

FUNDACION LEJAIM VIDA PARA LA VIDA - ONG

NIT: 900,015,379-6

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A:

DICIEMBRE 31 DEL 2022



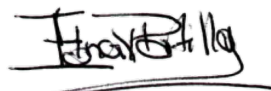

DESCRIPCION	NOTA	PARCIALES	PARCIALES	SALDO
ACTIVO				
Disponible	Grupo 11		23,264,543.76	
Caja		875,753.06		
Bancos y Corporaciones		22,388,790.70		
Inversiones a CP	Grupo 12		0.00	
Deudores:	Grupo 13		0.00	
Cuentas Por Cobrar a Clientes		0.00		
Otras Deudores		0.00		
(-) Provisiones.		0.00		
Anticipos y Avances	Grupo 13		0.00	
Inventario de Mercancias	Grupo 14		0.00	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE				23,264,543.76
Inversiones a LP	Grupo 12			0.00
Cuentas por Cobrar a LP	Grupo 13			0.00
Propiedades Plantas Y Equipo	Grupo 15			10,689,837.80
Terrenos			0.00	
Construcciones y Edificaciones		0.00	0.00	
(-) Deprec. Acumulada.		0.00		
Maquinaria y Equipo		2,278,100.00	2,278,100.00	
(-) Deprec. Acumulada.		0.00		
Muebles y Enseres, Eqp.Ofc.		2,994,012.00	2,994,012.00	
(-) Deprec. Acumulada.		0.00		
Eqp.Computacion y Comunicacion		5,417,725.80	5,417,725.80	
(-) Deprec. Acumulada.		0.00		
Flota y Eqp.Transporte		0.00	0.00	
(-) Deprec. Acumulada.		0.00		
Intangibles	Grupo 16			6,750,000.00
Diferidos	Grupo 17			0.00
Otros Activos	Grupo 18			10,031,220.00
Valorizaciones	Grupo 19			0.00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE				27,471,057.80
TOTAL ACTIVO				50,735,601.56
PASIVO				
Obligaciones Financieras CP	Grupo 21		0.00	
Cuentas Por Pagar CP	Grupo 23		7,384,430.00	
Proveedores CP	Grupo 22		0.00	
Impuestos Gravámenes y Tasas	Grupo 24		198,767.38	
Obligaciones Laborales CP	Grupo 25		0.00	
Pasivos Estimados y Provisiones	Grupo 26		0.00	
Diferidos CP	Grupo 27		0.00	
TOTAL PASIVO CORRIENTE				7,583,197.38
Obligaciones Financieras LP	Grupo 21		0.00	
Proveedores LP	Grupo 22		0.00	
Cuentas Por Pagar LP	Grupo 23		0.00	
Obligaciones Laborales LP	Grupo 25		0.00	
Diferidos LP	Grupo 27		0.00	
Otros Pasivos	Grupo 28		10,031,220.00	
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE				10,031,220.00
TOTAL PASIVO				17,614,417.38
PATRIMONIO				
Capital Social	Grupo 31	11,886,841.44		
Resultado del Ejercicio	Grupo 36	21,234,342.74		
TOTAL PATRIMONIO				33,121,184.18
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO				50,735,601.56
EDNA VIVIANA PORTILLA YEPES CC66.826.746 Representante Legal		RICARDO ALVAREZ SANCHEZ CONTADOR PUBLICO TP 56077-T		

FUNDACION LEJAIM VIDA PARA LA VIDA - ONG

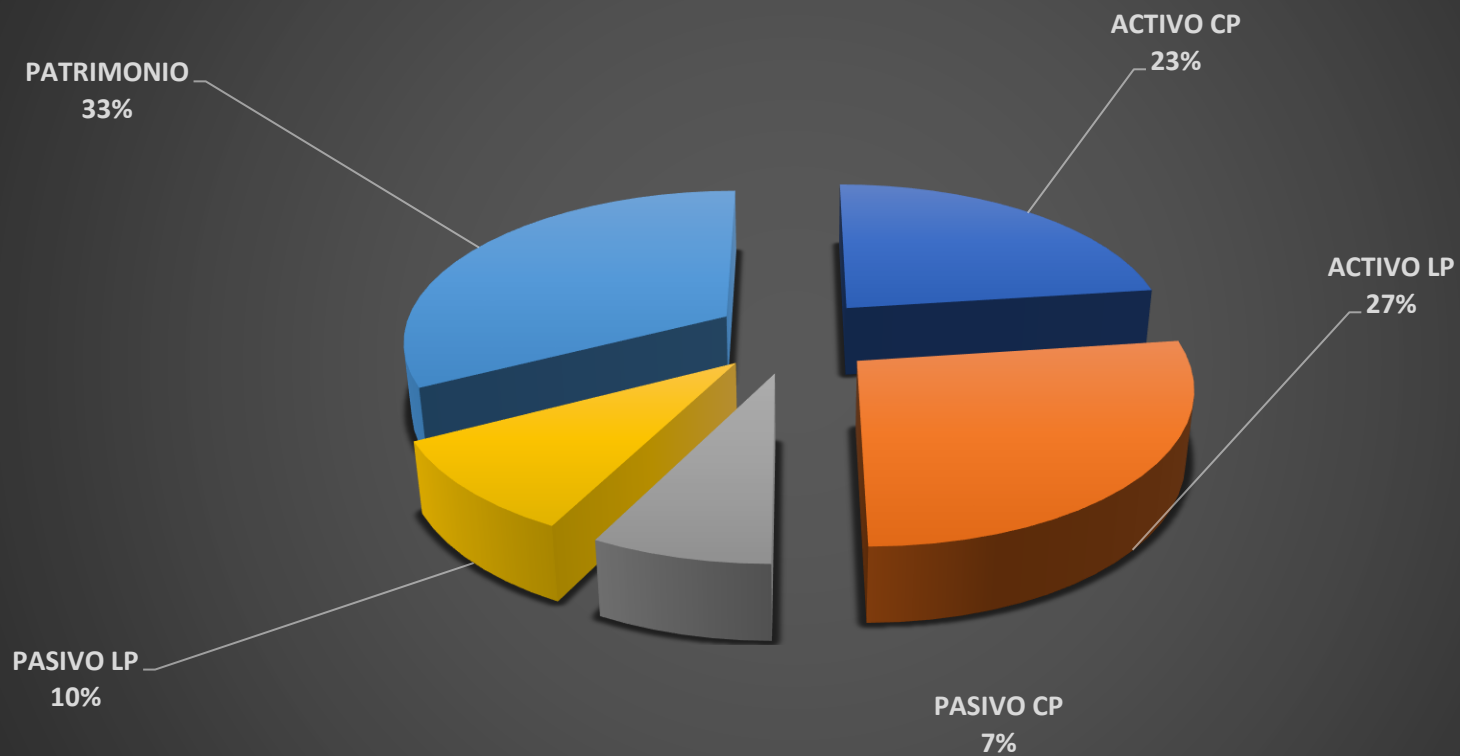
NIT: 900,015,379-6

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DE ENERO 1 A 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**

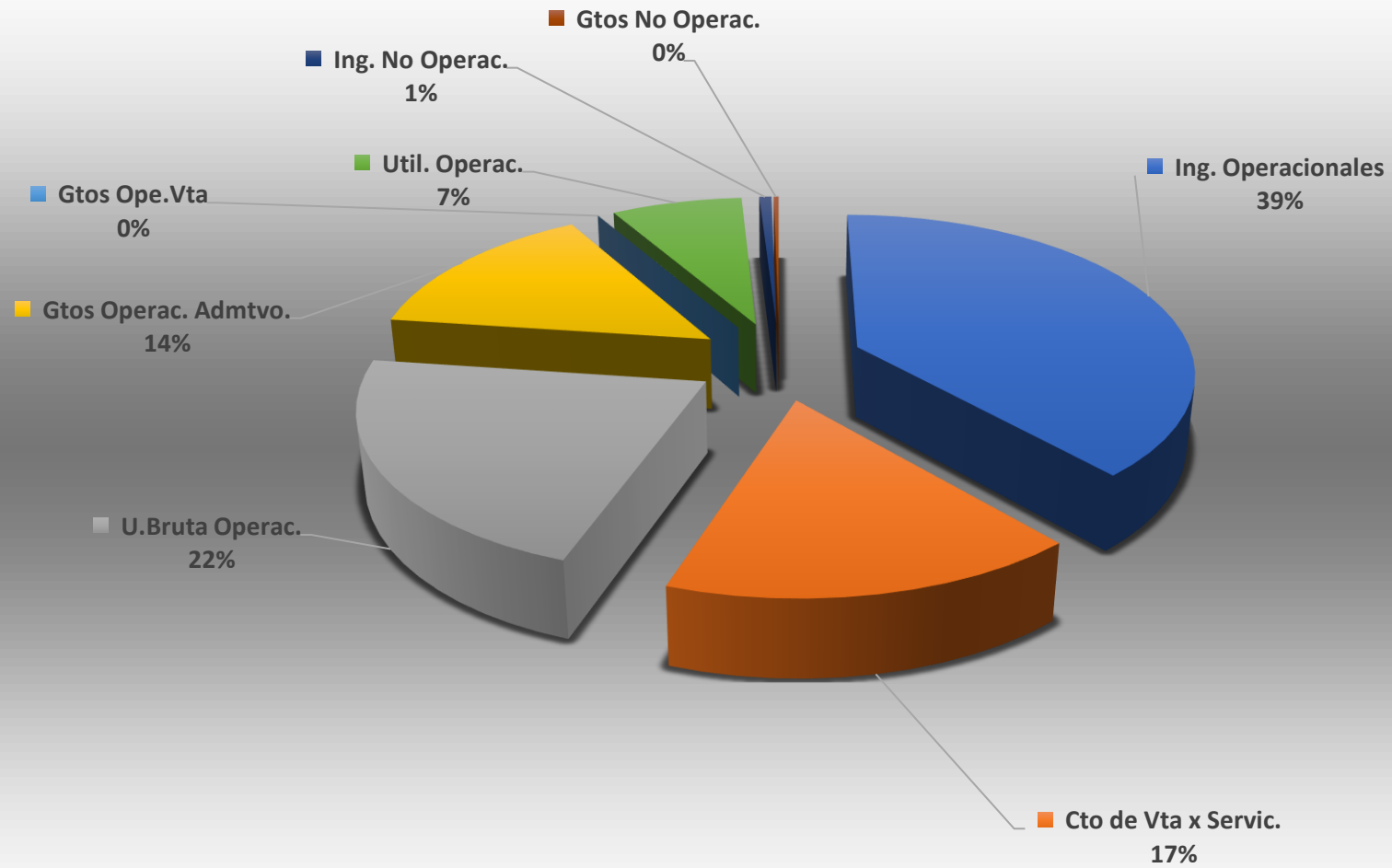


DESCRIPCION	NOTA	PARCIALES	SALDOS
Ventas de Servicios o Mercancías.		105,329,813	
(-) Devoluciones, Rebajas o Desctos en Vtas		0.00	
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	Grupo 41		105,329,813.00
(-) COSTO DE VENTAS O DE SERVICIOS:	Grupo 6 y 7		45,554,805.00
(=) UTILIDAD BRUTA EN VENTAS			59,775,008.00
(-) Gtos Operacionales de Admon	Grupo 51		39,640,918.00
(-) Gtos Operacionales de Vtas	Grupo 52		4,250.00
(=) UTILIDAD OPERACIONAL			20,129,840.00
(+) Ingresos No Operacionales	Grupo 42		1,871,015.20
(-) Gastos No Operacionales	Grupo 53		766,512.46
(=) UTILIDAD NETA ANTES DE IMPTOS Y RES.			21,234,342.74
			
EDNA VIVIANA PORTILLA YEPES CC66.826.746 Representante Legal		RICARDO ALVAREZ SANCHEZ CONTADOR PUBLICO TP 56077- T	

DISTRIBUCION PORCENTUAL SITUACION FINANCIERA



DISTRIBUCION PORCENTUAL ESTADO RESULTADO



FUNDACION LEJAIM VIDA PARA LA VIDA - ONG
ANALISIS VERTICAL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DICIEMBRE 31 DEL 2022

CONCEPTO	VALORES NETOS	TOTALES	PORCENTAJES (BASE ACT.TOT)	
			%	%
ACTIVO				
Disponible				
Caja	875,753.06		1.73%	
Bancos y Corporaciones	22,388,790.70	23,264,543.76	44.13%	45.85%
Inversiones a CP		-		0.00%
Deudores:		-		0.00%
Cuentas Por Cobrar a Clientes	-		0.00%	
Otras Deudores	-		0.00%	
(-) Provisiones.	-		0.00%	
Anticipos y Avances		-		0.00%
Inventario de Mercancias		-		0.00%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		23,264,543.76		45.85%
Inversiones a LP		-		0.00%
Cuentas por Cobrar a LP		-		0.00%
Propiedades Plantas Y Equipo		10,689,837.80		21.07%
Terrenos	-		0.00%	
Construcciones y Edificaciones	-		0.00%	
Maquinaria y Equipo	2,278,100.00		4.49%	
Muebles y Enseres, Eqp.Ofc.	2,994,012.00		5.90%	
Eqp.Computacion y Comunicacion	5,417,725.80		10.68%	
Flota y Eqp.Transporte	-		0.00%	
Diferidos		-		0.00%
Otros Activos		10,031,220.00		19.77%
Valorizaciones		-		0.00%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		27,471,057.80		54.15%
TOTAL ACTIVO		50,735,601.56		100.00%
PASIVO				
Obligaciones Financieras CP			0.00%	
Cuentas Por Pagar CP	7,384,430.00		14.55%	
Proveedores CP	-		0.00%	
Impuestos Gravámenes y Tasas	198,767.38		0.39%	
Obligaciones Laborales CP	-		0.00%	
Pasivos Estimados y Provisiones	-		0.00%	
Diferidos CP	-		0.00%	
TOTAL PASIVO CORRIENTE		7,583,197.38		14.95%
Obligaciones Financieras LP			0.00%	
Proveedores LP	-		0.00%	
Cuentas Por Pagar LP	-		0.00%	
Obligaciones Laborales LP	-		0.00%	
Diferidos LP	-		0.00%	
Otros Pasivos	10,031,220.00		19.77%	
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		10,031,220.00		19.77%
TOTAL PASIVO		17,614,417.38		34.72%
PATRIMONIO				
Capital Social	11,886,841.44		23.43%	
Reserva	-		0.00%	
Inversion Suplementaria al Capital Asig.	-		0.00%	
Result.Ejerc.Anteriores	-		0.00%	
Resultado del Ejercicio	21,234,342.74		41.85%	
TOTAL PATRIMONIO		33,121,184.18		65.28%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		50,735,601.56		100.00%

FUNDACION LEJAIM VIDA PARA LA VIDA - ONG
ANALISIS VERTICAL ESTADO DE RESULTADOS
DICIEMBRE 31 DEL 2022

CONCEPTO	PARCIALES	SALDOS	% (BASE ING.OPE)
ACTIVO			
Ventas de Servicios o Mercancias.	105,329,813.00		100.00%
Ventas de Servicios o Mercancias a Credito	-		0.00%
(-) Devoluciones, Rebajas o Descptos en Vtas	-		0.00%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		105,329,813.00	100.00%
(-) COSTO DE VENTAS O DE SERVICIOS:		45,554,805.00	43.25%
(=) UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	59,775,008.00		56.75%
(-) Gtos Operacionales de Admon	39,640,918.00		37.64%
(-) Gtos Operacionales de Vtas	4,250.00		0.00%
(=) UTILIDAD OPERACIONAL		20,129,840.00	19.11%
(+) Ingresos No Operacionales	1,871,015.20		1.78%
(-) Gastos No Operacionales	766,512.46		0.73%
(=) UTILIDAD NETA ANTES DE IMPTOS Y RES.		21,234,342.74	20.16%

FUNDACION LEJAIM VIDA PARA LA VIDA - ONG
INDICADORES O RAZONES FINANCIERAS

1. INDICADORES RELACIONADOS CON EL BALANCE

a. Capital de Trabajo (CT)

Constituye los recursos de que dispone un negocio para cancelar su Pasivo a Corto Plazo. Sirve para medir la Capacidad de pago oportuno de sus deudas en un periodo no mayor del ejercicio fiscal.

$$\begin{array}{rclclcl} \text{CT} = & \text{ACTIVO CTE} & - & \text{PASIVO CTE} & = & \\ \text{CT} = & \$ 23,264,543.76 & - & \$ 7,583,197.38 & = & \$ 15,681,346.38 \end{array}$$

b. Razon Circulante o Razon Corriente (RC)

El resultado sera los pesos que hay en el activo a corto plazo para cubrir los pasivos o deudas a corto plazo.

$$\text{RC} = \frac{\text{ACTIVO CTE}}{\text{PASIVO CTE}} = \frac{\$ 23,264,543.76}{\$ 7,583,197.38} = \$ 3.07$$

c. Prueba de Acido o Liquidez Inmediata (LI)

Representa la capacidad de la empresa para cubrir sus pasivos o deudas a corto plazo en forma inmediata.

$$\text{LI} = \frac{\text{ACTIVOS LIQUIDOS}}{\text{PASIVOS CTES}} = \frac{\$ 23,264,543.76}{\$ 7,583,197.38} = \$ 3.07$$

d. Solidez (S)

Demuestra la capacidad de pago de la empresa a corto y largo plazo, para demostrar su consistencia financiera.

$$\text{S} = \frac{\text{ACTIVO TOTAL}}{\text{PASIVO TOTAL}} = \frac{\$ 50,735,601.56}{\$ 17,614,417.38} = \$ 2.88$$

e. Endeudamiento (€)

Es la proporcion de endeudamiento de la empresa.

$$\text{€} = \frac{\text{PASIVO TOTAL}}{\text{ACTIVO TOTAL}} = \frac{\$ 17,614,417.38}{\$ 50,735,601.56} = \$ 0.35$$

f. Indice de Propiedad (IP)

Indica la relacion que existe entre el capital propio y la inversion.

$$\text{IP} = \frac{\text{PATRIMONIO}}{\text{ACTIVO TOTAL}} = \frac{\$ 33,121,184.18}{\$ 50,735,601.56} = \$ 0.65$$

g. Razon de Proteccion al Pasivo Total (PP)

Es la proteccion que ofrecen los dueños o propietarios a sus acreedores.

$$\text{PP} = \frac{\text{PATRIMONIO}}{\text{PASIVO TOTAL}} = \frac{\$ 33,121,184.18}{\$ 17,614,417.38} = \$ 1.88$$

h. Razon de Proteccion a la Inversion (PI)

Una buena Razon es 1:1; de lo contrario significaria que el pasivo externo es superior al aporte de los dueños.

$$\text{PI} = \frac{\text{PASIVO TOTAL}}{\text{PATRIMONIO}} = \frac{\$ 17,614,417.38}{\$ 33,121,184.18} = \$ 0.53$$

i. Razon del Patrimonio Inmovilizado (RPI)

Al haber mayor valor de activos fijos , menor sera su capital de trabajo disponible. Puesto que se

encuentra inmovilizado.

$$\text{RPI} = \frac{\text{PROP.PTAS Y EQP}}{\text{PATRIMONIO}} = \frac{\$ 10,689,837.80}{\$ 33,121,184.18} = \$ 0.32$$

2. INDICADORES RELACIONADOS CON EL ESTADO DE RESULTADOS

a. Porcentaje de Utilidad Bruta Operacional (%UB)

Significa el porcentaje de ganancia obtenida en el negocio, sin tener en cuenta los gastos operac.

$$\%UB = \frac{\text{UTIL.BRUTA}}{\text{ING.OPERAC.}} = \frac{\$ 59,775,008.00}{\$ 105,329,813.00} = 56.75\%$$

b. Porcentaje de Utilidad Neta Operacional (%UN)

Significa el porcentaje de ganancia obtenida por las actividades del negocio.

$$\%UN = \frac{\text{UTIL.NETA OPE.}}{\text{ING.OPERAC.}} = \frac{\$ 20,129,840.00}{\$ 105,329,813.00} = 19.11\%$$

c. Porcentaje de Costo de Ventas (%CV)

Significa el porcentaje de costo de la mercancía o servicio vendido.

$$\%CV = \frac{\text{CTO DE VTA}}{\text{ING.OPERAC.}} = \frac{\$ 45,554,805.00}{\$ 105,329,813.00} = 43.25\%$$

d. Porcentaje de Gastos Operacionales (%GO)

Significa el porcentaje de gastos que se han causado en un periodo para obtener ingresos.

$$\%GO = \frac{\text{GTOS OPERAC.}}{\text{ING.OPERAC.}} = \frac{\$ 39,645,168.00}{\$ 105,329,813.00} = 37.64\%$$

e. Porcentaje de Utilidad Neta antes de Impuestos (%UAI)

Significa el porcentaje de gastos que se han causado en un periodo para obtener ingresos.

$$\%UAI = \frac{\text{UT.ANTES DE IMPTO}}{\text{ING.OPERAC.}} = \frac{\$ 21,234,342.74}{\$ 105,329,813.00} = 20.16\%$$

3. INDICADORES RELACIONADOS CON EL ESTADO DE RESULTADOS Y EL BALANCE GRAL

a. Rotacion de Clientes o de Cartera (ROT.CXC)

Representa la frecuencia con que las mercancías o servicios son vendidos a credito y la cuenta clientes se convierte en efectivo.

$$\text{PROM.CXC} = \frac{\text{CXC INIC} + \text{CXC FINAL}}{2.00} = \frac{\$ -}{2.00} = -$$
$$\text{ROT.CXC} = \frac{\text{VTAS A CREDITO}}{\text{PROMEDIO CXC}} = \frac{\$ -}{\$ -} = - \text{ VECES}$$

b. Periodo Promedio de Cobro a Clientes (PCC)

Representa el numero promedio de dias en que la cta Clientes se convierte en efectivo.

$$\text{PCC} = \frac{\text{PROM.CXC} * 360}{\text{VTAS A CREDITO}} = \frac{\$ -}{\$ -} = - \text{ DIAS}$$

c. Rotacion de Proveedores (ROT.PROV)

Representa la frecuencia con que las mercancías son compradas a credito y las deudas con Prov.

son canceladas

$$\text{PROM.PROV} = \frac{\text{PROV. INIC} + \text{PROV. FINAL}}{2.00} = \frac{\$ -}{2.00} = -$$
$$\text{ROT.PROV} = \frac{\text{COMPRAS A CREDITO}}{\text{PROMEDIO PROV.}} = \frac{\$ -}{\$ -} = - \text{ VECES}$$

d. Periodo Promedio de Pago A Proveedores (PPP)

Representa el numero promedio de dias en que se cubren las deudas con los proveedores.

$$\text{PCC} = \frac{\text{PROM.PROV} * 360}{\text{COMPRAS A CREDITO}} = \frac{\$ -}{\$ -} = - \text{ DIAS}$$

e. Rotacion de Inventarios (ROT.INV)

Indica la rapidez para efectuar las ventas en la empresa.

$$\text{PROM.INV} = \frac{\text{INV. INIC} + \text{INV. FINAL}}{2.00} = \frac{\$ -}{2.00} = -$$
$$\text{ROT.INV} = \frac{\text{CTO DE VTAS}}{\text{PROMEDIO PROV.}} = \frac{\$ 45,554,805.00}{\$ -} = - \text{ VECES}$$

f. Rentabilidad sobre el Patrimonio (RP)

Se aplica para determinar el porcentaje de utilidad de los aportes de los socios en un periodo contable y la proporcion en que se recupera el capital invertido en un periodo de tiempo determinado

$$\text{RP} = \frac{\text{UT.ANTES DE IMPTO}}{\text{PATRIMONIO}} = \frac{\$ 21,234,342.74}{\$ 33,121,184.18} = 64.11\%$$

g. Rentabilidad sobre el Activo Total (RAT)

Esta Razon Muestra el grado de Eficiencia en la administracion de la empresa.

$$\text{RP} = \frac{\text{UT.ANTES DE IMPTO}}{\text{ACTIVO TOTAL}} = \frac{\$ 21,234,342.74}{\$ 50,735,601.56} = 41.85\%$$

FUNDACION LEJAIM VIDA PARA LA VIDA - ONG

NIT: 900,015,379-6

NOTA LOS ESTADOS FINANCIEROS A: DICIEMBRE 31 DEL 2022

Observaciones Generales:

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL.

A. NATURALEZA JURIDICA, FUNCIONAL, SOCIAL, ACTIVIDADES QUE DESARROLLA.

Sociedad Legalmente constituida, ante Camara de comercio , con estado vigente y con objeto social conforme a lo inscrito en el rut, desarrollando actividades lícitas dentro del territorio nacional.

B. POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

I. SISTEMA CONTABLE COLOMBIANO Y CONVERGENCIA A NIIF

La empresa como sociedad debidamente legalizada, según la ley comercial consagrada en el código de comercio para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus estados contables, está aplicando el marco conceptual de la Contabilidad consagrados en los decretos 2649 de Diciembre de 1993 y al Plan General o Catalogo de Cuentas o códigos contables estipulado en su decreto 2650 de 1993.

Con de la expedición de la Ley 1314 de 2009 "Por la cual se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de información aceptados en Colombia", todas las personas naturales o jurídicas que lleven contabilidad, se ven avocadas a ser partícipes del cambio, la convergencia de la regulación contable Colombiana con estándares internacionales de información financiera se convierte en una actividad prioritaria en la gestión de los administradores.

CLASIFICACIÓN GRUPO 3

- a) Entidades con activos totales inferior a 500 SMLMV o que tengan una planta de personal no superior a 10 trabajadores. y que no sean emisores de valores ni entidades de interés público y que no cumplan con los requisitos del literal c) del grupo 1 y 2
- b) Entidades cuyos ingresos brutos anuales sean inferiores a 6.000 SMMLV. Dichos ingresos brutos son los ingresos correspondientes al año gravable inmediatamente anterior al periodo sobre el que se informa.

El grupo 3; para Microempresas aplicará las Normas de Información Financiera NIIF para PYMES, será objeto de auditoría basada en Normas de aseguramiento de la Información (NAI) y Otras Normas de Información Financiera (ONI).

La revisión de los Principios de contabilidad Generalmente Aceptados (PCGA), aplicados actualmente bajo el Marco contable colombiano (Decreto 2649), difieren con las exigencias de reconocimiento, medición, revelación, medición inicial, presentación y baja de cuentas de las NIIF; en cada una de las transacciones y hechos económicos realizados por la entidad, y que cobran gran importancia en la elaboración e interpretación de los estados financieros de propósito general.

La Entidad utilizo los criterios y normas de valuación de Activos y Pasivos, en particular además utilizó las normas y criterios contables para la constitución para el registro, organización y clasificación de los ingresos y egresos del periodo gravable; ajustándose a toda la reglamentación del orden tributario.

II. OBLIGACIONES FISCALES

La empresa, esta obligada a presentar y declarar impuestos sobre las ventas y Retención en la fuente a título de Renta y Ventas, según lo contemplado en el Estatuto Tributario en su artículo 18, es contribuyente del impuesto sobre la Renta.

III. ACTIVOS:

Las Propiedades Plantas y Equipos se contabilizan de acuerdo a su costo de adquisición.

IV. PASIVOS:

Los Pasivos se registraran a su valor nominal de exigencia y no están ajustados por inflación por ser obligaciones nacionales nominales en pesos colombianos.

C. NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO

I. RELATIVAS A LA VALUACION

La valoración de propiedades planta y equipo, se registran al costo de adquisición y su depreciación se calcula sobre la vida útil estimada.

• APLICACIÓN DE NORMAS DE DEPRECIACIÓN

Para el cálculo de la depreciación de activos fijos se utiliza el método de línea recta, teniendo en cuenta la vida útil estipulada. Cabe anotar que la depreciación se aplica a los activos despreciables a partir del mes siguiente a su adquisición, además aquellos activos que su valor sea inferior a \$ 500.000. son depreciados en el mismo periodo.

Construcciones y Edificaciones	20 años
Maquinaria y Equipo	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Equipo computación y Comunicación	5 años
Equipo de Transporte	5 años

II. RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES A LOS GRUPOS CUENTAS Y SUBCUENTAS.

1. GRUPO 11 DISPONIBLE

Representa los saldos de la cuenta caja, las cuentas corrientes y de ahorro que se posee en los diferentes Bancos y Corporaciones.

2. GRUPO 12 INVERSIONES

El valor representado en este rubro que corresponden a los bonos oficiales democráticos de solidaridad para la paz, acciones en una Sociedades anónimas Y aportes en Sociedades Limitadas.

3. GRUPO 13 DEUDORES

Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor del ente económico, incluidas las comerciales y no comerciales.

De este grupo hacen parte, entre otras, las siguientes cuentas: clientes, cuentas corrientes comerciales, cuentas por cobrar a casa matriz, cuentas por cobrar a vinculados económicos, cuentas por cobrar a socios y accionistas, aportes por cobrar, anticipos y avances, cuentas de operación conjunta, depósitos y promesas de compraventa.

4. GRUPO 14 INVENTARIOS

Comprende todos aquellos artículos, materiales, suministros, productos y recursos renovables y no renovables, para ser utilizados en procesos de transformación, consumo, alquiler o venta dentro de las actividades propias del giro ordinario de los negocios del ente económico.

5. GRUPO 15 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Comprende el conjunto de las cuentas que registran los bienes de cualquier naturaleza que posea el ente económico, con la intención de emplearlos en forma permanente para el desarrollo del giro normal de sus negocios o que se poseen por el apoyo que prestan en la producción de bienes y servicios, por definición no destinados para la venta en el curso normal de los negocios y cuya vida útil exceda de un año.

Las propiedades, planta y equipo deben registrarse al costo histórico, del cual forman parte los costos directos e indirectos causados hasta el momento en que el activo se encuentre en condiciones de utilización o en condiciones de puesta en marcha o enajenación, tales como los de ingeniería, supervisión, impuestos

6. GRUPO 16 INTANGIBLES

Conformado por licencias y patentes.

7. GRUPO 17 DIFERIDOS

Comprende el conjunto de cuentas representadas en el valor de los gastos pagados por anticipado en que incurre el ente económico en el desarrollo de su actividad, así como aquellos otros gastos comúnmente denominados cargos diferidos, que representan bienes o servicios recibidos, de los cuales se espera obtener beneficios económicos en otros períodos futuros.

Comprende los gastos pagados por anticipado, tales como, intereses, primas de seguro, arrendamientos, contratos de mantenimiento, honorarios, comisiones y los gastos incurridos de organización y preoperativos, remodelaciones o adecuaciones, mejoras de oficina, estudios y proyectos, construcciones en propiedades ajenas tomadas en arrendamiento, contratos de ejecución, contribuciones y afiliaciones e impuestos diferibles.

8. GRUPO 18 OTROS ACTIVOS

Comprende aquellos bienes para los cuales no se mantiene una cuenta individual y no es posible clasificarlos dentro de las cuentas de activo claramente definidas en el presente plan, tales como: antigüedades, pinturas, objetos de arte.

9. GRUPO 19 VALORIZACIONES

Comprende la utilidad potencial (no realizad|a) medida como la diferencia entre el costo en libros de las inversiones y el valor intrínseco o el de cotización en bolsa de las mismas. Para las propiedades, planta y equipo, corresponde a la diferencia entre el costo neto y el avalúo comercial; para los semovientes será la diferencia entre el costo neto en libros y el actualizado a 31 de diciembre de cada año de acuerdo con el valor dado por el Ministerio de Agricultura o por avalúo técnico.

10. GRUPO 21 OBLIGACIONES FINANCIERAS

Comprende el valor de las obligaciones contraídas por el ente económico mediante la obtención de recursos provenientes de establecimientos de crédito o de otras instituciones financieras u otros entes distintos de los anteriores, del país o del exterior, también incluye los compromisos de recompra de inversiones y cartera negociada.

11. GRUPO 22 PROVEEDORES

Corresponden a cuentas varias por pagar a la fecha de empresas comerciales (PN & PJ), que han suministrado bienes y servicios necesarios para la ejecución del Objeto social.

12. GRUPO 23 CUENTAS POR PAGAR

En este rubro se identifican Los Costos Operacionales pendientes de pago a la fecha de corte de los presentes estados financieros.

13. GRUPO 24 IMPUESTOS GRAVAMENES Y CONTRIBUCIONES.

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general y obligatorios a favor del Estado y a cargo del ente económico por concepto de los cálculos con base en las liquidaciones privadas sobre las respectivas bases impositivas generadas en el período fiscal.

Comprende entre otros los impuestos de renta y complementarios, sobre las ventas, de industria y comercio, de licores, cervezas y cigarrillos, de valorizaciones, de turismo y de hidrocarburos y minas.

14. GRUPO 25 OBLIGACIONES LABORALES.

Comprende el valor de los pasivos a cargo del ente económico y a favor de los trabajadores, ex trabajadores o beneficiarios, originados en virtud de normas legales, convenciones de trabajo o pactos colectivos, tales como: salarios por pagar, cesantías consolidadas, primas de servicios, prestaciones extralegales e indemnizaciones laborales.

15. GRUPO 26 PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES

Comprende los valores provisionados por el ente económico por concepto de obligaciones para costos y gastos tales como, intereses, comisiones, honorarios, servicios, así como para atender acreencias laborales no consolidadas determinadas en virtud de la relación con sus trabajadores; igualmente para multas, sanciones, litigios, indemnizaciones, demandas, imprevistos, reparaciones y mantenimiento.

16. GRUPO 27 DIFERIDOS

Comprende el valor de los ingresos no causados recibidos de clientes, los cuales tienen el carácter de pasivo, que debido a su origen y naturaleza han de influir económicamente en varios ejercicios, en los que deben ser aplicados o distribuidos.

17. GRUPO 28 OTROS PASIVOS.

Son todas las obligaciones pendientes de pago a la fecha no contenidas en los ítems anteriores.

18. GRUPO 31 PATRIMONIO

Comprende el valor total de los aportes iniciales y los posteriores aumentos o disminuciones que los socios, accionistas, compañías o aportantes, ponen a disposición del ente económico mediante cuotas, acciones, monto asignado o valor aportado, respectivamente, de acuerdo con escrituras públicas de constitución o reformas, suscripción de acciones según el tipo de sociedad, asociación o negocio, con el lleno de los requisitos legales.

19. GRUPO 33 RESERVAS

Comprenden los valores que por mandato expreso del máximo órgano social, se han apropiado de las utilidades líquidas de ejercicios anteriores obtenidas por el ente económico, con el objeto de cumplir disposiciones legales, estatutarias o para fines específicos.

20. GRUPO 36 RESULTADOS DEL EJERCICIO

Comprende el valor de las utilidades o pérdidas obtenidas por el ente económico al cierre de cada ejercicio.

21. GRUPO 37 RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES

Comprende el valor de los resultados obtenidos en ejercicios anteriores, por utilidades acumuladas que estén a disposición del máximo órgano social o por pérdidas acumuladas no enjugadas.

22. GRUPO 38 SUPERAVIT POR VALORIZACIONES

Comprende la valorización de inversiones, propiedades, planta y equipo así como de otros activos sujetos de valorización. Para el registro contable de las valorizaciones deben observarse las instrucciones del grupo 19 valorizaciones.

23. GRUPO 41 INGRESOS OPERACIONALES

Comprende los valores recibidos y/o causados como resultado de las actividades desarrolladas en cumplimiento de su objeto social mediante la entrega de bienes o servicios, así como los dividendos, participaciones y demás ingresos por concepto de intermediación financiera, siempre y cuando se identifique con el objeto social principal del ente económico.

24. GRUPO 42 INGRESOS NO OPERACIONALES

Comprende los ingresos provenientes de transacciones diferentes a los del objeto social o giro normal de los negocios del ente económico e incluye entre otros, los ítem relacionados con operaciones de carácter financiero en moneda nacional o extranjera, arrendamientos, servicios, honorarios, utilidad en venta de propiedades, planta y equipo e inversiones, dividendos y participaciones, indemnizaciones, recuperaciones de deducciones e ingresos de ejercicios anteriores.

25. GRUPO 51 GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

Los gastos operacionales de administración son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal del ente económico y registra, sobre la base de causación, las sumas o valores en que se incurre durante el ejercicio, directamente relacionados con la gestión administrativa encaminada a la dirección, planeación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad operativa del ente económico incluyendo básicamente las incurridas en las áreas ejecutiva, financiera, comercial, legal y administrativa.

Se clasifican bajo el grupo de gastos operacionales de administración, por conceptos tales como honorarios, impuestos, arrendamientos y alquileres, contribuciones y afiliaciones, seguros, servicios y provisiones.

26. GRUPO 52

Comprende los gastos ocasionados en el desarrollo principal del objeto social del ente económico y se registran, sobre la base de causación, las sumas o valores en que se incurre durante el ejercicio, directamente relacionados con la gestión de ventas encaminada a la dirección, planeación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad de ventas del ente económico incluyendo básicamente las incurridas en las áreas ejecutiva, de distribución, mercadeo, comercialización, promoción, publicidad y ventas.

27. GRUPO 53 GASTOS NO OPERACIONALES

Comprende las sumas pagadas y/o causadas por gastos no relacionados directamente con la explotación del objeto social del ente económico. Se incorporan conceptos tales como: financieros, pérdidas en venta y retiro de bienes, gastos extraordinarios y gastos diversos.

28. GRUPO 62 COMPRAS

Comprende el valor pagado y/o causado por el ente económico en la adquisición de materias primas, materiales indirectos y mercancías para ser utilizadas en la producción y/o comercialización en desarrollo de la actividad social principal, durante un período determinado.

29. GRUPO 7 COSTO DE PRODUCCION O DE OPERACION

Agrupar el conjunto de las cuentas que representan las erogaciones y cargos asociados clara y directamente con la elaboración o la producción de los bienes o la prestación de servicios, de los cuales un ente económico obtiene sus ingresos. Comprende los siguientes grupos: materia prima, mano de obra directa, costos indirectos y contratos de servicios.

DETALLE SALDOS SEGUN CUENTAS AUXILIARES

CODIGO	DESCRIPCION	SALDOS PARCIALES	SALDOS PARCIALES	SALDOS PARCIALES	SALDOS TOTALES
1	Activo	50,735,601.56	-	-	50,735,601.56
11	Disponible	23,264,543.76	-	23,264,543.76	-
1105	Caja	875,753.06	875,753.06	-	-
110505	Caja general	875,753.06	-	-	-
1110	Bancos	22,388,790.70	22,388,790.70	-	-
111005	Moneda nacional	22,388,790.70	-	-	-
14	inventarios	1,126,903,644.56	-	1,126,903,644.56	-
1405	materias primas	7,456,711.00	7,456,711.00	-	-
15	propiedades planta y equipo	10,689,837.80	-	10,689,837.80	-
1520	maquinaria y equipo	2,278,100.00	2,278,100.00	-	-
152005	MAQUINARIA	2,278,100.00	-	-	-
1524	equipo de oficina	2,994,012.00	2,994,012.00	-	-
152405	muebles y enseres	2,994,012.00	-	-	-
1528	equipo de computacion y comunicacion	5,417,725.80	5,417,725.80	-	-
152805	equipos de procesamiento de datos	5,417,725.80	-	-	-
16	intangibles	6,750,000.00	-	6,750,000.00	-
1,625	derechos	6,750,000.00	6,750,000.00	-	-
162,595	otros	6,750,000.00	-	-	-
18	otros activos	10,031,220.00	-	10,031,220.00	-
1,895	diversos	10,031,220.00	10,031,220.00	-	-
189,595	otros	10,031,220.00	-	-	-
2	Pasivo	-17,614,417.38	-	-	207,385,582.62
23	Cuentas por pagar	-7,583,197.38	-	-7,583,197.38	-
2,335	Costos y gastos por pagar	-7,384,430.00	-7,384,430.00	-	-
233,595	Otros	-7,384,430.00	-	-	-
2355	Deudas con accionistas o socios	225,000,000.00	225,000,000.00	-	-
2365	Retención en la fuente	-198,767.38	-198,767.38	-	-
236,515	Honorarios	-44,700.00	-	-	-
236525	Servicios	-94,133.00	-	-	-
236540	Compras	-59,934.38	-	-	-
28	Otros pasivos	-10,031,220.00	-	-10,031,220.00	-
2,810	épósitos recibidos	-10,031,220.00	-10,031,220.00	-	-
281,030	De manejo de bienes	-10,031,220.00	-	-	-
3	Patrimonio	-11,886,841.44	-	-	-11,886,841.44
31	Capital social	-7,429,087.00	-	-7,429,087.00	-
3,140	Fondo social	-7,429,087.00	-7,429,087.00	-	-
37	Resultados de ejercicios anteriores	-4,457,754.44	-	-4,457,754.44	-
3705	Utilidades acumuladas	-4,457,754.44	-4,457,754.44	-	-
4	Ingresos	-107,200,828.20	-	-	-107,200,828.20
41	Operacionales	-105,329,813.00	-	-105,329,813.00	-
4,170	Otras actividades de servicios comunitarios, sociales y p	-105,329,813.00	-105,329,813.00	-	-
417,095	Actividades conexas	-105,329,813.00	-	-	-
42	No operacionales	-1,871,015.20	-	-1,871,015.20	-
4210	financieros	-1,870,197.64	-1,870,197.64	-	-
421005	intereses	-10,197.64	-	-	-
421040	descuentos comerciales condicionados	-1,860,000.00	-	-	-
4295	diversos	-817.56	-817.56	-	-
429581	ajuste al peso	-817.56	-	-	-
5	Gastos	85,966,485.46	-	-	291,567,935.46
51	Operacionales de administración	39,640,918.00	-	39,640,918.00	-
5105	Gastos de personal	298,850.00	298,850.00	-	-
510551	Dotación y suministro a trabajadores	192,000.00	-	-	-
510584	Gastos médicos y drogas	106,850.00	-	-	-
5115	Impuestos	289,308.00	289,308.00	-	-
511,570	IVA descontable	808.00	-	-	-
511595	Otros	288,500.00	-	-	-
5135	Servicios	34,590,918.00	34,590,918.00	-	-
513,515	Asistencia técnica	31,439,994.00	-	-	-
513520	Procesamiento electrónico de datos	210,000.00	-	-	-
513535	Teléfono	1,565,945.00	-	-	-
513,550	Transporte, fletes y acarreos	698,200.00	-	-	-

513595	Otros	604,779.00	-	-	-
5140	Gastos legales	455,900.00	455,900.00	-	-
514010	Registro mercantil	455,900.00	-	-	-
5145	Mantenimiento y reparaciones	1,406,811.00	1,406,811.00	-	-
514,510	Construcciones y edificaciones	270,000.00	-	-	-
514,525	Equipo de computación y comunicación	1,136,811.00	-	-	-
5150	Adecuación e instalación	22,600.00	22,600.00	-	-
515015	Reparaciones locativas	22,600.00	-	-	-
5195	Diversos	2,576,531.00	2,576,531.00	-	-
519525	Elementos de aseo y cafetería	1,662,785.00	-	-	-
519530	Útiles, papelería y fotocopias	115,600.00	-	-	-
519535	Combustibles y lubricantes	76,300.00	-	-	-
519,545	Taxis y buses	149,500.00	-	-	-
519560	Casino y restaurante	443,300.00	-	-	-
519595	Otros	129,046.00	-	-	-
52	-	4,250.00	-	-	-
0	-	-	-	4,250.00	-
5295	Diversos	4,250.00	4,250.00	-	-
529505	Comisiones	4,250.00	-	-	-
53	Gastos No Operacionales	46,321,317.46	-	46,321,317.46	-
5305	Financieros	450,604.14	450,604.14	-	-
530505	Gastos bancarios	447,604.14	-	-	-
530520	Intereses	3,000.00	-	-	-
530595	Otros	-	-	205,601,450.00	-
5315	Gastos extraordinarios	305,823.74	305,823.74	-	-
531520	Impuestos asumidos	305,823.74	-	-	-
5395	Gastos diversos	45,564,889.58	45,564,889.58	-	-
539,525	Donaciones	45,554,805.00	-	-	-