

COLEGIO FRANCÉS DE QUITO



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1 IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA, OBJETIVOS Y REGLAMENTACIÓN INTERNA.

El Colegio Francés de Quito Cía. Ltda., constituido mediante Escritura Pública otorgada el 10 de febrero de 1965 ante el Dr. Olmedo del Pozo, Notario Segundo del Cantón Quito e inscrita en el Registro Mercantil en febrero de 1968, con el No 87, tomo 99, en la ciudad de Quito, provincia de Pichincha, está ubicado en la Av. Manuel Córdova Galarza km. 7 1/2 vía a la Mitad del Mundo. Su actividad económica es la Educación Particular, según permiso de funcionamiento del Ministerio de Educación 330-V.

MISIÓN:

Educar y formar niños, niñas y jóvenes íntegros, de pensamiento crítico, con sólidos valores sociales y ecológicos sobre la base de normas de calidad.

VISIÓN:

Ser reconocida como una institución de excelencia académica y liderazgo en la formación integral de niños, niñas y jóvenes, capaz de cumplir con las exigencias impuestas por los centros de formación superior.

POLÍTICA DE CALIDAD:

El COLEGIO FRANCÉS DE QUITO, está comprometido con el mejoramiento continuo del quehacer educativo y desarrollo de valores en armonía con la naturaleza, esforzándose para cubrir las necesidades y expectativas de estudiantes, padres de familia y demás partes interesadas.

OBJETIVOS DE CALIDAD:

- Lograr que el 85% de los indicadores de la medición de los procesos del Sistema de Gestión de Calidad alcancen o superen la meta propuesta cada año lectivo.
- Capacitar y/o actualizar a todo el personal docente para mejorar la formación integral de los estudiantes cada año lectivo.
- Lograr que los casos graves de indisciplina no superen el 5% de la población estudiantil en el año lectivo.

REGLAMENTACIÓN INTERNA:

El Colegio Francés de Quito Cía. Ltda. cuenta con la siguiente normatividad interna:



Nombre
Reglamento Interno Laboral
Reglamento de Caja Chica
Reglamento de Salud y Seguridad
Manual de Calidad

NOTA 2 DECLARACIÓN DE APLICACIÓN DE LA NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (NIIF PARA LAS PYMES).

El Colegio Francés de Quito Cía. Ltda. ha elaborado sus Estados Financieros, cumpliendo la NIIF para Pymes.

NOTA 3 RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

3.1. BASES DE PRESENTACIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA

a) Moneda única

Los registros contables y los estados financieros están expresados en dólares de los Estados Unidos de América, la unidad monetaria de curso legal en la República del Ecuador.

b) Estados financieros

Son preparados conforme a los lineamientos expresados en las NIIF PARA LAS PYMES; los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados; Resoluciones de la Superintendencia de Compañías; Ley de Régimen Tributario; Ley de Seguridad Social IESS y otras Leyes que afectan en la presentación de los Estados Financieros.

3.2. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos por pensiones y transporte de estudiantes se registran por el método del devengado

COLEGIO FRANCÉS DE QUITO



Las matrículas, inscripciones, copias, títulos certificados, solicitud de exámenes atrasados, cursos de nivelación y otros ingresos se registran por el método del efectivo.

Los gastos se registran a través del método del devengado.

3.3. PROVISIONES PARA PERDIDAS EN LOS ACTIVOS DE RIESGO

Se acumulan mediante cargo a gastos y representan los valores estimados por el Colegio, para cubrir posibles riesgos de irrecuperabilidad de las cuentas por cobrar de estudiantes que hicieron uso del servicio pero se retiraron del Colegio sin haber pagado el valor de pensiones y transporte.

En el año 2015 se aplicó la política de costo amortizado en la valoración de la cartera.

3.4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Están registrados al costo de adquisición, o incluyen los valores de ajuste resultantes. Las mejoras significativas son capitalizadas, mientras que las erogaciones por mantenimiento y reparaciones menores son cargadas directamente al costo o al gasto.

Las depreciaciones se cargan a las operaciones corrientes, y se calculan por el método de línea recta por vida útil, se respetan los porcentajes máximos establecidos por el SRI.

- Edificios 40 años,
- Mobiliario y equipo de oficina 10 años,
- Equipo de computación y software 3 años.

Para el reconocimiento de los activos fijos se aplican los conceptos que establece la sección 17 Propiedad, Planta y Equipo de las NIIF para Pymes.

3.5. IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES

El Colegio es contribuyente del IVA y del impuesto a la renta; en relación a este impuesto se han realizado los anticipos en las fechas establecidas por el SRI. Como agente de retención del impuesto a renta y del impuesto al valor agregado, la entidad acata las disposiciones del Reglamento de Facturación y Retenciones en las adquisiciones de bienes y/o servicios.

El gasto impuesto diferido no es reconocido por el SRI en la conciliación tributaria según circular NAC-DGCGC12-00009 del 6 de junio de 2012, existiendo discrepancia entre lo que establece la sección 29 Impuestos a las Ganancias de la NIIF para PYMES.

Como resultado de la aplicación de la NAC antes indicada se afectó a las utilidades de los socios.

COLEGIO FRANCÉS DE QUITO



Los impuestos municipales con los que cumple el Colegio son: prediales, patente de funcionamiento y 1.5 por mil sobre el valor de los activos

La compañía realiza contribuciones a los siguientes organismos: Superintendencia de Compañías y a la Cámara de Comercio.

3.6. PARTICIPACION TRABAJADORES

De conformidad con lo señalado en el artículo 97 del Código de Trabajo, el Colegio determina el 15% de participación de trabajadores sobre las utilidades líquidas anuales.

La Entidad en su condición de Empleador, cumple con las disposiciones constantes en el Código del Trabajo, y la sección 28 Beneficios a los Empleados de la NIIF para PYMES.

Las provisiones que realiza el Colegio son: décimo tercero, décimo cuarto, jubilación patronal, desahucio y vacaciones.

NOTA 4 EFECTIVO EN CAJA BANCOS

Representa valores en efectivo que maneja la empresa en caja bancos al 31 de diciembre de 2015. El detalle a esa fecha es como sigue:

CUENTA		VALOR
Caja		\$350.00
Caja chica		350.00
Bancos	1	\$24.883.43
Banco locales		24.883.43
TOTAL FONDOS DISPONIBLES		\$25.233.43

- El disponible, al 31 de diciembre de 2015 se encuentra en Bancos del Sistema Financiero, en cuentas corrientes y de ahorros integrados de la siguiente manera:

Nombre de la institución	N° Cta. Cte.	VALOR
Pichincha	29797-8	\$5,348.10
Internacional	090061060-8	690.13

COLEGIO FRANCÉS DE QUITO



Coop. El Sagrario	1012060627	61.17
Produbanco	02009021082	18.784.03
Total cuentas corrientes		\$24,883.43

NOTA 5 ACTIVOS FINANCIEROS

Detalle al 31 de diciembre de 2015:

Cuenta	Valor	
Cuentas por cobrar estudiantes	\$23,097.84	1
Otras cuentas por cobrar	4,297.40	2
	1,308.64	3
(-) Provisión de cuentas por cobrar estudiantes		

1. Registra el valor pendiente de pago por concepto de pensiones y transporte de estudiantes según el siguiente detalle:

CODIGO	NOMBRES Y APELLIDOS	VALOR
3142	PINEDA SOLIS MARIA JOSE	0.10
4628	ESPINOSA GUEVARA JULIO	19.71
4691	YUGSI CHAFLA BRENDA NICOL	218.02
5061	TORRES DAVILA ALISON	727.37
5063	GARCES MEDINA DAVID EDUARDO	321.36
5065	ARANDA LUDERA RUT CAROLINA	542.87
5100	ALCIVAR LOPEZ EMILIO	439.84
5192	MEJIA PRADO ANTONY STEVE	208.02
5259	MUELA MAZON MARIA JOSE	235.02
5281	CAMAÑO CUMBAL ADAM	359.61
5359	RODAS RICAURTE VALENTINA	518.70
5387	GARCIA CHIRIBOGA CAMILO	181.04
5400	MEJIA PRADO JESSIT ELIAN	218.02
5457	CARPIO PAREDES SARA LIZ	215.30
5478	CAMAÑO CUMBAL ALONDRA	401.82

COLEGIO FRANCÉS DE QUITO



5491	ESPINOZA GUEVARA MARA PAULA	154.69
5497	RECALDE YUGSI DANIELA	162.30
5501	SOLIS REINA JAIKEN ARACE	154.69
5520	OJEDA NEGRETE SAULO ESTEBAN	1094.45
5552	ENRIQUEZ IPALES ESTEBAN	0.20
5567	BOSMEDIANO POZO ALINA	324.60
5582	GALVEZ QUIREMA ISABELLA	249.60
5585	BERNBERG HERRERA DYLAN	24.60
5592	PROAÑO MORA AGUEIDA	215.30
5620	ERAZO DUEÑAS NICOLAS	262.08
5625	CABRERA VILLAVICENCIO	162.30
5659	MEJIA PRADO DORIAN KALEO	207.69
5663	CARPIO PAREDES FERNANDO	207.69
5701	CABRERA GUAMAN JAMIE	162.30
5702	QUIROLA SOLORZANO SEBASTIAN	162.30
5709	GARCIA CHIRIBOGA GIULIANA	318.16
5713	PAREDES CISNEROS STEVEN	202.05
5715	MERA ALCIVAR LUIS FERNANDO	215.30
5717	ALEJANDRO TAMAYO FRANCIS	205.30
5720	JACOME CARPIO XAVIER	205.30
5728	GARCIA CORDERO MATEO	150.45
5729	GARCIA CORDERO JOSE MARTIN	134.49
5733	SANDOVAL BARAHONA DANNA	154.69
5734	LOPEZ LOPEA MAURICIO	208.55
5739	PÑEIRO BOADA MARTINA	-23.88
5749	BOSMEDIANO POZO NICOLAS	492.54
5757	CASTRO MENDOZA ALICE	208.50
5758	TOAPANTA BRAVO RACHELL	155.50
5762	LEAL DUEÑAS MATIAS ALEJANDRO	430.60
5765	GOMEZ DE LA TORRE ROMERO	-0.02
5766	GUERRA VILLACESES GABRIEL	215.30
5767	ZUMARRAGA GUERRA DAVID	207.69
5770	MONTESDECCA REVELO MARIA	681.89
5771	DURAN RUIZ RAPHAEL DAMIAN	900.44
5772	RUIZ PROAÑO ROMEL ISAAC	21.40
5782	ALVAREZ ROSETO ELIANA	353.60

COLEGIO FRANCÉS DE QUITO



5787	MARCHAN SANCHEZ MATIAS	308.90
5797	ALVARADO CALDERON NICOLAS	253.89
5798	HERNANDEZ MEJIA PAULA	162.30
5802	ALVAREZ ESPIN DARLIN	215.30
5807	ENCALADA RON SEBASTIAN	659.06
5808	ENCALASDO RON DIANA CAROLINA	5.28
5810	BARRAGAN GAVILANEZ JEREMI	-0.10
5813	PALOMINO RICO DIAS	693.11
5814	ORDONEZ VERA ANTONY	659.06
5815	BECERRA QUINTO MATEO	218.02
5817	VELA CAMPOVERDE JUAN JOSE	172.30
5819	MEJIA HERNANDEZ IAN DAVID	205.30
5820	PROAÑO JARAMILLO ANAHI	516.66
5822	ORDONEZ VERA JEAN PIERE	693.11
5833	LASSO CHAMORRO ALLISON	162.30
5834	LASSO CHAMORRO AARON	154.69
5835	DELGADO PALACIOS JUAN CARLOS	215.30
5836	FREIRE CARRASCO JIAN	162.30
5837	FREIRE CARRASCO NAYHIB	321.21
5855	BUITRON QUIROGA VICTORIA	75.64
5857	LEAL DUEÑAS LUZ ISABELLA	417.00
5862	JACOME CUARAN ABIGAIL	200.06
5873	ESPINOZA OCAÑA RENATA	197.69
5875	CABRERA VILLAMIGENCIO RAFAEL	118.13
5880	VERA VERA ANDRES DAVID	301.51
5881	PANEDES CISNEROS ERICK	187.98
5883	ALBAN BUSTILLOS ANTONELLA	156.00
5915	VARGAS ARAGON NICOLAS	431.99
5916	ZUMARRAGA GUERRA VIOLETA	201.23
5921	TABARES ZAMBRANO DOMENICA	162.30
5922	TABARES ZAMBRANO ALESSANO	154.69
5923	HERNANDEZ MEJIA CAMILA	148.23
5926	MALDONADO LOZADA RICARDO	208.02
5928	SUAREZ DAVILA ALEXA	201.23
5931	RODRIGUEZ MURILLO SOREL	221.04

COLEGIO FRANCÉS DE QUITO



1792319501001	ATEDUCA	346.68
	TOTAL	23.097.84

2. Se registran todos aquellos valores pendientes de cobro generados por el giro del negocio

NOMBRES Y APELLIDOS	FECHA EMISIÓN	FECHA VENC.	TOTAL CARTERA
Marketing Solución Group	31/07/2014	30/04/2015	150.96
Banco Produbanco	19/11/2015	30/04/2016	717.34
Vargas Quevedo Wilkan	15/12/2014	31/01/2015	35.00
Encalada Ramos	29/12/2015	31/01/2016	687.83
Anticipo Sueldos	28/11/2015	31/01/2016	500.00
Toapanta Santiago	15/11/2015	30/01/2016	106.27
Anticipo Sueldos	28/11/2015	31/01/2016	500.00
Applicorp S.A.	20/12/2015	31/01/2016	300.00
TOTAL			\$4.297.40

3. La provisión de cuentas por cobrar se realizó utilizando el método del costo amortizado.

CODIGO	NOMBRES Y APELLIDOS	VALOR	1%
3142	PINEDA SOLIS MARIA JOSE	-0.10	0
			0.20
4628	ESPINOSA GUEVARA JULIO	19.71	
4691	YUGSI CHAFLA BRENDA NICOL	218.02	2.18
5061	TORRES DAVILA ALISON	727.37	7.27
5063	GARCES MEDINA DAVID EDUARDO	321.36	3.21
5065	ARANDA LUDENA RUT CAROLINA	542.87	5.43
5100	ALCIVAR LOPEZ EMILIO	439.84	4.40
5192	MEJIA PRADO ANTONY STEVE	208.02	2.08
5259	MUELA MAZON MARIA JOSE	235.02	2.35
5281	CAMAÑO CUMBAL ADAM	359.61	3.60
5359	RODAS RICAURTE VALENTINA	518.70	0
5387	GARCIA CHIRIBOGA CAMILO	181.04	1.81
5400	MEJIA PRADO JESSIT ELIAN	218.02	2.18

COLEGIO FRANCÉS DE QUITO



5457	CARPIO PAREDES SARA LIZ	215.30	2.15
5478	CAMAÑO CUMBAL ALONDRA	401.82	4.02
5491	ESPINOZA GUEVARA MARA PAULA	154.69	1.55
5492	RECALDE YUGSI DANIELA	162.30	1.62
5501	SOLIS REINA JAIREN ARACE	154.69	1.55
5520	QUEDA NEGRETE SAULO ESTEBAN	1094.45	10.94
5552	ENRIQUEZ IPALES ESTEBAN	0.20	0.002
5567	BOSMEDIANO POZO ALINA	324.60	3.25
5582	GALVEZ QUIREMA ISABELLA	249.60	0
5585	BIRNBERG HERRERA DYLAN	24.60	0.25
5592	PROAÑO MORA AGUEDA	215.30	2.15
5620	ERAZO DUEÑAS NICOLAS	262.08	2.62
5626	CABRERA VILLAVICENCIO	162.30	1.62
5659	MEJIA PRADO DORIAN KALEO	207.69	2.08
5663	CARPIO PAREDES FERNANDO	207.69	2.08
5701	CABRERA GUAMAN JAMIE	162.30	1.62
5702	QUIROLA SOLOZANO SEBASTIAN	162.30	1.62
5709	GARCIA CHIRIBOGA GIULIANA	318.16	3.18
5713	PAREDES CISNEROS STEVEN	202.05	2.02
5715	MERA ALCIVAR LUIS FERNANDO	215.30	2.15
5717	ALEJANDRO TAMAYO FRANCIS	205.30	2.05
5720	JACOME CARPIO XAVIER	205.30	2.05
5728	GARCIA CORDERO MATEO	150.45	1.50
5729	GARCIA CORDERO JOSE MARTIN	134.49	1.34
5733	SANDOVAL BARAHONA DANNA	154.69	1.55
5734	LOPEZ LOPEA MAURICIO	208.55	2.09
5739	PIÑEIRO BOADA MARTINA	-23.88	0
5749	BOSMEDIANO POZO NICOLAS	492.54	4.93
5757	CASTRO MENDOZA ALICE	208.50	2.09
5758	TOAPANTA BRAVO RACHELL	155.50	1.55
5762	LEAL DUEÑAS MATIAS ALEJANDRO	430.60	4.31
5766	GOMEZ DE LA TORRE ROMERO	-0.02	0
5766	GUERRA VILLACESES GABRIEL	215.30	2.15
5767	ZUMARRAGA GUERRA DAVID	207.69	2.08
5770	MONTESDEOCA REVELO MARIA	681.69	6.82
5771	DURAN RUIZ RAPHAEL DAMIAN	900.44	9.00

COLEGIO FRANCÉS DE QUITO



5772	RUIZ PROAÑO ROMEL ISAAC	21.40	0.21
5782	ALVAREZ ROSETO ELIANA	353.80	3.53
5787	MARCHAN SANCHEZ MATIAS	309.90	3.10
5797	ALVARADO CALDERON NICOLAS	253.89	2.54
5798	HERNANDEZ MEJIA PAULA	162.30	1.62
5802	ALVAREZ ESPIN DARLIN	215.30	2.15
5807	ENCALADA RON SEBASTIAN	659.06	6.59
5808	ENCALADA RON DIANA CAROLINA	5.28	0.05
5810	BARRAGAN GAVILANEZ JEREMI	-0.10	0
5813	PALOMINO RICO DIAS	693.11	6.93
5814	ORDÓÑEZ VERA ANTONY	659.06	6.59
5815	BECERRA QUINTO MATEO	218.02	2.18
5817	VELA CAMPOVERDE JUAN JOSE	172.30	1.72
5819	MEJIA HERNANDEZ IAN DAVID	205.30	2.05
5820	PROAÑO JARAMILLO ANAHI	516.66	5.17
5822	ORDÓÑEZ VERA JEAN PIERE	693.11	6.93
5833	LASO CHAMORRO ALLISON	162.30	1.62
5834	LASO CHAMORRO AARON	154.69	1.55
5835	DELGADO PALACIOS JUAN CARLOS	215.30	2.15
5836	FREIRE CARRASCO JIAN	162.30	1.62
5837	FREIRE CARRASCO NAYHIB	321.21	3.21
5855	BUITRON QUIROGA VICTORIA	75.64	0.76
5857	LEAL DUEÑAS LUZ ISABELLA	417.00	4.17
5862	JACOME CUARAN ABIGAIL	200.06	2.00
5873	ESPINOZA OCAÑA RENATA	197.69	1.98
5875	CABRERA VILLAVICENCIO RAFAEL	118.13	1.18
5880	VERA VERA ANDRES DAVID	301.51	3.02
5881	PAREDES CISNEROS ERICK	187.98	1.88
5883	ALBAN BUSTILLOS ANTONELLA	156.00	1.56
5815	VARGAS ARAGON NICOLAS	431.99	4.32
5816	ZUMARRAGA GUERRA VIOLETA	201.23	2.01
5821	TABARES ZAMBRANO DOMENICA	162.30	1.62
5822	TABARES ZAMBRANO ALESSANO	154.69	1.55
5823	HERNANDEZ MEJIA CAMILA	148.23	1.48
5826	MALDONADO LOZADA RICARDO	208.02	2.08
5828	SUAREZ DAVILA ALEXA	201.23	2.01

COLEGIO FRANCÉS DE QUITO



5931	RODRIGUEZ MURILLO SOREL	221.04	2.21
1792319501001	ATEDUCA	346.68	3.47
		23.097.84	223.54
	TOTAL		
	Saldo del año anterior		1.083.10
	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015		1.306.64

NOTA 6 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

En este grupo de cuentas tenemos el anticipo de impuesto a la renta que se pagó en el año 2015 de acuerdo al siguiente cálculo.

GRUPOS DE CUENTAS	VALOR REGISTRADO EN BAL.	% PARA CÁLCULO	VALOR
Patrimonio total	450,334.89	0.2%	900.67
Costos y gastos deducibles	835,326.42	0.2%	1,670.65
Activo total	806,368.92	0.4%	3,225.49
Ingreso gravables	847,550.94	0.4%	3,390.20
			9,187.01
Menos retenciones en la fuente del periodo			11.16
ANTICIPO PAGADO 2015			9,175.85

COLEGIO FRANCÉS DE QUITO



NOYA 7 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Su composición a diciembre 31 del 2015 , es la siguiente:

CUENTA	VALOR
ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE	532,219.00
Terranos	532,219.00
ACTIVO FIJO DEPRECIABLE	201,781.22
Costos	435,589.48
Edificios	320,878.53
Muebles y enseres	42,841.83
Equipos de Computación	35,773.79
Máquinas y equipos	34,729.46
Otros activos	1,365.87
Depreciación acumulada	-233,808.26
Edificios	-171,906.91
Muebles y enseres	-25,061.53
Equipo de computación	-25,872.89
Máquinas y equipos	-10,114.08
Otros activos	-352.85
TOTAL	\$734,000.22

Los porcentajes de depreciación aplicados son aquellos vigentes según la Ley de Régimen Tributario Interno.



CUENTA				% DEP.	VIDA UTIL.
Edificios				2.5%	40 años
Muebles				10%	10 años
Máquinas y equipos				10%	10 años
Equipos de cómputo				33.33%	3 años

NOTA 8

ACTIVO INTANGIBLE

Se contabiliza en esta cuenta los programas utilizados en los departamentos administrativos de la institución.

CUENTA	VALOR
ACTIVO INTANGIBLE	1,274.01
Costos	15,700.82
Software	15,700.82
Amortización acumulada	-14,426.81
Amort. Software	-14,426.81

NOTA 9

ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Esta cuenta nació en la contabilidad del Colegio Francés como producto de la implementación de las NIIF's, por efecto de la aplicación de la provisión de jubilación patronal, desahucio y baja de cuentas por cobrar.

COLEGIO FRANCÉS DE QUITO



La sección 29 de la NIIF para PYMES define al impuesto diferido así: "Es el impuesto por pagar o recuperar en períodos futuros, generalmente como resultado de que la entidad recupera o liquida sus activos y pasivos por su importe de libros actual, y el efecto fiscal de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedentes de períodos anteriores"

Como se había indicado anteriormente el SRI mediante NAC-DGCCGC12-00009 del 06 de julio de 2012, no reconoce el principio de los impuestos diferidos establecido en la NIIF.

Los impuestos diferidos están conformados de la siguiente manera:

CUENTA	VALOR
ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS	
Act. por imp. diferidos jubilación patronal	25,811.89
Act. por imp. diferidos incobrables	212.83
Act. por imp. desahucio	3,015.67
TOTAL	29,040.39

NOTA 10 PROVEEDORES

Constituyen todas las obligaciones pendientes de pago inmediato, producto de la utilización de bienes y servicios por parte del Colegio. Los proveedores pendientes de pago al 31 de diciembre del 2015 son los siguientes:

FECHA	PROVEEDOR	VALOR
28/09/2014	NIC. EC.SA	-0.70
29/12/2014	Monillo González Marco Antonio	-0.40
20/12/2015	Lincango Simbaña Segundo	3.00
20/12/2015	Suquí Chimbo Anibal Fernando	81.28
20/12/2015	Collaguazo Criollo Wimer	13.90
29/12/2015	Corporación Nacional de Telecomunicaciones	29.10
15/10/2015	Liberty Seguros S.A.	2341.96
28/09/2014	Cámara de Comercio de Quito	38.50
26/12/2015	APLICORP S.A.	300.00

COLEGIO FRANCÉS DE QUITO



	TOTAL	\$2,506.64

NOTA 11 OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Registra las retenciones en la fuente tanto del impuesto a la renta como del IVA, que realiza el Colegio a sus proveedores.

El IVA producido de la venta de: servicio de fotocopiado y arrendamientos.

El impuesto a la renta del presente ejercicio.

CUENTA	VALOR
Retención del impuesto a la renta	421.15
Impuesto a la Renta Empleados	255.45
Servicios predomina el intelecto	108.33
Servicios predomina la mano de obra	8.21
Servicios publicidad y comunicación	0.59
Servicios transporte privado y público	126.28
Otras retenciones 2%	17.49
Transferencia bienes muebles corporales	18.72
IVA en ventas	229.10
Ventas locales netas	111.47
Retenciones del IVA	113.77
Prestación de servicios 70%	34.48
Compra de bienes 30%	33.12
Retención del 100%	46.17
Impuesto a la renta	14,453.40
Impuesto a la renta	14,453.40

NOTA 12 OBLIGACIONES CON EL IESS

El Colegio ha cumplido con el descuento del 9.45% de aporte personal a los empleados y la provisión mensual del 12.15% de aporte patronal, de la misma manera se descuentan las alícuotas de los

COLEGIO FRANCÉS DE QUITO



préstamos quirografarios o hipotecarios que los empleados han obtenido en el IESS. Todos estos valores son cancelados mensualmente.

CUENTA	VALOR
Aporto personal	3,462.48
Aporto patronal	4,451.77
Préstamos quirografarios e hipotecarios	2,447.91
Fondo de reserva	978.47
TOTAL	\$11,340.63

NOTA 13 OBLIGACIONES CON EMPLEADOS

Las obligaciones laborales han sido cumplidas a cabalidad, los sueldos se han cancelado dentro del mes que termina, los décimos se han pagado y presentado en el Ministerio de Trabajo dentro de los plazos establecidos. Mensualmente se realiza la provisión del décimo tercero, décimo cuarto, fondos de reserva, vacaciones, jubilación patronal y desahucio, dando cumplimiento a la sección 28 Beneficios a los Empleados de la NIIF para Pymes.

Existen algunos descuentos que se aplican en el rol de pagos a empleados de la Compañía, como son: aportes a la Administradora de Fondos Génesis, descuentos de la pensión de los hijos del personal que se educa en la Institución, aportes a la Comisión de Asuntos Sociales y consumos de personal del Colegio en el bar.

Se registra también el 15% de participación para trabajadores.

CUENTA	VALOR
Provisiones sociales	15,458.56
Décimo cuarto sueldo	9,675.62
Décimo tercer sueldo	1,785.04
Vacaciones	1,598.88
Participación utilidades trabajadores	2,397.01
Participación trabajadores	2,397.01

COLEGIO FRANCÉS DE QUITO



NOTA 14 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Registra los valores cuyos conceptos no se ubican en las clasificaciones anteriores. En este año se han registrado las siguientes cuentas por pagar:

FECHA	ACREEDOR	VALOR
20/12/2015	Yangari Salazar Ikor	215.30
20/12/2015	Fernández Abril	317.00
20/12/2015	Noboa Marino María	28.00
20/12/2015	Espinoza Ocaña Renata	197.69
20/12/2015	Cruz Guillón Catalina	22.42
20/12/2015	Solis Reina Jeanson	162.30
20/12/2015	Moya Becerra Sebastián	124.23
20/12/2015	Bedach Cevallos Micaela	215.30
20/12/2015	Delgado Bolaños Jorge	215.30
20/12/2015	Delgado Bolaños Sebastián	207.69
20/12/2015	Altamirano Puente Danna	215.30
20/12/2015	villacres Córdova Luciana	182.30
20/12/2015	Cabezas Espinoza Angie	215.30
20/12/2015	Gómez de la Torre Romero	215.30
20/12/2015	Paredes Almeida Cristian	162.30
20/12/2015	Yápez Pazmiño Johan	220.50
20/12/2015	Fernández Conello Martina	215.30
20/12/2015	Marín Rosero Isabela	215.30
20/12/2015	Menón Villegas	14.32
20/12/2015	Barragán Jeremy	207.69
20/12/2015	Guachamin Ginna	44.97
	TOTAL	\$ 3,594.01

COLEGIO FRANCÉS DE QUITO



NOTA 15 ANTICIPOS CLIENTES

Los representantes de algunos estudiantes del Colegio optaron por pagar las pensiones de todo el año lectivo, por este pago anticipado el colegio da un descuento del 5% en pagos pronto. El detalle es el siguiente:

ESTUDIANTE	FACTURA	TOTAL	VALOR DEVENGADO A DICIEMBRE	SALDO
Ocaña Enriquez Vinicio	001-001-0103342	1,233.25	548.12	685.13
TOTAL		1,233.25	548.12	685.13

NOTA 16 PATRIMONIO

Agrupar las cuentas que registran las aportaciones de los socios, las reservas: legales, especiales y por revalorización del patrimonio, así como resultados de ejercicios anteriores.

CUENTAS	VALOR
Capital Social	468.80
Reserva Legal	234.40
Reserva Facultativa	412.17
Ganancias acumuladas	6,991.07
Resultados Acumulados Adopción Primera Vez NIFES	334,704.65
Reservas de Capital	107,533.80
Utilidad del ejercicio	467.69
TOTAL	450,802.58



NOTA 17 UTILIDAD DEL EJERCICIO

La utilidad del ejercicio reflejada en el balance, se la obtiene luego de contabilizar el gasto participación a trabajadores, gasto impuesto a la renta e impuestos diferidos.

La conciliación tributaria para el año 2015 es la siguiente:

UTILIDAD EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS 2015	15,980.05	A
15% TRABAJADORES	2,397.01	B
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	52,114.25	
BASE IMPONIBLE	65,697.29	
(-) 22% IMPUESTO A LA RENTA	14,453.40	C
(+) IMPUESTOS DIFERIDOS	1,338.05	D
UTILIDAD DEL EJERCICIO DESPUES DE IMPUESTOS	467.69	I

1. Un vez determinada la Utilidad del ejercicio, luego del registro de gasto participación trabajadores y gasto impuesto a la renta, se procedió a contabilizar los impuestos diferidos quedando una utilidad del ejercicio despues de los impuestos de \$ 467.69 resultado de la operación (A-B-C+D)

NOTA 18 INGRESOS

Los ingresos de actividades ordinarias del Colegio se detallan en el siguiente cuadro:

CUENTA	VALOR
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	883,578.45
Prestación de servicios	819,517.61

COLEGIO FRANCÉS DE QUITO



Ingresos financieros	2.09
Otros ingresos	63,958.75

NOTA 19 COSTOS

El costo de producción del servicio del servicio educativo del Colegio Francés para el año 2015 fue de \$ 656,062.96 de acuerdo al siguiente detalle:

CUENTA	VALOR
COSTO DE PRODUCCIÓN DEL SERVICIO	656,062.96
Costo de nómina directa	396,402.29
Costo de nómina indirecta	62,900.08
Otros costos indirectos del servicio	176,760.59

NOTA 20 GASTOS

Los gastos que se generaron en la presentación de servicios del Colegio son los siguientes:

CUENTA	VALOR
Gastos de venta	6,535.35
Gastos administrativos y Financieros	220,512.45
TOTAL	\$227,047.80


 Sr. Sergio López Medina
 GERENTE


 Mariene Buitón Espin
 CONTADORA