

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

COLEGIO WILLIAM SHAKESPEARE

NOTA 1.-

CAJA GENERAL DOLARES

El saldo al 31 de diciembre del 2018 presenta un saldo CERO Se pudo regularizar estos valore

Recomendación

Procurar realizar todos los depósitos de dinero que se ingresa en efectivo al banco a fin de que no está cuenta, ya no tenga movimiento porque en el caso de una inspección lo primero que harían es realizar el arqueado de caja.

NOTA 2.-

INVERSIONES

El saldo de esta cuenta está compuesto inversiones realizadas en años anteriores

Recomendación

Solicito nos proporcionen con una copia de las inversiones a fin de poder realizar el respectivo cuadro de pólizas, con el vencimiento para llevar un orden adecuado de esta cuenta y tener el soporte respectivo

NOTA 3

CUENTAS POR PAGAR PENSIONES

El saldo de esta cuenta es de 212136.31 misma que no refleja la realidad por cuanto los depósitos que se realizan no se están direccionando correctamente, se los deposito en cuenta de Fundación

Recomendación

Se recomienda que los depósitos se realicen en la cuenta que corresponde si es cobro del colegio se debe depositar en la cuenta del COLEGIO, más si es un cobro de la Fundación se debe realizar en la cuenta de la FUNDACION.

Si por alguna razón se necesita que la cuenta tenga disponibilidad se generar un cheque o transferencia entre cuentas. De esta manera se lograra tener un saldo depurado.

NOTA 4

GARANTIAS

El saldo de esta cuenta se compone de un saldo de 1.700,00 que corresponde a un fondo de garantía de Combustible registrado desde el año 2007

Recomendación

Se recomienda identificar la garantía a que corresponde para tomar medidas sea dar de baja o en su defecto realizar el respectivo cobro

LA GARANTIA ES POR COMBUSTIBLE SE ENTREGA UNA LETRA DE CAMBIO

NOTA 5

CUENTAS POR COBRAR FWS

El saldo de la cuenta es de años anteriores, de diversas actividades que se han realizado entre colegio y Fundación. El valor es de 84.598.75

Recomendación

Se recomienda dar de baja esta cuenta por cuanto es imposible identificar que valores quedan pendientes en la misma por ser de años anteriores

NOTA 6

PAGOS ANTICIPADOS

Esta cuenta tiene un saldo de 6.908,50 misma que el 2011 estaba con código 114010099 y el 2012 fue cambiada a la cuenta 101020505

El saldo de esta cuenta es de años anteriores, en el año 2015 no tiene movimientos, lo que origina este saldo es no haber realizado el cruce correcto de los anticipos entregados y no haber cruzado correctamente el banco

Observacion

Esta cuenta se dará de baja en el año 2019 al tiempo de haber cumplido para poder cerrar esta cuenta.

NOTA 10

TARJETAS DE CREDITO

Al existir tarjetas corporativas, con el uso de diferentes personas es necesario considerar lo siguiente

- La tarjeta de crédito es como una chequera en la cual cada Boucher es indispensable que contabilidad lo tenga, se debe realizar una conciliación mensual con cada Boucher y verificar que el gasto en el cual se ha incurrido este registrado
- Verificar que la factura este a nombre de la Fundación, no puede ser a nombre personal porque se utiliza una tarjeta corporativa

Nota adjunto detalle de las tarjetas