NOTAS EXPLICATIVAS

De acuerdo a la Norma Ecuatoriana de Contabilidad N° 1, referente a las notas explicativas a los Estados Financieros, adjunto servirá encontrar las notas más relevantes presentadas en el ejercicio económico del año 2011

BALANCE GENERAL

ACTIVO

1.- En Caja se encuentra abierta la cuenta a nombre de Fernanda Piedra de Tesorería, con el valor de US. 225,85 que corresponde a valores recaudados en los últimos días de diciembre del 2011 y depositados en enero del 2011.

2.- El Departamento de Contabilidad procedió a realizar en el año 2011, arqueos de Caja a todas las personas responsables de dichos fondos.

3.- La Clínica Santa Inés S.A. al 31/12/2011 se encuentra con un saldo en Bancos de US. 161.243,83 de acuerdo al siguiente detalle:

-	Banco Pichincha	US	93.377,25
-	Banco Produbanco (Honorarios Médicos)	US.	15,69
-	Banco Bolivariano	US.	3.200,83
-	Banco del Austro Clínica	US.	20.956,92
-	Banco del Austro Libreta de Ahorros	US.	451,50
-	Cooperativa Alfonso Jaramillo	US.	159,22
-	Banco del Austro Cta. Cte. 040044129-4	US.	43.082,42

4.- En Cuentas por Cobrar, refleja un saldo al 31 de diciembre del 2011 de US. 729.535,49; de acuerdo a lo siguiente.

a.- En cuentas por cobrar Pacientes, se tiene registrado el valor de US. 367.294,91

b.- En cheques protestados, se encuentra registrado el valor de US. 11.729,66, el Departamento de Tesorería realizara los tramites necesarios para recuperar dichos valores.

c.- En cuentas por cobrar empleados, se registra el valor de US. 4.121,06, valores que se liquidan con los descuentos a los trabajadores en Roles de Pago.

d.- En cuentas por cobrar varios, se registra el valor de US. 109.677,79; que corresponde a valores por cobrar a médicos por celulares, farmacia, otros.

e.- En la cuenta por cobrar accionistas, se registra el valor de US. 3.625,56; y que corresponden a la suscripción de capital, valores que se liquidaran en el año 2011.

f.- En la cuenta Documentos por Cobrar, se registra el valor de US. 10.610,10; por lo que Tesorería deberá proceder a revisar la documentación para proceder con la liquidación correspondiente.

5.- En la cuenta de pagos Anticipados se encuentra registrado el valor de US. 103.323,64 que corresponden a anticipos de compras y servicios que se liquidaran previos la presentación de la factura y culminación de los trabajos.

6.- En la cuenta de Impuestos se encuentra registrado el valor de US.160.951,59; teniendo registrado el valor de US. 17.654,70 como anticipo del Impuesto a la Renta del año 2011, y el valor de US. 69.987,77 que corresponde a las retenciones que nos han realizado.

7.- En la cuenta de Inventarios (Realizable) se encuentra registrado el valor de US. 281.031,92; de acuerdo al siguiente detalle:

Inventarios	US.	315.202,22
Mercadera Transito	US.	7.836,09
TOTAL	US.	323.038,31

8.- En el presente año se ha incrementado los activos de la compañía por un valor de US. 2.755.434,19; debido a la aplicación de la NIIF, y de acuerdo al siguiente detalle:

	2010	**2011**	**DIFERENCIA**
TERRENOS	800,000.00	800,000.00	0.00
CUADROS ARTISTICOS	43,992.38	43,992.38	0.00
BIBLIOTECA LIBROS	13,431.03	13,431.03	0.00
CONTRUCCIONES EN CURSO	364,808.42	0.00	-364,808.42
TERRENO (GASTON RAMIREZ)	0.00	426,441.82	426,441.82
TERRENO(PROPIEDADES DE INVERSION)	**0.00**	**292,824.35**	**292,824.35**
EDIFICIOS	4,171,822.30	5,584,429.27	1,412,606.97
EDIFICIO (GASTON RAMIREZ)	0.00	73,558.18	73,558.18
EDIFICIO (PROPIEDADES DE INVERSION)	**0.00**	**612,746.38**	**612,746.38**
EQUIPO PROCESAMIENTO DE DATOS	49,288.72	60,881.28	11,592.56
EQUIPO DE OFICNA	35,841.46	36,887.66	1,046.20
MUEBLES Y ENSERES	318,885.61	328,097.47	9,211.86
INSTRUMENTAL MEDICO	55,442.80	60,006.00	4,563.20
EQUIPO ESPECIAL	274,089.85	242,944.27	-31,145.58
HERRAMIENTAS	5,296.06	5,711.48	415.42
PLANTA DE LUZ	53,699.17	53,699.17	0.00
VEHICULOS	23,616.25	23,616.25	0.00
INSTALACIONES	33,837.40	42,773.86	8,936.46
EQUIPO MEDICO	2,211,626.29	2,509,071.08	297,444.79
TOTALES	**8,455,677.74**	**11,211,111.93**	**2,755,434.19**

9.- En la cuenta de Inversiones a Largo Plazo, se encuentra contabilizado el valor de US.105.177,92:. de acuerdo al siguiente detalle:

-	CLIMESANLAB	US.	89.000,00
-	UNIDAD DE DIAGNOSTICO INVASIVO	US.	4.014,00
-	SESASA	US.	6.250,00
-	INVERAIR S.A.	US.	3.000,00
-	CEDICARDIO S.A.	US.	134,00
-	FASERMEDHSI	US.	792,00
-	COOPERATIVA ALFONSO JARAMILLO	US.	824,92
-	FUNDACION SANTA INES	US.	364,00
-	SOCIEDAD DE CIRUGIA ENDOSCOPICA	US.	799,00

10- En cuentas por Liquidar se encuentra registrado el valor de US. 9.677,39; valores que se encuentran registrados temporalmente, y se liquidaran previo los informes correspondientes.

11.- En la cuenta de Pasivo se encuentra registrado valores por cancelar a corto y largo plazo de acuerdo al siguiente detalle:

PASIVO CORTO PLAZO

ANTICIPO CLIENTES	**0.20**	19,988.29
PROVEEDORES	**6.55**	663,874.51
HONORARIOS MEDICOS	**0.25**	25,387.27
ACREEDORES VARIOS	**3.54**	358,438.93
SUELDOS POR PAGAR	**0.66**	66,947.28
UTILIDADES POR PAGAR	**0.03**	3,030.05
IMPUESTOS POR PAGAR	**0.20**	20,118.18
INTERESES POR PAGAR PRESTAMOS	**0.10**	10,138.66
PROVISIONES SOCIALES	**0.47**	47,858.86
RETENCIONES PERSONAL	**0.11**	11,071.38
CUENTAS POR LIQUIDAR (INVENTARIOS)	**0.00**	0.00
HONORARIOS MEDICOS INDIVIDUALES	**2.11**	213,823.88
PRESTAMOS POR PAGAR BANCOS	**2.60**	263,611.21
PRESTAMOS DE TERCEROS	**0.00**	0.00
ACREEDORES VARIOS(G.ELECTRIC)	**0.96**	97,013.02

PASIVO LARGO PLAZO

PRESTAMOS POR PAGAR BANCOS	**8.61**	872,577.56
ACREEDORES VARIOS(G.ELECTRIC,CLIMESANLAB)	**0.43**	43,754.69
JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO	**5.92**	599,683.87
CUENTAS POR PAGAR EMPRESAS RELACIONADAS	**0.06**	6250

PASIVO LARGO PLAZO

En el presente año, se solicito un préstamo al Banco del Austro, como crédito comercial.

Además se encuentra registrada la Provisión para Jubilación Patronal y Bonificación para el Desahucio, cumpliendo con el estudio actuarial del año 2012

Estudio actuarial Jubilación Patronal	US.	497.078,66
Desahucio	US.	102.605,21
Empresas relacionadas	US.	6.250,00
Total	**US.**	**605.933,87**

12.- El Patrimonio de los accionistas de la Clínica Santa Inés al 31 de diciembre del 2011 es de US. 6`246.794,53 de acuerdo al siguiente detalle:

Capital Pagado	US.	4.232.965,67
Capital Suscrito No Pagado	US.	-37.806,75
Reservas	US.	255.349,29
Donaciones	US.	97.000,00
Utilidades no Distribuidas año 2010	US.	73.430,17
Otros resultados Integrales NIIF	**US.**	**1.953.369,28**

El valor registrado como Otros Resultados Integrales NIIF, es por la revaluación de los Activos, y el valor del incremento de la depreciación es un gasto no deducible.

No se procede a contabilizar los Impuestos Diferidos, en vista de que los resultados no se van a incrementar significativamente, pero el valor del anticipo se incrementara significativamente a partir de este año, por lo que no se pagará impuesto a la renta.

13.- En el presente ejercicio económico la Clínica Santa Inés ha generado Utilidad por el valor de US. 200.098,72 que se detalla de la siguiente manera:

INGRESOS Y GASTOS

2011

Nombre
ESTADO DE RESULTADOS
2011

1	**Ingresos Netos**	**6,152,971**	**100%**
2	**Ingresos Operacionales**	**5,653,839**	**91.89%**
3	Hospitalización	793,816	12.90%
4	Quirófano	481,279	7.82%
5	Hospital del Dia	36,113	0.59%
6	Emergencia	86,859	1.41%
7	Uci - Neo	203,927	3.31%
8	Nutrición	59,852	0.97%
9	Imagenología	170,669	2.77%
10	Tomografía	201,849	3.28%
11	Ecografía	100,262	1.63%
12	Farmacia	1,604,537	26.08%
13	Soat	43,164	0.70%
14	Servicios Médicos	1,871,511	30.42%
16	**Ingresos No Operacionales**	499,132	**8.11%**
17	Ingresos No Operacionales	275,474	4.48%
18	Promociones	30,554	0.50%
19	Sobrantes	20,930	0.34%
20	Arriendos	155,729	2.53%
21	Parqueadero	16,445	0.27%
21	**Costo y Gastos**	5,952,872	**100%**
22	**Costos Operativos**	3,507,792	**58.93%**
23	Hospitalización	440,813	7.41%
24	Quirófano	265,836	4.47%
25	Hospital del Día	68,323	1.15%
26	Emergencia	63,069	1.06%
27	UCI - Neo	119,445	2.01%
28	Nutrición	64,140	1.08%
29	Imagenología	265,349	4.46%
30	Farmacia	1,533,427	25.76%
31	Soat	0	0.00%
31	Servicios Médicos	687,390	11.55%
33	**Gastos Administrativos**	**2,120,654**	**35.62%**
34	Gastos Administrativos (nota 1)	1,180,423	19.83%
35	Mantenimiento	130,899	2.20%
36	Comercialización (promoción-marketing)	91,716	1.54%
37	Depreciación	573,984	9.64%
38	Lavandería	53,454	0.90%

39	Seguros	31,130	0.52%
40	Impuestos, Contribuciones	43,738	0.73%
41	Intereses y Comisiones	0	0.00%
41	Parqueadero	15,311	0.26%

33	**GASTOS NO OPERATIVOS**	**105,861**	**1.78%**
34	Servicios Administrativos (Comisiones)	32,456	0.55%
35	Servicios Administrativos (Celulares)	71,565	1.20%
36	Compra d acciones (diferencia)	1,840	0.03%
33	**GASTOS FINANCIEROS**	**218,565**	**3.67%**
34	Intereses	156,267	2.63%
35	Comisiones	62,298	1.05%
42	**Utilidad/Pérdida Neta**	**200,099**	**3.25%**

13.- En el siguiente detalle se demuestra el desglose de las Utilidades del año 2011:

CONCILIACION TRIBUTARIA 2011		
UTILIDAD CONTABLE		200,098.72
(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES		**-30,014.81**
(-) 100% DIV. Y RENTAS EXENTAS		-2,735.00
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES/ PAIS		
(+)GASTOS NO DEDUCIBLES/ EXT.		83,682.86
(+)AJUSTE GASTOS POR INGRESOS EXENTOS		0.00
(+) 15% P.T. DIVIDENDOS Y RENTAS EXENTAS		410.25
(-) DEDUCCION POR PAGO A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD		[redacted]
UTILIDAD GRAVABLE (BASE IMPONIBLE)		227,002.82
IMPUESTO A PAGAR	24%	51.547,94
RETENCIONES		-69,987.77
MENOS ANTICIPO PAGADO		-17,654.70
CREDITO AÑOS ANTERIORES		-54,530.16
CREDITO A FAVOR EN EL 2011		**-90.624,69**

IVAN ALARCON LOPEZ
CONTADOR GENERAL

ANTICIPO PROXIMO AÑO

	Casillero Form. 101	Valor	Anticipo	
Impuesto a la renta causado	849	9.486,01	-35.068,17	
Retenciones	852	39.811,17		
			%	
Activo Total	399	6.792.349,63	0,40%	26.225,15
Patrimonio	598	3.764.722,26	0,20%	7.529,44
Ingresos	699	3.099.669,23	0,40%	12.395,96
Costos y Gastos	799	3.098.674,23	0,20%	6.096,70
Gastos no deducibles	814 / 815	50.323,60		
Ingresos exentos	608	679,20	**Anticipo**	**12.436,08**
Cuentas por cobrar	315	282.027,21		
Cuentas por cobrar: empresas relacionadas	313	45.964,63		

Pago	Formulario	CEP # (número de serie)	Fecha de declaración	Valor
1er. Pago	106	990941104384	28-Jul-08	6.218,04
2do. Pago	106	990210453791	30-Sep-08	6.218,04
				12.436,08

Art. 41.- Pago del impuesto.- Los sujetos pasivos deberán efectuar el pago del impuesto a la renta de acuerdo con las siguientes normas:

b) Las personas naturales y las sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y las sociedades, conforme una de las siguientes opciones, la que sea mayor:

b.1.- Un valor equivalente al 50% del impuesto a la renta causado en el ejercicio anterior, menos las retenciones que le hayan sido practicadas al mismo o,

b.2.- Un valor equivalente a la suma matemática de los siguientes rubros:

- El cero punto dos por ciento (0.2%) del patrimonio total.

- El cero punto dos por ciento (0.2%) del total de costos y gastos deducibles a efecto del impuesto a la renta.

- El cero punto cuatro por ciento (0.4%) del activo total.

- El cero punto cuatro por ciento (0.4%) del total de ingresos gravables a efecto del impuesto a la renta.

IVAN ALARCON LOPEZ
CONTADOR GENERAL