CONSEJO PROFESIONAL NACIONAL DE ARQUITECTURA Y SUS PROFESIONES AUXILIARES

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Corresponden a la Entidad Individual
Por los años terminados al 31 Diciembre de 2019 y 2018
Valores expresados en unidades Pesos Colombianos
Grado de redondeo "2"

	NOTA #	2019	2018	Var $	Var %
ACTIVO					
Activo Corriente					
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	5	1.415.841.164,00	1.078.359.063,00	337.482.101,00	31,30%
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	6	595.873.623,00	294.086.411,00	301.787.212,00	102,62%
CUENTAS POR COBRAR	7	43.948.411,00	18.111.351,00	25.837.060,00	142,66%
Total Activo corriente		**2.055.663.198,00**	**1.390.556.825,00**	**665.106.372,00**	47,83%
Activo No Corriente					
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	8	1.899.066.250,00	1.995.458.044,00	-96.391.794,00	-4,83%
OTROS ACTIVOS	9	34.500.257,00	32.872.993,00	1.627.264,00	4,95%
Total Activo No Corriente		**1.933.566.507,00**	**2.028.331.037,00**	**-94.764.530,00**	-4,67%
TOTAL ACTIVO		**3.989.229.705,00**	**3.418.887.862,00**	**570.341.842,00**	16,68%
PASIVO					
Pasivo Corriente					
CUENTAS POR PAGAR	10	35.426.123,00	76.067.324,00	-40.641.201,00	-53,43%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	11	10.085.648,00	7.840.000,00	2.245.648,00	28,64%
OTROS PASIVOS	12	161.021.971,00	158.737.604,00	2.284.367,00	1,44%
Total Pasivo corriente		**206.533.742,00**	**242.644.928,00**	**-36.111.186,00**	-14,88%
Pasivo No corriente					
PASIVOS ESTIMADOS	13	201.884.200,00	201.884.200,00	0,00	0,00%
Total Pasivo No Corriente		**201.884.200,00**	**201.884.200,00**	**0,00**	0,00%
TOTAL PASIVO		**408.417.942,00**	**444.529.128,00**	**-36.111.186,00**	-8,12%
PATRIMONIO					
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	14	2.974.358.734,00	3.340.299.368,00	-365.940.634,00	-10,96%
EXCEDENTES Y/O DEFICIT		606.453.029,00	-365.940.634,00	972.393.663,00	-265,72%
TOTAL PATRIMONIO		**3.580.811.763,00**	**2.974.358.734,00**	**606.453.028,00**	20,39%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		**3.989.229.705,00**	**3.418.887.862,00**	**570.341.842,00**	16,68%
Cuentas de orden deudoras		**0,00**	**0,00**	**0,00**	
DEUDORAS DE CONTROL		9.736.032,00	9.736.032,00	0,00	0,00%
DEUDORAS POR CONTRA (CR)		-9.736.032,00	-9.736.032,00	0,00	0,00%
Cuentas de orden acreedoras	15	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
ACREEDORAS DE CONTROL		26.378.795,00	20.487.548,00	5.891.247,00	29%
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		-26.378.795,00	-20.487.548,00	-5.891.247,00	29%

KAREN HOLLY CASTRO CASTRO
C.C. 46.667.498
Subdirectora Jurídica en ejercicio de las funciones de Directora Ejecutiva

YANETH OLAYA REAL
C.C. 1.030.548.387
Contador Público
TP No. 175506-T

EDWARD YAMITH FAJARDO AVILA
C.C. 80.089.817
Revisor Fiscal
TP No. 107790-T
AUDIT & CONSULTING COMPANY SAS
(Ver mi opinión)

CONSEJO PROFESIONAL NACIONAL DE ARQUITECTURA Y SUS PROFESIONES AUXILIARES

ESTADO DE RESULTADOS

Corresponden a la Entidad Individual
Por los años terminados al 31 Diciembre de 2019 y 2018
Valores expresados en unidades Pesos Colombianos
Grado de redondeo "2"

	NOTA	2019	2018	Var. $	Var. %
INGRESOS					
Ingresos de venta de servicios	*16*	**3.691.404.836,00**	**3.194.243.172,00**	**497.161.664,00**	15,56%
CERTIFICACIONES Y ANTEDEDENTES		484.780.000,00	458.500.000,00	26.280.000,00	5,73%
TARJETAS PROFESIONALES		3.207.370.136,00	2.735.743.172,00	471.626.964,00	17,24%
DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS VENTA SERV (D		-745.300,00	0,00	745.300,00	100,00%
Otros ingresos	*17*	**98.058.732,00**	**107.364.000,00**	**-9.305.268,00**	-8,67%
INTERESES SOBRE DÉPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANC		33.904.679,00	47.028.313,00	-13.123.634,00	-27,91%
OTROS INGRESOS DIVERSOS		64.154.053,00	60.335.687,00	3.818.366,00	6,33%
TOTAL INGRESOS		**3.789.463.568,00**	**3.301.607.172,00**	**487.856.396,00**	14,78%
GASTOS					
Gastos de Administración	*18*	**2.971.365.633,00**	**3.240.770.400,00**	**-269.404.767,00**	-8,31%
SUELDOS Y SALARIOS		1.748.226.894,00	1.627.829.659,00	120.397.235,00	7,40%
MATERIALES Y SUMINISTROS		39.458.689,00	107.773.602,00	-68.314.913,00	-63,39%
MANTENIMIENTO		30.467.975,00	36.752.832,00	-6.284.857,00	-17,10%
REPARACIONES		0,00	138.172.709,00	-138.172.709,00	-100,00%
SERVICIOS PUBLICOS		35.319.120,00	31.324.480,00	3.994.640,00	12,75%
ARRENDMIENTO OPERATIVO		16.681.420,00	4.685.700,00	11.995.720,00	256,01%
VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE		161.921.860,00	230.317.071,00	-68.395.211,00	-29,70%
IMPRESOS PUBLICACIONES SUSCRIPCIONES Y AFILIACION		2.334.200,00	3.006.335,00	-672.135,00	-22,36%
FOTOCOPIAS		1.890.583,00	2.599.262,00	-708.679,00	-27,26%
COMUNICACIONES Y TRANSPORTE		83.554.084,00	103.840.524,00	-20.286.440,00	-19,54%
SEGUROS GENERALES		8.259.228,00	7.673.116,00	586.112,00	7,64%
CONTRATOS DE ADMINISTRACIÓN		38.815.300,00	36.623.750,00	2.191.550,00	5,98%
SERVICIO DE ASEO CAFETERÍA RESTAURANTE Y LAVANDE		10.938.888,00	15.398.611,00	-4.459.723,00	-28,96%
ELEMENTOS DE ASEO LAVANDERÍA Y CAFETERÍA		0,00	3.424.306,00	-3.424.306,00	-100,00%
HONORARIOS		665.927.550,00	507.381.978,00	158.545.572,00	31,25%
SERVICIOS		104.721.372,00	360.844.115,00	-256.122.743,00	-70,98%
OTROS GASTOS GENERALES		223.805,00	185.099,00	38.706,00	20,91%
PREDIAL UNIFICADO		5.091.000,00	4.170.000,00	921.000,00	22,09%
CUOTA DE FISCALIZACION Y AUDITAJE		4.660.600,00	6.137.998,00	-1.477.398,00	-24,07%
GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS		12.873.065,00	12.629.253,00	243.812,00	1,93%
Otros gastos	*19*	**211.644.906,00**	**426.777.406,00**	**-215.132.500,00**	-50,41%
DETERIORO DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES		197.529.328,00	168.993.723,00	28.535.605,00	16,89%
PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS			201.884.200,00	-201.884.200,00	-100,00%
COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS		11.645.799,00	51.492.010,00	-39.846.211,00	-77,38%
OTROS GASTOS FINANCIEROS		236.452,00	741.830,00	-505.378,00	-68,13%
PÉRDIDA POR BAJ A EN CTAS DE ACTIVOS NO FINANC.		2.141.427,00	3.665.643,00	-1.524.216,00	-41,58%
OTROS GASTOS DIVERSOS		91.900,00	0,00	91.900,00	100,00%
TOTAL GASTOS		**3.183.010.539,00**	**3.667.547.806,00**	**-484.537.267,00**	-13,21%
EXCEDENTE Y/O DEFICIT		**606.453.029,00**	**-365.940.634,00**	**972.393.663,00**	-265,72%

KAREN HOLLY CASTRO CASTRO
C.C. 46.667.498
Subdirectora Jurídica en ejercicio de las funciones de Directora Ejecutiva

YANETH OLAYA REAL
C.C. 1.030.548.387
Contador Público
TP No. 175506-T

EDWARD YAMITH FAJARDO AVILA
C.C. 80.089.817
Revisor Fiscal
TP No. 107790-T
AUDIT & CONSULTING COMPANY SAS
(Ver mi opinión)

CONSEJO PROFESIONAL NACIONAL DE ARQUITECTURA Y SUS PROFESIONES

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Corresponden a la Entidad Individual
Por los años terminados al 31 Diciembre de 2019 y 2018
Valores expresados en unidades Pesos Colombianos
Grado de redondeo "2"

CONCEPTO	2019	2018
CAPITAL FISCAL		
SALDO AL INICIO DEL AÑO	-470.511.268	-470.511.268
DEPRECIACIONES	-	-
SALDO AL FINAL DEL AÑO	**-470.511.268**	**-470.511.268**
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		
SALDO AL INICIO DEL AÑO	2.125.006.481	2.173.547.339
MOVIMIENTO DURANTE EL AÑO	-365.940.634	-48.540.858
SALDO AL FINAL DEL AÑO	**1.759.065.847**	**2.125.006.481**
TRASLADOS IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN		
SALDO AL INICIO DEL AÑO	-	-
MOVIMIENTO DURANTE EL AÑO	1.685.804.155	-
SALDO AL FINAL DEL AÑO	**1.685.804.155**	**-**
IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN		
SALDO AL INICIO DEL AÑO	1.685.804.155	-
MOVIMIENTO DURANTE EL AÑO	-1.685.804.155	1.685.804.155
SALDO AL FINAL DEL AÑO	**-**	**1.685.804.155**
RESULTADO INTEGRAL TOTAL		
SALDO AL INICIO DEL AÑO	-365.940.634	-48.540.858
TRASLADO A RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	365.940.634	48.540.858
MOVIMIENTO DURANTE EL AÑO: RESULTADOS DEL EJERCICIO	606.453.029	-365.940.634
SALDO AL FINAL DEL AÑO	**606.453.029**	**-365.940.634**
PATRIMONIO A FINAL DEL PERIODO	**3.580.811.763**	**2.974.358.734**

KAREN HOLLY CASTRO CASTRO
C.C. 46.667.498
Subdirectora Jurídica en ejercicio de las funciones de Directora Ejecutiva

YANETH OLAYA REAL
C.C. 1.030.548.387
Contador Público
TP No. 175506-T

EDWARD YAMITH FAJARDO AVILA
C.C. 80.089.817
Revisor Fiscal
TP No. 107790-T
AUDIT & CONSULTING COMPANY SAS
(Ver mi opinión)

CONSEJO PROFESIONAL NACIONAL DE ARQUITECTURA Y SUS PROFESIONES AUXILIARES

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Corresponden a la Entidad Individual
Por el año terminado a 31 Diciembre de 2019
Valores expresados en unidades Pesos Colombianos
Grado de redondeo "2"

		2019	2018
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:			
Excedente y/o Deficit		**606.453.029,00**	**-365.940.634,00**
Partidas que no afectan el efectivo			
DEPRECIACION DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		158.004.498,00	123.887.063,00
AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES		39.524.830,00	45.106.660,00
PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS		0,00	201.884.200,00
PÉRDIDA POR BAJ A EN CTAS DE ACTIVOS NO FINANC.		2.141.427,00	3.665.643,00
Total Partidas que no afectan el efectivo		**199.670.755,00**	**374.543.566,00**
Efectivo Generado en la Operación		**806.123.784,00**	**8.602.932,00**
Cambios en activos y pasivos de operación, neto			
Disminución en	CUENTAS POR COBRAR	-25.837.060,00	93.345.446,00
Aumento en	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	-63.754.131,00	-169.768.375,72
Aumento en	OTROS ACTIVOS	-41.152.094,00	19.000.714,00
Aumento en	CUENTAS POR PAGAR	-40.641.201,00	44.609.875,00
Disminución en	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2.245.648,00	-436.918,00
Aumento en	PASIVOS ESTIMADOS	0,00	0,00
Aumento en	OTROS PASIVOS	2.284.367,00	-6.670.704,37
Efectivo provisto en actividades de operación		**639.269.313,00**	**-11.317.031,09**
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:			
Aumento en	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	-301.787.212,00	436.707.938,30
Efectivo utilizado en las actividades de inversión		**-301.787.212,00**	**436.707.938,30**
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:			
CAMBIO NETO EN EL DISPONIBLE		**337.482.101,00**	**425.390.907,21**
EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO		1.078.359.063,00	652.968.155,79
EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO		**1.415.841.164,00**	**1.078.359.063,00**

KAREN HOLLY CASTRO CASTRO
C.C. 46.667.498
Subdirectora Juridica en ejercicio de las funciones de Directora Ejecutiva

YANETH OLAYA REAL
C.C. 1.030.548.387
Contador Público
TP No. 175506-T

EDWARD YAMITH FAJARDO AVILA
C.C. 80.089.817
Revisor Fiscal
TP No. 107790-T
AUDIT & CONSULTING COMPANY SAS
(Ver mi opinion)

CONSEJO PROFESIONAL NACIONAL DE ARQUITECTURA Y SUS PROFESIONES AUXILIARES - CPNAA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por los años terminados al 31 Diciembre de 2019 y 2018
Valores expresados en unidades Pesos Colombianos
Grado de redondeo "2"

NOTA 1 - ENTIDAD REPORTANTE

El **CPNAA** es el órgano estatal creado mediante la Ley 435 de 1998, y regulado por el Decreto 932 de 1998, la Ley 1768 de 2015 y la Ley 1796 de 2016, encargado del fomento, promoción, control y vigilancia del ejercicio de la profesión de Arquitectura y sus Profesiones Auxiliares, dentro de los postulados de la ética profesional, así como de la promoción, actualización, capacitación, investigación y calidad académica de la Arquitectura y sus Profesiones Auxiliares, se trata de una entidad sui generis **o especial e independiente del orden nacional**, que **no hace parte de la Rama Ejecutiva del Poder Público ni es una dependencia adscrita al Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio**.

El Consejo tiene su domicilio principal en la ciudad de Bogotá en la carrera 6 número 26 B 85 oficinas 201, 301 y 401 del Edificio Sociedad Colombiana de Arquitectos.

El Consejo Profesional Nacional de Arquitectura y sus Profesiones Auxiliares - CPNAA, dio cumplimiento al Marco Normativo para Entidades de Gobierno, el cual hace parte integral del Régimen de Contabilidad Pública, en la elaboración de los Estados Financieros presentados de forma comparativa con el periodo anterior, es decir los saldos al cierre de la vigencia que se presenta (31 de diciembre 2019) y los saldos al cierre de la vigencia anterior (31 de diciembre 2018):

- Estado de situación Financiera
- Estado de Resultados
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujo de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros.

Durante el ejercicio contable 2019 y 2018 no se presentaron limitaciones y/o deficiencias de tipo operativo o administrativo que tengan impacto en el normal desarrollo del proceso contable o en la consistencia y razonabilidad de las cifras.

NOTA 2 – BASES DE MEDICIÓN Y POLITICAS CONTABLES

Para la preparación y elaboración de los estados financieros, el CPNAA aplica las políticas contables de la entidad y las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos de las Entidades de Gobierno.

La moneda funcional y de presentación de los Estados Financieros son los Pesos Colombianos y el grado de redondeo es a 2".

a) Efectivo y sus equivalentes al efectivo

Se consideran como equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor.

b) Reciprocidad

El CPNAA tiene un convenio de reciprocidad suscrito con Bancolombia, en virtud del cual deben reposar en las cuentas unos recursos por valor de $450.000.000, con el propósito de que el banco cobre a tarifa preferencial los costos financieros, sobre estos recursos no existe ninguna restricción de disposición, pudiendo el CPNAA en cualquier momento que lo requiera hacer uso de los mismos y la consecuencia sería el incremento en los costos financieros por cobros a tarifa plena.

Igualmente, con el Banco AV Villas, se tiene una propuesta económica con reciprocidad por transacción, en el que deben reposar en la cuenta unos recursos por valor de $470.000.000, con el propósito de minimizar el valor por transacción, la reciprocidad requerida para cada uno de los numerales ofertados, se computa y se compara mes a mes, con los promedios que generan las cuentas de la Entidad, en caso de no cumplirse la reciprocidad, se aplicaran las tarifas plenas citadas para cada producto. Los promedios a comprometer en las cuentas de ahorros depositadas en AV Villas como respaldo de las tarifas a $0 (cero) costo, serán liquidados a una tasa de interés base mensual del 0,01% EA, o en las cuentas corrientes sin tasa de interés.

Dicho convenio y propuesta económica de reciprocidad no restringen a la entidad en el uso del dinero, dichos recursos reposan en las cuentas generando promedios que permiten disminuir el valor de las comisiones bancarias causadas por el uso de los canales que el CPNAA utiliza. En dado caso que el CPNAA incumpla con los promedios mencionados en los convenios y/o utilice los recursos depositados en las cuentas bancarias, y después de evaluar la situación, la única consecuencia será el incremento de las comisiones negociadas a las comercialmente establecidas al producto específico.

c) Instrumentos Financieros Básicos

El CPNAA reconoce los siguientes activos y pasivos financieros como instrumentos financieros básicos: Efectivo, Depósitos a la vista y depósitos a plazo fijo cuando la Entidad es el depositante, por ejemplo, cuentas bancarias, Cuentas, cuentas por cobrar y por pagar y se miden al precio de la transacción, incluyendo los costos de transacción, excepto si el acuerdo constituye una transacción de financiación.

d) <u>Propiedades y equipo y depreciación</u>

El CPNAA, reconoce un costo como un elemento de Propiedad, Planta y Equipo cuando son activos tangibles empleados por la Entidad para la prestación de servicios y para propósitos administrativos, estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso normal de las actividades ordinarias del CPNAA y se prevé usarlos durante más de un periodo contable y empleará el método de depreciación por Línea Recta.

El CPNAA estable las vidas útiles de forma individual para cada uno de los elementos que compone la propiedad, planta y equipo de la entidad tal y como se muestra a continuación:

Clasificación PP&E	Descripción General de la PP&E	Vidas útiles
OFICINAS	201, 301 y 401	50 AÑOS
MAQUINARIA Y EQUIPO	Se clasificarán los activos que cumplen con dichas características como por ejemplos los aires acondicionados, aspiradora, calentadores, entre otros,	10 AÑOS
MUEBLES Y ENSERES	Conformado por muebles, escritorios, cajoneras, sillas, entre otros	10 AÑOS
EQUIPO Y MAQUINARÍA DE OFICINA	Se clasifican activos como lo es la máquina de escribir	10 AÑOS

EQUIPOS DE COMPUTACION	Conformado por equipos portátiles, teléfonos de escritorio, discos duros, cámaras fotografías y de video, video reproductores, entre otros	5 AÑOS
EQUIPO DE COMEDOR, COCINA Y DESPENSA	Se reclasifican los activos como los son: hornos microondas y greca.	10 AÑOS

e) Activos intangibles

El CPNAA reconoce un activo intangible como activo si, y solo si: Sea un activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física; Se tiene el control del activo; Es probable que los beneficios económicos futuros esperados que se han atribuido al activo fluyan al CPNAA; El costo o el valor del activo puede ser medido con fiabilidad y El activo no es resultado del desembolso incurrido internamente en un elemento intangible.

f) Beneficios a empleados

La Entidad reconoce el costo de las remuneraciones de carácter acumulativo a favor de los empleados a la fecha del balance, en función de los importes adicionales que se espera satisfacer a los empleados como consecuencia de los derechos que han acumulado en dicha fecha.

g) Ingresos

Los ingresos operacionales del CPNAA están compuestos por el valor de los certificados de vigencia profesional digital, duplicados, tarjetas de matrícula profesional, certificados de inscripción profesional y licencias temporales especiales expedidos por el CPNAA.

h) Gastos

La entidad reconocerá un gasto, cuando surja un decremento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminuciones del valor de activos o bien el surgimiento de obligaciones, además de que pueda ser medido con fiabilidad. Los gastos se medirán al costo de los mismos y se clasifican por su función (de acuerdo al propósito por el cual se ha incurrido en ellos y se muestran separadamente).

i) Cambios en estimación contable.

Al final de la vigencia 2019 se presenta cambio en la estimación contable de la vida útil los activos fijos depreciables, que generó un ajuste del saldo en libros en 172 activos fijos por valor de $56.420.210.

NOTA 3 - PRONUNCIAMIENTOS CONTABLES SOBRE NUEVO MARCO NORMATIVO PARA ENTIDADES DE GOBIERNO

La Contaduría General de la Nación, tras haber sido consultada por el CPNAA el pasado 11 de noviembre de 2014, mediante escrito radicado con el No. CGN2014000033971, informó: "... *Ahora bien, consultada la clasificación de entidades del sector público del comité interinstitucional de la Comisión de las Estadísticas de finanzas públicas, se encuentra que el Consejo Profesional Nacional de Arquitectura y sus Profesiones Auxiliares, se encuentra clasificada como entidad del gobierno.*"

Mediante la Resolución 533 de octubre 08 de 2015, emitida por la Unidad Administrativa Especial de la Contaduría General de la Nación, se incorporó en el Régimen de Contabilidad Pública, el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, el cual está integrado por el Marco Conceptual para

la Preparación y Presentación de Información Financiera; las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos; los Procedimientos Contables; las Guías de Aplicación; el Catálogo General de Cuentas; y la Doctrina Contable Pública, las cuales debieron determinar los saldos iniciales a partir de enero 1 de 2017 y como periodo de aplicación el comprendido entre enero 1 y diciembre 31 de 2017.

Pero a través de la resolución 693 del 6 de diciembre de 2016, la Contaduría General de la Nación modificó el cronograma de aplicación del marco normativo para entidades de gobierno incorporado al Régimen de Contabilidad Pública mediante resolución 533 de 2015, fijando como fecha de aplicación el 1 de enero de 2018; durante las vigencias 2016 y 2017 se realizaron las actividades previas de implementación de NICSP para su aplicación.

Y finalmente mediante Resolución 484 de octubre 17 de 2017 se establece:

- Primer periodo de aplicación, comprendido entre el 1° de enero y el 31 de diciembre de 2018. Durante este periodo, la contabilidad se lleva bajo el nuevo Marco Normativo para todos los efectos.

- A 31 de diciembre de 2018, las entidades presentarán los primeros estados financieros con sus respectivas notas bajo el nuevo Marco Normativo, así: Estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2018, Estado de resultados del 1° de enero al 31 de diciembre de 2018 y Estado de cambios en el patrimonio del 1° de enero al 31 de diciembre del 2018.

- El primer estado de flujos de efectivo bajo el nuevo Marco Normativo se presentará, de forma obligatoria, para el periodo contable de 2019.

- Los primeros estados financieros presentados bajo el nuevo Marco Normativo no se compararán con los del periodo anterior.

NOTA 4 - SUPUESTOS REALIZADOS ACERCA DEL FUTURO Y OTRAS CAUSAS DE INCERTIDUMBRE EN LAS ESTIMACIONES REALIZADAS

Los supuestos realizados acerca del futuro y otras causas de incertidumbre en las estimaciones realizadas al final del periodo contable, no presentan un riesgo significativo de ocasionar ajustes importantes en el valor en libros de los activos o pasivos dentro del periodo contable siguiente.

CONSEJO PROFESIONAL NACIONAL DE ARQUITECTURA Y SUS PROFESIONES AUXILIARES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Corresponden a la Entidad Individual
Por los años terminados al 31 Diciembre de 2019 y 2018
Valores expresados en unidades Pesos Colombianos
Grado de redondeo "2"

	2019	2018	Var $	Var %

NOTA 5 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Composición:

BANCOLOMBIA CTA CTE 690-598265-78	1.036.492,00	2.179.113,00	-1.142.621,00	-52,44%
BANCOLOMBIA CTA AHORROS 207-65835841	643.690.760,00	453.497.516,00	190.193.244,00	41,94%
AV VILLAS CTA AHORROS 059-026567	771.113.912,00	622.682.434,00	148.431.478,00	23,84%
Total Efectivo y Equivalente al Efectivo	**1.415.841.164,00**	**1.078.359.063,00**	**337.482.101,00**	31,30%

Sobre estos saldos no existe ninguna restricción de disposición. Para final de las vigencias aquí reportadas el saldo está representado en las cuentas corriente No. 690-598265-78 y cuenta de ahorros No. 207-658358-41 de Bancolombia, y en la cuenta de ahorros No. 059-02656-7 por valor de del Banco AV Villas. El aumento del saldo se genera por los valores consignados por los usuarios para el trámite de expedición de tarjetas de matrícula profesional, certificados de inscripción profesional, certificados de vigencia profesional digital, duplicados y licencias temporales especiales, que obedecen al curso normal de los hechos económicos del CPNAA durante el 2019.

NOTA 6 - INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Composición:

CERTIFICADOS DE DEPÓSITO A TÉRMINO (CDT)	595.873.623,00	294.086.411,00	301.787.212,00	102,62%
Total Inversiones e Instrumentos Derivados	**595.873.623,00**	**294.086.411,00**	**301.787.212,00**	102,62%

Las inversiones al cierre del año 2019 corresponden a 2 CDT´s constituidos en el Banco GNB Sudameris de la siguiente manera:

		Fecha de Expedición	TASA NOMINAL
CAPITAL CDT 100013781 GNB SUDAMERIS 182 DIA	305.430.971,00	9/09/2019	5,57%
INTERES CDT 100013781 GNB SUDAMERIS 182 DIA	5.315.657,00		
CAPITAL CDT 100013866 GNB SUDAMERIS 182 DIA	282.373.850,00	28/10/2019	5,47%
INTERES CDT 100013866 GNB SUDAMERIS 182 DIA	2.753.145,00		
	595.873.623,00		

NOTA 7 - CUENTAS POR COBRAR

Composición:

PAGO POR CUENTA DE TERCEROS	19.211.673,00	0,00	19.211.673,00	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	24.736.738,00	18.111.351,00	6.625.387,00	36,58%
Total Cuentas por Cobrar	**43.948.411,00**	**18.111.351,00**	**25.837.060,00**	142,66%

La cuenta "Pago por Cuenta de Terceros" corresponde a las incapacidades pendientes por pagar por parte de la ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR de los meses de octubre, noviembre y diciembre de 2019.

Y la cuenta "Otras cuentas por cobrar" corresponde al anticipo de vacaciones colectivas concedidas a los trabajadores del CPNAA por el término de 15 días hábiles consecutivos a partir del 20 de diciembre de 2019 hasta el 14 de enero de 2020 mediante Resolución No. 50 de octubre 9 de 2019 por medio de la cual se conceden vacaciones colectivas remuneradas a los trabajadores.

NOTA 8 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición:

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADC	0,00	6.502.758,00	-6.502.758,00	-100,00%
EDIFICACIONES	1.779.867.770,00	1.779.867.770,00	0,00	0,00%
MAQUINARIA Y EQUIPO	2.891.105,00	2.891.105,00	0,00	0,00%
MUEBLES Y ENSERES	222.959.683,00	217.958.237,00	5.001.446,00	2,29%
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	250.114.475,00	288.362.486,00	-38.248.011,00	-13,26%
EQUIPOS DE COMEDOR COCINA DESPENSA Y HO	2.361.649,00	2.350.463,00	11.186,00	0,48%
	2.258.194.682,00	**2.297.932.820,00**	**-39.738.138,00**	-1,73%
DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES P	-359.128.432,00	-302.474.776,00	-56.653.656,00	18,73%

Total Propiedades, Planta y Equipo	**1.899.066.250,00**	**1.995.458.044,00**	**-96.391.794,00**	-4,83%

La propiedad, planta y equipo del CPNAA se encuentra asegurada contra todo riesgo y responsabilidad civil extracontractual, a través de las pólizas constituidas con Seguros del Estado SA cuyo plazo es de un año, con vencimiento a abril de 2020. Durante la vigencia 2019 se realizaron compras de muebles y enseres en le mes de julio (3 descasa pies, 8 sillas de ergonómicas y 1 greca eléctrica para tinto) por valor total de $5.841.948 pesos y se recibieron 5 Tablet, menos las bajas de activos fijos realizadas en el periodo.

Se realizó cambio en la estimación contable una vez revisada la vida útil los activos fijos depreciables que generó un ajuste del saldo en libros de 172 activos fijos por valor de $56.420.210.

El último avalúo realizado a los inmuebles del CPNAA fue en diciembre de 2017 por tanto en el mes de diciembre de 2019 se realizó avalúo comercial de inmuebles bajo normas NICSP de las oficinas 201, 301 y 401 ubicadas la carrera 6 No. 26 B – 85 de la ciudad de Bogotá, de propiedad del Consejo Profesional Nacional de Arquitectura y sus Profesiones Auxiliares con ocasión al proceso de comprobación del no deterioro del valor y verificar el valor de mercado de estos activos. CACERES Y FERRO FINCA RAIZ S.A, quienes presentaron la siguiente liquidación de avaluó:

LIQUIDACION AVALÚO			
DESCRIPCIÓN	ÁREA PRIVADA (M2)	VALOR ($/M2)	VALOR TOTAL
Area Privada OF 201	124,35	$ 5.230.000	$ 650.350.500
Area Privada OF 301	124,35	$ 4.850.000	$ 603.097.500
Area Privada OF 401	124,35	$ 4.900.000	$ 609.315.000
VALOR TOTAL			$ 1.862.763.000

SON: MIL OCHOCIENTOS SESENTA Y DOS MILLONES SETECIENTOS SESENTA Y TRES MIL PESOS MONEDA CORRIENTE ($ 1.862.763.000 M/CTE.)

NOTA 9 - OTROS ACTIVOS

Composición:

SEGUROS	2.796.048,00	2.667.133,00	128.915,00	4,83%
OTROS BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTI	2.771.000,00	0,00	2.771.000,00	
ACTIVOS INTANGIBLES	43.603.895,00	66.040.976,00	-22.437.081,00	-33,97%
AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANG	-14.670.686,00	-35.835.116,00	21.164.430,00	-59,06%
Total Otros Activos	**34.500.257,00**	**32.872.993,00**	**1.627.264,00**	4,95%

La cuenta de "Seguros" hace referencia al valor de la pólizas No. 497 de seguro todo riesgo, No. 5672 responsabilidad civil y extracontractual y No 517 seguro de manejo global constituidas con Seguros del Estado SA cuyo plazo es de un año, con vencimiento a abril de 2020.

La cuenta de "otros bienes pagados por anticipado" corresponde a pago anticipado en el mes de diciembre por concepto de cuota de administración y servicio de acueducto y alcantarillado de mes de enero de 2020.

Y la cuenta "activos intangibles" que comprenden el software y las diferentes licencias de funcionamiento que tiene la entidad tal y como se detalla a continuación menos las amortizaciones correspondientes:

CONCEPTO	VALOR	FECHA DE COMPRA	M	AMORTIZACIÓN ACUMULADA	SALDO PENDIENTE POR AMORTIZAR
SISTETRONICS LTDA FRA 8942 (LICENCIA WINDOWS SERVER STD CORE 2016 GOV CORELIC)	2.332.210	26/11/2018	VIDA ÚTIL INFEDIFINIDA		2.332.210
SISTETRONICS LTDA FRA 8942 (LICENCIA WINDOWS SERVER CAL 2016) 30	3.019.505	26/11/2018	VIDA ÚTIL INFEDIFINIDA		3.019.505
CLUSTER DE SERVICIOS SAS FRA 668 (ANTIVIRUS KASPERSKY)	1.837.647	22/04/2019	12	1.225.098	612.549
GOLD SYS LTDA (LICENCIA ADOBE CREATIVE CLOUD CC 2019) FRA 10547	3.500.000	9/05/2019	12	2.041.667	1.458.333
ITO SOFTWARE SAS (LICENCIA G SUIT BUSINESS) FRA 839	14.578.137	7/06/2019	12	7.289.069	7.289.069
CERTICAMARA S.A (CERTIFICADO DIGITAL SSL-MPKI DE SEGURIDAD PARA EL PORTAL WEB DEL CPNAA) FRA 223804	4.455.360	13/06/2019	12	2.227.680	2.227.680
CERTICAMARA S.A (CERTIFICADO PERSONA JURIDICA STANDAR CPNAA) FRA 223804	952.000	13/06/2019	12	476.000	476.000
CERTICAMARA S.A (LICENCIA API COMPONENTE APPLE WEB FIRMA DOC PDF)	3.059.677	23/10/2019	12	509.946	2.549.731
CERTICAMARA S.A (CERTIFICADO DIGITAL SSL CON EV SEGURIDAD PARA EL PORTAL WEB DEL CPNAA)	4.455.360	23/10/2019	12	742.560	3.712.800
CERTICAMARA S.A FRA 202208 (CERTIFICADO PERSONA JURIDICA STANDAR CPNAA-PJEE)	952.000	23/10/2019	12	158.667	793.333
SERVERS & SOFWARE SAS FRA 785 (LINCECIA FIREWALL FORTINET ESQUEMA DE SEGURIDAD PERIMETRAL)	4.461.999	4/12/2019	12		4.461.999
	43.603.895			14.670.686	28.933.209

NOTA 10 - CUENTAS POR PAGAR

Composición:

APORTES A FONDOS PENSIONALES	2.061.100,00	1.345.800,00	715.300,00	53,15%
APORTES EN SEGURIDAD SOCIAL A SALUD	2.061.100,00	1.353.200,00	707.900,00	52,31%
RETENCION ICA POR PAGAR	3.149.000,00	3.129.000,00	20.000,00	0,64%
RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR	17.417.000,00	10.549.000,00	6.868.000,00	65,11%
FONDO DE SOLIDARIDAD PENSIONAL	428.800,00	351.900,00	76.900,00	21,85%
SERVICIOS PÚBLICOS	748.160,00	794.950,00	-46.790,00	-5,89%
HONORARIOS	9.560.963,00	14.619.044,00	-5.058.081,00	-34,60%
SERVICIOS	0,00	38.902.162,00	-38.902.162,00	-100,00%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0,00	5.022.268,00	-5.022.268,00	-100,00%
Total Cuentas por Pagar	**35.426.123,00**	**76.067.324,00**	**-40.641.201,00**	-53,43%

Las cuentas pendientes por pagar corresponden a los descuentos de nómina por concepto de salud, pensión y fondo de solidaridad pensional realizadas en el mes de diciembre a los trabajadores del CPNAA, los impuestos de retención en la fuente del mes de diciembre, retención de ICA V bimestre (noviembre y diciembre), servicio de telefonía correspondiente al me de diciembre y honorarios por concepto de: ASESORIA CONCEPTO JURIDICO PLANTA DE PERSONAL DEL CPNAA por valor de $5.745.300, REVISORIA FISCAL DICIEMBRE por valor de $3.233.171 y SEMINARIO LEGO SERIOUS PLAY PARA EMJORAL EL CLIMA LABORAL EN LAS EMPRESAS por valor de $582.492.

NOTA 11 - BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición:

INTERESES SOBRE CESANTIAS	10.085.648,00	7.840.000,00	2.245.648,00	28,64%
Total Beneficios a los empleados	**10.085.648,00**	**7.840.000,00**	**2.245.648,00**	28,64%

El saldo de la cuenta corresponde a los intereses de cesantías de los trabajadores del CPNAA pendientes por pagar a 31 de diciembre 2019.

NOTA 12 - OTROS PASIVOS

Composición:

PARA PRESTACION DE SERVICIOS 2017	0,00	1.532.879,00	-1.532.879,00	-100,00%
PARA PRESTACION DE SERVICIOS 2018	5.914.359,00	157.204.725,00	-151.290.366,00	-96,24%
PARA PRESTACION DE SERVICIOS 2019	155.107.612,00	0,00	155.107.612,00	
Total Otros Pasivos	**161.021.971,00**	**158.737.604,00**	**2.284.367,00**	1,44%

Corresponde a los ingresos recibidos por anticipado por consignaciones realizadas por los profesionales de la arquitectura y profesionales auxiliares que a diciembre 31 de 2018 y 2019 no habían solicitado el servicio. En el mes de diciembre del 2019 se traslada al ingreso el saldo de la cuenta de consignaciones para prestación de servicios con más de dos años de vigencia por valor de $868.979 por servicios no prestados ni reclamados correspondientes al año 2017, en cumplimiento de los establecido en POLÍTICAS CONTABLES PARA LA CUENTA DE INGRESOS del CPNAA.

NOTA 13 - PASIVOS ESTIMADOS

Composición:

LITIGIOS Y DEMANDAS	201.884.200,00	201.884.200,00	0,00	0,00%
Total Pasivos Estimados	**201.884.200,00**	**201.884.200,00**	**0,00**	0,00%

Corresponde a provisión de demanda de tipo administrativo atendiendo a que al final de la vigencia 2018 se presenta demanda de NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO No. 2018-0123 que el señor SEGUNDISALVO PARDO BARRETO instaurara en contra el CPNAA. Argumentos de la demanda: El señor SEGUNDISALVO PARDO BARRETO impetró medio de control de nulidad y restablecimiento del derecho contra las resoluciones 071 del 30 de septiembre de 2016 y 080 del 28 de octubre de 2016, proferidas por el CONSEJO PROFESIONAL NACIONAL DE ARQUITECTURA Y SUS PROFESIONES AUXILIARES. Por medio de los citados actos administrativos el CPNAA sancionó disciplinariamente al demandante y su esposa, la cual consistió en la suspensión del ejercicio de la profesión de arquitecto por el término de seis (6) meses. En síntesis, el accionante señala que la entidad demandada violó el debido proceso al no conceder recurso de apelación respecto de dicha decisión. Fecha interposición demanda: 14 de marzo de 2017. Fecha auto admite de la demanda: 17 de agosto de 2018. Fecha notificación al CPNAA: 12 de diciembre de 2018. Fecha vence contestación demanda: Máximo 21 de marzo de 2019. Probabilidad de pago de las pretensiones de la demanda: Media y es muy probable que el proceso demore más de cinco años hasta su culminación.

Durante la vigencia 2019 respecto a la Acción de Nulidad y Restablecimiento del Derecho Nro. 2018-0123 siendo demandante SEGUNDISALVO PARDO BARRETO, el 20 de marzo de 2019 se dio contestación a la demanda y el CPNAA está atento a citación para audiencia de pruebas.

NOTA 14 - PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO

Composición:

CAPITAL FISCAL	18.193.969,00	18.193.969,00	0,00	0,00%
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES PLANTA Y EQU	-489.214.137,00	-489.214.137,00	0,00	0,00%
SUPERÁVIT POR DONACIÓN	508.900,00	508.900,00	0,00	0,00%
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	3.985.932.744,00	2.253.875.115,00	1.732.057.629,00	76,85%
PERDIDAS O DEFICITS ACUMULADOS	-541.062.742,00	-128.868.634,00	-412.194.108,00	319,86%
IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGUL		1.685.804.155,00	-1.685.804.155,00	
Total Patrimonio de las Entidades de Gobierno	**2.974.358.734,00**	**3.340.299.368,00**	**-365.940.634,00**	-10,96%

En enero de 2019, dando cumplimiento a lo establecido en el Instructivo 001 del 18 de diciembre de 2018, en el numeral 3 respecto de la Reclasificación de saldos para la iniciación del periodo contable del año 2019, se realizó el traslado de los saldos registrados de Impactos por la transición al nuevo Marco Normativo a la cuenta de Resultados de Ejercicios anteriores.

NOTA 15 - CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

Composición:

PASIVOS CANCELADOS POR PRESCRIPCIÓN	26.378.795,00	20.487.548,00	5.891.247,00	28,76%
Total Cuentas de Orden Acreedora	**26.378.795,00**	**20.487.548,00**	**5.891.247,00**	28,76%

La variación se da por el traslado al ingreso del saldo de la cuenta de consignaciones para prestación de servicios con más de dos años de vigencia por valor de $868.979 por servicios no prestados ni reclamados correspondientes al año 2017, en cumplimiento de los establecido en POLÍTICAS CONTABLES PARA LA CUENTA DE INGRESOS del CPNAA. Un mayor valor pagado en la vigencia 2016 no reclamado por concepto de licencia de maternidad de la trabajadora Karen Cantillo por valor de $3.843.682 y un mayor valor en reintegro no reclamado por mayor valor cobrado en contrato 44/2017 por valor de $1.178.586.

NOTA 16 - INGRESOS DE VENTA DE SERVICIOS

Composición:

CERTIFICACIONES Y ANTEDEDENTES	484.780.000,00	458.500.000,00	26.280.000,00	5,73%
MATRICULAS	3.060.318.924,00	2.601.350.062,00	458.968.862,00	17,64%
TARJETAS TECNICOS	78.077.700,00	68.963.300,00	9.114.400,00	13,22%
DUPLICADOS	62.601.800,00	60.742.600,00	1.859.200,00	3,06%
DUPLICADO TECNOLOGO	574.900,00	781.000,00	-206.100,00	-26,39%
LICENCIA TEMPORAL	5.796.812,00	3.906.210,00	1.890.602,00	48,40%
DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS VENTA	-745.300,00	0,00	-745.300,00	
Total Ingresos de Venta de Servicios	**3.691.404.836,00**	**3.194.243.172,00**	**497.161.664,00**	15,56%

Los ingresos operacionales están compuestos por el valor de los certificados de vigencia profesional digital, duplicados de matriculas y tecnólogos, tarjetas de matrícula profesional, certificados de inscripción profesional y licencias temporales expedidos durante la vigencia 2019.

El aumento corresponde al ingreso operacional generado por la expedición de 6.505 certificados de vigencia durante el primer trimestre, 5.840 en el segundo trimestre, 6.245 en el tercer trimestre y 5.649 en el cuarto trimestre, para un total de 24.239 certificados de vigencia expedidos durante el 2019.

El aumento corresponde al ingreso operacional generado por la expedición de 3.799 Tarjetas de Matrícula Profesional, 381 Certificados de Inscripción Profesional, 560 Duplicados de Matriculas, 7 Duplicados de Inscripción Profesional y 7 Licencias Temporales y Renovación durante la vigencia 2019.

NOTA 17 - OTROS INGRESOS

Composición:

INTERESES CUENTAS DE AHORRO	7.117.467,00	7.326.578,00	-209.111,00	-2,85%
RENDIMIENTOS CDT	26.787.212,00	39.701.735,00	-12.914.523,00	-32,53%
RECUPERACIONES	56.482.558,00	58.427.503,00	-1.944.945,00	-3,33%
OTROS INGRESOS DIVERSOS	7.671.495,00	1.908.184,00	5.763.311,00	302,03%
Total Otros Ingresos	**98.058.732,00**	**107.364.000,00**	**-9.305.268,00**	-8,67%

El rubro de otros ingresos está conformado por los intereses generados en la cuenta de ahorros No. 207-658358-41 de Bancolombia por valor de $7.031.794 y la cuenta de ahorros No. 059-02656-7 del Banco AV Villas por valor de $85.673 y por los rendimientos generados con los CDT constituidos, redimidos o reinvertidos en el transcurso del periodo 2019.

Le ingreso por Recuperaciones obedece al cambio en la estimación contable una vez revisada la vida útil los activos fijos depreciables que generó un ajuste del saldo en libros de en 172 activos fijos por valor de $56.420.210.

El rubro de Otros Ingresos Diversos está conformado por concepto de: mayores valores consignados para tramites de servicios, descuentos que se hacen por gastos bancarios por pagos a quienes solicitan devoluciones de dinero por mayor valor cancelado o por servicios no tramitados (comisiones, servicios ACH y GMF), un mayor valor pagado en la vigencia 2016 no reclamado por concepto de licencia de maternidad de la trabajadora Karen Cantillo por valor de $3.843.682 y un mayor valor en reintegro no reclamado por mayor valor cobrado en contrato 44/2017 por valor de $1.178.586. En el mes de diciembre del 2019 se traslada al ingreso el saldo de la cuenta de consignaciones para prestación de servicios con más de dos años de vigencia por valor de $868.979 por servicios no prestados ni reclamados correspondientes al año 2017 y ajustes al peso en pago de planillas de seguridad social, liquidación de retención en la fuente y retención de ICA.

NOTA 18 - GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Composición:

SUELDOS	1.029.596.619,00	951.956.510,00	77.640.109,00	8,16%
AUXILIO DE TRANSPORTE	2.558.411,00	1.958.284,00	600.127,00	30,65%
INCAPACIDADES	3.698.777,00	19.640.900,00	-15.942.123,00	-81,17%
GASTOS MÉDICOS Y DROGAS	5.468.818,00	4.278.550,00	1.190.268,00	27,82%
APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	43.986.600,00	40.323.900,00	3.662.700,00	9,08%
COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL	95.440.500,00	88.617.900,00	6.822.600,00	7,70%
COTIZACIONES A RIESGOS LABORALES	5.385.200,00	4.986.200,00	399.000,00	8,00%
COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS	134.807.449,00	125.113.100,00	9.694.349,00	7,75%
APORTES AL ICBF	32.997.200,00	30.249.000,00	2.748.200,00	9,09%
APORTES AL SENA	22.004.100,00	20.167.300,00	1.836.800,00	9,11%
VACACIONES	79.075.484,00	64.945.807,00	14.129.677,00	21,76%
CESANTÍAS	96.722.800,00	87.202.021,00	9.520.779,00	10,92%
INTERESES A LAS CESANTÍAS	10.378.512,00	9.645.900,00	732.612,00	7,60%
PRIMA DE SERVICIOS	94.577.576,00	87.049.028,00	7.528.548,00	8,65%
CAPACITACIÓN BIENESTAR SOCIAL Y ESTIMULOS	90.018.738,00	88.845.328,00	1.173.410,00	1,32%
DOTACIÓN Y SUMINISTROS A TRABAJADORES	1.510.110,00	2.849.931,00	-1.339.821,00	-47,01%
Total Sueldos y Salarios	**1.748.226.894,00**	**1.627.829.659,00**	**120.397.235,00**	7,40%

El aumento se genera debido al incremento del salario mínimo mensual vigente establecido para el año 2019 ($828.116), toda ves que los salarios son medidos en números de SMMLV. Es de anotar que la planta de personal varia de un año a otro, al 2018 cierra con 21 trabajadores mientras en 2019 cierra con 26. Los gastos relacionados con la planta de personal constituye el gasto mas representativo del CPNAA.

CINTA PARA TARJETAS	0,00	1.424.055,00	-1.424.055,00	-100,00%
MATERIALES Y SUMINISTROS	6.924.549,00	14.385.935,00	-7.461.386,00	-51,87%
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	5.344.548,00	8.394.697,00	-3.050.149,00	-36,33%
TARJETAS Y CINTAS	16.489.592,00	18.721.723,00	-2.232.131,00	-11,92%
MATERIAL IMPRESO FOMENTO Y COMUNICACION	10.700.000,00	64.847.191,00	-54.147.191,00	-83,50%
Total Materiales y Suministros	**39.458.689,00**	**107.773.601,00**	**-68.314.912,00**	-63,39%

El gasto de materiales y suministros comprende el consumo de papelería, artículos de aseo y cafetería, materiales y suministros para elaboración de las tarjetas profesionales y material informativo de fomento y comunicaciones utilizados durante la vigencia en el curso normal de las operaciones del CPNAA.

MANTENIMIENTO	30.467.975,00	36.752.832,00	-6.284.857,00	-17,10%
REPARACIONES	0,00	138.172.709,00	-138.172.709,00	-100,00%
Total Mantenimiento y Reparaciones	**30.467.975,00**	**174.925.541,00**	**-144.457.566,00**	-82,58%

Durante la vigencia 2018 se llevo a cabo intervenciones y reparaciones locativas de las oficinas 201, 301 y 401 del CPNAA, razón por la cual el gasto por Reparaciones disminuye en un 100% de un año a otro.

TELEFONO	9.825.880,00	8.553.630,00	1.272.250,00	14,87%
ENERGIA ELECTRICA	8.826.677,00	6.905.850,00	1.920.827,00	27,81%
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	2.386.563,00	1.585.000,00	801.563,00	50,57%
INTERNET	14.280.000,00	14.280.000,00	0,00	0,00%
Total Servicios Públicos	**35.319.120,00**	**31.324.480,00**	**3.994.640,00**	12,75%
ARRENDAMIENTO	16.681.420,00	4.685.700,00	11.995.720,00	256,01%
Total Arrendamiento	**16.681.420,00**	**4.685.700,00**	**11.995.720,00**	256,01%

El aumento corresponde a los arrendamientos de pabellones en Corferias para dos eventos realizados por la subdirección de Fomento y comunicaciones y al aumento normal del alquiler de impresora multifuncional.

VIÁTICOS	85.795.087,00	119.818.875,00	-34.023.788,00	-28,40%
GASTOS DE TRANSPORTE	9.971.900,00	13.566.640,00	-3.594.740,00	-26,50%

TIQUETES AEREOS	66.154.873,00	96.931.556,00	-30.776.683,00	-31,75%
Total Viáticos y gastos de viaje	**161.921.860,00**	**230.317.071,00**	**-68.395.211,00**	-29,70%

Este rubro de viáticos y gastos de viaje corresponde a viáticos, gastos de transporte y tiquetes aéreos asignados a los trabajadores y consejeros que asisten a comisiones de servicio para: recaudar y practicar pruebas en procesos jurídicos, realizaciones de actividades de fomento y comunicación en desarrollo de las actividades del fomento, promoción, control y vigilancia del ejercicio de la profesión de Arquitectura y sus Profesiones Auxiliares, dentro de los postulados de la ética profesional, así como de la promoción, actualización, capacitación, investigación y calidad académica de la Arquitectura y sus Profesiones Auxiliares.

IMPRESOS Y PUBLICACIONES	634.200,00	1.507.335,00	-873.135,00	-57,93%
SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	1.700.000,00	1.499.000,00	201.000,00	13,41%
FOTOCOPIAS	1.890.583,00	2.599.262,00	-708.679,00	-27,26%
COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	2.920.450,00	8.109.657,00	-5.189.207,00	-63,99%
CORRESPONDENCIA	80.633.634,00	95.730.867,00	-15.097.233,00	-15,77%
SEGUROS	8.259.228,00	7.673.116,00	586.112,00	7,64%
CONTRATOS	38.815.300,00	36.623.750,00	2.191.550,00	5,98%
SERIVIOS DE ASEO Y CAFETERÍA	10.938.888,00	15.398.611,00	-4.459.723,00	-28,96%
ELEMENTOS DE ASEO LAVANDERÍA Y CAFETERÍA	0,00	3.424.306,00	-3.424.306,00	-100,00%
	145.792.283,00	**172.565.904,00**	**-26.773.621,00**	-15,52%

El gasto por Comunicaciones y Transporte corresponde al servicio de transporte utilizado para tramites y diligencias del CPNAA en el transcurso normal de las operaciones del año, y los servicios de mensajería para entrega de tarjetas profesionales y auxiliares de arquitectura, así como la entrega de oficios generados en la oficina jurídica.

HONORARIOS	665.927.550,00	507.381.978,00	158.545.572,00	31,25%
SERVICIOS	104.721.372,00	360.844.115,00	-256.122.743,00	-70,98%
Total Honorarios y Servicios	**770.648.922,00**	**868.226.093,00**	**-97.577.171,00**	-11,24%

El rubro de honorarios está representado por concepto de: conferencias internacionales sobre Responsabilidad Social, asesoría de trámites en procesos disciplinarios, asesoría y apoyo al sistema gestión de seguridad y salud en el trabajo SGSST, asesoría sistema de gestión de calidad, seguimiento, mantenimiento y actualización del plan de gestión de residuos, análisis, elaboración y definición de instrumentos archivísticos, mantenimiento y mejoras al SIGSI, honorarios por contestación de demanda, elaboración y diseño de mensaje institucional, acompañamiento, apoyo y supervisión proyecto de modernización web (plan de desarrollo software-plataforma y configuración, personalización servicios integrados y migración inicial total datos del CPNAA), interpretación artística sobre ideario ético, seguimiento de certificación ISO9001 SGC, capacitaciones varias, avaluó comercial, mantenimiento y actualización software SIIGO, honorarios en soporte, actualización y hosting del software KAWAK, revisoría fiscal, servidor y administración de plataforma virtual de aprendizaje, soporte técnico y mantenimiento y monitoreo del aplicativo web, hosting y administración plataforma OVAS, concepto jurídico sobre planta de personal del CPNAA, entre otros.

Mientras los servicios contratados durante la vigencia fueron: almacenamiento, custodia y consulta de registros documentales, impresión piezas de comunicación tipo LAMA, logística para participación del CPNAA en el 36 Congreso Colombiano de Arquitectura, mantenimiento y asistencia técnica SEVENET, apoyo, logística de montaje, custodia, almacenamiento y transporte de stand y material de difusión de la Subdirección de fomento y Comunicaciones, instalación cámaras de seguridad, logística evento Encuentro de Responsabilidad Social, elaboración dummy Alberto El Arquitecto, entre otros servicios.

OTROS GASTOS GENERALES	223.805,00	185.099,00	38.706,00	20,91%
PREDIAL UNIFICADO	5.091.000,00	4.170.000,00	921.000,00	22,09%
CUOTA DE FISCALIZACION Y AUDITAJE	4.660.600,00	6.137.998,00	-1.477.398,00	-24,06%
GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	12.873.065,00	12.629.254,00	243.811,00	1,93%
	22.848.470,00	**23.122.351,00**	**-273.881,00**	-1,18%

NOTA 19 - OTRO GASTOS

Composición:

EDIFICACIONES	61.478.839,00	61.486.229,00	-7.390,00	-0,01%
MAQUINARIA Y EQUIPO	234.324,00	289.110,00	-54.786,00	-18,95%
MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE ODICINA	29.168.111,00	16.684.561,00	12.483.550,00	74,82%
EQUIPOS DE COMPUTACION Y COMUNICACION	66.776.566,00	45.033.469,00	21.743.097,00	48,28%
EQUIPOS DE COMEDOR COCINA DEPESNSA Y HO	346.658,00	226.510,00	120.148,00	53,04%
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADC	0,00	167.184,00	-167.184,00	-100,00%
AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	39.524.830,00	45.106.660,00	-5.581.830,00	-12,37%
PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	0,00	201.884.200,00	-201.884.200,00	-100,00%
Total Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones	**197.529.328,00**	**370.877.923,00**	**-173.348.595,00**	-46,74%

Corresponde a la depreciación de propiedad, planta y equipo y a las amortizaciones de activos intangibles durante la vigencia 2019. Y la variación corresponde principalmente al gasto por provisión de demanda de tipo administrativo al final de la vigencia 2018 por demanda de NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO No. 2018-0123 que el señor SEGUNDISALVO PARDO BARRETO instaurara en contra el CPNAA.

COMISIONES POR PAGO	2.581.409,00	2.952.706,00	-371.297,00	-12,57%
COMISIONES POR RECAUDO	9.064.390,00	48.539.304,00	-39.474.914,00	-81,33%
CUOTA MANEJO SUCURSAL VIRTUAL EMPRESA	236.452,00	741.830,00	-505.378,00	-68,13%
PÉRDIDA POR BAJ A EN CTAS DE ACTIVOS NO FIN	2.141.427,00	3.665.643,00	-1.524.216,00	-41,58%
OTROS GASTOS DIVERSOS	91.900,00	0,00	91.900,00	
Total Otros Gastos	**14.115.578,00**	**55.899.483,00**	**-41.783.905,00**	-74,75%

La disminución de las Comisiones por Recaudo se debe a dos situaciones en particular: 1) Al convenio de reciprocidad establecido con el Banco AV Villas en el mes de abril de 2018: se tiene una propuesta económica con reciprocidad por transacción, en el que deben reposar en la cuenta unos recursos por valor de $470.000.000, con el propósito de minimizar el valor por transacción, la reciprocidad requerida para cada uno de los numerales ofertados, se computa y se compara mes a mes, con los promedios que generan las cuentas de la Entidad, en caso de no cumplirse la reciprocidad, se aplicaran las tarifas plenas citadas para cada producto. Los promedios a comprometer en las cuentas de ahorros depositadas en AV Villas como respaldo de las tarifas a $0 (cero) costo, serán liquidados a una tasa de interés base mensual del 0,01% EA; y 2) Al traslado de recaudo por botón PSE al banco AV Villas teniendo en cuenta la tarifa $0.

KAREN HOLLY CASTRO CASTRO
C.C. 46.667.498
Subdirectora Jurídica en ejercicio de las funciones de Directora Ejecutiva

YANETH OLAYA REAL
C.C. 1.030.548.387
Contador Público
TP No. 175506-T

EDWARD YAMITH FAJARDO AVILA
C.C. 80.089.817
Revisor Fiscal
TP No. 107790-T
AUDIT & CONSULTING COMPANY SAS
(Ver mi opinión)

CERTIFICACION INFORMACIÓN FINANCIERA DEL CPNAA

Nosotros, el representante legal y contador del Consejo Profesional Nacional de Arquitectura y sus Profesiones Auxiliares CPNAA, certificamos que los estados financieros: Estado de situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y las Notas a los Estados Financieros fueron preparados en cumplimiento del Marco Normativo para Entidades de Gobierno, el cual hace parte integral del Régimen de Contabilidad Pública, incluyendo sus correspondientes notas que forman un todo indivisible con estos.

Que los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados de acuerdo a las políticas contables de la entidad y las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos aplicables a Entidades de Gobierno.

Que los Estados Financieros reflejan razonablemente la situación financiera del CPNAA a 31 de diciembre de 2019 y 2018, y, además:

a. Los saldos fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad.

b. La contabilidad de elaboró conforme al Marco Normativo para Entidades de Gobierno.

c. Se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros y la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, el resultado del periodo, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo de la entidad.

d. Se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos.

e. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.

f. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos u obligaciones, registrados de acuerdo al corte de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones al 31 de diciembre de 2019 y 2018, valuados utilizando métodos de reconocido valor técnico.

g. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos han sido reconocidos en ellos.

Carrera 6 No. 26 B-85 Oficina 201, Bogotá - Colombia
PBX 3502700 Ext. 101-124
info@cpnaa.gov.co
www.cpnaa.gov.co

h. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los estados financieros y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos, pasivos reales y contingentes, así como también las garantías que hemos dado a terceros.

i. No se han presentado hechos posteriores en el curso del periodo que requieran ajustes revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.

j. El CPNAA ha cumplido con las normas de Seguridad Social de acuerdo con el Decreto 1406/99.

k. En cumplimiento de la ley 603/2000, declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por lo tanto con las normas de derecho de autor.

Se expide en la ciudad de Bogotá, D.C a los (30) días del mes de enero del año dos mil veinte (2020).

KAREN HOLLY CASTRO CASTRO
C.C. 46.667.498
Subdirectora Jurídica en ejercicio de las funciones de Directora Ejecutiva

YANETH OLAYA REAL
C.C. 1.030.548.387
Contador Público
T.P. 175506 – T

PROYECTÓ		REVISÓ		FIRMA
NOMBRES	CARGO	NOMBRES	CARGO	
		Félix Alberto Rozo Lara	Ingeniero de Sistemas/ Profesional Especializado Código 02 Grado 04 Oficina Administrativa y Financiera	

Informe del revisor fiscal

Febrero de 2020

Informe sobre los estados financieros

A los miembros de la Sala de Deliberación y Decisión del
Consejo Profesional Nacional de Arquitectura y sus Profesiones Auxiliares

En cumplimiento con lo señalado en los artículos 208 y 209 del Código de Comercio, he examinado los balances generales de ***Consejo Profesional Nacional de Arquitectura y sus Profesiones Auxiliares,*** al 31 de diciembre de 2.019 Y 2018 y los correspondientes estados de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. Entre mis funciones como revisor fiscal establecidas en el Código de Comercio, se encuentra la de expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en mis exámenes de los mismos.

Responsabilidad de la administración en Relación con los Estados Financieros Individuales

La Dirección Ejecutiva es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con la normatividad vigente y del control interno que la dirección Ejecutiva considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Responsabilidad del Revisor Fiscal

Realicé mis exámenes de acuerdo con las normas de auditoria generalmente aceptadas en Colombia, las cuales incluyen el uso de procedimientos aconsejados por la técnica de interventoría de cuentas. Esas normas requieren que una auditoria se planifique y se lleve a cabo de tal manera que se obtenga una seguridad razonable en cuanto a si los estados financieros están exentos de errores importantes en su contenido.

Las técnicas de interventoría de cuentas incluyen: a) el examen, sobre una base selectiva, de la evidencia que respalda las cifras y las notas informativas en los estados financieros; b) la evaluación de las normas y principios contables utilizados y de las principales estimaciones efectuadas por la administración, y c) la evaluación de la presentación global de los estados financieros. También he obtenido de la Directora, funcionarios y empleados del consejo y de terceros, la información que he juzgado necesaria para llevar a cabo mis funciones.

Opinión

En mi opinión, los estados financieros arriba mencionados, fielmente tomados de los libros de contabilidad, presentan razonablemente la situación financiera de ***Consejo Profesional Nacional de Arquitectura y sus Profesiones Auxiliares,*** al 31 de diciembre de 2.019 Y 2018, estados de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia aplicados uniformemente. Estos Estados Financieros Certificados son concordantes con el Informe de Gestión que tuvimos a nuestra disposición.

Esta revisoría dictamina además que la entidad ha cumplido con las normas establecidas por el sistema de seguridad social integral, que la información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral, en particular la relativa a los afiliados y a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables. La entidad no se encuentra en mora por concepto de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral.

Basado en el alcance de mi examen, conceptúo que la contabilidad se lleva conforme a las normas legales y a la técnica contable; que las operaciones registradas y los actos de los administradores se ajustan a la Ley 435 de 1998 y a las disposiciones de la Sala. Que la correspondencia y los comprobantes de las cuentas y los libros del consejo se llevan y conservan debidamente; la información contable del informe de gestión concuerda con la de los estados financieros.

Mi evaluación de los controles internos, efectuado con el propósito de establecer el alcance de mis pruebas de auditoria, no puso de manifiesto evidencia que indique que el consejo no haya seguido medidas adecuadas de control interno y de conservación y custodia de sus bienes ó de terceros eventualmente en su poder. Durante el transcurso del año fueron presentados informes sobre medidas requeridas y aspectos de control interno a medida que se realizaron visitas de auditoria.

EDWARD YAMITH FAJARDO AVILA
Revisor Fiscal
T.P. No. 107.790-T
Miembro de AUDIT & CONSULTING COMPANY SAS

BOGOTA D.C, FEBRERO 13 de 2020
CALLE 98A No. 51 – 37 OF. 204
Bogotá Colombia