

P L A N D E C U E N T A S

CUENTAS DE BALANCE

ACTIVO

1100.0 ACTIVO CORRIENTE

1110.0 Disponible

1111.0 Caja central

1112.0 Caja mina

1113.0 Caja ingenio

1114.0 Caja chica

1115.0 Bancos

1120.0 Exigible

1121.0 Liquidación de minerales por cobrar

1122.0 Deudores por minerales

1123.0 Deudores por pulpería

1124.0 Anticipos al personal

1125.0 Reclamos al seguro

1126.0 Varios deudores

1130.0 Bienes de Cambio

1131.0 Concentrado de minerales a su costo

1132.0 Concentrado de minerales a precio de mercado

1133.0 Inventario de materiales

1134.0 Pulpería mina

1135.0 Inventario de bienes obsoletos

1136.0 Materiales en Tránsito

1140.0 Inversiones a Corto Plazo

1141.0 Depósitos a Plazo Fijo

1142.0 Caja de ahorro

1150.0 Diferido

1151.0 Crédito Fiscal

1152.0 Gastos Pagados por Anticipados

1160.0 Transitorio

1161.0 Sueldos y Salarios por Aplicar

1200.0 ACTIVO NO CORRIENTE**1210.0 Instalaciones Planta y Equipo**

1211.0 Edificios

1212.0 Maquinaria y equipo

1213.0 Vehículos

1214.0 Muebles y enseres

1215.0 Equipos de computación

1216.0 Herramientas

1217.0 Campamentos

1218.0 Equipos de comunicación

1219.0 Bienes de capital en tránsitos

1219.0 Obras en construcción

1212.0 Inversiones en Otras Empresas

1212.1 Acciones

1213.0 Diferido

1213.1 Costos capitalizados de adjudicación exploración y desarrollo

1213.2 Seguros pagados por anticipados

1213.3 **Propiedades no productivas**

1221.0 Costos capitalizados de adjudicación exploración y desarrollo

1222.0 Obras en cursos

2000.0 PASIVO

2100.0 PASIVO CORRIENTE

2110.0 Obligaciones con el Personal

2111.0 Sueldos y Salarios por Pagar

2112.0 Beneficios Sociales por Pagar

2113.0 Subsidios por pagar

2120.0 Obligaciones con Entidades Sociales

2121.0 Retenciones Sociales

2122.0 Cargas Sociales por Pagar

2123.0 Aporte sindicales

2130.0 Obligaciones Fiscales

2131.0 Regalías mineras por Pagar

2132.0 AA-IUE por pagar

2133.0 Débito fiscal

2134.0 I.T. por pagar

2135.0 Retenciones fiscales

2140.0 Otras Cuentas por Pagar

2141.0 Proveedores

2142.0 Varios acreedores

2143.0 Diferido

2150.0 Anticipo de compradores

2151.0 Alquileres cobrados por anticipado

2160.0 Provisiones

2161.0 Provisión para aguinaldos

2162.0 Provisión para trabajos de auditoría

2200.0 PASIVO NO CORRIENTE**2210.0 Obligaciones con Entidades Financieras**

2211.0 Préstamos Bancarios LP

2212.0 Hipotecas

2220.0 Previsiones

2221.0 Previsión para Indemnizaciones

2222.0 Previsiones para cuentas incobrables

2223.0 Previsiones contaminación ambiental

2224.0 Dep.Acumulada Inst. Planta y Equipo

2225.0 Amort. Acum. Costos Capitalizados de Adjud. Exploración y
Desarrollo**3000.0 PATRIMONIO****3100.0 Capital**

3110.0 Capital Social

3120.0 Ajuste de Capital

3200.0 Reservas

3210.0 Reserva Legal

3220.0 Reserva para Contingencias

3230.0 Reserva por Revalúo Técnicos

3240.0 Ajuste de Reservas Patrimoniales

3300.0 Resultados

3310.0 Resultados Acumulados

3320.0 Utilidad / Pérdida de la Gestión

3400.0 Donaciones

3410.0 Donaciones en Efectivo

3420.0 Donaciones en Bienes de Usos

3430.0 Donaciones en Bienes de cambio

CUENTAS DE RESULTADOS

4000.0 EGRESO

4100.0 Gastos de Administración

- 4101.0 Sueldos y Salarios
- 4102.0 Honorarios Profesionales
- 4103.0 Pasajes y Viáticos
- 4104.0 Gastos de Representación
- 4105.0 Gastos de Mantenimiento
- 4106.0 Cargas Sociales
- 4107.0 Alquileres Pagados
- 4108.0 Gastos Generales
- 4109.0 Depreciación instal. Planta y Equipo
- 4110.0 Gastos Contaminación Ambiental
- 4111.0 Regalías Mineras
- 4112.0 Alícuota Adicional IUE
- 4113.0 Impuesto a las Transacciones

4200.0 Gastos de Distribución

- 4200.1 Sueldos y Salarios
- 4200.2 Pasajes y Viáticos
- 4200.3 Gastos de Representación
- 4200.4 Seguros Pagados
- 4200.5 Impuestos a las Transacciones
- 4200.6 Cargas Sociales
- 4200.7 Gastos de mantenimiento
- 4200.8 Alquileres Pagados

4300.0 Gastos Financieros

- 4300.1 Intereses Pagados
- 4300.2 Impuestos a las Transacciones



4400.0 Otros Gastos

- 4500.1 Castigos de Costos Capitalizados
- 4500.2 Ajuste por Inf.y Tenen. De Bienes (D)
- 4500.3 Perdida por Siniestros
- 4500.4 Diferencia de Cambio
- 4500.5 Perdida por Obsolescencia
- 4500.6 Perdida en Venta de Activos Fijos

4600.0 Costos de Comercialización

- 4600.1 Fletes Mina -Estación
- 4600.2 Fletes Estación –Puerto de Embarque
- 4600.3 Seguros Hasta Puerto
- 4600.4 Gastos en Puerto
- 4600.5 Flete Marítimo
- 4600.6 Seguro Marítimo

5000.0 INGRESO**5100.0 Ingresos Operacionales**

- 5100.2 Venta de Minerales

5200.0 Ingresos No operacionales

- 5200.1 Alquileres Percibidos
- 5200.2 Ingresos por Venta de Bienes
- 5200.3 A.I.T.B
- 5200.4 Diferencia de Cambio
- 5200.5 Intereses Ganados

6000.0 COSTO DE PRODUCCIÓN**6100.0 Costo de Mina (Costos Directos de Extracción)**

- 6110.0 *Superintendencia de Minas Ingeniería de Campo*
- 6110.1 Supervisión Mina

- 6110.2 Prospección
- 6110.3 Exploración y Reconocimiento

6120.0 *Desarrollo*

- 6120.1 Recortes
- 6120.2 Chimeneas y Piques

6130.0 *Explotación*

- 6130.1 Desarrollo Horizontal y Vertical
- 6130.2 Caminos de Acceso
- 6130.3 Desarrollo de Vetas
- 6130.4 Ventilación
- 6130.5 Preparación
- 6130.6 Preparación de Rajo
- 6130.7 Ratonerías
- 6130.8 Explotación de Rajo Corte y Relleno
- 6130.9 Ventilación y Desagüe
- 6130.10 Pozo Principal
- 6130.11 Ramplas

6140.0 *Carguío y Transporte*

- 6140.1 Transporte a Pulso
- 6140.2 Transporte con Winche

6150.0 *Mantenimiento*

- 6150.1 Mantenimiento Interior Mina
- 6150.2 Mantenimiento de Galerías
- 6150.3 Mantenimiento Winches y Bombas
- 6150.4 Otros Costos

6000.0 COSTO DE PRODUCCIÓN**6200.0 COSTO INGENIO (costos directos de concentración)****6210.0 Volatilización (Destilación Atmosférica)**

6210.1 Recortes

6220.0 Planta de Concentración

6220.1 Recepción de Minerales

6220.2 Muestreo y Pesaje

6220.3 Trituración y Molienda

6220.4 Clasificación

6220.5 Tratamiento de lamas

6220.6 Flotación de Sulfuros

6220.7 Filtrado y Secado

6220.8 Transporte de Colas

6220.9 Mantenimiento de la planta

6220.10 Bodegas de Barrillas

6220.11 Preparación de Lotes de Exportación

6220.12 Muestreo Pesaje y Ensacado

6220.13 Otros Costos

6300.0 COSTO DE SERVICIOS AUXILIARES**6310.0 Superintendencia de Superficie**

6310.1 Oficina Superintendente

6320.0 Maestranza y mantenimiento

6320.1 Taller mecánico

6320.2 Carpintería

6320.3 Taller Eléctrico

6320.4 Afilado de Barrenos

6320.5 Compresoras de Aire

6330.0 *Laboratorios*

- 6330.1 Laboratorio Químico
- 6330.2 Laboratorio Físico
- 6330.3 Laboratorio Experimental

6340.0 *Planta de Energía Eléctrica*

- 6340.1 Energía Producida
- 6340.2 Energía Comprada
- 6340.3 Mantenimiento Generadores

6350.0 *Transporte Vehicular*

- 6350.1 Vehículos Livianos
- 6350.2 Vehículos Pesados
- 6350.3 Equipo Pesado (Grúas)
- 6350.4 Garaje de Reparaciones

6360.0 *Almacén de Materiales*

- 6360.1 Sueldos y Salarios
- 6360.2 Otros costos incurridos en almacén

6370.0 *Comedor*

- 6370.1 Costos Incurridos en Comedor

6380.0 *Servicios de Comunicación*

- 6380.1 Sueldos Salarios
- 6380.1 Mantenimiento Equipos de Comunicación
- 6380.1 Otros costos incurridos en Serv.de Comunicación

6400.0 OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN

- 6400.1 Indemnizaciones
- 6400.2 Subvención Pulpería
- 6400.3 Otros