

**NANCYSBEL CLINICA DE ESPECIALIDADES SAN MATEO CIA. LTDA.**

**RUC: 1792325781001**

**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros están elaborados en base a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas, Niif's Pymes.

Las principales observaciones a los balances son:

1. Código: 111101  
Cuenta: CAJA CHICA  
Valor: \$ 191.23

Este valor corresponde al saldo para ser utilizado el siguiente año en gastos pequeño.

2. Código: 113101  
Cuenta: INVENTARIO DE SUMINISTROS MEDICOS  
Valor: \$ 15,057.35

Este valor corresponde a las facturas a nombre de la clínica de suministros para operaciones y atención a los pacientes. El inventario entregado por la clínica difiere en los valores y cantidades ya que los socios han donado suministros a la clínica sin respaldo o con facturas a su nombre pero caducadas.

En la prestación de servicios facturados no se ha detallado los insumos médicos utilizados por lo que se debe realizar un ajuste en el año siguiente cuando se reporte el verdadero inventario de socios, de la clínica y la utilización de los mismos.

3. Código: 211203  
Cuenta: PRESTAMO DRA. NANCY ESCOBAR  
Valor: \$ 22,076.36

Este pasivo corresponde a varias compras y pagos realizadas por la clínica pero canceladas con dinero de la socia. El mayor contable detalla los valores cancelados por mes y el concepto de cada uno.

4. Código: 211205  
Cuenta: PRESTAMO SOCIOS  
Valor: \$ 8,513.15

Este pasivo corresponde a un préstamo realizado por los socios, debido a que los gastos fueron más q los ingresos, y para evitar un crédito bancario, los socios toman la decisión de presentar dicho préstamo.

5. Código: 411103  
Cuenta: VENTAS NETAS GRAVADAS 0%  
Valor: \$ 55,074.00  
Cuenta: VENTAS NETAS GRAVADAS 12%  
Valor: \$ 4,118.57

Valor respaldado con la emisión de las facturas de la clínica según reporte de ventas del año 2012. Este valor se establece como servicios médicos facturados.

6. Código	Cuenta	Valor
612101	SUELDOS Y SALARIOS	23,569.05
612103	BENEFICIOS SOCIALES	2,080.43
612107	APORTE PATRONAL	2,912.39

Estos valores de gastos están respaldados con las planillas del IESS.

7. Código	Cuenta	Valor
612121	HONORARIOS PERSONAS NATURALES	8,735.00
612118	SUMINISTROS Y MATERIALES	5,828.75
612126	IVA QUE VA AL GASTO	2,741.19

Los gastos mencionados están respaldados con facturas a nombre de la clínica las cuales fueron declaradas y cuyo desglose esta en el reporte de compras de año 2011.

8. Código	Cuenta	Valor
121201	MUEBLES Y ENCERES	5,739.59
612131	DEPRECIACION ACTIVOS FIJOS	164.21

121205	EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO	8,227.67
612132	DEPRECIACION ACTIVOS FUOS	543.31

Corresponde a la aplicación de la depreciación del método legal.

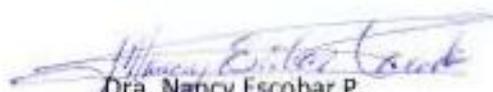
Depreciación de Equipo e Instrumental Médico y Muebles y Enseres con el 10%, valor residual 0.

No existen políticas contables y financieras sobre estos procesos.

9. Código	Cuenta	Valor
211602	DECIMO TERCER SUELDO	206.48
211601	DECIMO CUARTO SUELDO	636.00
211604	FONDOS DE RESERVA	48.80

Corresponde a los haberes proporcionales de los empleados afiliados, los valores son tomados de acuerdo a la planilla del IESS.

Atentamente,



Dña. Nancy Escobar P.  
C.C. 1704215621