ESTADO DE PÉRDIDAS O GANANCIAS

**(Estado de Resultados)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 1. ESTABLECIMIENTO: | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | 2. REGIONAL: | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |

3. NOMBRE DE LA ACTIVIDAD PRODUCTIVA: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

4. FUNCIONARIO RESPONSABLE:\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 5.CARGO: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

6. PERIODO EVALUADO: FECHA INICIAL \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ FECHA FINAL \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 7. | TOTAL INGRESOS POR VENTAS Y OTROS |  |  | $ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| 8. | VALOR INVENTARIO INICIAL DE INSUMOS O MATERIA PRIMA | $ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |  |  |
| 9. | MAS COMPRAS DE INSUMOS O MATERIA PRIMA | $ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |  |  |
| 10. | IGUAL ( 8 + 9 ) |  | $ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |  |
| 11. | MENOS INVENTARIO FINAL DE INSUMOS O MATERIA PRIMA |  | - $ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |  |
| 12. | IGUAL ( 10 – 11 ) |  |  | - $ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| 13. | UTILIDAD BRUTA ( 7 – 12 ) |  |  | $ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| 14. | MENOS GASTOS GENERALES: |  |  |  |
|  | - Bonificaciones de Internos | $ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |  |  |
|  | - Transportes | $ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |  |  |
|  | - Otros, discriminar ( que no sean maquinaria, equipo, insumos ni materia prima) | $ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |  |  |
|  | SUMAN LOS GASTOS GENERALES |  |  | - $ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| 15 | UTILIDAD O PERDIDA NETA ( 13 – 14) |  |  | $ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |

16. UTILIDAD PARA REINVERSION: $\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 17. UTILIDAD A CAJA ESPECIAL: $\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

18. DILIGENCIADO POR 19. DIRECTOR ESTABLECIMIENTO

## INSTRUCTIVO FORMATO ESTADO DE PÉRDIDAS O GANACIAS

OBJETIVO: Determinar periódicamente la rentabilidad y movimientos financieros de las actividades productivas por administración directa en los centros de reclusión.

FRECUENCIA: MENSUAL

1. Escriba el nombre del Establecimiento de Reclusión.
2. Escriba el nombre de la Dirección Regional a la que pertenece el establecimiento.
3. Escriba el nombre por el cual se identifica la actividad productiva analizada.
4. Consigne el nombre del funcionario responsable de la actividad productiva.
5. Relacione el cargo del funcionario responsable.
6. Coloque las fechas de inicio y fin del período en las cuales se evalúa financieramente el proyecto.
7. Consigne el Valor Total de los Ingresos obtenidos en el período analizado.
8. Registre el Valor del Inventario al inicio del período analizado correspondiente a los insumos y materia prima a utilizar para procesamiento o elaboración de bienes o prestación de servicios. **No incluye** inventarios de equipo, maquinaria o herramientas. En los proyectos pecuarios incluyen los inventarios de semovientes.
9. Escriba el valor de los insumos y materia prima comprados por la actividad productiva (no con recursos de Presupuesto Nacional o externos) durante el período evaluado.
10. Calcule y escriba el valor que resulta de sumar los valores de los numerales 8 y 9.
11. Escriba el valor de estimar el inventario de insumos y materia prima al finalizar el período analizado.
12. Calcule y escriba el valor que resulta de restar el valor del numeral 11 del numeral 10.
13. Calcule y consigne el valor de la operación que resulta de restar el valor del numeral 12 del numeral 7.
14. Discrimine y consigne los valores correspondientes a Gastos Generales causados en el período evaluado tales como las bonificaciones **asumidas por el proyecto** y así mismo, los gastos en mantenimiento de instalaciones, maquinaria y equipo; dotación al personal de internos, elementos de seguridad industrial y gastos de higiene, entre otros.
15. Calcule y escriba el valor que resulta de restar el numeral 14 del numeral 13.
16. Si el valor del numeral anterior es positivo calcule el 70% del mismo si la actividad productiva es un Expendio o el porcentaje establecido conforme al artículo 39 del Acuerdo 010 de 2004 si es otra actividad productiva y regístrelo en este numeral.
17. Si el valor del numeral 15 es positivo calcule el 30% del mismo si la actividad productiva es un Expendio o el porcentaje establecido conforme al artículo 39 del Acuerdo 010 de 2004 si es otra actividad productiva y regístrelo en este numeral.
18. Escriba nombre, cargo y firma de quien diligencia este formato.
19. Nombre y firma del Director del Establecimiento de Reclusión.