



-ÁREA DE EDUCACIÓN
-ÁREA DE ECOLOGÍA
-ÁREA DE CAPACITACIÓN

**Informe de Gestión
Año 2012**

CENTRO EDUCATIVO BILINGÜE LA GRANJA CEBLAG Cia.Ltda.

Presentado por el Presidente

Señores Socios:

- 1. Cumplimiento de los objetivos previstos para el ejercicio económico materia del informe.**

INGRESOS POR PENSIONES Y MATRICULAS

Por este rubro los ingresos totales fueron de **US\$ 331.080,45** fueron repartidos de la siguiente manera:

MATRICULAS US\$ 20.386,00
PENSIONES US\$ 310.694,45

Por Alumno		VALOR	INCREMENTO	%
2011- 2012	MATRICULAS	\$ 42,00	\$ -	
	PENSION	\$ 68,00	\$ -	
2012- 2013	MATRICULAS	\$ 46,00	\$ 4,00	9,52%
	PENSION	\$ 73,00	\$ 5,00	7,35%

Es decir que el incremento de la pensión mensual fue inferior al solicitado que cubría con varios requerimientos de proyectos para este ejercicio fiscal materia de este informe.

INGRESOS POR PENSIONES Y MATRICULAS

RUBRO	2011	2012	INCREMENTO	%
MATRICULAS	19.616,00	20.386,00	770,00	3,92%
PENSIÓN	287.533,25	310.694,45	23.161,20	8,06%
TOTAL	307.149,25	331.080,45	23.931,20	

OTROS INGRESOS ADICIONALES

Por servicios adicionales se ingresa **US\$ 1.371.00**, por intereses bancarios **US\$ 1.007.62** y por otros ingresos **US\$. 363.38**

SUELDOS Y BENEFICIOS

En cuanto a los Sueldos y Beneficios sociales y Otros Gastos de Personal se ha gastado un total de **US\$, 207.100.97** los cuales se detallan:

DIRECTIVOS **US\$ 29.322.81**
ADMINISTRATIVOS **US\$ 52.085.47**
DOCENTES **US\$ 125.719.69**

SUELDOS Y BENEFICIOS

RUBRO	2011	2012	% INCREMENTO
DIRECTIVOS	20.453.55	17.980.14	-12.09%
ADMINISTRATIVOS	41.259.97	50.908.47	23.38%
DOCENTES	103.135.99	123.419.69	19.67%
RESPONSABILIDAD	5.106.00	7.456.00	46.02%
REPRESENTACIÓN	6.306.00	5.106.00	-19.03%
COORDINACIÓN	880.00	1.100.00	25.00%
BONOS	3.200.00	1.130.67	-64.67%
TOTAL	180.341.51	207.100.97	



-ÁREA DE EDUCACIÓN
 -ÁREA DE PROMOCIÓN
 -ÁREA DE CONEXIÓN

Con relación a los arriendos se registró un total de US\$ 33.851.28 habiéndose repartido en la siguiente forma:

LOCALES US\$ 23.368.08
MUEBLES Y EQUIPOS US\$ 10.483.20

ARRIENDOS

RUBRO	2011	2012	% Incremento
LOCALES	23.368.08	23.368.08	0
MUEBLES Y EQUIPOS	10.483.20	10.483.20	0
TOTAL	33.851.28	33.851.28	

MANTENIMIENTO

Se realizaron varios trabajos de mantenimiento tanto de equipos, muebles y locales que dio un total de US\$ 10.114.10 detallados en los siguientes rubros:

LOCALES US\$ 6.491.18
MUEBLES Y EQUIPOS OTROS US\$ 3.622.92

MANTENIMIENTO

RUBRO	2011	2012	% Incremento
LOCALES	8.278.43	6.491.18	-21.59%
MUEBLES Y EQUIPOS	151.92	38.88	-74.41%
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	4.245.00	2.466.80	-41.89%
ÁREAS VERDES	9.00		-100%
OTROS	2.455.21	1.117.24	-54.50%
TOTAL	15.139.56	10.114.10	

HOMENAJES

Se gastó un total de US\$ 4.841.18 siendo el rubro más importante el del Agasajo Navideño a todo el Personal por de US\$4.204.93

HOMENAJES

RUBRO	2011	2012	% INCREMENTO
OTROS	124.15	636.25	412.48%
NAVIDAD	2.870.31	4.204.93	46.50%
TOTAL	2.994.46	4.841.18	

SERVICIOS PROFESIONALES

En cuanto a este rubro se gastó un total de **US\$ 5.717.72** por los diversos Servicios Profesionales que se detalla a continuación:

Dr. César Herrera	US\$	1.660.00
Dr. Juan Palacios	US\$	800.00
Dra. Rosario Lara	US\$	2.282.00
Dra. Efigenia Armas	US\$	179.20
Dr. Freire	US\$	672.00
Lic.Granja Ivonne	US\$	124.52

SERVICIOS BÁSICOS

Para el año 2012 se paga un total de **US\$ 4.888.15**, repartidos de la siguiente manera:

ENERGÍA ELÉCTRICA	US\$	1.123.39
AGUA POTABLE	US\$	1.301.97
SERVICIO TELEFÓNICO	US\$	1.378.04
INTERNET	US\$	739.30
TV CABLE	US\$	345.45



SERVICIOS BÁSICOS
CEBLAG CIA. LDA.

-ÁREA DE EDUCACIÓN
 -ÁREA DE PSICOLOGÍA
 -ÁREA DE CAPACITACIÓN

RUBRO	2011	2012	% INCREMENTO
ENERGÍA ELÉCTRICA	1.268,27	1.123,39	-11,42%
AGUA POTABLE	870,27	1.301,97	49,61%
SERVICIO TELEFÓNICO	542,62	747,38	37,73%
INTERNET	809,88	739,30	-8,71%
SERV. COMUNICACION	374,32	630,66	68,48%
T.V. CABLE	341,16	345,45	1,26%
TOTAL	4.206,62	4.898,15	

2. Situación financiera de la compañía al cierre del ejercicio y de los resultados anuales, Comparados con los del ejercicio precedente.

Análisis de Indicadores

GRADO DE AUTONOMÍA FINANCIERA			
Fórmula:			
	Inversión de los Accionistas		
	Total Activo		
Solución:			
2011	400,00	=	0,01
	63.663,01		
2012	400,00	=	0,01
	65.177,60		

LIQUIDEZ**Formula:**

$$\frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}}$$

Solución:

2011	<u>51.043.16</u>	=	1.48
	34.539.68		
2012	<u>47.231.39</u>	=	2.82
	16.767.79		

Para que la empresa pueda hacer una correcta administración de sus pasivos, es preciso que los clasifique adecuadamente, en especial aquellos a corto plazo, para que pueda programar su pago y así no entrar en una eventual mora que le pueda cerrar las puertas a futuras financiaciones.

CAPACIDAD DE ENDEUDAMIENTO**Formula:**

$$\frac{\text{Inversión de los Accionistas}}{\text{Total Pasivo}}$$

Solución:

2011	<u>400.00</u>	=	0.01
	54.678.62		
2012	<u>400.00</u>	=	0.01
	64.634.73		



-ÁREA DE EDUCACIÓN
 -ÁREA DE ESCOLARÍA
 -ÁREA DE CAPACITACIÓN

SOLVENCIA

Formula:

$$\frac{\text{Total Activo}}{\text{Total Pasivo}}$$

Solución:

2011	$\frac{63.663,01}{54.678,62}$	=	1.16
2012	$\frac{65.177,60}{64.634,73}$	=	1.01

MARGEN DE BENEFICIO BRUTO SOBRE LAS VENTAS

Formula:

$$\frac{\text{Utilidad de Operación}}{\text{Total Ventas Netas}}$$

Solución:

2011	$\frac{11.196,16}{308.526,30}$	=	0.04
2012	$\frac{9.545,65}{332.486,80}$	=	0.03

MARGEN DE BENEFICIO NETO SOBRE LAS VENTAS

Formula:

$$\frac{\text{Utilidad Neta}}{\text{Total Ventas Netas}} \times 100$$

Solución:

2011	<u>11.196.16</u>	=	3.63
	308.526.30		
2012	<u>9.545.65</u>	=	2.87
	332.486.80		

ESTABILIDAD FINANCIERA CORRIENTE

Formula:

$$\frac{\text{Pasivo Corriente}}{\text{Patrimonio}}$$

Solución:

2011	<u>34.539.68</u>	=	3.84
	8.984.39		
2012	<u>16.767.79</u>	=	30.89
	542.87		



-Institución educativa
-Institución de enseñanza
-Institución de concientización

ESTABILIDAD FINANCIERA LARGO PLAZO

Formula:

$$\frac{\text{Pasivo Largo Plazo}}{\text{Patrimonio}}$$

Solucion:

2011	20.138,94	-	2.24
	8.984,39		
2012	47.866,94	-	88.17
	542,87		

CEBLAG Cía. Ltda.

INDEPENDENCIA FINANCIERA

Formula:

$$\frac{\text{Inversión de los Accionistas} \times 100}{\text{Total Activo-Disponibilidades}}$$

Solucion:

2011	400,00	-	0,01
	39.012,25		
2012	400,00	-	0,01
	28.548,03		



-ÁREA DE EDUCACIÓN
-ÁREA DE ECOLOGÍA
-ÁREA DE CAPACITACIÓN

3. Informe sobre el destino de las utilidades obtenidas en el ejercicio económico.

La Utilidad del Ejercicio del año 2012 antes del impuesto a la Renta, Utilidades y Reserva Legal es de **US\$ 9.545.65**, que el valor correspondiente al reparto del 15% a los Trabajadores es de **US\$ 1.431.85**, que la Utilidad a Distribuirse entre los señores Socios es de **US\$ 6.053.42**, que el Valor por Salario de la Dignidad (código de la producción) es de **US\$ 2.041.39** en relación al año 2011 que fue de **US\$ 2.093.96**, y, que el Impuesto a la Renta por el Año Fiscal 2012 es de **US\$ 2.060.38**


Ing. Vicente Illingworth Carrasco
PRESIDENTE CEBLAG CIA. LTDA.


CEBLAG Cia. Ltda.