



# INSTITUTO DE CAPACITACIÓN TÉCNICO PROFESIONAL "INCATEPROF" CIA. LTDA.

CURSO DE FORMACIÓN DE AUXILIARES DE ENFERMERÍA DE LOJA.

---

## NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS EJERCICIO 2019

El Instituto de Capacitación Técnico Profesional Incateprof es una institución que fue creada el 1 de febrero del 2017 e inscrita en registro mercantil el 6 de febrero del 2017, numero de repertorio 392 número de inscripción 41, calificación Setec: SETEC-CAL-2019-0305, con domicilio principal en la ciudad de Loja, calle Sucre entre Imbabura y Quito, edificio Aruma 04-35 oficina 001, con la misión de brindar a la sociedad espacios de capacitación con excelencia académica, impulsando de este modo su inserción preprofesional en el mundo laboral y con visión de potenciarse a ser un centro líder reconocida a nivel nacional comprometida en la formación académica de capacitación capaz de mejorar su calidad de vida de la sociedad apoyando al buen vivir.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo a los principios de contabilidad generalmente aceptados, la moneda utilizada es el dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

### ACTIVO

Efectivo y su equivalente. - comprende caja ingresa proveniente de bancos para gastos que se van a incurrir en el giro de la empresa, bancos en esta cuenta se registra todos los depósitos por pensiones de estudiantes en cooperativas, banco en cuentas a nombre del instituto, se debita por gastos mayores de la institución y para ingresar a caja.

Cuentas por cobrar. - implican los anticipos a proveedores del instituto y las diferentes cuentas por cobrar que el instituto tiene.

Propiedad Planta y equipo. - representan los activos fijos de la institución, muebles de oficina equipos de oficina, equipos de cómputo y los equipos de prácticas para los estudiantes.

La cuota de depreciación anula se realiza por método de línea recta para esto debe tener en cuenta el costo inicial se toma en cuenta el valor de adquisición menos algún descuento que haya tenido, así mismo el porcentaje de depreciación correspondiente y la vida útil.

Otros Activos. - se colocan en este grupo las cuentas que no corresponden a efectivo y sus equivalentes, ni cuentas por cobrar, ni propiedad planta y equipo según el estado de situación financiera del ejercicio económico se tiene el encaje bancario y certificado de aportación por préstamo realizado por la compañía, el anticipo de impuesto a la renta ya cancelado en las dos cuotas.



# **INSTITUTO DE CAPACITACIÓN TÉCNICO PROFESIONAL "INCATEPROF" CIA. LTDA.**

**CURSO DE FORMACIÓN DE AUXILIARES DE ENFERMERÍA DE LOJA.**

---

## **PASIVO**

Cuentas por pagar. - se clasifican en cuentas por pagar a proveedores, tenemos retenciones por pagar 1%, 2%, 8% y 10% en la fuente y del IVA 30%, 70%, 100%, también comprende el aporte personal y patronal al IESS, y los anticipos por parte de los clientes, en el ejercicio económico 2019.

Deudas con entidades financieras. - son préstamo o créditos solicitados a entidades bancarias, para inversiones, en el instituto se realizó en el año 2019 un crédito bancario con la Coop. Cristo Rey por un valor de 20.000,00 dólares americanos.

Otras deudas a largo plazo. - forma parte del pasivo no corriente, en la institución se tiene una deuda con la Socia Sra. Silvia Beatriz Rodríguez 16.500,00 dólares americanos.

Provisiones sociales por pagar. - integran los valores adeudados al trabajador por pago de fondos de reserva, vacaciones, participación del trabajador del 15% y un valor de sueldo por pagar.

Otros pasivos. - se agrupan las cuentas que no corresponde ninguna cuenta antes mencionada, el IVA por pagar que se adeuda al Sri al 31 de diciembre del 2019

## **PATRIMONIO**

Capital. - está conformado por 400 participaciones suscritas y pagadas de un valor nominal de un dólar cada una total 400 dólares.

Reserva Legal. - es el resultado de la utilidad antes del impuesto a la renta menos el 15% participación de trabajadores, el 5% del total va a la reserva más la sumatoria de reserva del ejercicio pasado.

Resultado del ejercicio. - se integra por el resultado acumulado de ejercicio anterior que no fue distribuido y el resultado del ejercicio actual.

## **INGRESOS.**

Ingresos. - se subdivide en los ingresos operacionales que son los depósitos de los estudiantes por matrícula y pensiones.

Ingresos financieros. - son los intereses ganados por cuentas en las cooperativas bancarias.



# INSTITUTO DE CAPACITACIÓN TÉCNICO PROFESIONAL "INCATEPROF" CIA. LTDA.

CURSO DE FORMACIÓN DE AUXILIARES DE ENFERMERÍA DE LOJA.

---

## GASTOS

Gastos administrativos. - gastos con empleados y sus beneficios sociales, honorarios profesionales, arriendos de oficinas y aulas, suministros de oficina, útiles de aseo y limpieza, publicidad y propaganda, mantenimiento y reparaciones, teléfonos, depreciaciones, viáticos y subsistencia, servicios ocasionales, insumos pre prácticas, uniformes estudiantes, devolución de matrícula, gastos varios.

Gastos financieros. - por servicios bancarios como talonario de papeletas de retiro, estado de cuentas, intereses cancelados por el préstamo bancario a nombre de la institución.

  
Ing. María del Cisne Tapia Vega  
Contadora.

INSTITUTO DE CAPACITACIÓN  
TÉCNICO PROFESIONAL  
"INCATEPROF" CIA. LTDA.  
**CONTABILIDAD**