

CLINICA SANTA ANA CENTRO MEDICO QUIRURGICO S.A

Notas explicativa a los Estados Financieros para el año que termina al 31 de diciembre de 2017.

NOTA 1.- Información General

CLINICA SANTA ANA CENTRO MEDICO QUIRURGICO, se constituye el 04 de julio de 1970, se inscribe en el Registro Mercantil en noviembre de 1971 con numero 130, su capital social es de \$1'293.300,00 su actividad principal es la de brindar todos los servicios relacionado con la salud en general y particularmente la atención medica-quirúrgica y de especialidades en la Clinica de su propiedad.

NOTA 2.- Bases de la Elaboración y políticas contables

Los Estados Financieros se elaboran de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera Niff's para PYMES, emitidas por el Consejo de Norma Internacional de Contabilidad IASB. Los Estados financieros fueron efectuados tomando en consideración la que establece la NIC.#1.

NOTA3.- Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos son de las actividades ordinarias que provienen de la prestación de servicios de salud a pacientes en las diferentes áreas como: hospitalización, emergencia rayos x, y farmacia. La atención se hace a pacientes privados, como a los pacientes que nos derivan por convenios públicos como el IESS, SPPAT y Ministerio de Salud Publica.

Los Ingresos No Operacionales están compuestos su mayor rubro por los ingresos que se cobra por estacionamiento en los parqueaderos de la Clinica.

En la cuenta de Otros Ingresos no Operacionales se encuentra los valores recuperados del seguro de Equipos que mantiene la Clinica. Además también se registran los ingresos del dispensador de Nescafé.

NOTA 4.- Costos y Gastos

Aquí se registran los rubros de costos y gastos en los que incurre la Clinica para desenvolverse en forma normal en su actividad que es la prestación de servicios de salud.

Los Gastos no Operacionales están dados por los Gastos Financieros que son los intereses financieros y las comisiones que cobran los bancos.

NOTA 5.- Efectivo y equivalente al efectivo

Son los valores que la empresa posee en caja y los saldos que están registrados en bancos los que puede disponer cuando así lo requiera la empresa.

NOTA 6.- Cuentas y Documentos por Cobrar

En esta cuenta se registran valores pendientes de cobro por ventas, tanto de pacientes privados como de pacientes que provienen de convenios con entes del sector públicos como el IES y MSP.

En esta cuenta se procedió a dar de baja un monto de \$28.726,07 por cuentas por cobrar del año 2011 y 2012 pues está dentro de la normativa que permite liquidar por considerar cartera incobrable.

Se realiza la respectiva prueba de deterioro que según la Niff.s # 9 debe ser aplicada por la compañía en este periodo Gerencia junto con el Abogado de la Clínica determinan que si es posible la recuperación de la cartera.

NOTA 7.- Realizable

Está compuesto por el Inventario de Farmacia por un valor de \$204.300,33 y el Inventario de Nutrición por \$4.021,77.

En la cuenta de Servicios en Proceso Atención a Pacientes Públicos, constan la activación del costo de servicio por atención a pacientes del sector público que están pendiente de facturar por un valor de \$360.946,57 los cuales serán reconocidos en el Estado de Pérdidas y Ganancias en el momento que la institución solicite la facturación de los mismos.

NOTA 8.- Propiedad, Planta y Equipo

Aquí se registran todos los activos que posee la Clínica, menos la depreciación acumulada, se utiliza para su registro el método lineal de acuerdo a su vida útil estimada, este rubro asciende a \$2.472.925,85 al 31 de diciembre de 2017. Registrándose un incremento en el valor del Edificio por adecuaciones realizadas, así como al valor de Equipo Médico por la adquisición de nuevos equipos.

NOTA 9.- Obligaciones por Pagar

Las obligaciones están compuestas por el rubro que mayor incidencia tiene es el proveedores por la adquisición de bienes y servicios los cuales se registran en base a las facturas recibidas.

Las obligaciones con Instituciones Financieras son deudas contraídas con los Bancos Bolivariano, Banco de Pichincha y con la Cooperativa Multiempresarial, sus cancelaciones se hacen en base a los plazos establecidos y de acuerdo a la tabla de amortización, estos fondos se utilizan para adquisición equipos, y pago de proveedores.,

En este periodo se registra un préstamo con el Banco Bolivariano por un valor de \$174.000 que se lo realiza el mes de septiembre, y con el Banco del Pichincha un préstamo de \$100.000 en el mes de diciembre

El préstamo del Banco del Pichincha se encuentra con la hipoteca abierta del terreno de parqueadero y del Banco Bolivariano con la hipoteca abierta del edificio de Clínica.

En Otras Cuentas por Pagar están valores acreditados a la Clínica por cobros con Tarjetas de Crédito que corresponden a los últimos días del mes diciembre pendientes por ser efectivizadas, así como los valores por Honorario Medicos que quedaron pendiente de cancelar, además constan en esta cuenta los descuentos que se hacen a empleados en el rol por consumos en el Supermaxi, Coralcentro y por prestamos y aportes en la Cooperativa Multiempresarial y Cooperativa Jardín Azuayo, también esta el registro de la Tarjeta de Crédito del Bco. de Guayaquil a nombre de la Clínica Santa Ana.

Se registra en la cuenta Otras Obligaciones por Pagar lo que corresponde a Impuestos por Pagar como: Impuesto a la Renta por un valor de \$38.949,22 las Retenciones en la fuente \$16.831,83 y el Iva por Pagar por \$15.716,62.

También se registro de Obligaciones con el IESS por aportes y Fondo de Reserva y Obligaciones con Empleados por sueldos, XIII sueldo, XIV sueldo y Vacaciones por \$165.631,77.

En el Pasivo a Largo Plazo se registran las Obligaciones con Instituciones Financieras cuyo vencimiento es mayor a un año.

En las provisiones por Beneficios a Empleados en la que se registran la provisión por desahucio y jubilación patronal que se lo hace en base al estudio actuarial que realiza la empresa contratada por la Clínica que es Logaritmo Cia. Ltda.

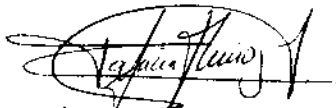
Para el periodo de enero 01 al 31 de diciembre de 2017 se provisiono por desahucio \$23.850,21 y por jubilación patronal \$74.267,02 quedando en la provisión acumulada un valor por desahucio de \$134.767,21 y en la provisión acumulada por jubilación patronal queda registrado un valor de \$498.176,64..

NOTA 10- PATRIMONIO

El Patrimonio de Clínica Santa Ana está compuesto por el Capital Social por \$1'293.300, este rubro se ve incrementando por el aumento de capital que se dio en este ejercicio económico por un valor \$431.100.

La cuenta de Aportes para Futuras Capitalizaciones consta un valor de \$283.815,94 y por las cuentas de Reserva legal, Reserva facultativa y Reserva de capital por un valor de \$213.619,59.

En la Cuenta de Resultados en base al cálculo actuarial por concepto de ORI se registra un valor de \$7.035,45.



Atentamente
CPA. Patricia Muñoz Jimenez
CONTADORA

