

APUNTES SOBRE LOS HALLAZGOS DE LA
AUDITORÍA REALIZADA POR LA
EMPRESA "FINANSUPPORT" AL
EJERCICIO ENTRE EL 1 DE ENERO AL 31
DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2018 Y A LA
INFORMACIÓN CONTABLE QUE REPOSA
EN EL CICP.



**COLEGIO DE INGENIEROS
CIVILES DE PICHINCHA**

Preparado por: **LUIS EDUARDO CARRIÓN ESTUPIÑÁN**
14 de Julio 2010

TEMAS A TRATAR

- Breve revisión de los hallazgos del Informe de Auditoría.
- Apuntes del comparativo de la información financiera y contable que reposa en el CICP.
- Conclusiones

AUDITORÍA CONTRATADA 5 DE JUNIO Y RECIBIDA EL 31 DE OCTUBRE DEL 2019.

OBJETIVO: REVISIÓN DE LOS PROCEDIMIENTOS PREVIAMENTE CONVENIDOS A SER APLICADOS SOBRE LAS CUENTAS DE INGRESOS, DESEMBOLSOS, CUENTAS POR COBRAR, CUENTAS POR PAGAR, ACTIVOS FIJOS Y GASTOS EFECTUADOS DESDE EL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2018.



**COLEGIO DE INGENIEROS
CIVILES DE PICHINCHA**

PROCEDIMIENTO

OBTENER LOS BALANCES DE COMPROBACIÓN MENSUALES DEL PERÍODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2018

HALLAZGO



Luego de realizar el análisis y validación de la información financiera recibida, no fue posible obtener un balance de comprobación con saldos razonables al 31 de diciembre 2017 y 2018



No se pudo validar de manera completa los valores de tarjetas de crédito por el volumen de recaps emitidos en los periodos 2017 y 2018

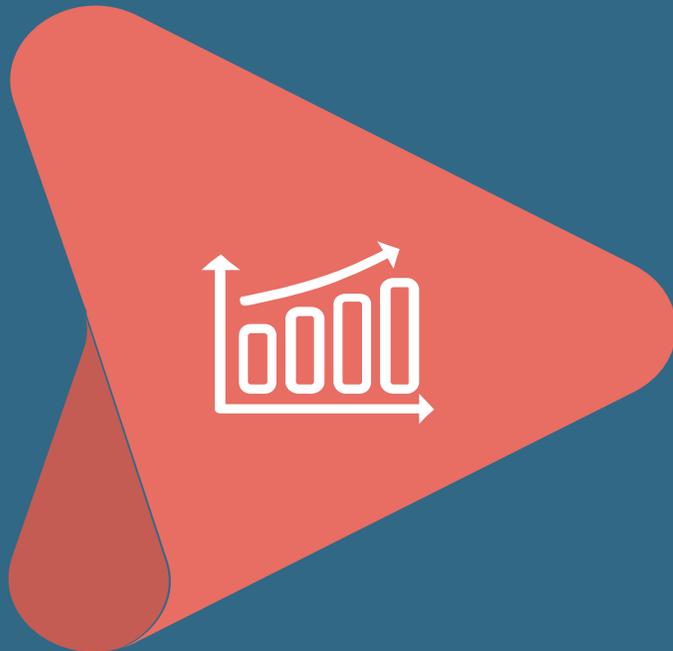


En la revisión de activo fijo se observa la existencia de la cuenta 3.3.3.01.004 por concepto de Revaluación de activo (1.970.975,24) de la cual no se proporcionó ningún respaldo o estudio realizado que sustente ese valor



Se realizó un proceso de circularización por inversiones mantenidas en UNACEM de la cual no se ha obtenido respuesta imposibilitando determinar el valor de la inversión al 31 de diciembre de 2017 y 2018.

OBTENER UN DETALLE DE CUENTAS POR COBRAR DEL CICIP POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2018.



HALLAZGO

No se obtuvo un detalle de cuentas por cobrar con la información pendiente de recuperación al 31 de diciembre del 2017 y 2018

PROCEDIMIENTO



COLEGIO DE INGENIEROS
CIVILES DE PICHINCHA

OBTENER UN DETALLE DE CUENTAS POR PAGAR DEL CICP POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2018.

HALLAZGO

No se obtuvo un detalle de cuentas por pagar con la información pendiente de pago a los proveedores al 31 de diciembre del 2017 y 2018 por parte del Colegio.





PROCEDIMIENTO

CRUZAR LOS SALDOS CONTABLES Y DEL ESTADO DE CUENTA, INCLUIDOS EN LAS CONCILIACIONES BANCARIAS MENSUALES POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2018

HALLAZGO



Se ha realizado los cruces mensuales, determinando las diferencias netas en cada mes de acuerdo con el estado de cuenta del banco y los valores depositados y pagados de acuerdo con el archivo físico



PROCEDIMIENTO

OBTENER UN DETALLE DE LOS CONTRATOS CELEBRADOS CON CLIENTES Y PROVEEDORES DEBIDAMENTE INSTRUMENTADOS POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2018.

HALLAZGO

10

No se obtuvo detalles de contratos de clientes y proveedores que se encuentren instrumentados por el CICP





PROCEDIMIENTO

VERIFICAR Y VALIDAR LA CORRECTA APLICACIÓN Y DEVENGAMIENTO DE LOS ANTICIPOS CLIENTES Y PROVEEDORES PERCIBIDOS DE CONFORMIDAD CON CADA UNO DE LOS CONTRATOS

HALLAZGO

16

Al 31 de diciembre de 2017 y 2018 no se proporcionaron detalles de anticipos de clientes y proveedores, además no se identificaron estos rubros dentro de los contratos revisados, por lo cual no se pudo realizar ningún procedimiento adicional de auditoría, para cubrir este requerimiento.



PROCEDIMIENTO



COLEGIO DE INGENIEROS
CIVILES DE PICHINCHA

OBTENER UN DETALLE DE LOS EGRESOS EFECTUADOS DURANTE EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2018 QUE CONTENGA LOS SIGUIENTES CAMPOS: I) FECHA DEL EGRESO, II) NOMBRE DEL BENEFICIARIO, III) NÚMERO DEL ASIENTO CONTABLE, IV) NÚMERO DE EGRESO, V) NÚMERO DE FACTURA, VI) NÚMERO DE CHEQUE O TRANSFERENCIA, VII) NOMBRE DE LA INSTITUCIÓN FINANCIERA, VIII) NÚMERO DE LA CUENTA BANCARIA Y IX) MONTO.

ESTA INFORMACIÓN DEBIÓ SER PROPORCIONADA POR LA ADMINISTRACIÓN DEL CICP.

HALLAZGO



No se obtuvo un detalle de egresos efectuados durante el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2017 y 2018



PROCEDIMIENTO

OBTENER SOBRE LA BASE DE LA INFORMACIÓN ENTREGADA EN EL PUNTO ANTERIOR, UNA MUESTRA ESTADÍSTICA PARA VERIFICAR LA PERTINENCIA DEL GASTO, SU APROBACIÓN, EXISTENCIA, DOCUMENTACIÓN FIDEDIGNA Y QUE SE ENMARQUE EN LOS CONCEPTOS DE GASTOS OPERATIVOS

HALLAZGO

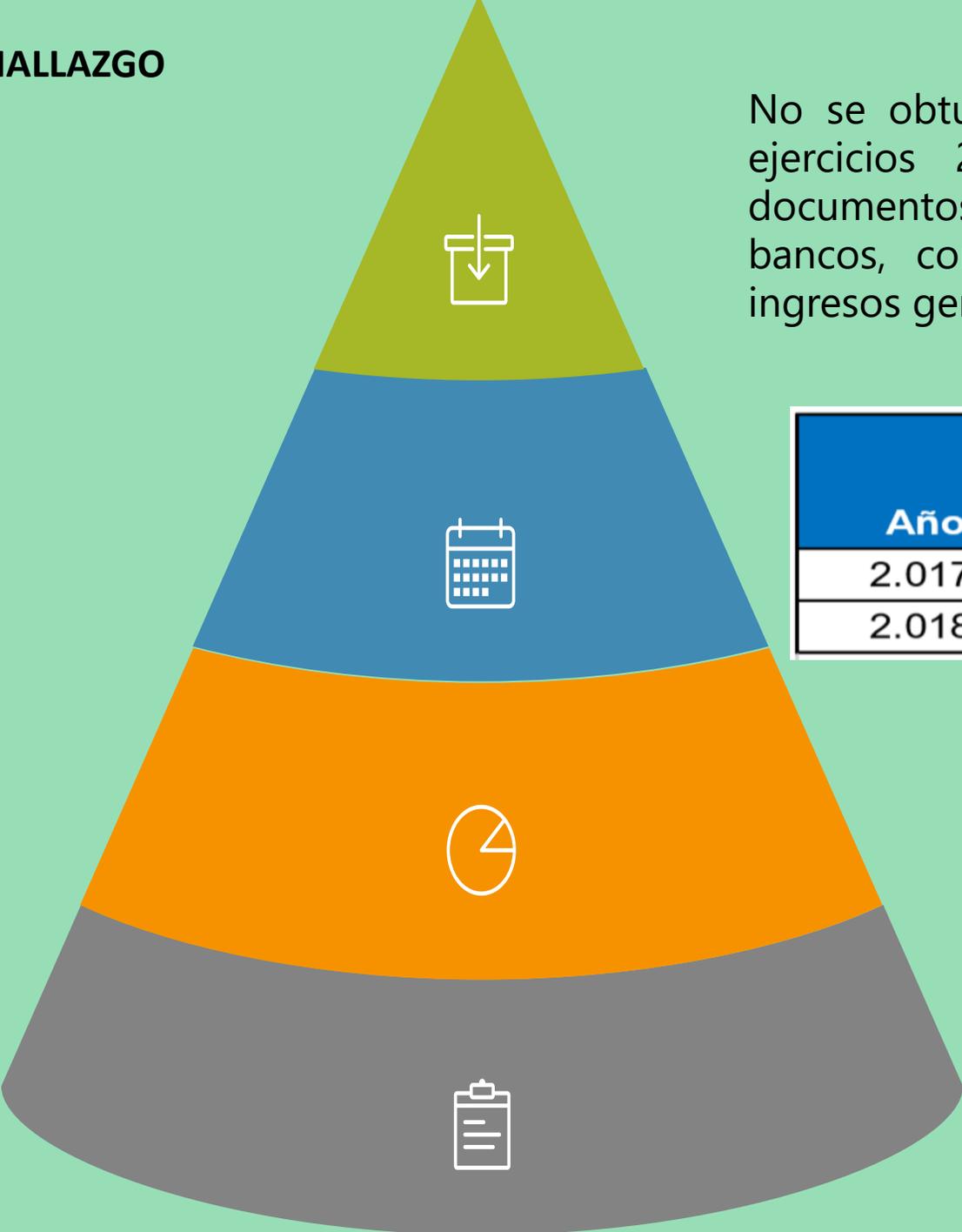
18

"No obtuvimos un detalle de gastos ni tampoco encontramos toda la documentación suficiente y necesaria para mantener un control adecuado de gastos"



HALLAZGO

No se obtuvo un detalle de los ingresos generados durante los ejercicios 2017 y 2018, que pueda identificar números de documentos soporte y registros de cobros conciliados con libros bancos, con la finalidad de identificar la razonabilidad de los ingresos generados en dichos periodos.



Año	Sg Facturación por FSA	Sg Comprobantes de Ingreso	Diferencia
2.017,00	551.663,67	852.294,00	(300.630,33)
2.018,00	545.597,89	614.643,65	(69.045,76)

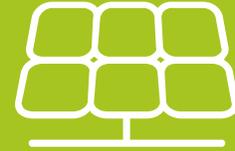
La diferencia generada en el ejercicio 2017 se produce principalmente por comprobantes de ingreso de aportes de años anteriores incluidos en este año.

En la revisión de comprobantes de ingreso al 31 de diciembre de 2018 se evidencia la existencia de referencias de comprobantes de depósito duplicadas en diferentes días

SOLICITAR EL CONTRATO FIRMADO CON LA COMPAÑÍA SOLVENTIA, Y REVISAR EL CUMPLIMIENTO DE LAS OBLIGACIONES ENTRE LAS PARTES DE CONFORMIDAD CON EL CONVENIO FIRMADO EN LOS PERIODOS 2017- 2018 Y LA VALIDACIÓN DE LOS DOCUMENTOS SOPORTE DISPONIBLES A LA FECHA.

HALLAZGO

En nuestra revisión se observa que en el convenio de servicios no se establece una cláusula expresa en la que se aclare que el excedente de los ingresos recibidos por concepto de auspicios sería devuelto a Solventia; sin embargo, existe la aceptación tácita de la obligación al tomar como cierta la liquidación presentada por la Compañía Solventia y al aprobar un abono de US\$ 5.000 que se canceló el 12 de octubre de 2018 mediante cheque N. 2238

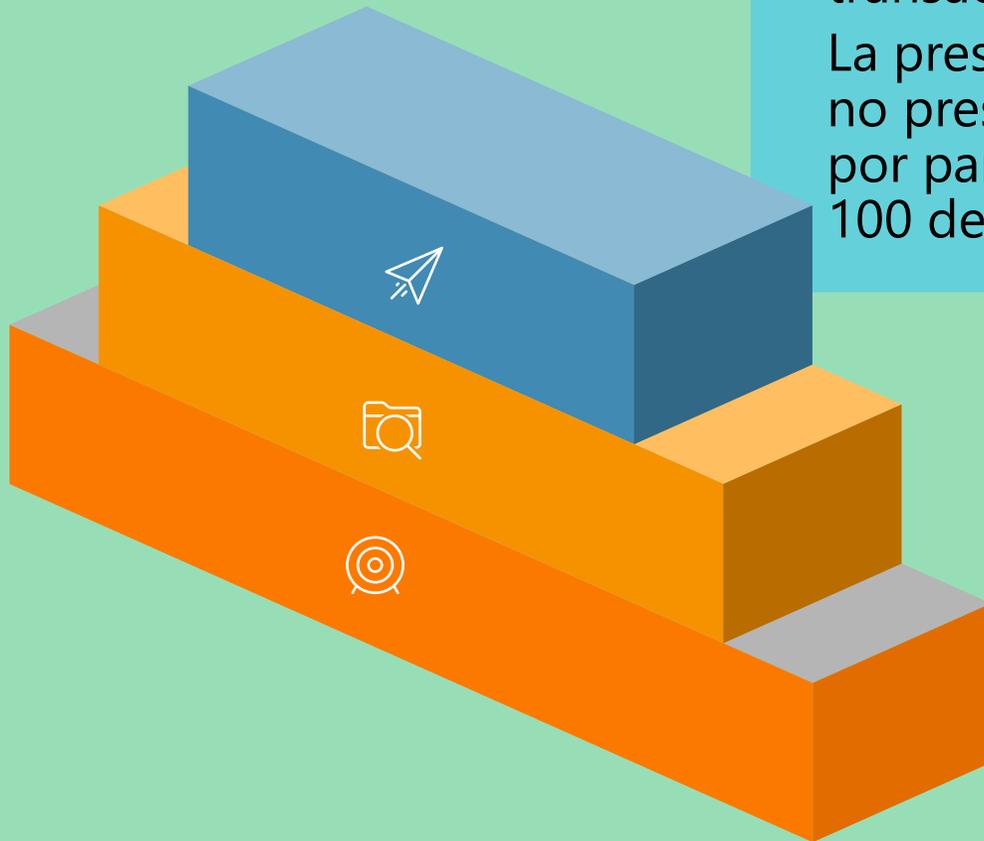


Existen a la fecha un total de US\$20.250 entregados por concepto de anticipos a nombre del Sr. Ruperto Moreno Representante Legal de Solventia que deben ser regularizados con facturas y/o contratos.

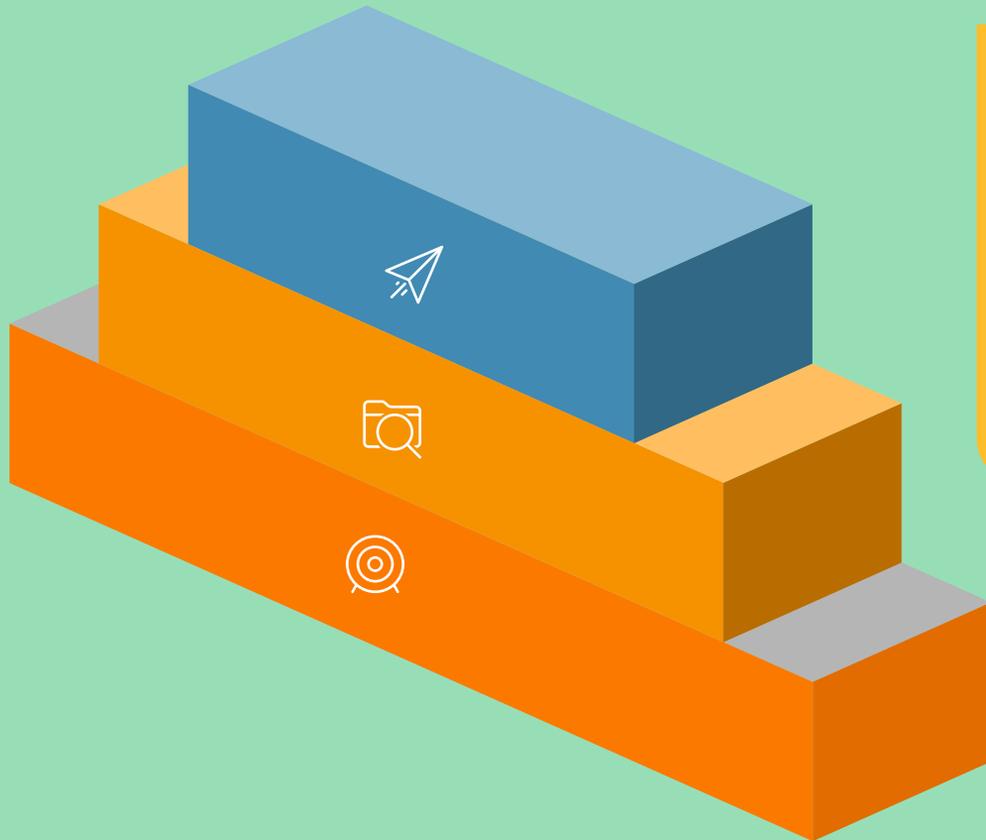
HALLAZGO

A la fecha de nuestra revisión se observan declaraciones presentadas con valor **cero**, Formulario 107 y anexos transaccionales.

La presentación de información al SRI con valor 0, equivale a la no presentación de declaración alguna. Puede generar multas por parte de la autoridad tributaria de acuerdo a los artículos 100 de la Ley de Régimen Tributario Interno

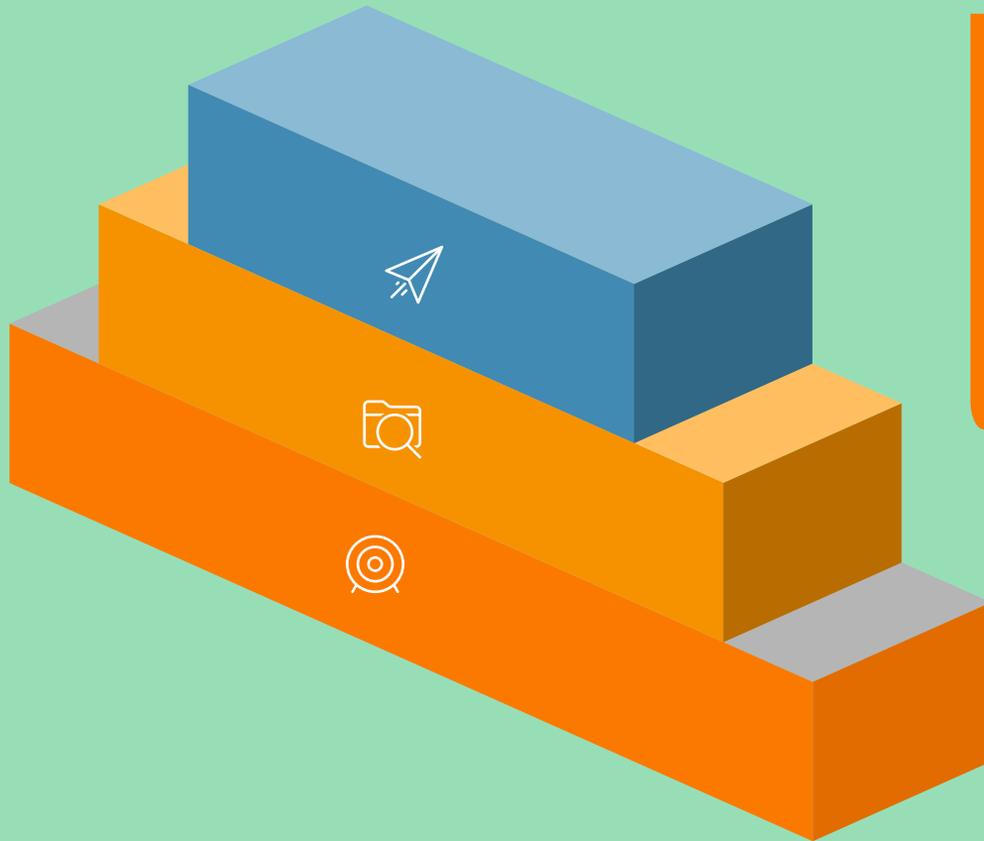


HALLAZGO



Al 31 de diciembre del 2017 y 2018 se realizó la validación de las ventas y compras declaradas, encontrando diferencias entre lo declarado en el formulario 101, las declaraciones mensuales en el formulario 104, las facturas revisadas en archivo físico y lo mantenido en mayores contables

HALLAZGO



Los saldos de ventas y compras de los diferentes medios de información identificados, no mantienen concordancia entre sí

JUBILACIÓN PATRONAL



HALLAZGO

Se observa la existencia de trabajadores con antigüedad dentro de la institución mayor a los 20 años, lo cual genera una obligación por jubilación patronal y una contingencia monetaria que debería ser valorada por un actuario.



INGRESOS

HALLAZGO

En la revisión de ingresos del periodo 2017 no se validaron facturas por no encontrarse en los archivos de documentos físicos



Verificamos en la facturación analizada que existen descuentos aplicados que en el periodo 2017 ascienden a US\$90.888 y en 2018 totalizan US\$201.049

INGRESOS

PROCEDIMIENTO

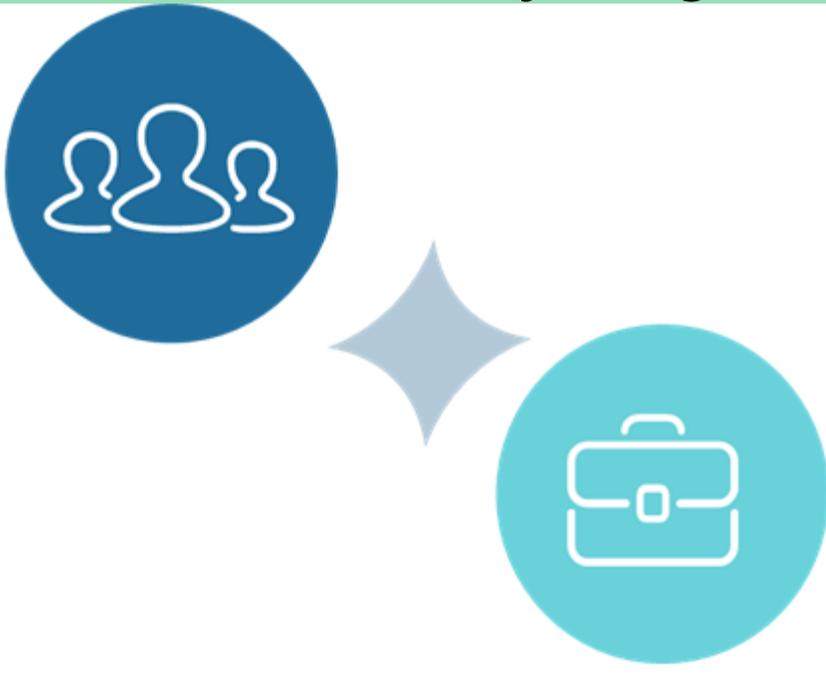


COLEGIO DE INGENIEROS
CIVILES DE PICHINCHA

HALLAZGO

Salvaguardando la condición de entidad sin fines de lucro aplicamos un análisis de lo que establece el artículo 19 del Reglamento de la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario que menciona; que los ingresos de las instituciones de carácter privado sin fines de lucro deben constituirse con aportaciones o donaciones en un porcentaje mayor o igual a los establecidos en la siguiente tabla

Ingresos Anuales	Porcentajes correspondientes a donaciones
De USD 0 a USD 50.000	5%
De USD 50.001 a USD 500.000	10%
De USD 500.001 en Adelante	15%



MANUAL DE POLÍTICAS CONTABLES Y ADMINISTRATIVAS

HALLAZGO



Observamos que el Colegio de Ingenieros Civiles de Pichincha no ha elaborado políticas contables y administrativas que rijan sus procedimientos.



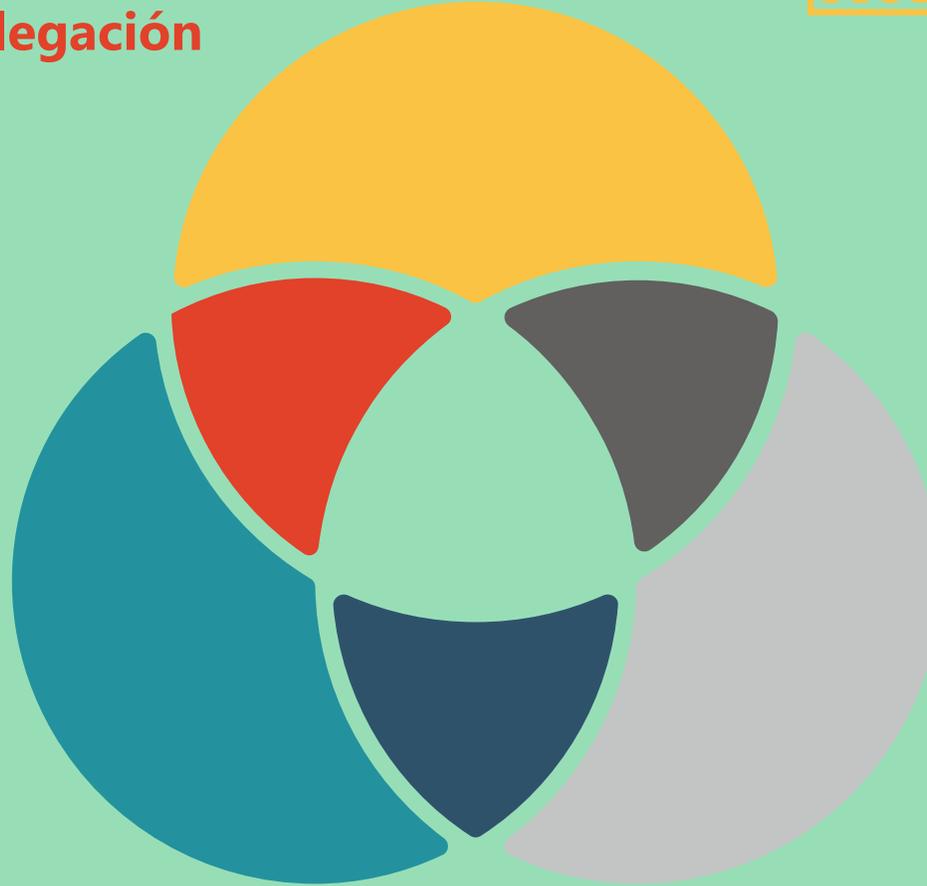
De la revisión física de los comprobantes de compra y los egresos de Delegación Rumiñahui



Se evidencian varios comprobantes de egresos sin documentos que sustenten tributariamente el gasto efectuado



Se observa que los egresos de Delegación Rumiñahui no se encuentran incluidos dentro de la contabilidad del Colegio de Ingenieros Civiles de Pichincha en los periodos 2017 y 2018.



De los egresos detallados anteriormente no se realizaron las retenciones legales de acuerdo con lo establecido en la norma tributaria.



Ley de Régimen tributario Interno

Art. 92.- Serán agentes de retención del Impuesto a la Renta:

a) Las entidades del sector público, según la definición de la Constitución Política del Ecuador, las sociedades, las personas naturales y las sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad, que realicen pagos o acrediten en cuenta valores que constituyan ingresos gravados para quien los perciba.

En relación con el no pago de tributos el Código integral penal establece lo siguiente en su art. 298 “defraudación” :

“La persona que simule, oculte, omita, falsee o engañe en la determinación de la obligación tributaria, para dejar de pagar en todo o en parte los tributos realmente debidos, en provecho propio o de un tercero, será sancionada”

APUNTES DEL COMPARATIVO DE INFORMACIÓN FINANCIERA QUE REPOSA EN EL CICP



**COLEGIO DE INGENIEROS
CIVILES DE PICHINCHA**

SE HA REVISADO LA INFORMACIÓN CONTENIDA EN LAS SIGUIENTES FUENTES:

1) LO DECLARADO AL SRI

2) LO QUE CONSTA EN EL SISTEMA SYSDFIN UTILIZADO HASTA EL 2017 Y E-BUSINESS

3) LO QUE CONSTA EN ACTAS DEL CICP



COLEGIO DE INGENIEROS
CIVILES DE PICHINCHA

¿QUE SE REVISÓ?

BALANCE → SITUACIÓN ECONÓMICA-FINANCIERA

**ESTADO DE RESULTADOS →
PÉRDIDAS / GANANCIAS A LO LARGO DEL
EJERCICIO**

PERIODOS 2015 - 2018

¿POR QUÉ?

POR QUE EL INFORME DE AUDITORÍA
SEÑALA QUE EL DIRECTORIO DEBE
TOMAR DECISIONES PARA REGULARIZAR
LOS SALDOS INICIALES DEL 2019

¿ POR QUÉ ?

POR QUE GERENCIA ACTUAL Y LA CONTADORA DEL CICP, HAN SEÑALADO LA NECESIDAD DE REGULARIZAR LAS DIFERENCIAS EN LAS CUENTAS Y LOS SALDOS INICIALES DEL 2019

¿ POR QUÉ ?

**POR QUE ES OBLIGACIÓN DE ESTE
DIRECTORIO, QUE LA ASAMBLEA
CONOZCA LAS CONSECUENCIAS
DE NO REGULARIZAR LOS
ASIENTOS CONTABLES.**

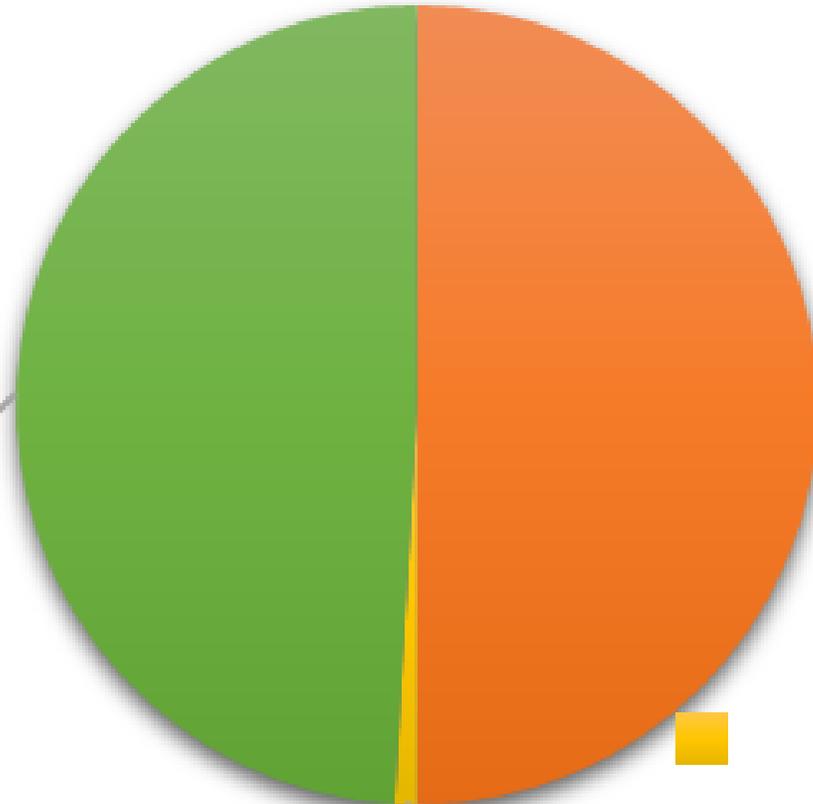
**ESTADOS DE RESULTADOS
AÑOS 2015,2016,2017 Y 2018
FUENTE: SISTEMAS SYSDFIN -
2015-2017 Y E BUSINESS 2018**

BALANCE AÑO 2015

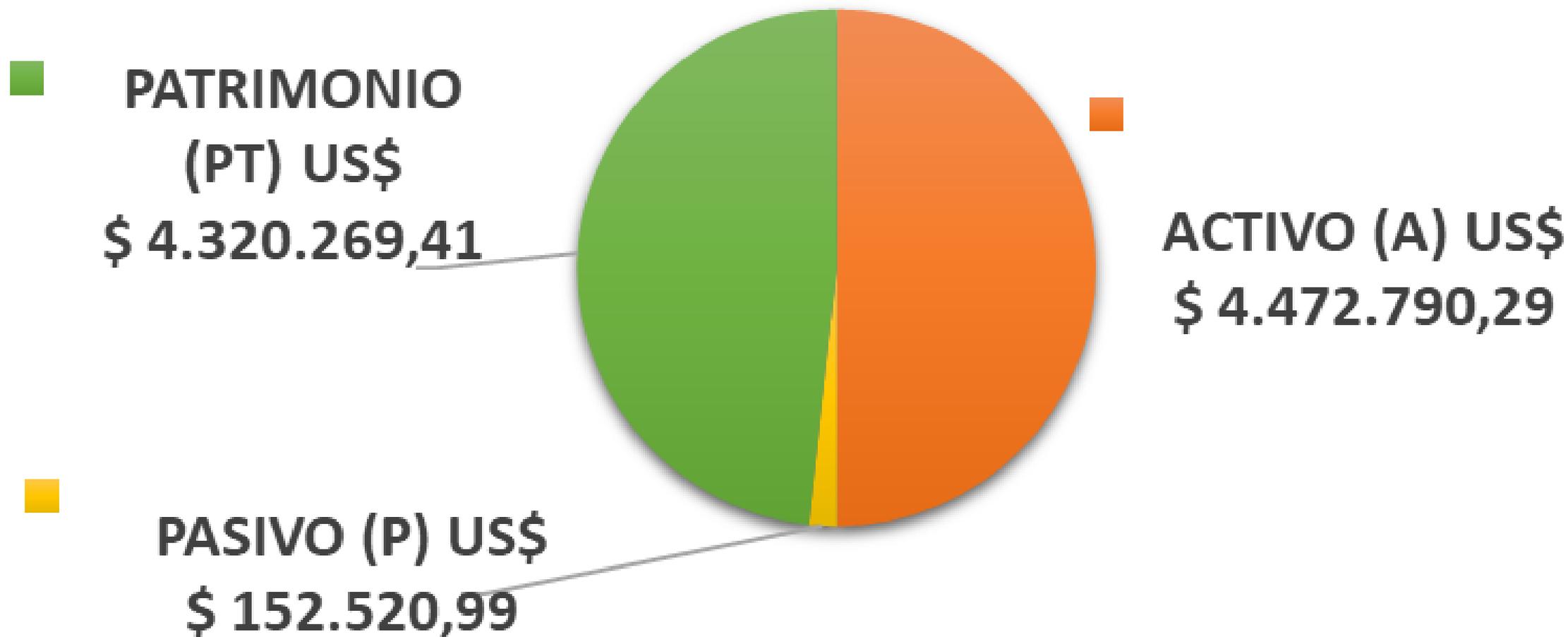
ACTIVO (A) US\$
\$ 4.297.818,88

**PATRIMONIO
(PT) US\$**
\$ 4.221.039,81

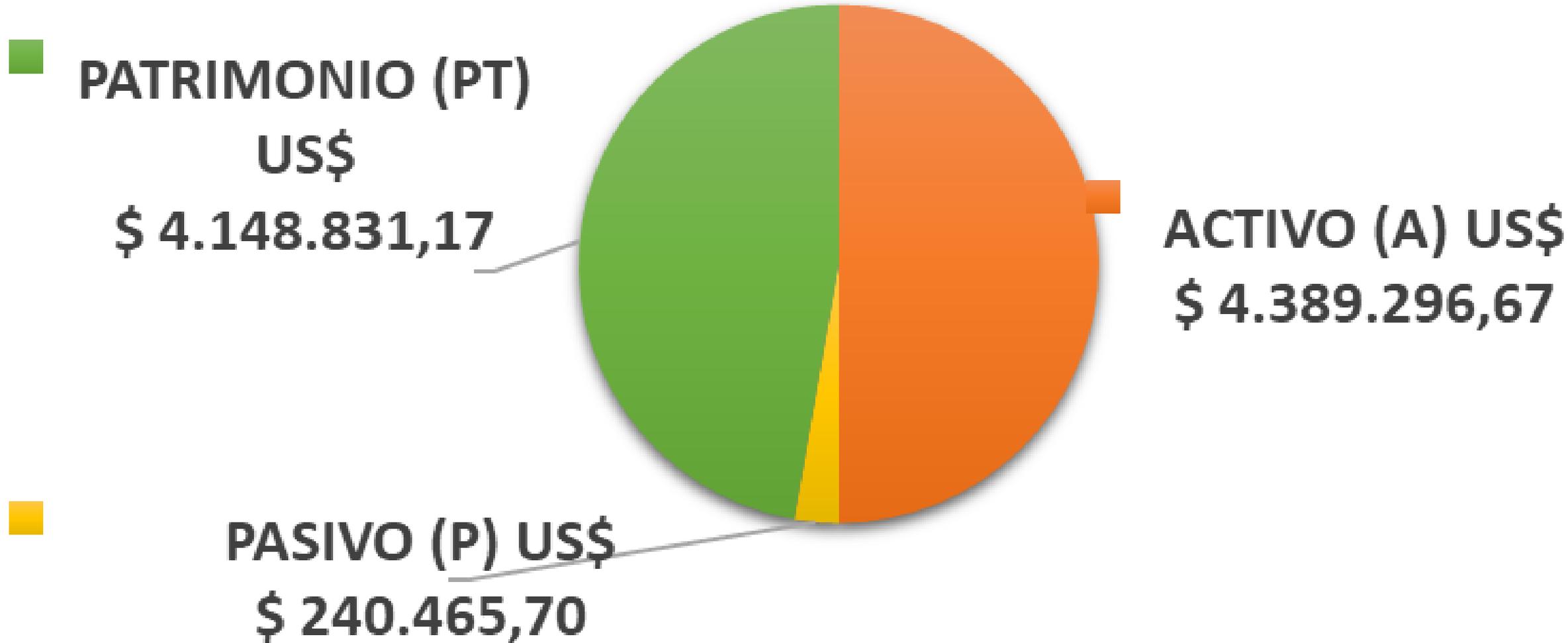
PASIVO (P) US\$
\$ 76.779,07



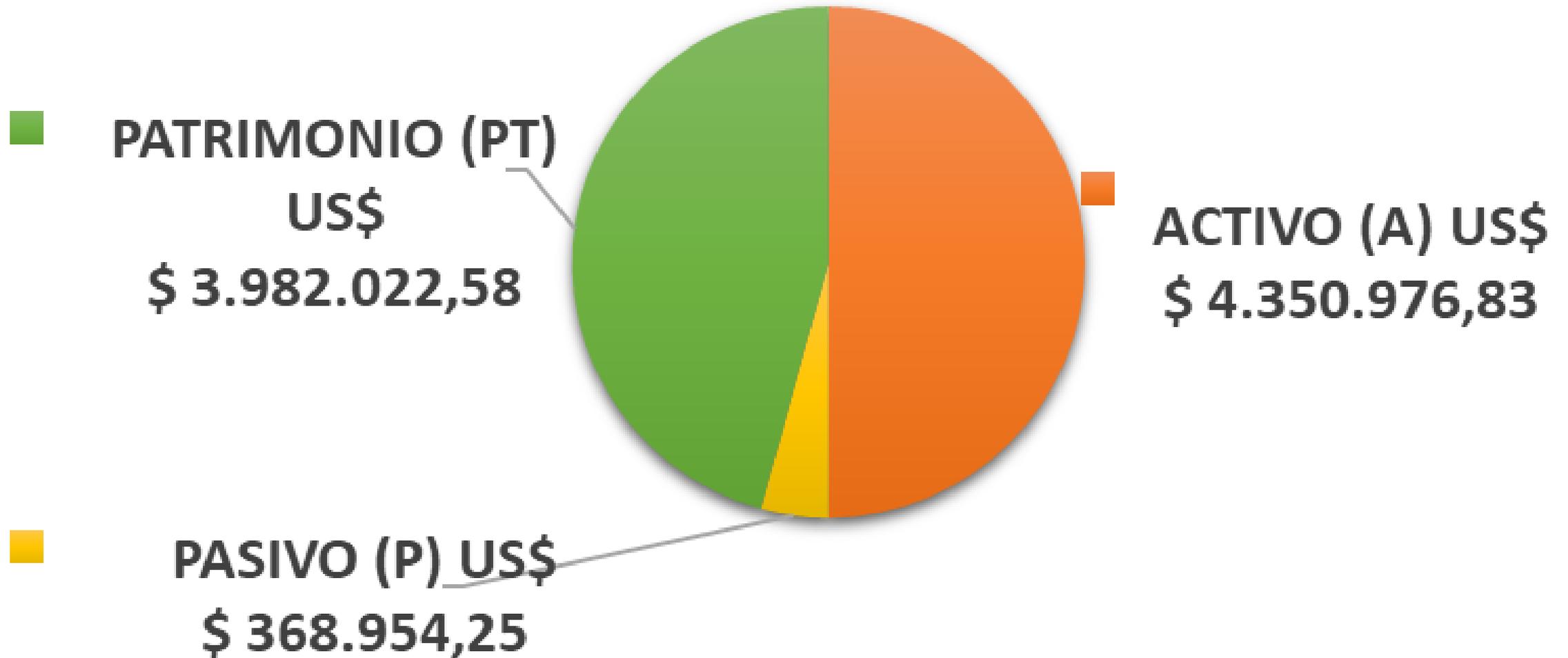
BALANCE AÑO 2016



BALANCE AÑO 2017



BALANCE AÑO 2018

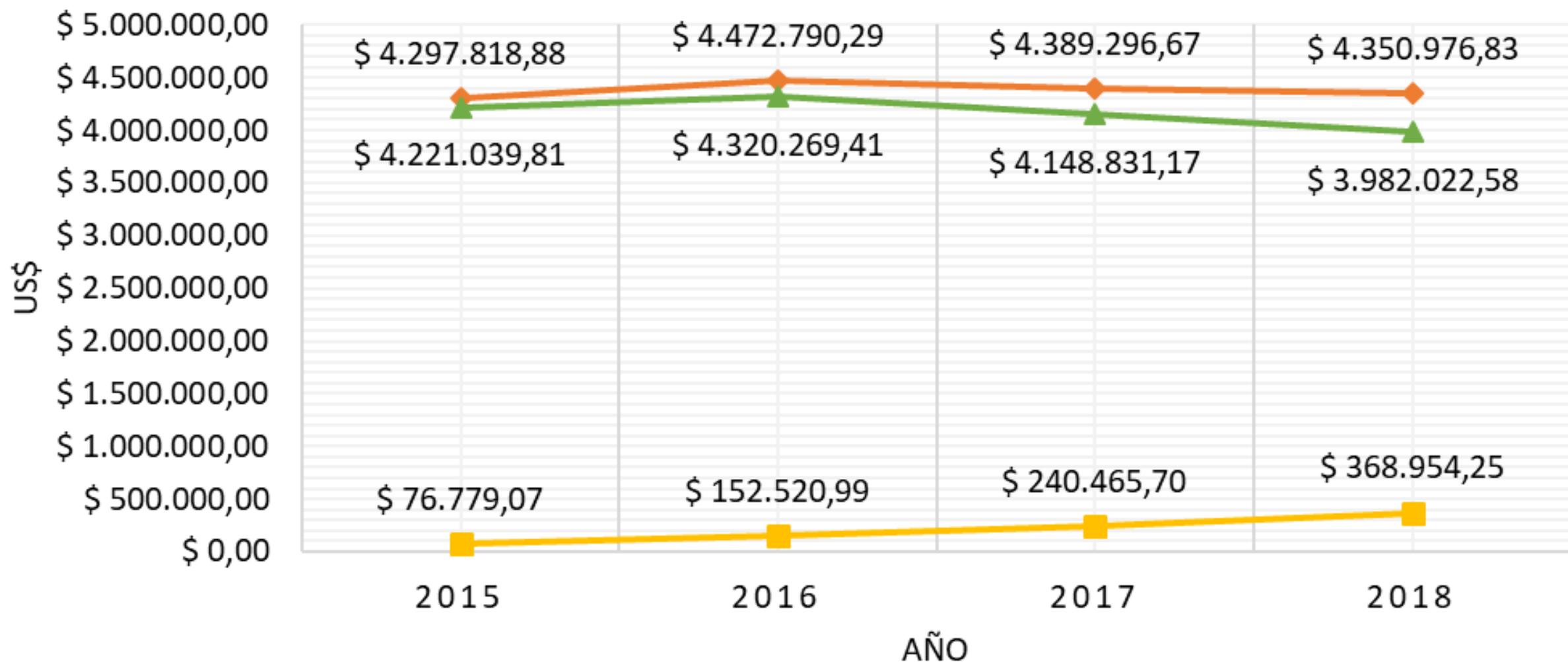


VARIACIÓN DE BALANCES

AÑO	2015	2016	2017	2018
ACTIVO (A) US\$	\$ 4.297.818,88	\$ 4.472.790,29	\$ 4.389.296,67	\$ 4.350.976,83
PASIVO (P) US\$	\$ 76.779,07	\$ 152.520,99	\$ 240.465,70	\$ 368.954,25
PATRIMONIO (PT) US\$	\$ 4.221.039,81	\$ 4.320.269,41	\$ 4.148.831,17	\$ 3.982.022,58

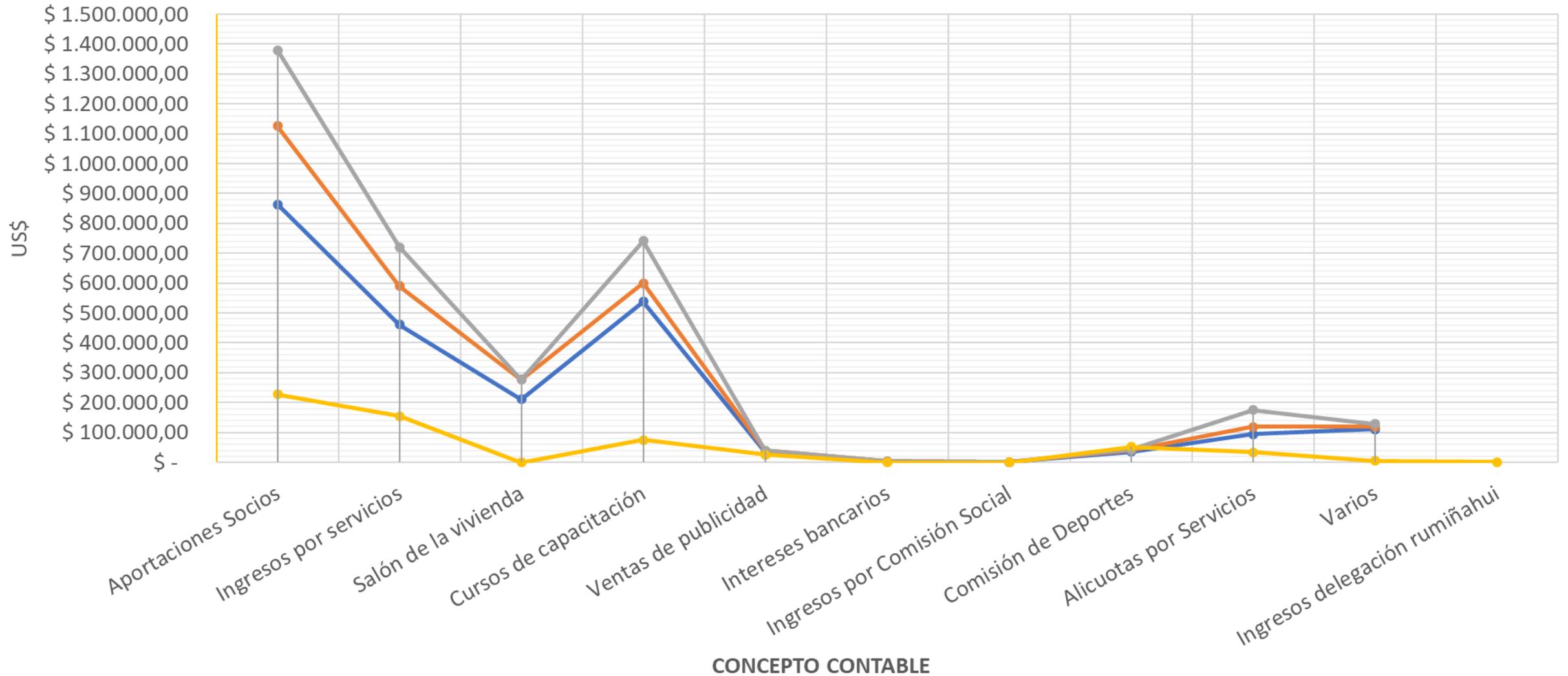
VARIACIÓN DE BALANCES DE LOS AÑOS 2015, 2016, 2017 Y 2018

ACTIVO (A) US\$ PATRIMONIO (PT) US\$ PASIVO (P) US\$

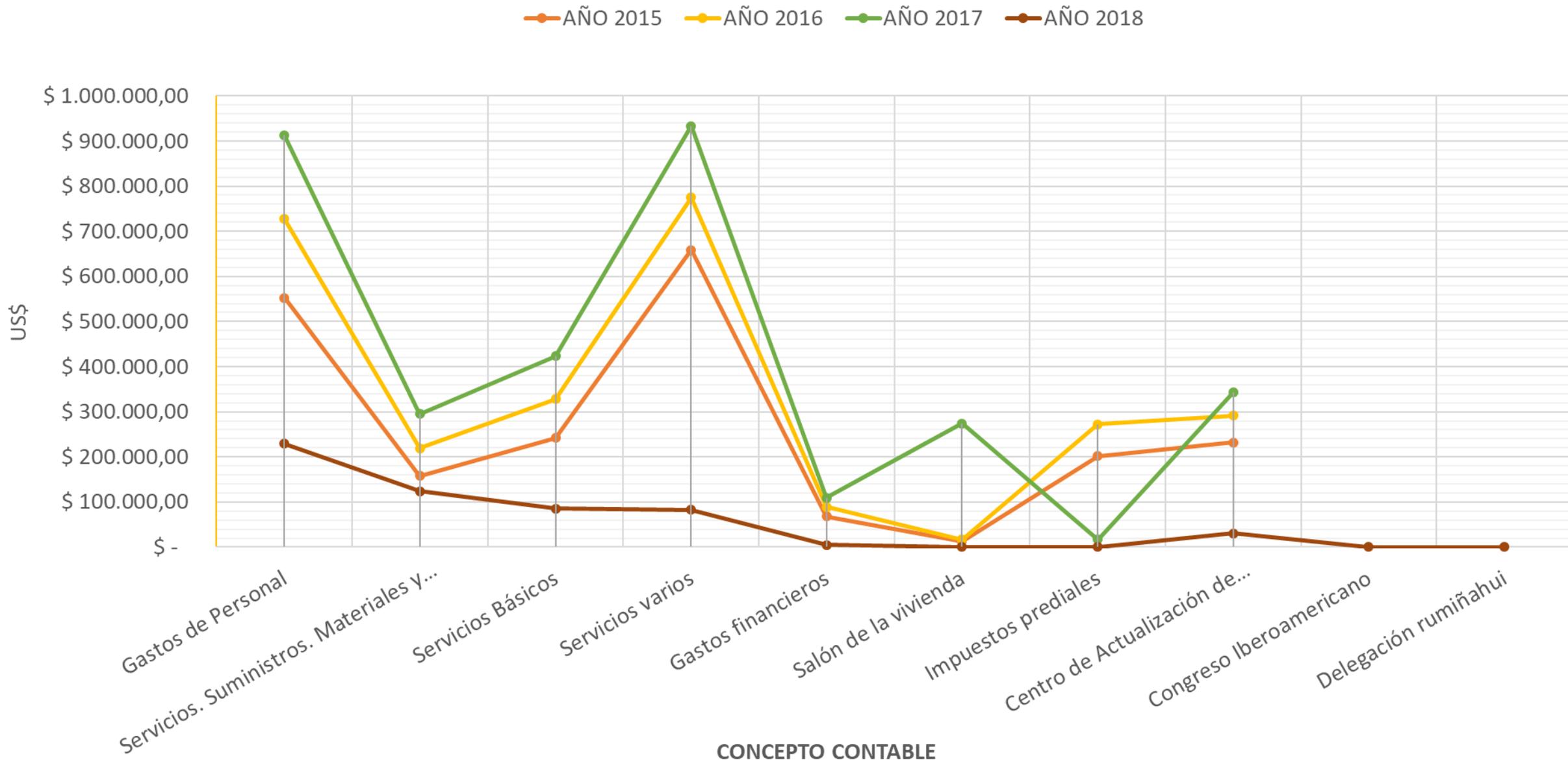


EVOLUCIÓN DE INGRESOS DEL AÑO 2015 AL 2018- SISTEMA SYSDFIN

—●— AÑO 2015 —●— AÑO 2016 —●— AÑO 2017 —●— AÑO 2018



EVOLUCIÓN DE GASTOS DEL AÑO 2015 AL 2018- SISTEMA SYSDFIN



**DECLARACIONES DE
IMPUESTOS PRESENTADOS
POR EL CICP AL SRI**



DECLARACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA Y PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS FORMULARIO ÚNICO DE SOCIEDADES Y ESTABLECIMIENTOS PERMANENTES



SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS, VALORES Y SEGUROS

Nº: 140091444

FORMULARIO ÚNICO
RESOLUCIÓN N° MAC-008637/17-00000001

100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN

001	AÑO	2016	004	Nº. DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE	13347371
-----	-----	------	-----	---------------------------------	----------

200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO

201	RUC	1790280019001	202	Razón o denominación social	COLEGIO DE INGENIEROS CIVILES DE PICHINCHA	203	EXFRENTE
-----	-----	---------------	-----	-----------------------------	--	-----	----------

OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS LOCALES Y/O DEL EXTERIOR

CON PARTES RELACIONADAS LOCALES	OPERACIONES DE ACTIVO	003	+	0,00	CON PARTES RELACIONADAS EN PARAJES FISCALES, SUBSIDIACIONES DE PENSIONES, IMPOSICIÓN Y ASIGNACIONES FISCALES PASIVAS	OPERACIONES DE ACTIVO	009	+	0,00	CON PARTES RELACIONADAS EN OTRAS REGIONES DEL EXTERIOR	OPERACIONES DE ACTIVO	013	=	0,00		
	OPERACIONES DE PASIVO	004	+	0,00		OPERACIONES DE PASIVO	009	+	0,00		OPERACIONES DE PASIVO	014	+	0,00		
	OPERACIONES DE INGRESO	005	+	0,00		OPERACIONES DE INGRESO	010	+	0,00		OPERACIONES DE INGRESO	015	+	0,00		
	OPERACIONES DE GASTO	006	+	0,00		OPERACIONES DE GASTO	011	+	0,00		OPERACIONES DE GASTO	016	+	0,00		
	OPERACIONES DE REGALÍAS, SERVICIOS TÉCNICOS, ADMINISTRATIVOS, DE CONSULTORÍA Y SIMILARES	007	+	0,00		OPERACIONES DE REGALÍAS, SERVICIOS TÉCNICOS, ADMINISTRATIVOS, DE CONSULTORÍA Y SIMILARES	012	+	0,00		OPERACIONES DE REGALÍAS, SERVICIOS TÉCNICOS, ADMINISTRATIVOS, DE CONSULTORÍA Y SIMILARES	017	+	0,00		
TOTAL OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS														0,29	=	0,00
¿SUJETO PASIVO EXENTO DE APLICACIÓN DEL RÉGIMEN DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA?														000	=	N/A

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA				ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL				VALOR EXENTO / NO OBJETO (A efectos de la Consulta Tributaria)						
ACTIVO				INGRESOS										
ACTIVOS CORRIENTES				TOTAL INGRESOS										
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO				511	+	4894,29	VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES		8001	+	0,00	8002	+	0,00
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES	RELACIONADAS	LOCALES	512	+	0,00	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	GRUPODAS CON TARIFA DIFERENTE DE 0% DE IVA	8003	+	0,00	8004	+	0,00	
		DEL EXTERIOR	513	+	0,00		GRUPODAS CON TARIFA 0% DE IVA O EXENTAS DE IVA	8005	+	0,00	8006	+	0,00	
		(-) CETEROSUM ACUMULADO DEL VALOR DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES POR INCORPORABILIDAD (PROVISIONES PARA CRÉDITOS INCORPORABLES)	514	-	0,00		GRUPODAS CON TARIFA DIFERENTE DE 0% DE IVA	8007	+	0,00	8008	+	0,00	
	NO RELACIONADAS	LOCALES	515	+	18293,32		GRUPODAS CON TARIFA 0% DE IVA O EXENTAS DE IVA	8009	+	0,00	8010	+	0,00	
		DEL EXTERIOR	516	+	0,00		EXPORACIONES NETAS	8011	+	0,00	8012	+	0,00	
(+) CETEROSUM ACUMULADO DEL VALOR DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES POR INCORPORABILIDAD (PROVISIONES PARA CRÉDITOS INCORPORABLES)				517	-	0,00	DE BIENES	8013	+	0,00	8014	+	0,00	
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES	A ACCIONEROS, SOCIOS, PARTICIPES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL	LOCALES	518	+	0,00	DE SERVICIOS	8015	+	0,00	8016	+	0,00		
		DEL EXTERIOR	519	+	0,00	DE BIENES	8017	+	0,00	8018	+	0,00		
							DE SERVICIOS							
							DE BIENES							
							DE SERVICIOS							
							DE BIENES							
							DE SERVICIOS							
							DE BIENES							
							DE SERVICIOS							
							DE BIENES							
							DE SERVICIOS							
							DE BIENES							
							DE SERVICIOS							
							DE BIENES							
							DE SERVICIOS							
							DE BIENES							
							DE SERVICIOS							
							DE BIENES							
							DE SERVICIOS							
							DE BIENES							
							DE SERVICIOS							
							DE BIENES							
							DE SERVICIOS							
							DE BIENES							
							DE SERVICIOS							
							DE BIENES							
							DE SERVICIOS							
							DE BIENES							
							DE SERVICIOS							
							DE BIENES							
							DE SERVICIOS							
							DE BIENES							
							DE SERVICIOS							
							DE BIENES							
							DE SERVICIOS							
							DE BIENES							
							DE SERVICIOS							
							DE BIENES							
							DE SERVICIOS							
							DE BIENES							
							DE SERVICIOS							
							DE BIENES							
							DE SERVICIOS							
							DE BIENES							
							DE SERVICIOS							
							DE BIENES							
							DE SERVICIOS							
							DE BIENES							
							DE SERVICIOS							
							DE BIENES							
							DE SERVICIOS							
							DE BIENES							
							DE SERVICIOS							
							DE BIENES							
							DE SERVICIOS							
							DE BIENES							
							DE SERVICIOS							
							DE BIENES							
							DE SERVICIOS							
							DE BIENES							
							DE SERVICIOS							
							DE BIENES							
							DE SERVICIOS							
							DE BIENES							
							DE SERVICIOS							
							DE BIENES							
							DE SERVICIOS							
							DE BIENES							
							DE SERVICIOS							
							DE BIENES							
							DE SERVICIOS							
							DE BIENES							
							DE SERVICIOS							
							DE BIENES							
							DE SERVICIOS							
							DE BIENES							
							DE SERVICIOS							
							DE BIENES							
							DE SERVICIOS							
							DE BIENES							
							DE SERVICIOS							
							DE BIENES							
							DE SERVICIOS							
							DE BIENES							
							DE SERVICIOS							
							DE BIENES							
							DE SERVICIOS							
							DE BIENES							
							DE SERVICIOS							
							DE BIENES							
							DE SERVICIOS							
							DE BIENES							
							DE SERVICIOS							
							DE BIENES							
							DE SERVICIOS							
							DE BIENES							
							DE SERVICIOS							
							DE BIENES							
							DE SERVICIOS							
							DE BIENES							
							DE SERVICIOS							
							DE BIENES							
							DE SERVICIOS							
							DE BIENES							
							DE SERVICIOS							
							DE BIENES							
							DE SERVICIOS							
							DE BIENES							
							DE SERVICIOS							
							DE BIENES							
							DE SERVICIOS							
							DE BIENES							
							DE SERVICIOS							
							DE BIENES							
							DE SERVICIOS							
							DE BIENES							
							DE SERVICIOS							
							DE BIENES							
							DE SERVICIOS							
							DE BIENES							
							DE SERVICIOS							
							DE BIENES							
							DE SERVICIOS							
							DE BIENES							
							DE SERVICIOS							
						</								



DECLARACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA Y PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS FORMULARIO ÚNICO DE SOCIEDADES Y ESTABLECIMIENTOS PERMANENTES



SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS, VALORES Y SEGUROS

FORMULARIO ÚNICO
RESOLUCIÓN N° NAC-018890317-00000103

Nº: 131051502

100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN

001	AÑO	2017	004	Nº. DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE
-----	-----	------	-----	---------------------------------

200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO

201	RUC	1790390019001	202	RAZÓN O DENOMINACIÓN SOCIAL	203	EXPEDIENTE
				COLEJO DE INGENIEROS CIVILES DE PICHINCHA		

OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS LOCALES Y/O DEL EXTERIOR

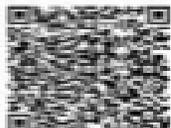
CON PARTES RELACIONADAS LOCALES	OPERACIONES DE ACTIVO	003	+	0.00	CON PARTES RELACIONADAS EN PARAJES ESCALES, JURISDICCIONES DE MENOR IMPOSICIÓN Y REGÍMENES ESCALES RELACIONADOS	OPERACIONES DE ACTIVO	006	+	0.00	CON PARTES RELACIONADAS EN OTROS REGÍMENES DEL EXTERIOR	OPERACIONES DE ACTIVO	013	=	0.00
	OPERACIONES DE PASIVO	004	+	0.00		OPERACIONES DE PASIVO	009	+	0.00		OPERACIONES DE PASIVO	014	=	0.00
	OPERACIONES DE INGRESO	005	+	0.00		OPERACIONES DE INGRESO	010	+	0.00		OPERACIONES DE INGRESO	015	=	0.00
	OPERACIONES DE EGRESO	006	+	0.00		OPERACIONES DE EGRESO	011	+	0.00		OPERACIONES DE EGRESO	016	=	0.00
	OPERACIONES DE REGALÍAS, SERVICIOS TÉCNICOS, ADMINISTRATIVOS, DE CONSULTORÍA Y SIMILARES	007	+	0.00		OPERACIONES DE REGALÍAS, SERVICIOS TÉCNICOS, ADMINISTRATIVOS, DE CONSULTORÍA Y SIMILARES	012	+	0.00		OPERACIONES DE REGALÍAS, SERVICIOS TÉCNICOS, ADMINISTRATIVOS, DE CONSULTORÍA Y SIMILARES	017	=	0.00
TOTAL OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS												029	=	0.00
¿SUJETO PASIVO EXENTO DE APLICACIÓN DEL RÉGIMEN DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA?												030	=	51

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

ACTIVO					INGRESOS					VALOR EXENTO / NO OBJETO (A efectos de la Clasificación Tributaria)						
ACTIVOS CORRIENTES					TOTAL INGRESOS											
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO					311	+	26925.33									
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES	RELACIONADAS	LOCALES	312	+	0.00	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES	GRUPOADAS CON TARIFA DIFERENTE DE 0% DE IVA	9001	+	0.00	9002	=	0.00		
		DEL EXTERIOR	313	+	0.00			GRUPOADAS CON TARIFA 0% DE IVA O EXENTAS DE IVA	9003	+	0.00	9004	=	0.00		
		(-) DETERMINO ACUMULADO DEL VALOR DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES POR INCORPABILIDAD (PROVISIONES PARA CRÉDITOS INCORPORALES)			314		-	0.00	PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS	GRUPOADAS CON TARIFA DIFERENTE DE 0% DE IVA	9005	+	0.00	9006	=	0.00
	NO RELACIONADAS							GRUPOADAS CON TARIFA 0% DE IVA O EXENTAS DE IVA		9007	+	0.00	9008	=	0.00	
	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES	A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTÍCIPES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL	LOCALES	315	+		171824.95	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	EXPORTACIONES NETAS	DE BIENES	9009	+	0.00	9010	=	0.00
			DEL EXTERIOR	316	+		0.00			DE SERVICIOS	9011	+	0.00	9012	=	0.00
(-) DETERMINO ACUMULADO DEL VALOR DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES POR INCORPABILIDAD (PROVISIONES PARA CRÉDITOS INCORPORALES)			317	-	608.29	POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE CONSTRUCCIÓN			9013	+	0.00	9014	=	0.00		
						OBTENIDOS BAJO LA MODALIDAD DE COMISIONES O SIMILARES (RELACIONES DE AGENCIA)			9015	+	0.00	9016	=	0.00		
						OBTENIDOS POR ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS			9017	+	0.00	9018	=	0.00		

La presente información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente



CÓDIGO VERIFICADOR

NÚMERO SERIAL

FECHA RECAUDACIÓN

Página

SRIDEC2019006270606

871600818047

09-04-2018

1



Sistema de declaración de impuestos

A través de Internet

Obligación Tributaria: 1021 - DECLARACIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA SOCIEDADES
Identificación: 1790200019001 Razon Social: COLEGIO DE INGENIEROS CIVILES DE PICHINCHA
Periodo Fiscal: AÑO 2018 Tipo Declaracion: SUSTITUTIVA
Formulario Sustituye: 871789706230

OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS LOCALES Y/O DEL EXTERIOR

CON PARTES RELACIONADAS LOCALES

Operaciones de activo	003	0.00
Operaciones de pasivo	004	0.00
Operaciones de ingreso	005	0.00
Operaciones de egreso	006	0.00
Operaciones de regalias, servicios técnicos, administrativos, de consultoría y similares	007	0.00

CON PARTES RELACIONADAS EN PARAÍSO FISCALES, JURISDICCIONES DE MENOR IMPOSICIÓN Y RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES

Operaciones de activo	008	0.00
Operaciones de pasivo	009	0.00
Operaciones de ingreso	010	0.00
Operaciones de egreso	011	0.00
Operaciones de regalias, servicios técnicos, administrativos, de consultoría y similares	012	0.00

CON PARTES RELACIONADAS EN OTRAS JURISDICCIONES O RÉGIMENES DEL EXTERIOR

Operaciones de activo	013	0.00
Operaciones de pasivo	014	0.00
Operaciones de ingreso	015	0.00
Operaciones de egreso	016	0.00
Operaciones de regalias, servicios técnicos, administrativos, de consultoría y similares	017	0.00

TOTAL OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS

	029	0.00
--	-----	------

¿Sujeto pasivo exento de aplicación del régimen de precios de transferencia?

	030	No aplica
--	-----	-----------

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

ACTIVOS CORRIENTES

**ESTADOS DE RESULTADOS
AÑOS 2015,2016,2017 Y 2018**

FUENTE: LIBROS DE ACTAS DE DIRECTORIO.

COLEGIO DE INGENIEROS CIVILES DE PICHINCHA

BALANCE DE RESULTADOS

FOR PBI 011 VER 03 10 06

DEL: 01/01/2015 AL: 30/12/2015

Dyvel Middle Tech

SysDPIn

Fecha: 09/01/2016 Hora: 6:42:06 PM

Página: 1/4

Cuenta	Subcuenta	Periodo	Total
INGRESOS			
Ingresos Operacionales			785,010.71
Aportaciones		301,303.46	
Aportaciones Sociales	301,303.46		
Cuentas Sociales	387,287.40		
Servicios de Beca	9,200.00		
Inscripción Representante Técnico Nacional	800.00		
Ingresos Nuevos Socios	4,799.00		
Ingresos por Servicios		302,399.26	
Ingresos por Servicios	302,399.26		
Cafetería	120.00		
Arendas	302,279.26		
Fuentes de Capacitación		166,093.20	
Cursos de Capacitación	166,093.20		
Inscripción en Cursos	95,117.20		
Venta de Libros	300.00		
Aforo en autos	3,900.00		
Publicidad		5,342.60	
Venta de Publicidad	5,342.60		
Agendas	3,000.00		
Revistas	2,300.00		
Otros Ingresos		107,713.18	
Intereses Bancarios	1,730.17		
Intereses Bancarios	1,730.17		
Comisión de Deportes	20,151.87		
Inscripciones	3,384.00		
Juegos Nacionales Inscriptores	25,767.87		



Gastos Generales S.V	132.32
Horas Extras S:V.	80.00
Gasto retenciones IVA y en la Fuente	54.84
Honorarios Profesionales S.V.	2640.00
GASTO ALIMENTACIÓN S.V.	61.14

Centro de Actualización de Conocimientos	21807.98
Centro de Actualización de Conocimientos	
Honorarios Profesionales CAC	13846.67
Gastos Generales C.AC.	678.14
Refrigerios C.A.C	3993.48
Suministros de Oficina CAC	820.69
Compra de licencias y actualizaciones	2469.00

Superavit 45671.95

Fabjan Ochoa

Ing. Fabján Ochoa
Direc. Administrativo Financiero

Silvana Cuji

Sra. Silvana Cuji
Contadora CICP



BALANCE DE RESULTADOS AÑO 2015

BALANCE DE RESULTADOS AÑO 2016



COLEGIO DE INGENIEROS
CIVILES DE PICHINCHA

COLEGIO DE INGENIEROS CIVILES DE PICHINCHA

BALANCE DE RESULTADOS

DEL 01/01/2016 AL 31/12/2016



643450.34

INGRESOS		643450.34
Ingresos Operacionales	298772.96	
Asociaciones	266772.96	
Asociaciones Socios	254106.71	
Asociaciones Sociales	7952.00	
Renovación de licencias	600.00	
Asociación Representante Técnica Nacional	3008.00	
Ingreso Nuevos Socios	1106.25	
Contribuciones al CICP		
Ingresos por Servicios	205808.97	
Ingresos por Servicios	205808.97	
Certificados	118.00	
Exámenes	205690.97	
Tarifa de la Vivienda	87865.20	
Tarifa de la Vivienda	67865.20	
Venta de Stand	64821.20	
Venta de Boleto	3044.00	
Cursos de Capacitación	57567.00	
Cursos de Capacitación	57567.00	
Inscripción en Cursos	56566.00	
Venta de Libros	23.00	
Exámenes años	1000.00	
Publicidad	4000.00	4000.00
Venta de Publicidad	4000.00	
Otros ingresos	41436.21	
Intereses Bancarios	130.21	
Intereses Bancarios	130.21	
Comisión de Deportes	5280.00	
Inscripciones	5280.00	
Alcuentas por Servicios	27900.25	
Alcuentas comunales	10018.2	
	1191.24	

Servicio de guardería	2402.58	
Consumo consumo telefónico	5597.58	
Consumo energía eléctrica	1832.64	
Alquileres	8125.75	
Otros ingresos	6365.75	
Propaganda email	1700.00	
TOTAL INGRESOS		643450.34
GASTOS		
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
750068.25		
Gastos Administrativos		
Costos de Personal	171366.12	171366.12
Salarios	90667.29	
Beneficios	40.32	
Subsidio de Antigüedad	4891.20	
Horas Extras	1471.82	
Vacaciones	97.04	
Segundo tercer Sueldo	9786.48	
Segundo Cuarto Sueldo	5932.25	
Fondos de Reserva	8200.14	
Alcortes Patronales IESS	11500.17	
Alcuentas Profesionales CICP	18500.00	
Contribución Patronal	4245.00	
Costos Delegación	7299.55	
Horas Extras Delegación	94.52	
Subsidio de Antigüedad Delegación	200.00	
Servicios, Suministros, Materiales y Contribuciones	86729.75	86729.75
Imprenta y Papelería	3042.18	
Suministros de Oficina	854.89	
Oficinas	880.00	
Utilización	6207.80	
Costos de Representación	26287.42	
Costos Generales del CICP	2513.27	
Subsidios	150.00	
Manutención	12778.75	
Publicaciones - Publicidad	286.50	
Alquiler	1156.72	
Impuestos Prediales	3654.84	
Costos legales	1505.74	
Seguro de Edificio	1788.00	
GASTOS DE VIAJE	843.48	
Servicios Boleto	100012.99	100012.99



BALANCE DE RESULTADOS AÑO 2016



COLEGIO DE INGENIEROS
CIVILES DE PINAR DEL RÍO

Salarios	21392.02	
Salarios de personal	5002.76	
Salarios de personal	11867.09	
Salarios de personal	6913.83	
Salarios de personal	50520.00	
Salarios de personal	500.91	
Salarios de personal	1150.00	
Salarios de personal	75.00	
Salarios de personal	611.38	
Contribuciones a Socios	164263.05	164263.05
Seguro de Vida	6000.79	
Seguros del Ingeniero	14638.41	
Seguros de Carácter Social	3049.94	
Seguros de Carácter Deportivo	7507.59	
Seguros	1586.25	
Reuniones de Directorio	3608.40	
Reuniones Delegaciones	4762.06	
Regalo navideño socios	93751.61	
CONTRIBUCIONES OCE	2672.83	
CONTRIBUCIONES	4577.44	
Comisión de la Social y Cultural	2025.83	
Comisión de Interes Provincial y Nacional	18.00	
Comisión Jurídica y Defensa Profesional	14.00	
Gastos Depreciaciones	72615.12	72615.12
Depreciación Edificios	56311.81	
Depreciación Muebles y Enseres	169.54	
Equipos de Computación	13508.98	
Equipos de Oficina	2623.79	
Gastos Financieros	29325.80	29325.80
Intereses	55.03	
Multas	918.31	
Gastos Bancarios	403.98	
Gastos retenciones fuente o los	23634.53	
COMISIONES Y GASTOS DE TARIFAS	4312.95	
Salon de la Vivienda		81402.75
Salon de la Vivienda	81402.75	
Almuerzo Recinto Serai	34771.49	
Publicidad S.V.	21482.08	
Imprenta y Papelería S.V.	2942.06	
Personal Ocasional para Feria	4002.43	
Gastos Generales S.V	1703.80	
Impresos Fabris S.V.	911.43	
Gasto Comisión Salon de la Vivienda	8000.00	
Gasto retenciones IVA y en la Fuente	928.54	
Servicio de Guardería S.V.	1990.00	
	2650.00	



Centro de Actualización de Conocimientos	63362.69	
Centro de Actualización de Conocimientos	63362.69	
Honorarios Profesionales CAC	46094.79	
Gastos Generales C.A.C.	1599.34	
Refrigerios C.A.C	13121.56	
Administratos de Oficina CAC	1647.00	
TOTAL GASTOS		750098.25
DEFICIT DEL EJERCICIO		-106647.91


 ING. CIVIL FABIÁN SALAS GÓMEZ.
 GERENTE ADMINISTRATIVO FINANCIERO


 ING. CIVIL ABEL ALBARRAMILLA.
 TESORERO DEL CICP.




BALANCE DE RESULTADOS AÑO 2017



COLEGIO DE INGENIEROS
CIVILES DE PICHINCHA

Otros Administrativos		
Otros de Personal	188,308.53	188,308.53
Salidas	96,938.08	
Otros Extras	1,478.28	
Asignaciones	1,137.57	
Salario tercer Sueldo	9,187.34	
Salario Cuarto Sueldo	5,759.50	
Salidas de Reserva	8,586.45	
Quintos Patronales ISS	17,184.19	
Quintos Profesionales OCP	28,728.08	
Indiferentes	1,127.00	
Indicaciones Empleados	1,756.24	
Indicaciones Patronal	4,245.00	
Indicaciones Delegación	10,007.09	
Arrendos, Suministros, Materiales y Contribuciones	81,453.52	81,453.52
Imprenta y Papelería	2,618.33	
Arrendos de Oficina	448.72	
Indicaciones	1,760.00	
Asignación	3,685.77	
Contribuciones	170.88	
Costos de Representación	34,721.28	
Costos Generales del OCP	4,841.84	
ICE	12,012.88	
Transportes	38,897.60	
Utilería	1,831.17	
Impuestos Prediales	214.96	
Costos legales	639.28	
Comisiones	1,886.33	
Seguro de Edificio	4,997.09	
COSTOS DE VIAJE	558.45	
Subsistencia OCP	134.02	
Servicios Básicos	95,112.29	95,112.29
Luz	22,323.01	
Agua	4,127.99	
Teléfono	8,342.81	
Suburbanos	5,895.27	
Combustible	53,530.00	
Correspondencia	55.89	
Internet	1,360.00	
Televisión por cable	527.32	
Servicios a Socios	207,202.66	207,202.66
Seguro de Vida	78,548.92	
Día del Ingeniero	16,858.76	
Fuertes de Carácter Social	8,088.73	
Fuertes de Carácter Deportivo	6,146.94	
Reuniones de Directorio	1,017.99	
Registros Delegaciones	2,152.95	
Agendado cumpleaños socios	45,274.28	
Ferretas	1,796.17	

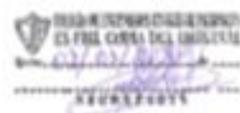


COLEGIO DE INGENIEROS CIVILES DE PICHINCHA

BALANCE DE RESULTADOS

DEL 01/01/2017 AL 31/12/2017

INGRESOS		605,583.98
Ingresos Operacionales		
Contribuciones	254,121.43	
Contribuciones Socios	254,121.43	
Contribuciones Sociales	245,957.41	
Contribuciones de Socios	4,160.00	
Contribuciones Representante Técnico Nacional	700.00	
Ingresos Nuevos Socios	2,304.00	
Quintos al OCP	1,000.00	
Ingresos por Servicios	130,987.58	
Ingresos por Servicios	130,987.58	
Comisiones	628.00	
Comisiones	130,348.58	
Ingresos de la Vivienda	0.00	0.00
Ingresos de la Vivienda	0.00	
Ingresos de Standes		
Ingresos de Boleteros		
Ingresos de Capacitación	152,999.16	
Ingresos de Capacitación	152,999.16	
Ingresos en Carros	153,007.21	
Ingresos de Libros	-8.95	
Ingresos de otras		
Publicidad	40.00	40.00
Publicidad	40.00	
Otros Ingresos	67,355.83	
Comisión de Deportes	1,364.00	
Contribuciones	1,364.00	
Ingresos por Servicios	56,907.55	
Ingresos comerciales	27,259.72	
Consumo de Agua Potable	2,342.66	
Consumo consumo televisivo	11,489.04	
Consumo energía eléctrica	15,216.13	
Otros	8,684.28	
Otros Ingresos	7,914.28	
Propaganda email	1,770.00	
TOTAL INGRESOS		605,583.98
COSTOS		604,355.57
Costos Administrativos		



BALANCE DE RESULTADOS AÑO 2017



COLEGIO DE INGENIEROS
CIVILES DE PICHINCHA

Costos Administrativos		
Costos de Personal	188,188.53	188,188.53
Salidas	96,800.00	
Otros Extras	1,478.19	
Asignaciones	1,117.97	
Salario Tercer Sueldo	9,187.14	
Salario Cuarto Sueldo	5,759.50	
Costos de Reserva	8,596.45	
Cuentas Patronales ISS	17,184.19	
Operarios Profesionales OCP	28,720.00	
Indiferentes	1,127.00	
Subsidio Empleados	1,756.24	
Subsidio Fajonal	4,240.00	
Subsidio Delegación	10,007.09	
Arrendos, Suministros, Materiales y Contribuciones	81,453.52	81,453.52
Imprenta y Papelería	2,619.33	
Suministros de Oficina	440.72	
Costos	1,760.00	
Publicación	6,685.77	
Subscripciones	170.86	
Costos de Representación	34,721.20	
Costos Generales del OCP	6,841.84	
ISE	12,052.88	
Arrendamiento	10,917.60	
Alfombra	1,811.17	
Impuestos Prediales	214.96	
Costos Legales	639.28	
Comisiones	1,890.33	
Seguro de Edificio	4,567.09	
COSTOS DE MAE	558.45	
Indiferentes OCP	134.01	
Servicios Básicos	95,112.29	95,112.29
Internet	22,325.01	
Luz	4,127.99	
Teléfono	8,342.81	
Cable	5,895.27	
Quantum	50,520.00	
Correspondencia	55.88	
Internet	1,360.00	
Televisión por cable	671.32	
Servicios a Socios	207,302.66	207,302.66
Seguro de Vida	78,348.91	
Día del Ingeniero	16,894.76	
Eventos de Carácter Social	8,098.73	
Eventos de Carácter Deportivo	6,146.94	
Traslados de Directorio	1,457.99	
Aportes Delegaciones	2,752.95	
Agencia de viajes	40,274.28	
Restos	1,796.17	



COLEGIO DE INGENIEROS CIVILES DE PICHINCHA BALANCE DE RESULTADOS DEL 01/01/2017 AL 31/12/2017

INGRESOS		605,583.98
Ingresos Operacionales		
Contribuciones	254,321.41	
Contribuciones Socias	254,321.41	
Contribuciones Sociales	245,957.41	
Reserva de Reservas	4,160.00	
Reserva Representante Técnico Nacional	700.00	
Ingreso Nuevos Socios	2,304.00	
Donaciones al OCP	1,000.00	
Ingresos por Servicios	130,987.58	130,987.58
Ingresos por Servicios	130,987.58	
Comisiones	639.00	
Arrendos	130,348.58	
Arrendos de la Vivienda		0.00
Arrendos de la Vivienda	0.00	
Arrendos de Stand		
Arrendos de Baños		
Arrendos de Capacitación	152,999.18	
Arrendos de Capacitación	152,999.18	
Arrendos en Carros	153,007.21	
Arrendos de Libros	-8.95	
Arrendos de Autos		
Arrendos	40.00	40.00
Arrendos de Publicidad	40.00	
Otros Ingresos		67,355.81
Comisión de Deportes	1,394.00	
Comisiones	1,394.00	
Comisiones por Servicios	56,307.55	
Comisiones consulares	27,259.71	
Consumo de Agua Potable	2,342.66	
Consumo corriente telefonía	11,489.04	
Consumo energía eléctrica	15,216.13	
Comisiones	8,684.28	
Otros Ingresos	7,314.28	
Propaganda email	1,770.00	
TOTAL INGRESOS		605,583.98
COSTOS		604,355.57
COSTOS ADMINISTRATIVOS		



BALANCE DE RESULTADOS AÑO 2018



COLEGIO DE INGENIEROS CIVILES DE PICHINCHA

Estado de Resultados
Desde: 01/01/2018 Hasta: 31/12/2018

COLEGIO DE INGENIEROS CIVILES DE PICHINCHA
ES FIEL COPIA DEL ORIGINAL
Quito, 07/01/2019
SECRETARIA

Código contable	Nombre de la cuenta	Valor	
		545,597.50	
4.1.	INGRESOS	545,597.50	
4.1.1.	Ingresos Operacionales	218,131.70	
4.1.1.01.	Aportaciones	218,131.70	
4.1.1.01.01.	Aportaciones Socios	230,773.70	
4.1.1.01.01.001	Cuentas Sociales	8,704.00	
4.1.1.01.01.002	Renovación de licencias	1,000.00	
4.1.1.01.01.003	Inscripción Representante Técnico Nacional	0.00	
4.1.1.01.01.007	Cuentas extraordinarias	0.00	
4.1.1.01.01.005	Ingreso Nuevos Socios	0.00	
4.1.1.01.01.010	Inscripción Representante Técnico Extranjero	1,624.00	
4.1.1.01.01.012	Inscripciones al CICP	0.00	
4.1.1.01.01.013	Aportes al CICP	148,877.48	
4.1.2.	Ingresos por Servicios	148,877.48	
4.1.2.01.	Ingresos por Servicios	238.00	
4.1.2.01.002	Certificados	0.00	
4.1.2.01.003	Cálculo Estructural	145,295.48	
4.1.2.01.002	Arrendos	0.00	
4.1.2.01.005	Contribución por servicios construcción	0.00	
4.1.2.01.007	Contribución por servicios cálculo estructural	0.00	
4.1.3.	Salón de la Vivienda	0.00	
4.1.3.01.	Venta de la Vivienda	0.00	
4.1.3.01.001	Venta de Standes	0.00	
4.1.3.01.002	Venta de Boletas	0.00	
4.1.3.01.003	Cenpes	0.00	
4.1.3.01.004	Otros Ingresos S. V.	0.00	
4.1.4.	Eventos de Capacitación	72,455.55	
4.1.4.01.	Cursos de Capacitación	72,455.55	
4.1.4.01.001	Inscripción en Cursos	0.00	
4.1.4.01.002	Venta de Memorias	0.00	
4.1.4.01.003	Venta de Libros	987.00	
4.1.4.01.004	Arrendo aulas	18,295.42	
4.1.4.01.005	Congreso Iberoamericano de Ing. Civl	0.00	
4.1.4.01.008	Congreso CICE	0.00	
4.1.4.01.026	autocad básico	3,785.00	
4.1.4.01.029	congresos Iberoamericano de Ing. Civil	28,321.42	
4.1.5.	Publicidad	28,521.42	
4.1.5.01.	Venta de Publicidad	0.00	
4.1.5.01.001	Agencias	0.00	
4.1.5.01.002	Venta de Listados	0.00	
4.1.5.01.003	Copias	0.00	
4.1.5.01.004	Escarapelas	0.00	
4.1.5.01.004	Revistas	28,521.42	
4.1.5.01.005	Publicidad Juegos Nacionales	0.00	
4.1.5.01.005	Otros Ingresos	0.00	
4.1.6.	Intereses Bancarios	0.00	
4.1.6.01.	Intereses Bancarios	0.00	
4.1.6.01.001	Intereses Bancarios	0.00	
4.1.6.01.002	Intereses productivos	0.00	
4.1.6.01.003	Intereses en Cuenta Corriente	0.00	
4.1.6.01.004	Ausilio Nivelada	0.00	
4.1.6.02.	Ingresos por Contorno Social	2.00	
4.1.6.02.001	Porotas	0.00	
4.1.6.02.002	Comisión de Seguros	0.00	
4.1.6.02.003	Comisión a favor del CICP 0.30	48,895.25	
4.1.6.03.	Comisión de Emisiones	0.00	
4.1.6.03.001	Inscripciones	0.00	
4.1.6.03.002	Publicidad en vallas	0.00	
4.1.6.03.003	Inscripciones cursos vocacionales	22,912.00	
4.1.6.03.004	Juegos Nacionales Invalicaciones	3,888.00	
4.1.6.03.005	Carnets deportivos	18,700.00	
4.1.6.03.007	PUBLICIDAD	33,821.75	
4.1.6.04.	Alquileres por Servicios	11,350.72	
4.1.6.04.001	Alquileres comunes	182.28	
4.1.6.04.002	Consumo de Agua Potable	7.20	
4.1.6.04.003	Servicios de guardería	4,597.00	
4.1.6.04.004	Consumo telefónico	2.20	
4.1.6.04.005	Superfona	0.00	
4.1.6.04.006	Contribución Nueva sede	0.00	
4.1.6.04.007	Intereses de Préstamos a Empleados	0.00	
4.1.6.04.008	MANUTENIMIENTO ASCEHORES	10,288.78	
4.1.6.04.010	Consumo energía eléctrica	322.71	
4.1.6.04.011	mantenimiento Tarjetas escanadoras	4,492.21	
4.1.6.05.	Varios	0.00	
4.1.6.05.001	Otros Ingresos	0.00	
4.1.6.05.002	Venta edificios	0.00	
4.1.6.05.003	Donación Preescolar	4,492.14	
4.1.6.05.004	Propaganda email	549,597.50	

COLEGIO DE INGENIEROS CIVILES DE PICHINCHA
ES FIEL COPIA DEL ORIGINAL
Quito, 07/01/2019
SECRETARIA

Código contable	Nombre de la cuenta	Valor
5.	GASTOS	574,943.61
5.1.	GASTOS ADMINISTRATIVOS	574,943.61
5.1.1.	Gastos Administrativos	574,943.61
5.1.1.01.	Gastos de Personal	302,162.16
5.1.1.01.001	Sueldos	107,800.58
5.1.1.01.002	Bonificaciones	0.00
5.1.1.01.003	Subsidio de Antigüedad	0.00
5.1.1.01.004	Horas Extras	1,007.00
5.1.1.01.005	Subsidio Familiar	0.00
5.1.1.01.008	Vacaciones	1,848.01
5.1.1.01.007	Décimo tercer Sueldo	3,845.47
5.1.1.01.008	Décimo Cuarto Sueldo	2,403.82
5.1.1.01.009	Fondos de Reserva	5,409.02
5.1.1.01.010	Aportes Patronales ESS	13,208.39
5.1.1.01.011	Bono de Responsabilidad	0.00
5.1.1.01.012	Honorarios Profesionales CICP	58,708.15
5.1.1.01.013	Bono Estudiantil	0.00
5.1.1.01.014	Uniformes del Personal	0.00
5.1.1.01.015	Liquidación Empleados	1,370.71
5.1.1.01.018	Jubilación Patronal	4,298.00
5.1.1.01.017	Supernavaj Empleados (Tarjetas)	0.00
5.1.1.01.018	Bono día del Ingeniero	0.00
5.1.1.01.019	Bono Navideño	0.00
5.1.1.01.020	Cursos y capacitación empleados	0.00
5.1.1.01.021	Gastos Contingencias Laborales Empleados	0.00
5.1.1.01.022	Cumplimiento Plan Estratégico Institucional	0.00
5.1.1.01.023	Sueldos Delegación	0.00
5.1.1.01.024	Horas Extras Delegación	0.00
5.1.1.01.025	Subsidio de Antigüedad Delegación	0.00
5.1.1.01.026	Descuentos	0.00
5.1.1.01.027	CCC ESS 1%	0.00
5.1.1.02.	Servicios, Suministros, Materiales y Contribuciones	143,061.71
5.1.1.02.001	Imprenta y Papelería	3,340.60
5.1.1.02.002	Suministros de Oficina	277.75
5.1.1.02.003	Viajeros	0.00
5.1.1.02.004	Consultoría	0.00
5.1.1.02.005	Movilización	200.00
5.1.1.02.006	Suscripciones	0.00
5.1.1.02.007	Gastos de Representación	34,280.04
5.1.1.02.008	Gastos Generales del CICP	5,298.87
5.1.1.02.009	CICE	3,000.95
5.1.1.02.010	Seguro Personal	0.00
5.1.1.02.011	Subsistencias	0.00
5.1.1.02.012	Mantenimiento	13,059.90
5.1.1.02.013	Publicaciones - Publicidad	4,340.18
5.1.1.02.014	Cafetería	712.65
5.1.1.02.015	Copias	0.00
5.1.1.02.016	Impuestos Prediales	0.00
5.1.1.02.017	Gastos legales	43.32
5.1.1.02.018	CONSIDIOS	1.00
5.1.1.02.019	Seguro de edificio	3,263.21
5.1.1.02.020	Seguro de incendio	2,354.42



BALANCE DE RESULTADOS AÑO 2018



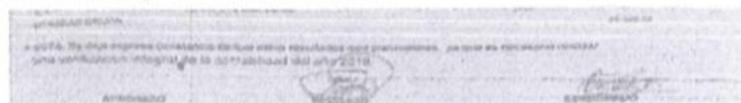
COLEGIO DE INGENIEROS CIVILES DE PICHINCHA

COLEGIO DE INGENIEROS CIVILES DE PICHINCHA
ES FIEL COPIA DEL ORIGINAL
Quito, 07/02/2019, de
SECRETARIA

5.1.1.04.	Servicios a Socios		100,289.57
5.1.1.04.001	Seguro de Vida	72,350.00	
5.1.1.04.002	Día del Ingeniero	102.26	
5.1.1.04.003	Superman Socios	0.00	
5.1.1.04.004	Eventos de Carácter Social	2,455.00	
5.1.1.04.005	Eventos de Carácter Deportivo	7.00	
5.1.1.04.006	Devoluciones	0.00	
5.1.1.04.007	Donaciones	0.00	
5.1.1.04.008	Reuniones de Directorio	2,850.00	
5.1.1.04.009	Antesarríos	0.00	
5.1.1.04.010	Agendas	0.00	
5.1.1.04.011	Aportes Delegaciones	3,971.12	
5.1.1.04.012	Aguinaldo navideño socios	447.12	
5.1.1.04.013	CURSO VACACIONAL	0.00	
5.1.1.04.014	SISTEMA DE CALIDAD ISO 9001:2000	0.00	
5.1.1.04.015	CONGRESO CICE	900.00	
5.1.1.04.016	Revistas	0.00	
5.1.1.04.017	CONTRIBUCIONES CICE	0.00	
5.1.1.04.018	ELECCIONES	1,568.62	
5.1.1.04.019	CAPACITACIÓN	0.00	
5.1.1.04.020	HUEVA SEDE	0.00	
5.1.1.04.021	Servicios Profesionales Juegos	563.37	
5.1.1.04.022	Implementos Deportivos	13,512.75	
5.1.1.04.023	Publicidad Juegos Nacionales	0.00	
5.1.1.04.024	Víaticos y Hospedaje Juegos Nacionales	172.89	
5.1.1.04.025	Servicios Generales XII Juegos Nacionales	11.00	
5.1.1.04.026	Delegación Santo Domingo	0.00	
5.1.1.04.027	Congreso Internacional 2014	0.00	
5.1.1.04.028	Comisión de lo Social y Cultural	0.00	
5.1.1.04.029	Aportes Delegaciones Decimos	0.00	
5.1.1.04.030	Comisión Académica	0.00	
5.1.1.04.031	Comisión de Interes Provincial y Nacional	0.00	
5.1.1.04.032	Comisión de sedes y Programas	0.00	
5.1.1.04.033	Comisión Jurídica y Defensa Profesional	0.00	
5.1.1.04.034	Comisión Económica y Financiera	0.00	
5.1.1.04.035	Atención a Socios	0.00	
5.1.1.04.036	Mantenimiento Portal Web	305.00	
5.1.1.05.	Gasto Depreciaciones		0.00
5.1.1.05.001	Depreciación Edificios	0.00	
5.1.1.05.002	Depreciación Muebles y Enseres	0.00	
5.1.1.05.003	Depreciación Libros y Revistas	0.00	
5.1.1.05.004	Depreciación Equipos de Computación	0.00	
5.1.1.05.005	Depreciación Equipos de Oficinas	0.00	
5.1.1.05.006	Baja activos	0.00	
5.1.1.05.007	Depreciación Maquinaria y Equipo	0.00	
5.1.1.05.008	Depreciación Sistema informático	0.00	
5.1.1.05.009	Depreciación Pinacoteca	0.00	

5.1.1.08.	Gastos Financieros		2,756.37
5.1.1.08.001	Intereses	1.25	
5.1.1.08.002	Multas	2.72	
5.1.1.08.003	Certificación de Cheques	0.00	
5.1.1.08.004	Gastos Bancarios	723.19	
5.1.1.08.005	Gastos retenciones fuente e Iva	171.81	
5.1.1.08.006	Gasto Impuestos	0.00	
5.1.1.08.007	COMISIONES Y GASTOS DE TARJETAS	1,329.37	
5.1.1.08.008	Gasto Cuentas Incobrables	0.00	
5.1.1.08.009	Cruce Comisiones x Tarjetas.	652.42	
5.1.2.	Salón de la Vivienda		0.01
5.1.2.01.	Salón de la Vivienda		0.01
5.1.2.01.001	Arriendo Recinto ferial	0.00	
5.1.2.01.002	Producción Elementos de producción	0.00	
5.1.2.01.003	Publicidad SV.	0.00	
5.1.2.01.004	Imprenta y Papelería SV.	0.00	
5.1.2.01.005	Personal Ocasional para Feria	0.00	
5.1.2.01.006	Gastos Generales S.V	0.00	
5.1.2.01.007	FERIA BURCIA	0.00	
5.1.2.01.008	Horas Extras S.V.	0.00	
5.1.2.01.009	Compra de Vehículo	0.00	
5.1.2.01.012	GASTO COMISIÓN SALÓN DE LA VIVIENDA	0.00	
5.1.2.01.013	Gasto retenciones IVA y en la Fuente	0.00	
5.1.2.01.014	Servicio de Guardería S.V.	0.00	
5.1.2.01.015	Honorarios Profesionales S.V.	0.00	
5.1.2.01.016	CELULARES S.V.	0.00	
5.1.2.01.017	GASTO ALIMENTACIÓN S.V.	0.01	
5.1.3.	Centro de Actualización de Conocimientos		30,218.96
5.1.3.01.	Centro de Actualización de Conocimientos		
5.1.3.01.001	Honorarios Profesionales CAC	28,027.00	
5.1.3.01.002	Gastos Generales C.A.C.	1.10	
5.1.3.01.003	Refrigerios CAC	2,179.76	
5.1.3.01.004	Compra de Libros C.A.C.	0.00	
5.1.3.01.005	COPIAS C.A.C	0.00	
5.1.3.01.006	Suministros de Oficina CAC	16.10	
5.1.3.01.007	Compra de licencias y actualizaciones	0.00	
5.1.3.01.008	GASTO BONIFICACIONES	0.00	
5.1.3.01.009	GASTO TRANSPORTE C.A.C.	0.00	
5.1.3.01.010	GASTOS DE VIAJE CAC	0.00	
5.1.3.01.011	CELULARES CAC	0.00	
6.	Costos		0.00
6.1.	Saldos iniciales Banco	0.00	
UTILIDAD BRUTA			29,345.26

NOTA: Se deja expresa constancia de que estos resultados son preliminares, ya que es necesario realizar una verificación integral de la contabilidad del año 2018.



Módulo: Contabilidad Usuario: Dra. Cecilia Paz Fecha: 07/02/2019 Página: 5 de 5

COLEGIO DE INGENIEROS CIVILES DE PICHINCHA
ES FIEL COPIA DEL ORIGINAL
Quito, 07/02/2019, de
SECRETARIA



DIFERENCIAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA

1) LO REPORTADO AL SRI

**2) LO QUE CONSTA EN EL SISTEMA SYSDFIN
2015-2017 Y E-BUSINESS 2018**

3) LO QUE CONSTA EN ACTAS DEL CICP

DIFERENCIA DE INFORMACIÓN FINANCIERA AÑO 2015

AÑO	CONCEPTO CONTABLE	REPORTADO AL SRI	LO QUE CONSTA EN EL SISTEMA SYSDFIN utilizado hasta el 2017	LO QUE CONSTA EN ACTAS DEL CICP	
2015	BALANCE	TOTAL ACTIVOS	4.300.493,28	4.297.818,88	No se encontró esta información.
	Situación económica-financiera	TOTAL DEL PASIVO	79.770,91	76.779,07	
		TOTAL PATRIMONIO	4.220.722,37	4.221.039,81	
					Balances a finales del 2015
	ESTADO DE RESULTADOS	INGRESOS	774.500,36	2.353.240,34	785.810,71
		GASTOS	743.949,16	2.125.904,00	716.876,96
		SUPERAVIT	30.551,20	227.336,34	68.933,75
	Pérdidas / ganancias a lo largo del ejercicio	Nota: Al SRI se presentó la información tardía, el 2 de mayo del 2016. Presentación en marzo (número de dígito) Se canceló una MULTA de US\$ 774,5			



DIFERENCIA DE INFORMACIÓN FINANCIERA AÑO 2016

AÑO	CONCEPTO CONTABLE	REPORTADO AL SRI	LO QUE CONSTA EN EL SISTEMA SYSDFIN utilizado hasta el 2017	LO QUE CONSTA EN ACTAS DEL CICP	
2016	BALANCE	TOTAL ACTIVOS	4.257.322,00	4.472.790,29	No se encontró esta información.
		TOTAL DEL PASIVO	164.060,42	152.520,99	
		TOTAL PATRIMONIO	4.093.261,58	4.320.269,41	
	ESTADO DE RESULTADOS	INGRESOS	621.530,30	2.915.201,72	643.450,34
		GASTOS	749.308,50	2.719.659,17	750.098,25
		DEFICIT	-127.778,20	195.542,55	-106.647,91





DIFERENCIA DE INFORMACIÓN FINANCIERA AÑO 2017

AÑO	CONCEPTO CONTABLE	REPORTADO AL SRI	LO QUE CONSTA EN EL SISTEMA SYSDFIN utilizado hasta el 2017	LO QUE CONSTA EN ACTAS DEL CICP	
2017	BALANCE	TOTAL ACTIVOS	4.163.459,02	4.389.296,67	No se encontró esta información.
		TOTAL DEL PASIVO	208.188,22	240.465,70	
		TOTAL PATRIMONIO	3.955.270,80	4.148.831,17	
	ESTADO DE RESULTADOS	INGRESOS	605.857,94	3.509.172,10	605.503,98
		GASTOS	741.348,69	3.306.519,39	664.355,57
		DEFICIT	-135.490,75	202.652,71	-58.851,59



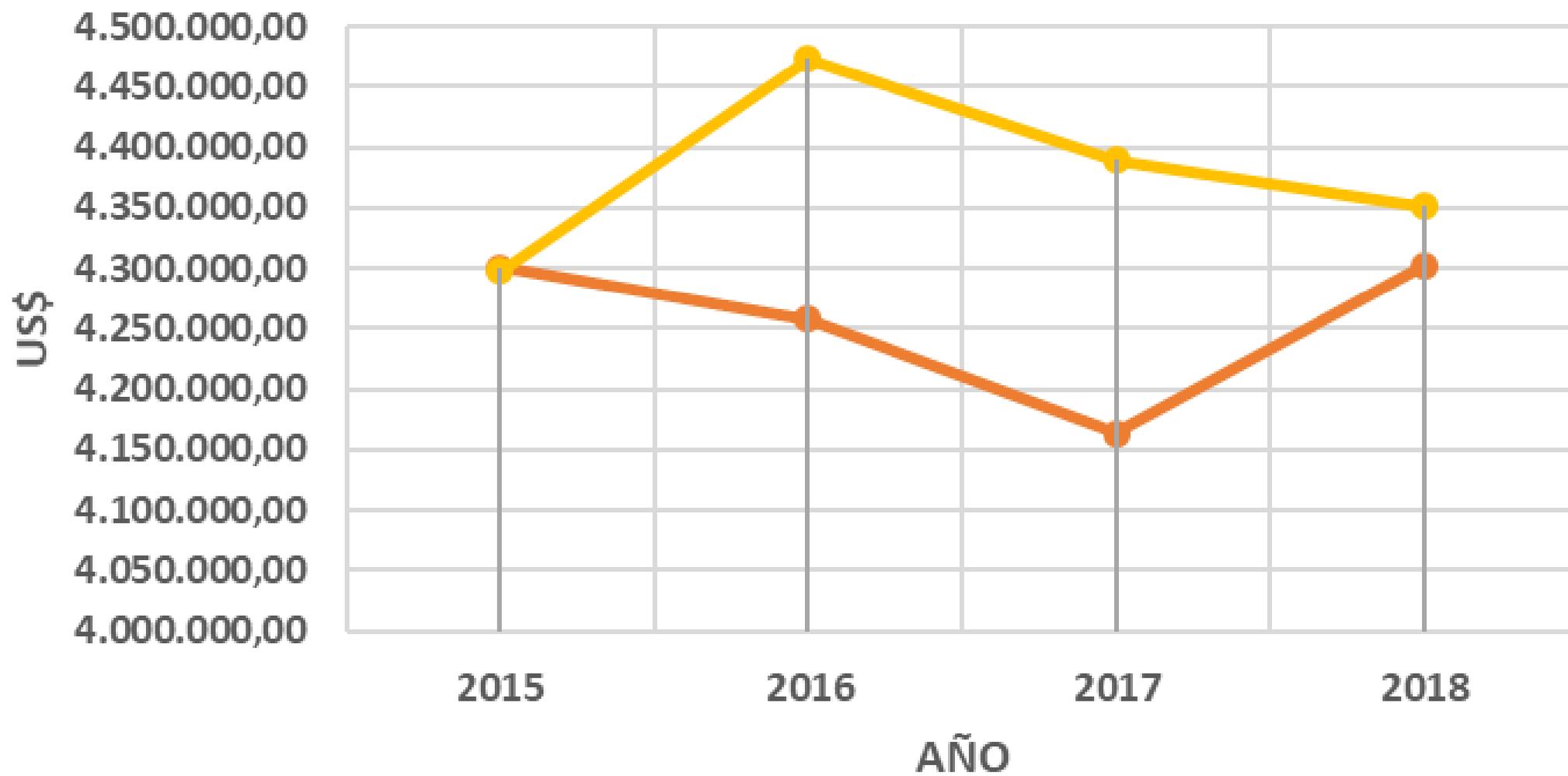
DIFERENCIA DE INFORMACIÓN FINANCIERA AÑO 2018

AÑO	CONCEPTO CONTABLE	REPORTADO AL SRI	LO QUE CONSTA EN EL SISTEMA SYSDFIN utilizado hasta el 2017	LO QUE CONSTA EN ACTAS DEL CICP	
2018	BALANCE	TOTAL ACTIVOS	4.302.109,51	4.350.976,83	No se encontró esta información.
		TOTAL DEL PASIVO	347.228,08	368.954,25	
		TOTAL PATRIMONIO	3.954.881,43	3.982.022,58	
	ESTADO DE RESULTADOS	INGRESOS	545.597,89	572.480,40	545.597,89
		GASTOS	545.987,26	557.681,40	574.943,61
		DEFICIT	-389,37	14.799,00	-29.345,72

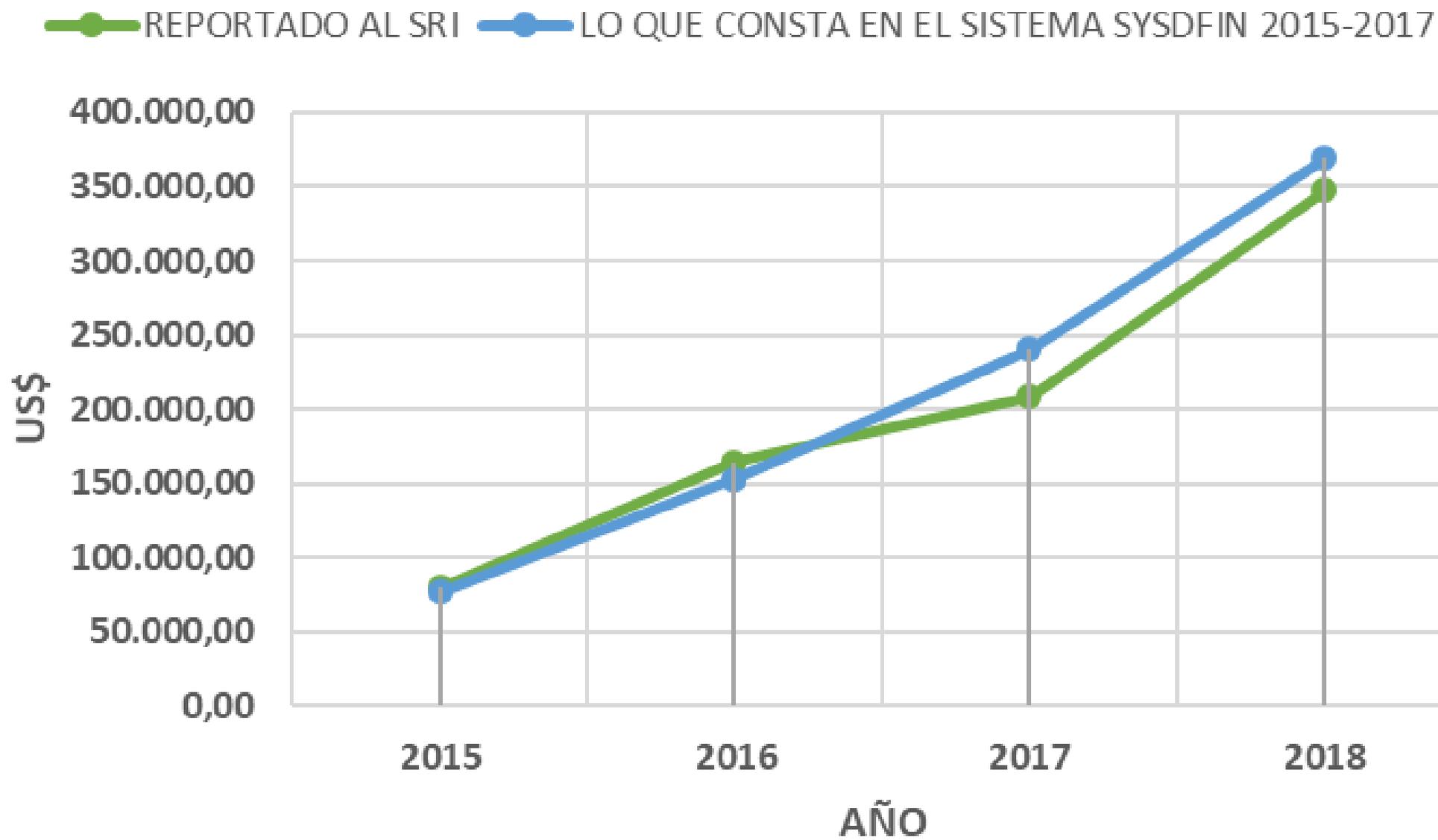


TOTAL ACTIVOS

● REPORTADO AL SRI ● LO QUE CONSTA EN EL SISTEMA SYSDFIN 2015-2017

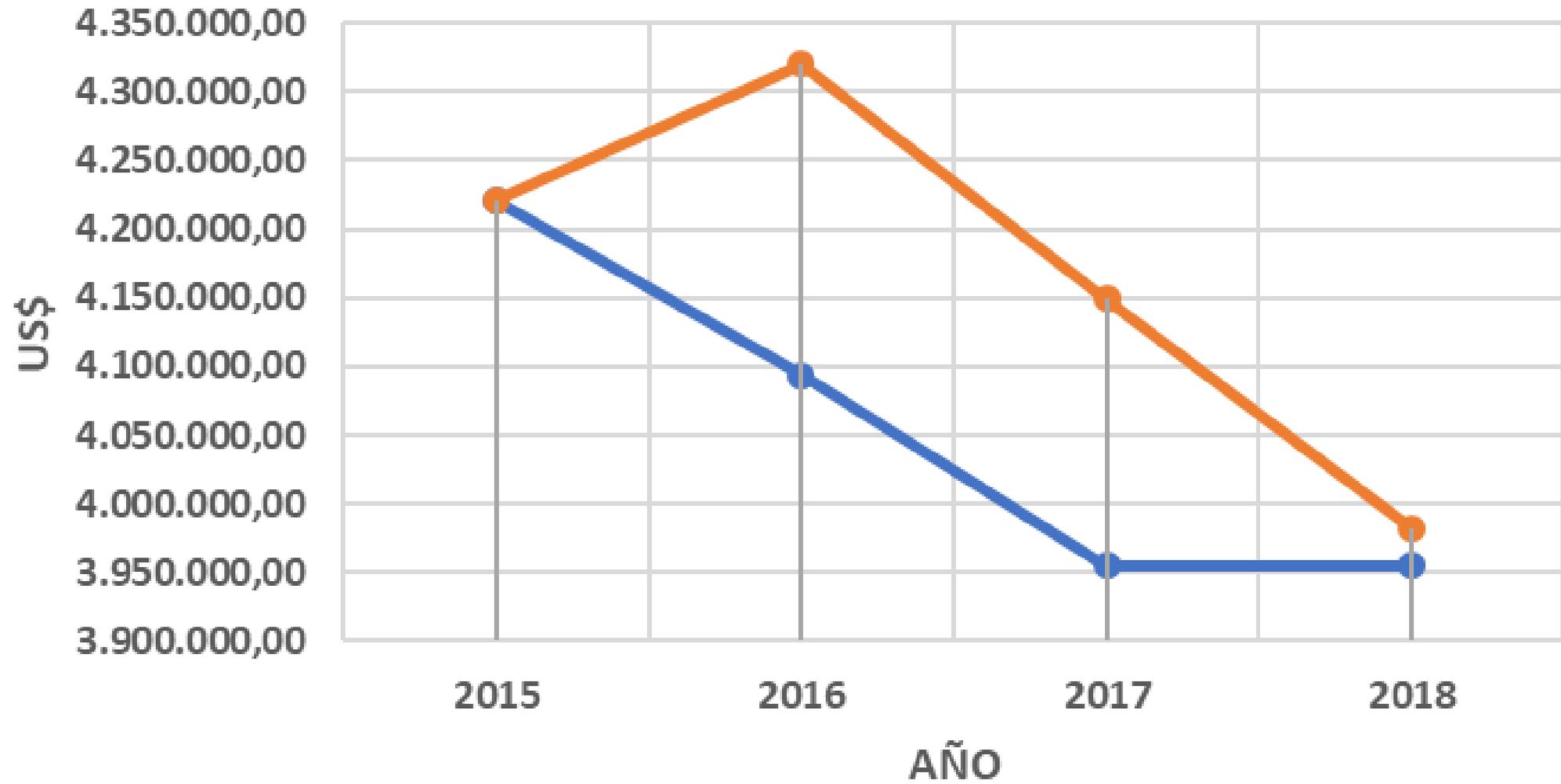


TOTAL PASIVO



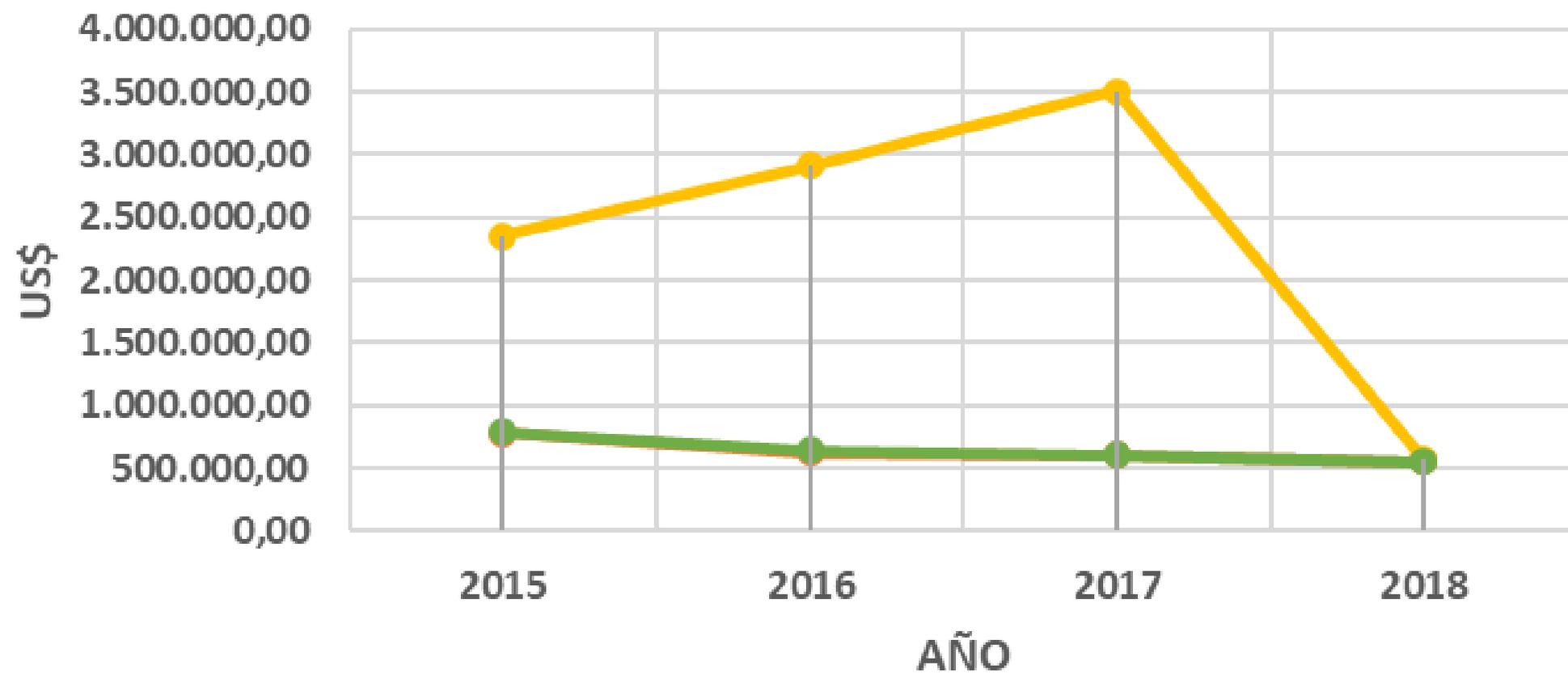
TOTAL PATRIMONIO

—●— REPORTADO AL SRI —●— LO QUE CONSTA EN EL SISTEMA SYSDFIN 2015-2017



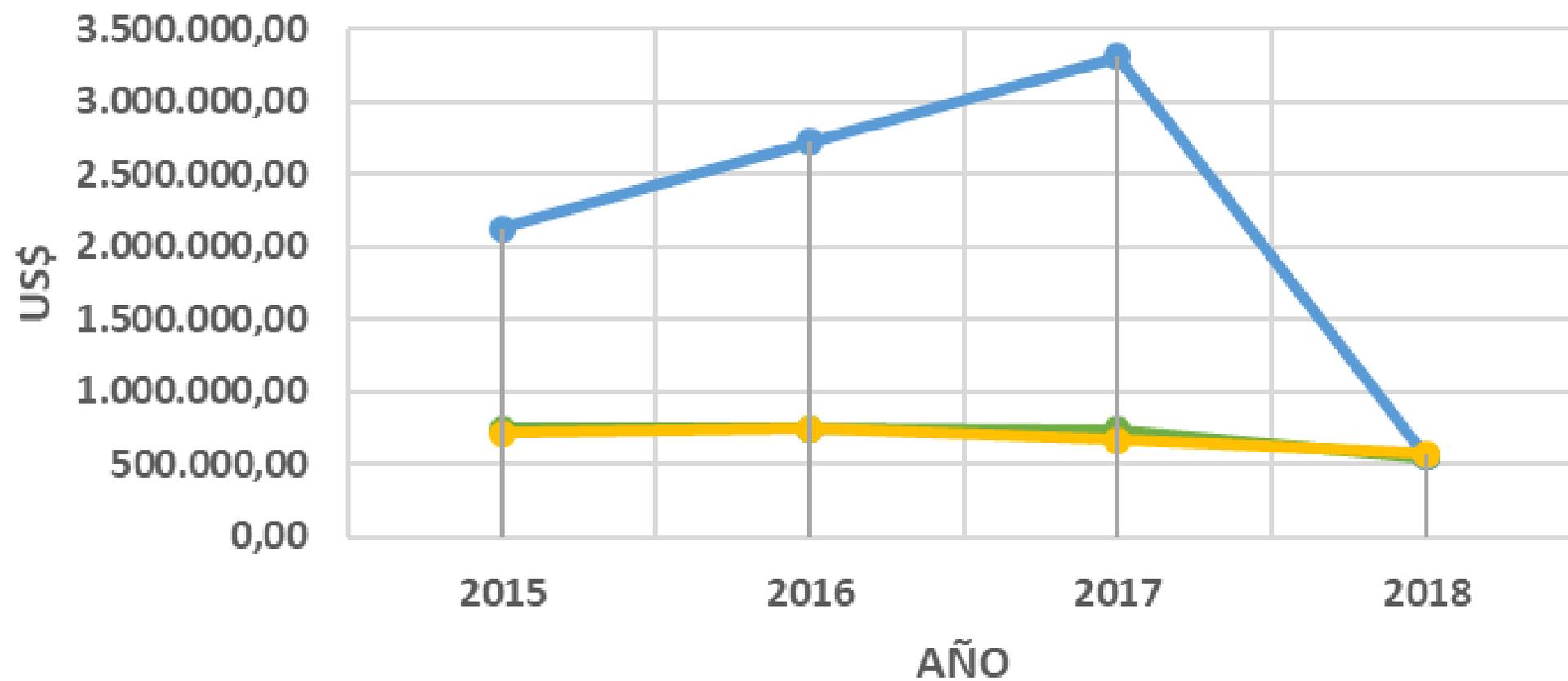
INGRESOS

- INGRESOS REPORTADO AL SRI
- LO QUE CONSTA EN EL SISTEMA SYSDFIN 2015-2017
- LO QUE CONSTA EN ACTAS DEL CICP



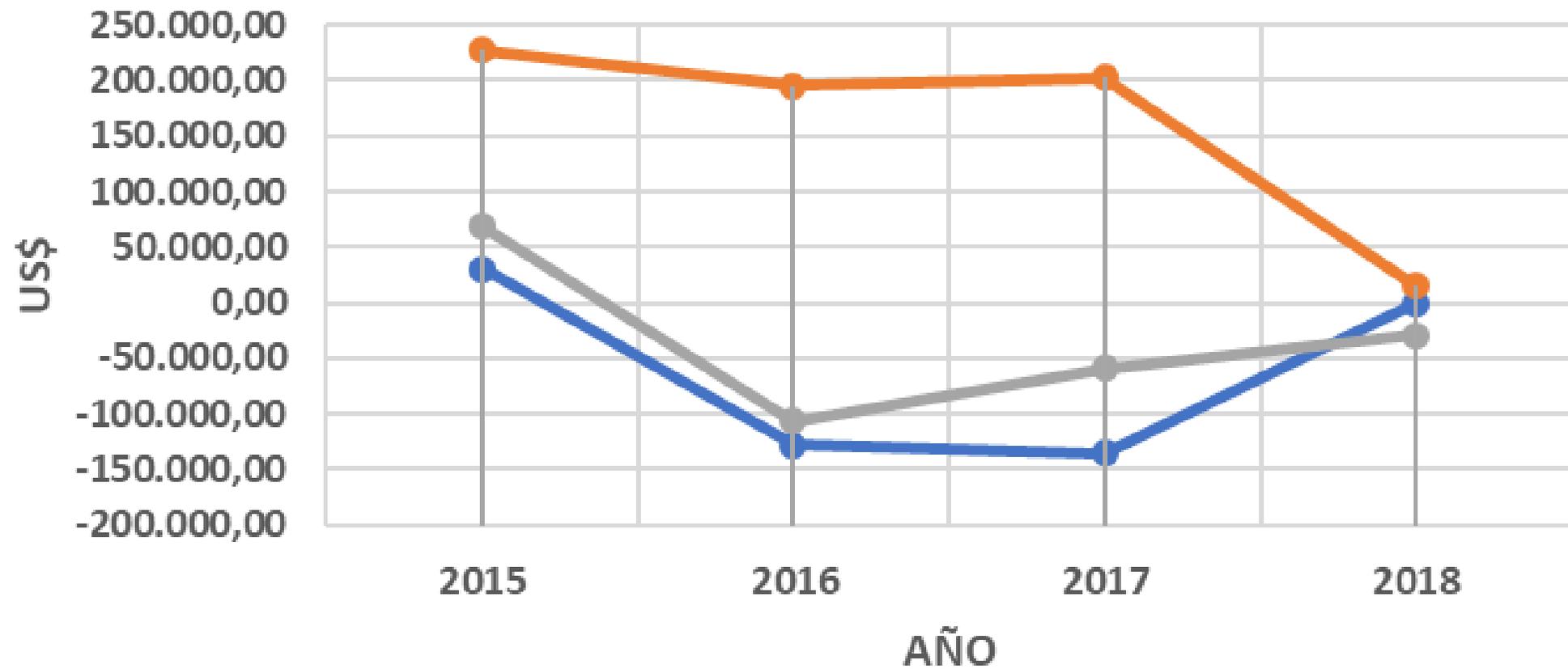
GASTOS

- REPORTADO AL SRI
- LO QUE CONSTA EN EL SISTEMA SYSDFIN 2015-2017
- LO QUE CONSTA EN ACTAS DEL CICP



SUPERAVIT/DEFICIT

- REPORTADO AL SRI
- LO QUE CONSTA EN EL SISTEMA SYSDFIN 2015-2017
- LO QUE CONSTA EN ACTAS DEL CICP



CONCLUSIONES

LOS BALANCES Y ESTADOS DE RESULTADOS ANALIZADOS, EVIDENCIAN QUE EXISTEN ASIENTOS DESCUADRADOS EN EL CIERRE CONTABLE DURANTE LOS EJERCICIOS ANALIZADOS.

EL NUMERAL 1 DEL INFORME DE AUDITORÍA SEÑALA: **"SE OBSERVA A DICIEMBRE DEL 2017 Y 2018 QUE LOS SALDOS HISTÓRICOS DE BALANCE GENERAL NO CUMPLEN LA REGLA GENERAL DE LA ECUACIÓN CONTABLE (ACTIVOS = PASIVOS + PATRIMONIO), ADICIONALMENTE LAS CUENTAS PRESENTAN SALDOS CONTRARIOS A SU NATURALEZA (ACTIVO - ACREEDOR, PASIVO - DEUDOR).**

SE EVIDENCIA QUE LAS CUENTAS DE RESULTADOS SE ENCUENTRAN ACUMULADAS DESDE PERIODOS ANTERIORES, GENERANDO INCONSISTENCIAS EN LA RAZONABILIDAD DE LOS RESULTADOS DE CADA EJERCICIO SUJETO A REVISIÓN".

**OTRA DE LAS RECOMENDACIONES DEL AUDITOR
SEÑALA QUE EL DIRECTORIO DEBE TOMAR
DECISIONES PARA REGULARIZAR LOS SALDOS
INICIALES DEL 2019.**

EN EL INFORME DE REVISION SALDOS PARA REGULARIZAR SALDOS INICIALES 2019, GERENCIA Y CONTABILIDAD SEÑALAN

- “Se ha venido realizando la revisión de cuentas de Activo y Pasivo para poder determinar los valores que no están registrados en el año 2018 y que vienen acumulando para los siguientes años y que no permiten obtener un saldo real.”

Código Contable	Nombre de la cuenta	SALDO AL 31 DIC 2018
1.1.1.01.001	Caja Recaudación	- 7.242,37
1.1.3.02.532	Cuentas por Cobrar Integración	5.202,20
1.1.3.10.009	Cuentas por cobrar tarjetas	122.182,19
2.1.1.01.200	Cuentas por pagar proveedores	52.594,45
2.1.1.06.001	Retención IVA 30%	458,09

LA SUMATORIA DE SOLAMENTE ESAS CUENTAS ALCANZA EL MONTO DE US\$ 187,679,30

¿CUÁNTAS CUENTAS REPORTA EL SISTEMA?

225
cuentas

NÚMERO DE CUENTAS EN EL SISTEMA	CONCEPTO
156	ACTIVOS
63	PASIVOS
6	PATRIMONIO

EXISTEN INCONSISTENCIAS ENTRE:

1) LO REPORTADO AL SRI

2) LO QUE CONSTA EN EL SISTEMA SYSDFIN 2015-2017 Y E-BUSINESS 2018

3) LA INFORMACIÓN QUE CONSTA EN ACTAS DEL CICP

1) AUDITORÍA EXTERNA, LA GERENCIA Y CONTABILIDAD DEL CICP, HAN EVIDENCIADO LA PROCEDENCIA DE ERRORES CONTABLES, QUE TIENEN QUE DARSE DE BAJA CON LA AUTORIZACIÓN DE LA ASAMBLEA DE SOCIOS DEL COLEGIO, PUESTO SE TRATA DE ERRORES DE EJERCICIOS ANTERIORES.

2) LA ASAMBLEA DEBE ESTAR CLARA DE QUE LA REGULARIZACIÓN DE SALDOS TIENE UN RIESGO FISCAL, POR LO QUE ES NECESARIO REALIZAR LOS AJUSTES CONTABLES.

3) ESTE DIRECTORIO HA ACOGIDO CON RESPONSABILIDAD, LAS RECOMENDACIONES DE LA AUDITORÍA Y HA IMPLEMENTADO LOS CORRECTIVOS CORRESPONDIENTES.

4) ES PRECISO LA REGULARIZACIÓN DE LAS CUENTAS PARA OBTENER EL RESULTADO DEL EJERCICIO 2019 Y TRANSPARENTAR LA INFORMACIÓN QUE SE REMITA AL SRI

5) POR LA SALUD FINANCIERA DEL COLEGIO, LA ASAMBLEA DEBE DISPONER QUE EL CICP CUENTE CON SALDOS REALES A PARTIR DEL 2019.

6) SIN EL CIERRE CONTABLE DE LAS CUENTAS DEL CICP, SE DIFICULTA PLANIFICAR Y ORGANIZAR ESTRATEGIAS PARA LA TOMA DE DECISIONES FUTURAS.

7) YA SE HAN DETECTADO LOS ERRORES, AHORA ES TIEMPO DE SUBSANARLOS.

6) LA VICEPRESIDENCIA SE PERMITE RECOMENDAR A LA ASAMBLEA, AUTORIZAR A LA GERENCIA Y CONTABILIDAD DEL CICP, REGULARIZAR LOS SALDOS INICIALES DEL 2019, CON LA PARTICIPACIÓN DEL DIRECTORIO, LOS COMISARIOS Y DEMÁS MIEMBROS DEL COLEGIO QUE VAYAN A APORTAR CONSTRUCTIVAMENTE.



**COLEGIO DE INGENIEROS
CIVILES DE PICHINCHA**

Muchas
GRACIAS



**COLEGIO DE INGENIEROS
CIVILES DE PICHINCHA**