



SUPERINTENDENCIA DE COMERCIO

DECLARACION DEL IMPUESTO A LA RENTA PRESENTADA POR EL CONTRIBUYENTE

No. 0210748

IMPORTANTE: SIRVASE LEER INSTRUCCIONES AL REVERSO

100 IDENTIFICACION DE LA DECLARACION

AÑO 2003 No. FORMULARIO QUE SE RECTIFICA

73275

200 IDENTIFICACION DEL CONTRIBUYENTE

RUC 0991327835001 RAZON SOCIAL O DENOMINACION Centro Educativo Columbia S.A.

EXPEDIENTE 43275

ESTADO DE SITUACION

ESTADO DE RESULTADOS

300 ACTIVO		600 INGRESOS	
310 ACTIVO CORRIENTE		VENTAS NETAS GRAVADAS CON TARIFA 12% y 14%	
CAJA, BANCOS	9.211,77	VENTAS NETAS GRAVADAS CON TARIFA CERO	4.054,77
INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES	—	EXPORTACIONES	54.392,13
CTAS. Y DOCS. POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	—	DIVIDENDOS PERCIBIDOS	—
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	—	OTROS INGRESOS EXENTOS	—
CTAS. Y DOCS. POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	—	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	—
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	9.700,00	OTRAS RENTAS	144,01
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	—	TOTAL INGRESOS	58.590,91
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. RENTA)	—	700 COSTOS Y GASTOS	
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	—	710 COSTO DE VENTAS	
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	—	INVENTARIO INICIAL BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	—
INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES	—	COMPRAS NETAS DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	—
INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACEN	—	IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	—
MERCADERIAS EN TRANSITO	—	(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	—
INVENTARIO REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	—	INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	—
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	3.220,00	COMPRAS NETAS DE MATERIA PRIMA	—
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	11.931,77	IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA	—
340 ACTIVO FIJO		(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	—
ACTIVO FIJO TANGIBLE		SUELDOS Y SALARIOS	—
TERRENOS	—	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	—
EDIFICIOS E INSTALACIONES	59.800,00	HONORARIOS A PERSONAS NATURALES	—
MAQUINARIAS, MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS	—	HONOR. A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	—
EQUIPO DE COMPUTACION	—	GASTOS DE FABRICACION DE EQUIPO	—
VEHICULOS	—	DEPRECIACION DE MAQUINARIA Y EQUIPO	—
OTROS ACTIVOS FIJOS TANGIBLES	130,00	DEPRECIACION ACCELERADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO	—
(-) DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVO FIJO	—	SUMINISTROS Y MATERIALES	—
(-) DEPRECIACION ACUMULADA ACCELERADA ACTIVO FIJO	—	SEGUROS Y REASEGUROS DE BIENES, EQUIP., Y EDIF. (primas y secciones)	—
TOTAL ACTIVO FIJO TANGIBLE	59.930,00	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	—
ACTIVO FIJO INTANGIBLE		AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	—
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE Y OTROS SIMILARES	—	SUELDOS Y SALARIOS	—
(-) AMORTIZACIONES ACUMULADAS	—	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	—
TOTAL ACTIVO FIJO INTANGIBLE	—	HONORARIOS A PERSONAS NATURALES	—
TOTAL ACTIVO FIJO	40.764,20	HONOR. A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	—
370 ACTIVO DIFERIDO		COMBUSTIBLES	—
GASTOS DE ORGANIZACION Y CONSTITUCION	—	ARRENDAMIENTO MERCANTIL	—
GASTOS DE INVESTIGACION EXPLORACION Y OTROS	—	ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES	—
RESERVA DE DIFERENCIAL CAMBIARIO	—	ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES	—
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	—	INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	—
(-) AMORTIZACION ACUMULADA	—	(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	—
TOTAL ACTIVO DIFERIDO	—	INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	—
380 OTROS ACTIVOS		(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	—
CLIENTES RELACIONADOS	—	OTROS COSTOS DE VENTAS	—
OTROS	—	TOTAL COSTO DE VENTAS	—
(-) PROVISIONES INCOBRABLES	—	750 GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	
SOCIEDADES RELACIONADAS	—	SUELDOS, SALARIOS	20.850,50
OTRAS	—	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	10.712,83
GASTOS ANTICIPADOS	—	HONORARIOS A PERSONAS NATURALES	146,00
OTROS ACTIVOS	—	HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	—
TOTAL OTROS ACTIVOS	—	ARRENDAMIENTO MERCANTIL	—
TOTAL DEL ACTIVO	339 + 369 + 379 + 397 = 523.115,19	ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES	5.017,90
ACTIVOS CONTINGENTES	—	ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES	—
400 PASIVO		COMISIONES EN VENTAS	—
410 PASIVO CORRIENTE		PROMOCION Y PUBLICIDAD	644,61
LOCALES	613,88	COMBUSTIBLES	—
DEL EXTERIOR	—	SEGUROS Y REASEGUROS (primas y secciones)	—
LOCALES	—	SUMINISTROS Y MATERIALES	3.224,63
DEL EXTERIOR	—	GASTOS DE GESTION	540,00
LOCALES	3.914,55	GASTOS DE VIAJE	—
DEL EXTERIOR	—	AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	925,00
CON LA ADM. TRIBUTARIA	503,40	NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	—
CON EL IESS	1.241,01	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	790,00
CON EMPLEADOS	2.859,84	DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS	2.806,26
PROVISIONES A CORTO PLAZO	—	DEPRECIACION ACCELERADA DE ACTIVOS FIJOS	—
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	—	AMORTIZACIONES (INVERSIONES E INTANGIBLES)	—
TOTAL PASIVO CORRIENTE	9.193,26	CUENTAS INCOBRABLES	—
440 PASIVO LARGO PLAZO		BAJA DE INVENTARIOS	—
LOCALES	—	AMORTIZACIONES POR DIFERENCIAS DE CAMBIO	—
DEL EXTERIOR	—	INTERESES Y COMISIONES	
LOCALES	—	AL EXTERIOR	—
DEL EXTERIOR	—	GASTO PROVISIONES DEDUCIBLES	—
LOCALES	—	OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	11.020,13
DEL EXTERIOR	—	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	56.708,09
HIPOTECAS POR PAGAR	—	780 GASTOS NO OPERACIONALES	
OBLIGACIONES EMITIDAS	—	PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS	—
PROVISIONES PARA JUBILACION PATRONAL	—	OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	340,71
OTRAS PROVISIONES	—	TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	340,71
OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO	—	TOTAL COSTOS Y GASTOS	749 + 779 + 789 = 57.078,80
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO	—	UTILIDAD DEL EJERCICIO	699 - 799 > 0
470 PASIVO DIFERIDO		PERDIDA DEL EJERCICIO	699 - 799 < 0
ANTICIPO CLIENTES	—	800 CONCILIACION TRIBUTARIA	
OTROS PASIVOS DIFERIDOS	—	UTILIDAD DEL EJERCICIO	trasladar campo 797
TOTAL PASIVO DIFERIDO	—	PERDIDA DEL EJERCICIO	trasladar campo 798
480 OTROS PASIVOS		(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	226,82
INGRESOS ANTICIPADOS	—	(-) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS	—
OTROS PASIVOS	—	(-) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS	—
TOTAL OTROS PASIVOS	—	EN EL PAIS	—
TOTAL DEL PASIVO	439 + 469 + 479 + 489 = 9.193,26	EN EL EXTERIOR	—
PASIVOS CONTINGENTES	—	(+) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	—
500 PATRIMONIO NETO		A DIVIDENDOS PERCIBIDOS DE OTRAS SOC.	—
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	2.800,00	A OTRAS RENTAS EXENTAS	—
(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERIA	—	(-) AMORTIZACION DE PERDIDAS TRIBUTARIAS AÑOS ANTERIORES	—
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	—	(-) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES	—
RESERVAS (LEGAL, FACULTATIVA, ESTATUTARIA)	—	(-) OTRAS DEDUCCIONES	—
RESERVA DE CAPITAL	41.388,28	= UTILIDAD GRAVABLE	801-802-803-804-805-806-807-808-809-810-811-812-813-0
OTROS SUPERAVITS	—	= PERDIDA	801-802-803-804-805-806-807-808-809-810-811-812-813-0
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	—	REINVERTIR Y CAPITALIZAR	—
(-) PERDIDA ACUMULADA DE EJERCICIOS ANTERIORES	—	SALDO UTILIDAD GRAVABLE	814-816
UTILIDAD DEL EJERCICIO	trasladar campo 797	IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	(816 * 15%) + (817 * 25%)
(-) PERDIDA DEL EJERCICIO	trasladar campo 798	(-) ANTICIPO PAGADO	—
TOTAL PATRIMONIO NETO	43.121,43	(-) RETENCIONES EN LA FUENTE	—
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	499 + 509 = 52.315,19	(-) CREDITO TRIBUTARIO O EXONERACIONES POR LEYES ESPECIALES	—
DECLARO QUE LOS DATOS PROPORCIONADOS EN ESTA DECLARACION SON EXACTOS Y VERDADEROS, POR LO QUE ASUMO LA RESPONSABILIDAD POR SU PRESENTACION (Art. 98, Ley 56)		SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE	818 - 819 - 820 - 821 < 0
FIRMA REPRESENTANTE LEGAL: Karen Rojas		SALDO IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	818 - 819 - 820 - 821 > 0
FIRMA CONTADOR: C.P.A. Cecilia Cotto		CALCULO DEL ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA	
NOMBRE: Karen Rojas C.I. No. 0911376267		ANTICIPO PROXIMO AÑO	(0.5 * 818) - 820
NOMBRE: C.P.A. Cecilia Cotto RUC No. 372,46		900 VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO	
MEDIANTE CHEQUE DEBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO		PAGO PREVIO	—
MEDIANTE COMPENSACIONES		TOTAL IMPUESTO A PAGAR	899 - 901
MEDIANTE NOTAS DE CREDITO		INTERES POR MORA	12,51
		MULTAS	38,56
		TOTAL PAGADO	902 + 903 + 904 = 379,46



RECIBIDO EN EL BANCO DE GUAYAMA

SELLA Y FECHA DE RECEPCION