

CONSEJO PROFESIONAL NACIONAL DE INGENIERIA
BALANCE GENERAL A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017
(Cifras en pesos)

CODIGO	NOMBRE DE CUENTA	NOTA	ANO 2017	ANO 2016
1 ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE			7.568.370.515,82	6.881.313.191,33
11	EFFECTIVO (4)		7.523.113.525,20	6.806.781.355,32
1105	CAJA		60.980.000,00	56.570.000,00
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		7.462.133.525,20	6.750.211.355,32
14	DEUDORES (5)		45.256.990,62	74.531.836,01
1420	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		8.581.002,00	31.223.957,00
1470	OTROS DEUDORES		36.675.988,62	43.307.879,01
ACTIVO NO CORRIENTE			13.556.234.990,09	13.596.967.468,14
16	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO (6)		4.486.907.783,04	4.645.652.229,66
1620	MAQUINARIA Y EQUIPO EN MONTAJE		0,00	
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA		0,00	6.721.722,11
1637	BIENES NO EXPLOTADOS		25.878.968,64	43.459.467,53
1640	EDIFICACIONES		5.131.820.593,00	5.131.820.593,00
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		1.415.746.520,26	1.386.152.478,27
1670	EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION		1.116.450.405,43	1.161.055.369,94
1680	EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA		26.633.053,00	26.499.578,00
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA		-3.229.621.757,29	-3.110.056.979,19
19	OTROS ACTIVOS (7)		9.069.327.207,05	8.951.315.238,48
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		0,00	36.604.524,00
1910	CARGOS DIFERIDOS		197.105.514,92	135.740.314,68
1960	BIENES DE ARTE Y CULTURA			2.949.522,28
1970	INTANGIBLES		3.144.440.023,96	2.837.639.484,81
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA INTAGIBLES		-932.063.673,83	-721.463.949,29
1999	VALORIZACIÓN		6.659.845.342,00	6.659.845.342,00
TOTAL ACTIVO			21.124.605.505,91	20.478.280.659,47
2 PASIVO				
PASIVO CORRIENTE			3.445.173.131,55	2.714.348.472,59
24	CUENTAS POR PAGAR (8)		457.096.292,16	282.072.896,20
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		101.641.781,00	69.790.573,00
2425	ACREEDORES		331.273.848,88	201.909.421,00
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE		24.180.662,28	10.372.902,20
25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL (9)		1.612.566.348,00	1.373.450.900,00
2505	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES		1.612.566.348,00	1.373.450.900,00
29	OTROS PASIVOS (10)		1.375.510.491,39	1.058.824.676,39
2905	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS		1.973.365,00	64.638,00
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		1.373.537.126,39	1.058.760.038,39
TOTAL PASIVO			3.445.173.131,55	2.714.348.472,59
3 PATRIMONIO (11)				
32 PATRIMONIO INSTITUCIONAL			17.679.432.374,36	17.763.932.186,88
3208	CAPITAL FISCAL		10.398.609.000,10	11.738.776.993,96
3230	RESULTADO DEL EJERCICIO		1.045.301.317,63	97.447.105,73
3240	SUPERAVIT POR VALORIZACIÓN		6.659.845.342,00	6.659.845.342,00
3270	PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES		-424.323.285,37	-732.137.254,81
TOTAL PATRIMONIO			17.679.432.374,36	17.763.932.186,88
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			21.124.605.505,91	20.478.280.659,47
8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS				
81	DERECHOS CONTINGENTES		26.237.442,00	
82	DEUDORAS FISCALES			559.999,00
83	DEUDORAS DE CONTROL		296.507.740,31	281.293.640,31
89	DEUDORA POR CONTRA (CR)		-322.745.182,31	-281.853.639,31
TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			0,00	0,00
9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS				
91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES		-2.959.560.304,47	-2.518.940.621,00
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB) (14)		2.959.560.304,47	2.518.940.621,00
TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS			0,00	0,00


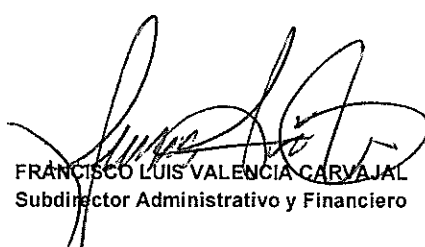

RUBEN DARIO OCHOA-ARBELAEZ
Director General
(Adjunto Certificación)

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 LA ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017
(Cifras en pesos)

CODIGO	NOMBRE DE CUENTA	ANO 2017	ANO 2016
4	INGRESOS (12)		
	INGRESOS OPERACIONALES	9.834.608.971,00	7.639.949.855,00
41	INGRESOS FISCALES	9.834.608.971,00	7.639.949.855,00
4110	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	9.834.608.971,00	7.639.949.855,00
5	GASTOS (13)		
	GASTOS OPERACIONALES	8.908.056.292,20	7.725.953.932,20
51	DE ADMINISTRACION	8.908.056.292,20	7.725.953.932,20
5101	SUELDOS Y SALARIOS	5.122.084.721,01	5.090.022.934,00
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	14.971.971,00	12.832.549,00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	956.007.834,00	878.065.363,00
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	205.757.500,00	192.267.200,00
5111	GENERALES	2.526.427.414,74	1.456.654.857,38
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	82.806.851,45	96.111.028,82
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	926.552.678,80	-86.004.077,20
48	OTROS INGRESOS	196.662.058,75	184.414.202,71
4805	FINANCIEROS	196.479.159,79	176.493.936,43
4810	EXTRAORDINARIOS	182.898,96	7.920.266,28
4815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	0,00	0,00
58	OTROS GASTOS	77.913.419,92	963.019,78
5801	INTERESES DE MORA	0,00	0,00
5805	FINANCIEROS	205.713,19	2.654,17
5808	OTROS GASTOS ORDINARIOS	8.227.040,56	
5810	EXTRAORDINARIOS	893.655,17	960.365,61
5815	AJUSTES EJERCICIOS ANTERIORES	68.587.011,00	0,00
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	1.045.301.317,63	97.447.105,73
 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

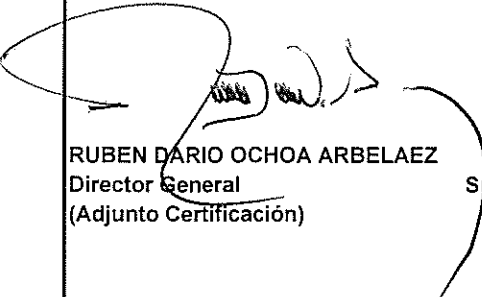


CONSEJO PROFESIONAL NACIONAL DE INGENIERIA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017
(Cifras en pesos)
(Presentación por cuentas)


SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2016	16.879.155.684
VARIACIONES PATRIMONIALES AÑO 2017	800.276.690
SALDO DEL PATRIMONIO A SEPTIEMBRE 30 DE 2017	<u>17.679.432.374</u>

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

	PERIODO ACTUAL 30-sep-2017	PERIODO ANTERIOR 31-dic-2016	
INCREMENTOS:			<u>1.598.173.535</u>
3208 Capital fiscal	0	0	0
3230 Resultados del ejercicio	1.045.301.318	-552.872.217	1.598.173.535
3240 Superávit por valorización	0	0	0
3270 Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones (DB)	0	0	0
DISMINUCIONES:			<u>797.896.845</u>
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)	-424.323.285	-966.594.435	-542.271.149
PARTIDAS SIN MOVIMIENTO			<u>0</u>
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

**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 notas a los Estados Financieros con corte al 30 de septiembre 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 30 de septiembre 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 30 de septiembre de 2017.


Se expide en Bogotá a los 31 dias del mes de octubre de 2017.



RUBEN DARIO OCHOA ARBELAEZ
Director General



FRANCISCO VALENCIA CARVAJAL
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 30 DE SEPTIEMBRE 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, 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 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 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 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 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. 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 brindó 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.

II. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA 4. Efectivo

La siguiente es la clasificación de los recursos disponibles:

CUENTA	SEP – 2017	SEP – 2016	Variación	Var. %
Cuenta corriente bancaria	126.191.639,32	162.827.789,64	-36.636.150,32	-22%
Cuenta de ahorro	6.090.727.625,68	5.568.528.996,61	522.198.629,07	9%
Otros dep.en Instit. Financieras	1.245.214.260,20	1.018.854.569,07	226.359.691,13	22%
TOTAL	7.462.133.525	6.750.211.355	711.922.170	11%

CUENTA CORRIENTE

El COPNIA registró durante el tercer trimestre de 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 30 de septiembre de 2017.

ENTIDAD	CUENTA	SALDO	DESTINACIÓN
Bancolombia	171-571700-85	13.573.097,08	Recaudo Nacional Ingresos
Banco de Bogotá	040-21598-0	86.193.153,00	Recaudo Nacional Ingresos
Bancolombia	174-528779-4	2.587.976,24	Pago a terceros
Helm Bank	721-0529-3	23.837.413,00	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 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	860.566.553,84	Ahorros y rendimientos financieros
Banco de Bogotá	040-42982-1	3.092.028.784,00	Ahorros y rendimientos financieros
Helm Bank	2221642048	2.138.132.287,84	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
Helm Bank- Credifondo	721-00364-8	3.809.745,17	Inversión y rendimientos financieros
Bancolombia- Fiduexcedentes	174000000006	1.241.404.515,03	Inversión y rendimientos financieros

NOTA 5. Deudores

Su valor presenta una disminución con relación a septiembre de 2016 de \$ 29.274.845.39.

CUENTA	SEP – 2017	SEP – 2016	Variacion	Var. %
Avances y anticipos para viáticos	8.581.002,00	9.380.597,00	-799.595,00	-9%
Anticipo Para Adecuaciones De Sedes	0,00	21.843.360,00	-21.843.360,00	-100%
Reclamaciones a entidades financieras	6.983.210,53	1.917.867,56	5.065.342,97	264%
Reclamaciones a funcionarios por tramites	402.888,09	234.150,45	168.737,64	72%

Reclamaciones a EPS por incapacidades médicas	14.216.070,00	28.057.210,00	-13.841.140,00	-49%
Rendimientos Financieros	9.195.014,00	8.418.484,00	776.530,00	9%
Indemnizaciones	0,00	345.000,00	-345.000,00	-100%
Reclamaciones a otros sectores	5.878.806,00	4.335.167,00	1.543.639,00	36%
TOTAL	45.256.990,62	74.531.836,01	-29.274.845,39	-39%

El valor de la cuenta de avances y anticipos presenta una disminución del 9% y un 100% en anticipo para la adecuación de sedes, debido a la legalización y la liquidación final del contrato 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.

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 auditorías 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 septiembre de 2017, los rendimientos financieros registrados en la cuenta por cobrar al Banco de Bogotá, asciende a un valor de \$9.195.014.00.

NOTA 6. Propiedad planta y equipo

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

Depreciables

CUENTA	SEP – 2017	SEP – 2016	Variacion	Var. %
Edificaciones	5.131.820.593,00	5.131.820.593,00	0,00	0%
Muebles enseres y equipo de oficina	1.415.746.520,26	1.386.152.478,27	29.594.041,99	2%
Equipo de comunicación y computación	1.116.450.405,43	1.161.055.369,94	-44.604.964,51	-4%
Equipo de comedor, cocina y despensa	26.633.053,00	26.499.578,00	133.475,00	1%
Bienes muebles en bodega	0,00	6.721.722,11	-6.721.722,11	-100%
Bienes no explotados	25.878.968,64	43.459.467,53	-17.580.498,89	-40%
Subtotal	7.716.529.540,33	7.755.709.209	-39.179.669	-1%

Depreciación acumulada

CUENTA	SEP – 2017	SEP – 2016	Variacion	Var. %
Edificaciones	-1.472.690.245,80	-1.478.373.554,27	5.683.308,47	0%
Muebles enseres y equipo de oficina	-1.036.282.951,06	-979.443.001,72	-56.839.949,34	6%
Equipo de comunicación y computacion	-695.132.028,41	-625.561.045,20	-69.570.983,21	11%
Equipo de comedor, cocina y despensa	-25.516.532,02	-26.679.378,00	1.162.845,98	-4%
Subtotal	-3.229.621.757	-3.110.056.979	-119.564.778,10	4%
TOTAL PROP. PLANTA Y EQUIPO	4.486.907.783	4.645.652.230	-158.744.447	-3%

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	Cali	Carrera 4 No.12-37	13

NOTA 7. 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	SEP – 2017	SEP – 2016	Variacion	Var. %
Bienes y servicios pagados por anticipado	-	36.604.524,00	-36.604.524,00	- 100%
Cargos diferidos	197.105.514,92	135.740.314,68	61.365.200,24	45%
Libros de arte y cultura	0,00	2.949.522,28	-2.949.522,28	- 100%
Intangibles	3.144.440.023,96	2.837.639.484,81	306.800.539,15	11%
Amortizacion Acumulada Intangibles	-932.063.673,83	-721.463.949,29	- 210.599.724,54	29%
Valorizacion de Edificios	6.659.845.342,00	6.659.845.342,00	0,00	0%
TOTAL OTROS ACTIVOS	9.069.327.207	8.951.315.238	118.011.969	0,01

NOTA 8. Cuentas por pagar

A 30 de septiembre de 2017 las cuentas por pagar presentan un aumento de \$175.023.396, un 62%, con respecto al mismo periodo del año anterior, este incremento se da principalmente por la causación de los aportes a seguridad social del mes de Septiembre que se cancelaron en el mes de octubre de 2017.

Las cuentas por pagar presentan las siguientes variaciones:

CUENTA	SEP – 2017	SEP – 2016	Variacion	Var. %
Adquisición bienes y servicios nacionales	101.641.781,00	69.790.573,00	31.851.208	46%
Acreedores	331.273.848,88	201.909.421,00	129.364.428	64%
Retención en la fuente	24.180.662,28	10.372.902,20	13.807.760	133%
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	457.096.292	282.072.896	175.023.396	62%

NOTA 9. Obligaciones laborales

Las obligaciones laborales presentan las siguientes variaciones:

CUENTA	SEP – 2017	SEP – 2016	Variacion	Var. %
Nomina por pagar	9.297.711,00	18.821.821,00	-9.524.110,00	-51%
Cesantías	39.595.198,00	34.755.977,00	4.839.221,00	14%
Vacaciones	632.510.674,00	472.088.323,00	160.422.351,00	34%
Prima de vacaciones	439.713.254,00	284.812.170,00	154.901.084,00	54%
Prima de servicios	70.439.678,00	35.130.358,00	35.309.320,00	101%
Prima de navidad	381.190.497,00	484.946.476,00	-103.755.979,00	-21%
Bonificaciones	39.819.336,00	42.895.775,00	-3.076.439,00	-7%
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES	1.612.566.348	1.373.450.900	239.115.448	17%

NOTA 10. 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 30 de septiembre 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	SEP – 2017	SEP – 2016	Variacion	Var. %
Recaudo a favor de terceros	1.973.365,00	64.638,00	1.908.727,00	2953%
Ingresos Diferidos	1.373.537.126,39	1.058.760.038,39	314.777.088	30%
TOTAL OTROS PASIVOS	1.375.510.491	1.058.824.676	316.685.815	30%

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 Septiembre 30 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	19.142.550,00	66.190.255,56
2011		36.875.971,83	18.310.000,00	55.185.971,83
2012		48.043.001,00	25.850.200,00	73.893.201,00
2013	47.000,00	51.142.538,00	32.676.000,00	83.865.538,00
2014		72.597.653,00	29.050.366,00	101.648.019,00
2015		59.665.013,00	28.264.750,00	87.929.763,00
2016		20.732.411,00	5.851.910,00	26.584.321,00
2017		519.757.111,00	155.758.808,00	675.515.919,00
TOTAL	70.098.281,56	957.109.550,83	346.329.294,00	1.373.537.126,39

NOTA 11. Patrimonio

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

Patrimonio institucional

CUENTA	SEP – 2017	SEP – 2016	Variacion	Var. %
Capital Fiscal	10.398.609.000,10	11.738.776.993,96	-1.340.167.994	-11%
Resultados del Ejercicio	1.045.301.317,63	97.447.105,73	947.854.212	973%
Superávit por valorización	6.659.845.342	6.659.845.342	0	0%
Provisiones, Agotamiento, Depreciaciones y Amortizaciones	-424.323.285,37	-732.137.254,81	307.813.969	-42%
TOTAL PATRIMONIO INSTITUCIONAL	17.679.432.374	17.763.932.187	-84.499.813	0%

NOTA 12. 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	SEP – 2017	SEP – 2016	Variacion	Var. %
Matriculas profesionales	7.943.208.000,00	6.120.413.000,00	1.822.795.000,00	30%
Certificados de Afines a la Ingeniería	515.834.000,00	423.111.000,00	92.723.000,00	22%
Certificados a técnicos y tecnólogos	922.451.000,00	637.533.000,00	284.918.000,00	45%
Maestros Constructores	44.901.000,00	38.460.000,00	6.441.000,00	17%
Duplicados de tarjetas	66.652.000,00	64.683.000,00	1.969.000,00	3%

Permisos extranjeros a	341.562.971,00	355.749.855,00	-14.186.884,00	-4%
Ingresos intereses Ahorros Cta.	196.479.159,79	176.493.936,43	19.985.223,36	11%
Otros ingresos	182.898,96	7.920.266,28	-7.737.367,32	-98%
Subtotal	10.031.271.030	7.824.364.058	2.206.906.972	28%

Al tercer trimestre del 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 tercer trimestre del año 2017.

a) Matriculas profesionales

Los ingresos netos por Matriculas Profesionales registrados en contabilidad a 30 de septiembre de 2017 ascienden a la suma de \$7.943.208.000 que de acuerdo con la conciliación realizada de los mismos corresponde a un total de 21.382 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 30 de septiembre de 2017 ascienden a la suma de \$515.834.000 que de acuerdo con la conciliación realizada de los mismos corresponde a un total de 1.390 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 30 de septiembre de 2017 ascienden a la suma de \$922.451.000, que de acuerdo con la conciliación realizada de los mismos corresponde a un total de 3.578 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 30 de septiembre de 2017 ascienden a la suma de \$44.901.000 que de acuerdo con la conciliación realizada de los mismos corresponde a un total de 202 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 30 de septiembre de 2017 ascienden a la suma de \$66.652.000 que de acuerdo con la conciliación realizada de las mismos corresponde a un total de 986 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 30 de septiembre de 2017 ascienden a la suma de \$341.562.971 que de acuerdo con la conciliación realizada de los mismos corresponde a un total de 463 permisos, información que es consistente en su totalidad con los reportes del área de sistemas del COPNIA al cierre del ejercicio

NOTA 13. 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	SEP – 2017	SEP – 2016	Variacion	Var. %
Sueldos y salarios	5.122.084.721,01	5.090.022.934,00	32.061.787,01	1%
Contribuciones imputadas	14.971.971,00	12.832.549,00	2.139.422,00	17%
Contribuciones efectivas	956.007.834,00	878.065.363,00	77.942.471,00	9%
Aportes sobre la nómina	205.757.500,00	192.267.200,00	13.490.300,00	7%

Generales	2.526.427.414,74	1.456.654.857,38	1.069.772.557,36	73%
Impuestos, contribuciones y tasas	82.806.851,45	96.111.028,82	-13.304.177,37	-14%
Subtotal	8.908.056.292	7.725.953.932	1.182.102.360	15%

Otros gastos

CUENTA	SEP – 2017	SEP – 2016	Variacion	Var. %
Financieros	205.713,19	2.654,17	203.059	1%
Otros Gastos Extraordinarios	9.120.695,73	960.365,61	8.160.330	12%
Ajuste Ejercicios Anteriores	68.587.011,00	0	68.587.011	0%
Subtotal	77.913.420	963.020	76.950.400	1%
TOTAL GASTOS	8.985.969.712	7.726.916.952	1.259.052.760	16%

En la comparación de gastos del tercer trimestre del año 2017 con el mismo periodo del año anterior se refleja un aumento del 16%, en donde la mayor variación se encuentra en los gastos generales que aumentó un 73% debido a la recomendación de la Junta Nacional de Consejeros del COPNIA, de peritos en la modalidad de honorarios con el fin de prestar asesoría técnica dentro de los procesos disciplinarios que adelanta la Entidad.

Otros Gastos

Ajustes ejercicios anteriores. Representa los ajustes a la cuenta de gastos del COPNIA, relacionados con la reclasificación de la cuenta de anticipos entregados al contrato de obra No. 54 de 2016, suscrito con el Consorcio Adecuaciones Ras a la cuenta de gastos, por un valor de \$60.980.742, y el reconocimiento del gasto del proveedor Ccefficient por valor de \$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 14. 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:

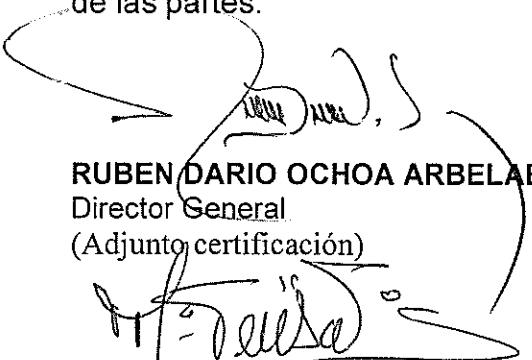
No. proceso	Demandante	Clase	Estimación del valor de la pretensión al 30-Septiembre-2017
25000-23-24-000-2005-0132401	Antonio Maria Escobar	Administrativo	174.000.000
25000-23-24-000-2011-0040900	Mariano Pinilla Poveda	Administrativo	545.000.000
11001-33-36-035-2013-0023600	Daniel Hernandez Mendoza	Administrativo	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	201.999.713
1,100133340042015-12200	Abraham Guillermo Castañeda Amashta	Administrativo	200.030.000
76001-33-31-005-2011-0022100	Luis Carlos Rios Gallego	Administrativo	71.999.998
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	59.276.515
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		2.959.560.304

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 30-Septiembre-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 11001-33-42-053-2016-0050100 Estimación de la pretensión a 30 Septiembre de 2017 \$26.240.442.20.

El proceso 7300-13-105-004-2011-0033200 de Herwin Carvajal, La Señora Juez 4 LABORAL aprueba acuerdo conciliatorio realizado entre la representante legal de la Copropiedad Horizontal Edificio América y los demandantes por valor de \$120.000.000, por lo cual se declara terminado el proceso por conciliación total de las partes.


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