

ATENEOLLOJA CIA.LTDA.

POLÍTICAS PARA LA COMPAÑÍA DESPUES DE REALIZAR LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF.

Es necesario tomar en cuenta las siguientes políticas contables que de acuerdo a la NIC 8 sección 10 manifiesta que cada empresa tiene que realizar sus políticas más relevantes.

CUMPLIMIENTO: A partir del 2012 la compañía aplica NIIF, cumpliendo con las disposiciones de la Superintendencia de Compañías como Organismo de Control de las Sociedades y Compañías en el Ecuador. La Contabilidad incorpora la observación de la normativa legal vigente. En forma paralela a los informes financieros, se presenta informes tributarios.

POLÍTICAS CONTABLE ESPECÍFICAS PARA LA EMPRESA:

La Gerencia Financiera asegura mejorar la calidad y el cumplimiento total de los Estados Financieros conforme a las NIIF.

Los estados financieros reflejarán razonablemente, la situación, el desempeño financiero y los flujos de efectivo.

Los estados financieros deben estar claramente identificados y diferenciados del resto de documentos.

Cada componente de los estados financieros debe identificarse y contener lo siguiente:

- El nombre de la entidad que presenta los estados financieros
- Si los estados financieros son de la entidad individual o del grupo
- La fecha de cierre o periodo cubierto de los estados financieros
- La moneda en la que se realizan, y
- El nivel de precisión que se usa en la presentación de los números.

Los estados financieros se presentan **mensualmente** según NIC 34 (Reportes Financieros de fecha Intermedia); y se emiten una vez al año, para uso de los accionistas y organismos de control.

Gerencia Financiera revelará en el estado del resultado integral los gastos clasificados por su naturaleza.

1. PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS que la Compañía presentará:

- Estado de Situación Financiera,
- Estado de Resultado Integral
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujos de Efectivo

Esto se presentará de acuerdo al plan de cuentas emitido por la Superintendencia de Compañías de acuerdo a la NIC No. 01.

La estructura de los estados financieros básicos observa los criterios sugeridos por la NIC 1, sección 3: el Estado de Situación Financiera se presenta bajo el criterio de Liquidez, el Estado del Resultado Integral se reporta en un solo cuerpo y clasificando los gastos por función, el Estado de Evolución del Patrimonio se presenta en forma desglosada en formato horizontal; el Estado de Flujos de Efectivo se reporta por el Método Directo incluyendo la Conciliación de la Utilidad Neta con el Flujo Operativo

2. ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA

Esta norma es aplicada por la entidad por única vez, en donde se cambiará el plan de cuentas, y se realizará la conciliación de NEC a NIIF de los cuatro estados financieros a la fecha, en los mismos que se reconocerán los activos, pasivos, ingresos y gastos reclasificados.

3. ACTIVIDAD DE LA COMPAÑÍA

La empresa ATENEO LOJA CIA LTDA, es una sociedad que tiene por OBJETO SOCIAL: Ofrecer servicios de Educación, educación inicial, básica, bachillerato y educación superior para la enseñanza de las diversas ciencias y entregar certificaciones de estudios correspondientes a los estudios dentro y fuera de la provincia de Loja; además formar seres humanos con valores éticos, conocedores de la realidad, que construyan sueños con inteligencia colectiva de manera que puedan transformar sus entornos y el de los demás en los ámbitos; laboral, familiar, social, cultural productivo de la sociedad; sin exclusiones, de conformidad a la ley, para el cumplimiento del objeto social.

4. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

4.1 Información Comparativa

A partir del ejercicio 2012, se presenta la información financiera bajo NIIF, incluyendo en una nota explicativa a los Estados Financieros, una declaración explícita y sin reservas de cumplimiento con las normas NIIF.

4.2 Periodo Contable

Los Estados de Situación Financiera de Resultados Integrales por naturaleza, Estado de Cambios en el Patrimonio y Flujo del Efectivo, serán elaborados del 1 enero al 31 de diciembre de cada año del período fiscal

4.3 Base de Preparación

Los Estados Financieros serán preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y representan la adopción integral, explícitas y sin reservas de la refinada norma.

Los Estados Financieros serán elaborados de acuerdo a la Norma Internacional de Contabilidad NIC 1 sección 3, denominada "Presentación de los Estados Financieros".

Estos Estados Financieros reflejarán la situación financiera de la compañía ATENEO LOJA Cía. Ltda.

4.4 Moneda funcional y de presentación

Los Estados Financieros serán preparados en su moneda funcional que es el Dólar de Estados Unidos de América.

4.5 Efectivo y Equivalente de Efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo reconocidos en los Estados Financieros comprende el efectivo en caja chica, depósitos a plazo y los saldos bancarios existentes en las Instituciones Financieras detallados de la siguiente manera:

CAJA GENERAL: Saldo que mantiene la persona encargada en la recaudación por matrículas ordinarias, extraordinarias y pensiones.

CAJA CHICA: Saldo que mantiene la persona encargada para el manejo de gastos menores según arqueo de caja.

BANCO DE LOJA CT.CTE.NRO.2901489072: Saldos que corresponde de acuerdo al Libro Mayor y el Estado de Cuenta el mismo que tenemos un sobre giro.

RESUMEN DE CONCILIACIÓN, PERIODO: DICIEMBRE DE 2012 BANCO DE LOJA N° 2901489072.

REPORTE: CONCILIACIÓN BANCARIA

EN EL PERIODO: 01/12/2012 al 31/12/2012

Asiento	# Docto	Fecha	Referente	Valor
CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS				
121200036	0000113	28/12/2012	VIÑAN ESPARZA FABIAN HUMBERTO	595.84
121200041	0000115	11/12/2012	LUNA CRUZ JULIO CESAR	17.85
121200042	0000116	12/12/2012	CORDOVA MORA FREDY FABIAN	69.93
121200044	0000119	28/12/2012	BAILON MOSCOSO MARIA CECILIA	157.5
121200045	0000121	28/12/2012	BAILON MOSCOSO MARIA CECILIA	381.9
121200053	0000124	27/12/2012	AGUILAR ESPINOZA CARMITA DE JESUS	479.97
121200051	0000125	31/12/2012	GUAMO ARMIJOSIRMA SOLEDAD	262.8
121200052	0000126	31/12/2012	GUAMO ARMIJOSIRMA SOLEDAD	200
121200561	114	11/12/2012	PRADO ENRIQUEZ PABLO CESAR	11.87

RESUMEN

CHEQUE	13296.3		Saldo en libros:	-1670.64
DEPOSITO	16070		+ Total cheques emitidos y no cobrados	2177.66
RETIRO	0		- Total depósitos en tránsito	0
DEBITO	10757.5		= Saldo en cuenta bancaria	507.02
CRÉDITO	26659			

BANCO INTERNACIONAL CTA.AHORROS NO.-8500703100: Saldos que corresponde de acuerdo al Libro Mayor y el Estado de Cuenta.

REPORTE: CONCILIACIÓN BANCARIA

EN EL PERIODO: 01/12/2012 al 31/12/2012

Asiento	# Docto	Fecha	Referente	Valor

RESUMEN

CHEQUE	0		Saldo en libros:	12812.3
DEPOSITO	1839.5		+ Total cheques emitidos y no cobrados	0
RETIRO	0		- Total depósitos en tránsito	0
DEBITO	1160.79		= Saldo en cuenta bancaria	12812.3
CRÉDITO	0.31			

4.6 Activos Financieros

Los anticipos y cuentas a cobrar son activos financieros que no cotizan en un mercado activo, son valorizados a costos amortizados, lo cual, es igual al valor de la factura, o anticipo.

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR PENSIONES: Valores que se deben recuperar por pensiones de los alumnos.

ESPECIF.:	Desde: 01/01/2012 hasta 31/12/2012					
CUENTA:	DOCTOS. Y CTAS. X COBRAR PENSIONES (1.01.03.01.01)					
Asiento	Fecha	Referente	Detalle de la transacción	Débitos	Créditos	Saldo
120900164	30/09/2012	VARIOS PROVEEDORES	ventas por pensiones correspondientes al mes de Septiembre del 2012.	29,570.00		29570
121000506	25/10/2012	PALACIOS MAZA GLORIA MARIA	P/R. VENTAS DIARIAS - #DOC. TRANS.: 001001000000384	110.00		29680
121000517	25/10/2012	CALVA CALVA LIDA	P/R. VENTAS DIARIAS - #DOC. TRANS.: 001001000000354	110.00		29790
121000518	25/10/2012	CALVA CALVA LIDA	P/R. VENTAS DIARIAS - #DOC. TRANS.: 001001000000355	110.00		29900
121000519	25/10/2012	CALVA CALVA LIDA	P/R. VENTAS DIARIAS - #DOC. TRANS.: 001001000000356	110.00		30010
121100434	29/11/2012	ESPINOSA LORENA DEL ROCIO	P/R. VENTAS DIARIAS - #DOC. TRANS.: 001001000000840	110.00		30120
121100435	09/11/2012	PALACIOS MAZA GLORIA MARIA	P/R. ABONOS RECIBIDOS DE CLIENTES - #DOC. TRANS.: 001000000000001		110	30010
121100436	26/11/2012	VALVERDE LEON CARLOS ALBERTO	P/R. VENTAS DIARIAS - #DOC. TRANS.: 001001000000825	110.00		30120
121100440	30/11/2012	CALVA CALVA LIDA	P/R. ABONOS RECIBIDOS DE CLIENTES - #DOC. TRANS.: 001000000000004		330	29790
121100486	06/11/2012	CASTILLO JIMENEZ URBANO BLACAZAR	P/R. VENTAS DIARIAS - #DOC. TRANS.: 001001000000608	110.00		29900
121200521	17/12/2012	ESPINOSA LORENA DEL ROCIO	P/R. ABONOS RECIBIDOS DE CLIENTES - #DOC. TRANS.: 001000000000002		110	29790
121200522	07/12/2012	VALVERDE LEON CARLOS ALBERTO	P/R. ABONOS RECIBIDOS DE CLIENTES - #DOC. TRANS.: 001000000000003		110	29680
121200531	01/12/2012	CASTILLO JIMENEZ URBANO BLACAZAR	P/R. ABONOS RECIBIDOS DE CLIENTES - #DOC. TRANS.: 001000000000005		110	29570

C U E N T A P O R C O B R A R D E P E R S O N A L: Valores que se deben recuperar por fondo entregados y no justificados oportunamente a personal de la institución.

CUENTA:	CUENTA POR COBRAR PERSONAL (1.01.03.01.03)					
Asiento	Fecha	Referente	Detalle de la transacción	Débito s	Créditos	Saldo
120800032	18/08/2012	ARROBO RODAS GLADYS MARIA	PAGO TARJETA DE CREDITO GLADYS ARROBO	10.68		10.68
120900149	27/09/2012	LUIS OCAMPO	RETENCIONES DE LIBRERIA LUIS	27.60		38.28
121000534	05/10/2012	CABRERA GONZALEZ OSCAR IVAN	RETENCION COMPRA EQUIPO DE VIDEO 1340 Y MATERIAL ELECTRICO	67.11		105.39

A N T I C I P O A P R O V E E D O R E S: Valores entregados a los diferentes proveedores por adquisiciones de activos fijos y otros gastos para la institución.

CUENTA:	ANTICIPOS A PROVEEDORES (1.01.05.03.01)					
Asiento	Fecha	Referente	Detalle de la transacción	Débitos	Créditos	Saldo
120700005	17/07/2012	PROVEEDORES VARIOS	P/R. ANTICIPOS ENTREGADOS A PROVEEDORES - COMP.# 001000000000037	4,943.17		4,943.17
120800003	09/08/2012	VIÑAN ESPARZA FABIAN HUMBERTO	P/R. ANTICIPOS ENTREGADOS A PROVEEDORES - COMP.# 001000000000042	1,080.80		6,023.97
120800004	13/08/2012	CABRERA GONZALEZ OSCAR IVAN	P/R. ANTICIPOS ENTREGADOS A PROVEEDORES - COMP.# 001000000000043	200.00		6,223.97
120800005	15/08/2012	MELO LARA FRANKLIN SANTIAGO	P/R. ANTICIPOS ENTREGADOS A PROVEEDORES - COMP.# 001000000000044	387.30		6,611.27
120800007	15/08/2012	PROVEEDORES VARIOS	P/R. ANTICIPOS ENTREGADOS A PROVEEDORES - COMP.# 001000000000046 SASTRE MARCELO	2,000.00		8,611.27
120800008	15/08/2012	LUZURIAGA ESPINOZA GUIDO HONORIO	P/R. ANTICIPOS ENTREGADOS A PROVEEDORES - COMP.# 001000000000047	57.58		8,668.85
120800010	15/08/2012	SOTO CALDERON HERNAN MARCELO	P/R. ANTICIPOS ENTREGADOS A PROVEEDORES - COMP.# 001000000000049	70.00		8,738.85
120800012	15/08/2012	MELO LARA FRANKLIN SANTIAGO	P/R. ANTICIPOS ENTREGADOS A PROVEEDORES - COMP.# 001000000000050	200.00		8,938.85
120800013	17/08/2012	PROVEEDORES VARIOS	P/R. ANTICIPOS ENTREGADOS A PROVEEDORES - COMP.# 001000000000051	1,000.00		9,938.85
120800015	21/08/2012	VIÑAN ESPARZA FABIAN HUMBERTO	P/R. ANTICIPOS ENTREGADOS A PROVEEDORES - COMP.# 001000000000052	2,690.80		12,629.65
120800016	21/08/2012	CORDOVA MORA FREDY FABIAN	P/R. ANTICIPOS ENTREGADOS A PROVEEDORES - COMP.# 001000000000053	320.00		12,949.65
120800017	22/08/2012	PROVEEDORES VARIOS	P/R. ANTICIPOS ENTREGADOS A PROVEEDORES - COMP.# 001000000000054 JOE LUIS VASQUEZ ARREG	327.50		13,277.15
120800018	22/08/2012	PUNTONET	P/R. ANTICIPOS ENTREGADOS A PROVEEDORES - COMP.# 001000000000055	72.80		13,349.95
120800019	23/08/2012	UNDA COSTA ALICIA JUDTHI	P/R. ANTICIPOS ENTREGADOS A PROVEEDORES - COMP.# 001000000000056	565.00		13,914.95
120800021	27/08/2012	PROVEEDORES VARIOS	P/R. ANTICIPOS ENTREGADOS A PROVEEDORES - COMP.# 001000000000058 FRANCELANA CASIMIR	1,015.00		14,929.95
120800023	28/08/2012	LISERVITIP'S CIA LTDA	P/R. ANTICIPOS ENTREGADOS A PROVEEDORES - COMP.# 001000000000060	379.35		15,309.30
120800034	01/08/2012	PROVEEDORES VARIOS	P/R. ANTICIPOS ENTREGADOS A PROVEEDORES - COMP.# 001000000000068	135.00		15,444.30
120900117	30/09/2012	CARTIMEX S.A.	P/R PAGO A PROVEEDORES CON TRANSFERENCIA CUENTA DE AHOROS DE GLADYS ARROBO12 - COMP.# 001000000000003	30.01		15,474.31
120900152	01/09/2012	PROVEEDORES VARIOS	P/R. ANTICIPOS ENTREGADOS A PROVEEDORES - COMP.# 001000000000061	615.87		16,090.18
120900153	03/09/2012	VIÑAN ESPARZA FABIAN HUMBERTO	P/R. ANTICIPOS ENTREGADOS A PROVEEDORES - COMP.# 001000000000062	1,290.00		17,380.18
120900154	07/09/2012	PROVEEDORES VARIOS	P/R. ANTICIPOS ENTREGADOS A PROVEEDORES - COMP.# 001000000000063	327.50		17,707.68
120900155	10/09/2012	LEON ANDRADE FRANKLIN RODRIGO	P/R. ANTICIPOS ENTREGADOS A PROVEEDORES - COMP.# 001000000000064	1,578.23		19,285.91
120900156	13/09/2012	BAILON MOSCOSO MARIA CECILIA	P/R. ANTICIPOS ENTREGADOS A PROVEEDORES - COMP.# 001000000000065	40.00		19,325.91
120900157	27/09/2012	GUTIERREZ DURAN JUAN PEDRO	P/R. ANTICIPOS ENTREGADOS A PROVEEDORES - COMP.# 001000000000067	0.89		19,326.80
120900159	21/09/2012	PALACIOS PULLAGUARI MARCO VINICIO	P/R. ANTICIPOS ENTREGADOS A PROVEEDORES - COMP.# 001000000000069	31.88		19,358.68
121000130	01/10/2012	BENALCAZAR IDROVO CHISTIAN GEOVANNY	10111 - COMP.# 001000000000009		122.30	19,480.98
121000502	30/10/2012	ATENEOLAJA CIA LTDA	P/R. ANTICIPOS ENTREGADOS A PROVEEDORES - COMP.# 001000000000025	150.00		19,630.98
121000523	23/10/2012	INNOVAHOME CIA.LTDA	P/R. ANTICIPOS ENTREGADOS A PROVEEDORES - COMP.# 001000000000036	417.00		20,047.98
121000531	01/10/2012	LEON ANDRADE FRANKLIN RODRIGO	P/R. ANTICIPOS ENTREGADOS A PROVEEDORES - COMP.# 001000000000066	239.77		20,287.75
121000533	01/10/2012	PROVEEDORES VARIOS	P/R. ANTICIPOS ENTREGADOS A PROVEEDORES - COMP.# 001000000000070	63.00		20,350.75
121100024	14/11/2012	SANMARTIN ERNESTO	P/R. ANTICIPOS ENTREGADOS A PROVEEDORES - COMP.# 001000000000012	65.00		20,415.75
121100070	20/11/2012	GUAMO ARMIJOS IRMA SOLEDAD	P/R. ANTICIPOS ENTREGADOS A PROVEEDORES - COMP.# 001000000000014	250.00		20,665.75
121100447	15/11/2012	SANMARTIN ERNESTO	P/R. ANTICIPOS ENTREGADOS A PROVEEDORES - COMP.# 001000000000027	83.48		20,749.23

121200038	04/12/2012	AGUILAR ESPINOZA CARMITA DE JESUS	P/R. ANTICIPOS ENTREGADOS PARA LA CENA DE NAVIDAD - COMP.# 001000000000020	500.00		21,249.23
121200538	26/12/2012	ATENEOLOJA CIA LTDA	P/R. ANTICIPOS ENTREGADOS A PROVEEDORES - COMP.# 001000000000028	225.85		21,475.08
121200548	07/12/2012	AGUILAR LUIS ROBERTO	P/R. ANTICIPOS ENTREGADOS A PROVEEDORES - COMP.# 001000000000035	600.00		22,075.08
121200558	18/12/2012	ARROBO RODAS GLADYS MARIA	P/R. ANTICIPOS ENTREGADOS A PROVEEDORES - COMP.# 001000000000071	256.90		22,331.98
121200571	31/12/2012	PROVEEDORES VARIOS	P/R. ANTICIPO POR ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FIJOS	4,035.81		26,367.79
121200573	31/12/2012	PROVEEDORES VARIOS	P/R. ANTICIPO POR ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FIJOS	10,913.10		37,280.89

4.7 Propiedad Planta y Equipo

Los activos fijos de Propiedad, Planta y Equipo son medidos al costo de adquisición o construcción y se presentan netos de su depreciación acumulada y deterioro acumulado de valor, aplicando la Nic.16 sección 17.

El costo incluye el precio de adquisición y todos los costos directamente relacionados de la productividad del activo, y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración.

Esta norma manifiesta que para ser considerados activos fijos es necesario cumplir ciertos requisitos.

- Los activos que intervengan en actividades administrativas o productivas.
- Vida útil mayor a un año.
- Que se considera como activo fijo al bien que tiene valor razonable.

Por lo tanto la Compañía registrará sus activos al costo de compra; los mismos que serán depreciados en función a tasas fiscales.

La depreciación se realizará con el método de línea recta, que comienza cuando los bienes se encuentran disponibles para ser utilizados, esto es, cuando se encuentran en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la gerencia. La depreciación es acumulada linealmente durante la vida útil económica de los activos, hasta que los activos se terminen.

En el plan de cuentas entregado por la Superintendencia de Compañía se agrupa en muebles y enseres y todos los bienes de actividad administrativa.

Los bienes de la Compañía se reprogramarán a una vida útil actual, de acuerdo sea el caso; como lo estipula la Norma Internacional.

MUEBLES Y ENSERES							
FECHA	CANT.	DESCRIPCIÓN	V/Unitario	V/Total	DEP.MENSUAL 2012	DEP.ANUAL 2012	TOTAL DE DEP.
01/09/2012	4	Mesas para tres computadores, 2,00 x 0,60 m.	145.60	582.40	4.85	58.23	19.41
01/09/2012	5	Mesas para cuatro computadores 2.40 x 0,60 m.	194.45	972.25	8.10	97.22	32.41
01/09/2012	21	Mesa metalica pequeña, división interna 0,80 x 0,40 m.	47.85	1,004.85	8.37	100.48	33.49
01/09/2012	43	Sillas	38.10	1,638.30	13.65	163.82	54.61
01/09/2012	31	Silla Verde	11.40	353.25	2.94	35.31	11.77
01/09/2012	42	Silla con asiento y espaldar forro azul yute	47.85	2,009.70	16.75	200.96	66.99
01/09/2012	18	Pizarrón rectangular, 2,40 x 1,20 m.	243.50	4,383.00	36.52	438.29	146.10
01/09/2012	2	Pizarrón rectangular, 1,60 x 1,23 m.	146.20	292.40	2.44	29.23	9.74
01/09/2012	243	Pupitre BIPERSONAL(mesa madera 1 división y banca estructura hierro)	58.10	14,117.09	117.64	1,411.70	470.57
01/09/2012	5	Estante madera, 4 compuertas, 4 divisiones crema	96.80	483.98	4.03	48.39	16.13
01/09/2012	1	Estante metálico, 5 divisiones color café	165.30	165.30	1.38	16.52	5.51
01/09/2012	1	Estante madera, 10 divisiones abierto	127.20	127.20	1.06	12.71	4.24
01/09/2012	1	Estante hierro 3 divisiones, color blanco	165.30	165.30	1.38	16.52	5.51
01/09/2012	2	Mueble de Madera de 12 espacios,, color café	243.50	487.00	4.06	48.69	16.23
01/09/2012	1	Mueble de Madera p/TV, cajon y 2 puertas, 1 div.	165.80	165.80	1.38	16.57	5.52
01/09/2012	1	Mueble madera 6 divisiones	146.30	146.30	1.22	14.62	4.87
01/09/2012	1	Mesa plywood crema, estructura hierro	96.90	96.90	0.81	9.68	3.23
01/09/2012	3	Muebles aéreo madera, color café	165.80	497.40	4.14	49.73	16.58
01/09/2012	1	Mueble modular tipo escritorio, 1 división	165.80	165.80	1.38	16.57	5.52
01/09/2012	1	Mueble madera 2 cajones, gris con azul	165.80	165.80	1.38	16.57	5.52
01/09/2012	1	División madera 3 cuerpos café c/visagras	165.80	165.80	1.38	16.57	5.52
01/09/2012	1	Botiquin primeros auxilios blanco 3 divisiones	68.20	68.20	0.57	6.81	2.27
01/09/2012	1	Mueble de madera café, 5 divisiones	165.80	165.80	1.38	16.57	5.52
01/09/2012	1	Mesa para computador	68.20	68.20	0.57	6.81	2.27
01/09/2012	1	Mueble madera color crema, 3 divisiones, 2 cajones	165.80	165.80	1.38	16.57	5.52
01/09/2012	1	Mueble madera (ambon) color café, 1 división	165.80	165.80	1.38	16.57	5.52
01/09/2012	1	Mueble madera (armario) color crema, varias divisiones	165.80	165.80	1.38	16.57	5.52
01/09/2012	1	Escritorio madera 3 cajones, c/vidrio	292.80	292.80	2.44	29.27	9.76
01/09/2012	2	Mesa p/computador color tomate, madera y est. Hierro	96.90	193.80	1.61	19.37	6.46
01/09/2012	1	Mueble madera, 5 divisiones color café	165.80	165.80	1.38	16.57	5.52
01/09/2012	1	Vitrina metálica c/vidrio corredizo, color café, 3 div. 2 cajones	292.80	292.80	2.44	29.27	9.76
01/09/2012	1	Estante hierro 5 divisiones, color blanco	165.80	165.80	1.38	16.57	5.52

01/09/2012	4	Banca de madera p/4 personas	87.40	349.60	2.91	34.95	11.65
01/09/2012	1	Escritorio MDF p/computadora color café con 3 cajones	243.50	243.50	2.03	24.34	8.11
01/09/2012	1	Mueble de MDF 9 divisiones, color café claro	243.50	243.50	2.03	24.34	8.11
01/09/2012	1	Mueble modular en L café de madera, 3 divisiones 1 cajón	243.50	243.50	2.03	24.34	8.11
01/09/2012	1	Archivador 3 gavetas c/seguridad, color café	147.70	147.70	1.23	14.76	4.92
01/09/2012	1	Mueble modular en L café de madera, 3 cajones	243.50	243.50	2.03	24.34	8.11
01/09/2012	2	Archivador 4 gavetas c/seguridad, color café	165.80	331.60	2.76	33.15	11.05
01/09/2012	1	Mueble modular en L café/negro de madera, 2 gavetas	243.50	243.50	2.03	24.34	8.11
01/09/2012	1	Mueble de madera café, 9 divisiones	243.50	243.50	2.03	24.34	8.11
01/09/2012	1	Mesa de centro con vidrio ovalada	96.90	96.90	0.81	9.68	3.23
01/09/2012	1	Papelera metálica, 2 bandejas	18.90	18.90	0.16	1.88	0.63
01/09/2012	1	Papelera plástica, color negro 2 bandejas	18.90	18.90	0.16	1.88	0.63
01/09/2012	1	Guillotina color plomo	66.30	66.30	0.55	6.62	2.21
01/09/2012	1	Papelera de madera, 2 bandejas	18.90	18.90	0.16	1.88	0.63
01/09/2012	1	Mueble madera, 3 divisiones, 2 puertas	243.50	243.50	2.03	24.34	8.11
01/09/2012	1	Muebles madera, 7 divisiones, 3 cajones 2 puertas	292.80	292.80	2.44	29.27	9.76
01/09/2012	1	Mueble modular café, 1 division, 3 cajones	243.50	243.50	2.03	24.34	8.11
01/09/2012	1	Archivador 3 gavetas c/seguridad, color café	147.70	147.70	1.23	14.76	4.92
01/09/2012	1	Mueble madera 4 cajones 1 puerta color crema	165.80	165.80	1.38	16.57	5.52
01/09/2012	1	Vitrina	226.30	226.30	1.89	22.62	7.54
01/09/2012	2	Vitrina	199.50	399.00	3.32	39.89	13.30
01/09/2012	1	Mesa de madera amarilla	65.60	65.60	0.55	6.55	2.18
01/09/2012	1	Manpara con vidrio	132.50	132.50	1.10	13.24	4.41
01/09/2012	1	Puerta azul	119.20	119.20	0.99	11.91	3.97
01/09/2012	1	Anaquele de madera verde	60.20	60.20	0.50	6.01	2.00
01/09/2012	2	Parantes para Voley	16.10	32.20	0.27	3.21	1.07
01/09/2012	1	Tablero aglomerado	17.30	17.30	0.14	1.72	0.57
01/09/2012	1	mostrador ovalado color crema	65.60	65.60	0.55	6.55	2.18
01/09/2012	1	Anaquele de libros en forma de casita	132.50	132.50	1.10	13.24	4.41
01/09/2012	1	Silla tripersonal Grafitty	147.00	147.00	1.22	14.69	4.90
01/09/2012	1	Silla confort	49.00	49.00	0.41	4.89	1.63
01/09/2012	1	Sillón tipo ejecutivo	149.60	149.60	1.25	14.95	4.98
01/09/2012	1	Sillón tipo secretaria	129.00	129.00	1.07	12.89	4.30
01/09/2012	4	Silla unipersonal niquelada	49.00	196.00	1.63	19.59	6.53
01/09/2012	1	Vitrina metálica café, 5 divisiones internas vidrios corredizos	199.50	199.50	1.66	19.94	6.65
01/09/2012	1	Mesa docente, tablero PDF, patas hierro	32.30	32.30	0.27	3.22	1.07
01/09/2012	1	Pizarrón de acrílico blanco, marco madera verde	406.00	406.00	3.38	40.59	13.53
17/09/2012	51	REPISAS MELATICAS	21.57	1,100.00	9.17	109.99	36.66
01/10/2012	2	MESAS DE PING Y JUGUETES	446.25	892.50	7.44	89.24	22.31
22/11/2012	1	BASE DE MADERA	110.00	110.00	0.92	10.99	1.83
			10,566.15	38,360.81	319.61	3,835.36	1,269.19

MAQUINARIA Y EQUIPO							
FECHA	CANT.	DESCRIPCIÓN	V/UNITARIO	V/TOTAL	DEP.MENSUAL 2012	DEP.ANUAL 2012	TOTAL DE DEP.
01/09/2012	1	Televisor LG	184.70	184.70	1.54	18.46	6.15
01/09/2012	1	Impresora EPSON LX300	195.00	195.00	1.62	19.49	6.50
01/09/2012	1	Teléfono digital Panasonic, color negro	38.80	38.80	0.32	3.87	1.29
01/09/2012	1	Radiograbadora JVC (radio, Cd, cassetera), color	65.60	65.60	0.55	6.55	2.18
01/09/2012	1	Radiograbadora JVC (radio, Cd, cassetera), plom	66.60	66.60	0.55	6.65	2.22
01/09/2012	1	Equipo Amplificador sonido, color negro HP-740	586.00	586.00	4.88	58.59	19.53
01/09/2012	1	Central Telefónica Panasonic 11 puertos	488.20	488.20	4.07	48.81	16.27
01/09/2012	1	Equipo de micrófono inalámbrico base y 2 Unida	132.50	132.50	1.10	13.24	4.41
01/09/2012	1	Teléfono digital Panasonic, color negro	38.80	38.80	0.32	3.87	1.29
01/09/2012	1	Teléfono digital Panasonic, color negro	38.80	38.80	0.32	3.87	1.29
01/09/2012	1	Portero Electrico BTICINO	132.50	132.50	1.10	13.24	4.41
01/09/2012	1	Telefonos PANASONIC KXTS520LX BLANCO Y NEG	38.80	38.80	0.32	3.87	1.29
01/09/2012	1	Telefonos PANASONIC KXTS520LX BLANCO Y NEG	38.80	38.80	0.32	3.87	1.29
01/09/2012	1	Impresora HP	132.50	132.50	1.10	13.24	4.41
01/09/2012	1	Impresora CANON	157.90	157.90	1.32	15.78	5.26
01/09/2012	1	Telefono color negro	38.80	38.80	0.32	3.87	1.29
01/09/2012	1	Recipiente de cerámica para agua crema con ce	38.80	38.80	0.32	3.87	1.29
01/09/2012	1	Bidón para agua de policarbonato	6.80	6.80	0.06	0.67	0.22
01/09/2012	1	Balanza de piso blanca sin protección	12.10	12.10	0.10	1.20	0.40
01/09/2012	1	Banco auxiliar para paciente plástico negro	12.10	12.10	0.10	1.20	0.40
01/09/2012	1	Copiadora RICOH AFICIO 3260Ca colores	801.90	801.90	6.68	80.18	26.73
01/09/2012	2	Microscopio Radical RM-600B	427.10	854.20	7.12	85.41	28.47
01/09/2012	1	Microscopio Radical Pathological RMH-4B, IS:43	427.10	427.10	3.56	42.70	14.23
01/09/2012	1	Microscopio Radical RM-1B	213.10	213.10	1.78	21.30	7.10
01/09/2012	1	Microscopio IM COT	132.50	132.50	1.10	13.24	4.41
01/09/2012	1	Balanza	25.70	25.70	0.21	2.56	0.85
01/09/2012	3	Cocineta de 2 quemadores gris	27.40	82.20	0.68	8.21	2.74
01/09/2012	1	Cilindro de gas	27.40	27.40	0.23	2.73	0.91
01/09/2012	1	Caja de materiales	1,370.00	1,370.00	11.42	136.99	45.66
01/09/2012	2	Cajas	1,370.00	2,740.00	22.83	273.99	91.33
01/09/2012	2	Maqueta ósea	274.00	548.00	4.57	54.79	18.26
01/09/2012	1	Maqueta estructura cuerpo humano	479.50	479.50	4.00	47.94	15.98
01/09/2012	1	Maqueta de cuerpo humano grande con bebé	548.00	548.00	4.57	54.79	18.26
01/09/2012	1	Caja de materiales de disección	132.50	132.50	1.10	13.24	4.41
01/09/2012	2	Caja con muestras preparadas	132.50	265.00	2.21	26.49	8.83
01/09/2012	1	Base para soporte universal	25.40	25.40	0.21	2.53	0.84
01/09/2012	1	TABLA PERIODICA	2.70	2.70	0.02	0.26	0.09
01/09/2012	3	Infocus EPSON	1,275.00	3,825.00	31.87	382.49	127.50
01/09/2012	2	Control Remoto de Proyector	12.10	24.20	0.20	2.41	0.80
01/09/2012	4	TAMBOR PEQUEÑO	65.60	262.40	2.19	26.23	8.74
01/09/2012	18	TAMBOR GRANDE	132.50	2,385.00	19.87	238.49	79.50
01/09/2012	8	LIRA	132.50	1,060.00	8.83	105.99	35.33
01/09/2012	2	BOMBO	266.40	532.80	4.44	53.27	17.76

01/09/2012	1	TROMPETA A MEDIO USO	135.63	135.63	1.13	13.55	4.52
01/09/2012	17	TROMPETA A MEDIO USO	132.50	2,252.50	18.77	225.24	75.08
01/09/2012	2	TROMPETA NUEVA	199.40	398.80	3.32	39.87	13.29
01/09/2012	3	CACHIPORRA	25.40	76.20	0.63	7.61	2.54
01/09/2012	15	BASTON	25.40	381.00	3.17	38.09	12.70
01/09/2012	1	BANDERA SUDAMERICANO PARA DESFILE	65.60	65.60	0.55	6.55	2.18
01/09/2012	1	EXTINTOR GRANDE	65.60	65.60	0.55	6.55	2.18
01/09/2012	1	EXTINTOR PEQUEÑO	25.40	25.40	0.21	2.53	0.84
01/09/2012	3	MANIQUI + CAPA	132.50	397.50	3.31	39.74	13.25
01/09/2012	2	PERCHA CON GANCHOS	12.10	24.20	0.20	2.41	0.80
01/09/2012	1	MAQUINA ABRILLANTADORA INDUSTRIAL	1,550.13	1,550.13	12.92	155.00	51.67
01/09/2012	1	EQUIPO DE VIDEO 1340 Y MATERIAL DIDACTICO	1,340.00	1,340.00	11.17	133.99	44.66
01/09/2012	1	Maquina copiadora Marca Ricoh	1,473.20	1,473.20	12.28	147.31	49.10
				27,394.46	228.24	2,738.89	912.96

EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE							
FECHA	CANT.	DESCRIPCIÓN	V/UNITARIO	V/TOTAL	DEP.MENSUAL 2012	DEP.ANUAL 2012	TOTAL DE DEP.
01/09/2012	14	Computador XTRATECH con pantalla LCD, DVD 50HD RAM 2GB Procesador AMD	541.10	7,575.40	210.42	2,525.02	841.67
01/09/2012	10	Computador LG Studiowork RCT 14" NEGRO DVD 500 HD RAM 2GB	541.10	5,411.00	150.30	1,803.56	601.19
01/09/2012	1	Computador SAMSUNG 14" RCT NEGRO, DVD 80HD RAM 1GB Procesador	541.10	541.10	15.02	180.26	60.09
01/09/2012	1	Computador AOC NEGRO	541.10	541.10	15.02	180.26	60.09
01/09/2012	1	Computador LG 17" GRIS, 300HD, RAM 1GB Procesador INTEL CORE 2 2GHZ	541.10	541.10	15.02	180.26	60.09
01/09/2012	1	Computador OMEGA RCT 14" BLANCO, DVD 160HD RAM 1GB Procesador	541.10	541.10	15.02	180.26	60.09
01/09/2012	1	Computador LG XTRARTECH,	541.10	541.10	15.02	180.26	60.09
01/09/2012	2	SERVIDOR EN LINUX (INTERNET-SISTEMA CONTABLE Y ACADEMICO)	541.10	1,082.20	30.05	360.62	120.21
01/09/2012	1	Computador OMEGA, 300HD, RAM 1GB, Procesador INTEL CORE 2 DUO 2GHZ	541.10	541.10	15.02	180.26	60.09
01/09/2012	1	Computador OMEGA GRIS, INTEL CORE 2 DUO 2GHZ	541.10	541.10	15.02	180.26	60.09

01/09/2012	2	Computador LG GRIS, 300HD, RAM 1GB, Procesador INTEL CORE 2 DUO 2GHZ	541.10	1,082.20	30.05	360.62	120.21
01/09/2012	1	Computador GRIS, 500HD, RAM 1GB, Procesador INTEL CORE 2 2GHZ	541.10	541.10	15.02	180.26	60.09
01/09/2012	1	Computador OMEGA GRIS, 300HD, RAM 1GB, Procesador INTEL CORE 2 2GHZ	541.10	541.10	15.02	180.26	60.09
01/09/2012	1	Computador LG GRIS, 160HD, RAM 1GB, Procesador INTEL CORE 2 DUO 2GHZ	541.10	541.10	15.02	180.26	60.09
01/09/2012	1	Computador GRIS, Procesador INTEL CORE 2 DUO 2GHZ	541.10	541.10	15.02	180.26	60.09
01/09/2012	5	Computador omega, Procesador INTEL CORE 2 DUO 2GHZ	541.10	2,705.50	75.14	901.72	300.57
01/09/2012	1	Computador Elgin, Procesador INTEL CORE 2 DUO 2GHZ	541.10	541.10	15.02	180.26	60.09
01/09/2012	1	CPU sin botón power, 160HD, RAM 1GB, Procesador INTEL PENTIUM D 2.6GHZ	541.10	541.10	15.02	180.26	60.09
01/09/2012	1	CPU sin botón power, 160HD, RAM 1GB, Procesador INTEL PENTIUM D 2.6GHZ	541.10	541.10	15.02	180.26	60.09
01/09/2012	1	CPU Superpower	491.11	491.11	13.63	163.59	54.53
01/09/2012	44	Ratón Xtratech	4.00	176.00	4.88	58.56	19.52
01/09/2012	30	Teclado Xtratech	10.70	321.00	8.91	106.89	35.63
01/09/2012	10	Teclado Omega	2.70	27.00	0.74	8.89	2.96
01/09/2012	1	Teclado Omega	10.70	10.70	0.29	3.46	1.15
13/09/2012	10	Notebook y 10 parlantes	437.50	4,375.00	121.52	1,458.22	486.07
20/09/2012	60	tablets	151.79	9,107.14	252.97	3,035.60	1,011.87
07/11/2012	1	UNIFI-VAP.	362.00	362.00	10.05	120.56	20.09
07/12/2012	1	impresora epson matricial LX-300	206.42	206.42	5.72	68.70	5.72
07/12/2012	20	PROYECTORES LG 2700 LUMINES 800X600	487.84	9,756.80	81.31	3.42	81.31
07/12/2012	2	impresoras canon Pixma MP230	128.19	256.38	2.14	0.26	2.14
			12,573.85	50,521.25	1,206.27	13,502.99	4,543.90

REPUESTOS Y HERRAMIENTAS							
FECHA	CANT.	DESCRIPCIÓN	V/UNITARIO	V/TOTAL	DEP.MENSUAL 2012	DEP.ANUAL 2012	TOTAL DE DEP.
01/09/2012	1	Vaso de precipitación plástico	5.30	5.30	0.04	0.52	0.17
01/09/2012	1	Vaso de precipitación plástico	4.11	4.11	0.03	0.40	0.13
01/09/2012	2	Vaso de precipitación plástico	2.74	5.48	0.04	0.54	0.18
01/09/2012	1	Vaso de precipitación vidrio	26.03	26.03	0.22	2.59	0.86
01/09/2012	1	Vaso de precipitación vidrio	23.29	23.29	0.19	2.32	0.77
01/09/2012	1	Vaso de precipitación vidrio	19.18	19.18	0.16	1.91	0.64
01/09/2012	3	Vaso de precipitación vidrio	16.44	49.32	0.41	4.92	1.64
01/09/2012	1	Matraz Florence	26.03	26.03	0.22	2.59	0.86
01/09/2012	1	Matraz de Destilación	26.03	26.03	0.22	2.59	0.86
01/09/2012	1	Matraz Erlenmeyer Plástico	23.29	23.29	0.19	2.32	0.77
01/09/2012	1	Matraz Erlenmeyer Vidrio	26.03	26.03	0.22	2.59	0.86
01/09/2012	2	Cristalizadores	26.03	52.06	0.43	5.20	1.73
01/09/2012	2	Mechero Bunsen	12.33	24.66	0.20	2.46	0.82
01/09/2012	2	Mortero	12.33	24.66	0.20	2.46	0.82
01/09/2012	2	Pistilo	12.33	24.66	0.20	2.46	0.82
01/09/2012	2	Crisoles	12.33	24.66	0.20	2.46	0.82
01/09/2012	3	Lámpara de alcohol	19.18	57.54	0.48	5.74	1.91
01/09/2012	59	Tubos de ensayo	5.48	323.32	2.69	32.32	10.77
01/09/2012	1	Tubo de Destilación	19.18	19.18	0.16	1.91	0.64
01/09/2012	3	Varilla de agitación	12.33	36.99	0.31	3.69	1.23
01/09/2012	1	Embudo Butchner	12.33	12.33	0.10	1.22	0.41
01/09/2012	1	Matraz Aforado	26.03	26.03	0.22	2.59	0.86
01/09/2012	2	Probeta de plástico	12.33	24.66	0.20	2.46	0.82
01/09/2012	87	Tubo de vidrio fusible	5.48	476.76	3.97	47.67	15.89
01/09/2012	25	Cubre Objetos	1.37	34.25	0.28	3.42	1.14
01/09/2012	25	Cepillo para tubos	1.37	34.25	0.28	3.42	1.14
01/09/2012	1	Espátula	2.74	2.74	0.02	0.26	0.09
01/09/2012	2	Probeta de vidrio	26.03	52.06	0.43	5.20	1.73
01/09/2012	2	Luna de reloj	12.33	24.66	0.20	2.46	0.82
01/09/2012	2	Termómetro para líquidos	12.33	24.66	0.20	2.46	0.82
01/09/2012	1	Termómetro ambiental	12.33	12.33	0.10	1.22	0.41
01/09/2012	1	Soporte universal	5.48	5.48	0.04	0.54	0.18
01/09/2012	2	Pipetas	26.03	52.06	0.43	5.20	1.73
01/09/2012	1	Embudo normal de plástico	2.74	2.74	0.02	0.26	0.09
01/09/2012	1	Embudo normal de vidrio	5.48	5.48	0.04	0.54	0.18
01/09/2012	6	Tubos decantadores	12.33	73.98	0.62	7.39	2.46
01/09/2012	1	Bureta	12.33	12.33	0.10	1.22	0.41
01/09/2012	4	Trípode	12.33	49.32	0.41	4.92	1.64
01/09/2012	2	Malla metálica	12.33	24.66	0.20	2.46	0.82
01/09/2012	1	Caja de papel filtro	12.33	12.33	0.10	1.22	0.41
01/09/2012	1	Cuchara de defragación	6.85	6.85	0.06	0.68	0.23
01/09/2012	1	Aro para soportes	5.48	5.48	0.04	0.54	0.18
01/09/2012	5	Pinza para soportes	5.48	27.40	0.23	2.73	0.91
01/09/2012	2	Pinza metálica	5.48	10.96	0.09	1.09	0.36

01/09/2012	106	Porta Objetos	0.69	72.61	0.60	7.25	2.42
01/09/2012	1	Malla metálica	12.33	12.33	0.10	1.22	0.41
01/09/2012	1	Aro de trípode	5.48	5.48	0.04	0.54	0.18
01/09/2012	1	Manguera para dilataciones	12.33	12.33	0.10	1.22	0.41
01/09/2012	1	Matraz normal de 250 ml	26.03	26.03	0.22	2.59	0.86
01/09/2012	1	Matraz quilazato 250 ml	39.73	39.73	0.33	3.96	1.32
01/09/2012	2	Goteros de vidrio con frasco	5.48	10.96	0.09	1.09	0.36
01/09/2012	2	Pinza doble nuez	12.33	24.66	0.20	2.46	0.82
01/09/2012	1	Caja petri de plástico	26.03	26.03	0.22	2.59	0.86
01/09/2012	1	Cortador mas gel	5.48	5.48	0.04	0.54	0.18
01/09/2012	2	Caja petri de vidrio	39.73	79.46	0.66	7.94	2.65
01/09/2012	13	Corchos	0.34	4.45	0.04	0.44	0.15
01/09/2012	1	Barra metálica	12.33	12.33	0.10	1.22	0.41
01/09/2012	1	Gotero	2.74	2.74	0.02	0.26	0.09
01/09/2012	1	Tubo refrigerante	6.85	6.85	0.06	0.68	0.23
01/09/2012	1	Llave de paso	4.11	4.11	0.03	0.40	0.13
01/09/2012	1	Matraz	26.03	26.03	0.22	2.59	0.86
01/09/2012	1	Lupa de plástico	4.11	4.11	0.03	0.40	0.13
01/09/2012	1	Vaso de precipitación 400ml	19.18	19.18	0.16	1.91	0.64
01/09/2012	1	Termómetro	9.59	9.59	0.08	0.95	0.32
01/09/2012	1	Pipeta de vidrio 25 ml	26.03	26.03	0.22	2.59	0.86
01/09/2012	1	Pipeta de vidrio 10 ml	23.29	23.29	0.19	2.32	0.77
01/09/2012	1	Pipeta de vidrio 5 ml	19.18	19.18	0.16	1.91	0.64
01/09/2012	1	Balón con base plana	39.73	39.73	0.33	3.96	1.32
01/09/2012	1	Balón para armar	39.73	39.73	0.33	3.96	1.32
01/09/2012	1	Tubo refrigerante en bolas	26.04	26.04	0.22	2.59	0.86
01/09/2012	16	Supresor de Picos (Regulador voltaje) 6 servicios	52.20	835.20	6.96	83.51	27.84
01/09/2012	1	Supresor de Picos, 7 servicios, color crema	5.30	5.30	0.04	0.52	0.17
01/09/2012	1	Supresor de Picos, 6 servicios, color negro	5.30	5.30	0.04	0.52	0.17
01/09/2012	4	Supresor de Picos (Regulador voltaje) 6 servicios	52.20	208.80	1.74	20.87	6.96
01/09/2012	1	Supresor de Picos, 6 servicios, color negro	5.30	5.30	0.04	0.52	0.17
01/09/2012	2	Swich de 16 Puertos Dlink	132.50	265.00	2.21	26.49	8.83
01/09/2012	1	Swich de 24 Puertos Dlink	132.50	132.50	1.10	13.24	4.41
01/09/2012	1	Cajetines Eléctrico Grande	132.50	132.50	1.10	13.24	4.41
01/09/2012	27	Basurero plástico, concho de vino c/tapa incompleto	5.30	143.10	1.19	14.30	4.77

01/09/2012	1	Cesto p/basura bajo plástico rojo	5.30	5.30	0.04	0.52	0.17
01/09/2012	1	Cesto p/basura alto plástico azul	5.30	5.30	0.04	0.52	0.17
01/09/2012	1	BASURERO NEGRO GRANDE (Abajo)	132.50	132.50	1.10	13.24	4.41
01/09/2012	3	TACHOS DE BASURA NEGROS	65.60	196.80	1.64	19.67	6.56
01/09/2012	10	PROTECCIONES DE VENTANAS, CP4	127.20	1,272.00	10.60	127.19	42.40
01/09/2012	1	PUERTA METÁLICA CENTRAL	346.70	346.70	2.89	34.66	11.55
01/09/2012	2	PARLANTES CON PROTECCIONES	25.40	50.80	0.42	5.07	1.69
01/09/2012	3	AROS	73.60	220.80	1.84	22.07	7.36
01/09/2012	2	ARCOS	73.60	147.20	1.23	14.71	4.90
01/09/2012	2	BALLAS PARA MUROS	126.00	252.00	2.10	25.19	8.40
01/09/2012	1	PASAMANO	87.10	87.10	0.73	8.70	2.90
01/09/2012	1	TALADRO Y VARIOS MATERIALES	120.00	120.00	1.00	11.99	4.00
			2,735.65	6,983.61	58.12	697.45	232.48

4.8 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se reconoce a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES: Valores que se deben pagar a terceros por préstamos para cubrir sobregiro de sueldos.

CUENTA:	CUENTAS Y DTOS. POR PAGAR LOCALES (2.01.01.01.01)					
Asiento	Fecha	Referente	Detalle de la transacción	Débitos	Créditos	Saldo
121100439	26/11/2012	OCAMPO JARAMILLO LUIS	P/R DEPOSITO POR TRANSFERENCIA DE CONCEPTO DE E-BOOKS		83.45	83.45
121200557	20/12/2012	OCAMPO JARAMILLO LUIS	PRÉSTAMO SOLICITADO A LA LIBRERIA PARA CUBRIR SOBREGIRO DE SUELDOS PARA EL PERSONAL.		14000	14,083.45

CUENTAS POR PAGAR AL PERSONAL: Valores que se debe pagar al personal por descuentos distintos.

CUENTA:	CUENTAS POR PAGAR PERSONAL (2.01.01.01.04)					
Asiento	Fecha	Referente	Detalle de la transacción	Débitos	Créditos	Saldo
120800031	28/08/2012	Personal de Ateneo	P/r por descuentos que se han realizado, los mismos que no eran según rol de pagos.		500	500

C U E N T A S Y D O C U M E N T O S P O R P A G A R P R O V I S I O N E S: Valores que se provisionará para la cancelación de los décimos tercero, cuarto y vacaciones al personal que decide dar por terminado su relación laboral.

CUENTA:	CUENTAS Y DTOS. X PAGAR PROV. RELACIONADOS LOCALES (2.01.01.02.01)					
Asiento	Fecha	Referente	Detalle de la transacción	Débito s	Créditos	Saldo
121200570	31/12/2012	Personal de Ateneo	P/R provisiones de los decimo Tercero, Decimo cuarto y Vacaciones.		403	403

O T R A S C U E N T A S Y D O C U M E N T O S P O R P A G A R: Valores por pagar que corresponden a los respectivos descuentos del personal en los roles de pagos, por consumos a los diferentes proveedores que tiene la institución mediante convenios de crédito.

CUENTA:	OTRAS CUENTAS Y DTOS. X PAGAR CORR.RELACIONADOS LOCALES (2.01.01.02.02)					
Asiento	Fecha	Referente	Detalle de la transacción	Débito s	Créditos	Saldo
121100168	30/11/2012	ROMAN AGUIRRE MARIA JUDITH	ROL GENERAL (1/Nov/2012 - 30/Nov/2012)		38	38
121200530	31/12/2012	COSTA PALADINES PAULINA ELIZABETH	ROL GENERAL (1/Dic/2012 - 31/Dic/2012)		24.83	62.83
121200530	31/12/2012	BUSTAMANTE CAMPOVERDE JUAN BERNARDO	ROL GENERAL (1/Dic/2012 - 31/Dic/2012)		35	97.83
121200530	31/12/2012	ROMAN AGUIRRE MARIA JUDITH	ROL GENERAL (1/Dic/2012 - 31/Dic/2012)		14.85	112.68
121200530	31/12/2012	BUENO RUEDA GINA MAGALY	ROL GENERAL (1/Dic/2012 - 31/Dic/2012)		83.21	195.89

OTRAS CUENTAS POR PAGAR SRI: Valores que se deben pagar al SRI por retenciones efectuadas en el mes de Diciembre.

CUENTA: OTRAS CUENTAS POR PAGAR SRI (2.01.05.01.08)						
Asiento	Fecha	Referente	Detalle de la transacción	Débitos	Créditos	Saldo
121100488	30/11/2012	SERVICIOS DE RENTAS INTERNAS	P/R DECLARACION MES DE NOVIEMBRE FORMULARIO 104		22.59	22.59
121200546	31/12/2012	SERVICIOS DE RENTAS INTERNAS	P/R DECLARACION SRI MES DE DICIEMBRE FORMULARIO 103 Y 104		843.3	865.89

4.09 Provisiones

Las provisiones son cuentas de beneficios a empleados que se realizan mensualmente, se liquida en el momento que devenga el gasto.

Las provisiones se valoran por el valor actual de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación, utilizando la mejor estimación de la Compañía.

4.10 Beneficios a los Empleados

El costo de proveer beneficio bajo los planes de beneficios definidos es determinado de acuerdo a lo señalado en la NIC 19 sección 29 "Beneficios a los Empleados". El pasivo por beneficios a los empleados representan el valor vigente de las obligaciones. Las ganancias o pérdidas actuariales se reconocen en el estado de resultado.

4.11 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que los beneficios económicos fluyan a la Compañía y los ingresos puedan ser medidos confiablemente.

Los ingresos son medidos al valor justo del pago recibido, excluyendo descuentos, rebajas y otros impuestos a la venta.

El ingreso por la venta de educación, se registra en base a la facturación de los consumos efectuados.

Los ingresos de actividad ordinaria y los gastos, relacionados con una misma transacción o evento, se reconocerán de forma simultánea, bajo el sistema de correlación de gastos con ingresos.

4.12 Impuesto a las ganancias

Se implementará un proceso anual para el control de la base fiscal y de la base contable que produzcan diferencias temporales a ser contabilizadas como activos o pasivos por impuestos diferidos, de acuerdo a las NIC 12 sección 29.

EJEMPLO RECONOCER LA NORMATIVA, LO PERMANENTE Y TEMPORARIA NORMATIVA TRIBUTARIA

DEPRECIACION ACCELERADA	TEMPORARIA		
DETERIODO DE VALOR	TEMPORARIA		
REVALUO ACTIVO	PERMANENTE	NO	RECUPERO
FACTURA SIN RETENCION	PERMANENTE	NO	RECUPERO
PROVISION POR JUBILACION NO SOBREPASA 10 AÑOS	TEMPORARIA		
MULTAS PARA IESS	PERMANENTE	NO	RECUPERO
MULTAS CON FALTAS REGLAMENTARIAS	PERMANENTE	NO	RECUPERO

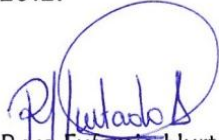
5.- ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES CRITICOS

Las estimaciones y criterios usados se basan en la expectativa de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

6.- PRIMERA APLICACIÓN DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (N IIF)

ATENEO LOJA CIA. LTDA., ha implementado las Normas Internacionales de Información Financiera N IIF a partir de su constitución.

Los Estados Financieros serán preparados bajo las NIIF emitidas y bajo la premisa de que dichas normas, serán las mismas a aplicar para adoptar NIIF a partir del ejercicio 2012.



Rosa Eufemia Hurtado

CONTADORA DE ATENEOLOJA CIA.LTDA.