

NOTAS EXPLICATIVAS

1. Activo Coriente:

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

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		Variación
	2018	2019	
Caja-Fondo Rotativo	10.207,09	14.089,48	-3,882.39

Este incremento se debe a recepción de cheques posfechados en el pago de pensiones correspondientes al período lectivo 2019-2020.

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

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		Variación
	2018	2019	
Bancos	18,524.89	122,315.01	103,790.12

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.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		Variación
	2018	2019	
Cuentas y Documentos por Cobrar	227,153.66	210,217.33	16,936.33

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
	2018	2019	
Provisión Incobrables	2,364.74	2,765.62	-400.88

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

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		Variación
	2018	2019	
Anticipo Personal	25,440.60	37,295.30	-11,854.70

2. Pasivo:

Cuentas por Pagar Proveedores: Dinero que debe la institución por la compra y adquisición de 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
	2018	2019	
Cuentas Por Pagar Proveedores	38,967.83	17,817.57	21,150.26

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
	2018	2019	
Aporte IESS por Pagar	24,452.31	25,679.40	-1,227.09

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

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		Variación
	2018	2019	
Anticipo de Clientes	162,005.98	216,645.74	-54,639.76

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

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		Variación
	2018	2019	
Prestamos de Terceros	114,277.13	118,140.67	-3,863.54



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