

UNIDAD EDUCATIVA PARTICULAR "PDTE. CARLOS JULIO AROSEMENA TOLA"		Oficio N° 004-UECJAT- CONT-DPR-2020
DEPARTAMENTO CONTABLE		Página 4 de 4

Guayaquil, 11 de marzo de 2020

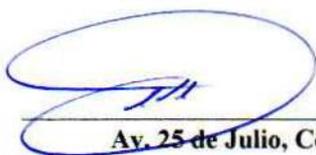
Cpa. Leydi Naranjo N.
Gerente General.
Unidad Educativa Particular Arosemena Tola Unepat S.A.

De mi consideración

Por medio de la presente le hago conocer las Notas a los Estados Financieros de la Unidad Educativa Particular Arosemena Tola UNEPAT S.A. por el año fiscal terminado el 31 de diciembre de 2019.

Estado de Situación Financiera.

- NOTA 1.- En la cuenta 11121 Banco del Pacifico 7829019 se refleja el saldo en efectivo disponible para atender las necesidades de la compañía. El saldo contable de la cuenta corriente asciende a Usd \$422.297,43 en el estado de cuenta emitido por el Banco Pacifico no están descontados los cheque girados y no cobrados.
- NOTA 2.- En la cuenta 11221 Cuentas por Cobrar Periodo Actual se refleja el saldo que quedó facturado a los padres de familia y que no fue recaudado hasta el cierre de los estados financieros.
- NOTA 3.- En la cuenta 11222 Cuentas por Cobrar Periodos Anteriores se refleja el saldo que quedó facturado a los padres de familia el año lectivo 2018 – 2019 y que no fue recaudado hasta el cierre de los estados financieros.
- NOTA 4.- En el grupo de cuentas 1211 Propiedad Planta y Equipo se refleja el saldo de los activos fijos que han sido adquiridos por UNEPAT S.A. durante su vida institucional, los mismo están siendo depreciados según la técnica contable de depreciación conocida como Línea Recta, aplicando los criterios en cuanto a vida útil emitidos por el Servicio de Rentas Internas.
- NOTA 5.- En la cuenta 21111 Proveedores se refleja el saldo de las obligaciones pendientes de pago con proveedores externos a la fecha de emisión de los Estados Financieros.
- NOTA 6.- En el grupo de cuentas 2121 Obligaciones con el IESS se refleja el saldo de las obligaciones pendientes de pago con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS.



Av. 25 de Julio, Cooperativa de Vivienda 9 de octubre Mz. F4 (Vía Puerto Marítimo)

www.carlosjulioarosemenatola.edu.ec

Telf. 3845879 – 3845891

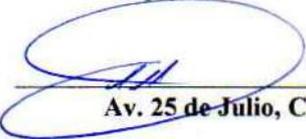
Guayaquil — Ecuador

UNIDAD EDUCATIVA PARTICULAR "PDTE. CARLOS JULIO AROSEMENA TOLA"		Oficio N° 004-UECJAT- CONT-DPR-2020
DEPARTAMENTO CONTABLE		Página 4 de 4

- NOTA 7.- En el grupo de cuentas 2122 Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta están contemplados los valores que debemos pagar al Servicio de Rentas Internas por concepto de retenciones en la fuente que emitimos a nuestros proveedores de bienes y servicios durante el mes de diciembre 2019.
- NOTA 8.- En el grupo de cuentas 2123 Retenciones del Impuesto al Valor Agregado IVA están contemplados los valores que debemos pagar al Servicio de Rentas Internas por concepto de retenciones de IVA que emitimos a nuestros proveedores de bienes y servicios durante el mes de diciembre 2019.
- NOTA 9.- En el grupo de cuentas 2126 Beneficios Sociales por Pagar están contemplados los valores que debemos cancelar a los colaboradores de la compañía con relación de dependencia que acumulan sus beneficios sociales tales como: Décimo tercer sueldo, Décimo cuarto sueldo, Vacaciones.
- NOTA 10.- En la cuenta 31111 Capital Social está reflejado el capital social de UNEPAT S.A. mismo que está constituido por 5000 acciones de Usd 1.00 dólar cada una.
- NOTA 11.- En el grupo de cuentas 3112 Reservas está reflejado el valor de las reservas tanto legal, como facultativa de la compañía, dentro de la Reserva Facultativa se muestra el valor integro de la utilidad del ejercicio económico terminado el 31 de diciembre 2018, este valor fue enviado a reserva según resolución de la Junta de accionistas.

Estado de Resultado Integral.

- NOTA 12.- En el grupo de cuentas 411 Matricula está reflejado el valor recaudado por concepto de Matricula del año lectivo 2019 – 2020 con un total de 1994 estudiantes matriculados.
Por resolución de la Junta Distrital Reguladora de Pensiones y Matriculas número N0 000041309D02 emitida el 18 de enero 2019 fuimos autorizados a incrementar el costo de nuestros servicios educativos en un 7.41% en relación al periodo lectivo inmediato anterior.
- NOTA 13.- En el grupo de cuentas 412 Pensiones está reflejado el valor facturado a los padres de familia por concepto de Pensiones, en enero 2019 del año lectivo 2018 – 2019 y en lo posterior del año lectivo 2019 – 2020.
- NOTA 14.- En el grupo de cuentas 415 Otros Ingresos está reflejado el valor facturado a los padres de familia por concepto de Curso de Nivelación, dicho curso de nivelación fue uno de los requisitos obligatorios para poder acceder a una matrícula del año lectivo 2019 – 2020 para los cadetes nuevos. Así mismo se refleja el valor que fue recaudado por alquiler de los bares y centro de copiado.


 Av. 25 de Julio, Cooperativa de Vivienda 9 de octubre Mz. F4 (Vía Puerto Marítimo)

www.carlosjulioarosemenatola.edu.ec

Telf. 3845879 – 3845891

Guayaquil – Ecuador

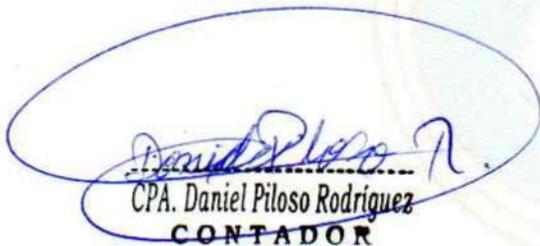


- **NOTA 15.-** En el grupo de cuentas 421 Ingresos Financieros está reflejado el valor percibido como interés tanto por los saldos mantenidos en la cuenta corriente, como por el interés recibido como rendimiento de las inversiones a corto plazo hechas en el último bimestre del año 2019.
- **NOTA 16.-** En el grupo de cuentas 52111 Remuneraciones o Salarios está reflejado el valor económico cancelado a los colaboradores y ex colaboradores afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social durante el año 2019.
- **NOTA 17.-** En el grupo de cuentas 52112 Fondo de Reserva está reflejado el valor económico cancelado a los colaboradores y ex colaboradores afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social durante el año 2019 que tenían derecho a este beneficio según el código de trabajo.
- **NOTA 18.-** En el grupo de cuentas 52113 Aporte a la Seguridad Social está reflejado el valor económico cancelado por la institución al IESS como aporte directo del Patrono.
- **NOTA 19.-** En el grupo de cuentas 52114 Beneficios Sociales está reflejado el valor económico que se genera por el gasto en beneficios sociales a los trabajadores y ex trabajadores afiliados al IESS.
- **NOTA 20.-** En el grupo de cuentas 52115 Otros Beneficios a Empleados está reflejado el valor económico que se generó por Beneficios propios que la institución brinda a los trabajadores para que desarrollen su actividad laboral en un ambiente más seguro y cómodo.
- **NOTA 21.-** En el grupo de cuentas 52116 Desahucio o Despido Empleados está reflejado el valor económico que se generó por pago de indemnizaciones a ex colaboradores que fueron desvinculados intempestivamente de la institución.
- **NOTA 22.-** En el grupo de cuentas 52121 Servicios Básicos está reflejado el valor económico que se generó por pago de servicios básicos para el funcionamiento de la Unidad Educativa, tales como agua, electricidad, telefonía, Internet y la seguridad privada.
- **NOTA 23.-** En el grupo de cuentas 52122 Instalación Mantenimiento y Reparaciones está reflejado el valor económico que se generó por pago de servicios de mantenimiento a las instalaciones, edificio donde funciona la Unidad Educativa, Muebles, maquinarias, equipos de cómputo, vehículos, instrumentos musicales.
- **NOTA 24.-** En el grupo de cuentas 52123 Honorarios Profesionales está reflejado el valor económico que se generó por pago de servicios contratados con Profesionales para el normal funcionamiento de la Unidad Educativa.



- NOTA 25.- En el grupo de cuentas 52127 Depreciaciones y Amortizaciones está reflejado el valor económico que se generó por pago la depreciación de los activos fijos de Unepat s.a.
- NOTA 26.- En el grupo de cuentas 52128 IVA que se carga al gasto está reflejado el valor económico que se generó por pago de impuesto al valor agregado en las compras realizadas por la Unidad que estuvieron gravadas con este impuesto y que, al no contar con una contra partida para descargar el impuesto, estamos autorizados por la ley tributaria a deducirnos todo lo pagado de la base para el cálculo del Impuesto a la Renta.
- NOTA 27.- En el grupo de cuentas 52132 Otros Gastos Financieros está reflejado el valor económico que se generó por pago de comisiones bancarias cobrados por banco Pacifico, estas comisiones fueron muy altas hasta el 31 de julio 2019, desde agosto 2019 fueron renegociadas por los directivos de Unepat y disminuyeron a menos del 10% de lo cobrado anteriormente.
La Unidad Educativa empezó a recaudar pensiones mediante cobro con tarjeta de crédito y débito en las instalaciones del plantel desde el mes de diciembre 2019, así mismo tuvimos que pagar las comisiones a los emisores de tarjetas.

Muy agradecido por la atención brindada.


CPA. Daniel Piloso Rodriguez
CONTADOR