

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

- 1) **Cuentas por Cobrar.-** El saldo de las cuentas por cobrar padres de familia que refleja el Estado de Situacion Financiera responde a que la ley se ha hecho mas flexible para los señores padres de familia con respecto al pago de pensiones, en cambio para la Compañía mucho mas dura ya que no tenemos base legal para exigirles dicho pago, y en su mayoría suelen pagar las pensiones de sus representados al finalizar el mes, además en el mes de diciembre por ser feriado salen los señores estudiantes a vacaciones a mediados del mes se nos complica aún más.
- 2) **Provisiones incobrables.-** Este valor es calculado en base a lo dispuesto en la Ley.
- 3) **Cuentas por Cobrar Personal Docente y Administrativo.-** \$ 1.313,29 este valor responde a la falta de pago de pensiones en el mes de Diciembre, ya que es el rubro mas importante con el que la compañía cuenta para cubrir sus obligaciones con el personal y sus proveedores, razón por la cual no se pudo cancelar el sueldo a los empleados y se les dio anticipos a los que más lo necesitaban.
- 4) **Obligaciones Fiscales.-** El valor de esta cuenta corresponde en su mayoría a Credito Tributario por compras que mantiene la Compañía.
- 5) **Activos Fijos Depreciables.-** Este grupo de cuentas no ha tenido ninguna modificación, es decir todas las cuentas se mantienen con los mismos saldos del año 2013, debido a que el número de estudiantes ha disminuido.
- 6) **Depreciaciones Acumuladas.-** El cálculo de la depreciación se realiza bajo el método de línea recta, utilizando los porcentajes legales aprobados.

PASIVO

- 1) **Cuentas po Pagar Accionistas.-** El saldo de ésta cuenta al 31 de Diciembre del 2014 asciende a \$ 22.682.76 el mismo que corresponde al Señor Enrique Urgilez accionista de la misma, dicho valor debería ser menos, pero no se cancela mensualmente debido a la falta de liquidez de la compañía.
- 2) **Cuentas por Pagar Personal Docente y Administrativo.-** El valor de 12.537,94 corresponde al sueldo impago del mes de Diciembre, el mismo que no se realizó por la falta de pago de pensiones de los señores estudiantes.
- 3) **Provisiones y Beneficios Sociales por Pagar.-** En esta cuenta se encuentra registrados la parte proporcional de los beneficios sociales por pagar a todo el personal de la Compañía de conformidad con el Código de Trabajo vigente hasta el cierre del presente ejercicio económico.

PATRIMONIO

- 1) La Compañía cuenta con un capital de \$10.000 y 6 accionistas con diferentes porcentajes, el mismo que ha sufrido ninguna variación.

ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS ORDINARIOS

El rubro más significativo de la Compañía es el de pensiones con un saldo al 31 de diciembre del 2014 de \$189.624.90, seguido de la cuenta matrículas con un valor de \$ 29784.72, por ser el giro mismo de la compañía.

INGRESOS EXTRAORDINARIOS

El valor más representativo en este grupo de cuentas es de la venta de uniformes con un valor de \$ 6,069.22 y el arriendo del bar con un valor de \$ 5,000.00.

GASTOS

Las remuneraciones del personal es el rubro más significativo con un valor de \$141.621.34, seguido de los aportes a la Seguridad Social con \$23.705.65, que constituyen el giro del negocio, los otros rubros no tienen mayor importancia.



Lic. Inéz López

CONTADORA

Reg. 8.310