



RAZONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2012

BANCO GUAYAQUIL

La cuenta corriente # 28315732 del Banco Guayaquil al 31 de diciembre del 2012, su saldo es de \$ 3,905.84.

INVERSIONES CORRIENTES

Esta cuenta está conformada por una Póliza No 038-012088 a Plazo Fijo con un vencimiento a 365 días (31 de diciembre del 2013) está generando un interés total, al vencimiento de \$2.000.00 con un interés del 5.2500%

CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)

Esta cuenta está conformada por las retenciones que nos realiza los señores de Diners Club del Ecuador por los Boucher, generados del cobro de matrículas y pensiones de los estudiantes que se realizaron en el periodo 2012, y que se ajustará con la conciliación tributaria del periodo 2012.

CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)

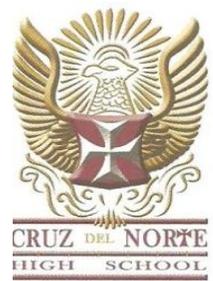
Esta cuenta contiene la acumulación de los valores cancelados al Servicio de Rentas Internas por el pago de los anticipos de impuesto a la renta realizados en los meses de julio y septiembre, correspondientes a los cinco años que tiene en actividad la compañía, cuenta que también se ajusta al momento de hacer la declaración del impuesto a la renta del periodo en la conciliación tributaria.

ACTIVOS PAGOS POR ANTICIPADOS

Esta cuenta está conformada por:

Anticipos a proveedores, son valores que se cancelan anticipadamente por alguna negociación, la que una vez instalada o concluida nos presentan la factura, y se carga a la cuenta respectiva.

Préstamos y Anticipos a Empleados, es la facilidad que se les da a los colaboradores cuando tienen alguna emergencia.



PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

INMUEBLES

Esta representa el valor de la construcción del edificio que es donde funcionan todas las instalaciones del Colegio Cruz del Norte, el que cada año se va construyendo otra nave de acuerdo a la necesidad de la población estudiantil.

MUEBLES Y ENSERES

Esta cuenta la es para controlar todos los mobiliarios y equipos de oficina que son propiedad de la compañía y que son utilizados en los diversos departamentos de la empresa.

EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE

Esta cuenta controla todos los equipos de computación que la empresa adquiere, los cuales tienen una vida muy limitada a consecuencia de los cambios rápidos en su tecnología, así mismo en esta cuenta está lo del sistema informático que la compañía maneja.

VEHICULO

Es el vehículo que tiene la compañía para las diferentes actividades que a diario se realizan.

(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Esta cuenta está conformada por la pérdida del valor por el desgaste producto de la actividad de las propiedades, plantas y equipos, bien sea por el proceso de desgaste a que son sometidos, o bien por la obsolescencia o antigüedad de estos grupos de activos.

TERRENO

La cuenta terreno significa el valor de la tierra, donde se tiene instalada la compañía, donde se han levantado las edificaciones.

OBRAS EN PROCESO

En esta cuenta registramos los costos incurridos en la construcción o ampliación de edificaciones destinadas a las aulas y oficinas, y; que están en construcción, así como de otras obras en proceso, que serán utilizadas en las labores operativas y administrativas. Una vez terminadas dichas obras, sus saldos se trasladan a las cuentas correspondientes. Los gastos incluyen los desembolsos por materiales, mano de obra y otros gastos efectuados hasta el momento en que el bien quede adecuado para su uso.



ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION

En esta cuenta tenemos los gastos de constitución y legalización de la empresa se incurrieron una serie de desembolsos, los cuales fueron diferidos en varios periodos futuros.

(-) AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION

Esta cuenta registra las disminuciones que se realizan por la amortización acumulada de los gastos de constitución, la cual representa la recuperación de estos gastos y que se cargan a los resultados del ejercicio.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A PROVEEDORES CORRIENTES LOCALES

Esta cuenta esta conformada por los pagos a proveedores a corto plazo ya sean por compra de suministros o servicios, prestados de acuerdo a los convenios o contratos suscritos.

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTES LOCALES

Son los valores que nos han otorgado por crédito y sobre giros realizados a la banca local y que serán cancelados en el año siguiente.

OTRAS CUENTA Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES LOCALES

Estos valores corresponden a las obligaciones que tiene la compañía con las Instituciones del Estado tales como el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social y el Servicio de Rentas Internas.

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

Es el valor que se cancela por impuesto a la renta (23%) que se genera de las utilidades del periodo 2012.

PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO

Corresponde al 15% de las utilidades liquidas que la compañía reconoce en beneficios de sus colaboradores.

PROVISIONES

Son las reservas por los servicios utilizados en este periodo y que serán cancelados en el siguiente año, así mismo están provisionados los beneficios sociales a los empleados.



CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A PROVEEDORES A LARGO PLAZO LOCAL

Cuenta por pagar por compra de materiales para la construcción de las instalaciones de la compañía.

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO LOCAL

Son los valores que corresponden a las obligaciones contraídas a más de 365 días, con la banca local que serán cancelados mediante tablas de amortización, y en pagos mensuales.

PRESTAMOS DE ACCIONISTAS LOCALES A LARGO PLAZO

Son los montos que los accionistas han prestado a la compañía para construcción de las edificaciones.

CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO

Son los aportes que los accionistas otorgaron para la creación de la compañía, los cuales están divididos de la siguiente manera:

- 50% Patricia Estefanía Poggi Briones
- 45% Gino Giuseppe Poggi Briones
- 5% María Leonor Cabrera García

RESERVA LEGAL

Valor que se reserva para proteger el patrimonio de la compañía en caso de pérdida.

UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EN EJERCICIOS ANTERIORES

Esta conformada por la acumulación de utilidades obtenidas en cada ejercicio económico que no han sido distribuidas ni capitalizadas.

UTILIDAD DEL EJERCICIO

Este valor es neto del resultado que se obtuvo de la utilidad después del pago de la participación de los empleados, impuesto a la renta y de la reserva legal.

VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12% DEL IVA

Son los valores recibidos por la cancelación del alquiler del bar de la institución.



VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 0% O EXENTAS DE IVA

Son los montos receiptados por el pago de inscripciones, matriculas, pensiones, entre otros.

REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS

Esta conformado por los sueldos, que se le cancelan a los empleados de la compañía y que están sujeto a los beneficios de Ley.

BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS

Este valor esta compuesto por los beneficios sociales que se le dan a los empleados tales como: decimotercera remuneración, decimocuarta remuneración, indemnizaciones, salario digno, entre otros, etc.

APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESEVA)

Este gasto comprende los que la compañía cancela al seguro social como son el aporte patronal y el fondo de reserva en beneficios a sus empleados.

HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS

Es el importe que hemos cancelado en el periodo por servicios prestados como son los docentes contratados ocasionalmente, así también a personas que nos prestan sus servicios profesionales.

MANTENIMIENTO Y REPARACION

Este valor corresponde a los gastos que ocasionan las reparaciones y daños que se dan en las diferentes aéreas como son:

- Muebles de Oficina
- Equipos de Oficina
- Equipos de Computación
- Mantenimiento de los Edificios (Pintura, reparación eléctrica, chapas de las puertas, entre otros)
- Mantenimiento de Aéreas Verdes.



COMBUSTIBLE

Este gasto corresponde al combustible que se utiliza en las diferentes necesidades de la empresa como son: transporte y otras actividades que necesitan de este material.

PROMOCION Y PUBLICIDAD

En este rubro encontramos los valores que se cancelan por propaganda de la compañía que se dan por medio de la televisión, periódicos y pagina web.

SUMINISTROS Y MATERIALES

Este gasto corresponde a los materiales que se utiliza para la limpieza y aseo de la compañía, como también los materiales de oficina.

TRANSPORTE

Valor que es cancelado por transporte de agua potable, fletes de materiales y por transportación de personal de la institución.

COMISIONES LOCAL

Esta cuenta esta compuesta por las comisiones que nos hace los señores de Diners Club del Ecuador cuando se generan Boucher por el pago de matriculas y pensiones de los estudiantes.

INTERESES BANCARIOS

Este se genera por los créditos que mantenemos con las diferentes instituciones financieras tales como:

- Banco Comercial de Manabí
- Banco Pichincha
- Banco Guayaquil

SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)

Corresponde a los valores que fueron cancelados a los señores de QBE Seguros Colonial por el seguro privado de los estudiantes y personal de la empresa, con un plazo de un año.



IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS

Pago que se realizaron a las entidades de control como son la Superintendencia de Compañías, Dirección de Educación, Municipio de Portoviejo y Cuerpo de Bomberos.

DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS (EXCLUYE ACTIVOS BIOLÓGICOS Y PROPIEDADES DE INVERSIÓN) NO ACELERADA

Es el desgaste que se genera por el uso de los activos que la empresa hace de estos para poder generar ingresos, renta, por consiguiente se convierten en un gasto.

AMORTIZACION DE ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION

Son los gastos que se produjeron en la creación de la compañía y que están siendo devengados durante varios ejercicios económicos.

SERVICIOS PUBLICOS

En este rubro se encuentra la cancelación por los servicios básicos que son utilizados por la compañía como son:

- El Agua Potable
- Energía Eléctrica
- Teléfono convencional

PAGOS POR OTROS SERVICIOS

Estos valores corresponden a servicios que se utilizan en la institución como son;

- Internet
- Pagina Web
- Alimentación del Personal
- Seguridad Privada
- Capacitación del Personal
- Entre otros.

PAGOS POR OTROS BIENES

Son los pagos que se realizaron por compra de uniformes, material académico y material de oficina utilizados en la compañía.

Lcda. Nancy Sornoza
Contadora