

CONSEJO PROFESIONAL DE INGENIERIA DE PETROLEOS ENT PUBLICA  
 NIT. 860,532,782-4  
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE DE:

ACTIVO					PASIVO				
	NOTA	2017	2016	VARIACION		NOTA	2017	2016	VARIACION
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFFECTIVO	3	21 048 151	181 197 610	-88%	OBLIGACIONES DE FINANCIAMIENT	8	44.966	2 728 598	-98%
INVERSIONES E INSTRUM DERIVADOS	4	707 552.848	636 733 695	11%	CUENTAS POR PAGAR	9	17.661 116	16.275 760	9%
PRESTAMOS POR COBRAR	5	35.204 080	19 935.000	77%	BENEFICIOS A EMPLEADOS	10	7.696.692	4 371 603	76%
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>763.805.079</b>	<b>837.866.305</b>	<b>-9%</b>	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>25.402.774</b>	<b>23.375.961</b>	<b>9%</b>
PROPIEDADES/ PLANTA Y EQUIPO	6	920 271.742	384 640 569	139%	PASIVOS ESTIM Y PROVISIONES	11	166.802.199	166 982 199	0%
OTROS ACTIVOS	7	3 587.850	542.091 961	-99%	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>192.204.973</b>	<b>190.358.160</b>	<b>1%</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>1.687.664.671</b>	<b>1.764.598.835</b>	<b>-4%</b>	<b>PATRIMONIO</b>				
					EXCEDENTES DEL EJERCICIO	12	119.893 052	84.676.776	42%
					PATRIMONIO INSTITUCIONAL	13	279 181.764	1.489 563 899	-81%
					IMPACTOS POR TRANSICION	14	1.096 384.882	0	#1DIV/01
					<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>1.495.459.698</b>	<b>1.574.240.675</b>	<b>-5%</b>
					<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>1.687.664.671</b>	<b>1.764.598.835</b>	<b>-4%</b>

JULIO CESAR ROA R  
 CONTADOR MAT 10 205

CARLOS A ARENAS  
 REPRESENTANTE LEGAL

**CONSEJO PROFESIONAL DE INGENIERIA DE PETROLEOS - CPIP**

(nit.860,532,782-4)

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL EN.**

	2017	2016	VARIACIÓN	%
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>561.816.503</b>	<b>492.636.467</b>	<b>69.180.036</b>	<b>14%</b>
Licencias Especiales Temporales	80 707 000	90 868 200	-10 161 200	-11%
Renovación Licencias Especiales	22 572 600	24 820 000	-2 247 400	-9%
Expedición Matrículas Profesionales	406 369 713	326 198 419	80 171 294	25%
Duplicados, cambios de matriculas y certif	8 624 200	5 926 300	2 697 900	46%
Rendimientos financieros	43 542 990	44 823 548	-1 280 558	-3%
<b>EGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>441.923.451</b>	<b>407.959.690</b>	<b>33.963.761</b>	<b>8%</b>
<b>DE PERSONAL</b>	<b>98.852.618</b>	<b>93.395.023</b>	<b>5.457.595</b>	<b>6%</b>
Sueldos y salarios	98 852 618	93 395 023	5 457 595	6%
<b>CONTRATACION DIRECTA POR SERVICIOS</b>	<b>203.310.809</b>	<b>184.899.034</b>	<b>18.411.775</b>	<b>10%</b>
Director ejecutivo	156 825 309	142 753 126	14 072 183	10%
Admon oficina	12 360 000	11 556 000	804 000	7%
Implementación NIIF-NICSP	2 560 000	0	2 560 000	100%
Asesoría financiera	15 352 800	14 348 400	1 004 400	7%
Dominio pagina webb	1 764 200	1 734 800	29 400	2%
Impresión papelería	2 975 000	2 900 000	75 000	3%
Publicaciones	1 471 140	1 837 890	-366 750	-20%
Aseo oficina	10 002 360	9 768 818	233 542	2%
<b>OTROS SERVICIOS</b>	<b>12.128.949</b>	<b>11.136.809</b>	<b>992.140</b>	<b>9%</b>
Acueducto	999 719	940 430	59 289	6%
Teléfono	1 616.446	1.586 616	29 830	2%
Energía	1 301 350	1 078 560	222 790	21%
Correo	1 624 399	1 772.836	-148 437	-8%
Vigilancia electronica	1 518 710	1 424 346	94 364	7%
Internet	3 475 405	3 082 733	392 672	13%
Servicio de pagos inteligentes	1 592 920	1 251 288	341 632	27%
<b>GASTOS DE VIAJE</b>	<b>11.910.390</b>	<b>11.051.466</b>	<b>858.924</b>	<b>8%</b>
Alojamiento y manutención	1 937 860	2 360 250	-422 390	-18%
Pasajes aereos	5 658 530	6 747 216	-1 088 686	-16%
Auxilio para viajes	4 314 000	1 944 000	2 370 000	122%
<b>GASTOS DE OFICINA</b>	<b>15.497.249</b>	<b>17.175.475</b>	<b>-1.678.226</b>	<b>-10%</b>
Elementos de aseo y cafetería	3 280 658	3 348 055	-67 397	-2%
Papelería	1 800 700	5 024 455	-3 223 755	-64%
Transporte urbano	1 609 710	1 788 360	-178 650	-10%
Casos especiales	1 632 692	1 891 950	-259 258	-14%

**CONSEJO PROFESIONAL DE INGENIERIA DE PETROLEOS - CPIP**

(nit 860,532,782-4)

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL EN:**

	2017	2016	VARIACIÓN	%
*****	*****	*****	*****	
Gastos bancarios	5 770 046	4 046 596	1 723 450	43%
Gastos represent Dir Ejecutivo	1 403 443	1 076 059	327 384	30%
<b>SEGUROS E IMPUESTOS</b>	<b>7.982.692</b>	<b>7.709.697</b>	<b>272.995</b>	<b>4%</b>
Seguro oficina	2 213 692	2 272 697	-59 005	-3%
Impuesto Predial	5 769 000	5 437 000	332 000	22%
<b>GASTOS E INVERSIONES SEDE</b>	<b>1.149.840</b>	<b>1.476.000</b>	<b>-326.160</b>	<b>-22%</b>
Mantenimiento sede y equipos	1 149 840	1 476 000	-326 160	-22%
COMISION DE APOYO AL EJERCICIO PROFES	9 272 605	5 535 116	3 737 489	68%
COMISIÓN DE INSPECCIÓN	43 960 055	38 103 576	5 856 479	15%
SISTEMA DE GESTION, SEG Y SALUD EN EL TF	4 930 860	0	4 930 860	100%
INFORME DE GESTION 30 AÑOS CPIP	0	4 495 900	-4 495 900	100%
MESA SECTORIAL SENA	3 620 023	0	3 620 023	100%
MESA INTERINST DE CONSEJOS	1 198 400	0	1 198 400	100%
TARIFA CONTROL FISCAL	672 525	585.948	86 577	15%
<b>DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES</b>	<b>27.436.436</b>	<b>32.395.646</b>	<b>-4.959.210</b>	<b>-15%</b>
Depreciaciones	27 436 436	31 408 074	-3 971 638	-13%
Amortización software	0	987 572	-987 572	-100%
-----	-----	-----	-----	
<b>UTILIDAD (perdida) NETA</b>	<b>119.893.052</b>	<b>84.676.777</b>	<b>35.216.275</b>	<b>42%</b>
-----	-----	-----	-----	

JULIO CÉSAR ROA R  
CONTADOR CPIP  
MAT 10 205

CARLOS A. ARENAS  
REPRESENTANTE LEGAL

**CONSEJO PROFESIONAL DE INGENIERIA DE PETROLEOS - CPIP**

(nit.860,532,782-4)

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

**(Cifras en miles de pesos colombianos)**

**Por los años terminados en 31 de diciembre de:**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Superávit acumulado:		
Saldo al comienzo del año	-104 656	0
Inversión en proyectos (universidades y semnarios)	-220 811	-189 333
Superávit o déficit del año	119 893	84 677
<b>Saldo al final del año</b>	<b><u>-205.574</u></b>	<b><u>-104.656</u></b>
Impacto por transición a nueva norma		
Saldo al comienzo del año	0	144 716
Movimiento durante el año	1096385	-144716
Movimiento por reclasificaciones y ajustes	-532 156	0
Superávit por valorizaciones	-542.092	0
Saldo al final del año	0	0
<b>Total del patrimonio</b>	<b><u>-183.437</u></b>	<b><u>-104.656</u></b>

**Julio C. Roa R.**  
**Contador CPIP Mat 10.205**

**CARLOS A. ARENAS**  
**REPRESENTANTE LEGAL**

**CONSEJO PROFESIONAL DE INGENIERIA DE PETROLEOS - CPIP**

(nit 860,532,782-4)

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO - Método Indirecto**

**Periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017**

<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>			119 893 052
Depreciacion			27 436 436
<b>Utilidad ajustada</b>			<b>147.329.488</b>
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>			
<b>ENTRADAS</b>		164 859 904	
Efectivo y equivalentes al efectivo	160 149 459		
Cuentas por pagar	1 385 356		
Beneficios a empleados	3 325 089		
<b>SALIDAS</b>		-92 539 715	
Inversiones e instrum Derivados	70 819 153		
Prestamos por cobrar	15 269 080		
Otros activos	3 587 850		
Obligaciones de financiamiento	2 683 632		
Pasivos estimados y provisiones	180 000		
<b>Efecto neto de actividades de operación</b>			<b>72.320.189</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>			
<b>ENTRADAS</b>	0	0	
<b>SALIDAS</b>		-308 979 983	
Propiedad planta y equipo	308 979 983		
<b>Efecto neto de actividades de inversión</b>			<b>-308.979.983</b>
<b>Flujo neto de efectivo y equivalente de efectivo</b>			<b>-89.330.306</b>
Saldo inicial de efectivo y equivalente			817 931 305
Saldo final de efectivo y equivalente			728 600 999

**Julio C. Roa R.**  
Contador CPIP Mat 10.205

**Carlos A. Arenas**  
**Representante Legal**

# **CONSEJO PROFESIONAL DE INGENIERIA DE PETROLEOS**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2017 - 2016**

### **NOTA 1.- CREACION Y DENOMINACION**

EL CONSEJO PROFESIONAL DE INGENIERÍA DE PETRÓLEOS SE CREÓ MEDIANTE LA LEY 20 DE 1984 PARA EJERCER COMO FUNCIONES PRINCIPALES ENTRE OTRAS: OTORGAR LAS MATRÍCULAS PROFESIONALES DE INGENIERO DE PETRÓLEOS Y LICENCIAS TEMPORALES ESPECIALES PARA EJERCER LA PROFESIÓN DE INGENIERO DE PETRÓLEOS EN COLOMBIA. ASESORAR A LAS UNIVERSIDADES QUE ASÍ LO SOLICITEN, EN TODO LO RELACIONADO CON LOS REQUISITOS EXIGIDOS PARA EL OTORGAMIENTO DEL TÍTULO DE INGENIERO DE PETRÓLEOS. REFORMADO MEDIANTE LA LEY 842 DE 2004 Y SENTENCIA C-570 DE 2004. ACTUALMENTE TIENE SU SEDE EN LA CARRERA 11 A 94 A 56 DE LA CIUDAD DE BOGOTÁ.

### **NOTA 2.- PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES**

#### **A. POLÍTICA DE CONTABILIDAD BÁSICA**

A LA LUZ DE LAS NUEVAS FUENTES DEL DERECHO Y EN PARTICULAR A PARTIR DE LA SENTENCIA C-570 DE 2004, EL CPIP INICIÓ SU ESTRUCTURACIÓN Y ORGANIZACIÓN COMO UNA ENTIDAD PÚBLICA. LAS POLÍTICAS DE CONTABILIDAD Y LA PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL CONSEJO SE AJUSTARON A LOS PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADOS EN COLOMBIA Y A LOS LINEAMIENTOS ESTABLECIDOS EN LA LA LEY 1314 DE 2009 POR LA CUAL SE REGULAN LOS PRINCIPIOS Y NORMAS DE CONTABILIDAD E INFORMACIÓN FINANCIERA Y DE ASEGURAMIENTO DE INFORMACIÓN ACEPTADAS EN COLOMBIA, Y LA RESOLUCIÓN 533 DE OCTUBRE DE 2015.

#### **B. APLICACIÓN NIIF EN EL CPIP**

MEDIANTE RESOLUCIÓN 533 LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN INCORPORÓ EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA, EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A ENTIDADES DE GOBIERNO.

EN DICHA RESOLUCIÓN SE INCORPORA COMO PARTE INTEGRANTE DEL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA, LA ESTRUCTURA DEL MARCO NORMATIVO PARA ENTIDADES DE GOBIERNO, EL MARCO CONCEPTUAL Y EL CRONOGRAMA DE APLICACIÓN DEL MARCO NORMATIVO.

EN LA RESOLUCIÓN 693 DE DICIEMBRE DE 2016, LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN MODIFICA EL CRONOGRAMA, ESTABLECIENDO QUE ENTRE LA FECHA DE PUBLICACIÓN DE LA RESOLUCIÓN Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 LAS ENTIDADES FORMULARÁN Y EJECUTARÁN BAJO EL LIDERAZGO DE LA ALTA DIRECCIÓN, LOS

PLANES DE ACCIÓN RELACIONADOS CON LA PREPARACIÓN PARA LA IMPLEMENTACIÓN DEL MARCO NORMATIVO. AL PRIMERO DE ENERO DE 2018, LAS ENTIDADES DETERMINARÁN LOS SALDOS INICIALES DE LOS ACTIVOS, PASIVOS, PATRIMONIO Y CUENTAS DE ORDEN, DE ACUERDO CON LOS CRITERIOS DEL NUEVO MARCO NORMATIVO Y LOS CARGARÁ EN LOS SISTEMAS DE INFORMACIÓN, PARA DAR INICIO AL PRIMER PERÍODO DE APLICACIÓN.

LAS SIGUIENTES ACCIONES HAN SIDO DESARROLLADAS EN EL CPIP :

- COMPARACIÓN DEL CATÁLOGO DE CUENTAS ESTABLECIDO EN LA RESOLUCIÓN 620 DE 2015 EMITIDA POR LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN, FRENTE AL CATÁLOGO ACTUAL PARA EFECTUAR LOS AJUSTES CORRESPONDIENTES.
- SE EFECTUÓ INVENTARIO DE ACTIVOS FIJOS CON CORTE A 30 DE NOVIEMBRE DE 2017. ASÍ MISMO SE CONTRATÓ LA REALIZACIÓN DE UN AVALÚO TÉCNICO DE LA OFICINA PARA EFECTUAR EL AJUSTE FINANCIERO TAL COMO LO REQUIEREN LAS NICSP.
- SE EFECTUARON ANÁLISIS PARTICULARES PARA AJUSTES BAJO NORMAS NIIF-NICSP DE CUENTAS COMO DEUDORES, GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO, INTANGIBLES, VALORIZACIONES Y CUENTAS DE PASIVO, ESPECIALMENTE PASIVOS ESTIMADOS. SE RECLASIFICARON CUENTAS TENIENDO EN CUENTA QUE EN EL NUEVO CATÁLOGO DE CUENTAS ESTABLECIDO EN LA RESOLUCIÓN 620 ALGUNAS CUENTAS CORRESPONDEN A CÓDIGOS CONTABLES DIFERENTES A LOS QUE SE VENÍAN UTILIZANDO.

### **C. INVERSIONES**

LAS INVERSIONES SE REGISTRAN POR SU COSTO, AJUSTÁNDOSE PERIÓDICAMENTE, DE ACUERDO CON SU NATURALEZA.

### **C. DEUDORES**

LOS DEUDORES REGISTRAN LOS VALORES POR COBRAR GENERADOS EN OPERACIONES RELACIONADAS CON EL DESARROLLO DEL OBJETO SOCIAL DEL CONSEJO. REGISTRAN IGUALMENTE LOS VALORES POR COBRAR A EMPLEADOS DEL CONSEJO PROFESIONAL DE INGENIERÍA DE PETRÓLEOS POR PRÉSTAMOS EFECTUADOS.

### **D. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

SE REGISTRAN POR SU COSTO DE ADQUISICIÓN. SU DEPRECIACIÓN SE CALCULA SOBRE SU VIDA ÚTIL ESTIMADA, UTILIZANDO EL MÉTODO DE LÍNEA RECTA, APLICADO MENSUALMENTE DE ACUERDO CON LOS SIGUIENTES PORCENTAJES ANUALES:

OFICINA	5%
MUEBLES Y ENSERES	10%
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	20%

LA VALORIZACIÓN DE LA OFICINA SE CONTABILIZA SEGÚN EL AVALÚO PARA PAGO DE IMPUESTO PREDIAL, SE PRESENTA EN CUENTA DE OTROS ACTIVOS COMO VALORIZACIÓN EDIFICACIONES.

### E. PASIVOS DIFERIDOS

REPRESENTAN INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO, CUYO CONCEPTO CORRESPONDE A VALORES CONSIGNADOS DIRECTAMENTE EN EL BANCO POR LOS INGENIEROS DE PETRÓLEOS, SIN QUE LOS MISMOS HAYAN INICIADO TRÁMITE PARA SU MATRÍCULA EN LA OFICINA DEL CONSEJO.

### F. PRESUPUESTO

AL FINALIZAR CADA PERIODO CONTABLE ANUAL SE APRUEBA EN REUNIÓN DE CONSEJO DIRECTIVO EL CORRESPONDIENTE PROYECTO DE PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS PARA EL AÑO SIGUIENTE, EL CUAL ES APROBADO EN FORMA DEFINITIVA EN LAS PRIMERAS REUNIONES DEL SIGUIENTE AÑO, TENIENDO EN CUENTA LOS PROYECTOS RELACIONADOS CON LA REINVERSION DE LOS EXCEDENTES DE ACUERDO CON LOS ASPECTOS NORMATIVOS RELACIONADOS CON ENTIDADES SIN ÁNIMO DE LUCRO. TRIMESTRALMENTE SE PRESENTA LA EJECUCION PRESUPUESTAL, JUNTO CON LOS ESTADOS FINANCIEROS.

	2017	2016
<b>NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>\$21.048.151</b>	<b>\$181.197.610</b>
CAJA	737.700	500.000
SE AMPLIÓ EL FONDO DE CAJA MENOR A UN SALARIO MÍNIMO LEGAL VIGENTE		
CUENTA DE AHORRO	20.310.451	51.390.548
CDT – BANCO CAJA SOCIAL	0	129.307.062
<b>NOTA 4.- INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	<b>707.552.848</b>	<b>636.733.696</b>

REPRESENTADAS EN:	RENDIMIENTO	VENCIMIENTO	VALOR 2017	VALOR 2016
DERECHOS FIDUCIARIOS				
CORFICOL 2100166	5.4%	10 C/MES	63.792.661	61.122.129
CORFICOL 2400124	5.4%	03 C/MES	66.098.258	62.611.641
CORFICOL 2400125	5.4%	05 C/MES	0	61.918.840
FIDUCIARIA SKANDIA	5.8%	DIARIO	414.800.157	451.081.085
FONDO MULTIPLICAR CORFICOLOMB	5.0%	3 MESES	162.861.771	0

<b>NOTA 5.- CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>\$35.204.080</b>	<b>\$19.935.000</b>
PRÉSTAMO A EMPLEADOS:		
REGINO MISAEL	25.017.400	11.340.200

CLAUDIA CARDOZO  
AJUSTE NICSP 29

8.081.750  
2.104.930

8 594.800  
0

**NOTA 6. - PROPIEDAD P. Y EQ. \$920.271.742 \$384.640.569**

REPRESENTADOS EN:

Descripción	Saldo 31DIC2017	Saldo 31DIC2016
OFICINA 401 KR 11 A 94 A 56	913 497.920	469 379 425
MUEBLES Y EQUIPO	10 205.108	8.112 397
EQ. DE COMUNICACIÓN Y COMPUTO	61.762.582	90 355.129
DEPRECIACION ACUMULADA	-65.193 868	-181 206 383

REVELACIONES: A) EN 22 DE AGOSTO DE 2017 SE EFECTUÓ UN AVALÚO COMERCIAL POR PARTE DE ADARVE E HIJOS. EL VALOR COMERCIAL DETERMINADO FUE DE \$913.497.920, VALOR AL CUAL FUE AJUSTADO EL VALOR EN LIBROS, GENERANDO UN AJUSTE DE \$444.118.495.

B) SE AJUSTÓ EL VALOR ACUMULADO DE LA DEPRECIACIÓN DE LA OFICINA \$112.801.973, ACORDE CON LO ESTIPULADO EN LA NORMA NICSP 17.

C) EN 23 DE NOVIEMBRE DE 2017 SE EFECTUÓ INVENTARIO DE ACTIVOS FIJOS, ENCONTRANDO ACTIVOS DAÑADOS Y OBSOLETOS, LOS CUALES SE ENCONTRABAN TOTALMENTE DEPRECIADOS. SE EFECTUARON LOS AJUSTES CONTABLES CORRESPONDIENTES.

**NOTA 7. – DIFERIDOS 545.679.811 \$542.091.961**

Descripción	Saldo 31DIC-2017	Saldo 31DIC-2016
INTANGIBLES (SOFTWARE BASE DE DATOS.)	3.587 850	0
VALORIZACIÓN OFICINA	0	542 091 961

REVELACIÓN: EL SALDO POR VALORIZACIÓN DE OFICINA FUE AJUSTADO CONTRA LA CUENTA CORRESPONDIENTE EN EL PATRIMONIO. ESTO ATENDIENDO LA NORMA NICSP 17 EN LO RELACIONADO CON LA DETERMINACIÓN DEL COSTO SUBSIGUIENTE – MODELO DE REVALUACIÓN, PARA QUE DICHA VALORIZACIÓN NO AFECTARA EL VALOR EN LIBROS REFLEJADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2017.

**NOTA 8. – OBLIG. DE FINANCIAMIENTO \$44.966 \$2.728.598**

SU SALDO ESTÁ COMPUESTO POR COMPROMISOS NORMALES DENTRO DE LAS ACTIVIDADES DEL CONSEJO, ASÍ: BANCO CAJA SOCIAL (TARJ CRÉDITO CPIP)

**NOTA 9. – CUENTAS POR PAGAR \$17.661.116 \$16.275.760**

SU SALDO ESTÁ COMPUESTO POR COMPROMISOS NORMALES DENTRO DE LAS ACTIVIDADES DEL CONSEJO, ASÍ:

	2017	2016
SMART PAYMENTS SAS – PAGOS INTELIG	151.874	0
UIS – TIQUETES AÉREOS ING N SANTOS	2 882.642	0
FLOREZ WILLIAM – BONIFICACIÓN	0	9.210 400
APORTE FONDO PENSIONES	132 200	132.200
DIAN – RETENCIÓN EN LA FUENTE	2 314.000	548 000
CONSIGNACIONES DE TERCEROS (DEPÓSITOS EN CUENTA DE AHORRO POR TRÁMITES NO EFECTUADOS)	12.180 400	6.385 160

**NOTA 10. – BENEFICIOS A EMPLEADOS \$7.696.692 \$4.371.603**

SU SALDO ESTÁ COMPUESTO POR OBLIGACIONES LABORALES ADEUDADAS POR EL CPIP A LOS EMPLEADOS CON CONTRATO LABORAL, POR LOS SIGUIENTES CONCEPTOS:

CESANTÍAS	6 029 968	3 903 217
INTERESES SOBRE CESANTÍAS	733 640	468.386

**NOTA 11. – PASIVOS \$166.802.199 \$166.982.199  
ESTIMADOS Y PROVISIONES**

PROVISIÓN CONTINGENCIAS	6 802.199	6 982.199
OTRAS PROVISIONES	160.000 000	160 000 000

REVELACIONES: A) LA PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS FUE APROBADA POR LA JUNTA DIRECTIVA EN EL AÑO 2009 POR VALOR INICIAL DE \$20.000.000, CON EL PROPÓSITO DE CUBRIR POSIBLES DEMANDAS O CONTINGENCIAS RELACIONADAS CON LA TERRAZA. DURANTE ESTE LAPSO HA SIDO UTILIZADA EN VARIAS OCASIONES POR DESMONTE DE LA CUBIERTA, ARREGLOS DE FILTRACIONES OCASIONADAS POR LA TEMPORADA DE INVIERNO, ETC.

B) LA PROVISIÓN DE \$160.000.000 FUE APROBADA POR LA JUNTA DIRECTIVA EN MARZO DE 2016 CON EL PROPÓSITO DE CUBRIR POSIBLES CONTINGENCIAS DE FUNCIONAMIENTO DEL CPIP POR FALTA DE LIQUIDEZ.

**NOTA 12. – EXCEDENTES DEL EJERCICIO \$119.893.052 \$84.676.777**

REPRESENTADOS POR EL MAYOR VALOR DE LOS INGRESOS CON RESPECTO A LOS GASTOS ANUALES DEL CPIP:

INGRESOS	561.816 503	492.636.467
MENOS GASTOS	441.923 451	407 959 690
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	119 893 052	84 676.777

**NOTA 13. – PATRIMONIO INSTITUCIONAL**

**279.181.764 1.489.563.899**

REPRESENTADOS POR:

	2017	2016
EXCEDENTES 2012	0	125,423,788
EXCEDENTES 2013	90 066 893	185,454,202
EXCEDENTES 2014	54 218 751	54,218,751
EXCEDENTES 2015	50.219 343	50,219,343
EXCEDENTES 2016	84 676 777	0
INVERSION UTILD. EJERC ANT-OFIC	0	275,235,934
30% CORTAVIENTOS TERRAZA	0	5,371,990
CUBIERTA POLICARBONATO	0	10,231,200
30% CUBIERTA TERRAZA	0	1,656,480
EQUIPOS DE VIDEO PROYECCION	0	48,412,136
SOFTWARE ADOBE ACROBAT PRO MEET	0	48,756,281
IVA MAYOR VALOR DEL COSTO	0	-8,312,818
ADECUACION OFICINA 2014-2015	0	150,804,650
SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN	0	542,091,961
<b>TOTAL PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>	<b>279.181 764</b>	<b>1.489 563.899</b>

REVELACIONES: A) COMO RESULTADO DE LA APLICACIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD PARA EL SECTOR PÚBLICO, SE AJUSTARON LOS SALDOS DEL PATRIMONIO INSTITUCIONAL RELACIONADOS CON LA CAPITALIZACIÓN DE LA OFICINA 401 DEL CPIP

B) LA DISMINUCIÓN DE SALDOS OBEDECE AL DESARROLLO DE PROYECTOS CONTEMPLADOS EN EL PRESUPUESTO DE INVERSIÓN PARA EL AÑO CORRIENTE.

	2017	2016
<b>NOTA 14. – AJUSTES POR TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO NORMATIVO :</b>	<b>1.096.384.882</b>	<b>0</b>

LOS AJUSTES EFECTUADOS DURANTE EL AÑO 2017 COMO RESULTADO DE LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO NORMATIVO DE LA CONTABILIDAD PÚBLICA, LOS PODEMOS RESUMIR ASÍ:

- A) PRÉSTAMOS POR COBRAR: \$2.104.930  
 COMO PRODUCTO DE CALCULAR EL VALOR PRESENTE DE LOS FLUJOS FUTUROS DESCONTADOS, UTILIZANDO LA TASA APROBADA PARA LOS CRÉDITOS A EMPLEADOS DEL CPIP, APROBADOS POR LA JUNTA DIRECTIVA Y A LOS RESPECTIVOS PLAZOS ACORDADOS. (NICSP 29 DE 2013)
- B) PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO \$556.889.339  
 MAYOR VALOR DEL COSTO \$444.118.495, COMO RESULTANTE DEL AVALÚO TÉCNICO EFECTUADO EN EL AÑO 2017 Y \$112.812.672 DEL AJUSTE POR DEPRECIACIÓN DE LA OFICINA EN 31 DE DICIEMBRE DE 2017; AJUSTES VARIOS \$41.828 (NICSP 17 DE 2013)

C) CUENTAS POR PAGAR:

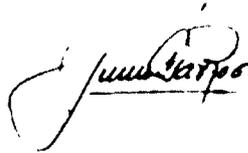
\$5.234.760

TENIENDO EN CUENTA LO ESTABLECIDO EN LA CIRCULAR 002 DE OCTUBRE DE 2015, SE ANALIZARON LAS PARTIDAS QUE INTEGRABAN LA CUENTA DEPÓSITOS RECIBIDOS DE TERCEROS, ENCONTRANDO ALGUNAS DE ELLAS QUE POR SU ANTIGÜEDAD NO GENERARÍAN FLUJO DE EFECTIVO, POR LO QUE SE CONSIDERÓ DECRETAR SU PRESCRIPCIÓN A LA LUZ DE LAS NUEVAS NORMAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA. (NICSP 28, 29 Y 30)

D) PATRIMONIO

\$532.155.853

SE AJUSTARON LOS SALDOS DEL PATRIMONIO INSTITUCIONAL RELACIONADOS CON LA CAPITALIZACIÓN DE LA OFICINA 401 DEL CPIP, TOMANDO COMO CONTRAPARTIDA LA CUENTA DEL PATRIMONIO: IMPACTOS POR TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO NORMATIVO. VER NOTA 13 A LOS ESTADOS FINANCIEROS.



JULIO CÉSAR ROA R.  
CONTADOR MAT. 10.205



CARLOS A. ARENAS R  
REPRESENTANTE LEGAL