

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PERIODO FISCAL 2012
CENTRO EDUCATIVO ISAAC NEWTON CIA.LTDA.

INGRESOS: USD. 3.984.351.76

Son provenientes de los cobros de la facturación mensual (el valor de la pensión es prorrateada de doce meses facturada en diez meses del año lectivo) a los alumnos por los servicios educativos y por arriendo de bares a personas particulares a la Institución, cobros que se los realiza a través de facturas legalmente emitidas según disposiciones del Servicio de Rentas Internas SRI. En este rubro también se registran Otros Ingresos provenientes de donaciones de equipos didácticos por parte de compañías editoras como son Grupo Santillana y Librería Studium.

COSTOS Y GASTOS: USD. 3.538.497.19

Son realizados principalmente por el pago de sueldos y sus beneficios sociales al personal, arriendo de las instalaciones en las que funcionan las secciones Inicial y Básica, servicio de vigilancia, mantenimiento, intereses por préstamo e impuestos municipales entre otros.

ACTIVOS

ACTIVO DISPONIBLE: USD. 223.531.62

Se registra la disponibilidad de dinero en efectivo, en depósitos a la vista mantenidos en el Produbanco cuenta corriente Nro. 02-18600089-4 agencia Granados y en el banco Internacional cuenta corriente Nro. 080-060121-8 Matriz e inversiones temporales en el banco Internacional.

PRÉSTAMOS Y PARTIDAS POR COBRAR: USD. 189.871.00

Se registran las cuentas por cobrar a clientes a cuyo importe no se cobran intereses y que al final de cada periodo sobre el que se informa, se revisan para determinar si existe un importe relevante el que puede ser irrecuperable, del que se reconoce en resultados perdida por deterioro. Esta cuenta también, registra anticipos a dividendos, valores por liquidar y préstamos a empleados a los cuales se cobra el 6% anual de interese por anticipado.

PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES: USD. 6.626.41

Es el registro del acumulado de provisiones de años anteriores de las cuentas por cobrar clientes, mas el 1% de la cartera del año (2012)

REALIZABLES: USD. 429.57

Es el inventario de 19 ejemplares denominados anuarios periodo escolar 2011-2012 (contienen la recopilación de la trayectoria institucional y estudiantil)

GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO: USD.34.572.72

Son los provenientes de anticipos de impuesto a la renta de la Institución, valores retenidos en la fuente, crédito tributario de IVA por compras y el seguro de bienes de la Institución

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO: USD. 2.033.810.16

Son bienes adquiridos por la Institución como son terreno y edificios ajustados sus valores según avalúo de un perito independiente, muebles y enseres y otros, valuados según informe de la toma física de inventario y activos intangibles, para los depreciables se utiliza el % tomando el tiempo de vida útil de cada activo de acuerdo al método de línea recta, los gastos de reparación y mantenimiento, se registran en resultados en el periodo que se producen.

OTROS ACTIVOS: USD.261.379.14

Registran los gastos que se realizan por mejoras en locales arrendados y se amortizan en 5 años según el tiempo de duración y condición del contrato de arriendo existente.

PASIVOS

PASIVOS CORRIENTES

PRÉSTAMOS Y PARTIDAS POR PAGAR: USD. 153.850.61

Registra los valores pendientes de pago a proveedores de bienes y servicios con vencimientos menores a un año y la porción corriente del préstamo adquirido en el Prohubanco

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS: USD.105.857.61

Es el registro de 23% de Impuesto a la Renta por pagar de la Institución sobre la utilidad gravable tributable, Retenciones en la fuente, Retenciones del IVA por compras, e IVA en ventas

OBLIGACIONES PATRONALES: USD.123.696.39

Registra, aportes, fondos de reserva y prestamos del personal al IESS, beneficios sociales como decimo tercio y decimo cuarto sueldos, participación de utilidades y salario digno.

OTROS PASIVOS CORRIENTES: USD.879.72

Registra ingresos por liquidar, multas a empleados.

PROVISIONES: USD.1.602.00

Provisión para servicios básicos del mes de diciembre de 2012

ANTICIPOS DE CLIENTES: USD.17.765.26

Proviene de los pagos anticipados de clientes

PASIVOS NO CORRIENTES

PROVISIONES

PROVISIONES LABORABLES: USD.473.026.76

Registra los valores provisionados para jubilación patronal y desahucio de los empleados, según calculo actuarial, realizado por la empresa contratada para el efecto.

OBLIGACIONES FINANCIERAS: USD. 136.863.81

Registra la porción a largo plazo del préstamo en el Produbanco, de vencimiento 24 de julio de 2015.

PATRIMONIO: USD.1.736.678.46

El patrimonio, está compuesto de Capital Pagado en el ciento por ciento por tres socios con 1.230 participaciones de USD.100 c/uno, Reserva Legal, Reserva de Capital, Resultado acumulado por primera adopción de NIIF para PYMES y la utilidad neta del presente ejercicio.

Catalina Pasquel P.
Catalina Pasquel P.

CONTADORA

Reg. 11341

