

CONSEJO PROFESIONAL NACIONAL DE TOPOGRAFIA

NIT. 860,517,232-2

ESTADO INDIVIDUAL DE LA SITUACION FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2018

Cifras en pesos colombianos

| NOMBRE DE CUENTA | NOTA | AÑO 2018 | AÑO 2017 | VARIACION | |
|--------------------------------------|------|--------------------|--------------------|---------------------|----------------|
| | | | | ABSOLUTA | RELATIVA |
| ACTIVO | | | | | |
| ACTIVO CORRIENTE | | | | | |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO | 16 | 146.289.852 | 141.472.752 | 4.817.100 | 3,40% |
| INVERSIONES | 17 | 135.520.756 | 42.000.000 | 93.520.756 | 222,67% |
| CUENTAS POR COBRAR | 18 | 184.600 | 369.200 | - 184.600 | -50,00% |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | | 281.995.208 | 183.841.952 | 98.153.256 | 53,39% |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | | | | |
| PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | 19 | 294.452.302 | 304.138.308 | - 9.686.006 | -3,18% |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | | 294.452.302 | 304.138.308 | - 9.686.006 | -3,18% |
| TOTAL ACTIVO | | 576.447.510 | 487.980.260 | 88.467.250 | 18,13% |
| PASIVO | | | | | |
| PASIVO CORRIENTE | | | | | |
| PROVEEDORES | 20 | 13.328.000 | 8.000.000 | 5.328.000 | 66,60% |
| CUENTAS POR PAGAR | 21 | 5.950.000 | 33.106.000 | - 27.156.000 | -82,03% |
| RETENCION EN LA FUENTE | 21 | 274.000 | 1.352.000 | - 1.078.000 | -79,73% |
| BENEFICIOS A EMPLEADOS | 22 | 5.849.511 | 5.198.996 | 650.515 | 12,51% |
| OTROS PASIVOS | 23 | 9.767.000 | 295.000 | 9.472.000 | 3210,85% |
| TOTAL PASIVO | | 35.168.511 | 47.951.996 | - 12.783.485 | -26,66% |
| PATRIMONIO | | | | | |
| RESERVAS | 24 | 142.396.756 | 110.756.256 | 31.640.500 | 28,57% |
| EXCEDENTES DEL EJERCICIO | 25 | 101.296.107 | 5.296.252 | 95.999.855 | 1812,60% |
| EXCEDENTES ACUMULADOS | | 301.779.751 | 328.169.371 | - 26.389.620 | -8,04% |
| ADOPCION NIIF PRIMERA VEZ | - | 4.193.615 | - 4.193.615 | - | 0,00% |
| TOTAL PATRIMONIO | | 541.278.999 | 440.028.264 | 101.250.735 | 23,01% |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | 576.447.510 | 487.980.260 | 88.467.250 | 18,13% |



PAUL ORLANDO PATIÑO PEREZ
Representante Legal
CC. 13,170,456



AMADA HERRERA HERRERA
Contador
TP. No. 196279-T



CPNT
CONSEJO PROFESIONAL
NACIONAL DE TOPOGRAFÍA
Ley 70 de 1979
Decreto Reglamentario 690 de 1981

CONSEJO PROFESIONAL NACIONAL DE TOPOGRAFIA

NIT. 860,517,232-2

ESTADO INDIVIDUAL DE RESULTADOS INTEGRAL

Hasta 31/12/2018

| NOMBRE DE CUENTA | NOTA | AÑO 2018 | AÑO 2.017 | VARIACION | |
|--|------|---------------------|---------------------|--------------------|----------------|
| | | | | ABSOLUTA | RELATIVA |
| INGRESOS OPERACIONALES | | | | | |
| ACTIVIDADES DE SERVICIOS | 26 | 491.580.500 | 452.091.000 | 39.489.500 | 8,73% |
| DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS | - | 16.458.250 | 12.201.450 | - 4.256.800 | 34,89% |
| OTROS INGRESOS | | 31.636.502 | 40.513.123 | - 8.876.621 | -21,91% |
| TOTAL INGRESOS | | 506.758.752 | 480.402.673 | 26.356.079 | 5,49% |
| COSTO DE SERVICIOS | | | | | |
| COSTO DE SERVICIOS | 27 | 4.640.270 | 10.290.071 | | |
| TOTAL COSTO DE SERVICIOS | | 4.640.270 | 10.290.071 | - 5.649.801 | -54,91% |
| | | 502.118.482 | 470.112.602 | 32.005.880 | 6,81% |
| GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACION | | | | | |
| GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACION | 28 | 340.244.076 | 382.004.800 | -41.760.724 | -10,93% |
| GASTOS GENERALES DE VENTAS | | 45.695.693 | - | 45.695.693 | 0,00% |
| OTROS GASTOS | | 68.979 | - | 68.979 | 0,00% |
| | | | | - | 0,00% |
| TOTAL GASTOS OPERACIONALES | | 386.008.748 | 382.004.800 | 4.003.948 | 1,05% |
| INGRESOS FINANCIEROS RECIBIDOS | | | | | |
| INGRESOS FINANCIEROS RECIBIDOS | 29 | 197.973 | 130.745 | 67.228 | 51,42% |
| GASTOS FINANCIEROS PAGADOS | | | | | |
| GASTOS FINANCIEROS PAGADOS | 30 | - 15.011.600 | - 14.186.039 | - 825.561 | 5,82% |
| TOTAL INGRESOS (COSTOS) FINANCIEROS | | - 14.813.627 | - 14.055.294 | - 758.333 | 5,40% |
| EXCEDENTES DEL EJERCICIO | | | | | |
| EXCEDENTES DEL EJERCICIO | 31 | 101.296.107 | 74.052.508 | 27.243.599 | 36,79% |


RAUL ORLANDO PATIÑO PEREZ
Representante Legal
CC. 13,170,456


AMADA HERRERA HERRERA
Contador
TP. No. 196279-T



Los suscritos RAUL ORLANDO PATIÑO PEREZ, Representante legal y AMADA HERRERA HERRERA, Contador público, en ejercicio de las facultades legales que les confieren la Ley 43 de 1990, y los estipulado en la Ley 222 de 1995, certificamos que:

Los estados financieros básicos, Estado de situación financiera, estado individual de resultados integral y el estado de cambios en el patrimonio con corte al 31 de diciembre de 2018, fueron preparados cumpliendo lo dispuestos en las normas.

Además de lo anterior declaramos:

- a. Que los hechos económicos que afectan la entidad han sido correctamente clasificados, descritos, revelados y están contenidos en las notas a los Estados Financieros con corte al 31 de diciembre de 2018, por lo que se certifica que las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares de nuestro software contable, y se encuentran debidamente soportados y reflejan razonablemente la situación financiera de la entidad.
- b. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucran a miembros de la administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.

RAUL ORLANDO PATIÑO PEREZ
Representante Legal
CC. 13.170.456

AMADA HERRERA HERRERA
Contador
TP. No. 196279-T



CONSEJO PROFESIONAL NACIONAL DE TOPOGRAFIA - CPNT -

NIT 860.517.232-2

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

ENERO 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

1. ENTIDAD QUE INFORMA

El Consejo Profesional Nacional de Topografía, Identificado con NIT. 860.517.232-2, con domicilio en la ciudad de Bogotá D.C, El Consejo Profesional Nacional de Topografía es un organismo creado mediante la ley 70 de 1979 y el decreto reglamentario 690 de 1981.

El Consejo Profesional Nacional de Topografía es el ente encargado de la inspección, vigilancia y control del ejercicio de la profesión del Topógrafos técnicos y tecnólogos.

EL domicilio de la entidad se encuentra ubicado en la Calle 42 # 8 A – 69 Of 601 en la ciudad de Bogotá D.C.

2. BASES DE PREPARACION

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las normas internacionales de información financiera (NIIF), siguiendo los lineamientos de la ley 1314 de 2009 reglamentado por el decreto 2706 de 2012.

3. ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros del Consejo Profesional Nacional de Topografía han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y sus interpretaciones vigentes al 31 de diciembre de 2018.

4. BASES DE MEDICION

Los estados financieros se han preparado de acuerdo con el principio del costo histórico excepto por la valorización de ciertos activos y pasivos financieros que son valorizados al valor razonable.

5. UNIDAD MONETARIA



Los estados financieros del Consejo Profesional Nacional de Topografía son preparados en pesos colombianos, que es la moneda funcional de acuerdo con el entorno económico en el cual opera.

6. PERIODO CONTABLE

La entidad tiene establecido elaborar los estados financieros de propósito general una vez al año, con corte al 31 de diciembre.

7. PRESENTACION DE ACTIVOS Y PASIVOS CORRIENTES Y NO CORRIENTES

EL estado de situación financiera, se clasificarán los activos y pasivos en función de su vencimiento: serán corrientes los activos y pasivos que cumplan los siguientes requisitos

- a. Se espera realizar el activo o liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación.
- b. Se mantiene el activo o pasivo únicamente con fines de negociación, y se pretende realizar el activo o liquidar el pasivo dentro de los 12 meses siguientes a la fecha de adquisición.
- c. El activo es efectivo o equivalente al efectivo a menos que este se encuentre restringido y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un ejercicio mínimo de 12 meses después del ejercicio sobre el cual se informa.
- d. Se clasifican las demás partidas de activos y pasivos como No corrientes de acuerdo con la NIC 1 presentación de estados financieros.

7. VALOR RAZONABLE

El valor razonable es el importe por el que puede ser intercambiado un activo o cancelado entre un comprador y un vendedor interesados y debidamente informados, en condiciones de independencia mutua. La mejor evidencia del valor razonable son los precios cotizados en un mercado activo.

8. CONJUNTO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS

El CONSEJO PROFESIONAL NACIONAL DE TOPOGRAFÍA, prepara cada periodo un conjunto completo de estados financieros que incluyen información comparativa, preparada sobre las mismas bases de medición del periodo inmediatamente anterior.

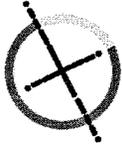
1. Estado de situación financiera
2. Estado de resultados
3. Estado de cambio en el patrimonio
4. Notas a los estados financieros

9. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

La entidad incluye en el efectivo y el equivalente al efectivo los depósitos bancarios en moneda nacional, los saldos de caja general, y menores.

El efectivo y equivalente al efectivo debe cumplir los siguientes requisitos:





- Son inversiones a corto plazo de gran liquidez
- Son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo a un periodo que no supere 90 días, contados desde la fecha de adquisición. Están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.
- La medición inicial de los activos financieros se realizará al valor razonable y la medición posterior será al costo amortizado o al valor razonable teniendo en cuenta el modelo de negocio para gestionar activos financieros en donde se mantienen instrumentos financieros para obtener flujos de efectivo, este modelo tiene en cuenta los riesgos asociados al activo financiero.

10. INVERSIONES

El CONSEJO PROFESIONAL NACIONAL DE TOPOGRAFÍA, realiza la colocación de dinero en una operación financiera (CDT), con el fin de obtener un beneficio futuro, utilizando los métodos de medición del modelo de costo, método del patrimonio, y modelo de valor razonable.

11. CUENTAS POR COBRAR

Los préstamos y partidas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, los préstamos y partidas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las partidas por deterioro. Los préstamos y partidas por cobrar se componen de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

12. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad planta y equipo son activos tangibles controlados por la empresa y que posee para su uso o suministro de servicios o para propósitos administrativos y se espera usar más durante un periodo.

El CONSEJO PROFESIONAL NACIONAL DE TOPOGRAFÍA, reconoce como elementos del costo de la PP&EQ, el precio de adquisición, incluyendo los aranceles en caso de importación y los impuestos directos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio, así como los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que pueda operar de forma prevista por la dirección ejecutiva.

Los periodos de depreciación reflejan el tiempo de vida útil estimado de los activos fijos. La vida útil corresponde entonces, al periodo al cual la entidad dará uso económico al activo. Esta se determinará de acuerdo con datos relevantes, tales como evaluaciones técnicas, e indicaciones de expertos.

La depreciación se calcula por método de línea recta.



13. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Las obligaciones laborales a corto plazo se expresan por su valor nominal y se acumulan en cuentas por pagar corrientes en cuentas acumuladas o como pasivos estimados o provisiones.

Beneficios a largo plazo. Las NIIF completas exigen la utilización de un método simplificado para la contabilización de otros beneficios a largo plazo. Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen inmediatamente en el estado de resultados.

14. PASIVOS Y PATRIMONIO

Pasivos: son obligaciones presentes de la entidad, que surgen de eventos pasados cuya liquidación se espere que resulte en la salida de recursos de la entidad que conllevan beneficios económicos.

Patrimonio: es el interés residual de los activos de la entidad, luego de deducir todos los pasivos.

15. INGRESOS ORDINARIOS

El CONSEJO PROFESIONAL NACIONAL DE TOPOGRAFÍA, reconoce la entrada bruta de los beneficios económicos durante el periodo, los cuales surgen de la prestación de los servicios definidos en la ley 70 de 1979 como son: la expedición de licencias profesionales, cambios de formatos, duplicados, certificados de vigencia y certificados de documentos en trámites.

NOTAS ESPECÍFICAS

16. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El disponible a diciembre 31 comprendía: el CPNT, con la finalidad de identificar los ingresos de gastos, para tener claro el flujo de efectivo cuenta con dos cuentas bancarias ahorros terminada en 8999, la cual es utilizada exclusivamente para el recaudo de los ingresos y la cuenta corriente terminada en 3585 para realizar los pagos originarios de las obligaciones propias de la entidad.

| DESCRIPCION | 2.017 | 2.018 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Banco Davivienda Cuenta Corriente No. 000026153585 | 1.957.003.94 | 9.032.728.27 |
| Banco Davivienda Ahorros No. 000026558999 | 139.495.747.62 | 137.237.127.27 |
| Red Bancafé No. 26558999 | 20.000 | 20.000 |
| | 141.472.751.56 | 146.289.852.03 |

17. INVERSIONES

Las inversiones al 31 de diciembre comprenden la siguiente información, Los CDT fueron creados con los excedentes del año 2016, y 2017 y tienen como destinación lo siguiente: El CDT por valor de 30 millones se provisiona como reserva legal, los 12.000.000 están destinados para inversión, el día 26 de julio de 2018 con los excedentes acumulados se realizó la apertura del CDT # 2456563 por valor de 93.520.756, el cual tiene como destinación la remodelación de las instalaciones del CPNT, previstas para el año 2019, ya que durante el año 2018 por costos no fue posible su realización tal como estaba contemplada en el plan de acción para esta vigencia.

| DESCRIPCION | 2.017 | 2.018 |
|--------------------------------|-------------------|--------------------|
| Banco Davivienda # CDT 2164664 | 12.000.000 | 12.000.000 |
| Banco Davivienda # CDT 2164666 | 30.000.000 | 30.000.000 |
| Banco Davivienda # CDT 2456563 | | 93.520.756 |
| | 42.000.000 | 135.520.756 |

18. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Los deudores corresponden a un mayor valor cancelado a las administradoras de salud en la planilla de seguridad social del mes de septiembre – octubre de 2017, es de anotar que la entidad solicito a cada una de las administradoras el reintegro de estos aportes, sin embargo, en el año 2018, con fecha del 14 de febrero famisanar realizo la respectiva devolución por valor de 184.600, quedando aún vigente la deuda de compensar EPS y Medimás al 31 de diciembre de 2018.

| DESCRIPCION | 2.017 | 2.018 |
|----------------|----------------|----------------|
| Compensar EPS | 92.300 | 92.300 |
| Famisanar EPS | 184.600 | 0 |
| Medimás | 92.300 | 92.300 |
| Otros deudores | 0 | 0 |
| | 369.200 | 184.600 |

19. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Durante la vigencia 2018, el CPNT adquirió los siguientes activos fijos: mobiliarios por valor de \$ 1.583.098, equipo de cómputo para el área jurídica y comunicaciones por valor de 1.799.000 y 2.698.000 respectivamente, al cierre de la vigencia la propiedad, planta y equipo presenta los siguientes saldos:



| DESCRIPCION | 2.017 | 2.018 |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Oficinas | 312.883.451 | 312.883.451 |
| Maquinaria y Equipo | 2.165.800 | 2.165.800 |
| Equipo de oficina | 6.578.000 | 8.161.098 |
| Equipos de computación y comunicación | 26.627.623 | 31.124.623 |
| Depreciaciones | (44.116.566) | (59.882.670) |
| | 304.138.308 | 294.452.302 |

El valor de la depreciación del CPNT, se calcula por el método de línea recta teniendo en cuenta la vida útil restante del bien al momento de su adquisición.

20. PROVEEDORES

El saldo de los proveedores a 31 de diciembre está compuesto por el saldo a la empresa MYH CONSTRUCCIONES LTDA, por concepto de la adquisición de las oficinas del CPNT. El valor adeudado no ha sido cancelado ya que MYH CONSTRUCCIONES LTDA, no ha cumplido a cabalidad con los compromisos acordados en el contrato de compra venta. Y el saldo correspondiente al contrato No. 4 de 2018 entre CPNT y Daza Consulting

| DESCRIPCION | 2.017 | 2.018 |
|------------------------|------------------|-------------------|
| Proveedores Nacionales | 8.000.000 | 13.328.000 |
| | 8.000.000 | 13.328.000 |

21. CUENTAS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre de 2018 comprende las obligaciones adquiridas por la entidad durante la vigencia, se descompone como sigue: Honorarios correspondientes a la factura No FS 6481 proceso de selección del director ejecutivo realizado por la empresa Adecco servicios Colombia, la retención en la fuente del mes de diciembre.

| DESCRIPCION | 2.017 | 2.018 |
|---|-------------------|------------------|
| Honorarios | 25.890.000 | 5.950.000 |
| Servicios técnicos - Digitación base de datos | 6.016.000 | 0 |
| Otros | 1.200.000 | 0 |
| Retención en la Fuente | 1.352.000 | 274.000 |
| Retenciones y Aportes de Nomina | 0 | 0 |
| | 34.458.000 | 6.224.000 |

22. OBLIGACIONES LABORALES

A 31 de diciembre este rubro se descompone como sigue:

| DESCRIPCION | 2.017 | 2.018 |
|-------------------------|------------------|------------------|
| Cesantías consolidadas | 3.239.250 | 3.920.000 |
| Intereses de cesantías | 340.121 | 470.400 |
| Vacaciones consolidadas | 1.619.625 | 1.459.111 |
| | 5.198.996 | 5.849.511 |

23. OTROS PASIVOS

Este rubro está compuesto por consignaciones realizadas por mayor valor en las solicitudes de licencias y vigencias al 31 de diciembre, los cuales son sujetos de devolución o expedición de certificados a cada Topógrafo correspondiente, adicionalmente se encuentran registrados como anticipos las consignaciones efectuadas en las cuentas de recaudo del CPNT, que al 31 de diciembre por procesos de verificación y cierre no se prestaron los servicios y/o expedición del trámite solicitado, razón por la cual estos recaudos no son considerados como ingresos del periodo fiscal.

| DESCRIPCION | 2017 | 2.018 |
|-------------------------------|----------------|------------------|
| Anticipos y avances recibidos | 295.000 | 9.767.000 |
| | 295.000 | 9.767.000 |

24. RESERVAS

Las reservas están compuestas por legales y ocasionales de la siguiente manera:

Las Reservas fueron creadas con los excedentes de los años 2016 – 2017 de acuerdo con las directrices de la junta directiva del CPNT, las cuales tienen como destinación la adquisición de nuevas inversiones y mejoras de activos fijos, por el año 2016 se destinan la suma de \$ 42.000.000 millones los cuales fueron aprobados en marzo de 2017 y el 20 de diciembre de 2017 por acta No. 13, se aprobó por unanimidad que el total de los excedentes del periodo y acumulados tendrán como destinación el proyecto de modificación, adecuación y compra de activos para la oficina del CPNT, las reservas se encuentran en CDT, con el banco Davivienda por valor de \$ 135.520.756

| DESCRIPCION | 2.017 | 2.018 |
|-----------------------|--------------------|--------------------|
| Reservas obligatorias | 18.876.000 | 18.876.000 |
| Reservas ocasionales | 91.880.256 | 123.520.756 |
| | 110.756.256 | 142.396.756 |



25. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Los resultados del ejercicio están compuestos por los excedentes acumulados de periodos anteriores y los excedentes correspondientes a la vigencia fiscal corriente

| DESCRIPCION | 2.017 | 2.018 |
|--------------------------|--------------------|--------------------|
| Excedentes del periodo | 5.256.252 | 101.296.107 |
| Excedentes acumulados | 328.169.371 | 301.779.751 |
| Adopción por primera vez | (4.193.615) | (4.193.615) |
| | 329.232.008 | 398.882.243 |

26. INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos operacionales del CPNT, son considerados recursos públicos por tratarse de los pagos realizados por los profesionales en Topografía para la expedición de la tarjeta profesional, certificado de vigencia, documento en trámite, duplicados y cambios de formatos.

| DESCRIPCION | 2.017 | 2.018 |
|---|--------------------|--------------------|
| Certificaciones | 10.914.750 | 1.630.000 |
| Vigencias Profesionales | 75.807.250 | 97.891.500 |
| Licencias Profesionales | 350.143.000 | 383.361.000 |
| Cambio Licencias Profesionales | 12.434.000 | 5.733.000 |
| Duplicados Licencias Profesionales | 2.792.000 | 2.965.000 |
| Devoluciones, Rebajas Y Descuentos En Ventas (Db) | (12.201.450) | (16.458.250) |
| | 439.889.550 | 475.122.250 |

27. COSTOS DE SERVICIOS

El costo del servicio está relacionado con la compra y/o adquisición del material de seguridad, carnés, cintas de seguridad, tinta especial para la impresora Data Card, la cual es utilizada para la impresión del platico o documento entregado al Profesional en Topografía que lo acredita como profesional matriculado en la base de datos del CPNT.

| DESCRIPCION | 2.017 | 2.018 |
|------------------------------|-------------------|------------------|
| Compra de material Data Card | 10.290.071 | 4.640.270 |
| | 10.290.071 | 4.640.270 |

28. GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACIÓN, DE VENTAS Y OTROS

| DESCRIPCION | 2.017 | 2.018 |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Gastos de Personal | 114.141.925 | 191.225.181 |
| Honorarios | 44.604.800 | 65.943.451 |
| Mantenimiento y Adecuaciones | 447.750 | 932.900 |
| Aseo y Vigilancia | 2.751.012 | 4.161.877 |
| Temporales | 2.460.000 | 0 |
| Procesamiento Electrónico de Datos | 1.206.466 | 1.417.594 |
| Servicios Públicos | 6.308.910 | 6.493.934 |
| Correo, Portes y Telegramas | 13.548.129 | 21.214.440 |
| Gastos Legales | 668.553 | 942.900 |
| Seguros | 3.329.550 | 3.355.449 |
| Depreciaciones | 17.545.201 | 15.766.104 |
| Impuestos | 3.983.000 | 4.758.000 |
| Contribuciones y Afiliaciones | 6.600.000 | 6.600.000 |
| Pagos PSE | 0 | 1.702.414 |
| Gastos diversos | 164.409.504 | 15.730.128 |
| Gastos generales de ventas | 0 | 45.695.693 |
| Otros gastos | | 68.979 |
| | 382.004.800 | 386.008.748 |

Los gastos de ventas corresponden a los gastos incurridos durante el periodo para el desarrollo y cumplimiento de metas establecidas por el CPNT, en el plan de acción y se le reconocen como gastos de Inversión.

29. INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS INGRESOS

Las recuperaciones o portes de correos corresponden a los pagos recibidos de los profesionales en topografía para el envío del documento al domicilio de la persona o empresa donde se requiere la información.

| DESCRIPCION | 2.017 | 2.018 |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Intereses Financieros | 130.745 | 197.973 |
| Recuperaciones portes de Correo | 32.516.500 | 30.142.000 |
| Ingresos de Ejercicios Anteriores | 7.600.000 | 0 |
| Diversos | 396.623 | 1.449.130 |
| | 40.643.868 | 31.789.104 |





30. GASTOS FINANCIEROS PAGADOS

| DESCRIPCION | 2.017 | 2.018 |
|------------------|-------------------|-------------------|
| GMF 4*1000 | 1.475.471 | 1.568.034 |
| Gastos Bancarios | 789.504 | 2.028.749 |
| Comisiones | 11.374.595 | 9.571.522 |
| Pagos pse | 0 | 1.841.287 |
| Ajustes al peso | 0 | 0 |
| Imprevistos | 546.469 | 70.986 |
| | 14.186.039 | 15.080.578 |

NOTA 31: EXCEDENTES DEL EJERCICIO

De acuerdo con la reunión del 20 de diciembre de 2017, la junta directiva aprobó por unanimidad que los excedentes resultantes del año 2017 sean reinvertidos en el proyecto de reestructuración y adecuación de las oficinas del CPNT, ubicadas en la calle 42 No. 8ª - 69 P6, por lo tanto, dentro de la contabilidad los excedentes del periodo se provisionan como reserva legal y obligatoria, para el 2018 los exceden ascienden a 101.296.107, los cuales serán reinvertidos en la implementación del plan de mejoramiento.

| DESCRIPCION | 2.017 | 2.018 |
|--------------------------|-------------------|--------------------|
| Excedentes del ejercicio | 74.052.508 | 101.296.107 |
| | 74.052.508 | 101.296.107 |

AMADA HERRERA HERRERA
Contador Público TP. 126279_T