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 Canarios.

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 2019. El detalle a esa fecha es como sigue:

CUENTA		2019	2018
Caja		**269,64**	**$302,01**
Caja chica		170,00	170,00
Fondo rotativo		77,75	110,12
Fondo de cambio colecturía		21,89	21,89
Bancos	**1**	**36.033,39**	**$61.751,23**
Banco locales		36.033,39	61.751,23
TOTAL FONDOS DISPONIBLES		**36.302,73**	**$62.053,24**

1. El disponible, al 31 de diciembre de 2019 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	$4.568,69
Pacífico	517285-3	28.285,92
Internacional	250791697	16,30
Austro	0417551913	3.162,18
TOTAL		**$36.033,39**

NOTA 5 ACTIVOS FINANCIEROS

Detalle al 31 de diciembre de 2019:

Cuenta	2019	2018	
Clientes locales	59.724,93	$47.360,92	1
Anticipos empleados	3.947,93	1.749,43	2
Otras cuentas por cobrar varios deudores	610,95	287,96	3
(-) Provisión de cuentas por cobrar clientes locales	-3.950,22	-3.950,22	

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

COGIO	NOMBRE	SALDO
AB002	BALSECA CAICEDO NANCY GABRIELA	13,00
AR008	APEILA S.A	786,00
AT005	TAPIA MEDINA PAULINA	393,00
BA005	BEDOYA ESPIN NICOLAS	812,00
BB008	BALSECA CAICEDO MARCELA	393,00
CB003	CONTRERAS MONROY MARIO FERNANDO	786,00
CB006	CEVALLOS BENAVIDES CAROLINA	1.072,00
CCH009	CERVANTES BEDOYA PABLO	393,00
CE001	CISNEROS NARANJO CARLOS EFRAIN	38,64
CH008	HERRERA GARAY MARJORIE	2.415,42
CHN005	CHIRIBOGA NAVARRETE TAMMIA	1,71
CHS001	CHAVEZ GUTIERREZ LUIS ANDRES	296,00
CR006	CARVAJAL CARRANCO EDISON STALYN	987,50
CS0010	SALAZAR NARANJO GABRIELA	2,58
CS0011	CADENA PUERTAS ANDRES	786,00
CS005	SERRANO ROCA PATRICIA GABRIELA	1.376,00
CSA001	SAN ANDRES GALLEGOS PAULINA	387,50
DE007	DOMINGUEZ FONTANA LUIS ESTEBAN	786,00
DG006	DURAN PAREDES BAYRON STALIN	2.759,84
ED001	ENRIQUEZ DORDERO FRANCISCO	4.519,54
EE008	ENDARA ALMEIDA DIEGO WLADIMIR	151,00
EG002	ESPINOSA ESPINOSA SANTIAGO RAFAEL	393,00
EG008	ESPINOSA CARRERA PATRICIO	393,00
EP009	PESANTES PESANTES ROCIO	1.160,30
FM004	MONTESINOS SOSA PAOLA	2.539,50

GA0010	AYALA ORTUÑO SILVANA	2,00
GE008	ERAZO BAEZ MYRIAM FERNANDA	2.247,58
HA008	TERAN TORRES MARIA GENOVEVA	393,00
IB005	BARRIGA ORTIZ PAULINA	393,29
IP002	IZQUIERDO TACURI MARIO FERNANDO	3,42
JB009	BAUS ORTEGA MARIA VALERIA	3.600,00
JG009	JARAMILLO GUZMAN CHRISTIAN IVAN	82,00
JP001	JARAMILLO VELOZ DIEGO	786,00
JP002	JACOME ROSENFELD LUIS FELIPE	402,00
KM008	KATZ ROVIROSA EDUARDO EDMUNDO	728,58
KSH008	MAFLA JIMENEZ GUSTAVO	393,00
LM0010	LUCIO LOPEZ CHRISTIAN SANTIAGO	419,00
LP002	DIAZ ROMO HECTOR MAURICIO	1.161,00
LP008	PERALTA BERNAL ESTEFANIA	419,00
LR009	RUIZ RUIZ ANGEL EMETERIO	393,00
LV008	LASCANO SALAZAR ROBERTO JAVIER	786,00
MG008	MOLESTINA MARIN FRANCISCO XAVIER	930,77
MR0010	MICHELET BARRIGA JUAN PABLO	419,00
MR007	MORENO LOZA NICOLAY	393,00
MR009	RECALDE VIDAL MARIA TERESA	386,00
MYT005	BAKHVALOVA ELENA	1.596,00
MZ006	MACIEL CABRERA CARLOS	1.196,00
NT005	NOROÑA GRANDA RICHARD EDUARDO	786,00
OA001	OQUENDO OLEAS LUIS SEBASTIAN	6.008,88
OC005	ORDOÑEZ PESANTEZ ANGEL STALIN	590,00
PA005	PARREÑO MARTINEZ DARWIN	192,00
PD009	JIJON VEGA MARIA	824,00
PM007	PAEZ GARCIA VICTOR	13,00
PV006	PAREJA CABRERA JUAN CARLOS	1.177,29
PV009	VELASCO MOYA TANIA A.	1.177,71
RC006	COSTA TOBAR ESTELA	442,76
RG009	PEREZ ZAMBRANO ESTEBAN GABRIEL	419,00
RM005	RUALES DONOSO JAVIER ALBERTO	420,00
RN001	DE CASTRO ACOSTA EDUARDO	520,00
SB0010	BRITO MEJIA GABRIELA	56,00
SE005	SALGADO NAVEDA PABLO IVAN	350,00
SG008	SORIA CARRILLO MILTON	393,00

SG010	SERRANO BUSTAMANTE FELIPE ANDRES	855,00
SS008	SANCHEZ SALCEDO DIEGO ALEJANDRO	394,29
UB001	ULLOA DEL SALTO DAVID ERNESTO	638,71
VA002	VALDEZ GOMEZ DE LA TORRE DANIEL	1.572,00
VG0010	GONZALEZ CORREA MARIA GABRIELA	492,00
VG008	CARVAJAL RAMIREZ RITA MARIA	84,71
VL012	VALLE FERNANDO	45,71
VV001	VELEZ VERGARA JUAN CARLOS	1.054,80
VZ008	ZURITA GRANDA SANDRA ELIZABETH	446,90
	TOTAL	**59.724,93**

2. Se registran todos aquellos valores pendientes de cobro en calidad de préstamos a los empleados.

CUENTA	NOMBRE	SALDO DB
1001071172	CORDOVA BALLESTEROS JORGE	**257,60**
1709228017	CORTES SAENZ MARIA BEATRIZ DEL CARM	**423,42**
1710639327	ZEVALLOS DONOSO PATRICIO	**399,00**
1710639376	ZEVALLOS DONOSO GONZALO	**354,65**
1712923059	MARTINEZ ORTIZ VIVIANA PATRICIA	**234,52**
1715008197	VELASCO RIVADENEIRA ISABEL MARIA	**50,00**
1716688757	PEREZ PEREZ GALO ESTEBAN	**115,92**
1719009134	AROCA MILAN ALFREO DARIO	**261,80**
AP006	AMAGUA PACHACAMA CHRISTIAN SANTIAGO	**202,70**
CE002	CARRERA ESPINOSA SALOME	**25,76**
DU001	DONOSO MARIA ESTHER	**156,05**
MF001	MALLAMA FIGUEROA MARGARITA	**334,88**
MS005	MONTERO MARIA DEL PILAR	**131,66**
PF003	PROAÑO FIERRO ANA CRISTINA	**120,00**
PG003	PEREZ GRANJA GALO	**0,06**
RA003	REGALADO AMANDA	**51,52**
VC001	VARGAS CECILIA	**731,47**
ZG001	ZEVALLOS GUZMAN PATRICIO	96,92
	TOTAL	3.947,93

3. Se registran todos aquellos valores pendientes de cobro generados por el giro del negocio.

FECHA	No.COMP.	BENEFICIARIO	VALOR
31/12/2018	CD005342	GARZÓN MANUEL V. PAGADO EN MAS POR SERVICIO DE TRANSPORTE EN EL AÑO 2018	170,00
31/12/2019	CD001079	ZEVALLOS DONOSO PATRICIO CEL.24NOV-23DIC	57,96
31/12/2019	CD001102	CISNEROS CARLOS TRANSPORTE QUITO	383,00
		TOTAL	**$610,96**

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 y por concepto de intereses de la cuenta de ahorros del Banco del Austro.

CUENTA	2019	2018
2% rendimientos financieros	0,08	0
2% otras retenciones aplicables	11.712,01	5.412,91
TOTAL	**$11.712,09**	**$5.412.91**

NOTA 7 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Su composición a diciembre 31, es la siguiente:

DESCRIPCION	2018	VARIACIÓN	2019
Equipo de computación y software	1.524,57	-1.524,57	1.923,04
Dep. Acum. Eq. Comp.y software	960,29	-960,29	53,42
Dep. Acum. Otros activos fijos	564,28	-564,28	0,00
TOTAL	**0,00**	**0,00**	**1.869,62**

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	2019	2018	
Activos por impuestos diferidos	3.445,35	3.445,35	1
Activos por impuestos diferidos	14.824,88	9.227,24	2
TOTAL	**18.270,23**	**$12.672,59**	

1. Los $3.445,25 se originaron en el proceso de implementación de las normas internacionales de información financiera.

2. Los $14.824,88 corresponden a los impuestos diferidos de jubilación patronal y desahucio reconocidos a partir del 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:

IMPUESTOS DIFERIDOS PROVISION NO DEDUCIBLE DE JUBILACION PATRONAL

AÑO 2 -2019

	A	B	C= B-A
	BASE FINANCIERA	**BASE TRIBUTARIA**	**DIFERENCIA TEMPORARIA DEDUCIBLE**
PROVISION DE JUBILACION PATRONAL 2018	-29.403,67	-	
PROVISION DE JUBILACION PATRONAL 2019	-13.551,68		
	(42.955,35)		- 42.955,35

ACTIVO POR IMP. DIFERIDO DEL AÑO	-3.387,92
ACTIVO POR IMP. DIFERIDO AL INICIO DEL AÑO	-7.350,92
Gasto (ingreso) por imp. Diferido	-10.738,84

NATURALEZA	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER
ACTIVO	Act. Por impuesto diferido	3.387,92	
INGRESO	Ingreso por Imp. Diferido		3.387,92

IMPUESTOS DIFERIDOS PROVISION NO DEDUCIBLE DE PROVISION DE DESAHUCIO

AÑO 2 -2019

A	B	C= B-A

		BASE FINANCIERA	BASE TRIBUTARIA	DIFERENCIA TEMPORARIA DEDUCIBLE
PROVISION DE DESAHUCIO 2018	-	7.505,26	-	
PROVISION DE DESAHUCIO 2019	-	8.838,88		
		(16.344,14)		- 16.344,14
ACTIVO POR IMP. DIFERIDO DEL AÑO				-2.209,72
ACTIVO POR IMP. DIFERIDO AL INICIO DEL AÑO				-1.876,32
Gasto (ingreso) por imp. Diferido				-4.086,04

NATURALEZA	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER
ACTIVO	Act. Por impuesto diferido	2.209,72	
INGRESO	Ingreso por imp. Diferido		2.209,72

NOTA 9 CLIENTES RELACIONADOS LOCALES

En esta cuenta se consolidaron dos deudas que la compañía Zevallos Pérez Donoso, mantiene a favor del Colegio, estas son: $221.300 y $41.574,21.

La compañía Zevallos Pérez Donoso presentó un plan de pagos al Colegio Antares a 10 años plazo al 4%. En Junta Extraordinaria de Socios del 9 de diciembre de 2019 se aceptó este plan de pagos. por lo expuesto en este año se abonó a la deuda $21.819,85

NOTA 10 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADOS

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

CODIGO	PROVEEDOR	VALOR
1702997329001	ZEVALLOS GUZMAN PATRICIO	5.530,17
1703887115001	PEREZ GRANJA GALO	5.189,03
1704542107001	DONOSO MARIA ESTHER	4.350,44
1710639327001	ZEVALLOS DONOSO PATRICIO	314,91
1791793773001	ZEVALLOS PEREZ DONOSO CIA.LTDA.	41,87
	TOTAL	**15.426,42**

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:

CODIGO	NOMBRES Y APELLDOS	VALOR
500477955001	ITURRALDE HIDALGO JOSE	1127,91
1306146877001	GARZON ZAMBRANO GLADYS BENEDITA	284,61
1702914555001	MERIZALDE RIVERA LEONARDO	640,22
1704237757001	ALMEIDA RODRIGUEZ MARIA MARLENE	649,45
1704973401001	ARBOLEDA FRANCO JEOVANA DEL PILAR	53,7
1706370598001	VEGA PINTO JOSE ANTONIO	349,6
1706490982001	CISNEROS NARANJO CARLOS	754,01
1712201373001	BETANCOURT CALVO CAMILO	416,56
1714558101001	RODRIGUEZ LOOR SANTIAGO MARTIN	108
1715063614001	GARCIA DONOSO MARTIN	554,04
1718374695001	BRIONES AGUIRRE MEDARDO IVAN	82,8
1790774627001	ACTUARIA CONSULTORES CIA.LTDA.	346,5
1791251237001	CONECEL	2553,83
	TOTAL	**7.921,23**

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
Impuesto a la renta empleados	46,58
10% Honorarios profesionales	44,70
8% Honorarios docencia	290,87
1% Transp.Priva.o Publ.Pasajeros	9,24
8% Arrendamiento Bienes Inmuebles	427,2
1% Seg.y reaseg.(Primas y Cesiones)	1,07
2% Otras Ret.Aplicables	28,7
70% prestación servicios	60,47

NOTA 13 OBLIGACIONES CON EL IESS

El Colegio ha cumplido con el descuento y la provisión de los aportes a la Seguridad Social del 21.60%.

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

CUENTA	VALOR
Aporte personal	$4.118,32
Aporte patronal	5.477,47
Préstamos hipotecarios	2.756,55
Préstamos quirografarios	3.230,83
Fondo de reserva	903,01
TOTAL	**$16.486,18**

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	2019	2018
Décimo cuarto sueldo	3.989,13	6.460,15
Décimo tercer sueldo	7.718,77	3.446,65
TOTAL	**11.707,90**	**9.906,80**

NOTA 15 PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

Esta cuenta registra un saldo de la participación para trabajores del ejercicio 2018 por 1.42 que corresponde a la Lic. Ibeth Barona Fernández

NOTA 16 CUENTAS POR PAGAR A EMPLEADOS

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

CUENTA	2019	2018
Sueldos por pagar	27.605,79	37.291,14
TOTAL	**27.605,79**	**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	32.362,31	1
Ctas. por pagar Ing. Patricio Zevallos G.	626.01	
TOTAL	**32.988**	

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; de estos valores en el año 2019 ya se abono $4.000,00

NOTA 18 ANTICIPOS CLIENTES

Registra los depósitos de padres de familia de las pensiones de enero a junio del 2020, y otros depósitos no identificados hasta el cierre del período contable.

FECHA DEPÓSITO	N° DEPOSITO	BANCO	DETALLE	VALOR
		SALDOS ANOS ANTERIORES		510,00
15/06/2018		NO IDENTIFICADOS DIA FAMILIA		30,00
30/04/2019	22928444	PICHINCHA	NO IDENTIFICADOS	471,00
30/12/2019	36834688	PICHINCHA	CAICEDA SAA	448,00
30/12/2019	17679751	PICHINCHA	CARRERA GALLEGOS	393,00
26/12/2019	34570624	PICHINCHA	CARRERA SALAZAR	419,00
24/12/2019	4869591	PICHINCHA	NO IDENTIFICADO	239,00
26/12/2019	15027574	PICHINCHA	NO IDENTIFICADO	419,00
30/12/2019	36038708	PICHINCHA	NO IDENTIFICADO	393,00
30/12/2019	47534940	PICHINCHA	NO IDENTIFICADO	448,00
23/12/2019	8604320	PACIFICO	SANCHEZ BRITO	394,00
26/12/2019	6878620	PACIFICO	GAMEZ CARRERA	786,00
			TOTAL	**4.950,00**

NOTA 19 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS

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

DETALLE	VALOR	
Comisión asunto sociales	415,00	
Consejo estudiantil	1.190,55	
Studium	406,58	
Caja de ahorros	4.461,38	
Operadora de transporte	903,00	
Natación	5.106,19	
Transporte Cumbaya	180,00	
Celicana	335,73	
Kapagotti	654,97	
Diners Corporativa	6.198,50	
Bazares	1.225,38	
Retención judicial	120,00	
Otras cuentas por pagar	1.927,78	1

1. El detalle de esta cuenta se presenta a continuación:

FECHA	ASIENTO	BENEFICIARIO	CONCEPTO	VALOR
20/12/2016	E10243	ZEVALLOS DONOSO ROBERTO	REINGRESO DE CHEQUE 2395 POR DECIMO TERCERO	365,00
30/12/2017	CD4477	ANDRADE OJEDA MARÍA DE LOURDES	VALOR PRESTAMOS HIPO. DESCONTADOS EN MAS EN LA LIQUIDACIÓN	307,72
26/08/2018	CD4853	ALARCON PABLO	REINGRESO CH. 2393 PACIFICO 13 SUELDO	800,00
31/12/2018		COLEGIO ANTARES	DIF. A FAVOR DE COLEGIO EN EL TRANSP. PAG. AL SR. GARZON, C. CISNEROS Y A. REGALADO	230,13
17/06/2019	CD538	FUERTES GABRIELA	REVERSO CHEQUE 11261 DE PICHINCHA POR CADUCIDAD	37,50
28/08/2019	CI141	AL. GUERRA ALVAREZ	SEGURO MEDICO	27,00
23/12/2019	CD001070	MONTERO PILAR	REPO CAJA CHICA 26NOV-17DIC	125,12
31/12/2019	CI0000208	SILVA MIRIAN	CEL. 24DIC-23ENE	12,88
31/12/2019	CD001094	CORTES MA. BEATRIZ	GASTOS NAVIDAD	22,44
		TOTAL		1.927,79

NOTA 20 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:

CUENTA	2019	2018
Jubilación Patronal	126.904,38	113.388,70
Desahucio	45.762,83	40.424,55
TOTAL	**172.667,21**	**153.813,25**

NOTA 21 PATRIMONIO

Agrupa 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	2019	2018
Capital Social	59.700,00	59.700,00
Reservas	57.635,65	57.635,65
Otros resultados integrales	47.290,76	34.462,74
Resultados acumulados	-77.531,82	-79.762,00
Resultados del ejercicio	-31.86,23	2.230,08
TOTAL	**55.408,36**	**$74.266,47**

NOTA 22 INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos de actividades ordinarias del Colegio y los gastos necesarios para brindar el servicio educativo son los siguientes:

DETALLE	VALOR
Ingresos servicio educativo	1.097.814,17
Otros ingresos financieros	10.133,40
Otros ingresos	1.372,55
TOTAL INGRESOS	**1.109.320,12**
Gastos operativos	814.227,40
Gastos administrativos	303.925,42
Gastos financieros	22.553,53
TOTAL GASTOS	**1.140.706,35**
PERDIDA DEL EJERCICIO	**-31.386,23**

NOTA 23 CONCILIACION TRIBUTARIA

La conciliación tributaria para el año 2019 es la siguiente:

	Pédida contable	35.526,38
+	Gastos no deducibles temporarios jubilación patronal y desah.	36.197,40
+	Gastos no deducibles permanentes transacciones sin respaldo tributario	5.158,92
	BASE IMPONIBLE	5.829,94
	25% DE IMPUESTO A LA RENTA	1.457,49

RESULTADO DEL EJERCICIO DESPUES DEL CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA

	PERDIDA DEL EJERCICIO	35.526,38
+	25% IMPUESTO A LA RENTA	1.457,49
-	INGRESO POR IMPUESTOS DIFERIDOS	-5.597,64
	PERDIDA DEL EJERCICIO	31.386,23

NOTA 24 EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de diciembre de 2019, no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Entidad pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros.

Atentamente,

Ing. Patricio Zevallos Guzmán
GERENTE

Mercedes Quizhpe V.
CONTADORA