1.015.304	-
150200016	TELEFAX KX - FT77 NEGRO	Inservible	10/02/2003	603.200	603.200	-
150100030	TELEFONO PANASONIC KX-TS208	Inservible	17/09/2007	185.600	185.600	-
150700001	CONJUNTO DE 2 REGLETAS PROTECTORES Y AMPENOS	Inservible	30/11/2007	556.800	556.800	-
<b>SUBTOTAL</b>				<b>3.633.327</b>	<b>3.633.327</b>	

**EQUIPO DE COMPUTACION**

Placa	Descripción	Concepto	Fecha compra	Costo compra	Vr depreciación	Valor a castigar
160400003	IMPRESORA DE PUNTO EPSON LX-300	Inservible	15/12/2000	506.000	506.000	-
160400009	IMPRESORA MULTIFUNCIONAL HP C3180	Inservible	27/12/2007	224.147	224.147	-
160600001	LECTOR MANUAL DE CODIGO DE BARRAS	Inservible	01/09/2004	455.787	455.787	-
160600002	LECTOR MANUAL DE CODIGO DE BARRAS	Inservible	01/09/2004	455.787	455.787	-
<b>SUBTOTAL</b>				<b>1.641.721</b>	<b>1.641.721</b>	<b>-</b>

**EQUIPO DE COMEDOR Y COCINA**

Placa	Descripción	Concepto	Fecha compra	Costo compra	Vr depreciación	Valor a castigar
170300003	NEVERA CHALLENGER COLOR CEDRO DE 5 PIES	Inservible	27/12/2007	474.000	474.000	-
170300005	NEVERA CHALLENGER COLOR CEDRO DE 5 PIES	Inservible	27/12/2007	474.000	474.000	-
170300008	NEVERA ABBA LR5	Inservible	12/12/1995	220.939	220.939	-
170400022	CAFETERA OSTER	Inservible	05/08/2014	179.800	179.800	-
170400033	HERVIDOR ELÉCTRICO WEST BEND	Inservible	07/11/2013	127.600	127.600	-
170400034	HERVIDOR ELÉCTRICO WEST BEND	Inservible	07/11/2013	127.600	127.600	-
170400037	HERVIDOR ELÉCTRICO WEST BEND	Inservible	07/11/2013	127.600	127.600	-
<b>SUBTOTAL</b>				<b>1.731.539</b>	<b>1.731.539</b>	<b>-</b>
<b>VALOR TOTAL BAJA INVENTARIO BIENES DE CONTROL</b>				<b>27.679.261</b>	<b>27.679.257</b>	<b>-</b>

Adicionalmente el Consejo Profesional de Ingeniería COPNIA, realizo las siguientes adquisiciones en propiedad, planta y equipo así:

FACTURA	CONTRATO	PROVEEDOR	DESCRIPCION	VALOR
142	097-2017	GRUPO TITANIUM SAS	1 mueble para biblioteca, 3 sillas	3.550.827,00
240	074-2017	JOSE LEONEL RODRIGUEZ ORTIZ	6 sillas y un puesto de trabajo	5.379.615,00
14	034-2018	UT CCE TEGNOLOGICO	18 Computadores portátiles	58.258.831,32
SA 12557	084-2018	DUCON S.A.	1 mesa para juntas	2.185.911,00

### NOTA 9. Cuentas por pagar

A 31 de diciembre de 2018 las cuentas por pagar presentan un saldo de \$45.066.808.03:

CUENTA	DIC – 2018
Adquisición bienes y servicios nacionales	16.758.024,03
Descuentos de Nomina	5.650.867,00
Descuentos a Favor de Terceros (Impuestos)	22.657.917,00
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>45.066.808</b>

### NOTA 10. Beneficios a los Empleados

Las obligaciones laborales presentan los siguientes saldos a 31 de diciembre de 2018:

CUENTA	DIC – 2018
Cesantías	751.872,00
Vacaciones	311.424.955,00
Prima de vacaciones	203.428.525,00
Prima de servicios	106.310.669,00
Licencia	4.426.785,00
Bonificaciones	35.676.371,00
<b>TOTAL OBLIGACIONES LABORALES</b>	<b>662.019.177</b>

### NOTA 11. Provisiones

Como resultado de la evaluación del riesgo por la aplicación de metodología de reconocido valor técnico, se determina que la contingencia es probable para los siguientes procesos en contra de la entidad, y cumpliendo con lo establecido en la norma y a lo establecido en el Manual de Políticas Contables, se reconoce un pasivo estimado en la cuenta litigios y demandas, así:

PROCESO	DEMANDANTE	PRETENCION ECONOMICA	PROVISION CONTABLE	% RIESGO
11001-33-36-035-2013-0023600	Daniel Hernandez Mendoza	46.335.640,00	53.361.262,00	56,75%
11001-33-33-718-2014-0026800	Ary Alfredo Bravo España	30.000.000,35	57.048.930,00	92,00%
5,00123330002015-7200	Carlos Eduardo Arredondo Arango	460.000.000,12	43.807.062,00	57,50%
1,100133340042015-12200	Abraham Guillermo Castañeda Amashta	200.000.000,00	195.148.282,00	57,50%
1300123330002015-0051400	Miguel Camilo Castillo Baute	741.820.000,00	756.752.455,00	64,25%
68001-33-33-001-2016-0028500	Oscar Mauricio Rojas Camargo	166.088.438,00	169.608.328,00	65,00%

PROCESO	DEMANDANTE	PRETENCION ECONOMICA	PROVISION CONTABLE	% RIESGO
5001-333319-2018-0007300	BERNARDO ANTONIO VIECO QUIROS	504.999.403,00	455.197.648,00	71,00%
5001-3333036-2018-001220	LUIS FERNANDO VELEZ VERGARA	1.885.434.000,00	1.766.090.382,00	85,25%
<b>TOTAL 3.497.014.349,00</b>				

## NOTA 12. 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 2018 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.

El saldo en esta cuenta es de \$935.935.731.

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 2018 es el siguiente:

Año de consignación	Bancolombia	Bogotá	Saldo
2013	4.816.400,00	1.621.500,00	6.437.900,00
2014	70.775.653,00	29.003.366,00	99.779.019,00
2015	57.975.013,00	28.127.750,00	86.102.763,00
2016	18.792.411,00	5.165.910,00	23.958.321,00
2017	25.775.428,00	24.671.091,00	50.446.519,00
2018	501.924.107,00	167.287.102,00	669.211.209,00
<b>TOTAL</b>	<b>680.059.012,00</b>	<b>255.876.719,00</b>	<b>935.935.731,00</b>

En cumplimiento de la Resolución Nacional 01874 del año 2017, Por medio de la cual se establece el procedimiento para la devolución o compensación de

abonos, depósitos y consignaciones de sumas de dinero en las cuentas bancarias del Consejo Profesional Nacional de Ingeniería – COPNIA, y se señalan los procedimientos administrativos para reclasificación contable a favor del COPNIA por expiración del plazo máximo legal para solicitar la devolución o compensación, el Director General del COPNIA Aprobó mediante Resolución 1070 del 31 de Julio de 2018, la siguiente reclasificación, por valor de \$427.668.429,39:

Entidad Financiera	Desde	Hasta	Cantidad de registros	VALOR
DAVIVIENDA/BANCAFE	1 de diciembre de 2003	1 de marzo de 2013	1.663	70.144.281,56
BANCOLOMBIA	1 de diciembre de 2003	21 de junio de 2013	2.980	250.153.687,83
BANCO DE BOGOTA	1 de diciembre de 2003	26 de junio de 2013	1.222	107.370.460,00
<b>TOTALES</b>			<b>5.865</b>	<b>427.668.429,39</b>

**Y mediante Resolución No. 1831 del 28 de diciembre de 2018, la Siguiete reclasificación.**

Entidad financiera	Desde	Hasta	Total consignaciones	Valor total abonos
BANCOLOMBIA	2 de julio de 2013	28 de noviembre de 2013	112	\$23.351.086,00
BANCO DE BOGOTA	4 de julio de 2013	27 de noviembre de 2013	92	\$17.406.500,00
		Total	204	\$40.757.586,00

### **NOTA 13. Patrimonio**

El patrimonio no presenta una variación significativa con respecto al mismo periodo de año anterior.

CUENTA	DIC – 2018
Capital Fiscal	10.662.306.078,72
Resultados del Ejercicio	-1.030.878.212,35
Impacto por la transición al nuevo Marco Normativo	3.064.529.477,98
<b>TOTAL PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>	<b>12.695.957.344</b>

#### NOTA 14. Ingresos

La cuenta de ingresos del Consejo Profesional Nacional de Ingeniería la compone 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.

Ingresos fondos especiales COPNIA.

CUENTA	NUMERO DE TRAMITES	DIC – 2018
Matriculas profesionales	32.470	12.673.832.000,00
Certificados de Afines a la Ingeniería	2.057	802.053.120,00
Certificados a técnicos y tecnólogos	5.809	1.586.026.760,00
Maestros Constructores	400	93.456.000,00
Duplicados de tarjetas	1.480	104.589.440,00
Permisos a extranjeros	624	487.320.908,00
<b>SUBTOTAL</b>		<b>15.747.278.228,00</b>
Otros Ingresos no tributarios		468.380.015,39
Devoluciones y descuentos		983.240,00
otros ingresos		267.557.909,23
<b>TOTAL CUENTA INGRESOS</b>		<b>16.482.232.913</b>

En la cuenta otros ingresos, se contabilizó la reclasificación de los abonos, depósitos y consignaciones de sumas de dinero en las cuentas bancarias del Consejo Profesional Nacional de Ingeniería – COPNIA por expiración del plazo máximo legal para solicitar la devolución o compensación de acuerdo con la Resolución Nacional 01874 del año 2017. Así como, el reconocimiento de los intereses generados en las cuentas de ahorro que posee la entidad.

#### NOTA 15. Gastos

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



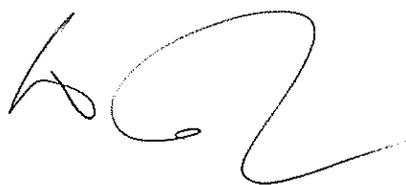
## Gastos de administración

CUENTA	DIC – 2018
Sueldos y salarios	4.989.178.697,10
Contribuciones imputadas	26.104.803,00
Contribuciones efectivas	1.409.239.446,00
Aportes sobre la nómina	308.104.400,00
Prestaciones sociales	2.099.435.721,00
Gastos de personal diversos	598.478.604,74
Generales	4.182.783.893,48
Impuestos	143.740.250,06
<b>Subtotal</b>	<b>13.757.065.815</b>

CUENTA	DIC – 2018
Depreciación de Propiedad Planta y Equipo	3.748.853.203,60
Comisiones	456.123,03
financieros	4.277,99
Perdida en baja de activos	6.731.704,97
<b>Subtotal</b>	<b>3.756.045.310</b>
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>17.513.111.125</b>

### NOTA 16. Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos.

Esta cuenta registra el valor de las pretensiones económicas por 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 y el Manual de Políticas Contables, se informa que los litigios registrados en esta cuenta son aquellos que tienen una probabilidad inferior al 50% y en los cuales la entidad actúa como parte demandada.



No. proceso	Demandante	Estimación del valor de la pretensión al 31 DE DICIEMBRE DE 2018	probabilidad
5001-333319-2018-0006800	BERNARDO ANTONIO VIECO QUIROS	\$ 973.068.898,00	35,75
5001-3333021-2018-0007200	EDGAR MAURICIO ARDILA VELEZ	\$ 256.140.688,00	21,5
5001-3333023-2018-0024200	EDGAR MAURICIO ARDILA VELEZ	\$ 3.534.314.957,00	21,5
05001-2333000-2018-0048800	EDGAR MAURICIO ARDILA VELEZ	\$ 633.645.569,00	42,5
	TOTAL	\$ 5.397.170.112,00	

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	VR pretensión DIC-2018
11001-03-24-000-2009-0052400	VICTOR GERMAN SANCHEZ BORDA	0
11001-03-24-000-2009-0052400	FRANCIA LUCIA RICO GOMEZ	0
76147-33-33-001-2014-0059100	JUAN CARLOS CAICEDO REYES	0
11001-33-34-001-2014-0007400	BERNARDO ENRIQUE REVUELTAS SANDE	0
11001-03-42-000-2015-055600	MARIO NOEL CRIALES ARDILA	0
110010324000-20150050200	MARTHA CECILIA FRANCO	0
25000-23-42-000-2015-0569900	FERNANDO ARTURO HURTADO RESTREPO	0
05001-33-33-025-2016-0080100	CARLOS GUILLERMOS COLLINS ESPELTA	0
63001-23-33-000-2016-0012800	MARIA CECILIA POSADA-PABLO VILLEGAS MESA	0
5001-2333000-2017-0219400	EDGAR MAURICIO ARDILA VELEZ	0
5001-3333021-2018-0008500	SERGIO GUTIERREZ CANTILLO	0
110013334006-20170019800	NILSON GUTIERREZ	0
25000-23-24-000-2011-0040900	MARIANO PINILLA POVEDA	0

El **COPNIA** instauró una demanda laboral en contra de Liliana María Gonzales, proceso es el número 11001-33-42-3-2016-0050100.



**RUBÉN DARIO OCHOA ARBELAEZ**  
Director General  
(Adjunto certificación)



**MARÍA TERESA VELASQUEZ FERRO**  
Profesional del Área de Gestión  
Contabilidad

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

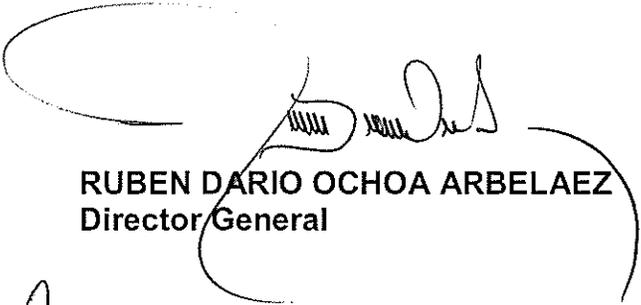
**CERTIFICAMOS QUE:**

Los estados financieros básicos: Estado de Situación Financiera y Estado de Resultados, con corte a 31 de diciembre de 2018, fueron preparados cumpliendo con lo dispuesto por la contaduría General de la Nación.

Además de lo anterior declaramos:

1. Que en forma previa hemos verificado las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros del Consejo Profesional Nacional de Ingeniería – COPNIA, preparados a 31 de diciembre de 2018.
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 Régimen de Contabilidad Pública.
4. Que la información registrada, clasificada, descrita y revelada dentro de los estados financieros básicos, refleja de forma fidedigna la situación financiera, económica, social y ambiental de la entidad contable pública, además 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 2018.
  - b) Que los hechos económicos se revelan conforme a lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública.
  - c) Que el valor total de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos, costos y cuentas de orden, han sido revelados en los estados contables básicos hasta la fecha de corte por la entidad contable pública,
  - d) Que los activos representan un potencial de servicios o beneficios económicos futuros y los 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 2018.

Se expide en Bogotá a los 15 días del mes de febrero de 2019.



**RUBEN DARIO OCHOA ARBELAEZ**  
Director General



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

