**CLINICA DE
ESPECIALIDADES
MEDICAS SANTA
INES S.A.**

**NOTAS EXPLICATIVAS AL
BALANCE GENERAL Y
ESTADO DE RESULTADOS**

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

CONTABILIDAD

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 2012

BALANCE GENERAL

ACTIVO

1.- En Caja se encuentra abierta la cuenta a nombre de Fernanda Piedra de Tesorería, con el valor de US. 5.496,53 que corresponde a valores recaudados en los últimos días de diciembre del 2012 y depositados en enero del 2013.

2.- El Departamento de Contabilidad procedió a realizar en el año 2012, arquez de Caja a todas las personas responsables de dichos fondos.

3.- La Clínica Santa Inés S.A. al 31/12/2012 se encuentra con un saldo en Bancos de US. 347.488,99 de acuerdo al siguiente detalle:

- Banco Pichincha	US	35.236,06
- Banco Produbanco (Honorarios Médicos)	US.	15,69
- Banco Bolivariano	US.	4.501,43
- Banco del Austro Clínica	US.	307.735,81
- Cooperativa Alfonso Jaramillo	US.	163,32
- Banco del Austro Cta. Cte. 040044129-4	US.	119.133,93

4.- En Cuentas por Cobrar, refleja un saldo al 31 de diciembre del 2012 de US. 1.082.982,31; de acuerdo a lo siguiente.

a.- En cuentas por cobrar Pacientes, se tiene registrado el valor de US. 603.058,76

b.- En cheques protestados, se encuentra registrado el valor de US. 12.814,30, el Departamento de Tesorería realizara los tramites necesarios para recuperar dichos valores.

c.- En cuentas por cobrar empleados, se registra el valor de US. 11.769,70 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. 156.941,08; que corresponde a valores por cobrar a médicos por celulares, farmacia, otros.

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. 102.326,57 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.223.725,06; teniendo registrado el valor de US. 20.363,58 como anticipo del Impuesto a la Renta del año 2012, y el valor de US. 74.012,71 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.	413.525,64
Mercadera Transito	US.	7.835,79

TOTAL	US.	421.361,43

8.- En el presente año se ha incrementado los activos de la compañía por un valor de US. 365.907,30; de acuerdo al siguiente detalle:

	2011	2012	DIFERENCIA
TERRENOS	800,000.00	800,000.00	0.00
CUADROS ARTISTICOS	43,992.38	47,592.38	3,600.00
BIBLIOTECA LIBROS	13,431.03	13,431.03	0.00
CONTRUCCIONES EN CURSO	0		0.00
TERRENO (GASTON RAMIREZ)	426,441.82	426,441.82	0.00
TERRENO (PROPIEDADES DE INVERSION)	292,824.35	292,824.35	0.00
EDIFICIOS	5,584,429.27	5,584,429.27	0.00
EDIFICIO (GASTON RAMIREZ)	73,558.18	73,558.18	0.00
EDIFICIO (PROPIEDADES DE INVERSION)	612,746.38	612,746.38	0.00
EQUIPO PROCESAMIENTO DE DATOS	60,881.28	74,259.60	13,378.32
EQUIPO DE OFICNA	36,887.66	39,344.93	2,457.27
MUEBLES Y ENSERES	328,097.47	401,366.63	73,269.16
INSTRUMENTAL MEDICO	60,006.00	71,674.44	11,668.44
EQUIPO ESPECIAL	242,944.27	244,440.27	1,496.00
HERRAMIENTAS	5,711.48	5,943.79	232.31
PLANTA DE LUZ	53,699.17	53,699.17	0.00
VEHICULOS	23,616.25	23,616.25	0.00
INSTALACIONES	42,773.86	49,381.11	6,607.25
EQUIPO MEDICO	2,509,071.08	2,762,269.63	253,198.55
TOTALES	11,211,111.93	11,577,019.23	365,907.30

9.- En la cuenta de Inversiones a Largo Plazo, se encuentra contabilizado el valor de US.116.990,92.: 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.	5.134,00
-	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. 54.190,26; 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	0.58	22,369.04
PROVEEDORES	19.37	747,026.26
HONORARIOS MEDICOS	0.73	28,318.97
ACREEDORES VARIOS	27.32	1,053,429.54
SUELDOS POR PAGAR	0.00	0.00
UTILIDADES POR PAGAR	0.08	3,033.95
IMPUESTOS POR PAGAR	1.00	38,564.67
INTERESES POR PAGAR PRESTAMOS	0.06	2,227.87
PROVISIONES SOCIALES	1.75	67,548.79
RETENCIONES PERSONAL	0.34	13,103.46
CUENTAS POR LIQUIDAR	0.04	1,563.12
HONORARIOS MEDICOS INDIVIDUALES	9.12	351,535.98
PRESTAMOS POR PAGAR BANCOS	8.70	335,489.16
ACREEDORES VARIOS(G.ELECTRIC)	1.48	57,128.22

PASIVO LARGO PLAZO

PRESTAMOS POR PAGAR BANCOS	15.36	592,203.78
ACREEDORES		
VARIOS(G.ELECTRIC,CLIMESANLAB)	0.00	0.00
JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO	11.24	433,378.30
CUENTAS POR PAGAR EMPRESAS		
RELACIONADAS	2.67	103,076.13
EMPRESA RELACIONADA (SESASA)	0.16	6,250.00

TOTAL 100 3,856,247.24

PASIVO LARGO PLAZO

Además se encuentra registrada la Provisión para Jubilación Patronal y Bonificación para el Desahucio, DE ACUERDO AL Estudio Actuarial.

Estudio actuarial Jubilación Patronal	US.	433.378,30
Desahucio	US.	103.076,13
Total	US.	536.454,43

12.- El Patrimonio de los accionistas de la Clínica Santa Inés al 31 de diciembre del 2012 es de US. 6`707.188,29 de acuerdo al siguiente detalle:

Capital Pagado	US.	4.259.720,34
Capital Suscrito No Pagado	US.	-11.052,07
Reservas	US.	263.882,52
Donaciones	US.	97.000,00
Utilidades no Distribuidas año 2010	US.	73.430,17
Utilidades no Distribuidas año 2011	US.	59.785,99
Otros resultados Integrales NIIF	US.	1.953.369,28

13.- En el presente ejercicio económico la Clínica Santa Inés ha generado Utilidad por el valor de US. 156.660,94 que se detalla de la siguiente manera:

INGRESOS Y GASTOS 2012

1	Ingresos Netos	6,801,891	100%
2	Ingresos Operacionales	6,371,463	91.89%
3	Hospitalización	982,676	12.90%
4	Quirófano	594,119	7.82%
5	Hospital del Dia	38,691	0.59%
6	Emergencia	111,919	1.41%
7	Uci - Neo	172,635	3.31%
8	Nutrición	70,941	0.97%
9	Imagenología	182,367	2.77%
10	Tomografía	232,020	3.28%
11	Ecografía	110,267	1.63%
12	Farmacia	2,016,096	26.08%
13	Soat	14,105	0.70%
14	Servicios Médicos	1,845,627	30.42%

16	Ingresos No Operacionales	430,428	8.11%
17	Ingresos No Operacionales	157,724	4.48%
18	Promociones	54,046	0.50%
19	Sobrantes	32,293	0.34%
20	Arriendos	161,421	2.53%
21	Parqueadero	24,944	0.27%
21	Costo y Gastos	6,645,230	100%
22	Costos Operativos	4,218,709	63.48%
23	Hospitalización	524,476	7.89%
24	Quirófano	325,209	4.89%
25	Hospital del Día	41,393	0.62%
26	Emergencia	76,893	1.16%
27	UCI - Neo	162,719	2.45%
28	Nutrición	66,914	1.01%
29	Imagenología	295,924	4.45%
30	Farmacia	1,975,018	29.72%
31	Soat	0	0.00%
31	Servicios Médicos	750,163	11.29%
33	Gastos Administrativos	2,124,941	31.98%
34	Gastos Administrativos (nota 1)	977,966	14.72%
35	Mantenimiento	303,444	4.57%
36	Comercialización (promoción-marketing)	93,180	1.40%
37	Depreciación	601,640	9.05%
38	Lavandería	60,701	0.91%
39	Seguros	38,000	0.57%
40	Impuestos, Contribuciones	35,363	0.53%
41	Intereses y Comisiones	0	0.00%
41	Parqueadero	14,647	0.22%
33	GASTOS NO OPERATIVOS	116,239	1.75%
34	Servicios Administrativos (Comisiones)	42,301	0.64%
35	Servicios Administrativos (Celulares)	73,938	1.11%
33	GASTOS FINANCIEROS	185,340	2.79%
34	Intereses	119,945	1.80%
35	Comisiones	65,395	0.98%
42	Utilidad/Pérdida Neta	156,661	2.30%

14.- En el siguiente detalle se demuestra el desglose de las Utilidades del año 2012:

CONCILIACION TRIBUTARIA 2011

UTILIDAD CONTABLE	156,660.94
(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	-23,499.14
(-) 100% DIV. Y RENTAS EXENTAS	-229.94
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES/ PAIS	1,493.51
(+)GASTOS NO DEDUCIBLES/ EXT.	
(+)AJUSTE GASTOS POR INGRESOS EXENTOS DISCAPACITADOS	-96,626.97
(+) 15% P.T. DIVIDENDOS Y RENTAS EXENTAS	
(-) AMORTIZACIÓN PERDIDAS	
UTILIDAD GRAVABLE (BASE IMPONIBLE)	37,798.40
IMPUESTO A LA RENTA (ANTICIPO DETERMINADO AÑO ANTERIOR)	66,278.19
RETENCIONES	-74,012.71
ANTICIPO	-20,363.58
CREDITO AÑOS ANTERIORES	-96,404.69
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR	124,502.79

**IVAN ALARCON LOPEZ
CONTADOR GENERAL**