

**CIPAR S.A**  
**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**A DICIEMBRE DE 2017**

<b>CAJA-BANCO</b>	
Caja Chica	329.99
Bolivariano Cte.	19,123.51
	<u>19,453.50</u>
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	
Cuentas X Cobrar Clientes	93.72
Otras Cuentas por Cobrar	2,700.00
Provision Cuentas Incobrables	-27.94
	<u>2,765.78</u>
<b>PRESTAMOS A EMPLEADOS</b>	
Julio Vera Rodriguez	192.36
Ines Izquierdo	1,600.00
Paola Avilez	10.00
	<u>1,802.36</u>
<b>IMPUESTOS PREPAGADOS (RETEN.)</b>	
Iva Credito Tributario	161.52
Ret. Impuesto Renta de Terceros	1,237.73
	<u>1,399.25</u>
<b>ANTICIPOS VARIOS</b>	
Anticipo Proveedores	1,000.00
Anticipo Supercia	237.19
	<u>1,237.19</u>
<b>EQUIPO DE COMPUTACION</b>	
Equipo de Computacion	428.57
	<u>428.57</u>
<b>OTROS ACTIVOS</b>	
Otros Activos	10,434.95
	<u>10,434.95</u>
<b>DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES</b>	
Dep. Acum. Equipo de Computacion	-42.86
Amortizacion Programa Contable	-41.67
Amortizacion Gasto de Constitucion	-2,383.44
	<u>-2,467.97</u>
<b>GASTOS CONSTITUCION Y PREOPER.</b>	
Gastos de Constitucion	2,850.00
	<u>2,850.00</u>
<b>PROVEEDORES</b>	
Proveedores Varios	163.86
	<u>163.86</u>
<b>CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS</b>	
Cuentas por Pagar Accionistas Dra Cmv	625.00
Cuentas por Pagar Accionistas Sra Jvo	-75.00
Cuentas por Pagar Accion Jvo - Ptmo	9,722.00
	<u>10,272.00</u>

**CIPAR S.A**  
**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**A DICIEMBRE DE 2017**

**OBLIGACIONES LEGALES**

10% Honorarios Profesionales	328.34
2% Predomina la Mano de Obra	17.76
1% Transferencia de Bienes	5.65
8% Arriendo Bienes Inmuebles	74.08
Otras Retenciones 2%	15.99
Iva Cobrado En Ventas	230.01
30% Iva Realizadas	19.87
70% Iva Realizadas	43.40
100% Iva Realizadas	156.02
Impuesto a la Renta por Pagar	417.71
Participacion de Trabajadores	1,988.39
Aporte Individual less	135.43
Aporte Patronal Al less	222.12
Prestamo Quirografarios	100.92
Fondo Reserva	138.64
Decimo Tercero	119.42
Decimo Cuarto	937.50
	<u>4,951.25</u>

**VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12%**

**SERVICIOS TARIFA 12%**

Asesoría En Educación Especial	540.00
Asesoría Administración-area Contable	7,205.00
Administración de Proyecto Educativo	57,953.60
	<u>65,698.60</u>

**BIENES TARIFA 12%**

Correctores de Postura Stretro	23.40
Rompecabezas Didacticos	13.25
Mobiliario de Estimulación	3,073.12
	<u>3,109.77</u>

**VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 0%**

**SERVICIOS TARIFA 0%**

Consulta Historia Clinica	170.00
Consulta Entrega de Informe	184.00
Test de Diagnóstico Infantil	2,200.00
Evaluación Psicopedagógica	1,560.00
Evaluación Psicopedagógica En Ingles	738.00
Evaluación de Lenguaje	630.00
Visita Al Colegio (dentro de la Ciudad)	85.00
Visita Al Colegio (via Costa, Daule,sambor)	159.95
Consulta Plan de Trabajo	599.93
Terapia Psicopedagógica 3 V X S	1,415.00
Terapia Psicopedagógica 2 V X S	1,967.29
Terapia de Lenguaje	1,088.82
Sesión Con Terapeuta Psicopedagógica	969.28
Terapia - Refuerzo Escolar	552.00
Servicios de Intervención Temprana	1,575.00
	<u>13,894.27</u>

**SERVICIOS TARIFA 0% - BECAS**

Terapia Psicopedagógica (programa Becas)	857.50
Terapia de Lenguaje (programa Becas Indv)	12.50
Terapia Psicopedagógica (programa Becas)	207.50
Terapia de Lenguaje (programa Becas Parejas )	240.00
	<u>1,317.50</u>

**CIPAR S.A**  
**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**A DICIEMBRE DE 2017**

Otros Ingresos	34.90
Otras Rentas Exentas (programa Becas)	15,840.00
	<u>15,874.90</u>

**SUELDOS Y SALARIOS**

Sueldos y Salarios	15,480.00
Horas Extras 50%	64.50
Aporte Patronal Al less	1,947.56
Vacaciones	72.00
Fondo de Reserva	1,225.10
Decimo Tercero	1,297.97
Decimo Cuarto	847.28
Regalos y Fiesta Navideña	192.77
Bonificacion por Cumplimiento	430.52
Cena y Agasajo Personal	22.78
Uniformes de Trabajo	70.12
Gasto Partic Utilidades X Pagar	1,988.39
Alimentacion	2,618.56
Gasto Comisiones	1,576.88
Gasto Alimentacion	50.00
Gasto Aporte Patronal	7.55
	<u>27,891.98</u>

**IMPUESTOS Y GASTOS FISCALES**

Ice	179.51
Impuestos y Contribuciones	519.18
Patente	32.02
Afiliaciones	240.00
Gasto I.v.a	851.51
Impuesto Uno por Mil	45.60
Tasas	234.16
	<u>2,101.98</u>

**OFICINA Y MANTENIMIENTO**

Mantenimiento Oficina	265.47
Mantenimientos Aires	354.70
Mant. Muebles y Enseres	275.00
Utiles de Limpieza	1,121.94
Depreciacion de Propiedad, Planta y Equipo	42.86
Mantenimiento Equipo Computacion	756.39
Materiales para Reparaciones	698.41
Guardiana	1,620.00
Arriendo Oficina	11,112.00
Gastos Papeleria	943.00
	<u>17,189.77</u>

**SERVICIOS ADQUIRIDOS**

Anuncios y Publicaciones	233.68
Suscripciones	320.00
Movilizacion	408.79
Fax-copias-plastificado	469.30
Asesorias Externas( Capacitacion )	647.24
Cafeteria	456.89
Actualizacion Programa Contable	450.00
Gasto No Deducible	4,771.95
	<u>7,757.85</u>

**MATERIALES SUMINISTROS**

Suministro de Computacion	63.47
Accesorios- Varios	66.15
	<u>129.62</u>

**CIPAR S.A**  
**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**A DICIEMBRE DE 2017**

**MATERIALES DIDACTICOS**

Utiles y Materiales para Usar En Salon de Terapias	2,865.58
	<u>2,865.58</u>

**SERVICIOS BASICOS**

Luz	1,325.24
Telefono	462.24
Telefonia Celular	714.93
Servicios de Internet	773.00
Paginas Web	35.00
	<u>3,310.41</u>

**HONORARIOS**

Honorarios Profesionales	12,874.84
	<u>12,874.84</u>

**GASTOS DE CONSTITUCION**

Gastos de Constitución	142.50
	<u>142.50</u>

**GASTOS PROYECTO BECAS**

Gastos Proyecto Becas	5,233.02
Servicios de Terapias	5,687.95
	<u>10,920.97</u>

**GASTOS DE CUENTAS CORRIENTES**

Gastos Bancarios	395.14
	<u>395.14</u>

**PAGOS A TERCEROS**

Intereses a Terceros	2,984.00
	<u>2,984.00</u>

**GASTOS DE VENTAS**

Movilizacion	55.57
	<u>55.57</u>

\_\_\_\_\_  
CPA. Jorge Buestan  
Contador

Cípar S.A.  
RUC: 0992147253001