

NOTAS EXPLICATIVAS

UNIDAD EDUCATIVA PITAGORAS CIA. LTDA. Al 31 de diciembre de 2016.

Nota 1: En nuestros Activos Financieros como son:

Inversiones a corto plazo, cuentas y documentos por cobrar clientes y cuentas por cobrar a empleados se realizó el análisis por el método de costo amortizado.

En el mes de septiembre del año en curso se procedió a dar de baja de cuentas por cobrar según el siguiente detalle:

UNIDAD EDUCATIVA PITAGORAS CIA. LTDA.

Al 30 de Septiembre 2016

1.1.2.001.	CLIENTES	Fecha del Crédito	Saldo al 30-09-2016	valor Provisionado	Valor en Libros a dar de baja
1.1.2.001.011	LOPEZ MUÑOZ JUAN M.	04/06/2012	450.00	18.00	432.00
1.1.2.001.166	QUEZADA CÁCERES MARTÍN A.	03/06/2013	699.00	20.97	678.03
1.1.2.001.242	LANDY LANDY FREDDY	03/06/2013	858.50	25.76	832.75
1.1.2.001.272	OLMOS VASQUEZ JUAN SEBASTIAN	06/06/2009	286.50	20.06	266.45
			Total		2209.22

Nota 2: Propiedad, Planta y Equipo

En nuestros activos:

Terrenos, construcciones y Edificios: Nuestras activos que hace referencia a Propiedades, Planta y Equipo reflejan un valor razonable en nuestros estados financieros

El método de depreciación de Construcciones y edificios es el método de línea recta.

Equipo, Muebles y enseres , instalaciones: La valoración de estos bienes se las realizo al costo histórico y el método de depreciación que se ha venido aplicando es el de línea recta, para los cuales la institución ha establecido correctamente su vida útil.

En el mes de octubre se realizó el inventario valorado del activo fijo en el mismo que presentó el siguiente informe:

EQUIPOS	VALOR HISTORICO	SALDO CONTABLE 30-09-2016	DEPRECIACION A OCT. 2016
EQUIPO DE OFICINA	33924,64	2,068.30	1,560.39
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	54744,62	21,873.76	8,649.54
EQUIPO DE CIENCIA Y TECNOLOGIA	18095,82	5,773.17	1,191.32
EQUIPO DEP. MÉDICO	288.34	28.83	24.03
IMPLEMENTOS BANDA DE GUERRA	1562,45	156.24	130.20
EQUIPO ODONTOLÓGICO	4086,01	0,00	
DEP. ACUM. EQUIPOS	-82,801,57	29,900.30	11,555.48

DEPRECIACION YA APLICADA	1,400.44
VALOR A DEPRECIAR	10,155.04

MUEBLES Y ENSERES	VALOR HISTORICO	SALDO CONTABLE 30-09-2016	DEPRECIACION A OCT. 2016
MUEBLES Y ENSERES AULAS	71902,11	28,285.84	3,881.21
MUEBLES Y ENSERES OFICINA	2423,84	0,00	0.00
DEP. ACUM. MUEBLES Y ENSERES	-46,040.10	28,285.84	3,881.21

DEPRECIACION YA APLICADA	219.00
VALOR A DEPRECIAR	3,662.21

OTROS ACTIVOS	VALOR HISTORICO	SALDO CONTABLE 30-09-2016	DEPRECIACION A OCT. 2016
BIBLIOTECA	10076,92	4,013.38	821.49
IMPLEMENTOS DEPORT.	162,00	145.80	13.50
BANDERAS	1365,00	1,228.50	113.75
CAPAS Y VIRRETES	807,58	726.82	67.30
OTROS ACTIVOS	9586,69	8,708.02	798.89
COCINA	94,20	9.42	7.85
LETREROS	3316,88	3,292.00	248.77
SISTEMA DE ALARMAS	1799,56	895.46	149.96
CORTINAS	4464,29	4,330.36	334.82
DEP. ACUM. OTROS ACTIVOS	-8,323.36	23,349.76	2,556.33

DEPRECIACION YA APLICADA	924.56
VALOR A DEPRECIAR	1,631.77

EDIFICIOS	VALOR HISTORICO	SALDO CONTABLE 30-09-2016	DEPRECIACION A OCT. 2016
AULAS 2013	30,752.51	26,735.42	1,217.30

DEPRECIACION YA APLICADA			852.11
VALOR A DEPRECIAR			365.19

AULAS EDUCACION BASICA			22,554.70	84.58	84.58
------------------------	--	--	-----------	-------	-------

Nota 3: En nuestros Pasivos Financieros:

Cuentas y documentos por pagar, obligaciones con empleados a corto plazo, y obligaciones con el Fisco: se realizó el estudio a costo amortizado y considerando la tasa de interés del mercado con lo cual observamos que nuestro pasivo es a menos de 30 días.

Nota 4: Reserva para Jubilación Patronal: En el mes de diciembre la institución proceda a realizar el contrato con la empresa Actuarial de la ciudad de Quito, la misma que se encargó de la elaboración del Estudio Actuarial bajo NIIF'S para el año 2016

Atentamente,


Ing. Nancy Cubides
Contadora

