Informe de Gestión
Año 2014

CENTRO EDUCATIVO BILINGÜE LA GRANJA CEBLAG Cía.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$ 327.760.33** fueron repartidos de la siguiente mancra:

MATRICULAS **US$** 20.313.60
PENSIONES **US$** 307.446.73

Por Alumno		VALOR	INCREMENTO	%
2013- 2014	MATRICULAS	50.60		
	PENSIÓN	80.96		
2014- 2015	MATRICULAS	54.65	4.05	8.00%
	PENSIÓN	87.44	6.48	8.00%

El incremento de la pensión mensual fue inferior al solicitado pues acorde al nuevo sistema de asignación de pensiones están pueden variar de un año lectivo a otro en porcentajes de 0%, 5%, 8% y el máximo de 10%. Como valor máximo de variación en el incremento luego de cumplir con un sin número de parámetros establecidos por lo que para el próximo año lectivo se puede calcular un tope de incremento en relación de estos porcentajes.

INGRESOS POR PENSIONES Y MATRICULAS

RUBRO	2013	2014	INCREMENTO			% INCREMENTO
MATRICULAS	18.762.20	20.313.60	1.551.40			8.27%
PENSIÓN	311.384.26	307.446.73	(3.937.53)			(1.26%)
TOTAL	**330.146.46**	**327.760.33**				

Este decremento en los ingresos se presenta por la nueva regulación en cuanto al número de alumnos por aula de clase y por la situación económica de los padres ya que algunos pasan al sistema fiscal, sin embargo varios de estos alumnos han solicitado cupo nuevamente en el plantel esta movilidad escolar represento en este periodo el 11.7% en decremento de alumnos aportantes y debe restarse al 5% de los valores de becas legales entregadas.

OTROS INGRESOS ADICIONALES

Por servicios adicionales se ingresa **US$ 10.665.58**, por intereses bancarios **US$ 1.988.71** y por otros ingresos **US$. 8.676.87** que corresponde al Jubilación Patronal que se encuentran debidamente respaldados por los estudios actuariales, **$7.125.00,** Notas de crédito de TV Cable $ 37.77 y otras diferencias en pagos de **$ 1.514.10**

SUELDOS Y BENEFICIOS

En cuanto a los Sueldos y Beneficios sociales y Otros Gastos de Personal se ha gastado un total de **US$, 220.007.36** los cuales se detallan:

DIRECTIVOS **US$ 30.890.09**
ADMINISTRATIVOS **US$ 51.226.72**
DOCENTES **US$ 137.890.55**

SUELDOS Y BENEFICIOS

RUBRO	2013	2014	% INCREMENTO
DIRECTIVOS	17.863.99	20.155.55	12.83%
ADMINISTRATIVOS	47.871.69	50.026.72	4.50%
DOCENTES	129.550.17	135.113.22	4.29%
RESPONSABILIDAD	6.306.00	6.306.00	0
REPRESENTACIÓN	5.106.00	5.106.00	0
COORDINACIÓN	1.808.90	1.957.33	8.21%
BONOS	2.496.02	1.342.54	(46.21%)
TOTAL	211.002.77	220.007.36	4.27%

El incremento en los Directivos se debe por Estudio Actuarial de jubilación Patronal y Desahucio con mas de diez años.

ARRIENDOS

Con relación a los arriendos se registró un total de **US$ 41.915.28** habiéndose repartido en la siguiente forma:

LOCALES US$ 31.432.08
MUEBLES Y EQUIPOS US$ 10.483.20

ARRIENDOS

RUBRO	2013	2014	% INCREMENTO
LOCALES	**23.368.08**	**31.432.08**	**34.51%**
MUEBLES Y EQUIPOS	**10.483.20**	**10.483.20**	**0**
TOTAL	**33.851.28**	**41.915.28**	23.82%

Se incremento a partir de Enero de 2014 valor de $ 2.230.00 más IVA dando un total de 2.497.60 mensuales y Por el valor de 108.70 más IVA dando un total mensual de $ 121.74

MANTENIMIENTO

Se realizaron varios trabajos de mantenimiento tanto de equipos, muebles y locales que dio un total de **US$ 16.526.28,** detallados en los siguientes rubros:

LOCALES US$ $13.490.53

Por las diferentes adecuaciones que se realizaron a las instalaciones, entre el mas importante tenemos al Ing. Pérez Geovanny por el valor de $ 5.905.50, y entre otros proveedores de materiales como son Otorongo, Martínez entre otros

MUEBLES Y EQUIPOS OTROS US$ 3.035.75

MANTENIMIENTO

RUBRO	2013	2014	% INCREMENTO
LOCALES	7.568.91	13.490.53	78.24%
MUEBLES Y EQUIPOS			
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	127.50	2.128.39	1.569.33%
ÁREAS VERDES		96.02	100%
OTROS	321.89	811.34	152.06%
TOTAL	8.018.30	16.526.28	106.11%

En mantenimientos están entre otros bienes como extintores, repuestos de vehículos.

HOMENAJES

Se gastó un total de **US$ 3.268.74** siendo el rubro más importante el del Agasajo Navideño a todo el Personal por de **US$. 2.991.51.**

HOMENAJES

RUBRO	2013	2014	% INCREMENTO
OTROS	142.10	277.23	95.10%
NAVIDAD	3.474.32	2.991.51	(13.90%)
TOTAL	3.616.42	3.268.74	(9.61%)

SERVICIOS PROFESIONALES

En cuanto a este rubro se gastó un total de **US$ 5.774.40** por los diversos Servicios Profesionales que se detalla a continuación:

Dr. César Herrera **US$ 1.440.00**
Dr. Juan Palacios **US$ 2.520.00**
Dra. Rosario Lara **US$ 1.288.00 hasta la fecha de 06-2014**
Dra. Efigenia Armas **US$ 190.40**
Dra. Freire Verónica **US$ 336.00**

A partir del mes de octubre se contrataron los servicios por medio tiempo de la persona encargada del DECE

SERVICIOS BÁSICOS

Para el año 2014 se paga un total de **US$ 5.415.88** repartidos de la siguiente manera:

ENERGÍA ELÉCTRICA	**US$**	**770.95**
AGUA POTABLE	**US$**	**2.437.65**
SERVICIO TELEFÓNICO	**US$**	**615.04**
INTERNET	**US$**	**598.80**
TV CABLE	**US$**	**380.84**

SERVICIOS BÁSICOS

RUBRO	2013	2014	% INCREMENTO
ENERGÍA ELÉCTRICA	**845.88**	770.95	(8.86%)
AGUA POTABLE	**1.195.53**	**2.438.65**	**103.98%**
SERVICIO TELEFÓNICO	**538.28**	**615.04**	**14.26%**
INTERNET	**548.90**	**598.80**	**9.09%**
SERV. COMUNICACIÓN	**578.93**	**612.60**	**5.82%**
T.V.CABLE	**345.84**	**380.84**	**7.33%**
TOTAL	**4.053.36**	**5.415.88**	**33.61%**

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

Formula:

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

Solución:

2013 $\frac{400.00}{\mathbf{88.284.79}} = 0.01$

2014 $\frac{400.00}{\mathbf{88.146.09}} = 0.01$

LIQUIDEZ

Formula:

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

Solución:

2013 $\frac{\mathbf{74.004.22}}{\mathbf{27.836.80}} = \mathbf{2.66}$

2014 $\frac{\mathbf{76.555.42}}{\mathbf{25.585.21}} = \mathbf{2.99}$

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:

2013	400.00 / **82.845.42**	=	**0.01**
2014	400.00 / **87.603.22**	=	**0.011**

SOLVENCIA

Formula:

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

Solución:

2013	**88.284.79** / **82.845.42**	=	**1.07**
2014	**88.146.09** / **87.603.22**	=	**1.01**

MARGEN DE BENEFICIO BRUTO SOBRE LAS VENTAS

Formula:

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

Solución:

2013	$\frac{\textbf{8.853.82}}{\textbf{331.605.61}}$	=	**0.03**
2014	$\frac{\textbf{1.154.93}}{\textbf{329.127.18}}$	=	**0.003**

MARGEN DE BENEFICIO NETO SOBRE LAS VENTAS

Formula:

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

Solución:

2013	$\frac{\textbf{8.853.82}}{\textbf{331.605.61}}$	=	**2.67**
2014	$\frac{\textbf{1.154.93}}{\textbf{329.127.18}}$	=	**0.35**

ESTABILIDAD FINANCIERA
CORRIENTE

Formula:

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

Solución:

2013	$\frac{27.836.80}{5.439.37}$	=	**5.12**
2014	$\frac{25.585.21}{542.87}$	=	**47.13**

ESTABILIDAD FINANCIERA LARGO PLAZO

Formula:

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

Solución:

2013	$\frac{55.008.65}{5.439.37}$	=	**10.11**
2014	$\frac{62.018.01}{542.87}$	=	**114.24**

INDEPENDENCIA FINANCIERA			
Formula:	Inversión de los Accionistasx100 / Total Activo-Disponibilidades		
Solución:			
2013	**400.00** / **26.752.29**	=	**0.01**
2014	**400.00** / **25.368.87**	=	**0.015**

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

La Utilidad del Ejercicio del año 2014 antes del impuesto a la Renta, Utilidades y Reserva Legal es de **US$ 1.154.93**, que el valor correspondiente al reparto del 15% a los Trabajadores es de **US$ 173.24**, y, que el Impuesto a la Renta por el Año Fiscal 2014 es de **US$ 2.317.52** que es el Anticipo de Impuesto a la renta determinado que este caso fue superior al Impuesto a la renta Causado de $ 1.819.49.

Ing. Vicente Illingworth Carrasco
PRESIDENTE CEBLAG CIA. LTDA.