

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2019

La compañía CONSTELACION FM, durante el año 2019 en vista de encontrarse en proceso de liquidación NO ha generado ningún tipo de actividad económica - financiera por cuanto no existen novedades que detallar en los Estados Financieros.

Con este contexto se presenta un resumen de las cuentas contables al 31 de diciembre del 2019, para su presentación se ha hecho necesario la aplicación del Catálogo Único de Cuentas en base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFS) y en cumplimiento a lo que determina la Superintendencia de Compañías

	NOTAS	
CUENTA CONTABLE: 1.1.1.1 CAJA		
La cuenta CAJA es una cuenta contable de ingresos y egresos diarios en donde se registran los dineros de los socios por aportaciones mensuales, los dineros que ingresan son depositados en forma periódica en la cuenta de la compañía.	1	

CUENTA CONTABLE: 1.1.1.3 BANCOS		
Los gastos y pagos que realiza la Compañía, se los hace en base al presupuesto existente, considerando que cuando la situación lo amerite los pagos se los realizan en efectivo, en este año se han repartido una utilidad a todos los accionistas	2	

CUENTA CONTABLE: 1.2.1.1 TERRENOS		
La cuenta terreno es considerada como un activo fijo de la Compañía, el mismo que según Impuesto Predial del año 2018, está valorado en este valor.	3	

CUENTA CONTABLE: 4.2 INGRESOS ADMINISTRATIVOS		
En esta cuenta constan las cuotas por administracion, ingreso de accionistass nuevos, multas y cuotas extraordinarias	4	

CUENTA CONTABLE: 4.2.5 OTROS INGRESOS		
Según las politicas de la Institucion, de las aportaciones de los socios, se considera un porcentaje para esta cuenta, las mismas que ayudan a cubrir procesos administrativos de interes de los accionistas; estas cuentas son: aporte al presupuesto. mantenimiento sede. certificados de aportacion y aniversario Institucional	5	

CUENTA CONTABLE: 6.1.1.1 REMUNERACIONES		
Para efectos contables las remuneraciones, se identifican como un gasto corriente, en donde se determina el gasto para cubrir sueldos y salarios del personal que labora en la Institucion.	6	

CUENTA CONTABLE: 6.1.1.2 BENEFICIOS SOCIALES		
Los beneficios sociales son; decimo tercer y cuarto sueldo que según la Ley es un beneficio que todo el personal que labora en la Institucion tiene derecho.	7	

CUENTA CONTABLE: 6.1.1.3 GASTOS DE MOVILIZACION Y ALIMENTACION		
Para cumplir con algunas respnzabilidades del señor Gerente, Presidente de administracion y otros, se determina esta cuenta como un gasto corriente.	8	

CUENTA CONTABLE: 6.1.1.4 APORTES AL IESS		
---	--	--

Son las aportaciones de los accionistas por aporte personal y aporte patronal	9	

CUENTA CONTABLE: 6.1.2.1 GASTOS GENERALES: SERVICIOS		
En esta cuenta se encuentran los pagos por servicios bancarios, seguros, arrendamientos y publicidad y propaganda.	10	

CUENTA CONTABLE: 6.1.2.2 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		
Este rubro identifica al mantenimiento de la sede, equipos de oficina, muebles y enseres y equipos especializados.	11	

CUENTA CONTABLE: 6.1.2.3 MATERIALES Y SUMINISTROS		
Los materiales de oficina son aquellos que los identificamos a los utiles de oficina, aseo y limpieza	12	

CUENTA CONTABLE: 6.1.2.6.01 IMPUESTOS FISCALES		
Son pagos que se han realizado al SRI por concepto de retenciones en la fuente de las compras realizadas a los proveedores y por pago de IVA de valores retenidos a las personas que han realizado algun servicio a la cooperativa		

CUENTA CONTABLE: 6.1.2.6.02 IMPUESTOS MUNICIPALES		
Se refleja al pago al GAD Municipal por impuesto predial y patente del año 2018, se adiciona los gastos de formularios y		

comisiones

Jose Yela Lopez
CONTADOR