

CLINICA SANTA ANA CENTRO MEDICO QUIRURGICO S.A

NOTAS DE EXPLICATIVAS A LOS BALANCES

PERIODO ECONOMICO

2019

CLINICA SANTA ANA CENTRO MEDICO QUIRURGICO S.A

Notas explicativas a los Estados Financieros para el año que termina al 31 de diciembre de 2019.

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 número 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 Clínica 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

- INGRESOS OPERACIONALES

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 de convenios públicos como el IEISS, SPPAT y Ministerio de Salud Pública, se registra un valor de \$4.716.273,77

- INGRESOS NO OPERACIONALES

Los Ingresos No Operacionales están compuestos con su mayor rubro por los ingresos que se cobra por estacionamiento en los parqueaderos de la Clínica que en este periodo ascienden a \$105.620,83.

En la cuenta de Otros Ingresos no Operacionales están aquellos valores por los cobros del dispensador de Nescafe.

NOTA 4.- Costos y Gastos

Aquí se registran los rubros de costos y gastos en los que incurre la Clínica para desenvolverse en forma normal en su actividad que es la prestación de servicios de salud. Se clasifican en: Costos de Ventas, Costos del Personal Directo, Indirecto, de Administración y Ventas, Gastos de Servicios y otros Costos.

Se registran la cuenta de Depreciación de Activos Fijos que contabiliza la proporción de la depreciación de los de los activos fijos se realizará de acuerdo a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil y la técnica contable utilizada, con referencia a la NIC.16 y NIC. 36.

En la cuenta de Gastos Cuentas Incobrables se registra el valor de \$14.428,98 que corresponden a las cuenta por cobrar del año 2013 que luego de haber seguido todos los tramites no se pudo recuperar.

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 .

83

Además se registra la provisión de cuentas incobrables calculando el 1% de la cartera por cobrar del ejercicio económico 2019, registrándose por este concepto un valor de \$1.006,83

NOTA7.- Realizable

Está compuesto por el Inventario de Farmacia por un valor de \$216.308,22 y el Inventario de Nutrición por \$3.691,43 para su valoración se considera el costo promedio, en base a la técnica contable NIC2

NOTA 8.- Servicios en proceso atención a pacientes de convenios públicos

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 \$726.375,34 los cuales serán reconocidos en el Estado de Pérdidas y Ganancias en el momento dichas instituciones soliciten la facturación de los mismos, luego de haber realizado sus respectivas auditorias.

NOTA 9.- 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 2'818.306,65 al 31 de diciembre de 2019.

En este periodo económico no existen adquisiciones de Equipos de valores relevantes, sin embargo se puede mencionar la compra de un Equipo de Ligasure (sellador de vasos sanguíneos) por \$17.920,00 y un Motor de Craneotomo por \$5.320,00 entre otros de menor valor.

NOTA 10.- 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 en el mes de febrero con el Banco del Pichincha por \$150.000,00 a 60 meses plazo, en el mes de abril con el Banco Bolivariano por \$180.000,00 a 24 meses plazo, en el mes de noviembre con Produbanco un préstamo de \$50.000,00 a 18 meses plazo y en el mes de diciembre \$100.000,00 con el Banco del Pichincha con un plazo de 12 meses.

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 por \$198.038,78 que quedaron pendiente de cancelar, además constan en esta cuenta los descuentos que se hacen a empleados en el rol de diciembre por consumos en el Supermaxi, Coralcentro y por préstamos y aportes en la Cooperativa Multiempresarial y Cooperativa Jardín Azuayo valores los cuales

se cancelan a estas instituciones en el siguiente periodo, también está el registro de la Tarjeta de Crédito de la empresa, con el Banco del Pichincha por \$20.500,74

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 \$26.958,93 las Retenciones en la fuente por \$11.407,26 y la cuenta de Iva por Pagar por \$10.246,52.

También se registró las Obligaciones con el IESS por aportes y Fondo de Reserva por \$30.843,83 y Obligaciones con Empleados por sueldos, beneficios sociales como XIII sueldo, XIV sueldo, Vacaciones que suman \$172.527,86

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 Clinica que es Logaritmo Cia. Ltda.

Para el periodo de enero 01 al 31 de diciembre de 2019 se provisiono por desahucio \$28.690,40 y por jubilación patronal \$74.820,68 quedando en la provisión acumulada un valor por desahucio de \$141.484,42 y en la provisión acumulada por jubilación patronal queda registrado un valor de \$621.095,73

NOTA 11- PATRIMONIO

El Patrimonio de Clinica Santa Ana está compuesto por el Capital Social por \$1'293.300,00

La cuenta de Aportes para Futuras Capitalizaciones consta un valor de \$283.815,94 y por las cuentas de Reserva legal por 81.946,79 Reserva facultativa por \$37.545,26 y Reserva de capital por un valor de \$99.859,55

En la Cuenta de Resultados de Ejercicios Anteriores se registra un valor de \$251.281,29, y teniendo como resultado la pérdida de este periodo económico que es de \$107.180,24 luego del cálculo del Impuesto a la Renta.

Atentamente



CPA. Patricia Muñoz Jimenez
CONTADORA



CPA. Patricia Muñoz J.
CONTADORA