

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DISPONIBLE

EFFECTIVO Y BANCOS

Se encuentra representado por el valor destinado al Fondo de Caja Menor a razón de 50.00 para cubrir todas aquellas erogaciones de menor cuantía que no ameritan la elaboración de cheque.

Igualmente se compone del saldo final arrojado en Caja al cierre de Diciembre 31 de 2017 por valor de \$1200,00 una vez que fueron canceladas en su gran mayoría las obligaciones a cargo de la Empresa correspondientes al giro normal de operación.

CUENTAS POR COBRAR

Este rubro representa el valor de los saldos adeudados a la empresa al cierre del ejercicio 2017 producto de sus operaciones.

CUENTA POR COBRAR IVA

Se genera como consecuencia del saldo a favor por Impuesto a las Ventas (IVA) arrojado al cierre del año 2018, el cual se presenta producto de la retención de IVA practicada por la empresa.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Rubro constituido por otro tipo de deudas diferentes a los servicios de nómina celebrado a través de convenios interinstitucionales.

Los cuales presentan un seguimiento y acompañamiento continuo, evitando con esto su crecimiento y propendiendo día a día mantener su saldo en cero; pero para efectos de corte del ejercicio fiscal.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

ACTIVOS FIJOS

En este rubro se identifican todos aquellos bienes adquiridos y pertenecientes a la Empresa, utilizados para el normal funcionamiento de sus operaciones tanto en su sede principal como aquellos otorgados en calidad de comodato, el cumpliendo con los principios de autogestión, brindando con ello un mayor apoyo, desarrollo y facilidades en la formación de nuestros asociados; y a su vez correspondiendo a la confianza depositada por la Empresa.

Todos los bienes enunciados anteriormente han sido sometidos mensualmente a su respectiva depreciación calculada por el método de línea recta, basados en la vida útil estimada fijada según las normas contable y fiscal así:

Equipo Comunicación	5 años
Equipo Cómputo	5 años
Muebles y Equipo Of.	10 años

SEGURIDAD SOCIAL Y DEDUCCIONES DE NÓMINA

Saldos pendientes por pagar a los fondos de pensiones, salud, riesgos profesionales y cajas de compensación por ajustes a los aportes correspondientes al mes de Diciembre.

ACREEDORES VARIOS

Corresponde a las obligaciones adquiridas por la Empresa producto de la adquisición de servicios, consignaciones en tránsito y por identificar, cheques girados y no cobrados cuyo vencimiento se hizo efectivo.

APORTES SOCIALES

Valor correspondiente a los aportes de los asociados existentes a Diciembre 31 de 2018.

RESULTADO DEL EJERCICIO

Excedentes generados por la Empresa para el ejercicio 2018.

INGRESOS OPERACIONALES

Representa los ingresos obtenidos propios de la actividad y objeto social de la Empresa. En este rubro se manifiestan ingresos por servicios de nómina (compensaciones), porcentaje por administración de la misma, cuotas de afiliación de nuevos asociados, cuotas por administración y sostenimiento, otros ingresos administrativos por concepto de intereses por préstamos de calamidad doméstica y el cobro por el estudio y servicio del crédito.

- SERVICIOS DE NÓMINA

Corresponde a los ingresos percibidos por concepto de compensaciones canceladas y facturadas a los diferentes convenios celebrados por la Empresa. Estos ingresos no pertenecen o no ingresan realmente a la Empresa, ya que cruzaran en igual cuantía con los pagos por concepto de gastos por compensaciones.

- OTROS INGRESOS ADMINISTRATIVOS

Ingresos percibidos por concepto del cobro de intereses del 1% causados sobre los préstamos de calamidad doméstica, e igualmente se incluyen ingresos por cobro del estudio y servicio del crédito.

GASTOS OPERACIONALES

Representa los gastos incurridos en desarrollo y cumplimiento del objeto social de la Empresa.

- GASTOS PERSONAL

Corresponde a los egresos efectuados por concepto de pago de compensaciones y aportes a seguridad social tanto para las diferentes entidades que celebraron convenio de trabajo asociado con la Empresa como para el personal administrativo vinculado directamente a ésta.

Se incluyen además los pagos por honorarios facturados de igual forma a la Empresa por personal que no celebra convenio con la Empresa.

- **GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**

Hace referencia a todas aquellas erogaciones efectuadas e incurridas por parte de LA COMUNA en lo relacionado con las funciones administrativas complementarias y necesarias para el desarrollo del objeto social de la Empresa.

INGRESOS NO OPERACIONALES

Se conforma por todos aquellos ingresos percibidos por la Empresa que no tienen relación con su objeto social, para este ejercicio corresponde a rendimientos financieros obtenidos por los recursos depositados en Bancos durante el año en mayor proporción.

Igualmente se incluyen ingresos diversos bien sea por concepto de recuperaciones de gastos efectuados con anterioridad, al recaudo por expedición de certificados, entre otros.

Su saldo no es muy elevado debido a que la Empresa tuvo como política no disponer de su liquidez y flujo de caja para realizar inversiones (lo que conllevaría a un mayor incremento en rendimientos), y si mas bien apalancar financieramente a la Empresa brindándole apoyo y respaldo económico en el pago de sus compensaciones a manera de préstamo cuando éstas así lo requirieran y asumiendo en varias ocasiones el pago de la seguridad social hasta el momento de cancelación de la factura.

GASTOS NO OPERACIONALES

Corresponde a todos aquellos pagos efectuados a entidades financieras por la prestación de sus servicios, como lo son las comisiones por pago y consignación de nóminas a nivel nacional a cada uno de nuestros asociados, consignación a terceros por deducciones de nómina igualmente a nivel nacional, pago de seguridad social y parafiscal.