

NOTAS EXPLICATIVAS

1. Activo Corriente:

Caja-Fondo Rotativo: En esta cuenta se incluyen los saldos de las cuentas de: Caja pago en efectivo- caja chica – Depósitos cheques posfechados:

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	PERIODO		Variación
	2017	2018	
Caja-Fondo Rotativo	5,910.19	10,207.09	4,296.90

Este incremento se debe a recepción de cheques posfechados en el pago de pensiones correspondientes al período lectivo 2018-2019.

Bancos: Refleja el movimiento de cobros de pensiones y pago de proveedores.

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	PERIODO		Variación
	2017	2018	
Bancos	9,477.81	18,524.89	9,047.08

Se refleja una variación correspondiente al giro del negocio.

Cuentas y Documentos por Cobrar: Las cuentas por cobrar son al igual que cualquier activo recursos económicos propiedad de la institución, forma parte del activo corriente originado por el servicio de educación.

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	PERIODO		Variación
	2017	2018	
Cuentas y Documentos por Cobrar	228,911.63	227,153.66	1,757.97

Provisión cuentas incobrables: Registra los movimientos de las estimaciones ocasionadas por posibles contingencias a causa de incobrabilidad de las deudas a corto plazo.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		Variación
	2017	2018	
Provisión Incobrables	1,310.42	2,364.74	1,054.32

Anticipos Personal: Constituye anticipos otorgados al personal de la empresa.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		Variación
	2017	2018	
Anticipo Personal	30,178.86	25,440.60	4,738.26

2. Pasivo:

Cuentas por Pagar Proveedores: Dinero que debe la institución por la compra de activos y servicios: Las cuentas y documentos por pagar representa todos los derechos a reclamar efectivo y servicios, como consecuencia de préstamos y otras operaciones de crédito.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		Variación
	2017	2018	
Cuentas Por Pagar Proveedores	9,045.90	38,967.83	-29,921.93

Obligaciones de carácter corriente contraídas por la empresa, generadas en concepto de adquisición de servicios.

Aportes IESS por Pagar: Son aquellas cuotas restadas de los salarios y destinadas al pago de cargas sociales. El patrono tiene la obligación de retener el 9.45% del salario del Trabajador.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		Variación
	2017	2018	
Aporte IESS por Pagar	29,587.57	24,452.31	5,135.26

Anticipo de Clientes: Corresponde a pago anticipado de clientes por pensiones correspondientes al año lectivo.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		Variación
	2017	2018	
Anticipo de Clientes	20,748.44	162,005.98	-141,257.54

Préstamos de Terceros: Préstamos otorgados por terceros vía deuda, para financiar la actividad y aumentar la capacidad operativa.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		Variación
	2017	2018	
Préstamos de Terceros	120,450.30	114,277.13	6,173.17

Aporte Para Futuras Capitalizaciones: Cuenta por aumento de capital realiza para seguir en operación:

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		Variación
	2017	2018	
Aporte Futuras Capitalizaciones	217,276.02	-	217,276.02



Ing. Eva Vintimilla T.
Centro Educativo Alborada Cía. Ltda.
Contadora