

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2013

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Las políticas contables adoptadas por la compañía para la preparación de sus estados financieros atienden las necesidades de la misma.

ACTIVO

- 1) La cuenta caja cierra el periodo económico 2013 en CERO, ya que los gastos se realizan mediante la emisión de cheques de la Compañía.
- 2) La cuenta Bancos cierra el periodo económico 2013 con un saldo de \$286.38 de acuerdo al estado de cuenta y su conciliación.
- 3) El saldo de cuentas por cobrar padres de familia responde a que los padres de familia suelen pagar las pensiones de sus representados al finalizar el mes y en diciembre por ser feriado salen a vacaciones a mediados del mes razón por la cual su valor es elevado.
- 4) Provisiones incobrables.- Este valor es calculado en base a lo dispuesto en las NEC.
- 5) Obligaciones Fiscales.- El valor de esta cuenta corresponde en su mayoría a Crédito Tributario por compras realizadas por la Compañía.
- 6) Muebles y Enseres.- Esta cuenta sufrió un incremento en un valor de \$ 1.270.53 debido a que se compraron pupitres tanto para el colegio como para los niños de la pre-básica.
- 7) Depreciaciones Acumuladas.- Se calcula bajo el método de línea recta, sobre saldos mensuales a partir del mes siguiente al de adquisición, con base en el valor actualizado de los activos y utilizando las siguientes tasas anuales de depreciación:

Edificio	5 %
Muebles y Enseres	10 %
Equipo de cómputo	33.33 %

PASIVOS

- 1) Cuentas Por Pagar Accionistas.- El saldo de esta cuenta al finalizar el ejercicio económico 2013 asciende a \$61.983.94 el mismo que corresponde al señor Enrique Urgilez accionista de la compañía por créditos otorgados años anteriores para la construcción del edificio
- 2) Cuentas por Pagar Personal Docente y Administrativo.-Este valor corresponde al sueldo del mes de Diciembre pendiente de pago al personal de la Compañía.

- 3) **Provisiones y Beneficios Sociales por Pagar.**- En esta cuenta se registran los beneficios sociales por pagar a todo el personal de la Compañía de conformidad con el Código de Trabajo vigente adeudados hasta el cierre del presente ejercicio.
- 4) **Préstamo Bancario por Pagar.**- El saldo de esta cuenta es de \$ 10.223.49
- 5) que la Compañía contrajo esta deuda para pagos varios en la Institución Financiera UNIFINSA y a terceros.

PATRIMONIO

- 1) **CAPITAL SOCIAL.**- La Compañía cuenta con un capital social pagado de \$ 10.000 divididas en 6 accionistas con diferentes porcentajes, los mismos que se encuentran registrados legalmente en la Superintendencia de Compañías.
- 2) **Reservas de Capital.**- Esta cuenta se ha incrementado por las utilidades que la compañía va teniendo año tras año, dicho valor que los señores accionistas deben pensar en un futuro incremento de capital.

ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS

- 1) Pensiones.- \$ 210.834.84, este es el rubro más fuerte y con el que se mantiene la Compañía, seguido de la cuenta de matrículas con un valor de \$ 22495.00, ya que es el giro mismo del negocio.
- 2) Ingresos no Operacionales.- Estos ingresos representan un valor de \$ 14.468.11, que son por utilidades generadas en el bar y comisiones ganadas varias.

GASTOS

El rubro más alto desembolsado en el ejercicio económico 2013 corresponde a las remuneraciones del personal, seguido por los beneficios sociales y aporte patronal del IES, además de los servicios básicos, los otros rubros no son muy representativos.



Lic. Inez López S.

CONTADORA