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 2013

BALANCE GENERAL

ACTIVO

1.- En Caja se encuentra abierta la cuenta a nombre de Diana Suarez de Tesorería, con el valor de US. 89.645,10 que corresponde a valores recaudados en los últimos días de diciembre del 2013 y liquidados en enero del 2014.

2.- El Departamento de Contabilidad procedió a realizar en el año 2013, arqueos de Caja a todas las personas responsables de dichos fondos.

3.- La Clínica Santa Inés S.A. al 31/12/2013 se encuentra con un saldo en Bancos de US. 197191,35 de acuerdo al siguiente detalle:

-	Banco Produbanco (Honorarios Médicos)	US.	15,69
-	Banco Bolivariano	US.	4.075,67
-	Banco del Austro Clínica	US.	169.762,45
-	Cooperativa Alfonso Jaramillo	US.	167,51
-	Banco del Austro Cta. Cte. 040044129-4	US.	33.217,49
-	Banco del Austro Ahorros	US.	458,38

4.- En Cuentas por Cobrar, refleja un saldo al 31 de diciembre del 2013 de US. 1.434.212,38; de acuerdo a lo siguiente.

a.- En cuentas por cobrar Pacientes, se tiene registrado el valor de US. 770.594,42

b.- En cheques protestados, se encuentra registrado el valor de US. 32.306,50, el Departamento de Tesorería realizara los tramites necesarios para recuperar dichos valores.

c.- En cuentas por cobrar empleados, se registra el valor de US. 12.930,43 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. 191.970,16; 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. 93.568,75 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.321.523,73; teniendo registrado el valor de US. 19.326,98 como anticipo del Impuesto a la Renta del año 2013, y el valor de US. 93.515,85 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.	512.009,56
Mercadera Transito	US.	7.835,79
TOTAL	US.	519.845,35

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:

	2012	**2013**	**DIFERENCIA**
TERRENOS	800,000.00	800,000.00	0
CUADROS ARTISTICOS	47,592.38	47,592.38	3,600.00
BIBLIOTECA LIBROS	13,431.03	13,431.03	0
CONTRUCCIONES EN CURSO			0
TERRENO (GASTON RAMIREZ)	426,441.82	426,441.82	0
TERRENO(PROPIEDADES DE INVERSION)	**292,824.35**	**292,824.35**	0
EDIFICIOS	5,584,429.27	5,584,429.27	0
EDIFICIO (GASTON RAMIREZ)	73,558.18	73,558.18	0
EDIFICIO (PROPIEDADES DE INVERSION)	**612,746.38**	**612,746.38**	0
EQUIPO PROCESAMIENTO DE DATOS	74,259.60	96,864.79	13,378.32
EQUIPO DE OFICNA	39,344.93	39,766.23	2,457.27
MUEBLES Y ENSERES	401,366.63	417,399.03	73,269.16
INSTRUMENTAL MEDICO	71,674.44	89,139.74	11,668.44
EQUIPO ESPECIAL	244,440.27	247,163.94	1,496.00
HERRAMIENTAS	5,943.79	7,115.74	232.31
PLANTA DE LUZ	53,699.17	53,699.17	0
VEHICULOS	23,616.25	23,616.25	0
INSTALACIONES	49,381.11	49,381.11	6,607.25
EQUIPO MEDICO	2,762,269.63	2,844,476.98	253,198.55
TOTALES	**11,577,019.23**	**11,719,646.39**	**365,907.30**

9.- En la cuenta de Inversiones a Largo Plazo, se encuentra contabilizado el valor de US.134.200,92: de acuerdo al siguiente detalle:

-	CLIMESANLAB	US.	109.460,00
-	UNIDAD DE DIAGNOSTICO INVASIVO	US.	4.014,00
-	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
-	INSTITUTO CARDIOVASCULAR DEL AUSTRO	US.	9.813,00

10- En cuentas por Liquidar se encuentra registrado el valor de US. 85.232.30; 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	**2.32**	82,858.22
PROVEEDORES	**33.87**	1,207,455.25
HONORARIOS MEDICOS	**1.44**	51,470.05
ACREEDORES VARIOS	**5.58**	198,945.55
SUELDOS POR PAGAR	**0.01**	488.06
UTILIDADES POR PAGAR	**0.09**	3,033.95
IMPUESTOS POR PAGAR	**1.20**	42,806.08
PROVISIONES SOCIALES	**2.73**	97,386.10
RETENCIONES PERSONAL	**0.43**	15,393.29
HONORARIOS MEDICOS INDIVIDUALES	**11.59**	413,293.47
PRESTAMOS POR PAGAR BANCOS	**8.57**	305,530.60

PASIVO LARGO PLAZO

PRESTAMOS POR PAGAR BANCOS	**8.04**	286,673.18
JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO	**24.12**	859,820.50
TOTAL	**100**	**3,565,154.30**

PASIVO LARGO PLAZO

Se encuentra registrado los préstamos realizados a la clínica por las Instituciones Financias, así como se encuentra registrada la Provisión para Jubilación Patronal y Bonificación para el Desahucio, de acuerdo al Estudio Actuarial.

Estudio actuarial Jubilación Patronal	US.	754.986,77
Desahucio	US.	104.833,73
Total	**US.**	**859.820,50**

12.- El Patrimonio de los accionistas de la Clínica Santa Inés al 31 de diciembre del 2013 es de US. 6`820.451,43 de acuerdo al siguiente detalle:

Capital Pagado	US.	4.503.353,00
Capital Suscrito No Pagado	US.	-11.052,07
Reservas	US.	275.229,81
Donaciones	US.	97.000,00
Utilidades no Distribuidas año 2010	US.	774,29
Utilidades no Distribuidas año 2011	US.	1.777,13
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. 194.360,67 que se detalla de la siguiente manera:

INGRESOS Y GASTOS
2013

1	**Ingresos Netos**	**8,293,361.36**	**100%**
	Ingresos Operacionales	**7,826,946.97**	**94.38%**
2	Hospitalización	1,320,640.45	15.92%
3	Quirófano	655,152.72	7.90%
4	Hospital del Día	42,995.35	0.52%
5	Emergencia	153,719.51	1.85%
6	Uci – Neo	136,015.69	1.64%
7	Nutrición	72,722.51	0.88%
8	Imagenologia	318,665.54	3.84%
9	Tomografía	204,793.25	2.47%
10	Farmacia	2,292,749.59	27.65%
11	Soat	848.21	0.01%
	Servicios Mèdicos	2,322,477.34	28.00%
	Uso de Instalaciones	282,174.34	3.40%
12	Parqueadero	23,992.47	0.29%
13	**Ingresos No Operacionales**	**466,414.39**	**5.62%**
14	Ingresos No Operacionales	175,972.27	2.12%
15	Promociones	60,722.29	0.73%
16	Sobrantes	23,916.03	0.29%
17	Arriendos	202,977.75	2.45%
18	Intereses	2,826.05	0.03%

19	**Costo y Gastos**	**8,099,000.69**	**100%**

20	**Costos Operativos**	**5,342,897.85**	**65.97%**
21	Hospitalización	595,800.97	7.36%
22	Quirófano	324,111.03	4.00%
23	Hospital del Día	73,372.63	0.91%
24	Emergencia	183,064.68	2.26%
25	Uci – Neo	169,735.28	2.10%
26	Nutrición	73,198.12	0.90%
27	Imagenologia	298,976.12	3.69%
28	Farmacia	2,538,347.23	31.34%
29	Soat	0.00	0.00%
	Servicios Mèdicos	1,070,648.20	13.22%
30	Parqueadero	15,643.59	0.19%

31	**Gastos Administrativos**	**2,447,871.33**	**30.22%**
32	Gastos Administrativos	1,514,355.38	18.70%
33	Mantenimiento	134,739.51	1.66%
34	Depreciación	627,893.98	7.75%
35	Lavandería	61,226.64	0.76%
36	Seguros	34,778.15	0.43%
37	Impuestos, Contribuciones	74,877.67	0.92%

31	**Gastos No Operativos**	**142,549.69**	**1.76%**
36	Servicios Administrativos (Comisiones)	45,622.59	0.56%
	Servicios Administrativos (Celulares)	77,387.10	0.96%
38	Compra de Acciones	19,540.00	0.24%

31	**Gastos Financieros**	**165,681.82**	**2.05%**
36	Intereses	79,241.75	0.98%
38	Comisiones	86,440.07	1.07%

39	**Utilidad/Pérdida Neta**	**194,360.67**	**2.34%**

IVAN ARCON LOPEZ
CONTADOR GENERAL