

SISTEMA DE CONTABILIDAD INTEGRADA GUBERNAMENTAL
Contabilidad - Reportes - Balance General
Balance General

PAGINA : 1 DE 2
 FECHA : 17/02/2015
 HORA : 16:59:32
 REPORTE: R00807168.rpt

ZONA LIBRE DE INDUSTRIA Y COMERCIO SANTO TOMAS DE CASTILLA -ZOLIC-
 Expresado en Quetzales

AL 31/12/2014

EJERCICIO: 2014

ACTIVO		PASIVO	
1000	ACTIVO	2000	PASIVO
1100	ACTIVO CORRIENTE (CIRCULANTE)	2100	PASIVO CORRIENTE
1110	ACTIVO DISPONIBLE	2110	CUENTAS A PAGAR A CORTO PLAZO
1112	Bancos	2113	Gastos del Personal a Pagar
			66,389.43
Total de	ACTIVO DISPONIBLE	Total de	CUENTAS A PAGAR A CORTO PLAZO
	404,598.24		66,389.43
1120	INVERSIONES FINANCIERAS	2150	FONDOS DE TERCEROS Y EN GARANTIA
1121	Inversiones Temporales	2151	Fondos de Terceros
			241,945.74
Total de	INVERSIONES FINANCIERAS	2152	Fondos en Garantia
	17,145,136.31		1,950,495.35
1130	ACTIVO EXIGIBLE	Total de	FONDOS DE TERCEROS Y EN GARANTIA
1131	Cuentas a Cobrar a Corto Plazo		2,192,441.09
		Total de	PASIVO CORRIENTE
	384,664.44		2,258,830.52
Total de	ACTIVO EXIGIBLE	2200	PASIVO NO CORRIENTE
	384,664.44	2250	PREVISIONES A LARGO PLAZO Y RESERVAS TECNICAS
1140	ACTIVO REALIZABLE (NETO)	2251	Previsiones para Beneficios Sociales
1141	MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMID		5,143,245.73
		Total de	PREVISIONES A LARGO PLAZO Y RESERVAS TECNICAS
Total de	ACTIVO REALIZABLE (NETO)		5,143,245.73
	14,783.71	2260	PREVISIONES ACUMULADAS
Total de	ACTIVO CORRIENTE (CIRCULANTE)	2261	Prevision para Cuentas Inabrahables
	17,949,182.70		119,787.44
1200	ACTIVO NO CORRIENTE (LARGO PLAZO)	Total de	PREVISIONES ACUMULADAS
1220	CUENTAS Y DOCUMENTOS A COBRAR A LARGO PLAZO		119,787.44
1221	Cuentas a Cobrar a Largo Plazo	Total de	PASIVO NO CORRIENTE
			5,263,033.17
	24,397,743.54	Total de	PASIVO
Total de	CUENTAS Y DOCUMENTOS A COBRAR A LARGO PLAZO	3000	PATRIMONIO
	24,397,743.54	3200	PATRIMONIO INSTITUCIONAL
1230	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)	3210	CAPITAL SOCIAL E INSTITUCIONAL
1231	Propiedad y Planta en Operacion	3211	Capital o Patrimonio Institucional
			9,579,510.59
	45,909,325.42	3211	Reserva Legal
1232	Maquinaria y Equipo		2,583,029.24
		3211	Reserva de Cesantia y Pensiones
	4,406,111.69		853,275.29
1235	Equipo Militar y de Seguridad	3211	Reserva para Operaciones Normales de la Empresa
			12,843,786.08
	533,482.39	3212	Resultado del Ejercicio
1237	Otros Activos Fijos		3,329,960.48
		3212	Resultados Acumulados de los Ejercicios Anteriores
	4,841,288.18		30,894,967.80
2271	Depreciaciones Acumuladas	Total de	CAPITAL SOCIAL E INSTITUCIONAL
			60,084,529.48
	-30,430,740.75	Total de	PATRIMONIO INSTITUCIONAL
Total de	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)		60,084,529.48
	25,259,466.93		
Total de	ACTIVO NO CORRIENTE (LARGO PLAZO)		
	49,657,210.47		

SISTEMA DE CONTABILIDAD INTEGRADA GUBERNAMENTAL
Contabilidad - Reportes - Balance General
Balance General

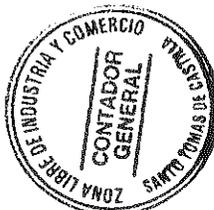
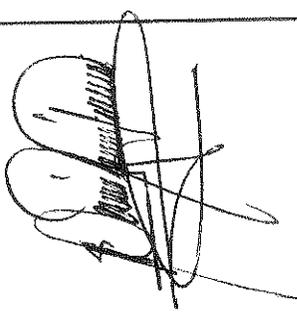
PAGINA : 2 DE 2
FECHA : 17/02/2015
HORA : 16:59.32
REPORTE: R00807166.rpt

ZONA LIBRE DE INDUSTRIA Y COMERCIO SANTO TOMAS DE CASTILLA -ZOLIC-
Expresado en Quetzates

AL 31/12/2014

EJERCICIO: 2014

SUMA ACTIVO	67,606,393.17	Total de PATRIMONIO	60,084,529.48
		SUMA PASIVO Y PATRIMONIO	67,606,393.17



**ZONA LIBRE DE INDUSTRIA Y COMERCIO, SANTO TOMAS DE CASTILLA ZOLIC
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31-DE DICIEMBRE-2014**

PRESENTACIÓN

La Zona Libre de Industria y Comercio, Santo tomas de Castilla -ZOLIC-, en cumplimiento de lo que dispone el Artículo 241 de la Constitución de la República de Guatemala, Artículo 43 de la Ley Orgánica del Presupuesto y los Artículos 31 y 32 del reglamento de la citada Ley. Presenta la liquidación del Presupuesto y Cierre Contable del Ejercicio Fiscal comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del año 2014, en el mismo se tomo como base el Sistema de Contabilidad Integrada.

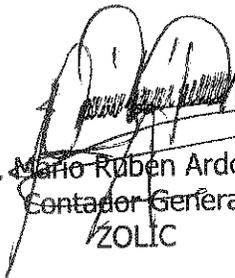
En el Sistema de Contabilidad Integrada, se realizan los registros de las transacciones de la Entidad con efectos presupuestarios, patrimoniales y financieros, es un sistema común oportuno y confiable que permite conocer el destino de los egresos y la fuente de ingresos, expresados en términos monetarios.

La Liquidación del Presupuesto y Cierre Contable del Ejercicio Fiscal comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del año 2014, de la Zona Libre de Industria y Comercio, Santo Tomas de Castilla -ZOLIC- contiene el informe siguiente:

Estados Financieros
Balance General
Estados de Resultado
Notas a los Estados Financieros

El informe del Estado de la Ejecución y evaluación Presupuestaria del Ejercicio Fiscal comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del año 2014, se presenta en otro documento que se adjunta a este informe.

Santo Tomás de Castilla, 18 marzo 2015.

TUAE. 
Contador General
ZOLIC



NOTA No.01 -ZOLIC-

La Zona Libre de Industria y Comercio, Santo Tomás de Castilla –ZOLIC-, es una entidad estatal descentralizada que goza de autonomía funcional, económica, financiera, técnica y administrativa, así como personería Jurídica, Patrimonio y recursos propios, que tiene competencia y jurisdicción en todo el territorio nacional, para ejercer con exclusividad las funciones de administración.

ZOLIC, tiene presupuesto propio y fondos privativos, su formulación, aprobación, ejecución y liquidación se rigen por la constitución Política de la República de Guatemala, la Ley Orgánica del Presupuesto y por lo dispuesto en la Ley Orgánica de la Zona Libre de Industria y Comercio, Santo Tomás de Castilla –ZOLIC-. Y su reglamento propio de la Entidad.

NOTA No.02 PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

Los Estados Financieros de la Zona Libre de Industria y Comercio, Santo Tomás de Castilla –ZOLIC- han sido preparados en todos los aspectos materiales de conformidad a lo que establece la Constitución Política de la República de Guatemala, la Ley Orgánica de la ZOLIC, la Ley Orgánica del Presupuesto y otras leyes que sean aplicables. Un resumen de las políticas y procedimientos contables se presenta a continuación.

a) Base contable

El momento del devengado

Para el registro de las operaciones contables derivadas de la ejecución presupuestaria se utiliza el momento del devengado, es decir cuando un gasto ha afectado definitivamente el crédito presupuestario al cumplirse la condición que haga exigible una deuda con la recepción conforme de los bienes y servicios o al disponerse el pago de aportes, subsidios o anticipos, sobre hechos cumplidos y debidamente soportados.

El registro del pago se efectúa en la fecha que se emite el cheque Boucher, se formaliza el pago a proveedores o beneficiarios o se materializa por la entrega del bien.

b) Propiedad, planta y equipo

El activo fijo para su evaluación se muestra al costo de adquisición, este es el precio neto pagado por los bienes, sobre la base de efectivo o su equivalente, más todos los gastos necesarios para tener el activo en el lugar y condiciones que permitan su funcionamiento. Su depreciación se contabiliza anualmente por los medios del método de línea recta en los porcentajes establecidos en la Resolución de Contabilidad del Estado del Ministerio de Finanzas Pública, se determino un valor de rescate sobre el costo total del activo de Q 1.00 de acuerdo a la Resolución de Contabilidad del Estado del Ministerio de Finanzas Públicas

CUENTAS DE ACTIVO

NOTA No.3.- 1112 - CAJA Y BANCOS

Refleja la cantidad de Cuatrocientos cuatro mil quinientos noventa y ocho quetzales con veinticuatro centavos (Q.404,598.24) se encuentra depositado en tres cuentas bancarias siendo dos monetarias y una de ahorros estando los depósitos en el Banco G & T Continental y Banco de Desarrollo Rural, S.A. ambos del sistema bancario nacional. Registro en libros de cuentas corrientes, habilitados y autorizados por la Contraloría General de Cuentas y registros que se llevan en el Sistema de Contabilidad Integrado SICOIN WEB.

BANCOS	No. CUENTA	MONTO
Banco G&T Continental	12-50002510	Q 41,782.43
Banco G&T Continental	12-20001693	Q 177,282.21
Banco de Desarrollo Rural, S.A.	35-16076112	<u>Q 185,533.60</u>
Total		

NOTA No.4 -1121- INVERSIONES FINANCIERAS.

Refleja la cantidad de diecisiete millones ciento cuarenta y cinco mil ciento treinta y seis quetzales con treinta y un centavos (Q.17,145,136.31), integrados por inversiones de la Zona Libre de Industria y Comercio, Santo Tomás de Castilla -ZOLIC- estos depositados en el Banco de Desarrollo Rural, S.A.

NOTA No.5-1131 - CUENTAS COMERCIALES A COBRAR A CORTO PLAZO

Refleja la cantidad de trescientos ochenta y cuatro mil seiscientos sesenticuatro quetzales con cuarenta y cuatro centavos (Q.384,664.44), la integran deudores Zolic y cuentas por liquidar.

NOTA No.6.-1141- ALMACEN ZOLIC

Refleja las existencias de diversos artículos para el uso y funcionamiento de la Zona Libre de Industria y Comercio, Santo Tomás de Castilla -ZOLIC- se integra por la cantidad de catorce mil setecientos ochenta y tres quetzales con setenta y un centavos. (Q.14,783.71).

NOTA No.7 -1221- CUENTAS COMERCIALES A COBRAR A LARGO PLAZO

Refleja la cantidad de veinticuatro millones trescientos noventa y siete mil setecientos cuarenta y tres quetzales con cincuenta y cuatro centavos (Q.24,397,743.54) está integrado por los auxiliares siguientes

1221 1 Cuentas comerciales cobrar largo plazo .	Q 22,397,324.69
1221 2 Depósitos en Garantía dados por (Zolic) .	Q 75,706.99
1221 3 Aportes en especie por liquidar.	Q 1, 840,804.59
1221 4 Cuentas por liquidar Varias.	<u>Q 83,907.27</u>

NOTA No.8.- 1231 – PROPIEDAD Y PLANTA EN OPERACION

Refleja la cantidad de cuarenta y cinco millones novecientos nueve mil trescientos veinticinco quetzales con cuarenta y dos centavos.(Q 45,909,325.42) lo integran los edificios e instalaciones propiedad de la Zona Libre de Industria y Comercio, Santo Tomas de Castilla –ZOLIC-.

NOTA No.9 - 1232 – MAQUINARIA Y EQUIPO

Refleja la cantidad de cuatro millones cuatrocientos seis mil ciento once quetzales con sesenta y nueve centavos (Q.4,406,111.69) está integrado por los auxiliares siguientes:

1232 3	De Oficina y Muebles	Q 1,073,460.95
1232 4	Médico Sanitario y de Laboratorio . Q	32,702.20
1232 5	Educacional, cultura y Recreativo . Q	190,218.44
1232 6	De transporte, tracción y elevación Q	2,854,993.18
1232 7	De comunicaciones	Q 194,267.74
1232 8	Herramientas	<u>Q 60,469.18</u>

NOTA No.10 – 1235 – EQUIPO MILITAR Y DE SEGURIDAD

Refleja la cantidad de quinientos treinta y tres mil cuatrocientos ochenta y dos quetzales con treinta y nueve centavos (Q.533,482.39) en equipo para la seguridad de las instalaciones de Zolic.

NOTA No.11.- 1237 - OTROS ACTIVOS FIJOS

Refleja la cantidad de cuatro millones ochocientos cuarenta y un mil doscientos ochenta y ocho quetzales con dieciocho centavos (Q.4,841,288.18) está integrada por los auxiliares siguientes:

1237 0	Otro activos fijos	Q 2,540,131.29
1237 1	Equipo y mobiliario de alojamiento . . .	Q 62,034.97
1237 2	Equipo de tipografía y dibujo	Q 12,736.24
1237 3	Equipo doméstico	Q 80,335.24
1237 4	Equipo eléctrico	Q 196,169.36
1237 5	Equipo de mantenimiento y aseo	Q 189,833.29
1237 6	Equipos varios	Q 1,758,319.79
1237 7	Equipo contra incendios	<u>Q 1,728.00</u>

NOTA No.12.- 2271 - DEPRECIACION ACUMULADAS

Refleja el valor acumulado de las depreciación al presente periodo, causado por el uso de bienes, con la cantidad de treinta millones cuatrocientos treinta mil setecientos cuarenta quetzales con setenticinco centavos (Q.30,430,740.75) cuyo monto de depreciación acumulada no incluye a aquellos activos que fueron incorporados a la aplicación del valor de rescate

CUENTAS DE PASIVO

NOTA No.13.- 2113 – GASTOS DEL PERSONAL A PAGAR

Refleja la cantidad de Sesenta y seis mil trescientos ochenta y nueve quetzales con cuarenta y tres centavos (Q.66,389.43) son descuentos hechos al personal y otros para ser cancelados el siguiente mes.

NOTA No14.- 2151 – FONDOS DE TERCEROS

Refleja la cantidad de doscientos cuarenta y un mil novecientos cuarenta y cinco quetzales con setenta y cuatro centavos (Q.241,945.74), los cuales son Fondos para Cesantía y Pensiones de los trabajadores de la Zona Libre de Industria y Comercio, Santo Tomas de Castilla –Zolic- correspondiendo a los ejercicios fiscales 2007 y 2008.

NOTA No. 15 – 2152 – FONDOS EN GARANTÍA

Refleja la cantidad de un millón novecientos cincuenta mil cuatrocientos noventa y cinco quetzales con treinta y cinco centavos (Q.1,950,495.35) representan depósitos que los actuales usuarios de La Zona Libre de Industria y Comercio, Santo Tomas de Castilla –Zolic- tiene como garantía mientras estén en las instalaciones ya sean estas cubiertas o descubiertas.

NOTA No. 16 – 2251 – PREVISIONES PARA BENEFICIOS SOCIALES

Refleja la cantidad de cinco millones ciento cuarenta y tres mil doscientos cuarenta y cinco quetzales con setenta y tres centavos (Q.5,143,245.73) en los cuales se localizan las provisiones para los trabajadores de Zona Libre de Industria y Comercio – ZOLIC- siendo estas: Provisiones para Bono 14, Provisiones para Aguinaldo y Provisiones para Indemnizaciones.

NOTA No. 17 – 2261 – PREVISIÓN PARA CUENTAS INCOBRABLES

Refleja la cantidad de ciento diecinueve mil setecientos ochenta y siete quetzales con cuarenta y cuatro centavos (Q 119,787.44).

NOTA No. 18 – 3211 – 1- CAPITAL O PATRIMONIO INSTITUCIONAL

Refleja la cantidad de nueve millones quinientos setenta y nueve mil quinientos diez quetzales con cincuenta y nueve centavos (Q 9,579,510.59), lo que representa el capital o patrimonio institucional de la Zona Libre de Industria y Comercio Santo Tomas de Castilla –Zolic-.

NOTA No. 19 – 3211 – 2 -RESERVA LEGAL

Refleja la cantidad de dos millones quinientos ochenta y tres mil veintinueve quetzales con veinticuatro centavos (Q. 2,583,029.24).

NOTA No. 20 - 3211 – 4 – RESERVA PARA OPERACIONES NORMALES DE LA EMPRESA

Refleja la cantidad de doce millones ochocientos cuarenta y tres mil setecientos ochenta y seis quetzales con ocho centavos (Q.12,843,786.08).

NOTA NO. 21 – 3211 – 5 – RESERVA DE CESANTÍA Y PENSIONES

Refleja la cantidad de ochocientos cincuenta y tres mil doscientos setenta y cinco quetzales con veintinueve centavos (Q.853,275.29) los cuales son fondos para Cesantía y Pensiones de los trabajadores de la Zona Libre de Industria y Comercio, Santo Tomás de Castilla –Zolic- corresponde de los ejercicios 2009 en adelante.

NOTA No. 22 – 3212- 1- RESULTADO DEL EJERCICIO

Refleja la cantidad de tres millones trescientos veintinueve mil novecientos sesenta quetzales con cuarenta y ocho centavos (Q. 3,329,960.48) siendo la utilidad obtenida durante el presente ejercicio fiscal del 01 de Enero a 31 de Diciembre del año 2014.

NOTA No. 23 – 3212- 1- RESULTADOS ACUMULADOS DE LOS EJERCICIOS ANTERIORES

Refleja la cantidad de treinta millones ochocientos noventa y cuatro mil novecientos sesenta y siete quetzales con ochenta centavos (Q 30,894,967.80).

Santo Tomás de Castilla, 18 de marzo de 2015


TUAE. MARIO RUBEN ARDON LOPEZ
CONTADOR GENERAL
ZOLIC

