

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1 IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA, OBJETIVOS Y REGLAMENTACIÓN INTERNA.

El Colegio Antares Cia. Ltda., tiene su domicilio en la ciudad de Quito, provincia de Pichincha, su actividad económica es la Educación Particular, está ubicado en la parroquia Alangasí, barrio Mirasierra, calle Tucanes lote 19, intersección calle Canarias.

NOTA 2 DECLARACIÓN DE APLICACIÓN DE LA NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (NIIF PARA LAS PYMES).

El Colegio Antares Colegantar Cía. Ltda., ha elaborado sus Estados Financieros, cumpliendo la NIIF para Pymes.

NOTA 3 RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

3.1. BASES DE PRESENTACIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA

a) Moneda única

Los registros contables y los estados financieros están expresados en dólares de los Estados Unidos de América, la unidad monetaria de curso legal en la República del Ecuador.

b) Estados financieros

Son preparados conforme a los lineamientos expresados en las NIIF PARA LA PYMES, los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, Resoluciones de la Superintendencia de Compañías, Ley de Régimen Tributario, y otras Leyes que afectan en la presentación de los Estados Financieros.

3.2. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos por pensiones de estudiantes se registran por el método del devengado

Las matrículas método del efectivo.

Los gastos se registran a través del método del devengado.

3.3. PROVISIONES PARA PERDIDAS EN LOS ACTIVOS DE RIESGO

Se acumulan mediante cargo a gastos y representan los valores estimados por el Colegio, para cubrir posibles riesgos de irrecuperabilidad de las cuentas por cobrar de estudiantes que hicieron uso del servicio y se retiraron del Colegio sin haber pagado el valor de pensiones.

Se aplica la política de costo amortizado en la valoración de la cartera

3.4. IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES

El Colegio es contribuyente del impuesto a la renta; en relación a este impuesto se han realizado los anticipos en las fechas establecidas por el SRI. Como agente de retención del

impuesto a renta y del impuesto al valor agregado, la entidad acata las disposiciones del Reglamento de Facturación y Retenciones en las adquisiciones de bienes y/o servicios.

En este año 2018 se aplica impuestos diferidos en la provisión de jubilación patronal y desahucio, de acuerdo a lo establecido en el numeral 11 del artículo innumerado del Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno, última modificación 20 de diciembre de 2018.

Los impuestos municipales con los que cumple el Colegio son: prediales, patente de funcionamiento y 1.5 por mil sobre el valor de los activos.

La compañía realiza contribuciones a los siguientes organismos: Superintendencia de Compañías y a la Cámara de Comercio.

3.5. PARTICIPACION TRABAJADORES

De conformidad con lo señalado en el artículo 97 del Código de Trabajo, el Colegio determina el 15% de participación de trabajadores sobre las utilidades líquidas anuales.

La Entidad en su condición de Empleador, cumple con las disposiciones constantes en el Código del Trabajo, y la sección 28 Beneficios a los Empleados de la NIIF para PYMES.

Las provisiones que realiza el Colegio son: décimo tercero, décimo cuarto, jubilación patronal y desahucio.

NOTA 4 EFECTIVO EN CAJA BANCOS

Representa valores en efectivo que mantiene la empresa en caja bancos al 31 de diciembre de 2018. El detalle a esa fecha es como sigue:

CUENTA		VALOR
Caja		\$302,01
Caja chica		170,00
Fondo rotativo		110,12
Fondo de cambio colecturía		21,89
Bancos	1	\$61.751,23
Banco locales		61.751,23
TOTAL FONDOS DISPONIBLES		\$62.053,24

1. El disponible, al 31 de diciembre de 2018 se encuentra en Bancos del Sistema Financiero, en cuentas corrientes y de ahorros integrados de la siguiente manera:

Nombre de la institución	N° Cta. Cte.	VALOR
Pichincha	3000522604	\$41.434,38
Pacífico	517285-3	18.975,58
Internacional	250791697	1,85
Austro	0417551913	1.339,42
TOTAL		\$61.751,23

NOTA 5 ACTIVOS FINANCIEROS

Detalle al 31 de diciembre de 2018:

Cuenta	Valor	
Cientes locales	\$47.360,92	1
Ctas. Por cobrar ZPD	41.574,20	2
Otras cuentas por cobrar	2.164,03	3
(-) Provisión de cuentas por cobrar clientes locales	-3.950,22	4

1. Registra el valor pendiente de pago por concepto de pensiones de estudiantes según el siguiente detalle:

CODIGO	NOMBRE	SALDO
AM010	Alcoser Mejia Jaime	393,00
AR008	Romero Avila Maria Isabel	786,00
BA002	Bofill Diaz Jose Luis	393,00
BCH008	Basurto Casierra Christian Daniel	393,00
CA006	Altamirano Alarcon Elizabeth	1.572,60
CA007	Cuesta Moscoso Caton Federico	740,00
CB003	Contreras Monroy Mario Fernando	386,00
CE001	Cisneros Naranjo Carlos Efrain	25,76
CH001	Calderon Jacome Luis Alberto	506,00
CH008	Herrera Garay Marjorie	1.572,00
CHA001	Chiriboga Tobar Jose Antonio	393,00
CHS001	Chavez Gutierrez Luis Andres	98,00
CR006	Carvajal Carranco Edison Stalyn	393,00
CS0011	Cadena Puertas Andres	539,00
CS005	Serrano Roca Patricia Gabriela	2.153,50
CS006	Semanate Alvear Maria Lorena	300,00
DE007	Dominguez Fontana Luis Esteban	2.438,12
DG006	Duran Paredes Bayron Stalin	1.572,00
DV005	Villacres Peralvo Maria Cristina	534,00
EB009	Bazante Camacho Valiere	196,50
EG002	Espinosa Espinosa Santiago Rafael	786,00
EN005	Núñez Del Hierro Olga Lucia	786,00
FM004	Montesinos Sosa Paola	50,00
GC003	Gallegos Arias Gonzalo Rafael	786,00

GE008	Erazo Baez Myriam Fernanda	786,00
HA008	Teran Torres Maria Genoveva	393,00
IB005	Barriga Ortiz Paulina	393,00
JG009	Jaramillo Guzman Christian Ivan	252,50
JP001	Jaramillo Veloz Diego	393,00
JP002	Jacome Rosenfeld Luis Felipe	406,00
LE003	Levoyer Rodriguez Richelieu Brissot	370,00
LP002	Diaz Romo Hector Mauricio	1.141,00
MB002	Montenegro Barrera Paola	393,00
MG0010	Gonzalez Huerta Maria Gabriela	350,00
MG008	Molestina Marin Francisco Xavier	786,00
MR007	Moreno Loza Nicolay	786,00
MR009	Recalde Vidal Maria Teresa	786,00
MYT005	Bakhvalova Elena	1.589,00
NT005	Noroña Granda Richard Eduardo	393,00
OA001	Oquendo Oleas Luis Sebastian	8.278,46
OC005	Coronel Molina Fanny Talia	786,00
ON005	Ortiz Barona Jaime Jose	393,00
OT001	Troya Gordillo Jiovanna E.	220,00
PA005	Parreño Martinez Darwin	786,00
PV006	Pareja Cabrera Juan Carlos	706,00
PV009	Velasco Moya Tania A.	393,00
RC004	Carulla Hernandez Allanys	393,00
RC006	Costa Tobar Estela	75,00
RC006	Costa Tobar Estela	367,76
RM005	Ruales Donoso Javier Alberto	420,00
RN001	De Castro Acosta Eduardo	486,00
RR005	Romero Avila Juan Carlos	786,00
SB0010	Bríto Mejía Gabriela	786,00
SE005	Salgado Naveda Pablo Ivan	32,00
SS008	Santos Velasquez Sara	806,00
UB001	Ulloa Del Salto David Ernesto	784,00
VA002	Valdez Gomez De La Torre Daniel	2.412,00
VG007	Villavicencio Mancheno Gabriel	389,00
VL008	Valle Monzon Fernando	393,00
VV001	Velez Vergara Juan Carlos	1.465,30
	TOTAL	47.360,92

2. Registra la cuenta por cobrar a la relacionada Zevallos Pérez Donoso Cía. Ltda.
3. Se registran todos aquellos valores pendientes de cobro generados por el giro del negocio.

FECHA	DETALLE	CONCEPTO	V. INICIAL
31/12/2018	Zevallos Donoso Patricio	Conecel 24nov-23dic	57,96
31/12/2018	Cortes María Beatriz	Compras De Programa Navidad	60,00
31/12/2018	Garzón Manuel	Pagado en más por servicio de transp.	170,00
21/07/2016	Iturralde José	Préstamo	300,00
23/10/2018	Córdova Jorge	Préstamo	100,00
11/10/2018	Cortes María Beatriz	Préstamo	501,02
31/12/2018	Guerra Sofía	Préstamo	30,92
31/12/2018	Pérez Pérez Galo	Celular	61,38
31/12/2018	Carrera Salome	Préstamo	25,76
25/09/2018	Custode Alexandra	Préstamo	80,00
31/12/2018	Donoso María Esther	Préstamo	154,56
31/12/2018	Montero Pilar	Préstamo	42,06
31/12/2018	Regalado Amanda	Préstamo	51,52
07/11/2018	Salazar Azucena	Préstamo	150,00
31/12/2018	Vargas Cecilia	Préstamo	92,73
31/12/2018	Zevallos Patricio	Celular	96,60
20/09/2018	Proaño Ana	Préstamo	50,00
30/10/2018	Silva Miriam	Préstamo	12,88
22/02/2018	Librería Studium	Retenciones pagadas en más	24,81
31/12/2018	Seguros Liberty	NC por conciliar En Marzo	101,83
	TOTAL		2.164,03

4. La provisión de cuentas por cobrar se realizó utilizando el método del costo amortizado.

CODIGO	NOMBRE	SALDO	%	VALOR	VALOR BAJA
			CALIF. CART.	PROV.	
AM010	Alcoser Mejia Jaime	393,00	0%	0,00	
AR008	Romero Avila Maria Isabel	786,00	0%	0,00	
BA002	Bofill Diaz Jose Luis	393,00	0%	0,00	
BCH008	Basurto Casierra Christian Daniel	393,00	0%	0,00	
CA006	Altamirano Alarcon Elizabeth	1.572,60	0%	0,00	
CA007	Cuesta Moscoso Caton Federico	740,00	0%	0,00	
CB003	Contreras Monroy Mario Fernando	386,00	0%	0,00	
CE001	Cisneros Naranjo Carlos Efrain	25,76	0%	0,00	
CH001	Calderon Jacome Luis Alberto	506,00	0%	0,00	
CH008	Herrera Garay Marjorie	1.572,00	0%	0,00	
CHA001	Chiriboga Tobar Jose Antonio	393,00	0%	0,00	
CHS001	Chavez Gutierrez Luis Andres	98,00	0%	0,00	
CR006	Carvajal Carranco Edison Stalyn	393,00	0%	0,00	
CS0011	Cadena Puertas Andres	539,00	0%	0,00	
CS005	Serrano Roca Patricia Gabriela	2.153,50	0%	0,00	
CS006	Semanate Alvear Maria Lorena	300,00	0%	0,00	
DE007	Dominguez Fontana Luis Esteban	2.438,12	0%	0,00	
DG006	Duran Paredes Bayron Stalin	1.572,00	0%	0,00	
DV005	Villacres Peralvo Maria Cristina	534,00	0%	0,00	
EB009	Bazante Camacho Valiere	196,50	0%	0,00	
EG002	Espinosa Espinosa Santiago Rafael	786,00	0%	0,00	
EN005	Núñez Del Hierro Olga Lucia	786,00	0%	0,00	
FM004	Montesinos Sosa Paola	50,00	50%	25,00	
GC003	Gallegos Arias Gonzalo Rafael	786,00	0%	0,00	
GE008	Erazo Baez Myriam Fernanda	786,00	0%	0,00	
HA008	Teran Torres Maria Genoveva	393,00	0%	0,00	
IB005	Barriga Ortiz Paulina	393,00	0%	0,00	
JG009	Jaramillo Guzman Christian Ivan	252,50	0%	0,00	
JP001	Jaramillo Veloz Diego	393,00	0%	0,00	
JP002	Jacome Rosenfeld Luis Felipe	406,00	0%	0,00	
LE003	Levoyer Rodriguez Richelieu Brissot	370,00	0%	0,00	
LP002	Diaz Romo Hector Mauricio	1.141,00	0%	0,00	
MB002	Montenegro Barrera Paola	393,00	0%	0,00	

MG0010	Gonzalez Huerta Maria Gabriela	350,00	0%	0,00	
MG008	Molestina Marin Francisco Xavier	786,00	0%	0,00	
MR007	Moreno Loza Nicolay	786,00	0%	0,00	
MR009	Recalde Vidal Maria Teresa	786,00	0%	0,00	
MYT005	Bakhvalova Elena	1.589,00	0%	0,00	
NT005	Noroña Granda Richard Eduardo	393,00	0%	0,00	
OA001	Oquendo Oleas Luis Sebastian	8,00		0,00	8,00
OA001	Oquendo Oleas Luis Sebastian	2.103,38	5%	105,17	
OA001	Oquendo Oleas Luis Sebastian	3.600,00	5%	180,00	
OA001	Oquendo Oleas Luis Sebastian	1.768,50	0%	0,00	
OC005	Coronel Molina Fanny Talia	786,00	0%	0,00	
ON005	Ortiz Barona Jaime Jose	393,00	0%	0,00	
OT001	Troya Gordillo Jiovanna E.	220,00	0%	0,00	
PA005	Parreño Martinez Darwin	786,00	0%	0,00	
PV006	Pareja Cabrera Juan Carlos	706,00	0%	0,00	
PV009	Velasco Moya Tania A.	393,00	0%	0,00	
RC004	Carulla Hernandez Allanys	393,00	0%	0,00	
RC006	Costa Tobar Estela	75,00	50%	37,50	
RC006	Costa Tobar Estela	367,76	50%	183,88	
RM005	Ruales Donoso Javier Alberto	420,00	0%	0,00	
RN001	De Castro Acosta Eduardo	486,00	0%	0,00	
RR005	Romero Avila Juan Carlos	786,00	0%	0,00	
SB0010	Brito Mejia Gabriela	786,00	0%	0,00	
SE005	Salgado Naveda Pablo Ivan	32,00	0%	0,00	
SS008	Santos Velasquez Sara	806,00	0%	0,00	
UB001	Ulloa Del Salto David Ernesto	784,00	0%	0,00	
VA002	Valdez Gomez De La Torre Daniel	2.412,00	0%	0,00	
VG007	Villavicencio Mancheno Gabriel	389,00	0%	0,00	
VL008	Valle Monzon Fernando	393,00	0%	0,00	
VV001	Velez Vergara Juan Carlos	1.465,30	0%	0,00	
	TOTAL	47.368,92		531,55	8,00

NOTA 6 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

En este grupo de cuentas tenemos las retenciones en la fuente aplicadas por el sistema financiero en la liquidación de los pagos que realizan los padres de familia con tarjetas de crédito.

CUENTA	VALOR
2% otras retenciones aplicables	5.412,91
TOTAL	\$5.412,91

NOTA 7 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Su composición a diciembre 31, es la siguiente:

CUENTA	VALOR
Costos	\$1.524,57
Equipos de computación y software	1.524,57
Depreciación acumulada	-1.524,57
Equipo de computación y software	-960,29
Otros activos fijos	-564,28
TOTAL	\$0,00

NOTA 8 ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

La sección 29 de la NIIF para PYMES define al impuesto diferido así: "Es el impuesto por pagar o recuperar en períodos futuros, generalmente como resultado de que la entidad recupera o liquida sus activos y pasivos por su importe de libros actual, y el efecto fiscal de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedentes de períodos anteriores"

Los impuestos diferidos se presentan de la siguiente forma:

CUENTA	VALOR	
Activos por impuestos diferidos	3.445,35	1
Activos por impuestos diferidos	9.227,24	2
TOTAL	\$12.672,59	

1. Los \$3.445,25 se originaron en el proceso de implementación de las normas internacionales de información financiera.
2. Los \$9.227,24 se originan en el año 2018 con la aplicación de la Ley Orgánica para el Fomento Productivo, Atracción de Inversiones, Generación de Empleo, y Estabilidad y Equilibrio Fiscal, que considera a las provisiones de jubilación patronal y desahucio como gastos no deducibles y genera un impuesto diferido.

La aplicación de los impuestos diferidos se realizó a través del siguiente cálculo:

	BASE FINANCIERA	BASE TRIBUTARIA	DIFERENCIA TEMPORARIA DEDUCIBLE
PROVISION DE JUBILACION PATRONAL	(29.403,67)	-	
	(29.403,67)	-	29.403,67
ACTIVO POR IMP. DIFERIDO DEL AÑO		7.350,92	
ACTIVO POR IMP. DIFERIDO AL INICIO DEL AÑO		-	
Gasto (ingreso) por imp. Diferido			<u>-7.350,92</u>

	BASE FINANCIERA	BASE TRIBUTARIA	DIFERENCIA TEMPORARIA DEDUCIBLE
PROVISION DE DESAHUCIO	(7.505,26)	-	
	(7.505,26)	-	7.505,26
ACTIVO POR IMP. DIFERIDO DEL AÑO		1.876,32	
ACTIVO POR IMP. DIFERIDO AL INICIO DEL AÑO			
Gasto (ingreso) por imp. Diferido			<u>-1.876,32</u>

NOTA 9 CLIENTES RELACIONADOS LOCALES

Valor pendiente de cobro a la relacionada Zevallos Pérez Donoso por \$221.300,00

NOTA 10 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADOS

1. Presenta las obligaciones de pago inmediato con proveedores relacionados.

NOMBRE	FECHA	FACTURA	SALDO
Donoso Maria Esther	05/10/2018	001001000006362	4.231,74
Zevallos Perez Donoso Cia.Ltda.	31/10/2018	001001000002453	5.472,68
Zevallos Perez Donoso Cia.Ltda.	31/12/2018	001001000002461	5.571,43
TOTAL			15.275,85

2. \$2.626.01, saldo de deuda al Ing. Patricio Zevallos Guzmán, originada en el año 2009 por honorarios profesionales.

NOTA 11 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS

Constituyen todas las obligaciones pendientes de pago inmediato, producto de la utilización de bienes y servicios por parte del Colegio. Los proveedores pendientes de pago al 31 de diciembre son los siguientes:

NOMBRE	FECHA	FACTURA	SALDO
Iturralde Hidalgo Jose	05/10/2018	001001000000454	1.083,93
Banco Del Pacifico S.A	12/11/2018	028001091147590	0,60
Banco Del Pacifico S.A	12/11/2018	028001091147651	0,60
Banco Del Pacifico S.A	12/11/2018	028001091147713	0,60
Banco Del Pacifico S.A	12/11/2018	028001091147753	0,60
Banco Del Pacifico S.A	12/11/2018	028001091147839	0,60
Banco Del Pacifico S.A	31/12/2018	055001093562553	0,60
Banco Del Pacifico S.A	31/12/2018	055001093562601	0,60
Banco Del Pacifico S.A	31/12/2018	055001093562681	0,60
Garzon Zambrano Gladys Benedita	14/11/2018	001001000005345	258,83
Merizalde Rivera Leonardo	05/10/2018	001001000000273	616,40
Vajivalle	31/12/2018	001001000009952	370,03
Montero Serrano Maria Del Pilar	31/12/2018	001001000001571	71,94
Montero Serrano Maria Del Pilar	31/12/2018	001001000001572	27,31
Vega Pinto Jose Antonio	17/05/2018	001001000000246	110,40
Maria Beatriz Cortes Saenz	31/12/2018	001001000001574	142,74
Betancourt Calvo Camilo	21/12/2018	003001000001294	406,40
Cevallos Delgado Miguel Angel	31/12/2018	001001000000247	268,96
Proaño Egas Tatiana Elizabeth	17/12/2018	001001000007623	73,90
Paco Comercial E Industrial S.A.	19/12/2018	025104000000082	229,71
TOTAL			3.665,35

NOTA 12 OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Registra las retenciones en la fuente tanto del impuesto a la renta como del IVA, que realiza el Colegio a sus proveedores.

CUENTA	VALOR
Retención del impuesto a la renta	1.200,52
8% Serv.Predo.el Intelecto	276,19
2% Serv.Predo.Mano de Obra	14,40

1% Transp.Priva.o Publ.Pasajeros	1,76
1% Transf.Bien.Mueb.Nat.Corporal	11,69
8% Arrendamiento Bienes Inmuebles	428,57
1% Seg.y reaseg.(Primas y Cesiones)	1,25
2% Otras Ret.Aplicables	30,46
En Relac.Depend.q Supera o No Base	436,20
Retenciones del IVA	97,74
Prestación de servicios	85,04
Compra de bienes	12,70

NOTA 13 OBLIGACIONES CON EL IEES

El Colegio ha cumplido con el descuento y la provisión de los aportes a la Seguridad Social del 21.60% y del 17.60% en el caso del personal jubilado que se ha reinsertado laboralmente.

Se han descontado las alcuotas de los préstamos quirografarios e hipotecarios que los empleados han obtenido en el IEES. Todos estos valores son cancelados oportunamente.

CUENTA	VALOR
Aporte personal y patronal	\$11.615,29
Préstamos quirografarios e hipotecarios	4.877,13
Fondo de reserva	941,44
TOTAL	\$17.433,86

NOTA 14 BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

Las obligaciones laborales han sido cumplidas a cabalidad, los sueldos se han cancelado el primer día laborable de cada mes, los décimos se han pagado y presentado en el Ministerio de Trabajo dentro de los plazos establecidos.

Mensualmente se realiza la provisión del décimo tercero, décimo cuarto y anualmente la provisión de desahucio establecida por el estudio actuarial dando cumplimiento a la sección 28 Beneficios a los Empleados de la NIIF para Pymes.

CUENTA	VALOR
Décimo cuarto sueldo	6.460,15
Décimo tercer sueldo	3.446,65
Desahucio	40.424,55
TOTAL	50.331,35

NOTA 15 PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

La participación para trabajos de las utilidades del ejercicio 2018 es de \$789,75.

NOTA 16 CUENTAS POR PAGAR A EMPLEADOS

Como política el Colegio cancela los sueldos el primer día laborable de cada mes.

CUENTA	VALOR
Sueldos por pagar	37.291,14
TOTAL	37.291,14

NOTA 17 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES RELACIONADAS

La conformación de este grupo de cuentas es el siguiente:

CUENTA	VALOR	
Ctas. por pagar Msc. María Ester Donoso	36.362,31	1
Ctas. por pagar Diners Corporativa	6.995,34	2
TOTAL	43.357,65	

1. El Colegio adeuda a la Msc. María Ester Donoso \$16,445.00 correspondientes a los honorarios profesionales de enero a diciembre de 2009 y \$19,917.32 correspondientes al saldo de su liquidación de haberes.
2. El Colegio ha adquirido algunos bienes y servicios a crédito a través de la tarjeta Diners, obligación que es cumplida hasta el 15 de cada mes, a continuación el detalle:

FECHA	COMP.	PROVEEDOR	SALDO
05/10/2018		Casa De Los Mil Deportes	170,00
05/05/2018	CD4682	Municipio De Quito Patente E Imp. 1,5 2018	468,95
08/05/2018	CD4684	Municipio De Quito Patente E Imp. 1,5 2017	1.810,10
08/05/2018	CD4683	Municipio De Quito Patente E Imp. 1,5 2018	1.592,20
22/06/2018	CD4766	Grupo El Comercio	211,38
29/10/2018	CD5077	Liberty Seguros	2.080,10
21/12/2018	CD5281	Corporacion El Rosado	662,61
		TOTAL	6.995,34

NOTA 18 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS

A continuación se detallan las cuentas por pagar que mantiene el Colegio como producto del giro del negocio:

DETALLE	VALOR
Comisión asunto sociales	215,00
Consejo estudiantil	1.190,55
AFP Génesis	35,00
Caja de ahorros	6.434,37
Operadora de transporte	2.975,32
Natación	1.458,91
Transporte Quito	422,00
Transporte Cumbaya	495,00
Celicana	286,07
Bar del colegio	471,50
Zevallos Donoso Roberto	365,00
Andrade Ojeda María De Lourdes	307,72
Alarcon Pablo	800,00
Cordova Jorge	0,62
Cortes Ma. Beatriz	65,00
Duran Ricargo	295,80
Medina Janeth	34,00
Montero Pilar	11,20
Diferencia a favor del Col. de pagos de transp.	230,12
TOTAL	16.093,18

NOTA 19 PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS LARGO PLAZO

El colegio aplicó la jubilación patronal para el presente año en función al estudio actuarial realizado por ACTUARIA, a continuación el detalle:

JUBILACIÓN PATRONAL								
Nombre	TS1	TF	Remuneración	Obligación	Ene18/Dic18			Obligación
			dic 2018	dic 2017	Costo Laboral	Interés Neto	Variación P/(G)	Benf. Def. dic 2018
50 trabajadores	8,6	16,4	41.613,18	83.984,67	13.988,23	6.936,52	8.478,92	113.388,62

NOTA 20 INGRESOS DIFERIDOS

Registra los depósitos de padres de familia de las pensiones de enero a junio del 2019, realizados en los últimos días de diciembre 2018.

FECHA DEL DPO.	ESTUDIANTE	VALOR
	SALDO DE AÑOS ANTERIORES	510,00
15/06/2018	No Identificado Valor Del Día De La Familia	30,00
18/12/2018	Barrera Montenegro	393,00
23/12/2018	Torres Vasquez	490,00
26/12/2018	Jaramillo Guevara	300,00
24/12/2018	Lozano Pillimue - Diaz Saltos	1.141,00
13/12/2018	Garcia Erazo	900,00
20/12/2018	Romero Rosemberg	393,00
26/12/2019	Bazurto Charro	419,00
21/12/2018	Espinosa Moreno	2.358,00
20/12/2019	Chiriboga Andrade	448,00
21/12/2019	Narvaez Poveda	448,00
21/12/2018	Duran Flores	2.358,00
28/12/2018	Muñoz Paredes	448,00
27/12/2018	Cabrera Salazar	474,00
28/12/2018	Serrano Cadena	393,00
28/12/2018	Andrade Duran	419,00
21/12/2018	Levoyer Romero	370,00
28/12/2018	Oña Villamil	478,00
	TOTAL	12.770,00

NOTA 21 PATRIMONIO

Agrupar las cuentas que registran las aportaciones de los socios, las reservas: legales, especiales y por revalorización del patrimonio, así como resultados de ejercicios anteriores y del presente ejercicio.

CUENTAS	VALOR
Capital Social	59.700,00
Reservas	57.635,65
Otros resultados integrales	34.462,74
Resultados acumulados	-79.762,00
Resultados del ejercicio	-2.230,08
TOTAL	\$74.266,47

NOTA 22 INGRESOS

Los ingresos de actividades ordinarias del Colegio se detallan en el siguiente cuadro:

CUENTA	VALOR
Prestación de servicio educativo	1.098.646,48
Ingresos financieros	4,16
Otros ingresos	18.861,41
TOTAL	1.117.512,05

NOTA 23 GASTOS

Los gastos incurridos para generar el servicio educativo del Colegio Antares fueron de \$1.115.281,87 de acuerdo al siguiente detalle:

CUENTA	VALOR
Sueldos y salarios	609.852,86
Aportes a la seguridad social	122.694,32
Beneficios a empleados	70.288,51
Planes beneficios a empleados	19.633,99
Honorarios profesionales	111.173,84
Participación trabajadores	789,75
Mantenimiento y reparaciones	4.736,92
Arrendamiento operativo	93.721,46
Promoción y publicidad	2.759,45
Seguros y reaseguros	2.395,25
Transporte	6.813,79
Gestión	2.880,37
Impuesto a la renta ejercicio	2.245,04
Servicios varios	18.432,98
Notarios y registradores	64,94
Impuestos contribuciones y otros	1.606,50
Otros gastos	631,90
Suministros y materiales	9.274,38
IVA que se carga al gasto	17.287,98
Gastos financieros	17.997,64
TOTAL	1.115.281,87

NOTA 24 CONCILIACION TRIBUTARIA

La utilidad neta del ejercicio reflejada en el balance, se la obtiene luego de contabilizar el gasto participación a trabajadores, gasto impuesto a la renta e impuestos diferidos.

La conciliación tributaria para el año 2018 es la siguiente:

Utilidad contable	\$5.264,97
- 15% trabajadores	789,75
+ Gastos no deducibles temporarios jubilación patronal y desah.	29.248,97
+ Gastos no deducibles permanentes transacciones sin respaldo tributario	2.440,05
+ Gasto no deducible fondo reserva Ing. PZD	7.186,64
+ Gasto no deducible fondo reserva Ing. GPG	2.152,36
+ Gasto no deducible fondo reserva Ing. AA	385,86
BASE IMPONIBLE	45.889,10
25% DE IMPUESTO A LA RENTA	11.472,28

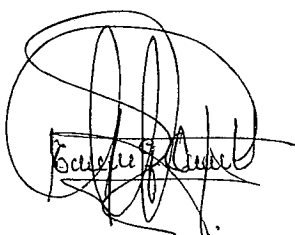
RESULTADO DEL EJERCICIO DESPUES DEL CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA

RESULTADO DEL EJERCICIO	5.264,97
- 15% TRABAJADORES	-789,75
- 25% IMPUESTO A LA RENTA	-11.472,28
+ INGRESO POR IMPUESTOS DIFERIDOS	9.227,24

UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO **2.230,18**

Atentamente,


Ing. Patricio Zevallos Guzmán
GERENTE


CPA. Dra. Mercedes Quizhpe V.
CONTADORA