

HONTANAR CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO ECONOMICO 2012

NOTA 1.- INTRODUCCION

1.1 ANTECEDENTES:

Hontanar Compañía Limitada., fue constituida el 28 de enero del 1998, e inscrita en Registro Mercantil con fecha 10 de febrero del mismo año, de nacionalidad ecuatoriana y domiciliada en el Distrito Metropolitano de Quito, el plazo de duración es de 50 años contados a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil, el que podrá prorrogarse o restringirse de acuerdo con la Ley, tiene como objeto social: la promoción y fundación de Centros Educativos en los que se impartirá la educación pre-primaria, primaria, y secundaria, dentro de las normas y lineamientos establecidos por la Ley de Educación vigente y sus Reglamentos.

Desarrolla sus actividades económicas como COLEGIO PARTICULAR HONTANAR, situado en calle EL CANELO E-17-121 y DE LAS NUECES, sector AMAGASI DEL INCA, con No. De RUC 1791397198001 otorgado por el SRI. Acuerdo Ministerial No. 3072 de fecha 6 de Octubre de 1997, otorgado por el Ministerio de Educación.

RECURSOS FISICOS

Nuestra infraestructura, responde a los requerimientos académicos necesarios para el desarrollo de la Gestión Educativa.

Para cumplir con las normas técnicas requeridas por el Ministerio de Educación en este año se realizó un proyecto integral de mantenimiento y construcción de nuevas áreas y accesos para personas discapacitadas, señalización para casos de emergencia y evacuación de personas, salones de clase con su respectivo mobiliario educativo, salas de profesores, salas de atención a Padres de Familia, Biblioteca, salas de audiovisuales, laboratorios, etc., etc., todas estas áreas cumplen con las condiciones para un buen desempeño de las actividades diarias.

También se ha unificado del acceso exterior a las instalaciones del colegio, con la repavimentación de la calle El Canelo.

RECURSOS TECNICOS

Poseemos tecnología de punta, y laboratorios bien equipados, internet de banda ancha, para alumnos, profesores y áreas administrativas.

Contamos con los requerimientos de

- Material Didáctico
- Material Deportivo
- Equipos e Insumos
- Biblioteca equipada

RECURSOS HUMANOS

El Recurso Humano, está capacitado y comprometido con las metas y lineamientos de Liceo Hontanar, de los socios y administradores, por eso la compañía, no ha descuidado el cumplimiento de sus obligaciones laborales, de seguridad social, pagos de sueldos, Décima Tercera y Cuarta remuneración, utilidades, dentro de los plazos previstos en las leyes laborales, al igual que los reajustes en las fechas importantes, y como todos los años fueron incrementados los sueldos en un 6%.

A esta fecha trabajan 92 personas en Rol de Pagos distribuidas de la siguiente manera:

AREAS	Nº.
PRE-ESCOLAR	11
PRIMARIA	29
SECUNDARIA	24

DOBE	6
ADMINISTRATIVO DOCENTE	6
ADMINISTRATIVO	8
SERVICIOS GENERALES	8
TOTAL:	92

Personal de Extracurriculares 4, desarrollando las siguientes actividades: Fútbol, Capoeira, Basket.
 Personal Discapacitado: 3, de los cuales una persona está en Rol y 2 contratadas por honorarios.

El Mandato 8, obliga a la contratación de personas con capacidades diferentes, en Rol de Pagos, UNA por cada 25 trabajadores, el incumplimiento de esta norma da lugar a una multa mensual de US\$ 2.920.00.

A partir del año 2011, el Código de la Producción impone el pago del Salario Digno, que supera al Salario Unificado, para el año 2012 se presentan así:

SALARIO BASICO UNIFICADO (SBU)	US\$ 292.00
SALARIO DIGNO (SD)	US\$ 370.00

1.2.- AMBIENTE MACROECONOMICO, POLITICO Y SOCIAL.

La actividad comercial de la compañía en este año 2012, se ha desarrollado enfrentando y asumiendo las nuevas normativas sobre la educación, sistema tributario, laboral, contable y societario. Los índices económicos del país al terminar este año son los siguientes: (Fuente Banco Central del Ecuador).

- Tasa de Desempleo 5.00%
- PIB a abril 2011 14.70%
- Riesgo País 846.00
- Precio del Barril del Petróleo USA 91.82
- Salario Básico Unificado USA 292.00
- Salario Digno USA 370.00

En diciembre de 2012, el Índice de Inflación 4.16%, menor 1.25% que en el año 2011 que fue del 5.41%, el valor de la canasta familiar básica se ubico en US\$ 594.06 y el ingreso familiar se estimó en US\$ 595.70. (Fuente Banco Central)

1.3.- CUMPLIMIENTO NIC-NIF

Los Estados Financieros se sujetan a las NIC-NIF, establecidos por la Superintendencia de Compañías a partir del ejercicio fiscal 2012, para PYMES, cuya emisión de estas Normas fueron en el mes de Mayo del 2012.

1.4.- POLITICAS CONTABLES

Se han aplicado las Políticas Contables, que fueron evaluadas y aprobadas por la Gerencia General, de acuerdo a la actividad comercial y sujetas a las Normas Internacionales de Contabilidad, el personal que labora en el área Administrativa-Contable ha sido capacitado en estos procedimientos de aplicación.

NOTA 2.- PRINCIPIOS Y PRACTICAS CONTABLES

Los Estados Financieros fueron elaborados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera y Normas Internacionales de Contabilidad, reguladas estas por la Superintendencia de Compañías y ajustados a las Normas Tributarias, mediante la Conciliación Tributaria.

Aplicados a las siguientes cuentas:

EFFECTIVO CAJA-BANCOS
 CUENTAS POR COBRAR
 INVERSIONES
 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO
 COSTOS DE FINANCIAMIENTOS
 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS
 RECONOCIMIENTOS DE GASTOS
 PROVISIONES
 COSTOS BENEFICIOS SOCIALES
 IMPUESTOS RENTA
 OTROS IMPUESTOS
 CUENTAS EN GENERAL.

2.1- CAMBIOS Y POLITICAS CONTABLES:

2.1.1 NATURALEZA DEL CAMBIO

El cambio más representativo en la transición de NEC a NIC-NIFF, se revela en la provisión por jubilación patronal y desahucio que en las NEC, el estudio actuarial se lo hacía a partir de los 10 años cumplidos por trabajador en la empresa y ahora las NIC-NIFF, dispone revelar estas provisiones a partir del primer año, siendo el efecto muy significativo contablemente.

2.1.2 IMPORTE DE AJUSTES RECONOCIDOS

En este periodo de transición se ajustaron cuentas del período 2011, con fecha 1 de enero del 2012 con afectación al patrimonio como se detalla más adelante, en el análisis de cuentas de los estados financieros. Los ajustes y valores aplicados fueron analizados por la Gerencia General y la Junta de Socios, siendo aprobados y por lo tanto contabilizados.

Se registraron los asientos contables, que afectaron al Patrimonio en US\$ 7.880.20, valor que se desglosa así:

Inventario de Libros	US\$	530.00
Garantía Municipio		5.163.20
Cuentas Incobrables		<u>2.187.00</u>
		7.880.20

CUENTAS INCOBRABLES:

NOMBRE DEL ALUMNO	VALOR
SEGOVIA ROMERO MAYDE ESTEFANIA	920.00
CIARVET YEROVI EDUARDA CAROLINA	586.40
CHAVEZ PESANTEZ SAMANTHA	260.40
MALDONADO GARCIA ALICIA ALEJANDRA	280.40
MONCAYO CARO DANIEL ANDRES	19.80
TOTAL CARTERA INCOBRABLE	2.187.00

2.1.3 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Son contabilizados en el momento de la prestación del servicio, en el caso de pagos anticipados estos son devengados cada mes.

Los Recursos Económicos, la principal fuente de generación, son matrículas y pensiones, para este año, la Comisión de Costos de la Educación con la Resolución 1980, de 15 de junio del 2012, aprobó los incrementos para el año lectivo 2012-2013 de la siguiente manera:

SECCION	MATRICULA 2012-2013	PENSION NETA 2012-2013	PENSION PRORRATEADA AÑO 2012-2013	PENSION PRORRATEADA AÑO 2011-2012	Incremento AÑO 2012-2013
EDUCACION BASICA	196.50	262.00	314.40	284.40	10,548%
BACHILLERATO	198.75	265.00	318.00	284.40	11,814%

A continuación un cuadro comparativo, del número de alumnos por secciones de los dos últimos años.

COMPARATIVO NUMERO ALUMNOS AÑO LECTIVO
2011-2012 2012-2013

EDUCACION BASICA	2011 - 2012	2012-2013	DIFERENCIAS
SUBTOTAL	383	379	-4
BACHILLERATO			
SUBTOTAL	285	294	8
TOTAL	669	673	4

NOTA 3. -CUMPLIMIENTO CON LOS ORGANISMOS DE CONTROL.

Respetando de las normas y leyes vigentes, este ejercicio fiscal hemos cumplido con el SRI, Superintendencia de Compañías, IESS, Ministerio de Relaciones Laborales, Municipio de Quito.

ACTIVO CORRIENTE

NOTA 4. CAJA-BANCOS.- Son valores de liquidez inmediata, en el caso de caja chica y fondos tienen custodios que son los responsables del manejo de los dineros asignados.
Esta cuenta agrupa los siguientes rubros:

Nombre de la Cuenta	Custodio	Valor en Libros 2011	Valor en Libros 2012	Disminuye	Aumenta
Caja Chica	Florencia Moncayo	200,00	200,00	-	
Fondo Colecturia	Ma. Augusta Rubianes	200,00	200,00	-	
Fondo Rotativo Servicios	Carlos Garcia	1.310,95	850,00	-460,95	
Bco. Machala Ahorros	Banco de Machala	163.014,21	177.574,84	-	14.560,63
Inversiones	Banco de Machala		118.027,68		118.027,68
Saldo Contable:		164.725,16	298.852,52	-460,95	

La cuenta de Ahorros en el Banco de Machala, produjo una rentabilidad de US\$ 1.964,81 de intereses al 31 de diciembre del 2012.

La Inversión en el Banco de Machala de con un saldo de: US\$ 118027,68 al 31 de diciembre 2012, produjo una rentabilidad de US\$ 7.144,06, se encuentra roturada a 63 días con una tasa de interés del 4%, vence el 7 de Enero del 2013.

NOTA 5.- CUENTAS POR COBRAR.- Representada por los siguientes rubros,

Nombre de la Cuenta	Concepto	Valor en Libros
Cuentas Por Cobrar Estudiantes	Pensiones	109.678,16
BMI Igualas Médicas	Seguro	73,76
Préstamos al Personal	Préstamos	15.753,64
Cheques Devueltos	Pensiones	378,00
(-) Provisión Cuentas Malas		3.822,40
Proveedores Cooperativa		1.375,00
Préstamos a Transportistas	Préstamos	3.950,00
Pagos Anticipados	Varios Proveedores	1.219,19
Saldo Contable:		128.605,35

ROTACION DE COBROS: $110.056,16 / 2.036.269,52 = 0,054$ (Tiempo de cobranza)

ROTACION DE VENTAS: $2.036.269,52 / 110.056,16 = 18,502$ (Plazo medio de crédito en días)

La provisión de Cuentas Malas, se la realiza de acuerdo a la disposición de la LORTI, (Ley de Régimen Tributario Interno) y su Reglamento Art. 25, numeral 2, en el 1% de la cartera de Clientes, del ejercicio en curso, para este año la provisión fue de US\$ 896,73, en suma acumulada (USD 3.822,40) no excede del 10% del saldo del total de las cuentas por cobrar. Provisión que puede ser aplicada a pensiones que no fueren a ser recuperadas, pero cumpliendo con un periodo de 5 años.

NOTA 6.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.- Se encuentran los bienes de propiedad de la empresa y que son:

Nombre de la Cuenta	Valor en Libros 2011 Costo Histórico	Valor Depreciación 2011	Saldo del Activo al 2011	Valor en Libros 2012 Costo Histórico	Valor Depreciación 2012	Saldo del Activo 2012	Variación a saldos 2011-2012 Costo Histórico
Muebles y Enseres Escolares	29.840,96	15.697,84	14.143,12	29.840,96	18.681,93	11.159,03	0,00
Muebles y Equipos de Oficina	65.039,48	44.231,00	20.808,48	69.378,04	50.909,56	18.368,48	4.239,56
Equipos y Accesorios Escolares	11.174,48	8.582,36	2.792,12	11.174,48	9.499,81	1.674,67	0,00
Equipos de Computación	16.759,12	5.426,31	10.832,82	21.895,87	9.447,74	12.448,13	5.636,74
Edificios	742.300,96	377.265,01	365.035,95	766.807,48	414.692,72	352.114,76	24.606,62
Saldo Contable:	864.614,01	-451.002,52	413.611,49	898.996,83	-503.231,76	395.765,07	34.382,82

En este año el Activo Fijo Depreciable subió en US\$ 34.382,82 (3,97%) en relación al año 2011.

En este cuadro se detalla los valores en su costo histórico (valor de compra) su depreciación y el saldo del activo por depreciarse, la depreciación se la realizó en los porcentajes máximos autorizados por el SRI, para cada uno de los activos, el

total del valor depreciado representa el 55.97% a esta fecha. De acuerdo a la LORTI, Art. 25, numeral 6, literal a), debe realizarse de acuerdo a la vida útil del activo y de acuerdo a la técnica contable, cualquier diferencia a los índices autorizados, deberán ser ajustados en la Conciliación Tributaria, no se ha realizado ningún reavalúo del Activo.

ACTIVOS FIJOS NO DEPRECIABLES 2012

Nombre de la Cuenta	Valor en Libros 2011	Valor en Libros 2012	Notas
Terrenos Colegio	6.201,67	6.201,67	Sin variación
Construcciones en Curso	22.040,00	22.040,00	Sin variación
Terrenos Utilidad	134.200,00	134.200,00	Sin variación
Saldo Contable:	162.441,67	162.441,67	

INDICE DE ROTACION DEL ACTIVO:

INGRESOS Netos / Activo Fijo Neto = $2.036.259,52 / 1.061.418,50 = 1,96$ es el número de veces que rota un activo para producir los ingresos, este activo es utilizado con eficiencia.

Valor de la Depreciación en Costo Histórico

Nombre de la Cuenta	Valor Depreciación 2011	Valor Depreciación 2012	Variación a saldos 2011-2012	Variación a saldos Activos
Muebles y Enseres Escolares	15.697,84	18.681,93	2.984,09	Aumenta
Muebles y Equipos de Oficina	44.231,00	50.909,56	6.678,56	Aumenta
Equipos y Accesorios Escolares	8.382,36	9.499,81	1.117,45	Aumenta
Equipos de Computación	5.426,31	9.447,74	4.021,43	Aumenta
Edificios	377.265,01	414.692,73	37.427,71	Aumenta
Saldo Contable:	451.002,52	503.231,76	52.229,24	Efecto Neto

Se dieron de baja por obsolescencia en los equipos de computación por el valor de US\$ 1.926,61

La incidencia a resultados por depreciación de Activos Fijos por este año es de:

DEPRECIACION AÑO 2012

Nombre de la Cuenta	2012
Muebles y Enseres Escolares	2.984,09
Muebles y Equipos de Oficina	6.679,00
Equipos y Accesorios Escolares	1.117,56
Equipos de Computación	5.947,59
Edificios	37.427,61
Saldo Contable:	54.155,85

El valor de US\$ 54.155,85, que se contabiliza al gasto es contable y no monetario, por lo que aumenta la liquidez en la compañía, es la recuperación de la inversión en el tiempo.

PASIVO CORRIENTE

NOTA 7 CUENTAS POR PAGAR

Nombre de la Cuenta	Concepto	Valor en Libros
Proveedores	Pineda Mónica	995,68
Proveedores	AIG -Seguros	329,16
Proveedores	Comité de Padres de Familia	14.827,44
Provisión Beneficios Sociales	Aporte Patronal, Décimo Tercer y Cuarto Sueldo Fondo de Reserva	30.856,60
Retenciones en Raíces	Aporte Individual, Puntos Iess, Impuesto a la Renta,	14.1108,58
Impuestos por Pagar	Retenciones en la Fuente e IVA	3.822,04
Obligaciones Bancarias y Financieras	Subregistro Banco Cuenta Corriente	55.526,34
Otras Cuentas a Pagar	Pagos a Terceros	13.912,41
Saldo Contable:		134.378,25

El rubro correspondiente a Comité de Padres de Familia de U\$S 14.827,44, que fueron ya entregados en el 2013.

Otras Cuentas por Pagar (Pagos a Terceros)

La LORTL en el Art.25, señala que todo pago a terceros deberá tener la retención en la fuente respectiva, por lo que todos deben presentar un comprobante de venta para el pago, en este rubro se encuentran los rubros de Alfabetización, Carnes, Extracurriculares, Internet, Mantenimiento, Material Didáctico, Seguro Alumnos, Transporte y Participación Estudiantil, que no constituyen INGRESOS, de acuerdo a la Ley de Educación, pero se está actuando como intermediario de estos pagos.

NOTA 8. PASIVO A LARGO PLAZO

Nombre de la Cuenta	AÑO 2011	AÑO 2012	Valor Pagado 2012
Préstamos Accionistas y Terceros	99.800,00	60.000,00	39.800,00
Saldo Contable:	99.800,00	60.000,00	39.800,00

Se pagó por intereses en préstamos U\$S 8.648,37 durante el año 2012.

JUBILACION PATRONAL

La LORTL en su Reglamento Art. 25, literal f), autoriza esta provisión, según el estudio actuarial se debió hacer las siguientes provisiones aplicando las NIC-NIFP:

PROVISIÓN JUBILACION	117.300,48
PROVISIÓN DESAHUCIO	76.660,37

Total de Provisión	193.960,85

JUBILACION Y DESAHUCIO

Nombre de la Cuenta	AÑO 2011	AÑO 2012	Incremento año 2012
PROVISION JUBILACION	23.595,18	82.000,00	58.404,82
PROVISION DESAHUCIO	8.500,00	26.000,00	17.500,00
Saldo Contable:	32.095,18	108.000,00	75.904,82

NOTA 9. PASIVOS DIFERIDOS

Representan Ingresos anticipados que se regularizarán en el 2013.

PENSIONES PAGADAS POR ANTICIPADO

Nombre de la Cuenta	AÑO 2011	AÑO 2012	Incremento año 2012
PENSIONES	58.731,87	76.389,15	17.657,28
Saldo Contable:	58.731,87	76.389,15	17.657,28

NOTA 10. PATRIMONIO Y CAPITAL

Demuestra la solidez de la empresa y está compuesta de los siguientes rubros.

Nombre de la Cuenta	Valor en Libros
CAPITAL	4.400,00
RESERVA LEGAL	8.318,53
RESERVA FACULTATIVA	312.173,18
RESERVA DE CAPITAL	65.696,05
TOTALES	390.587,76
(-) Resultados Adopción Niif	-7.880,20
PATRIMONIO	382.707,56
Ganancia Bruta del ejercicio	236.918,32

La cuenta Ganancia en el ejercicio, es de la utilidad antes de 15% a empleados e 23% de Impuesto a la Renta, una vez realizada la conciliación tributaria queda a disposición de los socios, US\$154.367,61; la Reserva Legal, está sobre el límite establecido por la Superintendencia de Compañías, a continuación la conciliación tributaria por el año 2012.

HONTANAR CIA. LTDA.

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA PAGO IMPUESTO A LA RENTA

DE ENERO A DICIEMBRE DEL 2012

CALCULO GENERAL	
CALCULO DEL 15% A EMPLEADOS	
UTILIDAD CONTABLE (PERDIDA) ANTES DEL IR Y PARTICIPACION LABORAL	236.918,32
15% DE PARTICIPACION A TRABAJADORES	35.537,75

CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA	
UTILIDAD CONTABLE ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	236.918.32
MENOS: 15% DE PARTICIPACION A TRABAJADORES	35.537.75
MAS: GASTOS NO DEDUCIBLES	3.023.60
BASE IMPONIBLE PARA IMPUESTO A LA RENTA	204.404.17
23% IMPUESTO A LA RENTA (UTILIDADES DISTRIBUIDAS)	47.012.96
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	47.012.96
MENOS: ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA (ART. 41 LRTU)	11.887.84
RETENCIONES EN LA FUENTE DEL AÑO	2.840.83
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	32.284.29

UTILIDAD PARA SOCIOS

Utilidad del ejercicio:	236.918.32
15% Empleados	35.537.75
23% Impcto. Renta	47.012.96
Utilidad Neta:	<u>154.367.61</u>

RENTABILIDAD BRUTA: $236.918.32 / 2.040.593.85 = 11.61\%$ (sobre los ingresos totales)

Esta rentabilidad se encuentra distribuida Así:

UTILIDAD NETA (SOCIOS): $154.367.61 / 2.040.593.85 = 7.56\%$ (sobre ingresos totales)

IMPUESTOS incluye 15% Empleados (35.537.75) y 23% de Impuesto a la Renta (47.012.96) representa un 4.05% (en relación a los ingresos totales).

El Estado de Pérdidas y Ganancias, esta ajustado a las nuevas disposiciones del SRI, la Ley de Educación, la aplicación de las Normas Financieras Internacionales (NIIF), por lo que constan como ingresos solo los que están autorizados a cobrar los establecimientos educativos, y que son Matriculas, Pensiones, Derechos de Grado, Derechos de Exámenes, Certificados de Promoción, los otros rubros como: Transporte, Inscripciones, Seguro Alumnos, Mantenimiento del Colegio, Material Didáctico, Extracurriculares, entre otros están autorizados a administrarlos y no constituyen ingresos, ya que señala la ley que estos servicios son sin fines de lucro. (Ley de Educación, Regulación de Costos, Capítulo X, literal B, art. 281), en el caso de la administración del transporte si existiera un exceso este no podrá ser mayor al 10%, el mismo que servirá para gastos administrativos.

Esta administración cumpliendo con estas disposiciones presenta a los señores socios el siguiente Estado de Pérdidas y Ganancias, ajustándose a lo indicado en el párrafo anterior.

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIA

NOTA-11

INGRESOS OPERACIONALES POR:

Nombre de la Cuenta	Pre-escolar	Primaria	Secundaria	Total
---------------------	-------------	----------	------------	-------

Pensiones	227.868,45	854.993,79	813.689,17	1.896.551,41
Matrículas	23.369,53	59.877,48	54.821,10	138.068,11
Derechos de Grado			260,00	260,00
Derechos de Exámenes			1.380,00	1.380,00
Saldo Contable:	251.237,98	914.871,27	870.150,27	2.036.259,52

INGRESOS POR AREAS

Nombre de la Cuenta	Pre-escolar 2011	Pre-escolar 2012	Incremento	Porcentaje
Pensiones	705.434,98	227.868,45	22.433,47	10,92%
Matrículas	25.594,40	23.369,53	-2.224,87	-8,69%
Saldo Contable:	231.029,38	251.237,98	20.208,60	8,75%

Nombre de la Cuenta	Primaria 2011	Primaria 2012	Incremento	Porcentaje
Pensiones	757.741,58	854.993,79	97.252,21	12,83%
Matrículas	51.297,14	59.877,48	6.580,34	12,35%
Saldo Contable:	811.038,72	914.871,27	103.832,55	12,80%

Nombre de la Cuenta	Secundaria 2011	Primaria 2012	Incremento	Porcentaje
Pensiones	732.526,40	813.689,17	81.362,77	11,11%
Matrículas	47.916,37	54.821,10	6.904,73	14,41%
Derechos de Grado	350,00	260,00	-90,00	-25,71%
Derechos de Exámenes	1.375,00	1.380,00	5,00	0,36%
Saldo Contable:	781.967,77	870.150,27	88.182,50	11,28%

% DE INCREMENTO EN INGRESOS 2011-2012

Nombre de la Cuenta	AÑO 2011	AÑO 2012	Incremento	Porcentaje
Pre-escolar	231.029,38	251.237,98	20.208,60	8,75%
Primaria	811.038,72	914.871,27	103.832,55	12,80%
Secundaria	781.967,77	870.150,27	88.182,50	11,28%
Saldo Contable:	1.824.035,87	2.036.259,52	212.223,65	11,63%

INGRESOS NO OPERACIONALES POR:

Nombre de la Cuenta	AÑO 2011	AÑO 2012	Incremento	Porcentaje
Intereses Ganados Bco.	1.519,85	1.964,81	444,96	29,28%
Intereses en Inversiones	709,60	2.144,06	1.934,46	922,93%
Intereses por Préstamos	0,00	225,46	225,46	100,00%
Saldo Contable:	1.729,45	4.334,33	2.604,88	150,62%

A continuación se detallan los Costos y Gastos divididos por secciones y que se realizaron para generar la actividad económica de la empresa y que son:

COSTOS OPERACIONALES AÑO 2012

Nombre de la Cuenta	Pre-escolar	Primaria	Secundaria	Total
Sueldos Personal	113.912,00	290.322,84	283.860,76	688.095,70
Aporte Patronal	13.301,34	34.580,24	34.419,04	82.300,62
Decimo Tercer Sueldo	9.469,79	24.086,25	23.606,58	57.162,62
Decimo Cuarto Sueldo	3.430,53	8.077,56	6.398,79	17.906,88
Fondos de Reserva	9.469,49	24.086,25	23.606,58	57.162,32
Vacaciones	159,35	158,10	940,59	1.258,04
Seguro Profesores	2.063,86	1.217,33	2.025,73	5.306,94
Cursos de Capacitación	605,00	170,00	613,61	1.388,61
Uniformes	1.592,03	1.783,88	1.099,04	4.474,95
Honorarios	880,00	770,00	15.221,00	16.871,00
Jubilación Patronal y Desahucio	13.034,59	13.034,59	13.034,59	39.103,77
Indemnizaciones	5.495,00	9.700,00	13.718,25	28.913,25
Bonos y Gratificaciones	300,00	4.848,00	12.575,00	17.673,00
Trabajos Eventuales	3.544,76	1.237,00	378,00	5.159,76
Material Didáctico	180,10	528,73	1.385,86	2.094,69
Suministros y Materiales	1.399,06	10.054,97	16.487,29	27.921,32
Material Equipo de Computación		22,40	3.763,72	3.786,12
Mantenimiento Muebles Escolares		70,11	5.236,16	5.306,27
Mantenimiento y Reparación Colegio		1.491,40	76.493,01	77.984,41
Competencias Deportivas		62,50	802,76	865,26
Mantenimiento y Reparación Equipos y Accesorios Escolares			1.091,00	1.091,00
Medicamentos			2.246,34	2.246,34
Equipos y Material (Laboratorio Médico)			1.165,36	1.165,36
Equipos y Material Deportivo			3.051,67	3.051,67
Matr. Programas Computación			336,00	336,00
Cuentas Inabonables			896,23	896,23
Saldo Contable:	178.836,90	426.232,15	544.432,58	1.149.501,63

COSTOS AÑO 2011

Nombre de la Cuenta	Pre-escolar	Primaria	Secundaria	Total
Sueldos Personal	104.582,85	281.241,47	273.719,20	659.543,52
Aporte Patronal	12.719,28	34.108,27	33.756,96	80.584,51
Decimo Tercer Sueldo	8.709,12	23.393,31	22.809,96	54.912,39
Decimo Cuarto Sueldo	3.388,00	6.986,47	5.852,00	16.226,47
Fondos de Reserva	8.709,12	23.393,31	22.809,96	54.912,39
Vacaciones	189,50	1.315,15	2.737,17	4.241,77
Seguro Profesores	7.240,79			7.240,79

Cursos de Capacitación	1.189,00	507,00	689,00	2.385,00
Uniformes	3.362,53	19,46	1.602,60	4.984,59
Comisaratos	20,00	100,00	100,00	220,00
Horarios	960,40	370,00	57.062,59	58.392,99
Jubilación Patronal y Desahucio	2.316,44	2.316,44	2.316,41	6.949,32
Indemnizaciones	2.234,25	12.075,00	10.394,50	24.703,55
Bonificaciones		11.676,01	1.485,03	13.161,04
Trabajos Eventuales		675,33	3.845,65	4.518,98
Libros y Materiales Escolares		1.176,00		1.176,00
Material Didáctico			590,10	590,10
Material Equipo de Computación			48,97	48,97
Mantenimiento Equipos Escolares		274,40	6.714,40	6.988,80
Mantenimiento y Reparación Colegio		468,16	49.671,92	50.140,08
Competencias Deportivas		375,20	860,63	1.235,83
Mantenimiento y Reparación Equipos y Accesorios Escolares			456,23	456,23
Medicamentos			1.607,22	1.607,22
Equipos y Material (Laboratorio Médico)			1.504,91	1.504,91
Equipos y Material Deportivo			1.848,00	1.848,00
Implementos Deportivos			145,60	145,60
Cuentas Incobrables			573,34	573,34
Saldo Contable:	155.621,28	400.470,98	502.200,13	1.058.292,39

COMPARATIVO	Pre-escolar	Primaria	Secundaria	Total
AÑO 2011	155.621,28	400.470,98	502.200,13	1.058.292,39
AÑO 2012	178.836,90	426.232,15	544.472,58	1.149.501,63
INCREMENTO AÑO 2012	23.215,62	25.761,17	42.232,45	91.209,24
% de incremento	14,92%	6,43%	8,41%	8,62%

Beneficios Sociales, comprenden las cuentas de Aporte Patronal IESS, Décimo Tercero, Décimo Cuarto, Fondos de Reserva y Seguro Profesores.

GASTOS DE ADMINISTRACION Y GENERALES

Nombre de la Cuenta	Año 2011	Año 2012	Incremento	Porcentaje
Saludos Personal	272.697,39	287.449,81	14.452,42	5,29%
Aporte Patronal	33.435,14	35.573,29	2.138,15	6,39%
Décimo Tercer Sueldo	20.278,68	23.931,88	3.653,20	18,01%
Décimo Cuarto Sueldo	7.898,00	8.688,49	790,49	10,01%

Fondos de Reserva	22.733,52	24.041,40	1.307,88	5,75%
Vacaciones	161,80	264,78	102,98	63,40%
Seguro Personal	0,00	1.369,43	1.369,43	100,00%
Bonificaciones	1.387,00	0,00	-1.387,00	-100,00%
Cursos de Capacitación	2.224,44	0,00	-2.224,44	-100,00%
Trabajos Eventuales	14.912,66	22.864,54	7.951,88	53,32%
Uniformes	1.840,00	578,19	-1.261,87	-68,58%
Contisanciones	80,00	0,00	-80,00	-100,00%
Honorarios	14.425,87	21.161,36	6.735,49	46,69%
Manten y Reparación Muebles y Equipos de Oficina	1.355,35	1.135,21	-220,14	-16,24%
Manten y Reparación Equipos de Computo	0,00	67,20	67,20	100,00%
Mantenimiento Programas Computación y Pagina Web	1.097,60	1.019,20	-78,40	-7,14%
Programas Computación	0,00	2.420,00	2.420,00	100,00%
Suministros y Materiales oficina	0,00	11.140,57	11.140,57	100,00%
Jubilación Patronal y Desahucio	2.316,43	13.034,57	10.718,14	462,70%
Indemnizaciones	5.601,07	5.736,14	135,07	2,41%
Saldo Contable:	402.741,01	460.475,66	57.734,65	14,34%

SUMINISTROS Y SERVICIOS

Nombre de la Cuenta	Año 2011	Año 2012	Incremento	Porcentaje
Suministros y Servicios	82.581,15	82.498,75	-82,40	-0,10%
Gastos Financieros	13.919,63	10.497,72	-3.421,91	-24,58%
Depreciaciones	51.814,02	54.155,85	2.341,83	4,46%
Amortizaciones	0,00	1.714,38	1.714,38	100,00%
Gastos No Deducibles	2.501,46	3.023,60	522,14	20,87%
Gastos de Gestión	32.302,38	41.808,24	9.505,86	29,43%
Saldo Contable:	183.148,64	193.698,54	10.549,90	5,76%

En este cuadro podemos ver los rubros que invierte la empresa para cubrir el proceso administrativo y de control de la actividad que se ejecuta.

GANANCIA BRUTA DEL EJERCICIO: US\$ 236.918,32

Muy atentamente,

ENRIQUE COBO LUNA
GERENTE GENERAL

PACO E. GARCIA J
CONTADOR