

COLEGIO FRANCÉS DE QUITO



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

El Colegio Francés de Quito Cia. 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. 71/2 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 Cia. Ltda cuenta con la siguiente normatividad interna:



COLEGIO FRANCÉS DE QUITO

Nombre	Reglamento Interno Laboral	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 Cia. 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

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 irreuperabilidad 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 2016 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, e 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-DGCGGC12-00009 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.

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.

COLEGIO FRANCÉS DE QUITO



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 NIlF 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 mantiene la empresa en caja bancos al 31 de diciembre de 2016. El detalle a esa fecha es como sigue:

CUENTA	VALOR
CAJA	500,00
Caja Chica	500,00
BANCOS LOCALES	54.376,26
Bancos Locales	1
TOTAL FONDOS DISPONIBLES	54.876,26

1. El disponible, al 31 de diciembre de 2016 se encuentra en Bancos del Sistema Financiero, en cuentas corrientes y de ahorros integrados de la siguiente manera:

NOMBRE DE LA INSTITUCION	No. Cta. Cte.	VALOR
Pichincha	29797-8	19.150,94
Internacional	080061060-8	2.369,54
Coop. El Sagrario	1012060627	61,17
Prodbanco	2009021082	32.794,61
TOTAL CUENTAS CORRIENTES		54.376,26

COLEGIO FRANCÉS DE QUITO



NOTA 5 ACTIVOS FINANCIEROS

Detalle al 31 de diciembre de 2016:

CUENTA		VALOR
Cuentas por Cobrar Estudiantes	1	36.231,95
Cuentas por Cobrar cheques protestados	2	3.253,12
Otras cuentas por cobrar	3	1.469,00
(-) Prov. Cuentas Incobrables	4	-1.683,44
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS		39.270,63

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

CODIGO	NOMBRES Y APELLIDOS	VALOR
3309	ARAGON LOPEZ MELANIE DE LOS ANGELES	332,70
4610	ALCIVAR LOPEZ CAMILA FERNANDA	241,95
4658	PILLAUO MALES GIULIANA LIZETH	217,20
4810	LOPEZ RIVERA ALISSON ZULAY	244,76
4993	CUEVA MOREIRA PABLO ALEXANDER	10,00
5030	RECALDE GUERRON ESTIBALIZ FERNANDA	229,95
5061	TORRES DAVILA ALLISON	256,87
5065	ARANDA LUDENA RUTH CAROLINA	159,23
5100	ALCIVAR LOPEZ EMILIO MATEO	237,54
5141	TORRESANO ANDRADE SANTIAGO ANDRES	631,10
5183	CRIOLO HIDALGO MATIAS DAVID	224,95
5192	MEJIA PRADO ANTHONY STEVE	500,06
5259	MUELA MAZON MARIA JOSE	286,23
5277	ORTEGA MEJIA MARTIN ALEJANDRO	174,95
5281	CAAMAÑO CUMBAL ADAM NATHANIEL	135,61
5306	LEMA VALLEJOS NATHALY NICOLE	10,90
5359	RODAS RICAUURTE VALENTINA BERNARDA	518,70
5387	GARCIA CHIRIBOGA CAMILO JOAQUIN	174,95
5394	CARPIO DONOSO NICOLAS MATHIAS	219,95
5400	MEJIA PRADO JESSIT ELIAN	1.230,49
5428	AGUIRRE NAVAS DAVID SEBASTIAN	717,30
5435	LARA URVINA CAMILA ALEJANDRA	229,95
5446	ALDEAN ABAD MISHELLE ALEJANDRA	174,95
5478	CAAMAÑO CUMBAL ALONDRA THAIS	568,11

COLEGIO FRANCÉS DE QUITO



5491	ESPINOSA GUEVARA MARIA PAULA	113,23
5497	RECALDE SHUGULI DANIELA LISBETH	174,95
5520	OJEDA NEGRETE SAULO ESTEBAN	1.094,45
5522	SANDOVAL POZO JUAN FELIPE	314,90
5547	SAMANIEGO JAIMES JULIAN CAMILO	40,00
5559	LOPEZ GOMEZ KATHYA ABIGAIL	23,25
5560	AGUIRRE NAVAS MARTIN NICOLAS	681,19
5582	GALVEZ QUIRAMA ISABELLA	249,60
5585	BIRNBERG HERRERA DYLAN ARIEL	174,95
5608	DAVILA SARMIENTO CARLOS GUILLERMO	479,52
5620	ERAZO DUEÑAS NICOLAS VERLAINE	262,08
5631	PENAFIEL MOLINA JOSUE ADRIAN	187,09
5636	CRIOLO HIDALGO FELIPE ALEJANDRO	214,58
5659	MEJIA PRADO DORIAN KALED	513,34
5690	CARPIO DONOSO SARAH VICTORIA	209,58
5701	CABRERA GUAMAN JAMIE STEPHANIA	354,90
5706	VILLAMIZAR CARVAJAL MARIA CAROLINA	267,75
5707	NAVARRETE CARVAJAL SARA EMILIA	251,82
5709	GARCIA CHIRIBOGA GIULIANA MAITE	164,58
5711	TAMAYO JARRIN APSARA THAIS	745,90
5715	MERA ALCIVAR LUIS FERNANDO	136,49
5728	GARCIA CORDERO MATEO ANDRES	150,45
5729	GARCIA CORDERO JOSE MARTIN	134,49
5733	SANDOVAL BARAHONA DANNA ALIZEE	221,19
5739	PIÑEIRO BODA MARTINA ALEJANDRA	230,97
5757	CASTRO MENDOZA ALICE VICTORIA	464,90
5758	TOPANTA BRAVO RACHELL AIDE	219,95
5762	LEAL DUEÑAS MATIAS ALEJANDRO	852,21
5763	VARGAS ARAAGON ISAAC ARIEL	387,50
5765	GOMEZ DE LA TORRE ROMERO MATIAS NICOLAS	229,95
5771	DURAN RUIZ RAPHAEL DAMIAN	900,44
5772	RUIZ PROAÑO ROMMEL ISAAC	239,76
5782	ALVAREZ ROSERO ELIANA ISABELLA	219,95
5787	MARCHAN SANCHEZ MATIAS ALEJANDRO	174,95
5792	ORDONEZ VERA NICOLE DAYANARA	236,95
5798	HERNANDEZ MEJIA PAULA ANDREA	26,11
5807	ENCALADA RON SEBASTIAN	-
5808	ENCALADA RON DIANA CAROLINA	-
5810	BARRAGAN GAVILANES JEREMI RENATO	219,58
5813	PALOMINO RICO DIEGO SEBASTIAN	793,23
5814	ORDONEZ VERA ANTHONY ANDRES	354,90

COLEGIO FRANCÉS DE QUITO



5815	BECERRA QUINTO MATEO NICOLAS	177,76
5820	PROAÑO JARAMILLO ANAHI BETHSAVE	1.804,67
5843	ALDEAN ABAD ESTEBAN FERNANDO	164,58
5857	LEAL DEUÑAS LUZ ISABELLA	1.251,00
5864	GUARDEERAS VEGA ARIANNA DANIELA	174,95
5878	CUMBAL ZAPATA MATIAS ESEQUIEL	516,30
5879	CUMBAL ZAPATA DANIELA ELIZABETH	645,90
5890	ROSETO ESPINAL ANTHONY SEBASTIAN	167,92
5891	CORONADO RIVADENEIRA JOSE SEBASTIAN	45,00
5894	ESCOBAR PALACIOS GEMMA EMILIA	-
5895	ESCOBAR PALACIOS MARIO RODRIGO	-
5896	ESCOBAR PALACIOS GUILLERMO ANDRES	-
5907	CISNEROS MONTENEGRO ALISSON NICOLE	717,30
5913	AYALA TOLEDO GIULIANA BELEN	5,37
5914	AYALA TOLEDO SANTIAGO ISMAEL	169,58
5915	VARGAS ARAGON NICOLAS ALFONSO	705,58
5921	TABARES ZAMBRANO DOMENICA	379,85
5922	TABARES ZAMBRANO ARLEY ALESSANDRO	78,74
5923	HERNANDEZ MEJIA CAMILA FERNANDA	473,70
5926	MALDONADO LOZADA RICARDO MATEO	538,28
5928	SUAREZ DAVILA ALEXA LEVI	1.083,07
5931	RODRIGUEZ MURILLO SOREL GABRIELA	984,39
5933	BUNCES LARCO MATEO NICOLAS	360,52
5935	PROAÑO VALDIVIESO LUCIANA ALEXANDRA	219,58
5940	RIOS GARCIA SAMANTHA DAMARIS	17,50
5941	CRIOLO HIDALGO JUAN MARTIN	200,38
5952	PICO LOOR AMY POLET	173,62
5969	TORRES ESTUPINAN MICHAELA SARAH	222,76
5978	BALDEON ESPINOZA NICOLAS SEBASTIAN	177,76
5979	BALDEON ESPINOZA MATIAS BENJAMIN	164,58
5980	BALDEON ESPINOZA GABRIEL GUSTAVO	156,71
5985	COLMONT MORALES MIA RAFAELLA	329,85
5993	SALAZAR RONCANCIO ANGIE MAR	177,76
5994	TUAREZ CARRERA DANIELA ALEJANDRA	416,90
6004	QUIROLA ZOLORASANO ERICK DAMIAN	212,90
6005	ESTRADA CUEVA MATIAS	222,92
6007	TORRES REYES KIRA JAEL	229,95
6008	UTTERAS CABEZAS MELANY VALENTINA	354,90
6009	CARVAJAL SIERRA CARLOS XAVIER	448,71
6019	KHATCHATRIAN MOLINA KIMA	259,76
6024	CUAICAL SALAZAR MATEO NICOLAS	167,92
6027	ORTEGA RIOS ESTEFANIA	244,76



COLEGIO FRANCÉS DE QUITO

2. Se registran los valores pendientes por cheques protestados por concepto de pensiones y transporte de estudiantes.

TOTAL SALDOS		36.231,95
6028	PEREZ VALLEJO EVAN DAVID	164,58
6029	PEREZ VALLEJO IAN ALEJANDRO	174,95
6034	MACHADO BALLADARES NEAL GONZALO	177,76
6035	CARBO NOVOA VALERIA ABIGAIL	253,80
6036	RONCANCIO ANDRADE ODALIS APARELI	177,15

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

TOTAL				1.469,00
NOMBRES Y APELLIDOS	FECHA DE EMISION	FECHA DE VENCIMIENTO	TOTAL CARTERA	
Jimenez Karina	01/11/2016	31/01/2017	390,00	
Jimenez Karina	01/12/2016	31/01/2017	390,00	
Casa de la Cultura	01/12/2016	31/01/2017	500,00	
Dr. Montalvo	01/12/2016	31/01/2017	189,00	



COLEGIO FRANCÉS DE QUITO

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

COD.	NOMBRES Y APELLIDOS	SALDO	1%
3309	ARAGON LOPEZ MELANIE DE LOS ANGELES	332,70	3,33
4610	ALCIVAR LOPEZ CAMILA FERNANDA	241,95	2,42
4658	PILLAJO MALES GIULIANA LIZETH	217,20	2,17
4810	LOPEZ RIVERA ALISSON ZULAY	244,76	2,45
4993	CUEVA MOREIRA PABLO ALEXANDER	10,00	0,10
5030	RECALDE GUERRON ESTIBALIZ FERNANDA	229,95	2,30
5061	TORRES DAVILA ALLISON	256,87	2,57
5065	ARANDA LUDENA RUTH CAROLINA	159,23	1,59
5100	ALCIVAR LOPEZ EMILIO MATEO	237,54	2,38
5141	TORRESANO ANDRADE SANTIAGO ANDRES	631,10	6,31
5183	CRIOLO HIDALGO MATIAS DAVID	224,95	2,25
5192	MEJIA PRADO ANTHONY STEVE	500,06	5,00
5259	MUELA MAZON MARIA JOSE	286,23	2,86
5277	ORTEGA MEJIA MARTIN ALEJANDRO	174,95	1,75
5281	CAAMAÑO CUMBAL ADAM NATHANAE	135,61	1,36
5306	LEMA VALLEJOS NATHALY NICOLE	10,90	0,11
5359	RODAS RICAURTE VALENTINA BERNARDA	518,70	0,00
5387	GARCIA CHIRIBOGA CAMILO JOAQUIN	174,95	1,75
5394	CARPIO DONOSO NICOLAS MATHIAS	219,95	2,20
5400	MEJIA PRADO JESSIT ELIAN	1.230,49	12,30
5428	AGUIRRE NAVAS DAVID SEBASTIAN	717,30	7,17
5435	LARA URVINA CAMILA ALEJANDRA	229,95	2,30
5446	ALDEAN ABAD MISHELLE ALEJANDRA	174,95	1,75
5478	CAAMAÑO CUMBAL ALONDRA THAIS	568,11	5,68
5491	ESPINOSA GUEVARA MARIA PAULA	113,23	1,13
5497	RECALDE SHUGULI DANIELA LISBETH	174,95	1,75
5520	OJEDA NEGRETE SAULO ESTEBAN	1.094,45	10,94
5522	SANDOVAL POZO JUAN FELIPE	314,90	3,15
5547	SAMANIEGO JAIMES JULIAN CAMILO	40,00	0,40
5559	LOPEZ GOMEZ KATHYA ABIGAIL	23,25	0,23
5560	AGUIRRE NAVAS MARTIN NICOLAS	681,19	6,81
5582	GALVEZ QUIRAMA ISABELLA	249,60	0,00
5585	BIRNBERG HERRERA DYLAN ARIEL	174,95	1,75
5608	DAVILA SARMIENTO CARLOS GUILLERMO	479,52	4,80
5620	ERAZO DUEÑAS NICOLAS VERLAINE	262,08	2,62
5631	PENAFIEL MOLINA JOSUE ADRIAN	187,09	1,87
5636	CRIOLO HIDALGO FELIPE ALEJANDRO	214,58	2,15

COLEGIO FRANCÉS DE QUITO



5659	MEJIA PRADO DORIAN KALED	513,34	5,13
5690	CARPIO DONOSO SARAH VICTORIA	209,58	2,10
5701	CABRERA GUAMAN JAMIE STEPHANIA	354,90	3,55
5706	VILLAMIZAR CARVAJAL MARIA CAROLINA	267,75	2,68
5707	NAVARRETE CARVAJAL SARA EMILIA	251,82	2,52
5709	GARCIA CHIRIBOGA GIULIANA MAITE	164,58	1,65
5711	TAMAYO JARRIN APSARA THAIS	745,90	7,46
5715	MERA ALCIVAR LUIS FERNANDO	136,49	1,36
5728	GARCIA CORDERO MATEO ANDRES	150,45	1,50
5729	GARCIA CORDERO JOSE MARTIN	134,49	1,34
5733	SANDOVAL BARAHONA DANNA ALIZEE	221,19	2,21
5739	PINEIROS BOADA MARTINA ALEJANDRA	230,97	2,31
5757	CASTRO MENDOZA ALICE VICTORIA	464,90	4,65
5758	TOAPANTA BRAVO RACHELL AIDE	219,95	2,20
5762	LEAL DUEÑAS MATIAS ALEJANDRO	852,21	8,52
5763	VARGAS ARAGON ISAAC ARIEL	387,50	3,88
5765	GOMEZ DE LA TORRE ROMERO MATIAS NICOLAS	229,95	2,30
5771	DURAN RUIZ RAPHAEL DAMIAN	900,44	9,00
5772	RUIZ PROAÑO ROMMEL ISAAC	239,76	2,40
5782	ALVAREZ ROSERO ELIANA ISABELLA	219,95	2,20
5787	MARCHAN SANCHEZ MATIAS ALEJANDRO	174,95	1,75
5792	ORDONEZ VERA NICOLE DAYANARA	236,95	2,37
5798	HERNANDEZ MEJIA PAULA ANDREA	26,11	0,26
5807	ENCALADA RON SEBASTIAN	699,84	7,00
5808	ENCALADA RON DIANA CAROLINA	699,83	7,00
5810	BARRAGAN GAVILANEZ JEREMI RENATO	219,58	2,20
5813	PALOMINO RICO DIEGO SEBASTIAN	1.683,23	16,83
5814	ORDONEZ VERA ANTHONY ANDRES	354,90	3,55
5815	BECERRA QUINTO MATEO NICOLAS	177,76	1,78
5820	PROAÑO JARAMILLO ANAHI BETHSAVE	1.804,67	18,05
5843	ALDEAN ABAD ESTEBAN FERNANDO	164,58	1,65
5857	LEAL DEUÑAS LUZ ISABELLA	1.689,69	16,90
5864	GUARDEERAS VEGA ARIANNA DANIELA	174,95	1,75
5878	CUMBAL ZAPATA MATIAS ESEQUIEL	516,30	5,16
5879	CUMBAL ZAPATA DANIELA ELIZABETH	645,90	6,46
5890	ROSETO ESPINAL ANTHONY SEBASTIAN	167,92	1,68
5891	CORONADO RIVADENEIRA JOSE SEBASTIAN	45,00	0,45
5894	ESCOBAR PALACIOS GEMMA EMILIA	174,92	1,75
5895	ESCOBAR PALACIOS MARIO RODRIGO	174,92	1,75
5896	ESCOBAR PALACIOS GUILLERMO ANDRES	174,92	1,75
5907	CISNEROS MONTENEGRO ALISSON NICOLE	717,30	7,17

COLEGIO FRANCÉS DE QUITO



5913	AYALA TOLEDO GIULIANA BELEN	5.37	0.05
5914	AYALA TOLEDO SANTIAGO ISMAEL	169.58	1.70
5915	VARGAS ARAGON NICOLAS ALFONSO	705.58	7.06
5921	TABARES ZAMBRANO DOMENICA	379.85	3.80
5922	TABARES ZAMBRANO ARLEY ALESSANDRO	78.74	0.79
5923	HERNANDEZ MEJIA CAMILA FERNANDA	473.70	4.74
5926	MALDONADO LOZADA RICARDO MATEO	538.28	5.38
5928	SUAREZ DAVILA ALEXA LEVI	1.083.07	10.83
5931	RODRIGUEZ MURILLO SOREL GABRIELA	984.39	9.84
5933	BUNCES LARCO MATEO NICOLAS	360.52	3.61
5935	PROAÑO VALDIVIESO LUCIANA ALEXANDRA	219.58	2.20
5940	RIOS GARCIA SAMANTHA DAMARIS	17.50	0.18
5941	CRIOLO HIDALGO JUAN MARTIN	200.38	2.00
5952	PICO LOOR AMY POLET	173.62	1.74
5969	TORRES ESTUPIÑAN MICHAELA SARAH	222.76	2.23
5978	BALDEON ESPINOZA NICOLAS SEBASTIAN	177.76	1.78
5979	BALDEON ESPINOZA MATIAS BENJAMIN	164.58	1.65
5980	BALDEON ESPINOZA GABRIEL GUSTAVO	156.71	1.57
5985	COLMONT MORALES MIA RAFAELLA	329.85	3.30
5993	SALAZAR RONCANCIO ANGIE MAR	177.76	1.78
5994	TUAREZ CARRERA DANIELA ALEJANDRA	416.90	4.17
6004	QUIROLA ZOLORASANO ERICK DAMIAN	212.90	2.13
6005	ESTRADA CUEVA MATIAS	222.92	2.23
6007	TORRES REYES KIRA JAEL	229.95	2.30
6008	UTRERAS CABEZAS MELANY VALENTINA	354.90	3.55
6009	CARVAJAL SIERRA CARLOS XAVIER	448.71	4.49
6019	KHATCHATRIAN MOLINA KIMA	259.76	2.60
6024	CUAICAL SALAZAR MATEO NICOLAS	167.92	1.68
6027	ORTEGA RIOS ESTEFANIA	244.76	2.45
6028	PEREZ VALLEJO EVAN DAVID	164.58	1.65
6029	PEREZ VALLEJO IAN ALEJANDRO	174.95	1.75
6034	MACHADO BALLADARES NEAL GONZALO	177.76	1.78
6035	CARBO NOVOA VALERIA ABIGAIL	253.80	2.54
6036	RONCANCIO ANDRADE ODALIS ARACELI	177.15	1.77
TOTAL SALDOS		39,485.07	387.17



COLEGIO FRANCÉS DE QUITO

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 2016 de acuerdo al siguiente cálculo.

GRUPOS DE CUENTAS	VALOR REGISTRADO EN BAL.	% PARA CÁLCULO	VALOR
Patrimonio total	450.802,58	0,2%	901,61
Costos y gastos deducibles	868.101,91	0,2%	1736,20
Activo total	792.538,82	0,4%	3.170,17
Ingreso gravables	883.578,45	0,4%	3.534,31
TOTAL			9.342,29
Menos retenciones en la fuente del periodo			262,44
ANTICIPO PAGADO 2016			9.113,85

NOTA 7 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Su composición a diciembre 31 del 2016, es la siguiente:

CUENTA	VALOR
ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE	532.219,00
Terrenos	532.219,00
ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES	188.698,37
COSTOS	438.470,43
Edificios	320.878,53
Muebles y enseres	4.2841,83
Equipos de Computación	37655,87
Maquinas de equipo	35.385,32
Otros activos	1.708,88
Depreciacion Acumulada	-24.9772,06
Dep. Edificios	-17.6121,91
Dep. Muebles y enseres	-2.8547,68
Dep. Equipos de Computación	-31.080,68
Dep. Maquinaria y equipos	-13.518,06
Dep. Otros Activos	-503,73
TOTAL	720.917,37



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
Maquinaria y equipos	10%	10 años
Equipos de Computo	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	19.060,83
Costos	19.060,83
Software	19.060,83
Amortización acumulada	-16.727,50
Amort. Software	-16.727,50

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.

La sección 29 de la NIIF para PYMES define al impuesto diferido así: "Es el impuesto por pagar o recuperar en periodos 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 periodos 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	23.346,23
Act. por imp. diferidos incobrables	151,03
Act. por imp. desahucio	3.015,67
TOTAL	26.512,93

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 2016 son los siguientes:

FECHA	PROVEEDOR	VALOR
08/03/2016	Allianza Francesa de Quito	508,40
28/12/2016	Empresa Eléctrica Quito S.A.	330,48
22/09/2016	Liberty Seguros S.A.	1.833,43
20/12/2016	Megadatos S.A.	4,33
28/12/2016	Negrete Morales Marcela	9,92
26/09/2014	NIC.EC.SA.	-0,70
26/09/2014	Morillo González Marco Antonio	-0,40
TOTAL		2.685,46

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 producto de la venta de: servicio de fotocopiado y arrendamientos.
 El impuesto a la renta del presente ejercicio.



NOTA 12 OBLIGACIONES CON EL IESS

CUENTA	VALOR
Retención del impuesto a la renta	635,45
Impuesto a la Renta Empleados	179,43
Servicios predomina el intelecto	266,07
Servicios predomina la mano de obra	32,46
Servicios publicidad y comunicación	-
Servicios transporte privado y público	123,48
Otras retenciones 2%	20,14
Transferencia bienes muebles corporales	13,87
IVA en ventas	226,68
Ventas locales netas	226,68
Retenciones del IVA	474,23
Prestación de servicios 70%	160,56
Compra de bienes 30%	39,76
Retención del 100%	273,91
Impuesto a la renta	21.074,00
Impuesto a la renta	21.074,00
Impuesto a la renta	21.074,00

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 descuenta las alícuotas de los préstamos quirografarios e hipotecarios que los empleados han obtenido en el IESS. Todos estos valores son cancelados mensualmente.

NOTA 13 OBLIGACIONES CON EMPLEADOS

CUENTA	VALOR
Aporte personal	3172,75
Aporte patronal	4079,26
Préstamos quirografarios e hipotecarios	3290,35
Fondo de reserva	1299,45
TOTAL	11.841,81

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.



COLEGIO FRANCÉS DE QUITO

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	18.974,91
Décimo cuarto sueldo	8.796,21
Décimo tercer sueldo	2.273,90
Vacaciones	7.904,80
Participación utilidades trabajadores	11.712,77
Participación trabajadores	11.712,77

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
20/12/2016	MENTON VILLEGAS	14,89
20/12/2016	YUGSI BRENDA	147,50
20/12/2016	CORONADO JOSE	184,95
20/12/2016	CABEZAS ANGIE	239,95
20/12/2016	GUACHAMIN TANIA	1.385,15
20/12/2016	FREIRE CARRASCO	349,53
20/12/2016	VILLACRES CORDOVA LUCIANA	184,95
20/12/2016	FERNANDEZ ABRIL	151,21
20/12/2016	ROSERO KEVIN	153,48
20/12/2016	TORRES GONZALEZ	10,00
20/12/2016	YEROVI RODRIGUEZ	466,65
20/12/2016	BECDACH CEVALLOS MICAELA	239,95
20/12/2016	REGALADO CARRERA	509,05
20/12/2016	VILLACRES ANA	7,03
20/12/2016	GALO ORMAZA	1.497,60
TOTAL		5.542,09

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	001-001-0114886	1.370,22	456,75	913,47
TOTAL		1.370,22	456,75	913,47

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	879,86
Ganancias acumuladas	6.981,07
Resultados Acumulados	334.704,65
Adopción Primera Vez NIFS	107.533,80
Reservas de Capital	42.680,49
Utilidad del ejercicio	493.483,07
TOTAL	493.483,07

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 2016 es la siguiente



COLEGIO FRANCÉS DE QUITO

A	77.978,77	UTILIDAD EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS
B	11.696,82	15% TRABAJADORES
	29.508,95	(+) GASTOS NO DEDUCIBLES
	95.790,90	BASE IMPONIBLE
C	21.074,00	(-) 22% IMPUESTO A LA RENTA
D	2.527,46	(-) IMPUESTOS DIFERIDOS
1	42.680,49	UTILIDAD DEL EJERCICIO DESPUES DE IMPUESTOS

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 \$ 42.680,49 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	994.298,56
Prestación de servicios	916.216,58
Otros ingresos	78.081,98

NOTA 19 COSTOS

El costo de producción del servicio del Colegio Francés para el año 2016 fue de \$ 702.021,80 de acuerdo al siguiente detalle:

CUENTA	VALOR
COSTO DE PRODUCCIÓN DEL SERVICIO	702.021,80
Costo de nómina directa	416.111,11
Costo de nómina indirecta	85.778,07
Otros costos indirectos del servicio	200.132,62



COLEGIO FRANCÉS DE QUITO

NOTA 20 GASTOS

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

CUENTA	VALOR
Gastos de venta	3.198,14
Gastos administrativos y financieros	256.637,37
TOTAL	259.835,51

Atentamente,

GERENTE
Ing. Brighith López Medina

CONTADORA
Lcda. Marlene Buitrón Espín