

INDUSTRIA MILITAR
Informes Financieros y Contables Mensuales
(Expresado en pesos colombianos)
AGOSTO DE 2022

La Industria Militar (Indumil) es una empresa Industrial y Comercial del Estado con personería jurídica, capital independiente, autonomía administrativa y financiera y vinculada al Ministerio de Defensa Nacional; organizada conforme a las disposiciones establecidas en la Ley 489 de 1998, y Decretos números 3135 bis de 1954, 2346 de 1971, 2069 de 1984 y acuerdo 586 de 2022.

El objeto de la Industria Militar es desarrollar la política general del Gobierno nacional en materia de importación, fabricación y comercio de armas, municiones, explosivos y elementos complementarios, así como la explotación de los ramos industriales, acordes con su especialidad, tendrá como domicilio la ciudad de Bogotá, D. C., y podrá establecer dependencias en cualquier lugar del territorio nacional, cuando la Junta Directiva lo considere conveniente.

Se encuentra enmarcada en la Resolución de la Contaduría General de la Nación 414 de 2014, Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de la Información Financiera y las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos aplicables a las empresas que no coticen en el mercado de valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público.

Los Estados Financieros están presentados en forma comparativa con la vigencia anterior; y las notas del presente mes revelan los aspectos materiales y no recurrentes según Resolución CGN No. 182 de 2017 mediante la cual, se incorporan los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el Procedimiento para la preparación y publicación de los informes financieros y contables mensuales que deban publicarse de conformidad con el Numeral 36 del Artículo 34 de la Ley 734 de 2002.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

La cuenta de bancos durante el presente mes anterior, presenta una variación negativa del -30% equivalente a -\$111.237.984.274 como se detalla a continuación:

DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS				
Cuentas corrientes	1.581.257.022	1.985.903.452	-20%	-404.646.430
Cuentas de ahorro	254.896.666.126	364.370.144.073	-30%	-109.473.477.947
Depósitos remunerados	1.752.825.831	3.112.685.728	-44%	-1.359.859.897
TOTAL	258.230.748.979	369.468.733.253	-30%	-111.237.984.274

Cuentas de Corrientes: En las cuentas de ahorro se presentó una variación negativa con respecto al mes anterior, ya que se presentó un embargo a la cuenta BBVA Formularios por un valor \$ 324.902.792, siendo este el impacto más grande en las cuentas corrientes.

Cuentas de Ahorro: En las cuentas de ahorro se presentó una variación negativa con respecto al mes anterior, en razón a los pagos a proveedores y nómina de la Industria Militar.

Depósitos Remunerados: En los depósitos remunerados se presentan unos movimientos con variación negativa de -44%, con respecto al mes anterior, en razón a la compra de divisas por valor de \$ 4.233.650.000, así mismo durante el mes se hicieron movimientos significativos contra cuentas de ahorro.

INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Cuenta	Agosto-22	%	Julio-21	%	Variación	%
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	145.000.062.653	10	55.000.062.653	4	90.000.000.000	164
INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR	145.000.062.653	10	55.000.062.653	4	90.000.000.000	164

El aumento de \$90.000.000.000 equivalente al 164%, corresponde en su mayor parte a los CDTS constituidos en la presente vigencia; por el incremento del banco GNB SUDAMERIS \$60.000.000.000, del Banco Popular \$40.000.000.000, y la disminución de la Financiera Juriscoop por valor de \$10.000.000.000.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo de la Industria Militar son activos tangibles empleados para la producción y comercialización de bienes; la prestación de servicios; y propósitos administrativos; representa el 20% del total del activo a 31 de agosto de 2022 con un valor de \$300.281.225.707, distribuidos de la siguiente manera:

	Saldo inicial	Agosto Saldo final	Variación
Propiedad, Planta y Equipo	300.573.523.701	300.281.225.707	-292.297.994
Terrenos	102.302.353.915	102.302.353.915	0
Construcciones en curso	3.394.724.121	3.569.904.192	175.180.071
Maquinaria, planta y equipo en montaje	7.704.612.134	7.425.848.684	-278.763.450
Bienes muebles en Bodega	5.304.694.020	5.304.694.020	0
Propiedades planta y equipo en mantenimiento	4.483.716.071	7.108.868.149	2.625.152.078
Propiedad planta y equipo No Explotado	15.628.234.648	16.386.128.249	757.893.601
Edificaciones	145.003.664.387	145.296.008.491	292.344.104
Plantas, ductos y túneles	2.944.096.755	2.944.096.755	0
Redes, líneas y cables	7.965.435.947	7.965.435.947	0
Maquinaria y Equipo	218.060.459.888	215.660.316.961	-2.400.142.927
Equipo médico y científico	16.996.303.553	16.994.824.553	-1.479.000
Muebles, enseres y equipo de oficina	8.879.053.547	8.879.053.547	0
Equipos de comunicación y computación	22.341.020.508	22.342.499.508	1.479.000
Equipos de transporte, tracción y elevación	13.646.367.886	13.646.367.886	0
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	240.443.086	240.443.086	0
Depreciación acumulada Propiedad Planta y Equipo	-274.321.656.765	-275.785.618.236	-1.463.961.471

Para el mes de agosto las siguientes cuentas presentaron mayor variación:

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	VARIACIÓN
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	3.394.724.121	3.569.904.192	175.180.071
1620	MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE	7.704.612.134	7.425.848.684	-278.763.450
1636	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO EN MTTO	4.483.716.071	7.108.868.149	2.625.152.078
1637	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADO	15.628.234.648	16.386.128.249	757.893.601
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	218.060.459.888	215.660.316.961	-2.400.142.927

A. CONSTRUCCIONES EN CURSO

Los activos que se encuentran en esta cuenta corresponden a las edificaciones que aún se encuentran en construcción, están representados en aquellos bienes que aún no están en las

condiciones de uso esperadas, y sobre los cuales siguen capitalizándose los costos directamente atribuibles al proceso de construcción de los mismos.

Esta cuenta presentó un saldo final de \$ 3.569.904.192 para el mes de agosto de 2022, presentando una variación con respecto al mes anterior por valor de \$175.180.071.

Construcciones en curso		
Agosto 2022 Valor inicial	Agosto 2022 Valor final	Variación
\$ 3.394.724.121	\$ 3.569.904.192	\$ 175.180.071



Esta variación se debe puntualmente a 3 activos fijos que presentaron variación positiva en su comportamiento del mes de agosto; a continuación, se pueden ver los movimientos que tuvieron estos activos:

AF	Denominación del activo fijo	Saldo a Julio 2022	Saldo a Agosto 2022	Proyecto asignado a
200000064-0	8537/CONSULT DISEÑO ELECTROGENOS FEXAR	114.240.000	190.399.999	FEXAR
200000093-0	10207 INTERV OBRA CIVIL REC ADEC PATIO	27.421.772	85.138.074	FEXAR
200000110-0	11090-11091 CONST TALL CARGUE Y MUNICION	0	41.303.770	FAGECOR
		141.661.772	316.841.843	

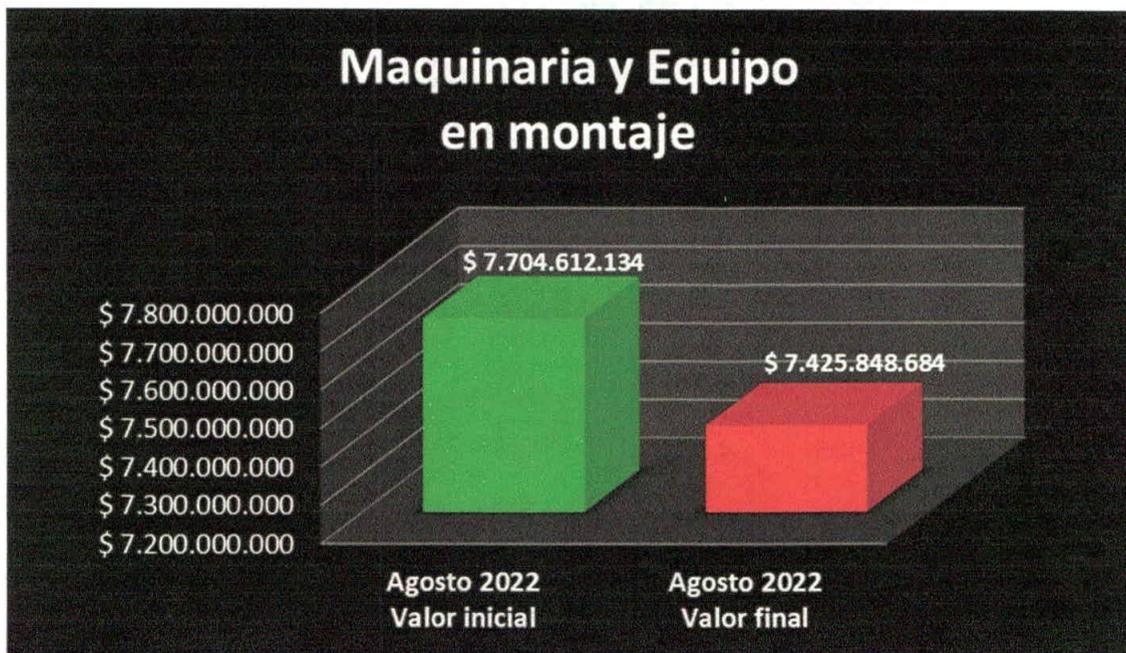
B. MAQUINARIA Y EQUIPO EN MONTAJE

Los bienes que se encuentran en esta cuenta corresponden a los activos que se encuentran en montaje, que aún no se están utilizando en la Industria Militar, debido a que no se ha reconocido

el ingreso por que se encuentra en recepción técnica; no se desgasta y no contribuye a generar un ingreso.

La cuenta de Maquinaria y equipo en montaje presentó para el mes de agosto 2022 un valor de \$7.425.848.684, en comparación con el mes de julio 2022 el cual generó una variación negativa por \$278.763.450.

Maquinaria y Equipo en montaje		
Agosto 2022 Valor inicial	Agosto 2022 Valor final	Variación
\$ 7.704.612.134	\$ 7.425.848.684	-\$ 278.763.450



Esta variación se presentó por la liquidación de la orden de inversión 600073 correspondiente al Proyecto de inversión 7610 – Adquisición sistemas de extracción de la Fábrica José María Córdova, el valor de este activo fue cargado como mayor valor de los siguientes activos fijos en servicio:

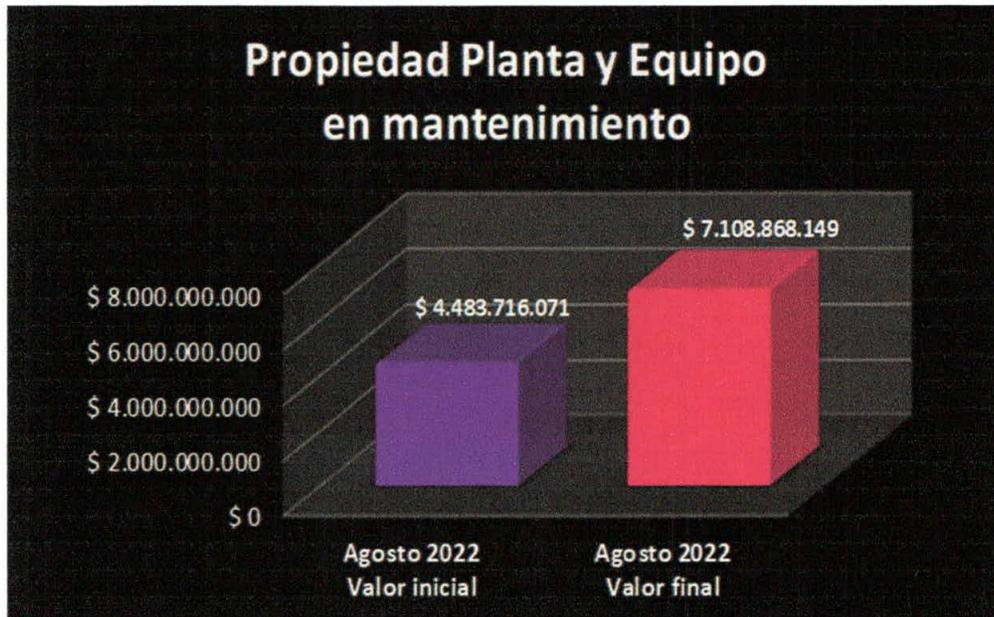
AF	Denominación del activo fijo	Valor	Centro de costo
30000044-0	INSTALACIONES SECCION LABORATORIOS FAGECOR	258.230.000	213523 Jefatura grupo control calidad
40014027-0	EQUIPO DE PARTICULAS MAGNETICAS CTO 2-037/2017	20.533.450	232015 Jef Planta mecanizados - Taller ttos térmicos
		278.763.450	

C. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIENTO

Los activos que se encuentran en la cuenta de Propiedad, planta y equipo en mantenimiento representan el valor de los bienes muebles que requieren mantenimiento preventivo y/o correctivo, con el fin de recuperar y conservar la capacidad normal de producción y utilización del bien.

Esta cuenta presentó para el mes de agosto 2022 un valor por \$7.108.868.149, con una variación positiva durante el presente mes por valor de \$2.625.152.078, que corresponde a doce activos fijos de la Fábrica Santa Bárbara que fueron reclasificados para realizarles el correspondiente mantenimiento

Propiedad planta y Equipo en mantenimiento		
Agosto 2022 Valor inicial	Agosto 2022 Valor final	Variación
\$ 4.483.716.071	\$ 7.108.868.149	\$ 2.625.152.078



C. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS

Los activos que se encuentran clasificados en la cuenta de Propiedad, planta y equipo no explotados representan el valor de los bienes muebles que por características o circunstancias especiales diferentes al mantenimiento no están siendo utilizados por la entidad.

Propiedad, planta y equipo No explotado		
Agosto 2022 - Saldo inicial	Agosto 2021 - Saldo final	Variación
\$ 15.628.234.648	\$ 16.386.128.249	\$ 757.893.601



La variación positiva corresponde a cuatro activos fijos de la Fábrica Santa Bárbara que fueron reclasificados a la cuenta de Propiedad planta y equipo No explotado, así:

AF	Denominación del activo fijo	Val.adq.	Centro de costo	
40015585-0	CORTADORA DE LÁMINA POR CHORRO DE AGUA	628.735.581	432010	Planta mecanizados - T. maquinado prensas
40015586-0	CABINA PARA EXTRACCIÓN DE VAPORES	123.769.225	432025	Planta granadas - T. ttos superficiales
40015587-0	BOMBA DE VACÍO DE 1100 R.P.M. MARCA: HYDRAL	4.599.985	433010	Planta granadas - T. ens acab granadas
40015588-0	PINZA AMPERIMÉTRICA MARCA: FLUKE MOD. 33	788.810	191003	Ingeniería Técnica FASAB
		757.893.601		

E. MAQUINARIA Y EQUIPO

Los activos que se encuentran en la cuenta de Maquinaria y equipo representan el valor de bienes tangibles que tienen como propósito su uso y no su venta en el curso normal de las operaciones de la entidad; su uso particular es la producción de bienes para su venta y la prestación de servicios a la entidad.

Maquinaria y Equipo		
Agosto 2022 - Saldo inicial	Agosto 2021 - Saldo final	Variación
\$ 218.060.459.888	\$ 215.660.316.961	-\$ 2.400.142.927



Esta cuenta evidencia un saldo de \$215.660.316.961, con una variación negativa por valor de \$2.400.142.927.

Para el mes de agosto la cuenta generó una variación negativa por valor de -\$3.660.360.259 ocasionado por los siguientes activos:

AF	Denominación del activo fijo	Val.adq.	Trasladado a	
			Clase	Denominación
40015528-0	HORNO ELÉCTRICO DE INDUCCIÓN CAPACIDAD 270 KVA	1.692.255.006	1104	Maquinaria y equipo en mantenimiento
40015562-0	CORTADORA DE LÁMINA POR CHORRO DE AGUA	628.735.581	1103	Maquinaria y equipo No explotados
40012468-0	TRANSFORMADOR DE CORRIENTE CON 1 INTERRUPTOR	205.443.404	1104	Maquinaria y equipo en mantenimiento
40012477-0	GRANALLADORA MARCA: MEBUSA TIPO COBRA 180	201.338.357	1104	Maquinaria y equipo en mantenimiento
40012464-0	TRANSFORMADOR DE POTENCIA 6.5 MEGAS MARCA: SIEMENS	170.188.140	1104	Maquinaria y equipo en mantenimiento
40014845-0	CABINA PARA EXTRACCIÓN DE VAPORES	123.769.225	1103	Maquinaria y equipo No explotados
40012486-0	GRANALLADORA DE 1 TONELADA MARCA: ALJU REGINA	120.617.582	1104	Maquinaria y equipo en mantenimiento
40015570-0	PLANTA ELÉCTRICA DIESEL MARCA: PLAMPIDIESELES	64.778.428	1104	Maquinaria y equipo en mantenimiento
40015527-0	LJADORA ELÉCTRICA DE BANDA MARCA:NBT	41.109.348	1104	Maquinaria y equipo en mantenimiento
40012557-0	PROYECTO LLAVE-MANO PUESTA EN CUBA DE IDUCCIÓN	241.460.132		TRASLADADO AL AF 40012488-0

De igual manera presentó una variación positiva por valor de \$1.260.217.332 ocasionado por el ingreso de varios activos fijos en el mes de agosto, dentro de los que podemos encontrar los siguientes:

AF	Denominación del activo fijo	Val.adq.	Centro de costo	
40012000-0	BOMBA MAGNETICA P 1.1	353.430.000	314018	División administrativa - Almacén FEXAR
40015577-0	CAMION MEZCLADOR N°. 8 MACK CV 713 6X4 MODELO 2006	272.192.577	332013	Jefe Pysid - Planta Jagua (CIF) FEXAR
40010652-0	TERMOREGISTRADOR	112.260.897	213011	Jefatura División de Producción FAGECOR
40015590-0	ANALIZADOR DE PARTICULA EMULSION 12 V 220 AMP	61.367.454	331035	Taller emulsiones Matrix encart FEXAR
190013877-0	MÁQUINA PRESILLADORA INDUSTRIAL MARCA: JACK 220V	35.000.000	431515	Taller microfundición FASAB

DEPRECIACIÓN AGOSTO DE 2022

La depreciación de cada una de las clases de propiedad planta y equipo de la Industria Militar representa el valor acumulado de la pérdida sistemática de la capacidad operativa de la propiedad, planta y equipo por el consumo del potencial de servicio o de los beneficios económicos futuros que incorpora el activo, la cual se estima teniendo en cuenta el costo, el valor residual, la vida útil.

Depreciación acumulada	Agosto		Variación
	Saldo inicial	Saldo final	
Depreciación acumulada Propiedad, Planta y Equipo	-274.321.656.765	-275.785.618.236	-1.463.961.471

PROPIEDADES DE INVERSIÓN:

La desagregación de las propiedades de inversión presentadas en el estado de situación financiera al 31 de agosto de 2022 es la siguiente:

Descripción Propiedades de Inversión	Agosto		Variación
	Saldo inicial	Saldo final	
Terrenos	756.091.962	756.091.962	0
Edificaciones	567.305.133	567.305.133	0
	1.323.397.095	1.323.397.095	0

Los activos representados en terrenos y edificaciones que se tengan para generar rentas, plusvalías o ambas. La industria Militar también se reconocerá como propiedades de inversión, los bienes inmuebles con uso futuro indeterminado.

ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES

El detalle de activos por impuestos corrientes y variaciones durante el presente mes es el siguiente:

Concepto	Julio de 2022	Agosto de 2022	Variación	%
Retenciones que nos practicaron por rendimientos	407,353,750	492,263,882	84,910,132	20.8%
Autorretenciones por ventas y servicios	10,666,936,539	12,201,364,238	1,534,427,699	14.4%
Autorretenciones por ventas y servicios especial	1,679,827,129	1,920,140,068	240,312,939	14.3%
Anticipo de Impuesto de Industria y Comercio	2,903,069,862	3,606,407,775	703,337,913	24.2%
Retenciones que nos practicaron a título de IVA	-	3,129,699	3,129,699	100.0%
Total	15,657,187,280	18,223,305,662	2,566,118,382	16.4%

La cuenta de las retenciones realizadas por las entidades bancarias por el pago de rendimientos financieros y comisiones por ventas con tarjeta, presento un aumento debido al incremento de la tasa de interés del Banco de la Republica, tasa que tienen en cuenta las entidades financieras para reconocer los rendimientos del portafolio de inversiones sometidos a retención; los bancos con pago de rendimientos más representativos son Itau y Popular.

La cuenta que registra los valores pagados como anticipo de impuestos a los municipios por concepto de impuesto de industria y presenta un incremento debido al valor pagado al Municipio de Chiriguana por las ventas facturadas en el mes de julio a la compañía DLTD acumuladas de los meses de mayo y junio.

El valor registrado en el año 2022, corresponde al valor del IVA pagado en los pagos anticipados para compra de activos los cuales no han ingresado a la cuenta de activos y no ha iniciado su actividad productiva; por tanto, no pueden ser tomados como descuento en el impuesto de renta.

CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar al 31 de agosto de 2022, comprende las obligaciones adquiridas por la Industria Militar con terceros, relacionados con las operaciones en desarrollo de la actividad principal de la empresa.

Adquisición de bienes y servicios nacionales:

Está conformada por la recepción de materias primas que se encuentran pendientes del recibo de facturas por parte de los proveedores y adicionalmente por la causación de facturas pendientes de giro.

Presenta un saldo de \$41.830.469.546 millones, con una variación durante el presente mes por valor de -\$15.774.093.159, equivalente al -27%, debido principalmente a la recepción de kit detonadores no eléctricos, nitrato de amonio en solución al 83%, por otra parte, se registra la recepción de materias primas pendientes del recibo de facturas al 31 de agosto de 2022, adicionalmente se encuentran las facturas causadas pendientes de Giro.

Se detalla de la siguiente forma:	Agosto 31 de 2022	Julio 31 de 2022
Bienes y Servicios Nacionales	4.776.465.462	8.338.587.455
Otros Servicios	16.980.490.416	9.289.690.194
Facturas Por Recibir EM/FR	20.073.513.668	39.976.285.056
TOTAL	41.830.469.546	57.604.562.705

A continuación, se relacionan los Proveedores más representativos:

Proveedores	Detalle	Valor	%
ORICA COLOMBIA S.A	Kit detonadores no eléctricos , Materias primas p/emulsión	16.980.976.914	41
YARA INDUSTRIAL COLOMBIA	PED 45-10411/10545 Solución de Nitrato de Amonio 83%	15.507.379.362	37
UTEC CORPORATION LLC	PED 47-499 Goma Guar Lenta	2.141.651.675	5
DRUMMOND LTD	PED 45-10604/605 ACPM ANFO DLTD, micro balones, esferas	1.872.698.968	4
CIMEX S.A.	PED 45-9159/9160 Herramientas	1.448.509.364	3
SHANGAI LINENG HUANGTAI TRADE	PED 47-410 DET PERM ELÉC INSEN CU 4M 80MS NOMINAL 3	1.063.935.391	3
NUMAC S.A.S	PED 45-9355 Acero SAE 30 NCD 16, Acero redondo 1-1/14"	579.487.115	1
PRIMA VISTA INTERNATIONAL INC	PED 47-472 MIRA DE COMBATE TRIJICON ACOG4 4X32 RMR	514.239.841	1
VARIOS	Menores cuantías	1.721.590.916	4
TOTAL		41.830.469.546	100

PASIVO POR IMPUESTO CORRIENTES

El saldo de los pasivos por impuestos corrientes a 31 de agosto de 2022 y julio 2022 es el siguiente:

Concepto	Julio de 2022	Agosto de 2022	Variacion	%
Honorarios	2.820.045	4.413.829	1.593.784	56.5%
Servicios	118.788.093	85.767.548	- 33.020.545	-27.8%
Arrendamientos	1.786.542	4.838.347	3.051.805	170.8%
Compras	714.938.894	901.412.542	186.473.648	26.1%
Salarios	23.695.001	30.066.000	6.370.999	26.9%
Retención ICA	245.018.525	582.530.294	337.511.769	137.7%
Autoretenciones	3.016.298.734	1.534.427.699	- 1.481.871.035	-49.1%
Autoretencion especial	479.136.174	240.312.939	- 238.823.235	-49.8%
Impuesto de timbre	190.779.000	634.752.000	443.973.000	232.7%
Iva por Venta de Bienes	22.435.146.772	33.132.424.012	10.697.277.240	47.7%
Iva por Venta de Servicios	274.836.897	690.037.527	415.200.630	151.1%
Iva Compra de bienes	- 2.024.351.392	- 4.056.177.520	- 2.031.826.128	100.4%
Iva Importaciones	- 1.313.734.000	- 3.323.357.000	- 2.009.623.000	153.0%
Iva Compra de Servicios	- 492.879.509	- 737.767.091	- 244.887.582	49.7%
Total	23,672,279,776	29,723,681,126	6,051,401,350	26%

Las retenciones de impuestos a título de renta, IVA e ICA y timbre corresponden al valor de la declaración presentada mensualmente en la Ciudad de Bogotá, domicilio de la entidad, a favor de la Dirección de impuestos y aduanas DIAN el cual incluye las retenciones practicadas a los empleados, proveedores, las autoretenciones calculadas sobre el ingreso operacional a tarifa del 0.4% como renta especial, 2.5% por ventas y 4% por servicios, también el impuesto de timbre retenido por la expedición o renovación de permisos para porte de armas de fuego de acuerdo a lo establecido en el artículo 523 del Estatuto Tributario. Las variaciones presentadas se dan por la ejecución de los contratos de compraventa en el normal desarrollo de la operación de compra de materias primas y demás bienes y servicios.

Esta cuenta registra el valor de la declaración de IVA presentada bimestralmente en la Ciudad de Bogotá, domicilio de la entidad, a favor de la Dirección de impuestos y aduanas DIAN; el incremento en el IVA generado con respecto al periodo anterior se presenta por la facturación realizada a DLTD por la venta de explosivos y servicios gravados a la tarifa del 19%. El incremento en el valor del IVA descontable se presenta por la ejecución de los de compraventa en el normal desarrollo de la operación de compra de materias primas y demás bienes y servicios gravadas con IVA.

ESTADO DE RESULTADOS

Venta Neta:

Los ingresos por ventas netas que conforman el estado de la situación financiera, económica y social a agosto de 2022 aumentaron en \$60.078.234.632 con respecto a julio de 2022, equivalentes a un 14%.

A continuación, se discriminan las líneas de ventas que presentaron una variación mayor al 15%; las cuales se encuentran clasificadas en Bienes producidos y Bienes Comercializados así:

VENTAS COMPARATIVO AGOSTO - JULIO 2022				
	ago-22	jul-22	VARIACION	%
BIENES PRODUCIDOS	16.445.117.846	13.833.256.853	2.611.860.993	↑ 19%
PRODUCTOS METALÚRGICOS Y MICROFUND	3.847.531.240	3.240.183.240	607.348.000	↑ 19%
DEVOL. Y DSCOTOS BIENES PRODUCIDOS	768.334.640	608.058.770	160.275.870	↑ 26%
SERVICIOS DE APOYO INDUSTRIAL	13.368.288.559	11.202.977.682	2.165.310.877	↑ 19%
DESCUENTO SERVICIOS	2.367.313	1.845.299	522.014	↑ 28%
BIENES COMERCIALIZADOS	20.965.087.312	18.216.931.183	2.748.156.129	↑ 15%
IMPRESOS Y PUBLICACIONES COMERC.	707.095.497	564.963.853	142.131.644	↑ 25%
PRODUCTOS BELICOS Y EXPLOSIVOS COM	21.387.959.733	18.590.421.978	2.797.537.755	↑ 15%
DEVOL. Y DSCOTOS BIENES COMERCIALIZADOS	1.129.967.918	938.454.648	191.513.270	↑ 20%

La variación más representativa se presenta en la venta de los Bienes producidos, los cuales reflejan un incremento de \$2.611.860.993 equivalentes a un 19%; variación dada principalmente

en el aumento de la facturación para agosto 2022 del Servicio de participación en la coproducción de Anfo y Emulsión en conjunto con Carbones de Cerrejón, la cual aumentó en \$955.480.414, de igual forma el servicio de Supervisión de importación, así como la facturación por concepto de Servicios complementarios prestados a Drummond Ltd presentaron un incremento de \$803.048.625 y \$157.437.136 respectivamente con respecto a Julio de 2022.

En cuanto a la venta de productos metalúrgicos, éstos presentaron un aumento en las ventas de \$607.348.000 con respecto a julio de 2022; los productos que más se comercializaron en esta línea fueron: Labios para cuchara, semibujes y platinas sufridoras elementos que se venden principalmente al cliente Mineros. En cuanto al rubro Devoluciones y descuentos de bienes producidos, el aumento se presenta en los descuentos realizados en la venta de municiones para cacería y munición deportiva, la cual se comercializa para eventos de tiro.

Para la línea de productos comercializados se presenta un aumento del 15% en las ventas comparativas de agosto vs julio 2022, aumento reflejado principalmente en los Productos Bélicos el cual presentó una mayor venta de \$2.797.537.755 reflejados principalmente en la venta de Pistolas Glock por valor de \$843.755.500, Cordón detonante de 40grs por valor de \$524.763.900 y una mayor venta de Pistola Smith & Wason por valor de \$204.336.000.

Otro incremento importante se da en el rubro de Impresos y publicaciones, el cual presenta un aumento de \$142.131.644 equivalentes a un 15%; correspondientes a un incremento en ventas de 5.806 unidades de Permisos para porte y tenencia de armas.

En cuanto al incremento de la partida Devoluciones y descuentos de bienes comercializados, el aumento se presenta en los descuentos realizados en la venta de subametralladoras y pistolas Glock.

Costo de Ventas:

El comportamiento total del costo de ventas a agosto de 2022 presenta un incremento de \$36.558.632.707 con respecto a julio de 2022, equivalente a 13%.

A continuación, se discriminan las líneas de ventas que presentaron una variación en el costo mayor al 15%; las cuales se encuentran clasificadas en Bienes producidos y Bienes Comercializados así:

COSTO COMPARATIVO AGOSTO - JULIO 2022				
	ago-22	jul-22	VARIACION	%
BIENES PRODUCIDOS	4.781.133.204	4.039.128.838	742.004.366	 18%
PRODUCTOS METALÚRGICOS Y DE MICROF	4.535.080.383	3.841.620.397	693.459.986	 18%
BIENES COMERCIALIZADOS	246.052.821	197.508.441	48.544.380	 25%
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	246.052.821	197.508.441	48.544.380	 25%

La variación más representativa en el costo corresponde a los bienes producidos por un valor de \$742.004.366; variación que se encuentra reflejada en la producción de los bienes metalúrgicos

y que corresponde principalmente a la fabricación de 20 unidades de labios para cuchara, 140 unidades de semibujes para cuchara, 20 unidades de plancha para desgaste y 26 unidades de Sinfin. En general, la variación en el costo es consecuente con el aumento en las ventas de esta línea de producción la cual fue del 19%.

En cuanto a los bienes comercializados, se da un incremento de \$48.544.380 reflejados principalmente en una mayor comercialización de permisos y porte de armas con respecto a julio de 2022.

COMPARATIVO DE GASTOS DE CALIDAD AGOSTO VS JULIO 2022 (VALORES EN PESOS)

A continuación, se discriminan las partidas de los Gastos de Calidad que presentaron una variación mayor al 15% con respecto a julio de 2022 las cuales se encuentran clasificadas así:

GASTOS DE CALIDAD COMPARATIVO AGOSTO - JULIO 2022				
	ago-22	jul-22	VARIACION	%
GASTOS DE CALIDAD	1.471.479.355	1.223.898.436	247.580.919	↑ 20%
PLANIFICACION DE LA CALIDAD	621.448.560	530.486.588	90.961.972	↑ 17%
AUDITORIAS INTERNAS DE CALIDAD	18.936.517	15.288.175	3.648.342	↑ 24%
EVALUACION DE LOS PROVEEDORES	7.401.400	6.138.122	1.263.278	↑ 21%
INSPECC./ CALIBRACIÓN Y ENSAYO DE	212.611.259	176.070.351	36.540.908	↑ 21%
SERV. P/LAB BALÍSTICO	7.399.300	3.367.400	4.031.900	↑ 120%
SERV.P/ ASEG METROLÓGICO	45.277.320	31.927.220	13.350.100	↑ 42%
SERV. P/ FISICO-QUIMICO	82.254.335	63.339.735	18.914.600	↑ 30%
CONTROL DE PROCESOS	187.058.341	154.373.224	32.685.117	↑ 21%
PROG./ MEJORAMIENTO D/CALIDA	65.306.390	56.505.372	8.801.018	↑ 16%
INSPECCION Y ENSAYO EN RECEPCI	75.639.813	61.736.285	13.903.528	↑ 23%
ENSAYO D/DESEMPEÑO D/ PRODUCTO	83.086.269	71.527.299	11.558.970	↑ 16%
REINSPECCION Y REENSAYO	55.619.757	46.234.018	9.385.739	↑ 20%
COMPENSACIONES	1.692.440	1.367.050	325.390	↑ 24%
ANÁLISIS DE FALLAS	7.747.654	5.537.597	2.210.057	↑ 40%

La variación más representativa se da en los servicios para los laboratorios, los cuales son servicios que las fábricas adquieren para el buen funcionamiento de los mismos, principalmente en los rubros de: Servicios para laboratorio balístico, aseguramiento metrológico y servicio laboratorio físico químico, los cuales aumentaron en \$36.296.600 con respecto a julio de 2022.

Otro aumento representativo se da en el rubro de Planificación de la calidad, el cual se registra de acuerdo al informe de actividades administrativas que envía mensualmente cada fábrica, el cual para agosto de 2022 presenta un aumento de \$90.961.972 con respecto a julio de 2022. En cuanto al aumento en el rubro de Auditorías internas de calidad y cuyo valor se registra de acuerdo al informe de actividades administrativas enviado por las fábricas, el valor aumentó con respecto a julio de 2022 en \$3.648.342.

En cuanto al rubro de análisis de fallas, la fábrica Santa Bárbara para el mes de agosto de 2022 registró un valor de \$7.474.654 de acuerdo al informe de gastos de calidad que reporta mensualmente

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

CONCEPTO	AGTO 22	%	JULIO 22	%	\$ VARIACIÓN	% VARIACIÓN
GASTOS DE PERSONAL	21.769.734.782	33	18.129.746.312	31	3.639.988.470	20
SUELDOS DEL PERSONAL	7.046.318.636	11	5.924.504.805	10	1.121.813.831	19
HORAS EXTRAS	86.754.343	0	74.228.420	0	12.525.923	17
BONIFICACIONES	521.139.619	1	450.562.413	1	70.577.206	16
AUXILIO DE TRANSPORTE	63.241.644	0	58.273.550	0	4.968.094	9
PRESTACIONES SOCIALES	5.311.251.843	8	4.255.546.706	7	1.055.705.137	25
SUBSIDIO DE ALIMENTACIÓN	24.532.032	0	23.673.593	0	858.439	4
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	17.360.601	0	15.390.738	0	1.969.863	13
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1.680.305.048	3	1.416.034.296	2	264.270.752	19
APORTES SOBRE LA NÓMINA	39.127.200	0	33.038.600	0	6.088.600	18
OTROS DE PERSONAL	1.279.373.361	2	1.114.803.037	2	164.570.324	15
GASTOS GENERALES	44.852.740.711	67	39.606.804.770	69	5.245.935.941	13
GASTOS DE DESARROLLO	1.353.294.927	2	1.309.014.039	2	44.280.888	3
GASTOS DE CALIDAD	3.866.668.637	6	3.340.790.173	6	525.878.464	16
TOTAL GASTOS	66.622.475.493	100	57.736.551.082	100	8.885.924.411	15

En los Gastos Administrativos se presenta un incremento del 15% por \$8.885.924.411 durante el presente mes, que corresponde a:

Gastos de Personal e debido la reestructuración realizada en la Industria Militar en \$1.121 millones reflejadas en las horas extras y bonificaciones y Contribuciones Imputadas. Las prestaciones presentan un incremento proporcional a los nuevos sueldos y cargos establecidos en la reestructuración.

Gastos Generales en el rubro de Gastos de Calidad presenta un incremento del 16% debido a la implementación y montaje del proceso de piezas proyecto OFFSET IWI y mejoras del proceso de producción Granas equivalente a y Gastos de Calidad debido a Gastos de Evaluación y Prevención.

Las contribuciones efectivas presento un cambio más relevante en el presente mes en los aportes de la Caja de Compensación del 19% con \$ 264.270.752 entre otros.

GASTOS DE VENTAS

CONCEPTO	AGTO 22	%	JULIO 22	%	\$ VARIACIÓN	% VARIACIÓN
SERVICIOS PERSONALES	3.170.161.345	21	2.639.194.247	20	530.967.098	20
SUELDOS DEL PERSONAL	1.267.594.208	8	1.079.652.728	8	187.941.480	17
HORAS EXTRAS	2.424.652	0	2.190.631	0	234.021	11
BONIFICACIONES	88.453.417	1	74.486.569	1	13.966.848	19
AUXILIO DE TRANSPORTE	16.138.492	0	15.052.698	0	1.085.794	7
SUBSIDIO DE ALIMENTACIÓN	10.132.967	0	9.875.920	0	257.047	3
PRESTACIONES SOCIALES	908.390.046	6	706.812.733	5	201.577.313	29
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	2.656.663	0	2.656.663	0	0	0
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	300.022.299	2	255.288.105	2	44.734.194	18
APORTES SOBRE LA NÓMINA	5.273.600	0	5.177.500	0	96.100	2
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	149.690.250	1	134.561.462	1	15.128.788	11
GASTOS GENERALES	12.090.028.079	79	10.677.753.237	80	1.412.274.842	13
COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	3.963.553.430	26	3.481.750.459	26	481.802.971	14
SERV. DE ASEO, CAFETERIA Y REST.	73.214.294	0	60.713.117	0	12.501.177	21
OTROS GASTOS GENERALES	4.835.516.734	32	4.185.584.392	31	649.932.342	16
TOTAL GASTOS OPERACIÓN	15.260.189.424	100	13.316.947.484	100	1.943.241.940	15

En los Gastos de Operación y Ventas se presenta un incremento del 15% por \$1.943 millones durante el presente mes, que corresponde a:

Gastos de Personal en el rubro de Bonificaciones, principalmente por el pago de la Bonificación Especial de Servicios Prestados equivalente a \$ 187 millones entre otros.

Gastos Generales en el rubro de Comunicaciones y Transporte presento un incremento de \$481 millones, debido a los servicios especiales prestados. Servicio de Aseo y Otros debido principalmente a los productos de la línea Blanca equivalentes a \$12 millones.

APORTES A FONDOS PENSIONALES

En esta cuenta se ve reflejado una variación en la cuenta por pagar a los fondos pensionales debido al ingreso de 10 personas adicionales evaluadas en comparación con la nómina del mes de julio, adicionalmente por el incremento salarial a todos los funcionarios la cual hace base para el aporte de la empresa y del trabajador. Así mismo, las personas que salen a disfrutar sus vacaciones se les descuenta un anticipo de pensión y las que reciben bonificación por servicios prestados que también es base para el aporte a pensión.

NOMINA POR PAGAR

Debido al incremento salarial para todos los funcionarios y el ingreso de 10 personas a la nómina, se ve reflejado un aumento en la nómina por pagar que fue de \$2.449.624.194 en agosto en comparación con el mes de julio que fue por un valor de \$2.203.881.295; lo anterior impacta en las prestaciones sociales que se pagaron en el mes de agosto a los trabajadores como vacaciones, prima de vacaciones, bonificación especial de recreación, bonificación por servicios prestados y prima técnica.

PRIMA DE SERVICIO Y 251110 OTRAS PRIMAS

En la provisión de la prima de servicios que inicio en julio y finaliza en diciembre con el pago de la misma, se ve reflejado un aumento en la provisión por el impacto a que tuvo lugar el incremento salarial para todos los funcionarios de la planta de Indumil. Adicionalmente la prima de riesgo se provisiona mes a mes y el tercer pago del año se realizará en la nómina de septiembre.

VACACIONES

Para el mes de agosto se vio reflejado que en su mayoría las personas que salieron a disfrutar sus vacaciones hacen parte de la parte administrativa de Oficinas Centrales y Fasab.

APORTES A FONDOS PENSIONALES

En esta cuenta se ve reflejado una variación de 105.963.895 por pagar a los fondos pensionales debido al ingreso de 10 personas en comparación con la nómina del mes de julio, adicionalmente por el incremento salarial a todos los funcionarios la cual hace base para el aporte de la empresa y del trabajador. Así mismo, las personas que salen a disfrutar sus vacaciones se les descuenta un anticipo de pensión y las que reciben bonificación por servicios prestados que también es base para el aporte a pensión. Por otra parte, el pago de esta obligación se realiza en los primeros días hábiles del mes siguiente de tramitada el pago de nómina.

CUENTA	SALDO JULIO	SALDO AGOSTO	VALOR VARIACION
242401	461.238.293	567.202.188	105.963.895

NOMINA POR PAGAR

La variación de 55.116.168 en agosto corresponde en su mayoría a otras cuentas por pagar a empleados por concepto de reembolsos de caja menor de Fagecor y Fasab.

CUENTA	SALDO JULIO	SALDO AGOSTO	VALOR VARIACION
251101	78.340.081	23.223.913	55.116.168

Adicionalmente, con el incremento salarial para todos los funcionarios y el ingreso de 10 personas a la nómina, se ve reflejado un aumento en la nómina por pagar de \$245.742.899 en agosto en comparación con el mes de julio. Por lo anterior, también se refleja un impacto en las prestaciones sociales que se pagaron en el mes de agosto a los trabajadores como vacaciones, prima de vacaciones, bonificación especial de recreación, bonificación por servicios prestados y prima técnica.

CUENTA	PAGO JULIO	PAGO AGOSTO	VALOR VARIACION
251101	2.203.881.295	2.449.624.194	245.742.899

PRIMA DE SERVICIO

CUENTA	SALDO JULIO	SALDO AGOSTO	VALOR VARIACION
251106	228.849.797	466.943.134	238.093.337

En la provisión de la prima de servicios, que para el mes de julio fue de \$228.849.797 y para agosto de \$466.943.134 se ve reflejado un aumento debido al impacto a que tuvo lugar el incremento salarial para todos los funcionarios de la planta de Indumil.

OTRAS PRIMAS

CUENTA	SALDO JULIO	SALDO AGOSTO	VALOR VARIACION
251110	247.799.857	563.142.095	315.342.238

En esta cuenta se ve reflejada la provisión mensual de la prima de riesgo que se le paga trimestralmente a los funcionarios de planta que realizan sus labores en las fábricas de Indumil, que para el mes de agosto incrementa debido a la reestructuración organizacional que tuvo la Industria Militar.

VACACIONES

CUENTA	SALDO JULIO	SALDO AGOSTO	VALOR VARIACION
510701	489.428.025	613.026.392	123.598.367

En el mes de agosto 56 personas salieron a disfrutar su periodo de vacaciones las cuales en su mayoría están asociados a las labores administrativas de Oficinas Centrales y Fasab, a esto se debe el incremento de \$123.598.367

PRIMA DE VACACIONES

CUENTA	SALDO JULIO	SALDO AGOSTO	VALOR VARIACION
510704	324.679.475	402.502.488	77.823.013

Las personas que salieron a disfrutar sus vacaciones recibieron adicionalmente el pago por concepto de prima de vacaciones que en su mayoría están asociados a las labores administrativas de Oficinas Centrales y Fasab y para el mes de agosto incremento en \$77.823.013 debido a la reestructuración organizacional.

OTROS INGRESOS

El grupo de otros ingresos durante agosto del 2022 alcanzó la suma de \$30.269.253.165 cifra que tuvo un aumento en \$ 6.061.404.310, es decir un 25% con respecto al mes anterior.

OTROS INGRESOS COMPARATIVO	ago-22	%	jul-22	%	VARIACIÓN	%VARIACIÓN
INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTIT	12.481.096.662	41%	10.437.817.361	43%	2.043.279.301 ↑	20%
RENDIMIENTOS SOBRE RECURSOS ENTREGA	5.603.968.973	19%	4.232.051.024	17%	1.371.917.949 ↑	32%
AJUSTE X DIFERENCIA EN CAMBIO	10.132.065.632	33%	8.072.639.382	33%	2.059.426.250 ↑	26%
SOBRANTES	97.658.513	0%	64.657.522	0%	33.000.991 ↑	51%
RECUPERACIONES	889.675.381	3%	537.414.744	2%	352.260.637 ↑	66%
APROVECHAMIENTOS	1.064.788.004	4%	863.268.822	4%	201.519.182 ↑	23%
TOTALES INGRESOS	30.269.253.165	100%	24.207.848.855	100%	6.061.404.310 ↑	25%

Intereses sobre depósitos en instituciones financieras: Presenta un aumento por valor de \$2.043.279.301 este con respecto al movimiento del mes anterior, equivalente al 20%, esto principalmente debido a los Rendimientos Financieros en las entidades bancarias.

Rendimientos sobre recursos entrega: Presenta un aumento por valor de \$ 1.371.917.949 este con respecto al movimiento del mes anterior, equivalente al 32%, esto principalmente debido a las valorizaciones T.E.S CA Y FIC E.F. PENSIONES promedio del mercado.

Ajuste por diferencia de tipo de cambio: Presenta un aumento de \$2.059.426.250 millones con respecto al movimiento del mes anterior con un 26%, variación ocasionada principalmente por la fluctuación de la TRM del mes.

Sobrantes: Presenta un aumento por valor de \$ 33.000.991 este con respecto al movimiento del mes anterior, equivalente al 51%, esto principalmente debido a los descuentos por pronto pago.

Recuperaciones: Presenta un aumento por valor de \$ 352.260.637 este con respecto al movimiento del mes anterior, equivalente al 66%, esto principalmente debido al ingreso repuesto taller emulsiones, activo plus proyecto 9795 g.i.t. Fexar, camión n°. 8 mack cv 713 6x4 la jagua.

Aprovechamientos: Presenta un aumento por valor de \$201.519.182 este con respecto al movimiento del mes anterior, equivalente al 23%, esto principalmente debido a los aprovechamientos del material para el reproceso de Pentofex versión 2

OTROS GASTOS

En esta calificación se incluyen las cuentas de los gastos por costos de endeudamiento, lo que corresponde otros originados en la obtención de financiación. Adicionalmente, se incluyen los gastos de carácter extraordinarios.

El monto de los otros gastos a agosto del 2022 se encuentra distribuido en la siguiente forma:

Comisiones	ago-22	%	jul-22	%	VARIACIÓN	%VARIACIÓN
Ajustes por Diferencia Tipo de Cambio	16.215.046.042	74%	11.073.923.067	71%	5.141.122.975	↑ 46%
Gastos diversos	5.809.932.097	26%	4.589.451.996	29%	1.220.480.101	↑ 27%
TOTALES GASTOS FINANCIEROS	22.024.978.139	100%	15.663.375.063	100%	6.361.603.076	↑ 41%

Ajuste por diferencia de tipo de cambio: Presenta un aumento de \$ 5.141.122.975 con respecto a los movimientos del mes anterior, con variación de 46% ocasionada principalmente por la TRM que es causado por los ajustes realizados a los clientes del exterior.

Gastos Diversos: Se presenta un aumento de \$1.220.480.101 con respecto a los movimientos del mes anterior ya que se tuvieron más gastos por concepto de la reactivación económica especialmente en la fábrica FEXAR, la cual presenta el mayor valor debido a la disminución en la producción en la mina de la Jagua como consecuencia de la partida del país de la multinacional Prodeco y un ajuste de \$1.455.084.868 por concepto de mayor valor de impuesto de renta vigencia 2021.

Las tres fábricas José María Córdova, Santa Bárbara y Antonio Ricaurte, han presentado disminuciones en la producción, las cuales se han reflejado en un menor reporte de horas de trabajo a las órdenes de fabricación. Así las cosas, mensualmente se ha venido coordinando con las fábricas lo relacionado a la disminución de la producción por cada taller, cuyo comportamiento a agosto de 2022 fue el siguiente.

El valor que se discrimina a continuación corresponde a registrados efectuados por la no absorción de costos indirectos fijos en el período, una vez realizado el proceso de liquidación y costeo de órdenes de fabricación; especialmente en la fábrica FEXAR, como consecuencia en la disminución en la producción en la mina de la Jagua a causa del retiro del país de la multinacional Prodeco y que, para el mes de agosto de 2022 se presentó una intervención en el taller de Indugel Sose para la actualización del control de la producción; lo que ocasionó una disminución en la notificación de horas productivas.

INDUSTRIA MILITAR	
SUBGERENCIA FINANCIERA - DIVISIÓN DE CONTABILIDAD	
VALOR NO ABSORCIÓN CIF A AGOSTO 2022	
CUENTA 589090200 PARA CADA FÁBRICA	
FÁBRICA	VALOR
FASAB	116.489.403
FEXAR	2.420.920.832
FAGECOR	388.576.179
	2.925.986.414

GASTOS DE IMPUESTOS

El detalle de las variaciones durante el presente mes es el siguiente:

Concepto	Julio de 2022	Agosto de 2022	Variacion	%
Administración				
Cuota de fiscalización	- 1,375,555,573	- 1,572,063,512	- 196,507,939	14.3%
Alumbrado público	- 20,813,556	- 22,967,701	- 2,154,145	10.3%
Peajes	- 16,239,900	- 19,863,200	- 3,623,300	22.3%
Vehículos	-	- 1,803,000	- 1,803,000	100.0%
Legales y Notariales	- 24,225,337	- 24,509,937	- 284,600	1.2%
Gravamen al movimiento financiero	- 1,626,658,223	- 1,854,726,181	- 228,067,958	14.0%
Impuesto al consumo	- 754,289	- 155,722,508	- 154,968,219	20544.9%
Tasas y contribuciones	-	- 7,905,492	- 7,905,492	100.0%
Ventas				
Estampilla Pro-universidad	- 707,226,000	- 856,567,000	- 149,341,000	21.1%
Total	- 3,771,472,878	- 4,516,128,531	- 744,655,653	19.7%

La cuenta de impuesto de vehículos presenta un incremento del 100% debido a que en el mes agosto se tramitó el pago de los impuestos de vehículos de Bogotá, de acuerdo al plazo establecido por la Secretaría de Hacienda.

La cuenta de impuesto al consumo registro en el mes de agosto la reclasificación que se realizó de la cuenta puente que es utilizada para poder realizar el registro desde el pedido de este impuesto, reclasificación que no se había realizado en lo corrido del año.

La cuenta de tasas registra el valor del cobro de la utilización de aguas cobrado por la CAR Cundinamarca por los pozos de agua de la Fabrica Jose Maria Córdova.

La Estampilla Pro-Universidad de la Guajira y corresponde al 1% de la facturación en los municipios en la Guajira que con relación al periodo anterior se incrementó por el aumento en las ventas territoriales del municipio de Barrancas por las ventas de explosivos a Cerrejon Limited.

AVANCES VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE

Representa los valores entregados por la empresa, en forma anticipada a funcionarios, para la obtención de bienes y servicios, el saldo a 31 de agosto es \$ 499.038.667 y corresponden a los valores pendientes de legalización.

AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	ago-22	%	jul-22	%	VARIACIÓN	%VARIACIÓN
AVANCES VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	499.038.667	2%	227.559.258	1%	271.479.409	↑ 119%

Se presenta una diferencia de \$ 271.479.409 frente al mes anterior, correspondientes a los avances otorgados en el periodo comprendido entre 1º y 31 de agosto 2022, los más representativos son los siguientes:

Funcionario	Fe.contabilización	Importe en moneda local
REGULO SAUL MEDINA	24/08/2022	99.963.355
HECTOR OLIVO PICO	08/08/2022	99.933.729
GERMAN DAVID GONZALEZ	16/08/2022	95.601.965
ARNULFO ACERO PUNGUT	03/08/2022	73.429.950
JOSE LUIS GALEANO	01/08/2022	22.197.207
LICET KATHERINE BELTRAN	01/08/2022	6.475.958
LICET KATHERINE BELTRAN	19/08/2022	3.465.490
WILSON FERNANDO BAQUERO	26/08/2022	2.677.500
		403.745.154

VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE

Representa el valor de las obligaciones contraídas por la empresa por concepto de viáticos, los cuales son otorgados para el desarrollo de actividades que por necesidad del servicio requieren desplazamientos de la unidad habitual del funcionario, a corte 31 de agosto el saldo por pagar es de \$ 15.410.629.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR	ago-22	%	jul-22	%	VARIACIÓN	%VARIACIÓN
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	15.410.629	0%	12.089.659	0,05%	3.320.970	↑ 27%

Se presenta una variación del 27% frente al mes anterior la cual representa una diferencia de \$3.320.970, esta se debe a las obligaciones causadas durante el mes y que a 31 de agosto pasaron como cuentas por pagar.

VIATICOS

Representa el valor de los gastos que se originan en pagos de personal por conceptos de viáticos, a 31 de agosto 2022 el saldo es \$ 267.294.064.

GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	ago-22	%	jul-22	%	VARIACIÓN	%VARIACIÓN
VIÁTICOS PROPIOS DEP	267.294.064	1%	229.014.091	1%	38.279.973 	17%

Se presenta una variación del 17%, que corresponde al gasto del mes por concepto de viáticos necesarios para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores de administración y operación de la empresa.



BRIGITTE MELO SUÁREZ
Directora de Contabilidad INDUMIL
TP. 87516-T

INDUSTRIA MILITAR-SUBGERENCIA FINANCIERA-DIVISION CONTABILIDAD

CONSOLIDACION GASTOS

ACUMULADOS A AGOSTO 2022 - JULIO 22

CONCEPTO	AGTO 22	%	JULIO 22	%	\$ VARIACION	% VARIACION
<u>GASTOS DE PERSONAL</u>	21.769.734.782	33	18.129.746.312	31	3.639.988.470	20
SUELDOS DEL PERSONAL	7.046.318.636	11	5.924.504.805	10	1.121.813.831	19
SUELDOS DE PERSONAL TEMPORAL	5.104.638.735	8	4.259.601.161	7	845.037.574	20
ALIMENTACIÓN PERSONAL TEMPORAL	284.837.955	0	257.462.280	0	27.375.675	11
TRANSPORTE PERSONAL TEMPORAL	310.313.602	0	246.086.550	0	64.227.052	26
HORAS EXTRAS	86.754.343	0	74.228.420	0	12.525.923	17
GASTOS DE REPRESENTACION	540.163	0	540.163	0	0	100
BONIFICACIONES	521.139.619	1	450.562.413	1	70.577.206	16
AUXILIO DE TRANSPORTE	63.241.644	0	58.273.550	0	4.968.094	9
PRESTACIONES SOCIALES	5.311.251.843	8	4.255.546.706	7	1.055.705.137	25
SUBSIDIO DE ALIMENTACIÓN	24.532.032	0	23.673.593	0	858.439	4
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	17.360.601	0	15.390.738	0	1.969.863	13
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1.680.305.048	3	1.416.034.296	2	264.270.752	19
APORTES SOBRE LA NÓMINA	39.127.200	0	33.038.600	0	6.088.600	18
OTROS DE PERSONAL	1.279.373.361	2	1.114.803.037	2	164.570.324	15
<u>GASTOS GENERALES</u>	44.852.740.711	67	39.606.804.770	69	5.245.935.941	13
GASTOS DE DESARROLLO	1.353.294.927	2	1.309.014.039	2	44.280.888	3
VIGILANCIA Y SEGURIDAD	778.932.587	1	617.920.878	1	161.011.709	26
MATERIALES Y SUMINISTROS	507.607.444	1	319.323.058	1	188.284.386	59
MANTENIMIENTO Y REPARACION	2.456.501.846	4	2.144.037.881	4	312.463.965	15
SERVICIOS PÚBLICOS	938.256.235	1	821.379.195	1	116.877.040	14
ARRENDAMIENTOS	704.828.005	1	649.012.874	1	55.815.131	9
COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	4.404.321.367	7	3.831.785.017	7	572.536.350	15
SEGUROS	1.400.000.731	2	1.251.500.657	2	148.500.074	12
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	158.017.116	0	157.823.816	0	193.300	0
SERV. DE ASEO, CAFETERIA Y REST.	683.421.578	1	591.338.295	1	92.083.283	16
GASTOS DE CALIDAD	3.866.668.637	6	3.340.790.173	6	525.878.464	16
TOTAL GASTOS	66.622.475.493	100	57.736.551.082	100	8.885.924.411	15

C.P. psm.

31-ago-22

INDUSTRIA MILITAR
SUBGERENCIA FINANCIERA
DIVISION CONTABILIDAD

RELACION DE OTROS INGRESOS Y OTROS GASTOS: AGOSTO 2022

CUENTA	NOMBRE	VALOR	FAGECOR	FEXAR	FASAB	TOTAL
OTROS INGRESOS		39.681.677.433	0	5	13	39.681.677.451
FINANCIEROS		18.085.096.446	0	0	0	18.085.096.446
4802010100	Entidades Financieras	12.469.055.627	0	0	0	12.469.055.627
4802010300	Entidades Financieras Cajas Menores	65.490	0	0	0	65.490
4802010600	Rendimientos TES Indumil	11.975.545	0	0	0	11.975.545
4802130100	Acciones Acerias PAZ del RIO	30.811	0	0	0	30.811
4802320100	E.F. Pensiones Rendimientos	4.177.958.411	0	0	0	4.177.958.411
4802320200	Valoración E.F. Pensiones	1.426.010.562	0	0	0	1.426.010.562
AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO		10.132.065.632	0	0	0	10.132.065.632
4806010400	Ajuste x Difer.Tipo de Cambio	10.132.065.632	0	0	0	10.132.065.632
INGRESOS DIVERSOS		11.464.515.355	0	5	13	11.464.515.373
4808170100	Arrendamiento Casas Fiscales	11.512.184	0	1	0	11.512.185
4808250100	Sobrantes en caja	274.446	0	0	0	274.446
4808250300	Descuento Pronto Pago Factura	88.739.285	0	0	0	88.739.285
4808250500	Excedentes Comerc. Eventos Civ-Mil	8.644.782	0	0	0	8.644.782
4808260000	Recuperaciones	254.225.556	0	0	0	254.225.556
4808260400	Compensación Proveedores	259.593.858	0	0	0	259.593.858
4808260500	Alta de Activos Fijos	375.334.467	0	0	0	375.334.467
4808261300	Costos y Gastos de Ejerc.Anter	521.500	0	0	0	521.500
4808270000	Aprovechamientos	1.064.407.991	0	0	13	1.064.408.004
4808270200	Carnet y Fichas	380.000	0	0	0	380.000
4808900000	Otros Ingresos Diversos	9.393.381.286	0	4	0	9.393.381.290
4808900200	Ajuste Años Anteriores	7.500.000	0	0	0	7.500.000
OTROS GASTOS		30.033.308.710	0	0	0	30.033.308.710
COMISIONES		342.020.829	0	0	0	342.020.829
5802400100	Gastos Bancarios	102.545.953	0	0	0	102.545.953
5802400200	Comisión Ventas con Tarjeta	239.474.876	0	0	0	239.474.876
AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO		16.215.046.042	0	0	0	16.215.046.042
5803010300	Ajuste Por Diferencia En Cambio	16.215.046.042	0	0	0	16.215.046.042
FINANCIEROS		7.560.252.143	0	0	0	7.560.252.143
5804050100	Comisiones Fiduciarias	9.422.808	0	0	0	9.422.808
5804050200	Acciones Acerias Paz de Rio	7.550.829.335	0	0	0	7.550.829.335
GASTOS DIVERSOS		5.915.989.696	0	0	0	5.915.989.696
5890030000	Impuestos Asumidos Muestras sin IVA	29.210.285	0	0	0	29.210.285
5890190000	Perdida Baja Cta. Activo N. Financiero	47.462.304	0	0	0	47.462.304
5890190500	Baja Inventario Materia Prima	18.291.183	0	0	0	18.291.183
5890190600	Baja Producto Terminado-Semielaborado	11.093.852	0	0	0	11.093.852
5890900000	Ajuste a Otros Gastos	2.879.393.742	0	0	0	2.879.393.742
5890900500	Menor Vr Recaudado	2.447	0	0	0	2.447
5890901000	Ajuste Gastos de Operación	0	0	0	0	0
5890902000	Gastos Propios de la Actividad	2.925.986.414	0	0	0	2.925.986.414
5890903000	Diferencia Precio Redondeo Compras	4.549.469	0	0	0	4.549.469
TOTALES	Otros Ingresos	39.681.677.433	0	5	13	39.681.677.451
	Otros Gastos	30.033.308.710	0	0	0	30.033.308.710

INDUSTRIA MILITAR-SUBGERENCIA FINANCIERA-DIVISIÓN CONTABILIDAD

DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN

ACUMULADOS A AGOSTO 2022 - JULIO 22

CONCEPTO	AGTO 22	%	JULIO 22	%	\$ VARIACIÓN	% VARIACIÓN
<u>SERVICIOS PERSONALES</u>	18.599.573.437	52	15.490.552.065	51	3.109.021.372	20
SUELDOS DEL PERSONAL	5.778.724.428	16	4.844.852.077	16	933.872.351	19
SUELDOS DE PERSONAL TEMPORAL	4.737.636.996	13	3.951.842.609	13	785.794.387	20
ALIMENTACIÓN PERSONAL TEMPORAL	256.188.911	1	231.715.562	1	24.473.349	11
TRANSPORTE PERSONAL TEMPORAL	286.579.634	1	226.152.582	1	60.427.052	27
BONIFICACIONES	432.686.202	1	376.075.844	1	56.610.358	15
GASTOS DE REPRESENTACION	540.163	0	540.163	0	0	100
HORAS EXTRAS	84.329.691	0	72.037.789	0	12.291.902	17
AUXILIO DE TRANSPORTE	47.103.152	0	43.220.852	0	3.882.300	9
SUBSIDIO DE ALIMENTACIÓN	14.399.065	0	13.797.673	0	601.392	4
PRESTACIONES SOCIALES	4.402.861.797	12	3.548.733.973	12	854.127.824	24
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	14.703.938	0	12.734.075	0	1.969.863	15
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1.380.282.749	4	1.160.746.191	4	219.536.558	19
APORTES SOBRE LA NÓMINA	33.853.600	0	27.861.100	0	5.992.500	22
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	1.129.683.111	3	980.241.575	3	149.441.536	15
<u>GASTOS GENERALES</u>	17.287.220.177	48	14.786.264.300	49	2.500.955.877	17
GASTOS DE DESARROLLO	1.353.294.927	4	1.309.014.039	4	44.280.888	3
VIGILANCIA Y SEGURIDAD	715.189.340	2	563.517.732	2	151.671.608	27
MATERIALES Y SUMINISTROS	507.607.444	1	319.323.058	1	188.284.386	59
MANTENIMIENTO Y REPARACION	2.441.900.826	7	2.130.725.408	7	311.175.418	15
SERVICIOS PÚBLICOS	828.770.680	2	725.420.676	2	103.350.004	14
ARRENDAMIENTOS	262.542.448	1	258.718.302	1	3.824.146	1
COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	440.767.937	1	350.034.558	1	90.733.379	26
SEGUROS	853.166.399	2	747.217.008	2	105.949.391	14
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	158.017.116	0	157.823.816	1	193.300	0
SERV. DE ASEO, CAFETERIA Y REST.	610.207.284	2	530.625.178	2	79.582.106	15
GASTOS DE CALIDAD	3.866.668.637	11	3.340.790.173	11	525.878.464	16
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	3.705.940.105	10	3.110.625.452	10	595.314.653	19
OTROS GASTOS GENERALES	1.543.147.034	4	1.242.428.900	4	300.718.134	24
TOTAL GASTOS ADMINISTRACIÓN	35.886.793.614	100	30.276.816.365	100	5.609.977.249	19

DE OPERACIÓN Y VENTAS
ACUMULADOS A AGOSTO 2022 - JULIO 22

CONCEPTO	AGTO 22	%	JULIO 22	%	\$ VARIACIÓN	% VARIACIÓN
<u>SERVICIOS PERSONALES</u>	3.170.161.345	21	2.639.194.247	20	530.967.098	20
SUELDOS DEL PERSONAL	1.267.594.208	8	1.079.652.728	8	187.941.480	17
HORAS EXTRAS	2.424.652	0	2.190.631	0	234.021	11
BONIFICACIONES	88.453.417	1	74.486.569	1	13.966.848	19
AUXILIO DE TRANSPORTE	16.138.492	0	15.052.698	0	1.085.794	7
SUBSIDIO DE ALIMENTACIÓN	10.132.967	0	9.875.920	0	257.047	3
PRESTACIONES SOCIALES	908.390.046	6	706.812.733	5	201.577.313	29
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	2.656.663	0	2.656.663	0	0	0
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	300.022.299	2	255.288.105	2	44.734.194	18
APORTES SOBRE LA NÓMINA	5.273.600	0	5.177.500	0	96.100	2
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	149.690.250	1	134.561.462	1	15.128.788	11
<u>GASTOS GENERALES</u>	12.090.028.079	79	10.677.753.237	80	1.412.274.842	13
VIGILANCIA Y SEGURIDAD	63.743.247	0	54.403.146	0	9.340.101	17
MANTENIMIENTO Y REPARACION	14.601.020	0	13.312.473	0	1.288.547	10
SERVICIOS PÚBLICOS	109.485.555	1	95.958.519	1	13.527.036	14
ARRENDAMIENTOS	442.285.557	3	390.294.572	3	51.990.985	13
COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	3.963.553.430	26	3.481.750.459	26	481.802.971	14
SEGUROS	546.834.332	4	504.283.649	4	42.550.683	8
MUESTRAS COMERCIALES	105.408.325	1	105.408.325	1	0	0
SERV. DE ASEO, CAFETERIA Y REST.	73.214.294	0	60.713.117	0	12.501.177	21
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	1.935.385.585	13	1.786.044.585	13	149.341.000	8
OTROS GASTOS GENERALES	4.835.516.734	32	4.185.584.392	31	649.932.342	16
TOTAL GASTOS OPERACIÓN	15.260.189.424	100	13.316.947.484	100	1.943.241.940	15

DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

CONCEPTO	AGTO 22	%	JULIO 22	%	\$ VARIACIÓN	% VARIACIÓN
<u>DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</u>	5.548.185.170	36	4.921.036.910	35	627.148.260	13
DEPRECIACIÓN DE PROP. PLANTA Y EC	4.245.019.879	27	3.617.871.619	26	627.148.260	17
DETERIORO BIENES PRODUCIDOS	1.303.165.291	8	1.303.165.291	9	0	100
<u>DE VENTAS</u>	9.927.307.285	64	9.221.750.323	65	705.556.962	8
DEPRECIACIÓN DE PROP. PLANTA Y EC	237.900.254	2	208.380.042	1	29.520.212	14
PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	4.281.082.531	28	4.281.082.531	30	0	100
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERC	5.408.324.500	35	4.732.287.750	33	676.036.750	14
TOTAL GASTOS OPERACIÓN	15.475.492.455	100	14.142.787.233	100	1.332.705.222	9

C.P. psm.

31-ago-22