

Notas Explicativas a los Estados Financieros 2017

Estado de Situación Financiera

Activo Corriente

NOTA No. 1

Caja y Banco

En esta cuenta se incluye los saldos que tienen las instituciones en sus cuentas corrientes, fondos de caja chica, así como los de Caja

Cuya composición es la siguiente:

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2016	2017	
BANCOS	137,56		-137,56
CAJA	442,51		-442,51
TOTAL	580,07	0	-580,07

NOTA No. 2

- Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar son al igual que cualquier activo recursos económicos propiedad de una institución o empresa que le genera un beneficio en el futuro; forma parte del activo corriente, cuya percepción se prevé para un tiempo máximo de doce meses. Están constituidas por créditos a favor de la entidad y originados por operaciones normales de la institución como por ejemplo recaudación de tributos, préstamos a empleados, sumas pagadas de más, transferencias

Financiero Contable, se recomienda conciliar las cuentas por cobrar a entes relacionados, con los saldos contables de las instituciones o empresas relacionadas, e investigar todas las diferencias observadas.

Un detalle como sigue:

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2016	2017	
CUENTAS POR PAGAR	6988,91	7.864,44	875,53
TOTAL	6988,91	7864,44	875,53

La empresa presenta las siguientes cuentas por cobrar

NOTA No. 3

- Activos por impuestos

El impuesto corriente, correspondiente al ejercicio presente y a los anteriores, debe ser reconocido como una obligación de pago en la medida en que no haya sido liquidado

Un detalle como sigue:

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2016	2017	
CREDITO TRIBUTARIO	1041,65	734,18	-307,47
TOTAL	1.041,65	734,18	-307,47

NOTA No. 4

- Maquinaria, Equipo y Mobiliario

Contempla las erogaciones por concepto de adquisición de maquinaria, equipo y mobiliario tanto nuevo como existente que permite la ejecución de las actividades propias de la institución. Incluye las reparaciones mayores o extraordinarias que tienen como propósito incrementar la capacidad de servicio del activo, su eficiencia, prolongar su vida útil y que ayudan a reducir los futuros costos de operación,

Un detalle como sigue:

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2016	2017	
MUEBLES Y ENSERES	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00

La empresa no presenta activos

Pasivo y Patrimonio

Pasivo Corriente

NOTA No. 5

Cuentas por pagar corto plazo

Se deben de revelar aquellas partidas con vencimientos a doce meses siguientes a la fecha

de las transacciones. Dinero que debe la institución o empresa de acuerdo a cuentas o recibos enviados por el acreedor por la compra de activos y servicios. Las cuentas y documentos por pagar representan todos los derechos a reclamar efectivo u otros bienes y servicios, como consecuencia de préstamos y otras operaciones a crédito

Un detalle como sigue:

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2016	2017	
CUENTAS POR PAGAR	1.920,37	1.620,32	-300,05
	1.920,37	1.620,32	-300,05

Las cuentas por pagar reflejan una disminución significativa

Patrimonio

Nota 6

Representa la participación del Estado en el ente y está constituido por las aportaciones de éstos, las utilidades reinvertidas en el ente, las utilidades libres, más otros renglones que por cualquier concepto, lo hayan incrementado o disminuido según su carácter

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2016	2017	
CAPITAL	600,00	600,00	0
GANANCIAS ACUMULADAS	6.237,98	6.352,03	114,05
PERDIDAS ACUMULADAS	-292,99	-292,99	0,00
GANANCIA DEL EJERCICIO	114,05	358,91	244,86
	6.659,04	7.017,95	358,91

La empresa presenta incremento en su capital por las ganancias