

**ASOCIACIÓN DE PROFESORES Y EMPLEADOS COLEGIO “SAN FRANCISCO”**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL .....**

Expresado en Usd. Dólares Americanos

<b>ACTIVOS</b>	<b>Notas</b>	<b>20...</b>	<b>20...</b>	<b>PASIVOS</b>	<b>Notas</b>	<b>20...</b>	<b>20...</b>
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>				<b>PASIVOS A CORTO PLAZO</b>			
<b>ACTIVOS CORRIENTES DISPONIBLE</b>				<b>CUENTAS POR PAGAR</b>			
Caja y Bancos	03			Depósitos en ahorros socios	08		
Inversiones a Corto Plazo				Fondo de salud	09		
<b>ACTIVOS CORRIENTES EXIGIBLES</b>				Fondo paseo	10		
Cuentas por Cobrar	04			Provisión fondo social	11		
Provisión Cuentas Incobrables				Obligaciones con la Adm. Tributaria			
Cuentas por Cobrar Fiscales				Obligaciones con el IESS			
<b>ACTIVOS CORRIENTES REALIZABLES</b>				IFIS locales			
Inventario de mercadería	05			Otras cuentas por pagar			
<b>PROPIEDAD Y EQUIPO</b>							
<b>ACTIVOS FIJOS</b>							
Terreno	06						
Edificio	07						
Muebles y enseres							
Equipo de cómputo							
				<b>PATRIMONIO</b>			
<b>DEPRECIACIONES</b>				Certificados de aportación	12		
Depreciaciones acumuladas				Donaciones	13		
				Excedentes del ejercicio			
<b>ACTIVOS DIFERIDOS</b>							
Activos Diferidos	07						
<b>TOTAL ACTIVOS</b>				<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>			

.....  
**Contador**

.....  
**Presidente**

- Las Notas Aclaratorias son parte Integral de los Estados Financieros de la Asociación de Profesores y Empleados Colegio “San Francisco” 20..

**ASOCIACIÓN DE PROFESORES Y EMPLEADOS COLEGIO “SAN FRANCISCO”**  
**ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO**  
**DESDE EL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 20...**

Expresado en Usd. Dólares Americanos

	Notas	20...	20...
<b>INGRESOS</b>			
<b>INGRESOS OPERATIVOS</b>			
Ventas de bienes			
<b>INGRESOS NO OPERATIVOS</b>			
Rendimientos Financieros			
Otros Ingresos			
<b>COSTOS</b>			
<b>COSTO DE VENTAS</b>			
Costo de Ventas	15		
<b>GASTOS</b>			
<b>GASTOS OPERATIVOS</b>			
Sueldos y Salarios			
Aportes al IESS			
Beneficios Sociales			
Honorarios Profesionales			
Suministros y Materiales			
Servicios Básicos			
Impuestos y Contribuciones			
Depreciaciones			
Provisión Cuentas Incobrables			
Amortizaciones			
Gasto Impuestos (IVA)			
Otros gastos operacionales			
<b>GASTOS NO OPERATIVOS</b>			
Gastos Financieros			
Gastos No Deducibles			

**Excedente del Ejercicio**

.....  
**Contador**

.....  
**Presidente**

- Las Notas Aclaratorias son parte Integral de los Estados Financieros de la Asociación de Profesores y Empleados Colegio “San Francisco” 20..

**ASOCIACIÓN DE PROFESORES Y EMPLEADOS COLEGIO “SAN FRANCISCO”**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 20...**

Expresado en Usd. Dólares Americanos

**Flujo de Efectivo de Actividades de Operación:**

Excedente del Ejercicio

**Ajustes para conciliar el excedente del ejercicio para los flujos netos provistos por las actividades operativas**

Provisión Cuentas Incobrables

Depreciaciones y Amortizaciones

Provisión para Beneficios Sociales y Otros

Subtotal

**Cambios netos en activos y pasivos**

Disminución / aumento

Cuentas por Cobrar

Cuentas por Cobrar Fiscales

Activos Diferidos

Obligaciones con la Adm. Tributaria

Obligaciones con el IESS

Obligaciones con el personal

Otras cuentas por Pagar

Subtotal

**Efectivo neto utilizado en Actividades de Operación**

**Flujo de Efectivo de Actividades de Inversión:**

**Recursos Utilizados en Actividades de Inversión**

Adquisición de Activos Fijos

**Efectivo neto Utilizado en Actividades de inversión**

**Flujo de Efectivo de Actividades de Financiamiento:**

**Recursos Utilizados en Actividades de Financiamiento**

Aumento de Obligaciones

**Efectivo neto Utilizado en Actividades de inversión**

**Aumento / Disminución del Efectivo**

**Efectivo al inicio del Año**

**Efectivo al Final del año**

.....  
**Contador**

.....  
**Presidente**

Las Notas Aclaratorias son parte Integral de los Estados Financieros de la Asociación de Profesores y Empleados Colegio “San Francisco” 20..

**ASOCIACIÓN DE PROFESORES Y EMPLEADOS COLEGIO "SAN FRANCISCO"**  
**ESTADO DE EVOLUCION PATRIMONIAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 20...**

Expresado en Usd. Dólares Americanos.

	<b>CERTIFICA. DE APORTA.</b>	<b>DONACIONES</b>	<b>TOTAL RESULTADOS</b>
Certificados de aportación			
<b>Saldo al ...de ...del 20...</b>			
Excedentes del Ejercicio 20...			
<b>Saldo al... de... del 20...</b>			
Excedentes del Ejercicio 20...			
<b>Saldo al... de... del 20...</b>			
Excedentes del Ejercicio 20...			
Donaciones 20...			
<b>Saldo al... de... del 20...</b>			

.....  
**Contador**

.....  
**Presidente**

\* Las Notas Aclaratorias son parte Integral de los Estados Financieros de la Asociación de Profesores y Empleados Colegio "San Francisco" 20..

**ASOCIACIÓN DE PROFESORES Y EMPLEADOS COLEGIO "SAN FRANCISCO"**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 20...**

**NOTA 1. IDENTIFICACIÓN**

La Asociación del Personal Docente, Administrativo y de Servicios del Colegio "San Francisco", domiciliada en la Ciudad de Ibarra, Provincia de Imbabura fue aprobada por el Ministerio de Bienestar Social el 25 de enero de 1991. Mediante Acuerdo N 00445, su objetivo principal es de mantener relaciones de apoyo mutuo y de compañerismo.

**NOTA 2. POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS**

Los Estados Financieros han sido preparados y presentados de acuerdo a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (PCGA) y en concordancia con algunas disposiciones como: Ley de Régimen Tributario Interno, Reglamento de aplicación, normativa emitida por el MIES del Ecuador.

Las depreciaciones se calculan en base al sistema de línea recta utilizando como base de estimación los porcentajes legales establecidos en la Ley de Régimen Tributario Interno.

Los ingresos son registrados y contabilizados cuando los bienes son vendidos.

**NOTA 3. CAJA-BANCOS**

Incluye:

- Caja
- Banco Pichincha, cuenta corriente número.....
- Cooperativa de Ahorro y Crédito Atuntaqui.....

**NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR**

Incluye:

- Préstamos a socios. (Ver anexo)
- Otras cuentas por cobrar (Ver anexo)

**NOTA 5. INVENTARIO DE MERCADERÍA**

Están registradas al costo, las mismas que no excede el valor de mercado. (Ver anexo)

**NOTA 6. TERRENO**

Donado por Ilustre Municipio de Ibarra, luego de un juicio de expropiación a favor de la asociación, se encuentra ubicado en la Parroquia San Francisco, calle Oviedo y Avenida 17 de Julio, con una superficie de 140 m<sup>2</sup>.

**NOTA 7. EDIFICIO**

Construido en parte con donación de Ministerio de Obras Públicas mediante contrato de emergencia, y con fondos propios de los socios.

**NOTA 8. DEPÓSITO EN AHORROS**

Se detalla en anexo adjunto.

**NOTA 9. FONDO DE SALUD**

Se detalla en anexo adjunto.

**NOTA 10. FONDO PASEO**

Se detalla en anexo adjunto.

**NOTA 11. PROVISIÓN FONDO SOCIAL**

Se detalla en anexo adjunto.

**NOTA 12. CERTIFICADOS DE APORTACIÓN**

Se detalla en anexo adjunto.

**NOTA 13. DONACIONES**

Se detalla en anexo adjunto.

**NOTA 14. COSTO DE VENTAS**

Incluye:

- Inventario inicial
- Más compras
- Menos inventario final

**NOTA 15. EVENTOS SUBSECUENTES**

A la presente fecha no se registran eventos subsecuentes significativos que puedan afectar e incidir en la razonabilidad de los Estados Financieros de la Asociación de Profesores y Empleados del Colegio “San Francisco”.