

## 5. Propiedad planta y equipo

Las Propiedades, planta y equipo son activos tangibles que: i) se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y ii) se esperan usar durante más de un periodo, se descompone así:

<b>Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>dic-20</b>
Terrenos	13.208.055.691
Construcciones en curso	376.746.588
Construcciones y edificaciones	2.395.796.872
Maquinaria y equipo	6.717.490
Muebles y Enseres	42.934.696
Equipos de Computo	29.109.402
Depreciación Acumulada	(189.146.590)
<b>Subtotal</b>	<b>-</b>
	<b>15.870.214.149</b>

**Depreciación acumulada.**

La depreciación contable se aplica con criterios económicos pero utilizando el método de línea recta y la depreciación fiscal se aplicará buscando las alternativas que alivien el pago de impuestos de acuerdo con las normas colombianas. La depreciación Acumulada se ajusta de acuerdo con las normas contables. La depreciación se calcula sobre la vida útil estimada, utilizando el método de línea recta, aplicado las tasas.

**PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

a. Con el fin de establecer y reconocer el registro adecuado de los activos fijos de la empresa, se fija un Monto equivalente a 50 UVT.

b. Categorías de Activos Fijos, Método de Depreciación, Vida Útil:

CATEGORIA	METODO DEPRECIACION	VIDA UTIL
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	LINEA RECTA	50 AÑOS
MAQUINARIA Y EQUIPO NUEVA	LINEA RECTA	10 AÑOS
MAQUINARIA Y EQUIPO USADA	LINEA RECTA	10 AÑOS
VEHICULOS NUEVOS	LINEA RECTA	10 AÑOS
VEHICULOS USADOS	LINEA RECTA	10 AÑOS
MUEBLES Y ENSERES	LINEA RECTA	10 AÑOS
EQUIPOS DE OFICINA	LINEA RECTA	10 AÑOS
EQUIPOS DE COMPUTO Y COMUNICACIONES	LINEA RECTA	5 AÑOS

c. Monto a partir del cual se incorporan repuestos o mejoras al valor inicial del activo: Para este caso, la administración determina que para las reparaciones de las maquinarias y equipos, serán evaluadas en el momento de la erogación del bien. Pues, aquellas que no incorporen mayor valor a su vida útil, serán reconocidas como gastos.

## 6. Acreedores Comerciales

La cuenta de proveedores se descompone como sigue:

	dic-20
Proveedores nacionales	84.354.680
	-
	<b>84.354.680</b>

## 7. Cuentas por pagar

Esta cuenta corresponde a todos los Costos y Gastos que la empresa contrajo y se encuentran pendientes de pago, retenciones de impuestos efectuadas por la empresa pendientes de cancelar al Estado, por las retenciones y aportes de nómina y demás cuentas por pagar. Las cuentas por pagar se descomponen como sigue

	dic-20
Costos y gastos por pagar	1.456.290
Retenciones en la Fuente por Pagar	1.613.999
Retencion industria y comercio por Pagar	1.896.000
Aportes nómina por pagar (Seguro, riesgos, parafiscales)	5.679.800
Acreedores Varios (Pensiones y otras cuentas por pagar)	940.897
	<b>11.586.986</b>

### 8. Impuestos, gravámenes, tasas y conciliaciones

Por ser una entidad sin ánimo de lucro nos encontramos exentos del impuesto de renta, ya que reinvertimos la totalidad de nuestros excedentes en obras sociales. No somos responsable de iva.

	dic-20
A la propiedad raíz	-
<b>Total Impuestos</b>	<b>-</b>

### 9. Beneficios a empleados

Comprende el valor de las prestaciones pendientes de pago y causados a la fecha de corte con cargo a la empresa y a favor de los empleados. El saldo de esta cuenta se descompone como sigue:

	dic-20
Salarios por Pagar	-
Cesantias	15.660.444
Interes cesantias	1.876.644
Vacaciones	4.094.831
	<b>21.631.919</b>
	-
	-

### 10. Ingresos recibidos por anticipado

Las cuentas de ingresos recibidos por anticipado son :

	dic-20
Bovedas contrato Los Olivos	71.670.200
	<b>71.670.200</b>

### 11. Anticipos y avances

La cuenta de anticipos y avances se descompone :

	dic-20
<b>Para costos y gastos</b>	-
Anticipos y avances bovedas	15.274.800
	<b>15.274.800</b>

## 12. ACTIVO NETO

El ACTIVO NETO (Patrimonio), las reservas por asignaciones permanentes, al ajuste por convergencia y los excedentes están establecidas así

	dic-20
Inversiones (Bienes de capital - asignaciones)	1.386.029.419
<b>Activo Neto con restriccion permanente</b>	
Bienes de capital Activos fijos	
Asignacion permanente 2019	586.140.360
Ajuste por converjencia NIIF	12.623.470.194
Resultado del ejercicio	519.434.802
Resultado de ejercicios anteriores	236.771.979
Superavit por valorizacion	1.854.170.877
	<b>16.619.877.271</b>

## 13. Ingresos operacionales

Los ingresos operacionales se descomponen de la siguiente forma:

	dic-20
Servicios Exequiales y Funebres	1.780.531.800
Actividades Sociales	10.355.000
<b>Ingresos netos</b>	<b>1.790.886.800</b>

## 14. Costo de ventas

El costo de ventas se descompone de la siguiente forma:

	dic-20
Elaboracion tapas osarios bovedas	26.624.089
Obras de Servicios Sociales (Inversion Social)	194.198.007
	<b>220.822.096</b>

## 15. Gastos de Administración

Los Gastos de Administración se descomponen de la siguiente forma:

	dic-20
Gastos de personal	115.054.480
Honorarios	45.001.000
Impuestos	66.271.962
Arrendamientos	260.000
Contribuciones y afiliaciones	9.740.557
Seguros	13.223.039
Servicios	40.342.178

Gastos legales	4.865.437
Mantenimiento y reparaciones	23.633.034
Adecuacion e instalacion	1.791.467
Depreciaciones	53.727.330
Gastos varios	58.895.518
<hr/>	
	<b>432.826.002</b>

## 16. Gastos de Ventas

Los Gastos de Ventas se descomponen de la siguiente forma:

	dic-20
Gastos de personal	200,183,686
Honorarios	31,677,200
Servicios	188,400,301
Mantenimiento y reparaciones	130,023,403
Adecuacion e instalacion	8,155,792
Gastos varios	45,923,622
	<b>604,364,004</b>

## 17. Otros ingresos y gastos no operacionales

	dic-20
<b>Ingresos no Operacionales</b>	
Financieros	10,657,929
Recuperaciones	263,486
Diversos	4,690,616
<b>Total Ingresos no operacionales</b>	<b>15,612,031</b>

## 18. Gastos no Operacionales

Los gastos no operacionales se descomponen así:

	dic-20
<b>Gastos no Operacionales</b>	
Gastos bancarios	-
Gastos bancarios	3,189,100
Gravamen movimiento finan	7,993,809
Comisiones	13,330,789
Intereses	406,000
Gastos manejo y emision d	830,400
Costo chequera	1,680,000
De inversiones en sociedades anonimas	-
Gastos Extraordinarios	16,258
Gastos diversos	20,571
<b>Total Gastos no Operacionales</b>	<b>27,466,927</b>

Dila Rocio Ramirez  
Representante Legal

Nathali Orobio  
Contador Público  
Tarjeta Profesional 213990-T

Ingrid Yanesa Murillo  
Revisora Fiscal  
Tarjeta Profesional 159365-T

