

CLÍNICA ESPAÑA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

- 1- **Caja general** se registra un valor de efectivo el cual fue cuadrado y depositado.
- 2- **Caja chica** se evidencio que los movimientos efectuados en esta cuenta son valores utilizados por gestión administrativa bajo supervisión y custodia de la Sra. Elizabeth Flores.
- 3- **Bancos** en esta cuenta se maneja con total transparencia usándola para pagos a proveedores y demás, también se realizan conciliaciones bancarias mensuales, y para un mejor control se realizan los pagos con firmas conjuntas.
- 4- **Clientes** dentro del total de esta cuenta el 22% está a nombre del Ing. Felipe Ullauri.
- 5- **Medicamentos esta cuenta** se refiere al inventario de medicinas que se encuentran distribuidas en los departamentos de farmacia, quirófano, emergencia y de la unidad de cuidados intensivos.
- 6- **Activo Fijo** en esta cuenta se registran los bienes ya sean tangibles o intangibles los cuales no se pueden convertir en líquido a corto plazo y que son necesarios para la empresa.
- 7- **Proveedores** en esta cuanta se registran los valores por pagar debidamente sustentados por facturas los cuales entran el proceso debido para su respectivo pago.
- 8- **Retenciones de IVA** son valores retenidos por la clínica en adquisiciones realizadas, las mismas se han ido liquidando con las declaraciones mensuales quedando un saldo a liquidar en el mes de enero lo cual está dentro del plazo establecido por la ley.
- 9- **Las retenciones en la fuente por pagar** corresponde a la suma de retenciones generados por: honorarios servicios entre sociedades; servicios de publicidad y comunicación; y por transferencia de bienes de naturaleza corporal; y por otras retenciones del 2%.
- 10- **Provisión de cuentas incobrables** No se han registrado provisiones debido a que al momento la clínica no presenta una cartera vencida existe solo un cliente pendiente de cobro.
- 11- **Provisiones por beneficios sociales** en cuenta todo se ha manejado conforme a lo estipulado por la ley.
- 12- Se realizó la verificación de los valores pagados en roles de pago para constatar con las planillas aportadas al IESS.

- 13- Obligaciones con instituciones financieras** en esta cuenta se agrupa las obligaciones que contrae la empresa con instituciones financieras, en el caso de la clínica se mantiene una deuda la cual se está pagando mensualmente.
- 14-** En lo que respecta a los estados financieros, estado de resultados, estado de flujo de efectivo, evolución del patrimonio; se encuentran debidamente respaldado con documentos que se encuentran en la administración de la clínica; todos los manejos contables están dentro de parámetros normales.

Atentamente



ANGELICA QUITO PESANTEZ
Contador