

# UNIDAD EDUCATIVA KETHI CALDERÓN & HIJOS CÍA. LTDA.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

### CUENTAS DE ACTIVO

#### CLIENTES

Cuenta utilizada para registrar ventas a crédito, el saldo se constituye por pensiones pendientes de cobro a 120 estudiantes básicamente por los meses de Noviembre y Diciembre por un valor de **US \$ 15.000,00** y que debieron ser cobrados en cada mes pero por la falta de gestión no se recuperó.

### CUENTAS DE PASIVO

#### PROVEEDORES

Cuenta en la que se registraron todas las deudas por compras de bienes y/o servicios a diferentes proveedores. Entre los más importantes están: **Instituto de Misioneras Madres Corredentoras** US \$ **10.000,00** por renta del local; **Paredes Loyola Diego** por compra de computadoras US **2.500,00**; y otros varios proveedores por un total de US \$ **136,34**

#### PRÉSTAMOS DE EMPLEADOS

Cuenta utilizada para registrar los roles de empleados pendientes de pago por un valor de **US \$ 2.100,92**

### CUENTAS DE PATRIMONIO

#### UTILIDADES Y PÉRDIDAS DE AÑOS ANTERIORES

Cuenta en la que se registró las utilidades no distribuidas de años anteriores por US \$ 9.852,.86 y la pérdida anterior de **US \$5.130,34** que nunca fueron amortizadas. Ni entregadas a los accionistas en sus respectivos ejercicios económicos.

#### UTILIDADES Y PÉRDIDAS DEL EJERCICIO ACTUAL

En el 2013 se obtuvo utilidades por US \$ 6.894,00 mientras que en el 2014 se obtuvo pérdida de US \$ 4.732,74. Esta situación de obtener utilidad en el ejercicio anterior ha evitado que la Cía. Pueda caer en causal de liquidación.

# **BALANCE DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS**

## **CUENTAS DE INGRESOS**

### **INGRESOS POR VENTAS**

Los ingresos se generan exclusivamente por concepto de pensiones y matrículas de los estudiantes.

### **GASTOS**

Los gastos, en cambio, ascienden en el 2014 al valor de US \$ 73.139,08 que se desglosan básicamente en el pago de las remuneraciones a los profesores y personal de apoyo por US \$ 67.616,62 y el resto en depreciaciones y algunos gastos de mantenimiento.

Ing. Fausto O. Pacheco C.  
CONTADOR GENERAL  
CPA. 26603