

INFORME ECONÓMICO DE LA GERENCIA GENERAL DE OFFERLINE CIA.
LTDA., CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2019

Señores socios:

Para el conocimiento y consideración de los señores socios de la empresa, y una vez concluido el ejercicio económico correspondiente al año fiscal 2019, presentó el informe de los principales resultados económicos y financieros obtenidos por la empresa, durante este año, en sus dos líneas de actividad económica: la educativa y la papelería, a fin de dar atención al artículo 18, número 7, del estatuto de la compañía, en mi condición de gerente general de OFFERLINE CIA. LTDA.

Antecedentes.

Como es de conocimiento de los socios, desde el año 2016, al no tener Offerline que erogar sueldos y salarios, sus gastos administrativos se han vuelto muy reducidos, lo cual, en primera instancia, favorece a su rendimiento financiero, más aun cuando los ingresos han denotado en este año un ligero incremento del 2.8%; sin embargo, al tener que compartir algunos gastos con la Unidad Educativa JESSS para el mantenimiento del Campus, transfiriendo recursos a sus cuentas, el resultado final es inferior al del año anterior.

En el aspecto académico, para mediados de septiembre del año lectivo 2018-2019, JESSS registraba 202 estudiantes matriculados, un Presupuesto de Caja de agosto 2018 a julio 2019, de 455.141,60 por ingresos, un 2% inferior al presupuesto del año lectivo anterior; 463.018,21 dólares por egresos y 7.867,61 de déficit. Este presupuesto consideraba los nuevos valores de matrículas y pensiones escolares que fueron incrementados en un promedio del 10% con respecto al año lectivo anterior, considerando que era el segundo año que ameritaba dicho aumento, debido al Proyecto de Inversión para la Edificación de la Tercera Planta de Aulas del Bloque "A" y Construcción del Bar Estudiantil Ecológico, que fuera presentado por JESSS y aprobado por el Ministerio de Educación; construcciones que se concluyeron en diciembre del 2017 y principios del 2018.

Se debe acotar que el mencionado déficit de Caja no significa pérdida en el ejercicio económico de la Unidad Educativa, sino estrechez de liquidez o de fondos para atender plenamente las diversas acreencias de la empresa.

La aprobación de los nuevos costos de la educación, con el incremento del 10%, fue suspendida por disposición del Presidente de la República a fines de agosto del 2019, decisión que provocó en el presupuesto de JESSS una disminución de los ingresos, que incidió en el resultado financiero del año 2019.

Aun tomando en cuenta la situación anterior, el Comité de Presupuesto, al tratar y aprobar el Presupuesto de Efectivo en reunión del 6 de noviembre del 2019, resolvió realizar ligeros aumentos salariales a todo el personal docente, administrativo y directivo de JESSS, excepto el Gerente General de Offerline Cía. Ltda. y la Rectora de JESSS, mantener la política de planta mínima de trabajadores administrativos y docentes, reducir los gastos generales, el mantenimiento y adecuación de la infraestructura física, a lo necesario.

No obstante la estrechez presupuestaria, se atendió cumplidamente el pago de la nómina, los dos créditos al Banco Pichincha, las obligaciones con el IESSS, proveedores varios, entre los principales.

Por igual, y adicionalmente, la empresa realizó, a más del mantenimiento general de Campus, algunas obras de infraestructura de mucha importancia para el Plantel que, en conjunto, ascendieron a 11.030 dólares: mantenimiento del Campus, por el valor de \$3.915; división de las oficinas para el DCE, Pastoral y Gestión de la Calidad: \$2.431. Debido a que el Campus es propiedad de Offerline, algunos gastos de inversión en remodelaciones y ampliaciones de su infraestructura, son financiados con los recursos de la compañía.

Considerando los antecedentes descritos, se exponen a continuación los principales resultados económicos y financieros que determinan los estados financieros respectivos.

1. Estados de Resultados.

Se debe enfatizar que para obtener una mejor comprensión de los resultados económicos, es necesario aclarar que en cada ejercicio académico se comparten dos períodos lectivos: el 2018-2019 y el 2019-2020; períodos lectivos en los que se encuentran diversas variables y valores como son: el número de estudiantes, el valor de las matrículas y pensiones mensuales, el incremento salarial del personal docente y administrativo, el ajuste de varios de los rubros del gasto, entre los principales. Dependiendo del comportamiento de estas variables, se definen los ingresos y gastos de la Unidad Educativa JESSS al final del ejercicio económico. De todas maneras, el resumen de los resultados que se exponen, se desprenden de los respectivos balances contables que se adjuntan a este informe.

Ingresos.

Al término del año fiscal 2019 los ingresos corporativos llegaron a 466.438 dólares, valor que comparado con los obtenidos en el 2018, que fueron de 466.742, prácticamente no ha experimentado variación. Estos ingresos corporativos se componen de 454.256 dólares, por concepto de operacionales, que representan el 97.4% del total. Únicamente 12.482 dólares corresponden a ingresos no operacionales y significan el 2.6%. El 97% de los ingresos fue generado por la Unidad Educativa, en tanto que el restante 3% por la Papelería.

Gastos.

Por el lado de los gastos consolidados se obtuvieron los siguientes resultados: en el año 2019 los egresos fueron de 430.775 dólares y en el 2018 de 414.596 dólares. Al relacionar estos dos montos se refleja una disminución de 16.179 dólares en el gasto total, que representa el 3.9% con relación al gasto del 2018, siendo la línea educativa la que ocasiona el 96.8% de dicho gasto.

Utilidad-Excedente.

El resultado financiero consolidado de los ingresos y gastos totales determina que la compañía Offerline obtuvo en sus dos líneas de negocio una utilidad-

excedente de 35.663 dólares, de los cuales, la Unidad Educativa generó un resultado positivo de 35.669 dólares y la Papelería una pérdida de 6.31 dólares, resultado que obedece a los gastos realizados en el Campus, anteriormente detallados.

El positivo resultado financiero obtenido por JESSS en el período de análisis, contribuyó, conforme se anotaba anteriormente, a la realización de mejoras en las remuneraciones del personal, solventar o atender oportunamente las obligaciones económicas con terceros y disminuir varios pasivos y acreencias, así como a las obras de ampliación y mejoramiento de la infraestructura física de la Campus.

La disponibilidad de este excedente económico, la administración financiera muy disciplinada y las decisiones rigurosas y restrictivas, permitieron que dichas mejoras y adelantos pudieran concretarse.

Para fines de comparación y obtención de las respectivas conclusiones, en el siguiente cuadro se exponen en detalle los resultados financieros conseguidos en el ejercicio 2019 y su relación con el 2018, como parte integrante del resumen de los resultados históricos alcanzados en los ejercicios económicos correspondientes al período 2007-2019, es decir 13 años. Como es de colegir, este

Es necesario resaltar que este cuadro contiene un dato final que registra el excedente acumulado en el período 2007-2019, que asciende al valor de 824.293 dólares, excedentes que en sus respectivos años de obtención permitieron amortizar el capital e intereses de los 2 créditos hipotecarios tramitados para la compra del Campus JESSS, los varios préstamos sobre firmas contraídos por Offerline y JESSS, en su debida oportunidad, las diferentes obligaciones de deuda adquiridas con diversas personas, así como financiar todas las inversiones en construcción de nuevas aulas, mejoramiento, adecuaciones y reparaciones de la infraestructura del Campus e invertir en equipos, máquinas y muebles; es decir, todos estos los excedentes anuales generados por la actividad educativa de JESSS se han reinvertido en su totalidad.

BALANCES COMPARATIVOS DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS, POR LÍNEA DE ACTIVIDAD

Años 2014 al 2019

RUBROS	PAPELERÍA							JESSS ACADEMY							CORPORATIVO							
	2014	2015	2016	2017	2018	2019	% VAR. 2018-2019	2014	2015	2016	2017	2018	2019	% VAR. 2018-2019	2014	2015	2016	2017	2018	2019	% VAR. 2018-2019	
INGRESOS																						
Operacionales	18.514,80	18.676,52	16.192,25	13.656,06	11.839,43	11.673,46	-1,4%	425.189,83	497.478,92	521.064,74	518.551,67	438.177,44	442.582,71	1,0%	443.704,63	516.155,44	537.256,99	532.207,73	450.016,87	454.256,17	0,9%	
No Operacionales	52.519,50	38.534,30	1.920,00	1.680,00	1.440,00	1.986,00	27,5%	13.759,84	11.106,87	12.578,99	10.555,36	15.285,28	10.196,34	-33,3%	66.279,34	49.641,17	14.498,99	12.235,36	16.725,28	12.182,34	-27,2%	
TOTAL INGRESOS	71.034,30	57.210,82	18.112,25	15.336,06	13.279,43	13.659,46	2,8%	438.949,67	508.585,79	533.643,73	529.107,03	453.462,72	452.779,05	-0,2%	509.983,97	565.796,61	551.755,98	544.443,09	466.742,15	466.438,51	-0,1%	
% del Corporativo	13,9%	10,1%	3,3%	2,8%	2,8%	2,9%		86,1%	89,9%	96,7%	97,2%	97,2%	97,1%		100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	
GASTOS																						
Operacionales	71.014,55	48.973,13	18.177,08	15.378,55	12.490,79	13.665,77	8,6%	351.572,15	420.318,32	445.387,13	456.560,15	393.409,66	417.109,60	6,0%	422.586,70	469.291,45	463.564,21	471.938,70	405.900,45	430.775,37	6,1%	
No Operacionales	36,07	8.129,01	0,00	0,00	0,00	0,00		22.863,13	13.296,27	15.794,44	9.293,49	8.695,63	0,00		22.899,20	21.425,28	15.794,44	9.293,49	8.695,63	0,00		
TOTAL GASTOS	71.050,62	57.102,14	18.177,08	15.378,55	12.490,79	13.665,77	8,6%	374.435,28	433.614,59	461.181,57	465.853,64	402.105,29	417.109,60	3,7%	445.485,90	490.716,73	479.358,65	481.232,19	414.596,08	430.775,37	3,9%	
% del Corporativo	15,9%	11,6%	3,8%	3,2%	3,0%	3,2%	5,0%	84,1%	88,4%	96,2%	96,8%	97,0%	96,8%	-0,2%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	
UTILIDAD	-16,32	108,68	-64,83	-42,49	788,64	-6,31		64.514,39	74.971,20	72.462,16	63.253,39	51.357,43	35.669,45	-30,5%	64.498,07	75.079,88	72.397,33	63.210,90	52.146,07	35.663,14	-31,6%	
% del Corporativo	-0,03%	0,14%	-0,09%	-0,07%	1,51%	-0,02%		100,0%	99,9%	100,1%	100,1%	98,5%	100,0%		100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	
															EXCEDENTE ACUMULADO JESSS 2007-2019:					824.293,68		

Fuente: Departamento de Contabilidad.

Elaboración: Gerencia General Offerline Cía. Ltda.

2. Estados de Situación.

Activos.

El Balance General Consolidado de la empresa concerniente al 2019, registra el valor de 752.202 dólares de activos totales, monto que, comparado con el del año 2017, que fue de 767.999 dólares, evidencia un decrecimiento del 2.1%. Esta variación obedece al efecto combinado del menor monto del excedente obtenido en el 2019 por la actividad educativa y, por otro, a la cancelación de los préstamos, es decir disminución de pasivos, y a la depreciación de los activos.

Los activos totales para el 2019 se distribuyen en 660.341 dólares para JESSS, es decir el 87,8%, y en 91.861 para Offerline, con el 12,2%. En el 2018 estos activos fueron de 673.191 y 94.808 dólares, respectivamente. Por otra parte, el 97,8% se refiere a activos fijos y el 2.2% restante a activos corrientes. Esta última relación evidencia que se mantiene el peso mayoritario en la inversión total de la empresa de los rubros de terreno, edificios, mobiliario, equipamiento

y tecnología, útiles para el desarrollo de las actividades económicas, principalmente la educativa.

Pasivo y Patrimonio.

En lo referente al Pasivo Consolidado de la empresa (créditos y otras obligaciones), este se ubicó en 31.759 dólares, valor que comparado con el del 2018, que fue de 76.696, experimentó una disminución del 41.4%, debido a la cancelación de los créditos y varias obligaciones.

Con respecto al Capital y Patrimonio, de 691.303 dólares en el 2018, se ubicó en 720.443 dólares en el 2019, valor en el cual está incluida la utilidad obtenida en dicho año. Esta nueva realidad evidencia la creciente capitalización de la compañía y un mejor posicionamiento económico. El cuadro siguiente explica con detalle las variaciones anuales y la estructura de los pasivos y capital.

OFFERLINE CIA. LTDA.																						
BALANCES COMPARATIVOS DE SITUACIÓN, POR LÍNEA DE ACTIVIDAD																						
Años 2014 al 2019																						
RUBROS	PAPELERÍA							JESS ACADEMY							CORPORATIVO							
	2014	2015	2016	2017	2018	2019	% VAR. 2018-2019	2014	2015	2016	2017	2018	2019	% VAR. 2018-2019	2014	2015	2016	2017	2018	2019	% VAR. 2018-2019	
ACTIVO																						
Corriente	10.832,56	16.067,76	14.336,49	17.067,90	14.557,68	11.554,87	-20,6%	16.271,07	3.512,56	49.299,19	47.261,89	20.856,13	5.044,49	-75,8%	27.103,63	19.580,32	63.635,68	64.329,79	35.413,81	16.599,36	-53,1%	
Fijo	330.059,14	150.270,97	167.262,03	80.279,00	80.251,10	80.306,00	0,1%	371.028,16	510.411,67	480.411,67	548.045,55	652.334,92	655.296,91	0,5%	701.087,30	660.682,64	647.673,70	628.324,55	732.586,02	735.602,91	0,4%	
TOTAL ACTIVO	340.891,70	166.338,73	181.598,52	97.346,90	94.808,78	91.860,87	-3,1%	387.299,23	513.924,23	529.710,86	595.307,44	673.191,05	660.341,40	-1,9%	728.190,93	680.262,96	711.309,38	692.654,34	767.999,83	752.202,27	-2,1%	
% del Corporativo	46,8%	24,5%	25,5%	14,1%	12,3%	12,2%		53,2%	75,5%	74,5%	85,9%	87,7%	87,8%		100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	
PASIVO																						
Corriente	111.704,44	6.508,65	14.336,49	47.785,61	2.050,38	5.632,00	174,7%	29.573,95	40.187,43	45.014,21	48.120,00	64.493,02	19.903,74	-69,1%	141.278,39	46.696,08	59.350,70	95.905,61	66.543,40	25.535,74	-61,6%	
Largo Plazo	104.595,08	60.129,22	167.262,03	47.742,07	0,00	0,00		1.844,71	7.399,42	762,60	0,00	10.153,16	6.223,34	-38,7%	106.439,79	67.528,64	168.024,63	47.742,07	10.153,16	6.223,34	-38,7%	
TOTAL PASIVO	216.299,52	66.637,87	116.853,81	95.527,68	2.050,38	5.632,00	174,7%	31.418,66	47.586,85	45.776,81	48.120,00	74.646,18	26.127,08	-65,0%	247.718,18	114.224,72	162.630,62	143.647,68	76.696,56	31.759,08	-58,6%	
% del Corporativo	87,3%	58,3%	71,9%	66,5%	2,7%	17,7%		12,7%	41,7%	28,1%	33,5%	97,3%	82,3%		100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	
Capital y Patrim.	124.592,18	99.700,86	64.744,71	1.819,22	92.758,40	86.228,87	-7,0%	355.880,57	466.337,38	483.934,05	547.187,44	598.544,87	634.214,32	6,0%	480.472,75	566.038,24	548.678,76	549.006,66	691.303,27	720.443,19	4,2%	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	340.891,70	166.338,73	181.598,52	97.346,90	94.808,78	91.860,87	-3,1%	387.299,23	513.924,23	529.710,86	595.307,44	673.191,05	660.341,40	-1,9%	728.190,93	680.262,96	711.309,38	692.654,34	767.999,83	752.202,27	-2,1%	
% del Corporativo	46,8%	24,5%	25,5%	14,1%	12,3%	12,2%		53,2%	75,5%	74,5%	85,9%	87,7%	87,8%		100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	

Fuente: Estados Financieros-Contabilidad.

Elaboración: Gerencia General, Offerline Cia. Ltda.

3. Apreciación general.

A partir del año 2015 la economía del país comenzó a sentir síntomas de desaceleración de las actividades productivas, debido principalmente a la reducción de los gastos del Estado, que se constituyó en el principal agente del crecimiento, al no disponer de los recursos fiscales acostumbrados, que se vieron reducidos por la caída permanente de los precios del petróleo.

Esta situación incidió directamente en un ecosistema poco favorable para el crecimiento sostenido de las empresas privadas, con los consiguientes efectos sobre el empleo, el bajísimo incremento de los salarios, la reducción de las ventas, el cierre de pequeños negocios, entre los principales, y que afectaron a las menoscabadas condiciones económicas de las familias; más si se añade la paralización generalizada del país por motivo del levantamiento indígena de octubre del 2019 que agudizó la crisis presupuestaria fiscal y el desempeño del sector productivo privado. Todo este panorama negativo redundó en que las estimaciones de crecimiento estudiantil y de los consecuentes ingresos que esperaba JESSS, se vieran afectados, más aún, conforme se exponía anteriormente, el incremento del 10% de las pensiones para este año lectivo fue revocado.

Es de esperarse que los efectos de las difíciles condiciones económicas y sociales por las que atravesó el Ecuador durante el año 2019 se prolongarán y sentirán intensamente en el 2020 en la mayoría de las actividades productivas y, evidentemente, en los resultados financieros que obtengan tanto la Unidad Educativa JESSS y la Papelería.

Atentamente;



Econ. Edgar Guevara Alvarado.

GERENTE GENERAL OFFERLINE CÍA. LTDA.

Quito, 07 de junio del 2019.

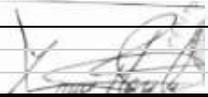
ESTADOS FINANCIEROS

- UNIDAD EDUCATIVA PARTICULAR JESSS.
- PAPELERÍA.

--	--	--	--	--	--

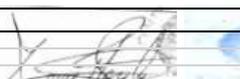
BALANCE DE SITUACION FINANCIERA

(AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019)

1. A C T I V O			
1.01.	ACTIVO CORRIENTE		
1.01.01.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		-7.423,86
1.01.01.01.02	Caja Chica	500,00	
1.01.01.02.01	Banco del Pichincha	-7.923,86	
1.01.02.	ACTIVOS FINANCIEROS		
1.01.02.05.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR		9.980,62
1.01.02.05.01	Pensiones por cobrar	9.980,62	
1.01.06.	ANTICIPO EMPLEADOS		1.100,00
1.01.06.01	Anticipos Empleados	1.100,00	
1.01.11.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		1.387,73
1.01.11.02	Cuentas por cobrar Dr. Byron Guevara	512,92	
1.01.11.03	Cuentas por cobrar Dr. Renen Guevara	874,81	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		5.044,49
1.02.	ACTIVO NO CORRIENTE		
1.02.01.	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
1.02.01.02.01	Edificio	370.000,00	
1.02.01.05.01.02	(-) Depreciacion Acumulada	-10.250,99	
1.02.01.05.01.04	Equipo de computacion	37.248,81	
1.02.01.07.01	Muebles y enseres	44.650,63	
	(-) Depreciacion Acumulada	-4.465,06	
1.02.01.08.01	Otras propiedad planta y equipo	20.126,13	
	(-) Depreciacion Acumulada	-2.012,61	
1.02.03.01.01	Terreno	200.000,00	
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		655.296,91
	TOTAL ACTIVO		660.341,40
2. P A S I V O			
2.01.	PASIVO CORRIENTE		
2.01.03.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		-110,07
2.01.03.01	Proveedores Locales	-110,07	
2.01.07.01.	OBLIGACIONES TRIBUTARIAS		-122,00
2.01.07.01.03	Retenciones en la fuente proveedores	-122,00	
	CUENTAS POR PAGAR TERCEROS		-3.237,62
2.01.07.01	Tarjeta de credito Visa	-508,24	
2.01.07.05	Tarjeta de Credito Dinerss	-1.294,91	
2.01.07.06	Tarjeta corporativa JESSS	-1.434,47	
2.01.07.02.	OBLIGACIONES IESS POR PAGAR		-5.617,70
2.01.07.02.01	Aportes personales retenidos por pagar	-1.209,94	
2.01.07.02.02	Prestamos IESS empleados por pagar	-1.168,99	
2.01.07.02.03	Aporte patronal, IECE y SECAP por pagar	-1.841,04	
2.01.07.02.04	Fondos de Reserva por pagar	-1.397,73	
2.01.07.03.	OBLIGACIONES EMPLEADOS		-9.701,35
2.01.07.03.01	Sueldos y Salarios por pagar	-8.492,77	
2.01.07.03.05	Comision de asuntos sociales	-105,00	
2.01.07.03.04	Bonificaciones	151,74	
2.01.07.03.09	Otros valores en rol x pagar	-401,58	
2.01.07.03.10	Pensiones escolares por pagar	-853,74	
2.01.10.	ANTICIPOS DE CLIENTES		-1.115,00
2.01.10.01	Anticipo	-1.115,00	
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		-19.903,74
2.02.	PASIVO NO CORRIENTE		
2.02.02.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
	Prestamos por pagar 1	-4.593,90	
	Prestamo por pagar 2	-1.583,52	
	Prestamo por pagar Econ. Edgar Guevara	-45,92	
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		-6.223,34
	TOTAL PASIVO		-26.127,08
3. PATRIMONIO NETO			
3.06.01.	GANANCIAS ACUMULADAS		
3.06.01.01	Ganancias acumuladas ejercicios anteriores	-598.544,87	
3.07.	RESULTADOS DEL EJERCICIO		-35.669,45
	TOTAL PATRIMONIO		-634.214,32
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		-660.341,40
	 CONTADORA ING. LUCIA MORALES		 GERENTE GENERAL ECON. EDGAR GUEVARA A.

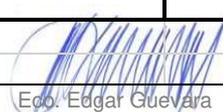
BALANCE DE PERDIDAS Y GANANCIAS

(Al 31 de diciembre del 2019)

4.		I N G R E S O S	
4.01.01.	INGRESOS ORDINARIOS		
4.01.01.01	Pensiones	406.262,57	
4.01.01.02	Matrículas	28.763,24	
4.01.01.14	Seguro accidentes estudiantil	3.990,00	
4.01.01.06	Agenda estudiantil virtual	3.566,90	
	TOTAL INGRESOS ORDINARIOS		442.582,71
	OTROS INGRESOS		
4.01.01.19	Extra curricular Gimnasia	1.317,00	
4.01.01.16	Extracurricular Parkur	520,00	
4.01.01.21	Extracurricular Futbol	425,00	
4.01.01.15	Extracurricular Robótica	1.500,00	
4.01.01.16	Nivelaciones	920,00	
4.01.01.10	Programa Read	240,00	
4.01.01.13	Tenis	80,00	
4.01.01.09	Otros ingresos eventos JESSS	2.160,00	
	Comisión Librería Studium	1.027,56	
	Comision transporte escolar	2.006,78	
	TOTAL OTROS INGRESOS:		10.196,34
			TOTAL INGRESOS: 452.779,05
5		C O S T O S Y G A S T O S	
5.02.01.	GASTOS RELACIONADOS A PERSONAL		
5.02.01.01	Sueldos, salarios	209.935,31	
5.02.01.02	Aporte personal 9.45%	24.102,85	
5.02.01.11	Fondo de reserva	5.824,98	
5.02.01.12	Bono de responsabilidad	5.083,80	
5.02.01.13	Decimo tercer sueldo	19.950,14	
5.02.01.14	Decimo cuarto sueldo	12.724,21	
5.02.01.18	Aporte patronal 12.15%	30.991,19	
5.02.01.20	Liquidaciones personal	11.693,19	
5.02.02.09.	Honorarios profesionales	18.976,66	
	TOTAL GASTOS PERSONAL		339.282,33
5.02.02.01	OTROS GASTOS GENERADOS		
5.02.02.03	Gastos de Movilización	1.051,75	
5.02.01.04	Pago anual IB	9.500,00	
	TOTAL OTROS GASTOS		10.551,75
5.02.02.09.	GASTOS FINANCIEROS		
5.02.02.09.01	Intereses y comisiones bancarias	1.786,65	
	TOTAL GASTOS FIANCIEROS		1.786,65
5.02.02.10	GASTOS SERVICIOS BASICOS		
5.02.02.10.01	Gtos serv. basicos CNT 3265-038	374,89	
5.02.02.10.02	Gtos serv. basicos CNT 2265037	843,26	
5.02.02.10.03	Gto serv. basicos CNT 23265033	258,82	
5.02.02.10.04	Gto serv. basico codigo 991315	1.800,00	
5.02.02.10.05	Gto serv. basico codigo 912879	793,90	
5.02.02.10.06	Gasto Telconet	1.745,16	
5.02.02.10.07	Gasto agua potable	2.512,19	
5.02.02.10.08	Gasto luz electrica	1.458,88	
5.02.02.10.09	Gasto otecel	1.490,84	
	TOTAL SERVICIOS BASICOS		11.277,94
5.02.02.11	GASTOS GENERALES		
5.02.02.11.01	Gastos Notariales	894,95	
5.02.02.11.03	Gastos adecuaciones físicas Campus	7.168,21	
5.02.02.11.05	Construcción Comedor Centro Infantil	2.827,36	
5.02.02.11.07	Const. Div. DECE, Pastoral y G. Calidad	1.515,31	
5.02.02.11.09	Mano de obra mantenimiento	3.521,85	
		1.200,00	
5.02.02.11.11	Gastos suministros de aseo	785,02	
5.02.02.11.13	Transacciones SMS empresarial	192,80	
5.02.02.11.15	Mantenimiento Equipos	869,81	
5.02.02.11.17	Gasto impresiones y copias	120,00	
5.02.02.11.19	Gasto Alimentacion eventos varios	1.600,93	
5.02.02.11.21	Capacitación personal	916,10	
5.02.02.11.23	Honorarios instructores Extracurriculares	3.761,65	
5.02.02.11.25	Pagos a Seguro estudiantil	2.167,23	
5.02.02.11.29	Aseguradora del Sur	250,00	
5.02.02.11.31	Gasto sistema MIKARENO	2.029,50	
5.02.02.11.33	Datafast	526,25	
5.02.02.11.35	Gasto Suministros de oficina 0%	1.447,58	
5.02.02.11.37	Gasto Ecuasanitas 14%	8.642,73	
5.02.02.11.39	Gastos varios 0%	1.626,65	
5.02.02.11.41	Gasto Municipio	2.243,16	
5.02.02.11.43	Retenciones IVA	322,05	
5.02.02.11.45	Retenciones fuente	391,83	
5.02.02.11.47	Gasto impuesto IVA	3.406,22	
5.02.02.11.49	Gasto interes préstamos	681,91	
5.02.02.11.50	Gasto interes tarjetas de crédito	2.105,63	
5.02.02.11.51	Glosas IESS	671,22	
	TOTAL GASTOS GENERALES		51.885,95
5.02.02.40	GASTOS NO DEDUCIBLES DE IMPT. RENTA		
5.02.02.40.01	Gastos no deducibles	2.324,98	
	TOTAL GASTOS NO DEDUCIBLES		2.324,98
			TOTAL COSTOS Y GASTOS: 417.109,60
			UTILIDAD DEL EJERCICIO: 35.669,45
	 CONTADORA ING. LUCIA MORALES	 GERENTE GENERAL ECON. EDGAR GUEVARA	

ESTADO DE RESULTADOS

(AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019)

INGRESOS			
LIBROS			
ABC 123 DESPRENDIBLES	193,41		
ARITMETIC 1	300,58		
BIBLE ACTIVITY BOOK	15,53		
LETTER AND SOUND	154,61		
NUMBERS AND SKILLS	186,62		
PHONICS AND LANGUAGE 2	28,05		
READINES	124,24		
TOTAL VENTAS DE TEXTOS		1.003,04	
UNIFORMES			
BLUSAS	245,07		
CALENTADORES	2.059,61		
CAMISAS	704,06		
CAMISETAS	1.637,55		
CAMISETAS MANGA LARGA	182,68		
CHOMPAS	2.370,03		
CORBATAS	140,92		
MEDIAS	430,90		
PANTALONES	314,16		
PANTALONETAS	348,54		
SACOS	1.273,95		
TELA UNIFORMES	962,95		
TOTAL VENTAS UNIFORMES		10.670,42	
OTROS INGRESOS			
ARRIENDO BAR	1.986,00		
TOTAL OTROS INGRESOS		1.986,00	
TOTAL INGRESOS			13.659,46
COSTO DE VENTAS			
INVENTARIO INICIAL	-14.291,98		
COMPRAS NETAS	-8.399,85		
INVENTARIO FINAL	-11.562,12		
TOTAL COSTO DE VENTAS		-11.129,71	
GASTOS VARIOS			
INTERESES Y COMISIONES BANCARIAS	-6,46		
TOTAL COSTOS VARIOS		-6,46	
GASTOS GENERALES			
GASTOS VARIOS	-494,00		
GASTOS ADECUACIONES	-795,00		
GASTO AGUA POTABLE	-895,35		
OTECEL	-345,25		
TOTAL GASTOS GENERALES		-2.529,60	
TOTAL GASTOS			-13.665,77
SUPERAVIT			-6,31
 CPA. ING. LUCIA MORALES CONTADOR GENERAL		 Edo. Edgar Guevara Gerente General	