

CONSEJO PROFESIONAL NACIONAL DE INGENIERIA
BALANCE GENERAL A 31 DE DICIEMBRE DE 2012
(Cifras en pesos)

CODIGO	NOMBRE DE CUENTA	NOTA	SUBCUENTA	CUENTA	GRUPO	SALDOTOTAL
1	ACTIVO					
	ACTIVO CORRIENTE					12,248,230,076.02
11	EFFECTIVO				12,234,345,652.31	
1105	CAJA			0.00		
110502	CAJAS MENORES	(1)	0.00			
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS			12,234,345,652.31		
111005	CUENTA CORRIENTE BANCARIA	(2 Y 3)	44,602,967.68			
111006	CUENTA DE AHORRO	(4)	12,189,742,684.63			
14	DEUDORES				13,884,423.71	
1420	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS			0.00		
142011	AVANCES PARA VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE ANTICIPO PARA LA ADQUISICIÓN DE BIENES Y		0.00			
142012	SERVICIOS ADECUACIÓN DE SEDES		0.00			
1470	OTROS DEUDORES			13,884,423.71		
147090	OTROS DEUDORES	(5)	13,884,423.71			
	ACTIVO NO CORRIENTE					8,600,606,759.40
16	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO				4,654,645,555.00	
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA			-		
163503	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		0.00			
163504	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		0.00			
163511	EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA		0.00			
1640	EDIFICACIONES			4,786,820,593.00		
164002	OFICINAS	(6)	4,627,203,593.00			
164017	PARQUEADEROS		159,617,000.00			
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA			1,040,081,495.31		
166501	MUEBLES Y ENSERES	(7 y 8)	757,659,352.76			
166502	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	(9 y 10)	282,422,142.55			
1670	EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION			523,905,606.21		
167001	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	(11)	66,635,927.35			
167002	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	(12 y 13)	457,269,678.86			
1680	EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA			13,408,779.38		
168002	EQUIPO DE RESTAURANTE Y CAFETERIA	(14 y 15)	13,408,779.38			
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA			(1,709,570,918.90)		
168501	EDIFICACIONES	(16)	-684,353,936.00			
168506	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	(17)	-571,578,228.31			
168507	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		-440,229,975.21			
168509	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA Y CAFETERIA	(18)	-13,408,779.38			
19	OTROS ACTIVOS				3,945,961,204.40	
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO			25,975,040.00		
190501	SEGUROS	(19)	22,432,418.00			
190504	ARRENDAMIENTOS		311,250.00			
190505	PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES		2,822,530.00			
190508	MANTENIMIENTO		408,842.00			
1910	CARGOS DIFERIDOS			90,203,801.66		
191001	MATERIALES Y SUMINISTROS	(20)	85,813,657.54			
191009	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	(21)	1,339,384.69			
191021	ELMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	(22)	3,050,759.43			
1960	BIENES DE ARTE Y CULTURA			2,949,522.28		
196010	LIBROS Y PUBLICACIONES DE CONSULTA		2,949,522.28			
1970	INTANGIBLES			321,271,413.75		
197005	DERECHOS LÍNEAS TELEFÓNICAS	(23)	6,558,687.92			
197008	SOFTWARE	(24)	314,712,725.83			
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA INTAGIBLES			(253,088,182.29)		
197505	DERECHOS LÍNEAS TELEFÓNICAS		-4,090,630.46			
197508	SOFTWARE		-248,997,551.83			
1999	VALORIZACIÓN			3,758,649,609.00		
199962	EDIFICACIONES	(25)	3,758,649,609.00			
	TOTAL ACTIVO					20,848,836,835.42


CONSEJO PROFESIONAL NACIONAL DE INGENIERIA
BALANCE GENERAL A 31 DE DICIEMBRE DE 2012
(Cifras en pesos)

CODIGO	NOMBRE DE CUENTA	NOTA	SUBCUENTA	CUENTA	GRUPO	SALDOTOTAL
2 PASIVO						
PASIVO CORRIENTE						1,498,816,623.56
24 CUENTAS POR PAGAR						113,645,220.00
2401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES						-
240101	BIENES Y SERVICIOS		0.00			
2425 ACREEDORES						98,369,220.00
242508	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE		0.00			
242518	APORTES A FONDOS PENSIONALES		42,130,200.00			
242519	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD		31,430,900.00			
242520	APORTES AL ICBF, SENA Y CAJAS DE COMPENSACIÓN		23,237,700.00			
242524	EMBARGOS JUDICIALES		316,120.00			
242532	APORTES RIESGOS PROFESIONALES		1,254,300.00			
242535	LIBRANZAS		0.00			
242590	OTROS ACREEDORES		0.00			
2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE						15,276,000.00
243601	SALARIOS Y PAGOS LABORALES		6,307,000.00			
243603	HONORARIOS		3,066,000.00			
243604	COMISIONES		0.00			
243605	SERVICIOS		823,000.00			
243606	ARRENDAMIENTOS		75,000.00			
243608	COMPRAS		199,000.00			
243625	IVA RETENIDO POR CONSIGNAR		3,704,000.00			
243626	CONTRATO DE OBRA		0.00			
243627	RETENCIÓN DE INDUSTRIA Y COMERCIO		1,102,000.00			
243698	IMPUESTO DE TIMBRE RETENIDO		0.00			
2460 CREDITOS JUDICIALES						-
246002	SENTENCIAS		0.00			
OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD						
25 SOCIAL INTEGRAL						495,783,810.00
2505 SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES						495,783,810.00
250501	NOMINA POR PAGAR		532,995.00			
250502	CESANTÍAS		0.00			
250504	VACACIONES		204,882,044.00			
250505	PRIMA DE VACACIONES		147,307,823.00			
250506	PRIMA DE SERVICIOS		64,013,986.00			
250507	PRIMA DE NAVIDAD		0.00			
250512	BONIFICACIONES		79,046,962.00			
27 PASIVOS ESTIMADOS						-
2710 PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS						-
271005	LITIGIOS	(26)	0.00			
271015	MECANISMOS ALTERNATIVOS CONCILIACION	(27)	0.00			
2715 PROVISIÓN PARA PRESTACIONES SOCIALES						-
271503	VACACIONES		0.00			
271504	PRIMA DE SERVICIOS		0.00			
271506	PRIMA DE VACACIONES		0.00			
271507	BONIFICACIONES		0.00			
271509	PRIMA DE NAVIDAD		0.00			
29 OTROS PASIVOS						889,387,593.56
2905 RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS						0.00
290502	IMPUESTOS		0.00			
2910 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO						889,387,593.56
291090	OTROS INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	(28)	889,387,593.56			
TOTAL PASIVO						1,498,816,623.56

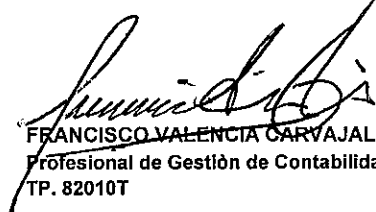
CONSEJO PROFESIONAL NACIONAL DE INGENIERIA
BALANCE GENERAL A 31 DE DICIEMBRE DE 2012
(Cifras en pesos)

CODIGO	NOMBRE DE CUENTA	NOTA	SUBCUENTA	CUENTA	GRUPO	SALDOTOTAL
3 PATRIMONIO						
32 PATRIMONIO INSTITUCIONAL					19,350,020,211.86	
3208 CAPITAL FISCAL				14,540,784,603.20		
320801	CAPITAL FISCAL	(29)	14,540,784,603.20			
3230 RESULTADO DEL EJERCICIO				1,396,540,375.66		
323001	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	(30)	1,396,540,375.66			
3240 SUPERAVIT POR VALORIZACIÓN				3,758,649,609.00		
324062	EDIFICACIONES	(31)	3,758,649,609.00			
3270 AMORTIZACIONES				(345,954,376.00)		
327003	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPC	(32)	-302,800,419.00			
327006	AMORTIZACIÓN DE OTROS ACTIVOS	(33)	-43,153,957.00			
TOTAL PATRIMONIO						19,350,020,211.86
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO						20,848,836,835.42

CODIGO	NOMBRE DE CUENTA	NOTA	SUBCUENTA	CUENTA	GRUPO	SALDOTOTAL
8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS						
82 DEUDORAS FISCALES					166,332,025.61	
8201 DEUDORAS FISCALES				166,332,025.61		
820101	DEUDORA FISCAL IVA EN LA ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	(34)	166,332,025.61			
89 DEUDORA POR CONTRA (CR)					(166,332,025.61)	
8910 DEUDORAS FISCALES POR CONTRA (CR)				(166,332,025.61)		
891001	DEUDORAS FISCALES POR CONTRA (CR) IVA EN LA ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	(34)	-166,332,025.61			
TOTAL ACREEDORAS DE CONTROL						0.00
9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS						
91 RESPONSABILIDADES CONTINGENTES LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE					(930,368,366.00)	
9120 SOLUCIÓN DE CONFLICTOS				(930,368,366.00)		
912004	ADMINISTRATIVOS	(35)	-930,368,366.00			
99 ACREEDORAS POR CONTRA (DB)					930,368,366.00	
9905 RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA (DB) LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE				930,368,366.00		
990505	SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	(35)	930,368,366.00			
TOTAL ACREEDORAS DE CONTROL						0.00


CARLOS ALBERTO JARAMILLO JARAMILLO
Director General
(Adjunto Certificación)


LUZ MARINA RESTREPO TREJOS
Subdirectora Administrativa y Financiera


FRANCISCO VALENCIA CARVAJAL
Profesional de Gestión de Contabilidad
TP. 82010T

**CONSEJO PROFESIONAL NACIONAL DE INGENIERIA
ESTADO DE LA ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

CODIGO	NOMBRE DE CUENTA	NOTA	SUBCUENTA	CUENTA	GRUPO	SALDOTOTAL
4 INGRESOS						
INGRESOS OPERACIONALES						7,603,348,300.00
41 INGRESOS FISCALES						7,603,348,300.00
4110 INGRESOS NO TRIBUTARIOS						7,603,348,300.00
411001	TASAS	(36 a 41)	7,603,348,300.00			
5 GASTOS						
GASTOS OPERACIONALES						6,604,357,352.38
51 DE ADMINISTRACIÓN						6,599,173,393.38
5101 SUELDOS Y SALARIOS						3,857,056,469.81
510101	SUELDOS DE PERSONAL	(42)	2,431,339,485.00			
510107	PERSONAL SUPERNUMERARIO	(43)	55,628,399.00			
510113	PRIMA DE VACACIONES		136,161,164.07			
510114	PRIMA DE NAVIDAD		250,699,341.00			
510117	VACACIONES		191,083,784.86			
510118	BONIFICACIÓN ESPECIAL RECREACIÓN		21,977,408.27			
510119	BONIFICACIONES		0.00			
510123	AUXILIO DE TRANSPORTE		8,658,060.00			
510124	CESANTÍAS		275,041,358.00			
510130	CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	(44)	166,472,596.00			
510146	DOTACIÓN Y SUMINISTRO A TRABAJADORES		0.00			
510150	BONIFICACIÓN X SERVICIOS PRESTADOS		84,291,874.35			
510152	PRIMA DE SERVICIOS		118,966,659.26			
510160	SUBSIDIO DE ALIMENTACIÓN		22,123,098.00			
510164	OTRAS PRIMAS PRIMA TÉCNICA		94,613,242.00			
- 5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS					31,738,150.00	
510201	INCAPACIDADES		31,738,150.00			
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS						714,294,200.00
510302	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR		123,663,200.00			
510303	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD		240,017,600.00			
510305	COTIZACIONES A RIESGOS PROFESIONALES		13,879,700.00			
510306	COTIZACIONES A FONDOS DE PENSIONES PÚBLICOS		116,966,400.00			
510307	COTIZACIONES A FONDOS DE PENSIONES PRIVADOS		219,767,300.00			
5104 APORTES SOBRE LA NOMINA					154,569,100.00	
510401	APORTES AL ICBF		92,741,000.00			
510402	APORTES AL SENA		61,828,100.00			
5111 GENERALES						1,776,199,800.90
511111	COMISIONES, HONORARIOS Y SERVICIOS	(45)	405,137,101.81			
511114	MATERIALES Y SUMINISTROS		190,311,202.45			
511115	MANTENIMIENTO	(46)	143,555,503.00			
511117	SERVICIOS PÚBLICOS		141,903,883.00			
511118	ARRENDAMIENTOS	(47)	30,260,257.00			
511119	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE		212,441,107.00			
511120	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y		152,513,647.00			
511121	AFILIACIONES		95,400,994.65			
511122	FOTOCOPIAS		8,690,339.00			
511123	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE		261,859,934.99			
511125	SEGUROS GENERALES	(48)	122,820,256.00			
511156	BODEGAJE		11,305,575.00			
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS					65,315,672.67	
512001	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE		23,043,050.00			
512002	CONTRALORÍA NAL.		9,628,160.00			
512006	VALORIZACIONES		470,050.00			
512012	IMPUESTOS DE REGISTRO		537,500.00			
512024	GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS		31,416,820.67			
512090	OTROS IMPUESTOS		220,092.00			
53 PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES						5,183,959.00
5314 PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS						5,183,959.00
531401	LITIGIOS		0.00			
MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE						
531411	CONFLICTOS	(49)	5,183,959.00			
EXCEDENTE OPERACIONAL						998,990,947.62

CONSEJO PROFESIONAL NACIONAL DE INGENIERIA
ESTADO DE LA ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

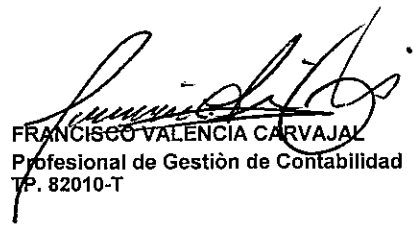
CODIGO	NOMBRE DE CUENTA	NOTA	SUBCUENTA	CUENTA	GRUPO	SALDOTOTAL
48	OTROS INGRESOS				398,563,789.03	
4805	FINANCIEROS			349,464,045.94		
480522	INTERESES SOBRE DEPOSITOS CTA. AHORRO	(50)	349,464,045.94			
4810	EXTRAORDINARIOS			50,019,743.09		
481008	RECUPERACIONES	(51)	50,019,743.09			
4815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES			(920,000.00)		
481554	INGRESOS FISCALES	(52)	-920,000.00			
58	OTROS GASTOS				1,014,360.99	
5805	FINANCIEROS			329,244.99		
580590	FINANCIEROS		329,244.99			
5808	OTROS GASTOS ORDINARIOS			685,116.00		
580802	PERDIDA EN RETIRO DE ACTIVOS			0.00		
580813	LAUDOS ARBITRALES Y CONCILIACIONES EXTRAJUDICIALES		685,116.00			
EXCEDENTE DEL EJERCICIO						1,396,540,375.66



CARLOS ALBERTO JARAMILLO JARAMILLO
Director General
(Adjunto Certificación)



LUZ MARINA RESTREPO TREJOS
Subdirectora Administrativa y Financiera



FRANCISCO VALENCIA CARVAJAL
Profesional de Gestión de Contabilidad
P. 82010-T





CONSEJO PROFESIONAL NACIONAL DE INGENIERIA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2012
(Cifras en pesos)
(Presentación por cuentas)

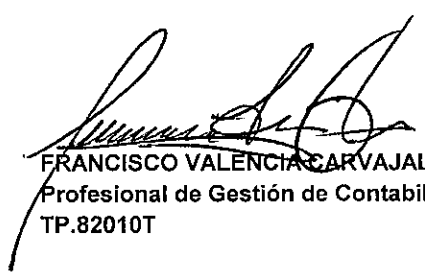
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2011	15,703,280,256
VARIACIONES PATRIMONIALES AÑO 2012	3,646,739,956
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2012	19,350,020,212

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

	NOTAS	PERIODO ACTUAL 31/0122012	PERIODO ANTERIOR 31-Dic-2011	
INCREMENTOS:				3,700,957,540
3208 Capital fiscal	(29)	14,540,784,603	13,482,570,784	1,058,213,819
3230 Resultados del ejercicio		0	0	0
3240 Superávit por valorización	(31)	3,758,649,609	1,162,495,653	2,596,153,956
3270 Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones (DB)	(32 y 33)	-345,954,376	-392,544,141	46,589,765
				54,217,585
DISMINUCIONES:				
3208 Capital fiscal		0	0	0
3230 Resultados del ejercicio	(30)	1,396,540,376	1,450,757,960	54,217,585
3240 Superávit por valorización		0	0	0
3270 Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones (DB)		0	0	0
PARTIDAS SIN MOVIMIENTO				0


CARLOS ALBERTO JARAMILLO JARAMILLO
 Director General
 (Adjunto Certificación)


LUZ MARINA RESTREPO TREJOS
 Subdirectora Administrativa
 y Financiera


FRANCISCO VALENCIA CARVAJAL
 Profesional de Gestión de Contabilidad
 TP.82010T


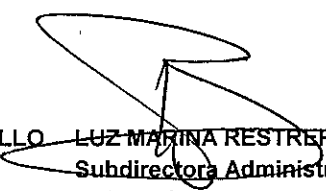



CONSEJO PROFESIONAL NACIONAL DE INGENIERIA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2012
(Cifras en miles de pesos)
(Presentación por cuentas)

SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2011	15,703,281
VARIACIONES PATRIMONIALES AÑO 2012	3,646,739
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2012	<u>19,350,020</u>

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

	NOTAS	PERIODO ACTUAL 31-Dic-2012	PERIODO ANTERIOR 31-Dic-2011	
INCREMENTOS:				<u>3,700,957</u>
3208 Capital fiscal	(29)	14,540,785	13,482,571	1,058,214
3230 Resultados del ejercicio		0	0	0
3240 Superávit por valorización	(31)	3,758,650	1,162,496	2,596,154
3270 Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones (DB)	(32 y 33)	-345,955	-392,544	46,589
DISMINUCIONES:				<u>54,218</u>
3208 Capital fiscal		0	0	0
3230 Resultados del ejercicio	(30)	1,396,540	1,450,758	54,218
3240 Superávit por valorización		0	0	0
3270 Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones (DB)		0	0	0
PARTIDAS SIN MOVIMIENTO				<u>0</u>
3240 Superávit por valorización		0	0	

 CARLOS ALBERTO JARAMILLO JARAMILLO Director General (Adjunto Certificación)	 LUZ MARINA RESTREPO-TREJOS Subdirectora Administrativa y Financiera	 FRANCISCO VALENCIA CARVAJAL Profesional de Gestión de Contabilidad (P.82010T)
---	---	---

CONSEJO PROFESIONAL NACIONAL DE INGENIERIA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
INFORMACION A 31 DE DICIEMBRE DE 2012- 2011
(Cifras en miles de pesos)
Método indirecto

	2012	2011
Flujo de efectivo de las actividades de operación	1,396,540	1,450,758
Excedente o déficit del ejercicio		
Partidas que no afectan el efectivo		
Recuperación de Provisiones	0	0
Recuperación provisión contingencias	(3,438)	(2,384)
Recuperación provisión de inventarios	0	0
Recuperación provisión inversiones	302,800	346,087
Depreciación de propiedades, planta y equipo	43,154	46,457
Amortizaciones		
Amortización de intangibles	0	0
Provisión inventarios	0	0
Provisión propiedades, planta y equipo	0	0
Provisión contingencias	0	550
Pérdida neta por baja de propiedades, planta y equipo	(2,596,154)	(32,154)
Valorización		
Cambios en activos y pasivos de operación, neto:		
Deudores - Ingresos no tributarios	0	0
Deudores - Avances y anticipos	0	200,321
Deudores - Otros	(8,440)	2,656
Inventarios	68,769	47,688
Otros activos - Bienes y Serv pagados por anticipado	74,254	(24,862)
Otros activos - Diferidos	(90,203)	0
Otros activos - Intangibles	(2,042)	(46,400)
Cuentas por pagar	11,822	3,282
Obligaciones laborales	67,936	74,227
Pasivos estimados - Prestaciones Sociales	0	0
Pasivos estimados - Contingencias	(200,507)	200,507
Otros pasivos - Ingresos recibidos por anticipado	35,220	(59,076)
Variación del Patrimonio Institucional	2,250,200	(360,390)
Flujo neto de efectivo provisto por las actividades de operación	1,349,911	1,847,267
Flujos de efectivo de las actividades de inversión:		
Aumento de inversiones	0	0
Aumento de propiedad, planta y equipo	(136,120)	(381,472)
Flujo neto de efectivo usado en las actividades de inversión	(136,120)	(381,472)
Flujos de efectivo de las actividades de financiación:		
Nuevas Obligaciones financieras	0	0
Pagos Obligaciones financieras	0	0
Flujo neto de efectivo en actividades de financiación	0	0
Incremento o disminución neto del efectivo y equivalentes de efectivo	1,213,791	1,465,795
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	11,020,555	9,554,760
Efectivo y equivalentes de Efectivo al final del año	12,234,346	11,020,555

CARLOS ALBERTO JARAMILLO JARAMILLO
 Director General
 (Adjunto Certificación)

LUZ MARINA RESTREPO TREJOS
 Subdirectora Administrativa y Financiera

FRANCISCO VALENCIA CARVAJAL
 CONTADOR
 T.P. 82010-T

CONSEJO PROFESIONAL NACIONAL DE INGENIERIA - COPNIA

BALANCE GENERAL

A 31 DE DICIEMBRE DE 2012

(Cifras en miles de pesos)
(Presentación por cuentas)

ACTIVO	Nota	Período	Período	PASIVO	Nota	Período	Período
		Actual 31-Dic-2012	Anterior 31-Dic-2011			Actual 31-Dic-2012	Anterior 31-Dic-2011
CORRIENTE				CORRIENTE			
11 Efectivo		12,248,230	11,091,330	24 Cuentas por pagar		1,498,817	1,584,345
1105 Caja		12,234,346	11,020,555	2401 Adquisición de Bienes y Servicios		113,645	101,824
1110 Depósitos en Instituciones Financiera	(1)	-	-	2403 Transferencias por pagar		-	-
1125 Fondos Especiales	(2,3,4)	12,234,346	11,020,555	2420 Aportes por pagar a afiliados		-	-
14 Deudores		13,884	5,444	2425 Acreedores		98,369	81,034
1401 Ingresos no Tributarios		-	-	2430 Subsidios asignados		15,276	20,790
1410 Aportes por cobrar		-	-	2436 Retención en la fuente e Impuesto de timbre		-	-
1415 Préstamos concedidos		-	-	2437 Retención impuesto de industria y comercio		-	-
1420 Avances y anticipos entregados		-	-	por pagar ICA		-	-
1422 Antic. o saldos a favor por imp. y cont.		-	-	2440 Impuestos, contribuciones y tasas por pagar		-	-
1425 Depósitos entregados		-	-	2445 Impuesto al valor agregado		-	-
1470 Otros deudores	(5)	13,884	5,444	2450 Avances y anticipos recibidos		-	-
1475 Deudas de difícil cobro		-	-	2490 Otras cuentas por pagar		-	-
1480 Provisión para deudores		-	-	25 Obligaciones laborales		495,784	427,847
15 Inventarios		-	65,331	2505 Salarios y prestaciones sociales		495,784	427,847
1505 Bienes Producidos		-	-	2510 Pensiones y prestaciones económicas por pagar		-	-
1510 Mercancías en existencia		-	-	27 Pasivos Estimados		-	200,507
1512 Materias primas		-	-	2710 provision para contingencias	(26 y 27)	-	200,507
1518 Materiales prestación servicios		-	-	29 Otros pasivos		889,388	854,167
1519 Banco de Componentes Anatómicos y de Sangre		-	-	2905 Recaudos a favor de terceros		-	-
1520 Productos en proceso		-	-	2910 Ingresos recibidos por anticipado	(28)	889,388	854,167
1525 En tránsito		-	(3,438)	2915 Créditos deiferidos		-	-
1580 Provisión para protección de inventarios		-	-			-	-

CONSEJO PROFESIONAL NACIONAL DE INGENIERIA - COPNIA

BALANCE GENERAL

A 31 DE DICIEMBRE DE 2012

(Cifras en miles de pesos)
(Presentación por cuentas)

ACTIVO	Nota	Período	Período	Nota	PASIVO	
		Actual 31-Dic-2012	Anterior 31-Dic-2011		NO CORRIENTE	Actual 31-Dic-2012
NO CORRIENTE		<u>8,600,607</u>	<u>6,196,296</u>			
16 Propiedades, planta y equipo		<u>4,654,646</u>	<u>4,821,326</u>			
1620 Maquinaria, planta y equipo en montaje		-	-	24 Cuentas por pagar		
1635 Bienes muebles en bodega		-	2,403	2401 Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales		
1636 Propiedades, planta y equipo en manten.						
1640 Edificaciones	(6)	4,786,821	4,679,321	25 Obligaciones laborales		
1665 Muebles, enseres y equipos de oficina	(7 a 10)	1,040,081	1,027,440	2505 Salarios y prestaciones sociales		
1670 Equipos de comunicación y computación	(11 a 13)	523,906	530,104			
1680 Equipo de comedor, cocina, desp. y hotele.	(14 y 15)	13,409	13,933	PATRIMONIO		
1685 Depreciación acumulada	(16 a 18)	(1,709,571)	(1,431,875)	32 Patrimonio institucional		15,703,281
1690 Depreciación diferida				3208 Capital fiscal		19,350,020
1695 Provisiones para protección de propiedades planta y equipo				3215 Reservas	(29)	14,540,785
				3220 Dividendos y participac. decretados		
19 Otros activos		<u>3,945,961</u>	<u>1,374,970</u>	3225 Resultados de ejerc. anteriores	(30)	1,396,540
1905 Bienes y Servicios pagados por anticipado	(19)	25,975	100,228	3230 Resultados del ejercicio		1,450,758
1910 Cargos diferidos	(20 a 22)	90,204	-	3235 Superávit por donación		
1960 Bienes de arte y cultura		2,950	2,950	3240 Superávit por valorización	(31)	3,758,650
1970 Intangibles	(23 y 24)	321,271	319,230	3245 Revalorización del patrimonio		
1975 Amortización acumulada de intangibles		(253,089)	(209,934)	3255 Patrimonio institucional incorporado		
1999 Valorizaciones	(25)	3,758,650	1,162,496	3270 Provisiones, Depreciaciones y Amorti: (32 y 33)		(345,955)
TOTAL ACTIVO		<u>20,848,837</u>	<u>17,287,626</u>	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>20,848,837</u>
						<u>17,287,626</u>

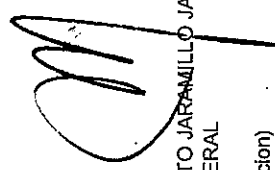
CONSEJO PROFESIONAL NACIONAL DE INGENIERIA - COPNIA

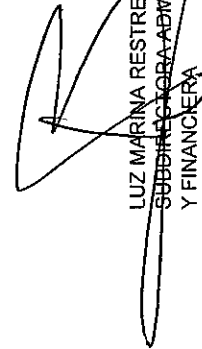
BALANCE GENERAL

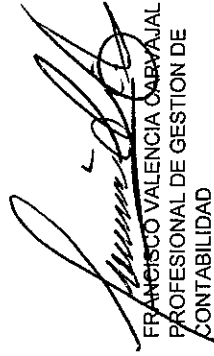
A 31 DE DICIEMBRE DE 2012

(Cifras en miles de pesos)
(Presentación por cuentas)

	Período ACTUAL		Período ANTERIOR		Nota
	31-Dic-2012	31-Dic-2012	31-Dic-2011	31-Dic-2011	
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS					
82 DEUDORAS FISCALES	166,332	-	-	-	
8201 Deudoras fiscales					
89 DEUDORAS POR CONTRA	166,332	-	-	-	(34)
8910 Deudoras fiscales por contra (cr)	(166,332)	-	-	-	(34)
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS					
91 RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	770,575	-	-	770,575	
9120 Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos					(35)
99 ACREEDORAS POR CONTRA	770,575	(770,575)	(770,575)	(770,575)	
9905 Responsabilidades contingentes por contra (db)	(770,575)	(770,575)	(770,575)	(770,575)	(35)


CARLOS ALBERTO JARAMILLO
DIRECTOR GENERAL
(Adjunto Certificación)


LUZ MARINA RESTREPO TREJOS
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA
Y FINANCIERA


FRANCISCO VALENCIA CARVAJAL
PROFESIONAL DE GESTION DE
CONTABILIDAD
T.P. 82010-T

CONSEJO PROFESIONAL NACIONAL DE INGENIERIA
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
(Cifras en miles de pesos)
(Presentación por cuentas)

Concepto	Notas	Periodo Actual 31-Dic-2012	Periodo Anterior 31-Dic-2011
INGRESOS OPERACIONALES		7,603,348	7,054,199
41	Ingresos Fiscales	7,603,348	7,054,199
4110	No tributarios - Tasas (36 a 41)	7,603,348	7,054,199
GASTOS OPERACIONALES		6,604,358	5,885,736
51	De administración	6,599,174	5,685,229
5101	Sueldos y Salarios (42 a 44)	3,857,057	3,096,151
5102	Contribuciones imputadas	31,738	19,441
5103	Contribuciones Efectivas	714,294	587,256
5104	Aportes sobre la Nomina	154,569	126,768
5111	Generales (45 a 48)	1,776,200	1,824,162
5120	Impuestos Contribuciones Tasas	65,316	31,451
53	Provisiones, depreciaciones y amortizaciones	5,184	200,507
5304	Provision para deducibles	-	-
5306	Provisiones para protección de inventarios	-	-
5314	Provision para contingencias (49)	5,184	200,507
5330	Depreciación de propiedad planta y equipo	-	-
5345	Amortizacion de Intangibles	-	-
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		998,990	1,168,463
48	OTROS INGRESOS	398,564	310,779
4805	Financieros (50)	349,464	299,171
4807	Utili.Metodo Part.Patrimonial	-	-
4810	Extraordinarios (51)	50,020	11,775
4815	Ajuste de ejercicios anteriores (52)	920	167
SALDO NETO DE CONSOLIDACIÓN EN CUENTAS DE RESULTADO (DB)		998,990	1,168,463
58	OTROS GASTOS	1,014	28,484
5805	Financieros	329	27,934
5808	Otros Gastos Ordinarios	685	550
5815	Ajustes de ejercicios anteriores	-	-
EXCEDENTE (DÉFICIT) ANTES DE AJUSTES POR INFLACIÓN		1,396,540	1,450,758
EFFECTO NETO POR EXPOSICIÓN A LA INFLACIÓN		-	-
4905	Corrección monetaria	-	-
PARTICIPACIÓN DEL INTERÉS MINORITARIO EN LOS RESULTADOS		-	-
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO		1,396,540	1,450,758

CARLOS ALBERTO JARAMILLO
DIRECTOR GENERAL

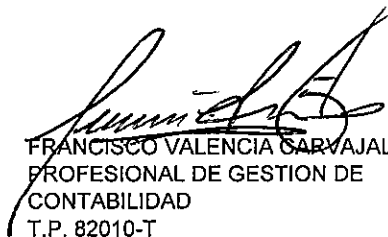
(Adjunto Certificación)



JARAMILLO LUZ MARINA RESTREPO TREJOS
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA
Y FINANCIERA



FRANCISCO VALENCIA GARVAJAL
PROFESIONAL DE GESTION DE
CONTABILIDAD
T.P. 82010-T



**EL DIRECTOR GENERAL, LA SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA Y EL
PROFESIONAL DE GESTIÓN DE CONTABILIDAD DEL CONSEJO PROFESIONAL
NACIONAL DE INGENIERÍA -COPNIA
NIT 800.214.417-9**

CERTIFICAMOS QUE:

Los estados financieros básicos: Balance General, Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo y sus correspondientes notas de carácter general y específico, con corte al 31 de diciembre de 2012, fueron preparados cumpliendo con lo dispuesto en las Resoluciones No.354 y No. 356 del 2007 expedidas por la Contaduría General de la Nación.

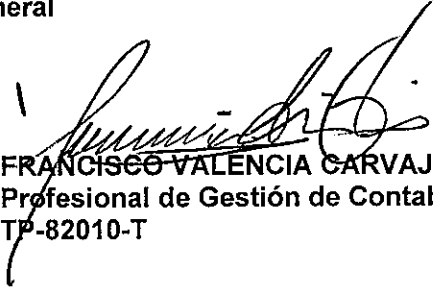
Además de lo anterior, declaramos:

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 2012.
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 y sus respectivas notas, 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 2012.
 - 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, ha sido revelado 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 2012.

Se expide en Bogotá, a los 15 días del mes de febrero de 2013.


CARLOS ALBERTO JARAMILLO JARAMILLO
Director General


LUZ MARINA RESTREPO TREJOS
Subdirectora Administrativa y Financiera


FRANCISCO VALENCIA CARVAJAL
Profesional de Gestión de Contabilidad
TP-82010-T

CGN2005_003NG_NOTAS_DE_CARACTER_GENERAL
NOTAS GENERALES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	DETALLE DE CARÁCTER GENERAL	REFERENCIA A NOTA ESPECIFICA
N1	Naturaleza jurídica, función social, actividades que desarrolla o cometido estatal		
N1.1	Naturaleza jurídica	<p>El Consejo Profesional Nacional de Ingeniería – COPNIA, es una entidad pública 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 1325 de 2009, la Ley 435 de 1998 y el artículo 163 del Decreto 2171 de 1992. De acuerdo con el artículo 25 de la Ley 842 de 2003 las rentas y patrimonio del COPNIA, estarán conformados por los recursos públicos que en la actualidad posee, o que haya adquirido la Nación para su funcionamiento; por los recursos provenientes del cobro de certificados y constancias, de los servicios a 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.</p> <p>Según 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 tienen una destinación específica y solo pueden ser utilizados por la entidad, para sufragar todos aquellos gastos que demande la prestación del servicio público previsto en la ley.</p>	N/A
N1.2	Función social o cometido estatal, objetivos y actividades	<p>El COPNIA es la autoridad pública encargada de la inspección, control y vigilancia del ejercicio de la ingeniería, de sus profesiones afines y sus profesiones auxiliares, que actúa como tribunal de ética de acuerdo con los parámetros establecidos en la ley, para proteger a la sociedad del riesgo que conlleva el eventual mal ejercicio de las profesiones vigiladas, expidiendo la autorización del Estado para ejercer dichas profesiones a través de la Matrícula Profesional, el Certificado de Inscripción Profesional para Profesionales Afines y Auxiliares de la Ingeniería; y los Certificados de Vigencia o Antecedentes Disciplinarios que soliciten los profesionales registrados. Así mismo, expide los permisos temporales a ingenieros, profesionales afines y profesionales auxiliares a la ingeniería de otras nacionalidades, que les autoriza para ejercer temporalmente su actividad profesional en Colombia.</p>	N/A

CGN2005_003NG_NOTAS_DE_CARACTER_GENERAL
NOTAS GENERALES A LOS ESTADOS FINANCIEROS


CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	DETALLE DE CARÁCTER GENERAL	REFERENCIA A NOTA ESPECIFICA
N2	Políticas y prácticas contables.		
N2.1	Aplicación del marco conceptual del PGCP	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 las normas técnicas establecidas en el Plan General de Contabilidad Pública - PGCP vigente.	N/A
N2.2	Aplicación del Catálogo General de Cuentas - CGC	Para el registro de los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales se aplica el Catálogo General de Cuentas del Manual de Procedimientos del Régimen Contabilidad Pública a nivel de documento fuente.	N/A
N2.3	Aplicación de normas y procedimientos	<p>La entidad aplica las Normas Generales y Técnicas de Contabilidad Pública, así como los procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación –CGN. 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. Para el caso de la propiedad planta y equipo, se registra 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 de Contabilidad Pública adoptado por Resolución No.356 del 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 restante al momento de la adquisición para efectos del cálculo de la tasa de depreciación.</p> <p>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 prestaciones sociales se encuentran debidamente consolidadas a 31 de diciembre de 2012. La entidad registra inicialmente todo su recaudo en la cuenta del Pasivo - Ingresos Recibidos por Anticipado, dado que se trata de consignaciones que recibe anticipadamente y surten trámite en una instancia posterior. Una vez es realizada la conciliación de ingresos del mes, 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. El patrimonio de la entidad se encuentra registrado en la cuenta 32 -Patrimonio Institucional.</p>	N/A

CGN2005_003NG_NOTAS_DE_CARACTER_GENERAL
NOTAS GENERALES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

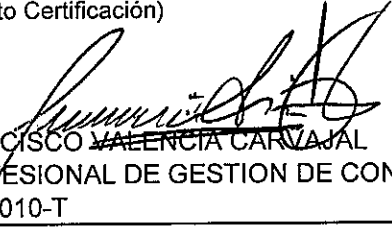
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	DETALLE DE CARÁCTER GENERAL	REFERENCIA A NOTA ESPECIFICA
N2.4	Registro oficial de libros de contabilidad y soportes	En materia de libros de contabilidad y preparación de documentos soporte, se aplican las normas y procedimientos establecidos por la CGN , que garantizan la custodia, veracidad y documentación de las cifras registradas en los libros.	N/A
N5	Efectos y cambios significativos de la información contable		
N5.1	Por aplicación de normas contables	En cumplimiento a las disposiciones del actual Régimen de Contabilidad Pública, el COPNIA realizó en el mes de enero de 2012 las siguientes reclasificaciones a la cuenta de Capital Fiscal: a) Reclasificación de excedentes correspondientes a la vigencia de 2011 por un monto en miles de pesos a \$1,450,758; b) Reclasificación del monto acumulado a diciembre de 2011 correspondiente a la depreciación y amortización causada durante la vigencia. El valor de esta reclasificación ascendió en miles de pesos a \$ 346,087.	N/A
N5.1	Por aplicación de normas contables	Dando cumplimiento a las disposiciones del actual Régimen de Contabilidad Pública, el COPNIA contabilizó la depreciación de la Propiedad Planta y Equipo y la amortización de otros activos, afectando directamente el Patrimonio. El monto de los registros efectuados por estos conceptos a diciembre de 2012 ascendió en miles de pesos a \$345,955.	N/A
N5.1	Por aplicación de normas contables	Durante el año 2012 el COPNIA llevó a cabo el avalúo técnico de aquellos inmuebles de su propiedad que cumplían más de tres años desde su última valoración. Como resultado de lo anterior, la entidad contabilizó en cuentas de activo y de patrimonio el ajuste correspondiente a la valorización de los inmuebles, el cual en miles de pesos ascendió a los \$2,596,154. Los predios objeto de actualización fueron los siguientes: En la ciudad de Bogotá las oficinas 101, 201, 202 y 203 y el piso 13 del edificio Interamericana, oficina local 6 del edificio Acevedo, oficina 204 del edificio Quinta Camacho y oficinas 401 y 404 del edificio Capital Park. A nivel regional se avaluaron las oficinas donde funcionan los Seccionales de Antioquia, Atlántico, Norte de Santander, Santander, Valle del Cauca y Cesar. En cumplimiento de lo dispuesto por la Contaduría General de la Nación, la valorización registrada correspondió al resultado de la diferencia neta presentada entre el avalúo técnico practicado y el valor neto en libros de los activos sometidos al avalúo.	N/A

CGN2005_003NG_NOTAS_DE_CARACTER_GENERAL
NOTAS GENERALES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	DETALLE DE CARÁCTER GENERAL	REFERENCIA A NOTA ESPECIFICA
N5.1	Por aplicación de normas contables	En el año 2012 el COPNIA pagó por concepto de sentencias y conciliaciones un monto de \$182.7 millones de pesos, de los cuales \$142.9 millones fueron utilizados para el pago de lo ordenado en la sentencia proferida por el Juzgado 12 Administrativo de Descongestión del Circuito de Bogotá, del 31 de marzo de 2011, a favor del funcionario Rosemberg Noreña Riaño. Los restantes \$39.8 millones de pesos, correspondieron al pago realizado a favor de la señora Liliana María Cano, de acuerdo a lo establecido en la conciliación prejudicial aprobada en la ciudad de Medellín por la Juez Liliana Patricia Navarro Giraldo del Juzgado 27 Administrativo del circuito. Teniendo en cuenta lo anterior, durante el 2012 la entidad realizó el registró de los créditos judicialmente reconocidos y canceló las provisiones que se encontraban constituidas desde 2011 por valor de \$200.5 millones de pesos.	N/A
N5.6	Por adquisición o venta de bienes (significativas)	Durante el año 2012 el COPNIA incorporó a sus activos un (1) inmueble por valor \$109.5 millones de pesos, el cual correspondió a la oficina adquirida por la entidad para el funcionamiento del seccional Córdoba. El COPNIA registró en el año 2012, adquisiciones de muebles, equipos de oficina, equipos de comunicaciones, equipos de cómputo y de cafetería por un valor de \$28.6 millones de pesos.	N/A


CARLOS ALBERTO JARAMILLO JARAMILLO
DIRECTOR GENERAL
(Adjunto Certificación)


LUZ MARINA RESTREPO TREJOS
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA


FRANCISCO VALENCIA CARVAJAL
PROFESIONAL DE GESTION DE CONTABILIDAD
TP 82010-T

CGN2005_003NE_NOTAS_DE_CARACTER_ESPECIFICO
INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA

CODIGO	CONCEPTO CONTABLE	CLASIFICACION DE LA NOTA	DETALLE DE LA NOTA ESPECIFICA	VALOR (ml)
1	1.1.05.02	4	Esta cuenta presenta a 31 de diciembre de 2012 un saldo de \$0, por cuanto las cajas menores del COPNIA Nacional y sus 17 seccionales, constituidas para el año 2012, fueron debidamente legalizadas y cerradas por cada uno de los respectivos responsables, evidenciándose la legalización de gastos realizados hasta el momento del cierre y la consignación en cuenta del COPNIA del saldo remanente en caja.	0
2	1.1.10.05	4	<p>El Consejo Profesional Nacional de Ingeniería – COPNIA, registró durante el año 2012 en la cuenta 111005 – Cuenta corriente, el valor del efectivo disponible en cuentas corrientes bancarias que se encuentran abiertas a nombre de la entidad. A 31 de diciembre de 2012 esta partida representa el 0.2% del total de activos del COPNIA, mostrando una disminución de \$480.7 millones de pesos respecto al saldo a 31 de diciembre de 2011, el cual fue de \$525.3 millones de pesos</p> <p>El saldo de esta cuenta a 31 de diciembre de 2012 está compuesto por la sumatoria de los saldos conciliados de dos (2) cuentas corrientes para el recaudo de las tasas y una (1) cuenta corriente utilizada para pagos a terceros. Los saldos en miles de pesos de las cuentas de recaudo y de la cuenta corriente de pagos son: cuenta corriente de recaudo Bancolombia Chapinero No. 171-571700-85 por \$4,887, cuenta corriente de recaudo Banco de Bogotá Chapinero No. 040-21598-0 por \$36,421, y cuenta corriente de pagos para terceros en Bancolombia Chapinero No. 174-5287779-4 por \$ 3,295.</p> <p>Durante el año 2012 el COPNIA gozó 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 cero (\$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 el pago de reembolsos de caja menor a través de las Sucursales Bancarias en todo el país.</p>	44603

CGN2005_003NE_NOTAS_DE_CARACTER_ESPECIFICO
INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA

3	1.1.10.05	4	<p>En la conciliación bancaria del mes de diciembre de 2012 de la cuenta auxiliar de bancos – cuenta corriente No. 174-5287779-4 Bancolombia Chapinero, se registraron partidas conciliatorias temporales correspondiente a once (11) cheques girados con cargo a dicha cuenta, los cuales no fueron cobrados o reclamados por sus beneficiarios a diciembre 31 de 2012, como lo pudo verificar el área contable del COPNIA en la revisión efectuada del extracto bancario del mes. El manejo dado a esta cuenta es consistente con el concepto No.200712-107780 de 2008 emitido por la Contaduría General de la Nación. Por lo anterior, el saldo reflejado en libros difiere del saldo registrado en el extracto bancario de la cuenta, en una cuantía equivalente al valor de los cheques girados pendientes de cobro que no superen los seis (6) meses de antigüedad.</p>	27377
4	1.1.10.06	4	<p>El saldo de esta cuenta corresponde a 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. A 31 de diciembre de 2012 representa el 58% del total de activos del COPNIA, mostrando un aumento de \$1,694.5 millones de pesos respecto al saldo a 31 de diciembre de 2011, el cual fue de \$10,495.2 millones de pesos. El saldo total en miles de pesos en cuentas de ahorro está compuesto por la sumatoria de los saldos conciliados de dos (2) cuentas de ahorro en diferentes bancos de reconocida solidez a saber: cuenta de ahorro Bancolombia Chapinero N°. 174-1771730-7 por \$4,898,727 y cuenta de ahorros Banco de Bogotá No.040-42982-1 por \$7,291,016.</p>	12189743
5	1.4.70.90	4	<p>El saldo de la cuenta presenta un aumento del 155% con relación a diciembre de 2011 pasando de \$5.4 millones a \$13.8 millones en diciembre de 2012. En esta cuenta se encuentran registradas en miles de pesos reclamaciones por los siguientes conceptos: a) consignaciones no registradas por los bancos, comisiones bancarias no procedentes, impuestos y débitos sin soporte descontados erradamente de las cuentas bancarias por parte de los bancos, un valor de \$3,712; b) reclamaciones a funcionarios producto del proceso de conciliación de ingresos, un valor de \$567, c) incapacidades médicas pendientes de reconocimiento por parte de las Eps, un valor de \$8,691, d) reclamaciones a Thomas Greg por los daños en la personalización de matrices de tarjetas, un valor de \$106, e) reclamo a Saludcoop Eps por la solicitud de reintegro de aportes de salud del mes de abril de 2012 de la funcionaria Paola Nossa, los cuales no le correspondían a dicha entidad, un valor de \$511, f) reclamación al profesional Jorge Alberto Arismendi por valor de \$236, la cual corresponde al mayor valor girado por el COPNIA al elaborar el cheque No. 324566 del 12 de diciembre de 2012, para atender la solicitud de devolución de dinero radicada bajo el NAL-PG-2012-00012; g) descuento de libranza no realizado en la nómina de diciembre de 2012 al funcionario Milton Maldonado por valor de \$43 h) reclamación a Recordar Seguridad Exequial por valor de \$17.</p>	13884

CGN2005_003NE_NOTAS_DE_CARACTER_ESPECIFICO
INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA

			El crecimiento observado en el saldo final de la cuenta se relaciona principalmente con dos factores. El primero fue el incremento para el 2012 del número de reclamaciones realizadas ante las EPS para el cobro de incapacidades médicas de los funcionarios de la entidad. Para el año 2012 se causaron incapacidades médicas por un valor en miles de pesos de \$21,062 aproximadamente. De ellas se lograron cobrar durante el periodo un total en miles de pesos de \$16,280. El segundo factor fue la causación en el último trimestre del año de una cuenta por cobrar a Bancolombia por valor en miles de pesos de \$3,300, correspondiente al valor de 1000 formas continuas de cheques suministrados por el banco, los cuales estaban exonerados de cobro en virtud del convenio suscrito con el mismo.	
6	1.6.40.02	4	A 31 de diciembre de 2012 el saldo en cuenta representa el 22% del total de activos del COPNIA y muestra un aumento del 2% con relación a diciembre de 2011, pasando de 4,519.7 millones a 4,627.2 millones de pesos al finalizar el presente año. Este aumento fue originado por la adquisición en el mes de noviembre de 2012, de la oficina 403 del edificio Torre Madelena de la ciudad de Montería, la cual será destinada como sede del COPNIA - Seccional Córdoba, en consideración a lo establecido en el Plan Estratégico de la entidad referente al fortalecimiento patrimonial del Consejo y a la optimización de la infraestructura física. El valor de compra de la oficina fue de \$107.5 millones de pesos.	4627204
7	1.6.65.01	4	El saldo de la cuenta presenta un aumento del 1% con relación a diciembre de 2011 pasando de \$750.7 millones a \$757.6 millones de pesos en diciembre de 2012. Este resultado incluyó la adquisición por parte del COPNIA durante el año 2012 de mobiliario y enseres por un valor de \$12.6 millones de pesos, con lo cual la entidad continuó el programa de mejoramiento de su infraestructura física. Como cifras representativas de las compras realizadas en el año, se adquirieron de la firma Soluciones Integrales de Oficina, un total de \$7.9 millones de pesos correspondiente a la dotación de cortinas requerida por el Seccional Cundinamarca atendiendo las recomendaciones del COPASO. Los restantes \$4.7 millones se relacionan con la compra de un Stand Modular Portable utilizado en las actividades de divulgación del Consejo a nivel nacional.	6886
8	1.6.65.01	4	En el mes de diciembre de 2012, la entidad llevó a cabo la baja de bienes muebles obsoletos y en mal estado por un valor en miles de pesos de \$5,764. Dichos muebles y enseres al momento de su baja tenían acumulada una depreciación en miles de pesos de \$5,764 por lo cual no se generaron ajustes en cuentas de resultado.	5764
9	1.6.65.02	4	El saldo de la cuenta presenta un aumento del 2% con relación a diciembre de 2011 pasando de \$276.66 millones a \$282.42 millones de pesos en diciembre de 2012. Durante el año 2012 se adquirieron y pusieron en operación equipos de oficina por un valor de \$5.8 millones de pesos. La adquisición más representativa correspondió a la compra de 1 UPS de 10 KVA para la sede Nacional del COPNIA, la cual ascendió a un valor en miles de pesos de \$5,332.	5755

CGN2005_003NE_NOTAS_DE_CARACTER_ESPECIFICO
INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA

10	1.6.65.02	4	En el periodo comprendido entre enero y diciembre de 2012, la entidad llevó a cabo la baja de equipos de oficina obsoletos y en mal estado por un valor en miles de pesos de \$52. Dichos equipos de oficina al momento de su baja tenían acumulada una depreciación en miles de pesos de \$52 por lo cual no se generaron ajustes en cuentas de resultado.	52
11	1.6.70.01	4	El saldo de la cuenta presenta una disminución en miles de pesos de \$44 con relación a diciembre de 2011 pasando de \$66.68 millones de pesos a \$66.63 millones de pesos en diciembre de 2012. Este resultado corresponde a la baja realizada durante el año 2012, de equipo de comunicación por un valor en miles de pesos de \$44. Dichos equipos de oficina al momento de su baja tenían acumulada una depreciación en miles de pesos de \$44, por lo cual no se generaron ajustes en cuentas de resultado	44
12	1.6.70.02	4	El saldo de la cuenta presenta una disminución en miles de pesos de \$6,154 respecto del saldo a 31 de diciembre de 2011 pasando de \$463,424 a \$457,270 en el año 2012. Esta disminución fue originada en el hecho de que las bajas del periodo, correspondientes a equipo obsoleto y en mal estado, superaron el valor del equipo nuevo puesto en operación. Mientras las bajas alcanzaron un valor en miles de pesos de \$18,582, el equipo nuevo puesto en funcionamiento solo llegó a un valor en miles de pesos de \$12,427. Como cifra representativa de las compras realizadas en el año, un total en miles de pesos de \$10,637, correspondió a la adquisición de un servidor HP Proliant DL3 a la firma UNIPLES SA, el cual fue destinado para hospedar el aplicativo Work Flow licenciado a TMS.	6154
13	1.6.70.02	4	Hacia finales de 2012 la entidad realizó la baja de 5 computadores y 5 impresoras HP multifuncionales obsoletas y en mal estado por un valor en miles de pesos de \$18,582. Dichos equipos de cómputo al momento de su baja tenían acumulada una depreciación en miles de pesos de \$18,582, por lo cual no se generaron ajustes en cuentas de resultado.	18582
14	1.6.80.02	4	El saldo de la cuenta presenta un disminución en miles de pesos de \$524 respecto del saldo a 31 de diciembre de 2011, pasando de \$13,933 a \$13,409 en diciembre del año 2012, equivalente a un 4% menos. La variación obedece al efecto que sobre el saldo de la cuenta tuvo la baja realizada en el mes de diciembre de 2012, de elementos devolutivos ubicados en los seccionales Tolima, Cundinamarca y del COPNIA Nacional, los cuales se encontraban en mal estado.	524
15	1.6.80.02	4	Durante el año 2012 la entidad realizó la baja de equipos de cafetería en mal estado por un valor en miles de pesos de \$662. Dichos equipos al momento de su baja tenían acumulada una depreciación en miles de pesos de \$662, por lo que no se generaron ajustes en las cuentas de resultado.	662

CGN2005_003NE_NOTAS_DE_CARACTER_ESPECIFICO
INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA

16	1.6.85.01	2	<p>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 la oficina 1301 y garajes 9, 10, 11, 12 y 26 de la calle 78 No.9-57 de la ciudad de Bogotá es de 25 años; para las oficinas 101, 201, 202, 203 y garajes 14 y 15 de la calle 78 No.9-57 de la ciudad de Bogotá es de 20 años; para la oficina de la carrera 7 No 64-19 de la ciudad de Bogotá es de 25 años; para la oficina 204 y Garaje 11 de la carrera 12 No.71-53 de la ciudad de Bogotá es de 35 años; para las oficinas 401, 404 y garajes 114, 115, 116, 127, 128, 129, 130 de la calle 93 No 11 A 28 de la ciudad de Bogotá es de 50 años; para la oficina 302 de la calle 49 No.64 B 54 de la ciudad de Medellín es de 25 años; para la oficina 404 de la carrera 52 No. 74-56 de la ciudad de Barranquilla es de 30 años; para la oficina 603 de la Calle 32 No.8ª - 50 de la ciudad de Cartagena es de 24 años; para la oficina 211 de la Calle 20 No.13-10 de la ciudad de Tunja es de 40 años; para la oficina 1001 y Garaje 31 de la Calle 20 No.22-227 de la ciudad de Manizales es de 38 años; para la oficina 608 de la Carrera 7 No.1N-28 de la ciudad de Popayán es de 41 años; para la oficina 702 de la calle 16 No 9-30 de la ciudad de Valledupar es de 19 años; para las oficinas 302 y 304 de la calle 2 A No 6-43 de la ciudad de Riohacha es de 46 años; para la oficina 503 de la Carrera 28 No.18-10 de la ciudad de Pasto es de 45 años; para la oficina 606 B de la avenida 0 No. 11-30 de la ciudad de Cúcuta es de 37 años; para la oficina 801 y Garaje 1 de la Calle 21 No.16-46 de la ciudad de Armenia es de 40 años; para la oficina 604 y Garaje 131 de la Carrera 7 No.18-80 de la ciudad de Pereira es de 27 años; para la oficina 203 y garaje 27 de la Carrera 29 45-94 de la ciudad de Bucaramanga es de 40 años; para la oficina 507 y Garaje 19 de la Carrera 4 No.12-47 de la ciudad de Ibagué es de 37 años; para la oficina 504 y Garaje 46 de la Carrera 4 No.12-37 de la ciudad de Cali es de 22 años y para la oficina 403 de la carrera 3 No.28-30 de la ciudad de Montería es de 36 años.</p>	144767
17	1.6.85.06	4	<p>Dando aplicación a lo ordenado por la Contaduría General de la Nación en su Instructivo No.16 de 2012, se depreciaron totalmente activos adquiridos durante el año 2012 cuyo valor de compra en miles de pesos fue igual o inferior a \$1,302. La depreciación aplicada bajo este criterio para el grupo de muebles, enseres y equipo de oficina ascendió en miles de pesos a \$8,347.</p>	8347

CGN2005_003NE_NOTAS_DE_CARACTER_ESPECIFICO
INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA

18	1.6.85.09	4	En lo que respecta al grupo de equipo de comedor y cocina, la depreciación aplicada bajo el criterio del Instructivo No. 16 de 2012 expedido por la Contaduría General de la Nación, ascendió en miles de pesos a \$138.	138
19	1.9.05.01	4	El saldo de la cuenta de seguros pagados por anticipado presenta una disminución en miles de pesos de \$77,796 respecto del saldo a 31 de diciembre de 2011, pasando de \$100,228 a \$22,432 en diciembre de 2012, lo cual equivale a una variación del 78%. Las razones de esta baja se explican principalmente por las diferencias entre los periodos de cobertura de seguros que se encontraban causados al finalizar cada uno de los respectivos años. Para el año 2011 la renovación anual del programa de seguros se llevó a cabo en el mes de noviembre, razón por la cual a 31 de diciembre las pólizas solamente acumularon 2 meses de amortización y 10 meses pendientes de amortizar. En el año 2012 la contratación de pólizas de seguros prevista para noviembre, incluyó únicamente un periodo de cobertura de 4 meses. Por esta razón, al finalizar el año el saldo por amortizar de las pólizas de seguro únicamente incluyo el valor de dos meses.	77796
20	1.9.10.01	4	A 31 de diciembre de 2012 esta cuenta muestra un saldo miles de pesos de \$85,814, el cual corresponde al valor de los materiales, útiles y suministros de oficina que la entidad adquirió para el cumplimiento de su cometido estatal, y que se amortizan periódicamente de acuerdo con el consumo que se realiza dentro del curso normal de las actividades del COPNIA. El saldo de esta cuenta corresponde al valor que fue reclasificado en diciembre de 2012 de la cuenta 151820 – Elementos para la prestación de servicios, en cumplimiento de lo dispuesto en el manual de procedimientos contables del COPNIA adoptado mediante Resolución 765 de 2012, y en el Régimen de Contabilidad Pública y doctrina vigente emitida por la Contaduría General de la Nación. El ajuste de reclasificación se realizó tomando como base la información del inventario individualizado de bienes de consumo con corte a diciembre de 2012.	85814
21	1.9.10.09	4	A 31 de diciembre de 2012 esta cuenta muestra un saldo miles de pesos de \$1,339, el cual corresponde al valor de los elementos de publicidad como afiches, carpetas y plegables que la entidad adquirió para desarrollar su programa de divulgación, y que se amortizan periódicamente de acuerdo con el consumo que se realiza dentro del curso normal de las actividades del COPNIA. El saldo de esta cuenta corresponde al valor que fue reclasificado en diciembre de 2012 de la cuenta 151820 – Elementos para la prestación de servicios, en cumplimiento de lo dispuesto en el manual de procedimientos contables del COPNIA adoptado mediante Resolución 765 de 2012, y en el Régimen de Contabilidad Pública y doctrina vigente emitida por la Contaduría General de la Nación. El ajuste de reclasificación se realizó tomando como base la información del inventario individualizado de bienes de consumo con corte a diciembre de 2012.	1339

CGN2005_003NE_NOTAS_DE_CARACTER_ESPECIFICO
INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA

22	1.9.10.21	4	A 31 de diciembre de 2012 esta cuenta muestra un saldo miles de pesos de \$3,051, el cual corresponde al valor de los elementos de aseo y cafetería, que la entidad adquirió para el cumplimiento de su cometido estatal, y que se amortizan periódicamente de acuerdo con el consumo que se realiza dentro del curso normal de las actividades del COPNIA. El saldo de esta cuenta corresponde al valor que fue reclasificado en diciembre de 2012 de la cuenta 151820 – Elementos para la prestación de servicios, en cumplimiento de lo dispuesto en el manual de procedimientos contables del COPNIA adoptado mediante Resolución 765 de 2012, y en el Régimen de Contabilidad Pública y doctrina vigente emitida por la Contaduría General de la Nación. El ajuste de reclasificación se realizó tomando como base la información del inventario individualizado de bienes de consumo con corte a diciembre de 2012.	3051
23	1.9.70.05	4	La cuenta no presenta ninguna variación respecto al saldo final reportado a diciembre de 2012. Durante el periodo no se efectuaron adquisiciones, adiciones, ventas o bajas de derechos relacionados con esta cuenta.	6559
24	1.9.70.08	4	Esta cuenta presenta un aumento en miles de pesos de \$2,041 respecto al saldo a 31 de diciembre de 2011, pasando de \$312,671 a \$314,712 en diciembre de 2012. Este corresponde a la adquisición de una licencia de Microsoft Windows Sever necesaria para la operación del nuevo servidor en donde se alojó sistema Work Flow.	2041
25	1.9.99.62	4	El saldo de la cuenta de valorización presenta un aumento en miles de pesos de \$2,596,154 respecto del saldo a 31 de diciembre de 2011, pasando de \$1,162,496 a \$3,758,650 en el año 2012, lo cual es equivalente a una variación del 223%. Teniendo en cuenta lo dispuesto por la Contaduría General de la Nación en el Capítulo III del Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública vigente, y en especial, lo referente a la obligación que tienen las entidades públicas de actualizar el valor de sus propiedades planta y equipo, el COPNIA llevó a cabo la actualización en sus libros contables del valor de los inmuebles de su propiedad que a diciembre de 2012 ya habían cumplido 3 años sin que hubiesen sido actualizados. Para lo anterior tuvo en cuenta el valor del avalúo técnico de cada bien según el informe recibido del evaluador, y el valor en libros de cada uno los bienes que ya cumplían con las condiciones antes mencionadas. Los bienes sobre los cuales operó la actualización fueron los siguientes: a) oficinas 101, 201, 202, y 203 y Garajes 14 y 15 de la Calle 78 No.9 - 57 de la ciudad de Bogotá con un valor en libros a 30 de septiembre de \$819.3 millones, un avalúo técnico de \$1,302.6 millones y un ajuste por valorización de \$483.3 millones; b) oficinas 401 y 404 y Garajes 114, 115, 116, 127, 128, 129 y 130 de la Calle 93 No.11A - 28 de la ciudad de Bogotá con un valor en libros a 30 de septiembre de \$1,801.2 millones, un avalúo técnico de \$2,656.6 millones y un ajuste por valorización de	2596154

CGN2005_003NE_NOTAS_DE_CARACTER_ESPECIFICO
INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA

		<p>\$855.4 millones; c) oficina 702 de la Calle 16 No.9 - 30 de la ciudad de Valledupar con un valor en libros a 30 de septiembre de \$55.5 millones, un avalúo técnico de \$88.8 millones y un ajuste por valorización de \$33.3 millones; d) piso 13 y Garajes 9, 10,11, 12 y 26 de la Calle 78 No.9 - 57 de la ciudad de Bogotá con un valor en libros a 31 de noviembre de \$924.6 millones, un avalúo técnico de \$1,399 millones y un ajuste por valorización de \$474.4 millones; e) oficina 302 de la Calle 49 B No.64 B - 54 de la ciudad de Medellín con un valor en libros a 30 de noviembre de \$924.6 millones, un avalúo técnico de \$1,399 millones y un ajuste por valorización de \$474.4 millones; f) oficina 404 de la Carrera 52 No.74 - 56 de la ciudad de Barranquilla con un valor en libros a 30 de noviembre de \$48.6 millones, un avalúo técnico de \$85.5 millones y un ajuste por valorización de \$36.9 millones; g) local 6 de la Carrera 7 No.64 - 19 de la ciudad de Bogotá con un valor en libros a 30 de noviembre de \$318.8 millones, un avalúo técnico de \$764.4 millones y un ajuste por valorización de \$445.6 millones; h) oficina 204 y Garaje 11 de la Carrera 12 No.71 - 53 de la ciudad de Bogotá con un valor en libros a 30 de noviembre de \$135 millones, un avalúo técnico de \$239.4 millones y un ajuste por valorización de \$104.4 millones; i) oficina 606 de la Avenida 0 No.11 - 30 de la ciudad de Cúcuta con un valor en libros a 30 de noviembre de \$32.2 millones, un avalúo técnico de \$54.6 millones y un ajuste por valorización de \$22.4 millones; j) oficina 203 y Garaje 27 de la Carrera 29 No.45 - 94 de la ciudad de Bucaramanga con un valor en libros a 30 de noviembre de \$124.7 millones, un avalúo técnico de \$169.5 millones y un ajuste por valorización de \$44.8 millones y k) oficina 504 de la Carrera 4 No.12 - 41 de la ciudad de Cali con un valor en libros a 30 de noviembre de \$60.3 millones, un avalúo técnico de \$100.3 millones y un ajuste por valorización de \$40 millones.</p>	
26	2.7.10.05	<p>Cumpliendo lo ordenado en la sentencia proferida por el Juzgado 12 Administrativo de Descongestión del Circuito de Bogotá, del 31 de marzo de 2011, que decretó la nulidad de la Resolución de Insubsistencia 825 del 23 de junio de 2009, y el reintegro del funcionario Rosemberg Noreña Riaño a su cargo; el Consejo procedió en el mes de junio de 2012, a realizar el pago de todos los salarios y los demás emolumentos dejados de percibir por el funcionario desde el momento de su retiro hasta la fecha de su reintegro, la cual para el caso fue el 3 de diciembre de 2011. En consecuencia, y siguiendo lo dispuesto en el Régimen de Contabilidad Pública, se procedió a realizar la cancelación de la provisión de la responsabilidad contingente constituida en el año 2011 por valor en miles de pesos de \$166,653 y a contabilizar un pasivo real en la cuenta 246002- Créditos Judiciales Sentencias.</p> <p>De acuerdo con lo dispuesto por la Contaduría General de la Nación en su Carta Circular 078 de diciembre de 2007, se informa que en esta cuenta solo se encontraba registrado un (1) litigio en contra de la entidad de carácter administrativo.</p>	166653

CGN2005_003NE_NOTAS_DE_CARACTER_ESPECIFICO
INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA

27	2.7.10.15	4	La provisión para conciliaciones presenta una disminución en miles de pesos de \$33,954 respecto del saldo a 31 de diciembre de 2011. Lo anterior a consecuencia del reconocimiento que se hiciera del pasivo real a cargo del COPNIA, originado en la aprobación del proceso de conciliación prejudicial con la ex funcionaria Liliana María Cano, y el acuerdo logrado en torno al reconocimiento por parte del Consejo de los beneficios patrimoniales de orden material que le fueron vulnerados a la señora Cano, al ser declarada insubsistente mediante Resolución 696 de 2011. La conciliación prejudicial fue aprobada en la ciudad de Medellín por la Juez Liliana Patricia Navarro Giraldo del Juzgado 27 Administrativo del circuito, y su pago se hizo efectivo en el mes de marzo de 2012.	33954
28	2.9.10.90	4	A 31 de diciembre de 2012 esta cuenta muestra un aumento en miles de pesos de \$35,221 respecto al saldo a 31 de diciembre de 2011, pasando de \$854,167 a \$889,388 en diciembre de 2012. Representa el 59.34% del total de pasivos y corresponde al rubro de ingresos recibidos por anticipado, en donde se registran las consignaciones efectuadas en las cuentas de recaudo del COPNIA, que a 31 de diciembre de 2012 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. Esta cuenta se encuentra auxiliarizada de acuerdo con la entidad financiera en donde se recibió el recaudo inicialmente, y cada valor se encuentra identificado con un código que permite su posterior cruce con los documentos presentados para soportar los trámites efectivamente realizados ante la entidad.	889388
29	3.2.08.01	4	Cumpliendo lo estipulado en el Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública vigente, se trasladaron los excedentes generados en el año 2011, a la cuenta 320801- Capital Fiscal.	1450758
30	3.2.30.01	4	El resultado del ejercicio a diciembre 31 de 2012, arroja un excedente en miles de pesos de \$1,396,540 el cual al ser comparado con los \$1,450,758 generados al cierre de diciembre de 2011, refleja una disminución del 4% frente a los resultados del año anterior. Este resultado se ajusta a las decisiones de política adoptadas por el COPNIA para el año 2012, como fue la de mantener congelados para la vigencia el valor de los trámites que presta la entidad, con el fin de estimular la matrícula de nuevos profesionales ante el Consejo, y facilitar el acceso a los tramites para aquellos ingenieros, profesionales, afines y auxiliares que están ejerciendo ilegalmente la profesión. También se mantuvo la expedición gratuita a la ciudadanía del Certificado de Vigencia y Antecedente Disciplinarios del COPNIA, para permitir un mayor acceso de la misma, los empresarios, los entes educativos y demás entidades de la Administración Pública, a la consulta del Registro Profesional y los Antecedentes Disciplinarios de los profesionales inscritos ante el COPNIA, como medida de control previa para la contratación de dicho personal por parte de cualquier tercero. El comportamiento de los excedentes generados también se vio afectado por el nivel de ejecución	1396540

CGN2005_003NE_NOTAS_DE_CARACTER_ESPECIFICO
INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA

presupuestal alcanzado durante el año 2012, el cual se situó alrededor del 83%. Dentro de los proyectos que no se pudieron ejecutar en el transcurso de la vigencia se encuentran los relacionados con desarrollos de (TICS), como era la implementación de un sistema de comunicaciones de voz IP, el rediseño de la base de datos de matriculados, la compra de software para nuevos equipos y la implantación de un sistema de videoconferencia para la comunicación con las oficinas seccionales del Consejo. Por este concepto se dejaron de ejecutar un total en miles de pesos de \$280,000. Estos proyectos fueron revaluados por la Dirección General del COPNIA teniendo en cuenta la revisión efectuada al Plan Estratégico que finalizaba en 2012 y las proyecciones plasmadas en el nuevo Plan propuesto para el periodo 2013-2015. Otros proyectos que no se ejecutaron o tuvieron una ejecución parcial fueron los siguientes: a) compra de equipos de computo e impresión para dotar a los nuevos funcionarios vinculados a la planta de personal del COPNIA, y para realizar la actualización requerida de la base tecnológica de equipos en uso, que permita hacer un uso eficiente de los nuevos sistemas informáticos que la entidad proyecta poner en funcionamiento en el periodo 2013-2015. El valor estimado en miles de pesos para esta compra era de \$270.000. b) adquisición de útiles, papelería, suministros y elementos de cafetería, de las cuales se dejó de ejecutar un valor en miles de pesos de \$62.300 aproximadamente. Lo anterior teniendo en cuenta el ajuste realizado al plan de compras de suministros con el cual se buscó cubrir los requerimientos del año 2012 y dejar las proyecciones de compra de bienes de consumo del año 2013 para ser contratadas en dicha vigencia. También se presentaron casos en los cuales por decisiones administrativas de la entidad, se generó una menor ejecución de la esperada, obteniéndose ahorros al momento de adquirir bienes y servicios. Esto se dio en el proceso de personalización de tarjetas, el cual la entidad asumió de manera directa desde el mes de julio de 2012, dejando así de realizar la contratación que se tenía prevista con una empresa proveedora externa. El monto del ahorro obtenido ascendió a una suma aproximada en miles de pesos de \$160.000.

Para finalizar, referente a los gastos asociados a la nomina, la ejecución real estuvo aproximadamente un 17% por debajo de la ejecución esperada. Ello debido a que, si bien se había presupuestado desde el inicio de 2012 la vinculación de personal nuevo producto de la reestructuración de Planta aprobada en el mes de enero de 2012, los nombramientos solo comenzaron a realizarse gradualmente después del primer trimestre del año, y al finalizar el mismo aun quedaban 9 empleos vacantes de 113 que fueron aprobados en una nueva reestructuración aprobada a finales de octubre de 2012.

CGN2005_003NE_NOTAS_DE_CARACTER_ESPECIFICO
INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA

31	3.2.40.62	2	<p>Esta cuenta presenta un aumento en miles de pesos de \$2,596,154 respecto al saldo a 31 de diciembre de 2011, pasando de \$1,162,496 a \$3,758,650 en el 2012. La razón de este incremento tiene su origen en los registros de ajuste por valorización, correspondientes a la actualización del valor de reposición de los inmuebles propiedad del COPNIA que a diciembre de 2012 ya cumplían más de 3 años sin que su valor hubiera sido objeto de revisión.</p> <p>Los montos de las valorizaciones registradas durante el 2012 se discriminan así: a) oficinas 101, 201, 202, y 203 y Garajes 14 y 15 de la Calle 78 No.9 - 57 de la ciudad de Bogotá con un valor en libros a 30 de septiembre de \$819.3 millones, un avalúo técnico de \$1,302.6 millones y un ajuste por valorización de \$483.3 millones; b) oficinas 401 y 404 y Garajes 114, 115, 116, 127, 128, 129 y 130 de la Calle 93 No.11A - 28 de la ciudad de Bogotá con un valor en libros a 30 de septiembre de \$1,801.2 millones, un avalúo técnico de \$2,656.6 millones y un ajuste por valorización de \$855.4 millones; c) oficina 702 de la Calle 16 No.9 - 30 de la ciudad de Valledupar con un valor en libros a 30 de septiembre de \$55.5 millones, un avalúo técnico de \$88.8 millones y un ajuste por valorización de \$33.3 millones; d) piso 13 y Garajes 9, 10,11, 12 y 26 de la Calle 78 No.9 - 57 de la ciudad de Bogotá con un valor en libros a 31 de noviembre de \$924.6 millones, un avalúo técnico de \$1,399 millones y un ajuste por valorización de \$474.4 millones; e) oficina 302 de la Calle 49 B No.64 B - 54 de la ciudad de Medellín con un valor en libros a 30 de noviembre de \$924.6 millones, un avalúo técnico de \$1,399 millones y un ajuste por valorización de \$474.4 millones; f) oficina 404 de la Carrera 52 No.74 - 56 de la ciudad de Barranquilla con un valor en libros a 30 de noviembre de \$48.6 millones, un avalúo técnico de \$85.5 millones y un ajuste por valorización de \$36.9 millones; g) local 6 de la Carrera 7 No.64 - 19 de la ciudad de Bogotá con un valor en libros a 30 de noviembre de \$318.8 millones, un avalúo técnico de \$764.4 millones y un ajuste por valorización de \$445.6 millones; h) oficina 204 y Garaje 11 de la Carrera 12 No.71 - 53 de la ciudad de Bogotá con un valor en libros a 30 de noviembre de \$135 millones, un avalúo técnico de \$239.4 millones y un ajuste por valorización de \$104.4 millones; i) oficina 606 de la Avenida 0 No.11 - 30 de la ciudad de Cúcuta con un valor en libros a 30 de noviembre de \$32.2 millones, un avalúo técnico de \$54.6 millones y un ajuste por valorización de \$22.4 millones; j) oficina 203 y Garaje 27 de la Carrera 29 No.45 - 94 de la ciudad de Bucaramanga con un valor en libros a 30 de noviembre de \$124.7 millones, un avalúo técnico de \$169.5 millones y un ajuste por valorización de \$44.8 millones y k) oficina 504 de la Carrera 4 No.12 - 41 de la ciudad de Cali con un valor en libros a 30 de noviembre de \$60.3 millones, un avalúo técnico de \$100.3 millones y un ajuste por valorización de \$40 millones.</p>	2596154
----	-----------	---	--	---------

CGN2005_003NE_NOTAS_DE_CARACTER_ESPECIFICO
INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA

32	3.2.70.03	4	<p>Siguiendo los lineamientos del Régimen de Contabilidad Pública, en especial lo dispuesto en el párrafo 170 de dicho documento, la depreciación de la Propiedad, Planta y Equipo ha sido registrada en el año 2012 afectando directamente las cuentas del Patrimonio, acumulándose a 31 de diciembre un saldo en miles de pesos de \$302,801. Comparado este último con el saldo a diciembre de 2011, el cual en miles de pesos fue de \$346,087, se evidencia una disminución en miles de pesos de \$ 43,286, equivalente a una baja del 13% respecto al saldo del año anterior.</p>	302801
33	3.2.70.06	4	<p>Al igual que el reconocimiento por depreciación, la amortización de otros activos como intangibles (software) y derechos (líneas telefónicas), afectó directamente el Patrimonio, acumulándose a 31 de diciembre un saldo en miles de pesos de \$43,154. Comparado este último con el saldo a diciembre de 2011, el cual en miles de pesos fue de \$46,457, se evidencia una disminución en miles de pesos de \$ 3,303 equivalente al 7%.</p>	43154
34	8.2.01.01	4	<p>Para efectos del reporte de información exógena a la DIAN, el COPNIA utiliza desde enero de 2012 una cuenta de orden deudora fiscal para llevar el control del valor del IVA que paga en la adquisición de bienes y servicios, teniendo en cuenta que al no ser responsable tributario del impuesto sobre la ventas IVA, todo impuesto que paga por este concepto siempre debe ser considerado como mayor valor del costo y gasto. La cuenta de control ayudará a establecer el monto del impuesto a las ventas en la adquisición de bienes y servicios que deberá ser reportado a la DIAN para efectos de los reportes de información exógena de la entidad para la próxima vigencia. Al corte del mes de diciembre de 2012 el valor de los registros por IVA pagado en la adquisición de bienes y servicios ascendió en miles de pesos a \$166,332.</p>	166332
35	9.1.20.04	4	<p>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. El saldo de la misma presenta un aumento en miles de pesos de \$159,723 respecto del saldo a 31 de diciembre de 2011, pasando de \$770,575 a \$930,368 en diciembre del año 2012, lo cual equivale a un 21% más.</p> <p>El aumento se originó por la comparación realizada en el mes de junio de 2012, del valor indexado de las pretensiones económicas registradas en el sistema LITIGOB por los procesos en contra del COPNIA, versus el valor del saldo registrado en cuentas de orden del Consejo a 31 de mayo de 2012, por el mismo concepto. La información del sistema LITIGOB corresponde con los reportes entregados por parte del área jurídica a contabilidad. La responsabilidad sobre la actualización permanente del sistema LITIGOB se encuentra en cabeza de la Subdirección Jurídica del COPNIA.</p>	930368

CGN2005_003NE_NOTAS_DE_CARACTER_ESPECIFICO
INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA

			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, son 6 de carácter administrativo y uno de carácter laboral. El valor individualizado de los registros que componen el saldo de la cuenta se discrimina de la siguiente manera: a) por la demanda de Antonio Maria Escobar Henríquez, proceso No. 2005-132401, un total en miles de pesos de \$163,273; b) por la demanda de Martha Yanet Meneses Acevedo, proceso No. 2006-0063300, un total en miles de pesos de \$35,686; c) por la demanda de Martha Yanet Meneses Acevedo, proceso No. 2007-00415, un total en miles de pesos de \$52,257; d) por la demanda de Juan Pablo Alzate Ortega, proceso No. 2008-0035700, un total en miles de pesos de \$42,302; e) por la demanda de Mariano Pinilla Poveda, proceso No. 2011-0040900, un total en miles de pesos de \$565,273; f) por la demanda de Herwin Carvajal, proceso laboral No. 2011-0033200, un total en miles de pesos de \$71,575. Sobre la demanda presentada por Víctor Germán Sánchez, proceso No. 2009-0052400, no se ha cuantificado ningún monto a provisionar debido a que el actor únicamente solicita el restablecimiento de su derecho, pero no especifica si quiere la indemnización de algún perjuicio, lo cual hace improcedente, de manera preliminar, que el Juzgado pueda imponernos una obligación de pago.	
36	4.1.10.01	4	Corresponden al trámite de 23684 Matriculas Profesionales durante el año 2012, un 10% más que en el año 2011. Esta cuenta presenta un aumento de \$418.7 millones de pesos respecto al saldo a 31 de diciembre de 2011, pasando de \$5,170.7 millones a \$5,589.4 millones en diciembre de 2012, lo cual equivale a un 8% más de ingresos.	5589434
37	4.1.10.01	4	Corresponden al trámite de 1770 Certificados de Inscripción otorgados a profesionales afines a la Ingeniería durante el año 2012, un 9% más que en el año 2011. Esta cuenta presenta un aumento de \$27.5 millones de pesos respecto al saldo a 31 de diciembre de 2011, pasando de \$390.1 millones a \$417.7 millones en diciembre de 2012, lo cual equivale a un 7% adicional.	417720
38	4.1.10.01	4	Corresponden al trámite de 4291 Certificados de Inscripción Profesional otorgados a técnicos y tecnólogos de la Ingeniería durante el año 2012, un 28% más que en el año 2011. La cuenta presenta un aumento de \$119.5 millones de pesos respecto al saldo a 31 de diciembre de 2011, pasando de \$468.2 millones a \$587.8 millones en diciembre de 2012, lo cual equivale a un 26% adicional.	587867
39	4.1.10.01	4	Corresponde al trámite de 325 Certificados de Inscripción otorgados a técnicos constructores o maestros de obra con experiencia durante el año 2012, un 5% más que en el año 2011. La cuenta presenta un aumento de \$1.2 millones de pesos respecto al saldo a 31 de diciembre de 2011, pasando de \$41.6 millones a \$42.9 millones en diciembre de 2012, lo cual equivale a un 3% más de ingresos.	42900

CGN2005_003NE_NOTAS_DE_CARACTER_ESPECIFICO
INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA

40	4.1.10.01	4	Corresponde al trámite de 1793 duplicados de tarjeta profesional durante el año 2012, un 23% más que en el año 2011. La cuenta presenta un aumento de \$16.3 millones de pesos respecto al saldo a 31 de diciembre de 2011, pasando de \$67.9 millones a \$84.2 millones en diciembre del 2012, lo cual equivale a un 24% adicional.	847271
41	4.1.10.01	4	Corresponde al trámite de 1555 permisos temporales a extranjeros expedidos durante el año 2012, un 4% más que en el año 2011. Esta cuenta presenta un aumento de \$79.4 millones de pesos respecto al saldo a 31 de diciembre de 2011, pasando de \$801.6 millones a \$881.1 millones en diciembre del 2011, lo cual equivale a un 10% adicional.	881156
42	5.1.01.01	4	<p>El saldo de la cuenta de sueldos de personal presenta un aumento en miles de pesos de \$555,693 respecto del saldo a 31 de diciembre de 2011, pasando de \$1,875,647 a \$2,431,340 en diciembre de 2012, lo cual se traduce porcentualmente en un incremento del 29.6%. Este aumento se explica principalmente por los cambios realizados durante el año 2012 a la estructura organizacional del Consejo, los cuales tuvieron por objetivo crear una instancia interna de control de carácter independiente y desarrollar una mayor desconcentración de funciones a la que venía operando hasta diciembre de 2011. El primero de estos cambios se concreta en el mes de enero de 2012, cuando el Consejo decide adelantar la reestructuración de la Planta de Personal de la entidad, teniendo en cuenta las recomendaciones del estudio organizacional realizado por un grupo especializado de tres (3) profesionales hacia finales del año 2011. Con base en esta reestructuración, la planta de personal del COPNIA pasó de 79 empleos al cierre de 2011 a 103 empleos en enero de 2012. Durante el periodo corrido de marzo a septiembre de 2012, se llenaron un total de catorce (14) vacantes entre las que se encontraban las de un (1) Director General, un (1) Subdirector Administrativo y Financiero, un (1) Profesional de Gestión de Contratación, un (1) Abogado de la Subdirección Jurídica, dos (2) Abogados Regionales, dos (2) Secretarías, un (1) Auxiliar Operativo del Área Jurídica, dos (2) Auxiliares de Archivo y Correspondencia, un (1) Auxiliar de Contratación, y dos (2) Auxiliares Operativos para el nivel Seccional.</p> <p>Posteriormente, el Consejo consideró procedente modificar la estructura organizacional, la Planta de Personal y el Manual Específico de Requisitos, Competencias y funciones de la entidad, por lo que otorga a la Presidente del COPNIA, a través de la Resolución 836 del mes de marzo de 2012, facultades para realizar dichos ajustes partiendo de la necesidad de reforzar los procesos misionales de la entidad. Como resultado de lo anterior, se llevó a cabo una nueva reestructuración de Planta de Personal del COPNIA hacia finales de octubre de 2012, en la cual se pasa de 103 a 113 empleos. Los cambios</p>	555693

CGN2005_003NE_NOTAS_DE_CARACTER_ESPECIFICO
INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA

		<p>realizados en dicha oportunidad incluyeron la creación de trece (13) nuevos empleos, el ajuste salarial y de funciones de seis (6) ya existentes y la supresión de tres (3) empleos. Se destaca la creación de siete (7) nuevos empleos con perfil de abogados para apoyar función disciplinaria desarrollada en los niveles nacional y seccional, un (1) profesional de atención al usuario, un (1) profesional de apoyo para contratación, un (1) técnico de apoyo para control interno, un (1) auxiliar operativo para registro, un (1) auxiliar de pagos para tesorería y un (1) profesional de planeación y comunicaciones que reemplaza el empleo Subdirector de Planeación y Comunicaciones, el cual se suprimió en el proceso de reorganización administrativa. De esta la nueva Planta aprobada a 31 de diciembre de 2012 ya se habían realizado los nombramientos de los Profesionales de Planeación y de Atención al Usuario, el de un (1) abogado de la Subdirección Jurídica y un (1) auxiliar operativo para el Seccional de Cundinamarca.</p> <p>En síntesis el promedio de funcionarios activos en la entidad en el periodo enero–diciembre de 2012 fue de 99 mientras que para el mismo periodo del año 2012 fue de 77. Esto equivale a un aumento en la Planta activa de aproximadamente el 28.5 %.</p> <p>A 31 de diciembre de 2012, se contabilizaban nueve (9) vacantes en la Planta de Personal del COPNIA, correspondientes a los empleos de Jefe de Control Interno, Técnico Asistente de Control Interno, Profesional de Sistemas, cinco (5) abogados regionales para apoyar la labor disciplinaria de los Seccionales de Boyacá, Córdoba, Atlántico, Nariño y Tolima, y un (1) profesional de apoyo para el Seccional Cundinamarca.</p> <p>Paralelamente al comportamiento de los sueldos de personal todas las demás prestaciones, contribuciones y aportes inherentes a la nómina variaron en igual proporción.</p>	
--	--	--	--

CGN2005_003NE_NOTAS_DE_CARACTER_ESPECIFICO
INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA

43	5.1.01.07	4	<p>Teniendo en cuenta que la legislación laboral vigente para el sector público impide desde el año 2008 y subsiguientes la contratación de personal a través de empresas de servicios temporales, el COPNIA recurrió a la contratación Personal Supernumerario con el fin de suplir la ausencias temporales del personal de planta de la entidad. Al analizar los resultados del año 2011 frente a los del año 2012, este último evidencia una disminución en miles de pesos de \$121,735, pasando de un saldo de \$177,363 a \$55,628, lo cual en términos porcentuales representó un 69% menos en la ejecución. Lo anterior se explica principalmente por las modificaciones aprobadas durante el año 2012 a la estructura de personal de la entidad, la cual incorporó a la nueva Planta de Personal, aquellos empleos que venían siendo desarrollados por personal supernumerario en el año 2011, y que claramente eran requeridos permanentemente por el COPNIA para el cumplimiento de su función misional. Tales fueron los casos del Profesional de Gestión Administrativa, un (1) Técnico Auxiliar y dos (2) Abogados de la Subdirección Jurídica para colaborar en los procesos desarrollados por el área, un (1) Auxiliar Operativo del Seccional Antioquia, dos (2) Auxiliares de Registro para el proceso de revisión de expedientes, dos (2) Auxiliares de Archivo para realizar el registro, revisión y depuración de archivo de la entidad en el Seccional Cundinamarca y el Nacional, un (1) Auxiliar para realizar labores de nómina y talento humano y una (1) Profesional de Apoyo al tema de Contratación.</p>	121735
44	5.1.01.30	4	<p>Al analizar la cuenta de capacitación se observa un aumento en miles de pesos de \$91,444 respecto del saldo a 31 de diciembre de 2011, pasando de \$75,029 a \$166,473 en el 2012, lo cual equivale porcentualmente a un incremento del 122%. El comportamiento de esta cuenta refleja el aumento de los recursos que la entidad destinó a temas de talento humano, en especial lo referente al desarrollo de los objetivos trazados en Plan de Bienestar Social de los funcionarios de la entidad y el cumplimiento de su Plan de Capacitación para el año 2012. Cabe señalar la realización durante el año 2012 de la "V Jornada Jurídica y Encuentro Nacional de Secretarios Seccionales COPNIA 75 años", la cual contó con la participación de las Directivas de la entidad, los Profesionales de Gestión, los Abogados y Secretarios Seccionales del COPNIA, junto con la asistencia de un representante de la Junta de Consejeros de cada Consejo Seccional. Durante este encuentro se desarrollaron charlas de capacitación tendientes a fortalecer los conocimientos de los asistentes en relación a la aplicación del derecho administrativo al control del ejercicio ético de la Ingeniería y su correspondiente materialización en el correcto proceder durante la investigación ético-disciplinaria. Adicionalmente se hizo la presentación oficial del Plan Estratégico del COPNIA para el periodo 2013-2015.</p>	91444

CGN2005_003NE_NOTAS_DE_CARACTER_ESPECIFICO
INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA

45	5.1.11.11	4	<p>La cuenta de comisiones, honorarios, servicios y administración tuvo un aumento en miles de pesos de \$3,814 respecto del año 2011, pasando de \$401,323 a \$405,137 en diciembre de 2012. Dentro de los registros más representativos que componen el saldo de la cuenta se incluyeron los correspondientes a: 1) la contratación del Ingeniero de Sistemas Álvaro Echeverry Salcedo, como arquitecto de software, para proporcionar asesoría a la entidad en la priorización de temas de desarrollo tecnológico (TIC) y su posterior seguimiento como herramienta que permita al Copnia, el avance en el plan estratégico de sistemas con proyección 2013-2015. Lo anterior contribuyó con una ejecución en miles de pesos de \$18,000, 2) la contratación de la auditoría de seguimiento al Sistema de Calidad y Control Interno del COPNIA, la cual se adjudicó a la firma BVQI Colombia Ltda., filial de Bureau Veritas, y fue llevada a cabo durante el segundo semestre de 2012. El valor de los gastos por este concepto ascendió en miles de pesos a \$13,340, 3) la contratación de la firma especializada en selección de personal, Career Management Consultants International SAS, quienes adelantaron el proceso de búsqueda del nuevo Director General del COPNIA. El valor de los gastos por este concepto ascendió en miles de pesos a \$23,141, 4) el costo de los exámenes médico-ocupacionales anuales y de ingreso, realizados al personal del COPNIA, siguiendo los lineamientos del Programa de Salud Ocupacional de la entidad. Esto contribuyó con un valor en miles de pesos de \$8,278, 5) la contratación con TMS Corporation SAS. del servicio de apoyo y mesa de ayuda para el sistema Workflow cuyo costo a diciembre de 2012 en miles de pesos fue de \$63,582, 6) los gastos de la asesoría externa contratada con la firma Conika Consultores SAS para la estructuración de la planeación estratégica requerida para el periodo 2013-2015 y el acompañamiento a la alta dirección y su equipo de trabajo en la implementación de acciones de mejora al Sistema de Gestión de Calidad certificado bajo la norma NTCGP 1000:2009, cuyo valor acumulado en miles de pesos a diciembre de 2012 fue de \$6,786, 7) la personalización de las tarjetas de matrícula expedidas por el COPNIA, la cual fue contratada con la empresa Thomas Greg and Son y cuyo valor acumulado a diciembre 31 de 2012 fue en miles de pesos de \$119,552, y 8) la contratación de los avalúos técnicos requeridos por el COPNIA, que permitieran realizar la actualización del valor en libros de los inmuebles propiedad de la entidad que así lo requerían para el año 2012. El valor en miles de pesos de estos avalúos para el año 2012 fue de \$9,280.</p>	405137
----	-----------	---	---	--------

CGN2005_003NE_NOTAS_DE_CARACTER_ESPECIFICO
INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA


46	5.1.11.15	4	El saldo de la cuenta muestra una disminución en miles de pesos de \$232,781 respecto del valor del año 2011, pasando de \$376,337 a \$143,556 en diciembre del año 2012. Esta baja obedece principalmente a que las obras de adecuación de las oficinas del COPNIA Nacional, las cuales se encontraban presupuestadas iniciar en junio de 2012, solo se pudieron contratar hacia finales del mes de diciembre, con lo que no fue posible recibir ningún avance sobre las mismas que pudiera ser contabilizado para la vigencia. Otro hecho importante que vale la pena resaltar, es que del valor registrado en la cuenta en el año 2012, un total en miles de pesos de \$73,069, correspondió al costo de la prestación del servicio de aseo para los seccionales COPNIA, el cual por primera vez fue contratado con empresas especializadas en el ramo.	143556
47	5.1.11.18	4	El saldo de la cuenta muestra un aumento en miles de pesos de \$20,871 respecto del valor del año 2011, pasando de \$9,389 a \$30,260 en diciembre del año 2012. Este incremento se explica por las contrataciones durante el año 2012 del servicio de arrendamiento de bienes muebles y equipos requeridos para atender las necesidades del nuevo personal vinculado a la entidad, mientras se definía la priorización de temas de desarrollo tecnológico (TIC) en el marco de la construcción del Plan Estratégico 2013-2015, y se concluía la estructuración de los requerimientos para contratar la remodelación y adecuación de las oficinas del COPNIA Nacional ubicadas en el edificio Interamericana de la ciudad de Bogotá.	30260
48	5.1.11.25	4	Esta cuenta presenta un aumento en miles de pesos de \$8,103 respecto al saldo a 31 de diciembre de 2011, pasando de \$114,717 a \$122,820 en diciembre de 2012, lo que equivale a una variación del 7.06%. Este aumento se considera normal teniendo en cuenta el ajuste sobre el precio de las pólizas de seguro para el año 2012 y la inclusión de los bienes muebles adquiridos durante la vigencia y que requerían ser cubiertos con el ampro de la póliza de todo riesgo. El programa de seguros del COPNIA incluye desde el año 2010 la contratación de una póliza de Responsabilidad Civil para Servidores Públicos, la cual ampara los riesgos en que incurre los directivos y consejeros de la entidad al tomar decisiones, que enmarcadas dentro de la Ley, pueden llegar a afectar los intereses personales o patrimoniales de profesionales supervisados y controlados por el COPNIA.	122820
49	5.3.14.11	4	Durante el mes de marzo de 2012 se realizó el reconocimiento de una provisión por un valor en miles de pesos de \$5,184, correspondiente a la responsabilidad contingente que debió asumir el COPNIA para cumplir con el acuerdo de conciliación prejudicial, aprobado por el Juzgado 27 de Medellín, en el caso de la demanda interpuesta en contra del Consejo por parte de la ex funcionaria de la entidad Liliana María Cano Patiño.	5184

CGN2005_003NE_NOTAS_DE_CARACTER_ESPECIFICO
INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA

50	4.8.05.22	4	Corresponde al valor que a diciembre de 2012 refleja la totalidad de los rendimientos financieros causados por las cuentas de ahorros del COPNIA en Bancolombia (1) y Banco de Bogotá (1) respectivamente. Esta cuenta muestra un aumento en miles de pesos de \$50,293 respecto al saldo a 31 de diciembre de 2011, pasando de \$299,171 a \$349,464 en diciembre de 2012.	349464
51	4.8.10.08	4	En esta cuenta se registró durante el año 2012, el ajuste correspondiente a la reducción al saldo de provisiones que se encontraban causadas al 31 de diciembre de 2011. Tal fue el caso de la provisión constituida para acatar el fallo de la sentencia judicial proferida por el Tribunal Administrativo de Cundinamarca a favor de funcionario Rosemberg Noreña, en donde la misma se redujo en una cuantía en miles de pesos de \$23,644, tomando como base el recálculo del valor a pagar al funcionario que fue elaborado en el mes de junio de 2012 entre las Subdirecciones Jurídica y Administrativa y Financiera del COPNIA. También se realizó un ajuste por un valor en miles de pesos de \$3,438, a la provisión que se encontraba registrada hasta 31 de diciembre de 2011 en la cuenta 158009, teniendo en cuenta la reclasificación del inventario de consumo a la cuenta de cargos diferidos, siguiendo los lineamientos del manual de contabilidad de la entidad y de la doctrina emitida por la Contaduría General de la Nación. Por el concepto de causación de cuentas por cobrar entidades promotoras de salud (EPS), relacionado con el cobro del reconocimiento económico de incapacidades médicas, el Consejo registró durante el año 2012 un valor en miles de pesos de \$21,062. Finalmente, por el concepto de expedición de fotocopias de procesos disciplinarios y procesos contractuales la entidad recibió durante el año 2012 un valor en miles de pesos de \$465.	50020
52	4.8.15.54	4	Representa los ajustes realizados en el periodo enero - diciembre de 2012, a la cuenta de ingresos del COPNIA. En total se realizaron cinco (5) ajustes, el primero correspondiente a la devolución de una partida abonada a la entidad, dos (2) más relacionados con la revocatoria en febrero de 2012 de dos Certificados de Inscripción Profesional (Mat 68079-017608 y Mat 70079-018077) otorgados por el COPNIA en el año 2011 y habían generado el registro de un ingreso en dicho periodo, y finalmente; dos (2) que corresponden al valor de dos consignaciones recibidas en el año 2012 como soporte de pago de trámites ante el COPNIA, las cuales ya habían sido causadas como ingresos devengados en una vigencia anterior al 2003, afectando el respectivo reporte de ingresos del año en que se había recaudado del dinero y no la información contable de la vigencia en la cual dicha consignación es presentada al COPNIA para soportar el pago de un trámite de inscripción profesional. Estos ajustes se enmarcan dentro de la dinámica establecida en el Régimen de Contabilidad Pública Vigente para la subcuenta 4815 – Ajustes de Ejercicios Anteriores, en donde se puede realizar el registro de partidas de naturaleza débito, cuando a la entidad contable pública le corresponda realizar un ajuste a sus cuentas	920

CGN2005_003NE_NOTAS_DE_CARACTER_ESPECIFICO
INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA

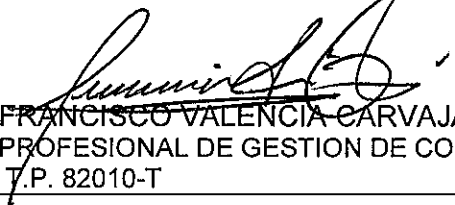
		por mayores ingresos causados en vigencias anteriores, originados entre otros por hechos relacionados y no reconocidos, por la corrección de valores originados en errores aritméticos o en la aplicación de principios, normas técnicas y procedimientos.	
--	--	--	--



CARLOS ALBERTO JARAMILLO JARAMILLO
DIRECTOR GENERAL
(Adjunto Certificación)



LUZ MARINA RESTREPO TREJOS
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA



FRANCISCO VALENCIA CARVAJAL
PROFESIONAL DE GESTION DE CONTABILIDAD
T.P. 82010-T