



UNIVERSIDAD DE CUENCA

**ORGANIZACIÓN ADMINISTRATIVA Y CONTABLE DE CONSTRUCTORA
JARAMILLO & JARAMILLO CIA. LTDA.**

RESUMEN

La Organización Administrativa y Contable de Constructora Jaramillo & Jaramillo Cía. Ltda., fue realizada con el propósito de dotar de una estructura organizada a la empresa, para mejorar el funcionamiento de la entidad por medio de una correcta asignación de funciones y procedimientos administrativos y contables. Para ello se investigó sobre las estructuras organizacionales, asignación y distribución de funciones, elaboración e implementación de manuales de funciones, análisis contable, estudios de muestreo, evaluación de cálculos, estudio de Normativa Contable, determinación y elaboración de Catálogo Contable diseñado de acuerdo a las necesidades reales de la empresa.

Además se realizó la aplicación práctica con sus respectivas Conclusiones y Recomendaciones que contribuirán a conseguir una organización interna eficiente y a obtener unos resultados financieros reales y de utilidad en la toma de decisiones.

Palabras Claves:

- Estructuras Organizacionales
- Manual de Funciones
- Catálogo de Cuentas
- Cuentas Contables
- Análisis de Resultados



UNIVERSIDAD DE CUENCA

**ADMINISTRATIVE AND ACCOUNTING ORGANIZATION OF JARAMILLO
JARAMILLO & CIA. LTD CONSTRUCTION**

ABSTRACT

The Administrative and Accounting Organization of Jaramillo Jaramillo & Cia. Ltd Construction, was made for the purpose of providing an organized structure to the company, to improve the functioning of the body through a proper allocation of functions and administrative and accounting procedures.

To do this we investigated about the organizational structures, allocation and distribution of functions, accounting analysis, sample surveys, assessment calculations, study of accounting regulation, development and implementation of the Manual of Functions and the Accounting Catalog tailored to the actual needs of the company.

We also carried out the practical application with their respective conclusions and recommendations that will contribute to achieve an efficient internal organization and real financial results that are very useful in making decisions.

Keywords:

- Organizational Structure
- Functions Manual
- Chart of Accounts
- Countable Accounts
- Results Analysis



UNIVERSIDAD DE CUENCA

CAPITULO I

MARCO TEÓRICO

1.1 Reseña Histórica de Constructora Jaramillo & Jaramillo Cía. Ltda.

- 1.1.1 Aspectos legales y constitucionales
- 1.1.2 Estructura orgánica
- 1.1.3 Misión
- 1.1.4 Visión
- 1.1.5 Objetivos
- 1.1.6 Principios, Políticas y Normas

1.2 Antecedentes Teóricos

- 1.2.1 Definición de administración
- 1.2.2 Definición de Organización
 - 1.2.2.1 Concepto de Organigrama
 - 1.2.2.2 Tipos de Organigrama
- 1.2.3 Concepto de contabilidad
- 1.2.4 Principios Contables
- 1.2.5 Definición de Procedimientos Contables

CAPÍTULO II

ORGANIZACIÓN ADMINISTRATIVA Y FUNCIONAL

2.1 Estructura Organizacional

- 2.1.1 Importancia y Finalidad de Estructura Organizativa
- 2.1.2 División Departamental
- 2.1.3 Misión, Visión y Organigrama Funcional propuesto para la Empres
“Constructora
Jaramillo y Jaramillo Cía. Ltda.”



UNIVERSIDAD DE CUENCA

2.2 Funciones del personal dentro de la empresa

2.2.1 Concepto de Función

2.2.2 Delegación de funciones

2.2.3 Importancia de la Jerarquización

2.3 Organización

2.3.1 Importancia de la Jerarquización

2.3.2 Departamentalización de “Constructora Jaramillo y Jaramillo Cía. Ltda.”

2.3.2.1 Junta General de Socios

2.3.2.2 Gerencia General

2.3.2.3 Presidencia Ejecutiva

2.3.2.4 Administración

2.3.2.4.1 Sección de Contabilidad

2.3.2.4.2 Sección de Tesorería

2.3.2.4.3 Sección de Finanzas

2.3.2.4.4 Sección de Recursos Humanos

2.3.2.5 Departamento de Comercialización

2.3.2.5.1 Sección de compras

2.3.2.5.2 Sección de Ventas

2.4 Manual de Funciones

CAPÍTULO III

CATÁLOGO DE CUENTAS PROPUESTO PARA CONSTRUCTORA JARAMILLO & JARAMILLO CIA. LTDA.

CAPÍTULO IV

APLICACIÓN PRÁCTICA

4.1 Borrador de Operaciones de “Constructora Jaramillo y Jaramillo Cía. Ltda.”



UNIVERSIDAD DE CUENCA

4.2 Diario General

4.3 Libro Mayor General

4.4 Balance de Comprobación

4.5 Balance General

4.6 Balance de Resultados

4.7 Estado Flujo de Efectivo

CAPÍTULO V

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

BIBLIOGRAFÍA

ANEXOS



UNIVERSIDAD DE CUENCA

UNIVERSIDAD DE CUENCA
FACULTAD DE CIENCIAS ECONÓMICAS Y ADMINISTRATIVAS
ESCUELA DE CONTABILIDAD SUPERIOR Y AUDITORÍA

TEMA:

Organización Administrativa y Contable de
CONSTRUCTORA JARAMILLO & JARAMILLO CÍA LTDA.

**Tesis previa a la obtención del
Título de Contador Público – Auditor**

DIRECTOR:

ING. HERNÁN ASTUDILLO ORTIZ

AUTORAS:

SANDRA PATINO CORONEL

XIMENA NEGRETE MARTINEZ

Cuenca – Ecuador

2011



UNIVERSIDAD DE CUENCA

El presente trabajo es de absoluta responsabilidad de los autores:

SANDRA PATIÑO CORONEL

XIMENA NEGRETE MARTINEZ



UNIVERSIDAD DE CUENCA

DEDICATORIAS

Este trabajo está dedicado a la mujer más admirable,
mi madre, quién con sacrificio, amor y entrega me
ha guiado para conseguir éste objetivo en mi vida;
Y a Edwin por su apoyo y colaboración incondicional

Sandra Patiño

El presente trabajo lo dedico con cariño a
mis Padres, por su amor, su esfuerzo y
sacrificio; por estar junto a mí siempre,
guiándome y con su ejemplo
enseñándome a ser perseverante para
alcanzar mis metas. A mi Esposo y
Hermanos por su apoyo incondicional.

Ximena Negrete Martínez



UNIVERSIDAD DE CUENCA

AGRADECIMIENTO

Nuestro sincero agradecimiento a Dios por el regalo de la vida y por permitirnos culminar con éxito esta importante etapa; de igual manera agradecemos a la Universidad de Cuenca, a la Escuela de Contabilidad y Auditoría, a nuestros maestros y maestras, de manera especial al Ing. Hernán Astudillo Ortiz director de la presente tesis, quién con sabiduría, paciencia y responsabilidad nos guió para hacer posible éste trabajo; agradecemos también a la familia Jaramillo Jaramillo por la oportunidad y facilidades para desarrollar este tema en su prestigiosa empresa.

Sandra Patiño Coronel

Ximena Negrete Martínez



UNIVERSIDAD DE CUENCA

INTRODUCCION

Una adecuada organización administrativa y contable dentro de una empresa garantiza el óptimo funcionamiento en sus actividades y por supuesto la consecución de los objetivos y metas planteadas al inicio de la gestión de la institución. Al referirnos a una organización administrativa debemos asimilar que se trata de los lineamientos y de los planes de acción con los que funcionará o realizarán sus actividades absolutamente todas las personas dentro de la empresa, esto garantiza que exista uniformidad, orden y responsabilidad en la gestión; además asegura que cada persona tenga claras sus funciones, obligaciones y responsabilidades, al no existir dudas sobre estos aspectos se puede asegurar la obtención de los resultados esperados.

A su vez una organización contable permite a la institución determinar la manera en que los resultados obtenidos al final de un período se reflejen fielmente en los balances y que estos últimos no se limiten únicamente a números sin esencia, si no que permitan detectar tanto las fortalezas como las áreas críticas y poder adoptar o modificar políticas y tomar decisiones que conlleven a convertir las debilidades en fortalezas.

Al poder comprender la vital importancia que tiene para una empresa la organización administrativa y contable también podemos comprender que es la base y uno de los eslabones claves en la cadena hacia el éxito de la institución.

Al tener establecida una correcta organización funcionando como cimiento, sobre éste se podrán seguir construyendo e implementando numerosas y diversas mejoras encaminadas al éxito.



UNIVERSIDAD DE CUENCA

CAPITULO I

ANTECEDENTES HISTÓRICOS



UNIVERSIDAD DE CUENCA

CAPITULO I

1. MARCO TEORICO

1.1 RESEÑA HISTÓRICA DE CONSTRUCTORA JARAMILLO Y JARAMILLO CIA. LTDA.

1.1.1 ASPECTOS LEGALES Y CONSTITUCIONALES

“CONSTRUCTORA JARAMILLO Y JARAMILLO CIA. LTDA.”, es una compañía de responsabilidad limitada, de nacionalidad ecuatoriana, constituida el 7 de abril de 2000 y con un plazo de duración de cincuenta años. La empresa tiene su domicilio principal en la ciudad de Cuenca y una sucursal en la ciudad de Paute.

La compañía dirigida por la Junta General de Socios y administrada por el Presidente y el Gerente General tiene como objeto social la planificación, diseño y construcción de obras civiles, sanitarias, hidráulicas, estructurales; construcción y reconstrucción vial de todo tipo de vías en el Ecuador, así como de obras arquitectónicas, para lo cual podrá adquirir bienes raíces para la construcción y realización de lotizaciones y su comercialización, la fabricación y comercialización de prefabricados para la construcción, realizar el transporte de materiales que se lo hará a través de terceros; para el cumplimiento de su objeto social podrá importar los implementos y maquinarias necesarias, compra venta, comercialización, distribución, procesamiento y producción de materiales pétreos y de construcción, así como podrá celebrar todo tipo de actos o contratos para el cumplimiento de su objeto social ya sea con personas naturales o jurídicas, nacionales y extranjeras.

Inicialmente, la empresa fue constituida con un Capital social suscrito y pagado de la siguiente forma:



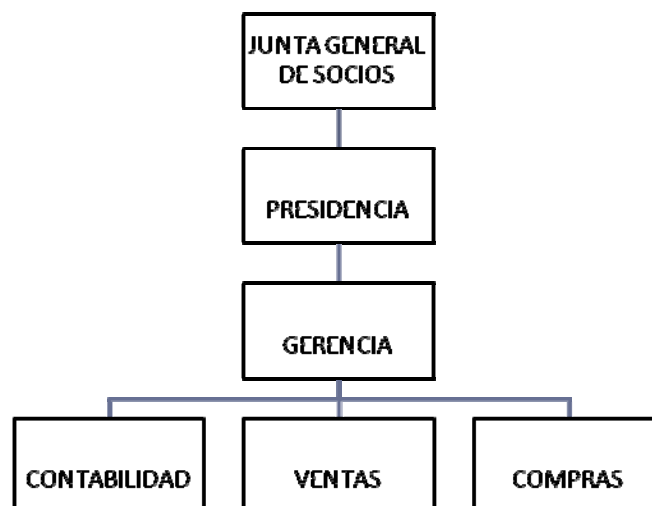
UNIVERSIDAD DE CUENCA

NOMBRES	CAPITAL	SUSCRITO	SUSCRITO
	SUSCRITO(US\$)	PAGADO(US\$)	NO PAGADO(US\$)
Hugo Jaramillo V.	500	250	250
María Elisa Jaramillo J.	500	250	250
Pedro José Jaramillo J.	1000	500	500
	2000	1000	1000

El dos de diciembre de dos mil nueve, el capital social de la compañía fue incrementado a Veinte y Nueve mil dólares de los Estados Unidos de América, divididos en doscientas Noventa Participaciones de un valor de Cien Dólares cada una.

1.1.2 ESTRUCTURA ORGÁNICA

Actualmente Constructora Jaramillo Y Jaramillo Cía. Ltda., a pesar de no contar con una estructura orgánica clara, está dirigida por la Junta General de Socios y administrada por el Presidente y el Gerente General de la empresa, posee los departamentos de Contabilidad, Ventas y Compras.





UNIVERSIDAD DE CUENCA

1.1.3 MISIÓN

Compra, venta, comercialización, distribución, procesamiento y producción de materiales pétreos, el alquiler de maquinaria y el transporte de materiales pétreos.

1.1.4 VISIÓN

La visión de la empresa es la de ampliar a nivel nacional el desarrollo de sus actividades fabriles, comerciales y administrativas.

1.1.5 OBJETIVOS

Constructora Jaramillo & Jaramillo Cía. Ltda., ha definido los siguientes objetivos como fundamentales y que constituyen herramientas para alcanzar las dimensiones de la misión:

1. Mejorar la calidad de servicio
2. Mejorar en costos
3. Mejorar en la liquidez de la empresa

1.1.6 PRINCIPIOS, POLÍTICAS Y NORMAS

Políticas y prácticas contables

La empresa posee políticas y prácticas contables verbales, entre estas tenemos:

- Toda la documentación que sea generada en la sucursal de Paute, al finalizar cada día, será enviada a la oficina de Cuenca en un sobre sellado, detallando en un memorándum el contenido y con firma de responsabilidad.
- El dinero cobrado a clientes en Paute al finalizar el día, será enviado a la oficina de Cuenca en un sobre sellado, este sobre contendrá un memorándum en el cual se detallará el dinero cobrado y el usado para pago de compras realizadas en dicha ciudad.



UNIVERSIDAD DE CUENCA

- Se presentará a Gerencia Balances General y de Resultados trimestralmente, para análisis y toma de decisiones.
- Los cheques para pagos a proveedores serán autorizados y emitidos únicamente por los socios de la empresa.
- La gerencia revisará y verificará el monto de dinero enviado desde la sucursal de Paute antes de su depósito.

Políticas y prácticas administrativas

Existe un Reglamento interno de trabajo, en este se detallan disposiciones obligatorias para la Empresa y para los trabajadores en general, con el fin de mejorar el desarrollo de sus actividades comerciales y administrativas. A continuación se enumeran las pautas existentes:

- Sobre la contratación del personal.
- De los derechos, obligaciones y prohibiciones a los trabajadores.
- De los derechos, obligaciones y prohibiciones de la empresa.
- De la puntualidad, entrada al trabajo, tarjeta de control.
- De los pagos, anticipos, ascensos.
- De las reclamaciones de los trabajadores.
- De las sanciones.

Políticas y prácticas operativas

Las políticas y prácticas de operación existentes en la empresa son verbales, entre estas tenemos:

- Las compras serán realizadas bajo autorización de gerencia.
- El pago a proveedores se los hará todos los días viernes.
- Las órdenes de ventas tomadas tanto en Cuenca como en Paute, serán comunicadas entre sí, para evitar desorganización al momento de entregar el bien y/o servicio.
- Los créditos a clientes serán entregados bajo autorización de gerencia.



1.2 ANTECEDENTES TEÓRICOS

1.2.1 DEFINICIÓN DE ADMINISTRACIÓN

“La administración es un proceso muy particular consistente en las actividades de planeación, organización, ejecución y control, desempeñadas para determinar y alcanzar los objetivos señalados con el uso de seres humanos y otros recursos... La administración es una actividad que convierte los recursos humanos y físicos desorganizados en resultados útiles y efectivos.”¹⁰

Al ser las empresas unidades productoras de bienes y servicios cuentan con tres recursos para alcanzar este fin: humanos, materiales y técnicos. Siendo los humanos, personas que laboran en la empresa; los materiales, recursos monetarios y los técnicos, maquinaria y tecnología.

Para que toda organización alcance su objetivo y un óptimo funcionamiento, necesitará hacer buen uso de éstos recursos a través de una adecuada administración.

Por lo tanto podemos definir a la administración como una ciencia social, que por medio de los recursos humanos, materiales y técnicos, pretende alcanzar los objetivos institucionales a través de un proceso administrativo.

El proceso administrativo comprende: la Planeación, Organización, Ejecución y Control.

Planeación.- En esta fase se formulará los cursos de acción a seguir para alcanzar los objetivos determinados por la empresa.

Organización.- Una vez establecidas las pautas a seguir, se distribuirá y asignará las actividades de trabajo entre los miembros de la organización indicando las relaciones necesarias entre sí.

Dirección.- Consiste en guiar y vigilar a los subordinados para hacer funcionar correctamente sus tareas de acuerdo con lo planeado y organizado por el jefe

¹⁰ TERRY George, FRANKLIN Stephen, Principios de Administración, Pág. 22-23



UNIVERSIDAD DE CUENCA

administrativo, y de esta manera lograr los objetivos establecidos dentro de la organización.

Ejecución y Control.- El gerente deberá tomar las medidas necesarias para que los miembros de la organización ejecuten las tareas con voluntad y empeño. Se controlará realizando un seguimiento de las actividades realizadas para verificar que se estén alcanzando los objetivos predeterminados, de no ser así, aplicar las medidas correctivas adecuadas.

1.2.2 DEFINICIÓN DE ORGANIZACIÓN

“Es el proceso de combinar el trabajo que los individuos o los grupos tienen que realizar con las facultades necesarias para su ejecución, de manera que las obligaciones así creadas nos llevan al resultado más eficiente.”¹¹

La palabra organizar proviene de la palabra organismo, que relaciona una con la otra las partes integradas de una entidad gobernadas por su relación por el todo.

Para alcanzar alguna meta u objetivo establecido, es necesario que las personas que forman parte de una institución trabajen en conjunto con eficiencia y obtengan satisfacción personal al realizar las tareas a ellos asignadas.

La organización es importante ya que crea líneas definidas de autoridad y responsabilidad, promoviendo la colaboración de los integrantes de un grupo y mejorando la efectividad y eficacia de las comunicaciones en la institución.

1.2.2.1 CONCEPTO DE ORGANIGRAMA

“Es la estructura de la organización de una empresa representada gráficamente en un sistema de relaciones entre los distintos puestos de

¹¹ CALLO, Cáceres Antonio Dr., Contabilidad de la Empresa, Pág. 59



UNIVERSIDAD DE CUENCA

*trabajo, los cuales resultan individualmente de una jerarquía de funciones particulares.*¹²

Los organigramas llamados también cartas o gráficas de organización, son un instrumento utilizado por las ciencias administrativas para análisis teóricos y la acción práctica.

Una carta es una expresión gráfica que muestra los aspectos importantes de la estructura de una organización, entre estos, la división de funciones y sus relaciones, los niveles jerárquicos, los canales de supervisión, las líneas de autoridad y responsabilidad, los canales formales de comunicación, la naturaleza lineal o staff del departamento, la autoridad relativa de cada empleado encargado de su función respectiva, las relaciones existentes entre los diversos puestos de la empresa y en cada departamento o sección.

1.2.2.2 TIPOS DE ORGANIGRAMA

Según la forma como muestran la estructura son:

- a. **Analíticos:** Suministran información detallada. Se destinan al uso de los directores, expertos y personal del estado mayor.
- b. **Generales:** Este tipo de organigramas se limita a las unidades de mayor importancia. Se los llama generales por ser los más comunes.
- c. **Suplementarios:** Son utilizados para mostrar una unidad de la estructura en forma analítica o más detallada. Son complementarios de los analíticos.

Según la forma y disposición geométrica de los organigramas, estos pueden ser:

- a. **Verticales (tipo clásico):** Representan una pirámide jerárquica, ya que las unidades representadas se desplazan según su jerarquía de arriba hacia abajo.
- b. **Horizontales:** Son una modalidad del organigrama vertical, porque representan las estructuras con una distribución de izquierda a derecha. En

¹² CALLO, Cáceres Antonio Dr., Contabilidad de la Empresa, Pág. 64



UNIVERSIDAD DE CUENCA

este tipo de organigrama los nombres de las figuras se colocan en el dibujo sin recuadros, aunque pueden también colocarse las figuras geométricas.

- c. Organigrama Escalar:** Este tipo de organigramas no utiliza recuadros para los nombres de las unidades de la estructura, sino líneas encima de los cuales se colocan los nombres. Cuando una línea sale en sentido vertical de una línea horizontal, muestra la autoridad de esta última.
- d. Organigrama circular o concéntrico:** Los niveles jerárquicos se muestran mediante círculos concéntricos en una distribución de adentro hacia afuera. Este tipo de organigrama es recomendado por la práctica de las relaciones humanas, para disipar la imagen de subordinación que traducen los organigramas verticales.

1.2.3 CONCEPTO DE CONTABILIDAD

No hay duda que actualmente la definición de contabilidad y ésta ciencia en si ha obtenido la importancia que merece dentro del ámbito empresarial, conforme se amplían las estrategias comerciales, la normativa tanto a nivel nacional como internacional y las estrictas exigencias tributarias el mantener información financiera contable se vuelve cada vez una labor más compleja y necesaria, por todo lo anterior ésta técnica ha logrado posesionarse dentro de las empresas como una herramienta indispensable, ha conseguido eliminar el prejuicio de considerarla únicamente un registro de sucesos pasados, al momento la contabilidad es una fuente rica en información sobre el negocio, el proceso administrativo aplicado, la toma de decisiones del nivel ejecutivo, los resultados de las estrategias aplicadas y basándose en esto las variaciones que son necesarias dentro del negocio para su optimo funcionamiento y esperado crecimiento, cabe indicar que la contabilidad no solamente proporciona datos valiosos sobre la situación interna de la empresa sino que también permite conocer la relación con el entorno es decir las relaciones externas (proveedores, bancos, accionistas, competencia etc.).



UNIVERSIDAD DE CUENCA

Existen varias definiciones sobre esta importante ciencia, a continuación citaremos algunos de los conceptos más representativos con respecto a su utilidad dentro de la empresa:

- *“La Ciencia y/o técnica que enseña a clasificar y registrar todas las transacciones financieras de un negocio o empresa para proporcionar informes que sirven de base para la toma de decisiones sobre la actividad.”¹³*
- *“La contabilidad como un sistema de información, cuya finalidad es ofrecer a los interesados información económica sobre una entidad. En el proceso de comunicación participan los que preparan la información y los que la utilizan.”¹⁴*
- *“La Contabilidad es el arte de registrar, clasificar y resumir de manera significativa y en términos de dinero, transacciones y eventos que son en parte, por lo menos, de carácter financiero e interpretar los resultados de estos.”¹⁵*
- *“La contabilidad es un instrumento de comunicación de hechos económicos, financieros y sociales suscitados en una empresa, sujeto a medición, registración e interpretación para la toma de decisiones empresariales.”¹⁶*
- *“La contabilidad es el sistema que mide las actividades del negocio, procesa esa información convirtiéndola en informes y comunica estos hallazgos a los encargados de tomar las decisiones.”¹⁷*

¹³ Ayaviri García Daniel, CONTABILIDAD BÁSICA Y DOCUMENTOS MERCANTILES

¹⁴ McGraw-Hill, BIBLIOTECA MCGRAW-HILL DE CONTABILIDAD

¹⁵ Instituto Americano de Contadores Públicos Certificados (AICPA)

¹⁶ Terán Gandarillas Gonzalo J., TEMAS DE CONTABILIDAD BASICA E INTERMEDIA

¹⁷ Horngren & Harrison



UNIVERSIDAD DE CUENCA

Teniendo en cuenta todos los conceptos señalados anteriormente podríamos concluir que la contabilidad es la ciencia que proporciona información financiera y contable de la empresa, mediante el registro de transacciones de manera cronológica, sistemática y ordenada, de esta manera proporciona datos de manera veraz y oportuna para la toma de decisiones y establecimiento de plan de acciones para la eficiente marcha del negocio.

Del concepto de Contabilidad podemos obtener algunos de sus principales objetivos:

- Obtener datos ordenados y sistemáticos sobre el estado económico del negocio.
- Proporciona un estado claro de la situación financiera de la empresa.
- Registrar en términos monetarios todos los eventos suscitados.
- Poder anticipar las necesidades y cambios en el negocio.
- Servir como prueba del apego del negocio a la normativa vigente.
- Proporcionar la información necesaria para el planteamiento de objetivos, metas y las estrategias que se deberán implementar para alcanzar los mismos

Todas las organizaciones cualquiera que fuera su naturaleza requiere fijarse un plan de acción, las estrategias a seguir para la consecución de objetivos, la contabilidad es una herramienta imprescindible que le proporciona la información requerida para lograr las metas planteadas.

1.2.4 PRINCIPIOS CONTABLES

Con la finalidad de establecer uniformidad en el tratamiento de la información, la elaboración de balances y presentación de información se han establecido normas estándar en el proceso contable de todas las empresas, asegurando de



UNIVERSIDAD DE CUENCA

esta manera la fácil interpretación de los datos e impide la tergiversación de los resultados obtenidos.

Entre las principales normas existentes a las que todos los negocios deben regirse tenemos: Las Normas Internacionales de Contabilidad (N.I.C), Las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (N.E.C), Las Normas Internacionales de Información Financiera (N.I.I.F.) y también Los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (P.C.G.A.).

Los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (P.C.G.A.) se presentan de la siguiente manera:

- EQUIDAD.- En las empresas se encuentran diferentes intereses que se reflejan en los estados contables. Estos, deben ser equitativos con los intereses de las distintas partes. Es por esto que no se debe reflejar información que afecte intereses de unos dando preferencia a los de otros.
- ENTE.- Los estados contables siempre deberán referirse a un ente, el propietario es considerado como tercero y no como dueño de la entidad, la persona no es considerada como ente ya que una misma persona puede presentar varios balances de varios entes de su propiedad.
- BIENES ECONOMICOS.- Los estados financieros se refieren siempre a bienes económicos, estos pueden ser bienes materiales e inmateriales que posean valor económico y que sea posible valorarlos en términos monetarios.
- MONEDA DE CUENTA.- Los estados financieros reflejan el patrimonio mediante un medio que reduce todos los elementos heterogéneos a una expresión homogénea que permita compararlos fácilmente. Este medio consiste en elegir una moneda de cuenta y valorizar los elementos patrimoniales dando un precio a cada unidad.
- EMPRESA EN MARCHA.- Se refiere a todo ente económico cuya actividad se encuentre vigente.



UNIVERSIDAD DE CUENCA

- VALUACION AL COSTO.- El valor de costo es el criterio básico de la valuación y este condiciona la elaboración de los estados de situación.
- EJERCICIO.- Los ejercicios económicos o periodos de actividad del negocio deben ser de igual duración, de esta manera se facilita la comparación entre dos o más de ellos.
- DEVENGADO.- Indica que los cambios patrimoniales que se hayan producido son los que se deben apreciar para la elaboración de los estados sin tomar en cuenta si se han cobrado o pagado.
- OBJETIVIDAD.- Los cambios en el activo, pasivo y en el patrimonio neto, deben registrarse en la contabilidad al tiempo que se pueda medirlos objetivamente y expresarlos en moneda de cuenta.
- REALIZACION.- Los resultados solo deben constar en la contabilidad cuando estén de acuerdo a la legislación o practicas generalmente aceptadas.
- PRUDENCIA.- Indica que se deben contabilizar las perdidas cuando se tenga conocimiento de ellas y los ingresos cuando se hayan realizado.
- UNIFORMIDAD.- Los principios generales y las normas utilizadas para preparar los estados financieros deben ser aplicados uniformemente de un ejercicio al otro.
- MATERIALIDAD.- Pueden darse casos que al estarse aplicando la normativa correspondiente se presenten situaciones que no se encuentren enmarcados dentro de estas, en dichas ocasiones se debe aplicar el sentido práctico y optar por el mejor criterio siempre teniendo en cuenta las implicaciones de la acción en los estados financieros.
- EXPOSICION.- Los estados financieros deben contener toda la información necesaria para la correcta interpretación de los mismos.



1.2.5 DEFINICION DE PROCEDIMIENTOS CONTABLES

“Procedimientos Contables:

El manejo de registros constituye una fase o procedimiento de la contabilidad. El mantenimiento de los registros conforma un proceso en extremo importante, toda vez que el desarrollo eficiente de las otras actividades contable depende en alto grado, de la exactitud e integridad de los registros de la contabilidad.

De acuerdo con H.A. Finney (1982, p.13-24) expresa en su libro “Curso de Contabilidad” que los procedimientos contables son:

- Cuentas
- Débitos y créditos
- Cargos y créditos a las cuentas
- Cuentas de activos
- Cuentas de pasivo y capital
- Resumen del funcionamiento de los débitos y créditos
- Registros de las operaciones
- Cuentas por cobrar y por pagar
- El diario y el mayor
- Pases al mayor
- Determinación de los saldos de las cuentas
- La balanza de comprobación¹⁸

Cuenta.- Es el elemento que va a recoger la totalidad de las transacciones de un determinado concepto.

Débitos y Créditos:

Debe: Contablemente es la denominación que se da al lado izquierdo de una cuenta contable, a la suma de estas cantidades que se registran en el debe se les llama débitos. **Haber:** Contablemente es la denominación que se da al lado derecho de una cuenta contable, a la suma de estas cantidades que se registran en el debe se les llama crédito.

¹⁸ (<http://www.gestiopolis.com/recursos/documentos/fulldocs/fin/lacontabilidad.htm>)



UNIVERSIDAD DE CUENCA

Cargos y Créditos a las Cuentas.-

Cargo.- La acción de incorporar una cantidad al debe se denomina cargar, debitar o adeudar.

Créditos.- La acción de incorporar una cantidad al haber se denomina abonar o acreditar

Cuentas de Activos.- Son todas aquellas cuentas que representan bienes materiales o inmateriales de propiedad de la empresa

Cuentas de Pasivo.- Son las cuentas que representan una obligación para la empresa.

Cuentas de Capital.- Estas cuentas representan los derechos de los propietarios de la empresa.

Funcionamiento de los débitos y créditos.-

Registros de las operaciones.- El registro de operaciones debe realizarse de manera cronológica y ordenada con los respectivos respaldos para cada hecho suscitado.

Cuentas por Cobrar.- Son aquellos valores que significan un ingreso para la empresa y que se encuentran pendientes de realización o como su nombre lo dice pendientes de cobro.

Cuentas por Pagar.- Son los valores que significan una obligación pendiente de pago para la empresa y que deberá cumplirse ya sea en el corto o largo plazo.

Libro Diario General.- Es aquel en el que se hace constar los hechos económicos suscitados denominados “transacciones” de manera cronológica.

Libro Mayor General y Pasos al Mayor.- Este abarca todos los movimientos del debe y del haber de cada cuenta realizados en el Libro Diario General, y nos proporciona saldos de cada cuenta tanto deudor como acreedor.



UNIVERSIDAD DE CUENCA

Determinación de los saldos de las Cuentas.- La determinación de saldos de cuentas no es más que realizar los siguientes pasos:

1. Se suma la columna de débitos, anotando el total al final de la misma columna.
2. Se suma la columna de créditos, anotando el total al final de la misma columna.
3. Se anota si el saldo es deudor o acreedor.

Si sólo hay un asiento en el mayor ya sea en el debe o en el haber, no es necesario anotar el saldo.

Los saldos son la diferencia entre el debe y el haber de una cuenta. Es deudor cuando los débitos exceden a los créditos y acreedor en caso contrario.

Balance de Comprobación.- Es un instrumento que recoge el total de los débitos y los créditos juntos con todos los saldos del Libro Mayor General tanto deudores y acreedores y establece un resumen de los estados financieros.

Como podemos apreciar los procedimientos contables son directrices que en la actualidad se ven reflejados en la Normativa Profesional, relacionado con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (PCGA), las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).



UNIVERSIDAD DE CUENCA

CAPITULO II

ORGANIZACIÓN ADMINISTRATIVA Y FUNCIONAL



UNIVERSIDAD DE CUENCA

CAPITULO II

ORGANIZACION ADMINISTRATIVA Y FUNCIONAL

2.1 ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL

Una estructura organizacional es el conjunto de diferentes patrones de diseño que organizan una empresa, con el fin de cumplir las metas propuestas y alcanzar el objetivo deseado.

Para seleccionar una estructura adecuada es necesario comprender que cada empresa es diferente, y puede adoptar la estructura organizacional que más se acomode a sus prioridades y necesidades, además deberá reflejar la situación de la organización, por ejemplo, su edad, tamaño, tipo de sistema de producción, el grado en que su entorno es complejo y dinámico, etc.

2.1.1 IMPORTANCIA Y FINALIDAD DE ESTRUCTURA ORGANIZATIVA

La competencia existente, para la producción de más y mejores bienes y servicios, ha provocado que las organizaciones se preocupen cada vez más, por mejorar los procedimientos administrativos, los procesos productivos y en general las estructuras organizacionales.

Las empresas conscientes de que el trabajo humano organizado y tecnificado es la base de la “eficiencia” en sus actividades, independientemente de la naturaleza de estas ya sean fabriles, comerciales, bancarias, gubernamentales, etc., han puesto especial interés a la organización como parte fundamental del proceso administrativo. La organización da como resultado una estructura organizacional, considerada como el marco de trabajo que mantiene unidas las diversas funciones de acuerdo con un esquema, que sugiere orden y relaciones armoniosas, dicho de otra manera, una parte de importancia de la tarea de organizar es armonizar a un grupo de personalidades distintas.



UNIVERSIDAD DE CUENCA

2.1.2 DIVISION DEPARTAMENTAL

Según los autores George Terry y Ramón Melinkoff, que coinciden en los conceptos de la división departamental, para alcanzar una óptima organización se han desarrollado cuatro tipos de estructuras: lineal, matricial, circular por departamentalización e híbrida

Estructura Lineal:

Esta forma de organización se conoce también como simple y se caracteriza por que es utilizada por pequeñas empresas que se dedican a generar uno o pocos productos en un campo específico del mercado. Es frecuente que en las empresas que utilizan este tipo de organización, el dueño y el gerente son el mismo.

Debido a su forma, ésta es rápida, flexible, su mantenimiento es de bajo costo y su contabilidad es clara; además la relación entre superiores y subordinados es cercana y la toma de decisiones se hace ágil. De igual manera presenta desventajas como el hecho de la especialización, se dificulta encontrar a un buen gerente puesto que se requiere un conocimiento general de la empresa, y se le dedica muy poco tiempo a la planeación, la investigación y el control.

Como la autoridad está centrada en una sola persona, ésta, toma las decisiones y asume el control, los empleados están sujetos a las decisiones del gerente o propietario, llevando a cabo las operaciones para cumplir las metas.

Estructura Matricial

Esta estructura consiste en la agrupación de los recursos humanos y materiales que son asignados de forma temporal a los diferentes proyectos que se realizan, se crean así, equipos con integrantes de varias áreas de la organización con un objetivo en común: El Proyecto, dejando de existir con la conclusión del mismo.

Los empleados dentro de la matriz poseen dos jefes; un jefe de función: quien es la persona a la cual se le informa acerca de los asuntos relacionados con



UNIVERSIDAD DE CUENCA

aspectos funcionales; y el jefe de Proyectos que es el responsable de los proyectos individuales, todos los empleados que trabajan en un equipo de proyectos se llaman gerentes de subproyectos y son responsables de manejar la coordinación y comunicación entre las funciones y proyectos.

No todas las empresas son aptas para desarrollar este tipo de organización, por eso es necesario tener en cuenta las siguientes condiciones:

- 1.) Capacidad de organización y coordinación, y procesamiento de información.
- 2.) Se necesita contar con un buen capital.
- 3.) Se necesita un equilibrio de poder entre los aspectos funcionales y proyectos de la organización, además se requiere una estructura de autoridad doble para mantener ese equilibrio.

Estructura por departamentalización

Esta estructura consiste, en crear departamentos dentro de una organización; esta creación por lo general se basa en las funciones de trabajo desempeñadas, el producto o servicio ofrecido, el comprador o cliente objetivo, el territorio geográfico cubierto y el proceso utilizado para convertir insumos en productos.

El método o los métodos usados deben reflejar el agrupamiento que mejor contribuiría al logro de los objetivos de la organización y las metas de cada departamento. De acuerdo a lo anterior la departamentalización se puede dar de varias formas:

Funcional:

Una compañía que está organizada funcionalmente, separa el trabajo sobre la base de pasos, procesos o actividades que se llevan a cabo para obtener un determinado resultado final.

Las funciones se dividen entre los empleados conforme a la especialización que tenga cada uno de ellos y se agrupan de acuerdo a cada uno de los diferentes



UNIVERSIDAD DE CUENCA

campos de acción; a su vez cada uno de estos campos tiene un gerente que es el responsable de asignar tareas y vigilar que estas sean realizadas de una forma correcta. Encontramos a un gerente general que es el que se encarga de coordinar todas las funciones y responsabilidades para lograr las metas de la organización.

Por Producto:

Se organiza de acuerdo a lo que se produce ya sean bienes o servicios; esta forma de organización es empleada en las grandes compañías donde cada unidad que maneja un producto se le denomina “divisiones” estos poseen subunidades necesarias para su operación.

En esta estructura los empleados de la organización se dividen en grupos y cada grupo se encarga de la producción de un producto específico, además cada grupo tiene un especialista para cada función y un gerente que es el responsable de supervisar el proceso que se lleva a cabo para la obtención del producto o servicio y además envía un reporte al presidente general de la compañía acerca de la evolución de este proceso, este presidente general es el responsable de supervisar que cada gerente realice de forma adecuada su trabajo y fija las metas de la empresa.

Territorio:

Esta se da ya que algunas compañías encuentran que sus operaciones se adaptan de una mejor manera a grandes cadenas organizacionales basadas en zonas geográficas determinadas donde su empresa tiene cobertura, como las grandes cadenas de hoteles, compañías telefónicas, entre otras, que están divididos y organizados sobre la base de su ubicación. También se presentan en compañías cuyas principales actividades son las ventas.

En esta se da un eje central de control, sin embargo la organización en cada área forma sus propios departamentos para satisfacer los requerimientos de la misma.



UNIVERSIDAD DE CUENCA

Por Clientes:

El tipo particular de clientes que una organización busca alcanzar, puede también ser utilizada para agrupar empleados. La base de esta departamentalización está en el supuesto de que los clientes en cada conjunto tienen problemas y necesidades comunes que pueden ser resueltos teniendo especialistas departamentales para cada uno.

Aquí el cliente es el eje central, la organización se adapta y se subdivide agrupándose el personal para cumplir las funciones necesarias para satisfacer las de cada tipo de cliente.

Estructura Circular:

Son aquellas donde los niveles de autoridad son representados en círculos concéntricos, formados; por un cuadro central, que corresponde a la autoridad máxima de la empresa, y en su alrededor círculos que constituyen un nivel de organización.

En cada uno de esos círculos se coloca a los jefes inmediatos, y se les liga con las líneas que representa los canales de autoridad y responsabilidad.

Estructura Híbrida:

Esta estructura, reúne algunas de las características importantes de las estructuras ya mencionadas, la estructura de una organización puede ser de enfoque múltiple, ya que utiliza al mismo tiempo criterios de productos y función o producto y geografía.

Este tipo de estructuración es utilizada mayormente cuando las empresas crecen y tienen varios productos o mercados, es característico que las funciones principales para cada producto o mercado se descentralicen y se organicen en unidades específicas, además algunas funciones también se centralizan y localizan en oficinas centrales cuya función es relativamente estable y requiere economías de escala y especialización profunda. Cuando se combinan



UNIVERSIDAD DE CUENCA

características de las estructuras funcionales y divisionales, las organizaciones pueden aprovechar las fortalezas de cada una y evitar alguna de sus debilidades.¹⁹

2.1.3 MISION, VISION Y ORGANIGRAMA FUNCIONAL PROPUESTOS PARA LA EMPRESA “CONSTRUCTORA JARAMILLO Y JARAMILLO CÍA. LTDA.”

MISION

Ofrecer servicios y materiales pétreos de alta calidad a precios competitivos, satisfaciendo las necesidades del cliente, asegurando el progreso de la empresa y el de sus colaboradores y a su vez renovar los recursos naturales explotados, contribuyendo de esta manera al bienestar de la sociedad y naturaleza.

VISION

Ofertar a nivel regional y nacional servicios y materiales pétreos de óptima calidad y eficiencia, obtener costos competitivos, ganar la preferencia del consumidor, incrementar la rentabilidad del negocio y asegurar el progreso de sus colaboradores.

ORGANIGRAMA FUNCIONAL

El organigrama funcional propuesto a “Constructora Jaramillo y Jaramillo Cía. Ltda.”, está elaborado en base al modelo de estructura por departamentalización funcional.

Hemos elaborado este organigrama debido a que la empresa es de un mediano tamaño y las funciones de trabajo son de fácil asignación. Como cada departamento tendrá su gerente se podrán coordinar y asignar las funciones y responsabilidades, controlando las tareas realizadas con la finalidad de alcanzar los objetivos y metas planteados por la empresa.

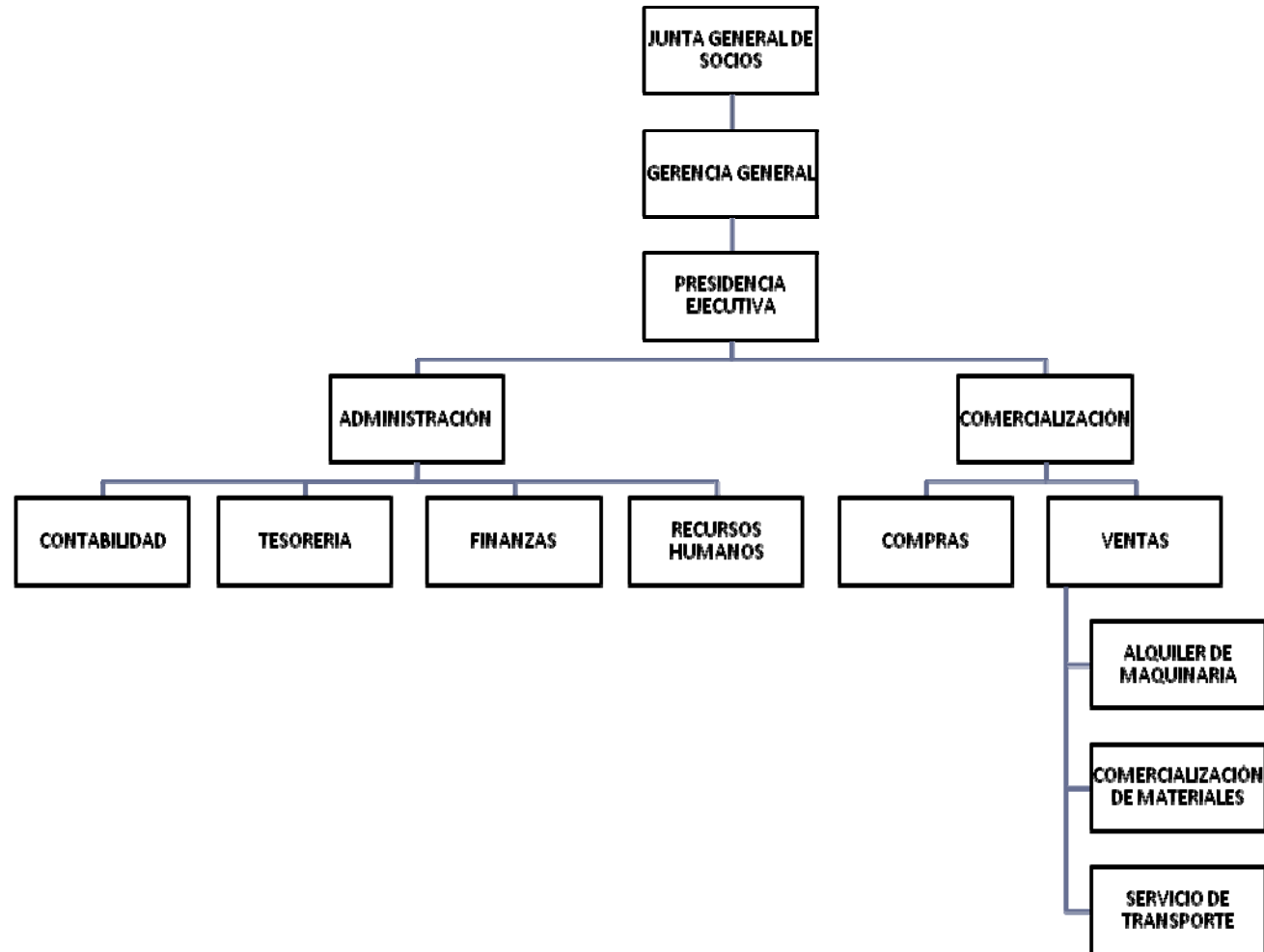
¹⁹ TERRY George, FRANKLIN Stephen, Principios de Administración, Pág. 254-263

MELINKOFF, Ramón V., La Estructura de la Organización, Pág. 178-183



UNIVERSIDAD DE CUENCA

ORGANIGRAMA FUNCIONAL PROPUESTO PARA CONSTRUCTORA JARAMILLO & JARAMILLO CIA. LTDA.





UNIVERSIDAD DE CUENCA

2.2 FUNCIONES DEL PERSONAL DENTRO DE LA EMPRESA

2.2.1 CONCEPTO DE FUNCION

Las funciones representan las acciones realizadas por la empresa, la agrupación de las actividades afines, expresadas en forma genérica, esto es, un bosquejo de las tareas realizadas por la organización para alcanzar sus fines.

2.2.2 DELEGACION DE FUNCIONES

A medida que una empresa crece es necesario delegar funciones, esto significa esfuerzo e inversión, pero a la vez brinda facilidades y tiempo para realizar nuevas tareas y buscar el crecimiento de una organización.

Para delegar funciones se deberá tener presente ciertos aspectos:

1. Comenzar por delegar las funciones más fáciles o rutinarias, esas que no son la parte medular del negocio y que absorben tiempo y recursos.
2. Delimitar claramente las responsabilidades específicas que tendrá el colaborador o funcionario, su perfil y las competencias que deberá poseer para que sea lo más eficiente posible y, de esta forma, responda a las expectativas.
3. Tener claro que si bien los funcionarios deben enmarcarse dentro de los procedimientos y filosofía de trabajo del negocio, es legítimo que tengan su propio estilo para trabajar.
4. Informar permanentemente al empleado sobre las metas de la empresa y sus objetivos. De esta forma se logrará que el funcionario esté más alineado y motivado en su trabajo.
5. Supervisar permanentemente el trabajo delegado.



UNIVERSIDAD DE CUENCA

2.2.3 IMPORTANCIA DE LA JERARQUIZACION

Jerarquización es la disposición de las funciones de una organización por orden de rango, grado o importancia, agrupados de acuerdo con el grado de autoridad y responsabilidad que posean, independientemente de la función que realicen.

La jerarquización implica la definición de la estructura de la empresa por medio del establecimiento de centros de autoridad que se relacionen entre sí con precisión.

La jerarquía cuando se individualiza podría definirse como el status o rango que posee un trabajador dentro de una empresa, así el individuo que desempeña como gerente goza indudablemente de un respetable status dentro de la misma, pero la diferencia de este individuo en su cargo también condicionará su mayor o menor jerarquía dentro de una organización.

La jerarquía cuando se usa como instrumento para ejecutar la autoridad posee una mayor formalidad y es conocida como jerarquía estructural de la organización. Este tipo de jerarquía no solamente depende de las funciones que debido a ella existen sino también del grado de responsabilidad y autoridad asignadas a la posición, por ejemplo, independientemente de la eficiencia que pueda tener un presidente en su desempeño, este cargo posee intrínsecamente determinadas y complejas funciones, responsabilidades y un alto grado de autoridad.

Se pueden definir cuatro tipos de jerarquías en las organizaciones:

1. La jerarquía dada por el cargo:

Este tipo de jerarquía es la que constituye los diferentes niveles estructurales de la organización, se expone por medio de organigramas y se describe en los manuales de organización. Se encarga de la clasificación de las distintas posiciones de la



UNIVERSIDAD DE CUENCA

estructura de la organización, tomando como base las actividades laborales y deberes inherentes a un cargo o posición determinada.

Esta modalidad jerárquica favorece la clasificación de personas en grupos, series y clases, según sea la naturaleza, características, obligaciones, atribuciones y responsabilidades de los cargos, pero con la condición de que guarden entre ellas ciertas similitudes.

2. La jerarquía del rango:

Este tipo de jerarquía no se establece sobre el fundamento de las actividades ni se liga a labores determinadas. Se basa en las condiciones personales, no en las obligaciones que se tengan, sino en algunos requisitos que hay que cumplir.

3. La jerarquía dada por la capacidad:

Este tipo de jerarquía es limitativa y acorde con cada individuo. Las personas están previamente clasificadas de acuerdo con sus capacidades, independientemente de su condición de clase en la sociedad, es decir, el individuo asciende en la organización de acuerdo a su capacidad.

4. La jerarquía dada por la remuneración:

Este tipo de jerarquía está determinada por la complejidad del trabajo, a mayor complejidad mayor salario, la antigüedad en la empresa o porque se es empleado de confianza y, en gran sumo, por el rendimiento del individuo.

La jerarquía de un empleado en una empresa se basa en el grado de especialización que posea pero su alta ubicación dentro de la organización también depende de la naturaleza del negocio.



UNIVERSIDAD DE CUENCA

2.3 ORGANIZACION

El objetivo es asegurar el funcionamiento de las diferentes unidades de la empresa y lograr la correcta coordinación entre departamentos; para obtener una organización del personal es necesario manejar dentro de la institución un manual que describa a detalle las funciones y responsabilidades de cada colaborador así como los requerimientos a cumplir para cada cargo.

2.3.1 IMPORTANCIA DE LA ORGANIZACION

La organización resulta de vital importancia pues su ejecución es continua, ya que la empresa y las personas en específico están sujetas a cambios permanentes; el proceso de organización asegura el logro efectivo de los objetivos de los diferentes departamentos y de manera global de toda la empresa; permite la realización de las actividades con la máxima productividad y el mínimo esfuerzo; evita la duplicidad de esfuerzos y la lentitud en la consecución de objetivos.

2.3.2 DEPARTAMENTALIZACION DE “CONSTRUCTORA JARAMILLO Y JARAMILLO CÍA. LTDA.”

Partiendo del organigrama propuesto para la empresa “Constructora Jaramillo & Jaramillo Cía. Ltda.” se establece la siguiente distribución, funcionamiento y proceso de administración para la institución:

2.3.2.1 JUNTA GENERAL DE SOCIOS

La Junta General de Socios, tiene la calidad de máximo organismo de la compañía con todas las facultades para resolver los asuntos relativos a los negocios sociales, así como para tomar las resoluciones que sean necesarias para los intereses de la compañía, es decir éste órgano supremo es el responsable de un correcto manejo de los recursos administrativos: planeación, organización, dirección, ejecución y control, para lograr un óptimo funcionamiento de la institución.



UNIVERSIDAD DE CUENCA

Las principales funciones y responsabilidades de la Junta General de Socios serán:

- Designar y remover al Presidente y Gerente General; así como fijar sus remuneraciones.
- Aprobar las cuentas y los balances que presenten los administradores.
- Resolver acerca de la forma del reparto de utilidades.
- Consentir en la sesión de las partes sociales y en la admisión de nuevos socios.
- Resolver acerca de la amortización de las partes sociales.
- Resolver sobre el aumento o disminución del capital social.
- Resolver sobre el aumento o disminución del plazo de duración de la compañía.
- Autorizar la compra, venta y constitución de gravámenes sobre bienes inmuebles.
- Reformar el contrato social previo el cumplimiento de los requisitos sociales.
- Ejercer en forma privativa todas las atribuciones que señale la Ley y los Estatutos de la empresa y aquellas que no estuvieren atribuidas a ninguna otra autoridad dentro de la compañía, funciones orientadas a solucionar problemas de carácter social, financiero y administrativo de la Compañía.

2.3.2.2 GERENCIA GENERAL

En “Constructora Jaramillo & Jaramillo Cía. Ltda.” éste cargo es ocupado por el Sr. Hugo Jaramillo, quién está a cargo de la Administración en general del negocio, deberá coordinar las actividades con todos los departamentos para poder tomar decisiones en función del desarrollo de la empresa y la consecución de los objetivos planteados.

El Gerente tendrá como principales responsabilidades:



UNIVERSIDAD DE CUENCA

- Representar a la compañía legal, judicial y extrajudicialmente en forma individual o conjuntamente con el presidente.
- Hacer de secretario en las Juntas Generales.
- Suscribir conjuntamente con el Presidente, las actas de las sesiones de Juntas Generales.
- Suscribir conjuntamente con el Presidente, las actas de los certificados de aportaciones.
- Presentar a consideración de la Junta General de Socios, los balances y el informe sobre su administración.
- Cumplir y hacer cumplir la Ley, los Estatutos y las resoluciones válidamente tomadas por la Junta General.
- Subrogar al Presidente con todos sus derechos y atribuciones en caso de falta o ausencia de este.
- Establecer y dirigir la política comercial y de inversiones; y en general de actividades de la compañía.
- Proponer a la Junta General el destino de las utilidades.
- Dictar y reformar los reglamentos de la compañía.
- Realizar todas las gestiones que no estuvieren atribuidos a otra autoridad u órgano de la compañía y que por Ley o Estatutos le corresponde.
- Previa autorización de la Junta General nombrar mandatarios generales de la compañía.
- Representar a la compañía ejecutando a su nombre toda clase de actos, contratos y obligaciones con Bancos, entidades financieras, personas naturales o jurídicas, suscribir toda clase de obligaciones.
- Contratar al personal que requiera la compañía y fijar sus remuneraciones.
- Dirigir las labores del personal.



UNIVERSIDAD DE CUENCA

2.3.2.3 PRESIDENCIA EJECUTIVA

Este cargo está ocupado por la Sra. María Jaramillo, quien será el responsable de controlar el cumplimiento de las resoluciones de la Junta General. Tendrá como principales responsabilidades:

- Ejercer la representación legal, judicial y extrajudicial de la empresa, en ausencia del Gerente General.
- Convocar y presidir la Junta General de Socios.
- Presentar a la Junta General de Socios conjuntamente con el Gerente General, el informe anual de las actividades realizadas.
- Suscribir conjuntamente con el Gerente General los certificados de aportación.
- Suscribir conjuntamente con el Gerente General las actas de las sesiones de la Junta General.
- Cumplir y hacer cumplir las disposiciones legales, reglamentarias y estatutarias.
- Subrogar al Gerente General en todos los casos de ausencia temporal y definitiva, con todos sus derechos y obligaciones.

2.3.2.4 ADMINISTRACION

Este departamento estará presidido directamente por el Sr. Gerente General siendo su responsabilidad los resultados de todas las actividades realizadas en las secciones dentro de ésta unidad.

Las secciones que se encontraran dentro del departamento de Administración son: Contabilidad, Tesorería, Finanzas y Recursos Humanos.

2.3.2.4.1 SECCION DE CONTABILIDAD

El responsable de ésta área es el CPA. Juan Carlos Arias Contador General de la empresa, será responsabilidad de ésta sección verificar y consolidar los datos proporcionados por los demás departamentos y secciones para así proveer de



UNIVERSIDAD DE CUENCA

información oportuna, actualizada y certera de la situación económica y financiera de la institución, la importancia de la actividad Contable radica en que mediante los balances y estados elaborados se obtiene información valiosa para la toma de decisiones que aseguran la correcta marcha del negocio; todas las tareas y obligaciones en Contabilidad serán de conocimiento y autorizadas por el Gerente General.

2.3.2.4.2 SECCION DE TESORERIA

La encargada de ésta área es la Sra. María Jaramillo y estará a su cargo el manejo y custodia de los recursos monetarios de la empresa, es su responsabilidad el manejo y emisión de pagos ya sea en efectivo o en cheque, cabe indicar que es la única persona autorizada para realizar movimientos de dinero de cualquier manera que fuere, al igual que todas las secciones dentro del departamento de administración estará subordinada al Gerente General quién autorizará las transacciones dentro de Tesorería.

2.3.2.4.3 SECCION DE FINANZAS

Ésta sección estará al mando del Ing. Pedro Jaramillo, su principal función será la de encontrar oportunidades de crecimiento para la empresa mediante negocios oportunos en el ámbito financiero, el estudio de dichos negocios se realizará en conjunto con el Gerente General quién apoyará en la ejecución o el rechazo de las propuestas.

2.3.2.4.4 SECCION DE RECURSOS HUMANOS

La sección de recursos humanos estará a cargo del Gerente General en conjunto con el jefe responsable de la sección para la que trabaje el empleado o el futuro trabajador, éste departamento se encargará de varias funciones en el ámbito de contratación como son: estudio de perfiles, reclutamiento y selección pero además se encargará de la capacitación necesaria, de los procesos de promoción y ascensos así como también del bienestar general de los trabajadores, dentro de ésta sección y



UNIVERSIDAD DE CUENCA

de manera general del departamento de Administración se implementará el manual de funciones de “Constructora Jaramillo & Jaramillo Cía. Ltda.” que se elabora más adelante en éste capítulo.

2.3.2.5 DEPARTAMENTO DE COMERCIALIZACION

Éste departamento se encuentra presidido por el Sr. Fabián Loyola, tendrá a su cargo dos importantes secciones que son la de Compras y la de Ventas, los movimientos realizados dentro del departamento de Comercialización se realizarán con la supervisión y aprobación del Sr. Gerente General.

2.3.2.5.1 SECCION DE COMPRAS

Ésta sección se encargará de las adquisiciones necesarias y suficientes para asegurar el funcionamiento del negocio, su principal responsabilidad radica en el manejo correcto de Kardex de materiales y las acciones oportunas para mantener abastecido el negocio de lo que éste requiera, la sección de compras estará en continua comunicación con el departamento de Contabilidad para coordinar la factibilidad de realizar las adquisiciones y a su vez los pagos a los proveedores, cabe indicar que es el personal de ésta área quienes tendrán la responsabilidad de tratar con los proveedores y reportar periódicamente a Contabilidad las facturas pendientes de pago para que a su vez el área Contable disponga los fondos únicamente.

2.3.2.5.2 SECCION DE VENTAS

Es el área que hace funcionar el negocio por lo que es de mucha importancia en la Administración de la institución, ésta sección se encargará de promocionar los bienes y servicios que se comercializan, el personal de ventas tendrá como su responsabilidad el trato con los clientes ya sea por motivo de venta, facturación o cobranza y será el personal de ventas el responsable de reportar a Contabilidad la facturación, cobros, depósitos, retenciones y demás actividades relacionadas para que Contabilidad posterior a la verificación pueda registrar las actividades.



UNIVERSIDAD DE CUENCA

2.4 MANUAL DE FUNCIONES

El Manual de Funciones es el documento que debe recoger toda la información de importancia con respecto a cada puesto de la empresa, es una herramienta que facilitara todo el proceso de contratación de personal y además detalla todas las responsabilidades y obligaciones de cada empleado.

Con toda la información obtenida en este capítulo, a continuación detallamos el Manual de Funciones elaborado de manera específica para la empresa: "Constructora Jaramillo y Jaramillo Cía. Ltda.



UNIVERSIDAD DE CUENCA

JYJ CIA. LTDA.	CONSTRUCTORA JARAMILLO Y JARAMILLO CÍA. LTDA.
	MANUAL DE FUNCIONES

Abreviaturas: "Constructora Jaramillo y Jaramillo Cía. Ltda.

- ✓ GG: Gerente General
- ✓ CG: Contador General
- ✓ AC: Auxiliar Contable
- ✓ TE: Tesorero
- ✓ GF: Gerente Financiero
- ✓ AP: Administrador de Personal
- ✓ JC: Jefe de Compras
- ✓ ACom: Auxiliar de Compras
- ✓ JV: Jefe de Ventas
- ✓ AV: Auxiliar de Ventas
- ✓ AB: Auxiliar de Bodega

Otras abreviaturas a usarse en el manual de funciones.

- ✓ Cód.: Código del puesto (conjunto de letras que identifican el nombre de la empresa, el departamento y el nombre de puesto de trabajo).
- ✓ Dpto. Departamento al que forma parte el cargo.



UNIVERSIDAD DE CUENCA

JYJ CIA. LTDA.	CONSTRUCTORA JARAMILLO Y JARAMILLO CÍA. LTDA.	CODIGO JJ-ADM-GG
	MANUAL DE FUNCIONES	Dpto.: Administrativo
DESCRIPCION DEL PUESTO		
<ul style="list-style-type: none">➤ Denominación del puesto: Gerente General➤ Departamento: Administrativo➤ Supervisión Ejercida: General➤ Supervisión recibida: Junta General de Socios		
PERFIL DEL PUESTO		
INSTRUCCIÓN BÁSICA:		
<ul style="list-style-type: none">➤ Título profesional a nivel superior en Administración de Empresas, Economía, Contabilidad, carreras afines o experiencia equivalente.➤ Sólidos conocimientos de planificación, organización, dirección y control, mercadeo, negociación, comercialización, manejo de sistema contable, leyes y normas vigentes, Conocimientos y manejo de utilitarios de computación: Microsoft Excel, Microsoft Word e Internet.		
EXPERIENCIA:		
<ul style="list-style-type: none">➤ Experiencia mínima de tres años en cargos similares➤ Poder de negociación➤ Conocimientos de mercado		



UNIVERSIDAD DE CUENCA

HABILIDADES:

- Buenas relaciones interpersonales.
- Poder de decisión.
- Excelente capacidad de organización y calidad en el trabajo asumiendo responsabilidad.
- Capacidad de organizar el trabajo asumiendo responsabilidades.
- Capacidad para negociar y solucionar conflictos.
- Capacidad para dirigir adecuadamente a sus subalternos.
- Capacidad para trabajar bajo presión y cumplir y hacer cumplir eficazmente las actividades a su cargo.
- Alto grado de iniciativa, dinamismo y creatividad personal.
- Liderazgo.

COMUNICACIÓN:

- Capacidad para comunicarse de manera verbal y escrita con las diferentes áreas internas y externas a la empresa. Recibe instrucciones directas de la junta de socios y se encarga de transmitir las a todos los miembros de los diferentes departamentos, solicita información a los departamentos para emitir reportes a la junta de socios.

TAREAS O FUNCIONES

FUNCION PRINCIPAL:

- Actúa como representante legal de la empresa “CONSTRUCTORA JARAMILLO Y JARAMILLO CIA. LTDA.” en todas las gestiones administrativas, comerciales y legales; velar por el bienestar de la empresa y de sus empleados; liderar el proceso de planificación, organización, dirección y control de la empresa, el proceso de planeación estratégica de la misma,



UNIVERSIDAD DE CUENCA

estableciendo los objetivos y metas específicas de la empresa.

FUNCIONES ESPECIFICAS:

- Representar a la compañía legal, judicial y extrajudicialmente en forma individual o conjuntamente con el presidente.
- Hacer de secretario en las Juntas Generales.
- Suscribir conjuntamente con el Presidente, las actas de las sesiones de Juntas Generales.
- Suscribir conjuntamente con el Presidente, las actas de los certificados de aportaciones.
- Presentar a consideración de la Junta General de Socios, los balances y el informe sobre su administración.
- Cumplir y hacer cumplir la Ley, los Estatutos y las resoluciones válidamente tomadas por la Junta General.
- Subrogar al Presidente con todos sus derechos y atribuciones en caso de falta o ausencia de este.
- Establecer y dirigir la política comercial y de inversiones; y en general de actividades de la compañía.
- Proponer a la Junta General el destino de las utilidades.
- Dictar y reformar los reglamentos de la compañía.
- Realizar todas las gestiones que no estuvieren atribuidos a otra autoridad u órgano de la compañía y que por Ley o Estatutos le corresponde.
- Previa autorización de la Junta General nombrar mandatarios generales de la compañía.
- Representar a la compañía ejecutando a su nombre toda clase de actos, contratos y obligaciones con entidades financieras, personas naturales o jurídicas, suscribir toda clase de obligaciones.
- Contratar al personal que requiera la compañía y fijar sus remuneraciones.
- Dirigir las labores del personal.
- Coordinar de una manera general las actividades diarias de los diferentes



UNIVERSIDAD DE CUENCA

departamentos con los respectivos jefes de cada área.

- Nombrar, controlar y remover al personal de la Empresa, de acuerdo con sus capacidades y de conformidad con la ley y los reglamentos pertinentes.
- Instruir, planear y coordinar al personal en las diferentes actividades.
- Velar por el correcto manejo de los recursos de la organización.
- Motivar al personal e inspirar confianza.
- Establecer, cumplir y hacer cumplir los objetivos y normas de la compañía.
- Desarrollar estrategias generales para alcanzar los objetivos y metas propuestas.
- Planeación de objetivos a corto, mediano y largo plazo, que sean realizables, medibles y rentables.
- Tomar decisiones sobre procesos de sanción al personal basado en las políticas de la empresa y el contrato establecido.
- Es responsable ante los accionistas, por los resultados de las operaciones y el desempeño organizacional.

RESPONSABILIDADES

- Manejo habitual de equipos y materiales de uso de oficina.
- Responsabilidad directa sobre todos los bienes muebles de la empresa.
- Control y supervisión general de las actividades realizadas en los distintos departamentos.

INFORMACION CONFIDENCIAL:

- Manejo en forma directa de documentos confidenciales.

TOMA DE DECISIONES

- Las decisiones que se toman se basan en procedimientos definidos, siendo él y la junta general de socios quien tome la última palabra.



UNIVERSIDAD DE CUENCA

JYJ CIA. LTDA.	CONSTRUCTORA JARAMILLO Y JARAMILLO CÍA. LTDA.	CODIGO JJ-ADM-CG
	MANUAL DE FUNCIONES	Dpto.: Administrativo
DESCRIPCION DEL PUESTO		
Denominación del puesto: Contador General Departamento: Administrativo Supervisión ejercida: Auxiliar Contable Supervisión recibida: Gerente General		
PERFIL DEL PUESTO		
INSTRUCCIÓN BASICA:		
<ul style="list-style-type: none">➤ Título profesional a nivel superior en Contabilidad Superior y Auditoría.➤ Sólidos conocimientos en el manejo del campo contable y tributario, leyes y normas vigentes, conocimientos y manejo de utilitarios de computación: Microsoft Excel, Microsoft Word, internet, programas contables.		
EXPERIENCIA:		
<ul style="list-style-type: none">➤ Experiencia mínima tres años en cargos similares.		
HABILIDADES:		
<ul style="list-style-type: none">➤ Buenas relaciones interpersonales.➤ Poder de decisión.➤ Excelente capacidad de organización y calidad en el trabajo asumiendo responsabilidades.➤ Capacidad para dirigir adecuada y eficientemente a sus subalternos.➤ Capacidad para trabajar bajo presión y cumplir y hacer cumplir eficazmente las actividades a su cargo.		



UNIVERSIDAD DE CUENCA

- Integridad Personal
- Elevados principios éticos y morales.

COMUNICACIÓN:

- Capacidad para comunicarse de manera verbal y escrita con las diferentes áreas internas y externas a la empresa. Debe conocer de un lenguaje técnico y poseer buenas relaciones humanas. Asesora al personal Administrativo. Recibe instrucciones directas del Gerente, proporciona información oportuna y emite reportes a Gerencia.

TAREAS O FUNCIONES

FUNCION PRINCIPAL:

- Llevar y mantener actualizada la contabilidad comercial y presupuestaria de la empresa de acuerdo con las leyes vigentes, revisión de los movimientos contables, estados financieros, declaración de impuestos.

FUNCIONES ESPECIFICAS:

- Organizar, sistematizar y dirigir la contabilidad de la empresa.
- Comprobar y verificar estados de actividad económico-financiera.
- Verificar la correcta aplicación del proceso contable.
- Elaborar y certificación de estados financieros.
- Realizar roles de pagos.
- Control de todas las operaciones contables (bancos, caja, cuentas x pagar, etc.).
- Efectuar declaraciones de impuestos.
- Organizar, dirigir y supervisar las actividades de personal subalterno.
- Vigilar que se mantengan actualizados los registros del diario y auxiliares.
- Autorizar los asientos de ajustes, reclasificación y cierre.
- Autorización de emisión y recepción de notas de crédito de ventas y compras respectivamente.

RESPONSABILIDADES

- Manejo habitual de equipos y materiales de uso de oficina.



UNIVERSIDAD DE CUENCA

- Control de pagos de salarios y compras.
- Control y verificación de movimientos contables.
- Control y verificación de cuentas por pagar, cuentas por cobrar.
- Manejo en forma directa de documentos confidenciales.
- Asesoramiento a la gerencia en la toma de decisiones basadas en los estados financieros.



UNIVERSIDAD DE CUENCA

JYJ CIA. LTDA.	CONSTRUCTORA JARAMILLO Y JARAMILLO CÍA. LTDA.	CODIGO JJ-ADM-AC
	MANUAL DE FUNCIONES	Dpto.: Administrativo
DESCRIPCION DEL PUESTO		
<p>Denominación del puesto: Auxiliar Contable Departamento: Administrativo Supervisión ejercida: Ninguna Supervisión recibida: Contador General</p>		
PERFIL DEL PUESTO		
<p>INSTRUCCIÓN BASICA:</p> <ul style="list-style-type: none">➤ Título de bachiller en Contabilidad o instrucción superior en Contabilidad Superior.➤ Sólidos conocimientos de contabilidad, tributación, seguridad social, conocimientos de herramientas informáticas (Microsoft Excel, Microsoft Word, programas de contabilidad, manejo de internet.) <p>EXPERIENCIA:</p> <ul style="list-style-type: none">➤ Experiencia mínima de 1 año en cargos similares. <p>HABILIDADES:</p> <ul style="list-style-type: none">➤ Buenas relaciones interpersonales.➤ Poder de decisión.		



UNIVERSIDAD DE CUENCA

- Capacidad de organizar el trabajo asumiendo responsabilidades.
- Memoria asociativa de nombres y datos.
- Capacidad para trabajar bajo presión y cumplir las actividades a su cargo.
- Excelente capacidad de organización y calidad en el trabajo.

COMUNICACIÓN:

- Capacidad para comunicarse de manera verbal y escrita con las diferentes áreas internas y externas a la empresa. Debe mantener relación directa con el departamento de comercialización.

TAREAS O FUNCIONES

FUNCION PRINCIPAL:

- Registro diario de los movimientos y transacciones contables de la empresa.

FUNCION ESPECIFICAS:

- Recibir, registrar, tramitar y controlar la documentación contable que ingresa a la unidad.
- Cumplir con las normas, reglamentos y procedimientos de trabajo establecidos.
- Custodiar la documentación e información contable.
- Manejo de documentos del personal de la empresa.
- Recepción de facturas y comprobantes de retención procesados en la sección de compras.
- Elaboración de notas de crédito.
- Manejo del libro de bancos.
- Recepción de documentos de depósito con sus respectivas retenciones por parte de la sección de ventas.
- Custodia de facturas secuenciales del cliente y proveedor con sus respectivas retenciones.



UNIVERSIDAD DE CUENCA

RESPONSABILIDADES

- Manejo habitual de equipos y materiales de uso de oficina.
- Manejo en forma directa de documentos confidenciales.
- Las decisiones que se toman se basan en procedimientos definidos para lograr objetivos específicos, teniendo el la autoridad de tomar decisiones para resolver un problema que se genere en el transcurso de un trabajo.



UNIVERSIDAD DE CUENCA

JYJ CIA. LTDA.	CONSTRUCTORA JARAMILLO Y JARAMILLO CÍA. LTDA.	CODIGO JJ-ADM-TE
	MANUAL DE FUNCIONES	Dpto.: Administrativo
DESCRIPCION DEL PUESTO		
<p>Denominación del puesto: Tesorero Departamento: Administrativo Supervisión ejercida: Jefe de Compras Supervisión recibida: Gerente General</p>		
PERFIL DEL PUESTO		
<p>INSTRUCCIÓN BASICA:</p> <ul style="list-style-type: none">➤ Instrucción superior en contabilidad, administración o economía.➤ Sólidos conocimientos en Presupuestos.		
<p>EXPERIENCIA:</p> <ul style="list-style-type: none">➤ Mínimo de 3 años de experiencia en cargos similares.		
<p>HABILIDADES:</p> <ul style="list-style-type: none">➤ Buenas relaciones interpersonales.➤ Poder de decisión.➤ Excelente capacidad de organización y calidad en el trabajo asumiendo responsabilidad.➤ Capacidad para negociar y solucionar conflictos.➤ Integridad personal.➤ Elevados principios éticos y morales.		



UNIVERSIDAD DE CUENCA

COMUNICACIÓN:

- Capacidad para comunicarse de manera verbal y escrita con las diferentes áreas internas y externas a la empresa. Debe conocer de un lenguaje técnico y poseer buenas relaciones humanas, asesora al nivel ejecutivo, recibe instrucciones directas del gerente, proporciona información oportuna y reportes a gerencia.

TAREAS O FUNCIONES

FUNCION PRINCIPAL:

- Es el responsable del manejo monetario de la empresa.

FUNCION ESPECIFICAS:

- Control y emisión de pagos.
- Control y manejo de caja chica.
- Elaboración de reportes a gerencia general y financiera.
- Manejo y control de cuentas bancarias.
- Manejo y depósito de cheques posfechados de clientes.

RESPONSABILIDADES

- Manejo de dinero en efectivo y chequeras.
- Manejo de documentos con un alto grado de confidencialidad.
- Las decisiones que se toman se basan en procedimientos definidos para lograr objetivos específicos, teniendo el la autoridad de tomar decisiones para resolver un problema que se genere en el transcurso de un trabajo.



UNIVERSIDAD DE CUENCA

JYJ CIA. LTDA.	CONSTRUCTORA JARAMILLO Y JARAMILLO CÍA. LTDA.	CODIGO JJ-ADM-JF
	MANUAL DE FUNCIONES	Dpto.: Administrativo
DESCRIPCIÓN DEL PUESTO		
Denominación del puesto: Jefe Financiero Departamento: Administrativo Supervisión ejercida: Contador, Tesorero Supervisión recibida: Gerente General		
PERFIL DEL PUESTO		
INSTRUCCIÓN BASICA:		
➤ Instrucción superior en Ingeniería Financiera, Contabilidad, Economía o Ingeniería Comercial.		
EXPERIENCIA:		
➤ Mínimo 3 años de experiencia en cargos similares.		
HABILIDADES:		
➤ Buenas relaciones interpersonales.		
➤ Poder de decisión.		
➤ Excelente capacidad de organización y calidad en el trabajo asumiendo responsabilidad.		
➤ Capacidad para negociar y solucionar conflictos.		
➤ Capacidad de análisis y toma de decisiones.		



UNIVERSIDAD DE CUENCA

COMUNICACIÓN:

- Capacidad para comunicarse de manera verbal y escrita con las diferentes áreas internas y externas a la empresa. Debe conocer de un lenguaje técnico y poseer buenas relaciones humanas, asesora al nivel ejecutivo, recibe instrucciones directas del gerente, proporciona información oportuna y reportes a gerencia.

TAREAS O FUNCIONES

FUNCION PRINCIPAL:

- Toma de decisiones y realización de negociaciones a nivel económico y financiero.

FUNCION ESPECIFICAS:

- Elaboración y manejo de presupuestos.
- Elaboración y manejo del flujo de efectivo.
- Autorizar los movimientos económicos y financieros.
- Elaboración de propuestas de crecimiento para la empresa en conjunto con el Gerente General.
- Elaboración de planes operativos.

RESPONSABILIDADES

- Control de las actividades de los departamentos de Tesorería y Contabilidad.
- Control y supervisión de las actividades económicas y financieras globales de la empresa.
- Manejo de documentos con un alto grado de confidencialidad.
- Las decisiones se toman en conjunto con el Gerente General las mismas que son comunicadas a la Junta de Socios para la aprobación.



UNIVERSIDAD DE CUENCA

JYJ CIA. LTDA.	CONSTRUCTORA JARAMILLO Y JARAMILLO CÍA. LTDA.	CODIGO JJ-RH-AP
	MANUAL DE FUNCIONES	Dpto.: Administración
DESCRIPCIÓN DEL PUESTO Denominación del puesto: Administrador de Personal Departamento: Recursos Humanos Supervisión ejercida: Personal		
COMUNICACIÓN: <ul style="list-style-type: none">➤ Capacidad para comunicarse de manera verbal y escrita con las diferentes áreas internas y externas a la empresa. Debe conocer de un lenguaje técnico y relaciones humanas. Recibe informes de las distintas secciones y demás colaboradores de la empresa.		
TAREAS O FUNCIONES FUNCION PRINCIPAL: <ul style="list-style-type: none">➤ Responsable de la sección de Recursos Humanos de la organización, buscando procesos eficientes y eficaces para el mejoramiento continuo. Trabaja directamente con los niveles directivos de la organización. FUNCIONES ESPECIFICAS: <ul style="list-style-type: none">➤ Tiene total autoridad en el manejo del personal a su cargo, autorizando la contratación de personal.➤ Desarrollar planes operativos del personal para alcanzar los objetivos y metas propuestas.➤ Participar en el planteamiento de políticas y estrategias de administración de		



UNIVERSIDAD DE CUENCA

recursos humanos de la Empresa.

- Coordinar y desarrollar los procesos de pago de incentivos y estímulos para remunerar al personal conforme a su desempeño y a la normatividad existente.
- Mantener actualizadas las descripciones de puesto de todo el personal a fin de utilizar estas herramientas para evaluaciones de puestos, reclutamiento, inducción y desarrollo del personal.
- Participar en las reuniones de la empresa, atender los planteamientos de los trabajadores y resolver los conflictos entre Empresa y empleados.
- Administración del sistema de remuneraciones y demás beneficios económicos.
- Mantener actualizado los registros y expedientes del personal.
- Proponer reglamentos, normas e instructivos para la administración de los recursos humanos y una vez aprobados, velar por su aplicación.
- Elaborar en coordinación con las diferentes unidades administrativas, el calendario anual de vacaciones y controlar su aplicación.
- Administrar los contratos de seguros del personal, y más servicios.

RESPONSABILIDADES

- Manejo de materiales y equipos de oficina.
- Manejo de documentación confidencial del personal.
- Las decisiones que se toman se basan en procedimientos definidos para lograr objetivos específicos.



UNIVERSIDAD DE CUENCA

JYJ CIA. LTDA.	CONSTRUCTORA JARAMILLO Y JARAMILLO CÍA. LTDA.	CODIGO JJ-COM-JC
	MANUAL DE FUNCIONES	Dpto.: Comercialización
DESCRIPCION DEL PUESTO Denominación del puesto: Jefe de Compras Departamento: Comercialización Supervisión ejercida: Auxiliar de Compras y Auxiliar de Bodega Supervisión recibida: Gerente General		
PERFIL DEL PUESTO INSTRUCCIÓN BASICA: <ul style="list-style-type: none">➤ Instrucción superior en Administración de Empresas, Ingeniería en Marketing o carreras afines. EXPERIENCIA: <ul style="list-style-type: none">➤ Mínimo un año de experiencia en cargos similares.➤ Sólidos conocimientos de planificación, manejo de inventarios y conocimientos de herramientas informáticas: (Microsoft Excel, Microsoft Word e internet.) HABILIDADES: <ul style="list-style-type: none">➤ Capacidad para negociar y solucionar conflictos.➤ Excelentes relaciones interpersonales.➤ Capacidad para dirigir adecuada y eficientemente a sus subalternos.➤ Rapidez y poder de decisión.➤ Capacidad para trabajar bajo presión y cumplir y hacer cumplir eficazmente las actividades a su cargo.➤ Excelente capacidad de organización y calidad en el trabajo asumiendo		



UNIVERSIDAD DE CUENCA

responsabilidades.

- Trabajo en equipo.

COMUNICACIÓN:

- Capacidad para comunicarse de manera verbal y escrita con las diferentes áreas internas y externas a la empresa.

TAREAS O FUNCIONES

FUNCIONES ESPECÍFICAS:

- Es el responsable de asegurar la existencia de materiales necesarios.
- Manejo de datos históricos.
- Elaboración de reportes al Tesorero.
- Responsable de trámites de importación.
- Coordinación de pagos a proveedores con las secciones de Tesorería y Contabilidad.

RESPONSABILIDADES

- Manejo de materiales de trabajo.
- Las decisiones que se toman se basan en procedimientos definidos para lograr objetivos específicos.



UNIVERSIDAD DE CUENCA

JYJ CIA. LTDA.	CONSTRUCTORA JARAMILLO Y JARAMILLO CÍA. LTDA.	CODIGO JJ-COM-ACOM
	MANUAL DE FUNCIONES	Dpto.: Comercialización
DESCRIPCION DEL PUESTO		
<p>Denominación del puesto: Auxiliar de Compras Departamento: Comercialización Supervisión ejercida: Ninguna Supervisión recibida: Jefe de Compras</p>		
PERFIL DEL PUESTO		
<p>INSTRUCCIÓN BASICA:</p> <ul style="list-style-type: none">➤ Instrucción superior en Administración de Empresas, Ingeniería en Marketing o carreras afines.		
<p>EXPERIENCIA:</p> <ul style="list-style-type: none">➤ Mínimo un año de experiencia en cargos similares.➤ Sólidos conocimientos de manejo de inventarios y conocimientos de herramientas informáticas: (Microsoft Excel, Microsoft Word e internet.)		
<p>HABILIDADES:</p> <ul style="list-style-type: none">➤ Excelentes relaciones interpersonales.➤ Agilidad en trámites de adquisición.➤ Capacidad para trabajar bajo presión y cumplir eficazmente las actividades a su cargo.		



UNIVERSIDAD DE CUENCA

- Excelente capacidad de organización y calidad en el trabajo asumiendo responsabilidad.
- Trabajo en equipo.

COMUNICACIÓN:

- Capacidad para comunicarse de manera verbal y escrita con las diferentes áreas internas y externas a la empresa.

TAREAS O FUNCIONES

FUNCIONES ESPECÍFICAS:

- Control de Kardex.
- Elaboración de reportes de existencias.
- Control de vencimientos de fecha de pago a proveedores.
- Reportes periódicos a contabilidad de facturas vencidas.
- Trato personalizado con proveedores.

RESPONSABILIDADES

- Manejo de materiales y equipo de oficina.
- Las decisiones que se toman se basan en procedimientos definidos para lograr objetivos específicos.
- Responsable de procesar los requerimientos de las diferentes áreas y mantenerlas abastecidas.



UNIVERSIDAD DE CUENCA

JYJ CIA. LTDA.	CONSTRUCTORA JARAMILLO Y JARAMILLO CÍA. LTDA.	CODIGO JJ-COM-AB
	MANUAL DE FUNCIONES	Dpto.: Comercialización
DESCRIPCIÓN DEL PUESTO		
<p>Denominación del puesto: Auxiliar de Bodega Departamento: Comercialización Supervisión ejercida: Ninguna Supervisión recibida: Jefe de Compras.</p>		
PERFIL DEL PUESTO		
<p>INSTRUCCIÓN BASICA:</p> <ul style="list-style-type: none">➤ Bachiller en ciencias de comercio y administración o estudios afines.➤ Sólidos conocimientos en computación: Microsoft Excel, Microsoft Word.		
<p>EXPERIENCIA:</p> <ul style="list-style-type: none">➤ Mínimo un año como auxiliar de bodega o actividades similares al cargo.		
<p>HABILIDADES:</p> <ul style="list-style-type: none">➤ Agilidad en la realización de sus trabajos.➤ Excelentes relaciones interpersonales.➤ Rapidez y poder de decisión.➤ Buen observador.➤ Capacidad para trabajar bajo presión y cumplir las actividades a su cargo.		



UNIVERSIDAD DE CUENCA

- Excelente capacidad de organización y calidad en el trabajo asumiendo responsabilidades.
- Trabajo en equipo.
- Dinamismo.

COMUNICACIÓN:

- Capacidad para comunicarse verbalmente con sus compañeros en la empresa. Recibe instrucciones directas del Jefe de Compras.

TAREAS O FUNCIONES

FUNCION PRINCIPAL:

- Es responsable del orden y control de las mercaderías de bodega.

FUNCION ESPECIFICAS:

- Reportar con la mayor brevedad posible daños de materiales al jefe de compras.
- Custodia los materiales adquiridos.

RESPONSABILIDADES

- Es responsable de todos los objetos existentes en bodega.
- Las decisiones a tomar se realizan con respecto al cumplimiento de sus obligaciones y los deberes laborales.



UNIVERSIDAD DE CUENCA

JYJ CIA. LTDA.	CONSTRUCTORA JARAMILLO Y JARAMILLO CÍA. LTDA.	CODIGO JJ-COM-JV
	MANUAL DE FUNCIONES	Dpto.: Comercialización
<p style="text-align: center;">DESCRIPCION DEL PUESTO</p> <p>Denominación del puesto: Jefe de Ventas Departamento: Comercialización Supervisión ejercida: Auxiliar de Ventas, personal de despacho. Supervisión recibida: Gerente General</p>		
<p style="text-align: center;">PERFIL DEL PUESTO</p> <p>INSTRUCCIÓN BASICA:</p> <ul style="list-style-type: none">➤ Estudios superiores en Ingeniería Industrial, Economía, Ingeniería en Marketing, o experiencia equivalente.➤ Sólidos conocimientos de planificación, manejo de inventarios, mercadeo y conocimientos de herramientas informáticas: (Microsoft Excel, Microsoft Word e internet.) <p>EXPEPIENCIA:</p> <ul style="list-style-type: none">➤ Mínima de 2 años de experiencia en cargos similares.➤ Manejo de personal. <p>HABILIDADES:</p> <ul style="list-style-type: none">➤ Capacidad para negociar y solucionar conflictos.➤ Excelentes relaciones interpersonales.➤ Capacidad para dirigir adecuada y eficientemente a sus subalternos.➤ Rapidez y poder de decisión.		



UNIVERSIDAD DE CUENCA

- Liderazgo
- Facilidad de palabra y de fácil entendimiento.
- Habilidad para motivar a sus colaboradores y a sus subalternos.
- Buen observador.
- Capacidad para trabajar bajo presión y cumplir y hacer cumplir eficazmente las actividades a su cargo.
- Excelente capacidad de organización y calidad en el trabajo.

COMUNICACIÓN:

Capacidad para comunicarse de manera verbal y escrita con las diferentes áreas internas y externas a la empresa. Recibe instrucciones directas de la Gerencia, es encargado de transmitir las a todos los miembros del área a cargo, solicita informes a los miembros de la sección para proporcionar reportes a Gerencia y demás colaboradores de la empresa.

TAREAS O FUNCIONES

FUNCION PRINCIPAL:

- Diseñar y ejecutar estrategias para incrementar la participación de los productos en el mercado.

FUNCION ESPECIFICAS:

- Revisión continúa de stock de materiales.
- Planificar, coordinar, dirigir y controlar las funciones de su área, optimizando la utilización de los recursos.

Encargado de realizar la planificación de materiales y tiempo de entrega de todos los productos y servicios.

RESPONSABILIDADES

- Tiene a su cargo manejo de maquinarias, manejo habitual de equipos y materiales de uso de oficina.
- Es responsable directo de los negocios que tiene la empresa, también tiene la



UNIVERSIDAD DE CUENCA

autoridad de realizar cobros si la cantidad lo amerita.

- Maneja en forma directa un grado de confidencialidad alto.
- Las decisiones que se toman se basan en procedimientos definidos para lograr objetivos específicos, teniendo el la autoridad de tomar decisiones para resolver un problema que se genere en el transcurso de un trabajo.



UNIVERSIDAD DE CUENCA

JYJ CIA. LTDA.	CONSTRUCTORA JARAMILLO Y JARAMILLO CÍA. LTDA.	CODIGO JJ-COM-AV
	MANUAL DE FUNCIONES	Dpto.: Comercialización
DESCRIPCION DEL PUESTO Denominación del puesto: Auxiliar de Ventas Departamento: Comercialización Supervisión ejercida: Ninguna Supervisión recibida: Jefe de Ventas		
PERFIL DEL PUESTO INSTRUCCIÓN BASICA: <ul style="list-style-type: none">➤ Estudios superiores en Ingeniería Industrial, Economía, Ingeniería en Marketing, o experiencia equivalente. EXPEPIENCIA: <ul style="list-style-type: none">➤ Mínima de 1 año de experiencia en cargos similares.➤ Sólidos conocimientos en el manejo de herramientas informáticas: (Microsoft Excel, Microsoft Word e internet.) HABILIDADES: <ul style="list-style-type: none">➤ Excelentes relaciones interpersonales.➤ Facilidad para relacionarse con clientes.➤ Facilidad de palabra y de fácil entendimiento.➤ Capacidad para trabajar bajo presión y cumplir eficazmente las actividades a su cargo.➤ Excelente capacidad de organización y calidad en el trabajo.		



UNIVERSIDAD DE CUENCA

COMINICACIÓN:

- Capacidad para comunicarse de manera verbal y escrita con las diferentes áreas internas y externas a la empresa. Recibe instrucciones directas del Jefe de Ventas.

TAREAS O FUNCIONES

FUNCION PRINCIPAL:

- Estará a su cargo el proceso global de ventas, incluyendo el proceso de cobranza.

FUNCION ESPECIFICAS:

- Es encargado conjuntamente con el Jefe de Ventas, de realizar la planificación de materiales y tiempo de entrega de todos los productos y servicios.
- Emitir órdenes de pedido y despacho de materiales y/o servicios.
- Atención e información personalizada al cliente.
- Facturación
- Recepción y registro de retenciones y cobros.
- Cuadros y depósitos diarios de caja.
- Emisión de reportes de de ingresos diarios a la sección de contabilidad.
- Registro y control periódico de anticipos y cuentas por cobrar a clientes.

RESPONSABILIDADES

- Manejo de equipos y materiales de uso de oficina.
- Es responsable directo de cobros realizados a los clientes así como también de cartera vencida.
- Maneja en forma directa un grado de confidencialidad alto.
- Las decisiones que se toman se basan en procedimientos definidos para lograr objetivos específicos, teniendo el la autoridad de tomar decisiones para resolver un problema que se genere en el transcurso de un trabajo.



UNIVERSIDAD DE CUENCA

CAPITULO III

CATÁLOGO DE CUENTAS



UNIVERSIDAD DE CUENCA

**CATALOGO DE CUENTAS PROPUESTO PARA CONSTRUCTORA JARAMILLO
& JARAMILLO CIA. LTDA.**

Debido a que Constructora Jaramillo & Jaramillo posee un Catálogo de Cuentas inadecuado, presentamos un plan propuesto y diseñado en función de las actividades y necesidades reales de la empresa.

**PLAN DE CUENTAS
CONSTRUCTORA JARAMILLO Y JARAMILLO CIA. LTDA.**

CÓDIGO	DESCRIPCION
1	ACTIVO
1.1	ACTIVO CORRIENTE
1.1.01	DISPONIBLE
1.1.01.001	CAJA
1.1.01.002	CAJA CHICA
1.1.01.003	BANCOS
1.1.01.003.001	BANCO BOLIVARIANO
1.1.01.003.002	BANCO DE GUAYAQUIL
1.1.02	EXIGIBLE
1.1.02.001	CUENTAS POR COBRAR
1.1.02.002	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES
1.1.02.003	OTRAS CUENTAS POR COBRAR
1.1.02.003.001	PRESTAMOS A TRABAJADORES
1.1.02.003.001.001	JARAMILLO MERCHAN MARIA DE LOURDES
1.1.02.003.002	PRESTAMOS A SOCIOS
1.1.02.003.002.001	JARAMILLO V. HUGO GERMAN
1.1.02.003.002.002	JARAMILLO J. PEDRO JOSE
1.1.02.003.002.003	JARAMILLO J. MARIA ELISA
1.1.02.004	DIVERSOS
1.1.02.004.001	RETENCIONES POR RECUPERAR
1.1.02.004.002	CHEQUES PROTESTADOS
1.1.02.005	CREDITO TRIBUTARIO IVA
1.1.02.005.001	CREDITO FISCAL COMPRAS BIENES
1.1.02.005.002	CREDITO FISCAL SERVICIOS
1.1.02.005.003	CREDITO FISCAL ACTIVOS FIJOS
1.1.02.005.004	CREDITO FISCAL EN IMPORTACION DE BIENES
1.1.02.005.005	CREDITO FISCAL IMPORTACION SERVICIOS
1.1.02.005.006	CREDITO FISCAL IMPORTACION ACT.FIJOS



UNIVERSIDAD DE CUENCA

1.1.02.005.007	RETENCIONES IVA
1.1.02.005.007.001	RETENCIONES IVA 30%
1.1.02.005.007.002	RETENCIONES IVA 70%
1.1.02.006	CRED.TRIBUT.FAVOR EMPRESA I.RENTA AÑOS ANT.
1.1.02.006.001	CRED.TRIBUT.FAVOR EMPRESA I.RENTA AÑOS ANT.
1.1.02.007	CRED.TRIBUT.FAVOR EMPRESA I.RENTA PRESENTE AÑO
1.1.02.007.001	CRED.TRIBUT.FAVOR EMPRESA I.RENTA PRESENTE AÑO
1.1.02.007.001.001	I.RENTA 1% CRED.TRIBUT.FAVOR EMPRESA I.RENTA PRESENTE AÑO
1.1.02.007.001.002	I.RENTA 2%
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE
1.2.01	FIJO DEPRECIABLE
1.2.01.001	EDIFICIOS
1.2.01.002	(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE EDIFICIOS
1.2.01.003	INSTALACIONES
1.2.01.004	(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE INSTALACIONES
1.2.01.005	MUEBLES Y ENSERES
1.2.01.006	(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES
1.2.01.007	EQUIPO DE OFICINA
1.2.01.008	(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE OFICINA
1.2.01.009	MAQUINARIA
1.2.01.010	(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIA
1.2.01.011	HERRAMIENTAS
1.2.01.012	(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE HERRAMIENTAS
1.2.01.013	EQUIPOS DE COMPUTACION Y SOFTWARE
1.2.01.014	(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE EQ. DE COMP. Y SOFTWARE
1.2.01.015	VEHICULOS PESADOS
1.2.01.016	(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE VEHICULOS PESADOS
1.2.01.017	VEHICULOS LIVIANOS
1.2.01.018	(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE VEHICULOS LIVIANOS
1.2.01.019	MANUALES
1.2.01.020	(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE MANUALES
1.2.02	FIJO NO DEPRECIABLE
1.2.02.001	TERRENOS
1.2.02.002	MARC,PATEN,DERE.DE LLAVE Y OTROS
1.2.02.003	GASTOS DE ORGANIZACIÓN
1.2.02.004	(-) AMORTIZACION DE GASTOS DE ORGANIZACIÓN
1.2.03	DIFERIDOS
1.2.03.001	ACTIVOS PAGADOS X ANTICIPADO



UNIVERSIDAD DE CUENCA

1.2.03.001.001	SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADOS
1.2.03.001.001.001	SEGURO FORD PQY -680
1.2.03.001.001.002	SEGURO VOLQUETA MACK XBP-291
1.2.03.001.001.003	SEGURO VOLQUETA MACK XBP-290
1.2.03.001.001.004	SEGURO VOLQUETA HINO AFL-304
1.2.03.001.001.005	SEGURO VOLQUETA HINO AFL-306
1.2.03.001.001.006	SEGURO VOLQUETA HINO AFL-307
1.2.03.001.001.007	SEGURO CAMIONETA FORD PSK-535
1.2.03.001.003	ARRIENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO
1.2.03.001.003.001	ARRIENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO
1.2.03.001.004	DIVIDENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO
1.2.03.001.004.001	JARAMILLO VINTIMILLA HUGO GERMAN
1.2.03.001.004.002	JARAMILLO JARAMILLO PEDRO JOSE
1.2.03.001.004.003	JARAMILLO JARAMILLO MARIA ELISA
1.2.03.001.005	ANTICIPOS A PROVEEDORES
1.2.03.001.005.001	ANTICIPOS A PROVEEDORES
2	PASIVO
2.1	PASIVO CORRIENTE
2.1.01	CORTO PLAZO
2.1.01.001	OBLIGACIONES CON EL PERSONAL
2.1.01.001.001	SUELDOS POR PAGAR
2.1.01.001.002	DECIMO TERCERO POR PAGAR
2.1.01.001.003	DECIMO CUARTO POR PAGAR
2.1.01.001.004	VACACIONES POR PAGAR
2.1.01.001.005	PARTICIPACION TRABAJADORES 10%
2.1.01.001.006	PARTICIPACION CARGAS FAMILIARES 5%
2.1.01.002	OBLIGACIONES SEGURIDAD SOCIAL
2.1.01.002.001	IESS PERSONAL POR PAGAR 9,35%
2.1.01.002.002	IESS PATRONAL POR PAGAR 12,15%
2.1.01.002.003	FONDOS DE RESERVA MENSUAL
2.1.01.002.004	RETENCIONES PREST. QUIROGRAFARIOS E HIPOTECARIOS
2.1.01.002.005	RETENCIONES JUDICIALES
2.1.01.002.006	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR AL IESS
2.1.01.003	CUENTAS POR PAGAR
2.1.01.003.001	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES
2.1.01.003.002	ARRIENDOS POR PAGAR
2.1.01.003.003	CUENTAS POR PAGAR TERCEROS
2.1.01.004	OBLIGACIONES TRIBUTARIAS
2.1.01.004.001	IVA POR PAGAR
2.1.01.004.001.001	IMPTO. IVA EN VTAS. LOCALES POR PAGAR
2.1.01.004.001.002	IMPTO. IVA EN VTAS. ACTIVOS FIJOS POR PAGAR



UNIVERSIDAD DE CUENCA

2.1.01.004.002	RETENCIONES EN LA FUENTE IVA POR PAGAR
2.1.01.004.002.001	RETENCIÓN FTE. 100% IVA
2.1.01.004.002.002	RETENCIÓN FTE. 70% IVA
2.1.01.004.002.003	RETENCIÓN FTE. 30% IVA
2.1.01.004.003	IMP. RENTA POR PAGAR
2.1.01.004.003.001	IMP. RENTA DEL EJERCICIO POR PAGAR
2.1.01.004.003.002	IMPUESTOS LIQUIDOS POR PAGAR
2.1.01.004.004	RETENCIONES EN LA FUENTE IMP. RENTA POR PAGAR
2.1.01.004.004.303	HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS
2.1.01.004.004.304	SERVICIOS PREDOMINA EL INTELECTO
2.1.01.004.004.307	SERVICIOS PREDOMINA MANO DE OBRA
2.1.01.004.004.308	SERVICIOS ENTRE SOCIEDADES
2.1.01.004.004.309	SERVICIOS PUBLICIDAD Y COMUNICACIÓN
2.1.01.004.004.310	SERVIC.TRANS. PRIV. PASAJEROS O PRIV. O PUB. CARG.
2.1.01.004.004.312	TRANSF. BIENES MUEBLES NATURALEZA CORPORAL
2.1.01.004.004.320	ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES
2.1.01.004.004.340	SUMINIST, REPUEST, HERRAM, LUBRIC, ACT. FIJOS,LUZ,
2.1.01.004.004.341	AGUA Y TELECOMUNICACIONES, OTROS SERVICIOS
2.1.01.004.004.342	OTRAS RETENCIONES APLICABLES EL 8%
2.1.01.005	DIVIDENDOS POR PAGAR A SOCIOS
2.1.01.005.001	JARAMILLO VINTIMILLA HUGO GERMAN
2.1.01.005.002	JARAMILLO JARAMILLO PEDRO JOSE
2.1.01.005.003	JARAMILLO JARAMILLO MARIA ELISA
2.2	PASIVO NO CORRIENTE
2.2.01	LARGO PLAZO
2.2.01.001	DOCUMENTOS POR PAGAR
2.2.01.002	OBLIGACIONES BANCARIAS POR PAGAR
2.2.01.003	PRESTAMOS ACCIONISTAS
2.2.01.003.001	JARAMILLO VINTIMILLA HUGO GERMAN
2.2.01.003.003	JARAMILLO JARAMILLO PEDRO JOSE
2.2.01.003.004	JARAMILLO JARAMILLO MARIA ELISA
2.3	PASIVO DIFERIDO
2.3.01.001	ANTICIPO DE CLIENTES
2.3.01.001.001	ANTICIPOS EN VENTA DE MATERIAL PETREO
2.3.01.001.002	ANTICIPOS EN VENTA DE SERVICIO DE TRANSPORTE
2.3.01.001.003	ANTICIPOS EN ALQUILER DE MAQUINARIA
3	PATRIMONIO
3.1	PATRIMONIO INSCRITO PAGADO
3.1.01	CAPITAL SUSCRITO PAGADO
3.1.01.001	JARAMILLO VINTIMILLA HUGO GERMAN
3.1.01.002	JARAMILLO JARAMILLO PEDRO JOSE



UNIVERSIDAD DE CUENCA

3.1.01.003	JARAMILLO JARAMILLO MARIA ELISA
3.2	PATRIMONIO INSCRITO NO PAGADO
3.2.01	CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO
3.2.01.001	JARAMILLO VINTIMILLA HUGO GERMAN
3.2.01.002	JARAMILLO JARAMILLO PEDRO JOSE
3.2.01.003	JARAMILLO JARAMILLO MARIA ELISA
3.3	APORTACIONES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES
3.3.01	APORTACIONES SOCIOS FUTURAS CAPITALIZACIONES
3.3.01.001	JARAMILLO VINTIMILLA HUGO GERMAN
3.3.01.002	JARAMILLO JARAMILLO PEDRO JOSE
3.3.01.003	JARAMILLO JARAMILLO MARIA ELISA
3.4	RESERVAS
3.4.01	RESERVA LEGAL
3.4.01.001	RESERVA LEGAL
3.4.02	RESERVA FACULTATIVA Y ESTATUTARIA
3.4.02.001	RESERVA FACULTATIVA Y ESTATUTARIA
3.4.03	RESERVA DE CAPITAL
3.4.03.001	RESERVA DE CAPITAL
3.4.01	RESERVA LEGAL
3.4.01.001	RESERVA LEGAL
3.5	UTILIDAD NO DISTR.EJER.ANTER.
3.5.01	UTILIDAD NO DISTRI.EJERCICIOS ANTERIORES
3.5.01.001	UTILIDAD NO DISTRI.EJERCICIOS ANTERIORES
3.6	PERDIDA ACUM.DE EJER.ANTER.
36.01	PERDIDA ACUMULA.DE EJERCICIOS ANTERIORES
3.6.01.001	PERDIDA ACUMULA.DE EJERCICIOS ANTERIORES
3.7	UTILIDAD O PERDIDA DEL EJER.
3.7.01	UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO
3.7.01.001	UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO
4	INGRESOS
4.1	INGRESOS OPERACIONALES
4.1.01	VENTAS GRAVADAS 12%
4.1.01.001	VENTA DE MATERIAL PETREO
4.1.01.001.001	DESCUENTOS EN VENTAS DE MATERIAL PETREO
4.1.01.001.002	DEVOLUCIONES EN VENTAS DE MATERIAL PETREO
4.1.01.002	ALQUILER DE MAQUINARIA
4.1.01.002.001	DESCUENTOS EN ALQUILER DE MAQUINARIA
4.1.02	VENTAS GRAVADAS 0%
4.1.02.001	SERVICIO DE TRANSPORTE
4.1.02.001.001	SERVICIO DE TRANSPORTE
4.1.02.001.001.001	DESCUENTOS EN SERVICIO DE TRANSPORTE



UNIVERSIDAD DE CUENCA

4.2	INGRESOS NO OPERACIONALES
4.2.01	INGRESOS POR VENTAS DE ACTIVOS
4.2.01.001	UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS
4.2.02	INGRESOS FINANCIEROS
4.2.02.001	INTERESES GANADOS
4.2.02.002	RENDIMIENTOS FINANCIEROS
4.2.03	INGRESOS VARIOS
4.2.03.001	INGRESOS POR OTROS CONCEPTOS
5	GASTOS
5.1	GASTOS OPERACIONALES
5.1.01	GASTOS ADMINISTRATIVOS
5.1.01.001	REMUNERACIONES
5.1.01.001.001	SUELDOS Y SALARIOS
5.1.01.001.002	HORAS EXTRAS
5.1.01.001.003	APORTE PERSONAL AL IESS 9,35%
5.1.01.001.004	APORTE PATRONAL AL IESS 12,15%
5.1.01.002	REMUNERACIONES COMPLEMENTARIAS
5.1.01.002.001	FONDO DE RESERVA MENSUAL
5.1.01.002.002	VACACIONES
5.1.01.002.003	DECIMO TERCERA REMUNERACIÓN
5.1.01.002.004	DECIMO CUARTA REMUNERACIÓN
5.1.01.002.005	FONDO DE RESERVA IESS
5.1.01.003	OTROS GASTOS REFERENTES AL PERSONAL
5.1.01.003.001	UNIFORMES
5.1.01.003.002	ALIMENTACIÓN
5.1.01.003.003	TRANSPORTE
5.1.01.003.004	ATENCION MEDICA
5.1.01.003.005	CAPACITACIÓN
5.1.01.004	GASTOS EN PUBLICIDAD
5.1.01.004.001	PROMOCION Y PUBLICIDAD
5.1.01.005	SEGUROS
5.1.01.005.001	SEGURO PRIVADO DE SALUD
5.1.01.005.002	SEGUROS Y REASEGUROS
5.1.01.006	SUMINISTROS VARIOS
5.1.01.006.001	INTERNET
5.1.01.006.002	SUMINISTROS Y MATERIALES
5.1.01.006.003	CELULARES
5.1.01.007	GASTOS DE GESTION
5.1.01.007.001	AGASAJOS
5.1.01.007.002	BAR Y CAFETERIA
5.1.01.007.003	GUARDIANIA



UNIVERSIDAD DE CUENCA

5.1.01.007.004	SERVICIOS CONTRATADOS
5.1.01.007.005	GASTOS DE TRANSPORTE
5.1.01.008	GASTOS POR VIATICOS
5.1.01.008.001	VIATICOS JARAMILLO VINTIMILLA HUGO GERMAN
5.1.01.008.002	VIATICOS JARAMILLO JARAMILLO PEDRO JOSE
5.1.01.008.003	VIATICOS JARAMILLO MERCHAN MARIA DE LOURDES
5.1.01.008.004	VIATICOS JARAMILLO JARAMILLO MARIA ELISA
5.1.01.008.006	VIATICOS VALENCIA GONZALO ANDRES
5.1.01.009	GASTOS DE MANTENIMIENTO DE ACTIVOS
5.1.01.009.001	MANTENIMIENTO DE EDIFICIO
5.1.01.009.002	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES
5.1.01.009.003	MANT Y REPAR. VEHICULOS LIVIANOS
5.1.01.009.003.001	COMBUSTIBLE VEHÍCULOS LIVIANOS
5.1.01.009.003.002	GASOLINA VEHÍCULOS LIVIANOS
5.1.01.009.003.003	LUBRICANTES VEHÍCULOS LIVIANOS
5.1.01.009.003.004	ACEITES Y GRASAS VEHÍCULOS LIVIANOS
5.1.01.009.003.005	ARREGLOS VEHÍCULOS LIVIANOS
5.1.01.009.003.006	REPUESTOS VEHÍCULOS LIVIANOS
5.1.01.009.003.007	SEGUROS VEHICULOS LIVIANOS
5.1.01.010	DEPRECIACIONES
5.1.01.010.001	DEPRECIACION DE INSTALACIONES
5.1.01.010.002	DEPRECIACION DE MUEBLES Y ENSERES
5.1.01.010.003	DEPRECIACION DE EQUIPO DE OFICINA
5.1.01.010.004	DEPRECIACION DE HERRAMIENTAS
5.1.01.010.005	DEPRECIACION DE EQUIPOS DE COMPUTACION Y SOFTWARE
5.1.01.010.006	DEPRECIACION DE VEHICULOS LIVIANOS
5.1.01.011	SERVICIOS BASICOS
5.1.01.011.001	ENERGIA ELECTRICA
5.1.01.011.002	AGUA
5.1.01.011.003	TELECOMUNICACIONES
5.1.01.011.004	OTROS SERVICIOS
5.1.02	GASTOS DE VENTAS
5.1.02.001	REMUNERACIONES
5.1.02.001.001	SUELDOS Y SALARIOS
5.1.02.001.002	HORAS EXTRAS
5.1.02.001.003	APORTE PERSONAL AL IESS 9,35%
5.1.02.001.004	APORTE PATRONAL AL IESS 12,15%
5.1.02.002	REMUNERACIONES COMPLEMENTARIAS
5.1.02.002.001	FONDO DE RESERVA MENSUAL
5.1.02.002.002	VACACIONES



UNIVERSIDAD DE CUENCA

5.1.02.002.003	DECIMO TERCERA REMUNERACIÓN
5.1.02.002.004	DECIMO CUARTA REMUNERACIÓN
5.1.02.002.005	FONDO DE RESERVA IESS
5.1.02.003	OTROS GASTOS REFERENTES AL PERSONAL
5.1.02.003.001	UNIFORMES
5.1.02.003.002	ALIMENTACIÓN
5.1.02.003.003	TRANSPORTE
5.1.02.003.004	ATENCION MEDICA
5.1.02.003.005	CAPACITACIÓN
5.1.02.004	GASTOS EN VENTAS DE MATERIAL PETREO
5.1.02.004.001	TRANSPORTE DE MATERIAL PETREO
5.1.02.004.002	SUMINISTROS MANTENIMIENTO DE MATERIAL PETREO
5.1.02.005	GASTOS EN SERVICIO DE ALQUILER DE MAQUINARIA
5.1.02.005.001	MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA
5.1.02.005.002	COMBUSTIBLE PARA MAQUINARIA
5.1.02.005.003	REPUESTOS PARA MAQUINARIA
5.1.02.005.004	SEGUROS DE MAQUINARIA
5.1.02.005.005	DEPRECIACIÓN DE MAQUINARIA
5.1.02.005.006	LUBRICANTES PARA MAQUINARIA
5.1.02.005.007	ACEITES Y GRASAS MAQUINARIA
5.1.02.005.008	ALQUILER DE MAQUINARIA
5.1.02.006	GASTOS EN SERVICIO DE TRANSPORTE
5.1.02.006.001	MANTENIMIENTO DE VEHICULOS PESADOS
5.1.02.006.001.001	VOLQUETA HINO (AFL-304)
5.1.02.006.001.002	VOLQUETA HINO (AFL-306)
5.1.02.006.001.003	VOLQUETA HINO (AFL-307)
5.1.02.006.001.004	VOLQUETA MACK (XBP-290)
5.1.02.006.001.005	VOLQUETA MACK (XBP-291)
5.1.02.006.001.006	VOLQUETA MACK (XBP-385)
5.1.02.006.002	COMBUSTIBLE PARA VEHICULOS PESADOS
5.1.02.006.002.001	VOLQUETA HINO (AFL-304)
5.1.02.006.002.002	VOLQUETA HINO (AFL-306)
5.1.02.006.002.003	VOLQUETA HINO (AFL-307)
5.1.02.006.002.004	VOLQUETA MACK (XBP-290)
5.1.02.006.002.005	VOLQUETA MACK (XBP-291)
5.1.02.006.002.006	VOLQUETA MACK (XBP-385)
5.1.02.006.003	REPUESTOS VEHÍCULOS PESADOS
5.1.02.006.003.001	VOLQUETA HINO (AFL-304)
5.1.02.006.003.002	VOLQUETA HINO (AFL-306)
5.1.02.006.003.003	VOLQUETA HINO (AFL-307)
5.1.02.006.003.004	VOLQUETA MACK (XBP-290)



UNIVERSIDAD DE CUENCA

- 5.1.02.006.003.005 VOLQUETA MACK (XBP-291)
- 5.1.02.006.003.006 VOLQUETA MACK (XBP-385)
- 5.1.02.006.004 SOAT VEHICULOS PESADOS**
- 5.1.02.006.004.001 VOLQUETA HINO (AFL-304)
- 5.1.02.006.004.002 VOLQUETA HINO (AFL-306)
- 5.1.02.006.004.003 VOLQUETA HINO (AFL-307)
- 5.1.02.006.004.004 VOLQUETA MACK (XBP-290)
- 5.1.02.006.004.005 VOLQUETA MACK (XBP-291)
- 5.1.02.006.004.006 VOLQUETA MACK (XBP-385)
- 5.1.02.006.005 DEPRECIACIÓN VEHICULOS PESADOS**
- 5.1.02.006.005.001 VOLQUETA HINO (AFL-304)
- 5.1.02.006.005.002 VOLQUETA HINO (AFL-306)
- 5.1.02.006.005.003 VOLQUETA HINO (AFL-307)
- 5.1.02.006.005.004 VOLQUETA MACK (XBP-290)
- 5.1.02.006.005.005 VOLQUETA MACK (XBP-291)
- 5.1.02.006.005.006 VOLQUETA MACK (XBP-385)
- 5.1.02.006.006 LUBRICANTES VEHÍCULOS PESADOS**
- 5.1.02.006.006.001 VOLQUETA HINO (AFL-304)
- 5.1.02.006.006.002 VOLQUETA HINO (AFL-306)
- 5.1.02.006.006.003 VOLQUETA HINO (AFL-307)
- 5.1.02.006.006.004 VOLQUETA MACK (XBP-290)
- 5.1.02.006.006.005 VOLQUETA MACK (XBP-291)
- 5.1.02.006.006.006 VOLQUETA MACK (XBP-385)
- 5.1.02.006.007 ACEITES Y GRASAS VEHÍCULOS PESADOS**
- 5.1.02.006.007.001 VOLQUETA HINO (AFL-304)
- 5.1.02.006.007.002 VOLQUETA HINO (AFL-306)
- 5.1.02.006.007.003 VOLQUETA HINO (AFL-307)
- 5.1.02.006.007.004 VOLQUETA MACK (XBP-290)
- 5.1.02.006.007.005 VOLQUETA MACK (XBP-291)
- 5.1.02.006.007.006 VOLQUETA MACK (XBP-385)
- 5.2 GASTOS NO OPERACIONALES**
- 5.2.01 OTROS GASTOS**
- 5.2.01.001 IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES**
- 5.2.01.001.001 NOTARIAS Y REGISTRADURÍA DE LA PROPIEDAD
- 5.2.01.001.002 IMPUESTOS A LOS VEHICULOS MOTORIZADOS
- 5.2.01.001.003 1.5 X MIL ACTIVOS TOTALES
- 5.2.01.001.004 TRASPASOS VEHICULOS
- 5.2.01.001.005 ICE
- 5.2.01.001.006 IVA QUE SE CARGA AL GASTO
- 5.2.01.001.007 TASAS
- 5.2.01.001.008 CONTRIBUCIONES



UNIVERSIDAD DE CUENCA

- 5.2.01.001.006** **PATENTES**
- 5.2.01.001.006.001 PATENTE CUENCA
- 5.2.01.001.006.002 PATENTE PAUTE
- 5.2.01.002** **GASTOS FINANCIEROS**
- 5.2.01.002.001** **INTERESES Y COMISIONES BANCARIAS**
- 5.2.01.002.001.001 INTERESES POR MORA
- 5.2.01.002.001.002 COMISIONES POR MORA
- 5.2.01.002.001.003 INTERESES POR SOBREGIROS
- 5.2.01.002.001.004 COMISIONES POR SOBREGIROS
- 5.2.01.002.001.005 SERVICIOS BANCARIOS
- 5.2.01.002.001.006 COMISIONES NORMALES
- 5.2.01.003** **VARIOS**
- 5.2.01.003.001** **OTROS GASTOS**
- 5.2.01.003.001.001 GASTOS LEGALES
- 5.2.01.003.001.002 COMISIONES COMERCIALES
- 5.2.01.003.001.003 GASTOS VARIOS
- 5.2.01.003.001.004 PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS



UNIVERSIDAD DE CUENCA

CAPITULO IV

APLICACIÓN PRÁCTICA



UNIVERSIDAD DE CUENCA

CAPITULO IV

APLICACION PRÁCTICA

4.1 BORRADOR DE OPERACIONES DE CONSTRUCTORA JARAMILLO & JARAMILLO CIA. LTDA.

01-enero-2010

- Constructora Jaramillo y Jaramillo Cía. Ltda., inicia el periodo fiscal con los siguientes saldos.

BANCO BOLIVARIANO	68.516,93	
CUENTAS POR COBRAR	70.702,07	
JARAMILLO V. HUGO GERMAN	178,37	
JARAMILLO J. MARIA ELISA	740,00	
CHEQUES PROTESTADOS	175,00	
CRED.TRIBUT.FAVOR EMPRESA I.RENTA AÑOS ANT.	8.703,84	
CRED.TRIBUT.FAVOR EMPRESA I.RENTA PRESENTE		
AÑO I.RENTA 1%	5.911,76	
ANTICIPOS A PROVEEDORES	6.999,82	
TERRENOS	50.182,24	
MUEBLES Y ENSERES	2.924,48	
EQUIPO DE OFICINA	795,25	
MAQUINARIA	21.625,58	
EQUIPOS DE COMPUTACION Y SOFTWARE	5.774,15	
	247.768,7	
VEHICULOS PESADOS	4	
VEHICULOS LIVIANOS	37.500,00	
MANUALES	132,50	
MARC,PATEN,DERE.DE LLAVE Y OTROS	1,00	
GASTOS DE ORGANIZACIÓN	946,15	
PERDIDA ACUMULA.DE EJERCICIOS ANTERIORES	9.836,78	
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES		102,06
(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES		1.446,73
(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE OFICINA		531,15
(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIA		11.632,82



UNIVERSIDAD DE CUENCA

(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE EQ. DE COMP. Y SOFTWARE	5.415,10
(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE VEHICULOS PESADOS	105.024,22
(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE VEHICULOS LIVIANOS	3.750,00
(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE MANUALES	132,50
(-) AMORTIZACION DE GASTOS DE ORGANIZACION	946,15
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	169.405,52
DOCUMENTOS POR PAGAR	58.322,91
IMPTO. IVA EN VTAS. LOCALES POR PAGAR	3.857,14
IMPTO. IVA EN VTAS. ACTIVOS FIJOS POR PAGAR	3.672,55
RETENCIÓN FTE. 100% IVA	69,54
RETENCIÓN FTE. 70% IVA	2,52
RETENCIÓN FTE. 30% IVA	1,03
SUMINIST, REPUEST, HERRAM, LUBRIC, ACT. FIJOS,LUZ,	84,48
AGUA Y TELECOMUNICACIONES, OTROS SERVICIOS	8,57
OTRAS RETENCIONES APLICABLES EL 8%	46,36
IESS PERSONAL POR PAGAR 9,35%	452,57
IESS PATRONAL POR PAGAR 12,15%	588,10
FONDOS DE RESERVA MENSUAL	1.352,08
RETENCIONES PREST. QUIROGRAFARIOS E HIPOTECARIOS	101,72
SUELDOS POR PAGAR	4.246,20
DECIMO TERCERO POR PAGAR	442,86
DECIMO CUARTO POR PAGAR	96,40
VACACIONES POR PAGAR	8.128,65
JARAMILLO VINTIMILLA HUGO GERMAN	61.473,77
ANTICIPOS EN ALQUILER DE MAQUINARIA	3.032,88
JARAMILLO VINTIMILLA HUGO GERMAN	1.000,00
JARAMILLO JARAMILLO PEDRO JOSE	500,00
JARAMILLO JARAMILLO MARIA ELISA	500,00
RESERVA LEGAL	6.209,94
UTILIDAD NO DISTRI.EJERCICIOS ANTERIORES	86.838,14

- Se registra la conciliación tributaria.
- Registro de la liquidación del crédito tributario del impuesto a la renta.

04-enero-10

- Se cancela en efectivo 954,11 de la factura 415 de Tojari.



UNIVERSIDAD DE CUENCA

- Se compra repuestos para un vehículo liviano en QUITO MOTORS S.A., con factura 23715, por un valor de 34,10.
- Se recibe el cobro de la factura de venta 10734 por un valor de 2414,69 y un anticipo por alquiler de maquinaria por un valor de 800,00
- Se realizan ventas en alquiler de maquinaria y material pétreo por un valor de 589,00 y 15504,51 respectivamente.

05-enero-10

- Se compran suministros de oficina por un valor de 28,00 a Gómez Cali Luis, persona natural no obligada a llevar contabilidad.
- Se realiza la compra de gasolina para un vehículo liviano a PYPGAS Cía. Ltda. por un valor de 13,00.
- Se factura por venta de material pétreo y alquiler de maquinaria por un valor de 403,00 y 420,00 respectivamente.

06-enero-10

- Se emite un cheque por 4604,67 del banco bolivariano para cancelar factura por arriendo del local.
- Del Banco Bolivariano se emite un cheque por el valor de 489,03 que corresponde al valor del sueldo de un empleado.
- Se realiza la compra de suministros de oficina en Monsalve Moreno Cía. Ltda., por un monto de 72,80.
- Se publica un extracto judicial por un valor de 80,64.
- Se factura por concepto de ventas de material pétreo y alquiler de maquinaria un monto de 646,00 y 628,00 dólares respectivamente.

07-enero-10

- Se cancela a proveedores un valor de 5872,01.
- Se decide comprar repuestos para un vehículo y se entrega un anticipo al proveedor.
- Se paga sueldos y fondos de reserva de diciembre.
- Se compra suministros de oficina por un valor de 498,40, a Monsalve moreno Cía. Ltda..
- Se compra 14,99 en combustible para un vehículo liviano.
- Llega la factura 38137 de Orellana Edgar francisco por concepto de facturas y guías de remisión, por 131,38.
- Se cobra al cliente un valor de 2529,38, y se recibe un anticipo por 72,00.



UNIVERSIDAD DE CUENCA

- Se factura un valor de 475,00 por venta de material pétreo y 313,00 por venta de alquiler de maquinaria.

08- enero. 10

- Se compra en CONAUTO S.A. repuestos para maquinaria por un valor de 1321,14.

11-enero-10

- Se compra gasolina para vehículos livianos en Alvear Barzallo Miguel, por un valor de 10,00.
- Se realiza el pago al IESS de prestamos quirografarios y fondos de reserva, 101,72 y 120,79, respectivamente.
- Debitan del banco bolivariano el valor de 31,00 correspondiente a la emisión de una chequera.
- Se recibe una retención del 1% por el valor de 4,97.
- Se cancela a proveedores el valor de 1060,05.
- Se cancela al IESS el valor de 1035,45 por aportaciones personal y patronal 449,83 y 584,62 respectivamente. Debitan 1,00 por comisión bancaria.
- Por concepto de reposición de caja chica se emite un cheque por un valor de 743,00.
- Para la compra de repuestos para maquinaria se entrega un anticipo por 27000,00.
- Se realiza la compra de suministros de oficina por un valor de 13,44, a Gómez Cali Luis, no obligado a llevar contabilidad.
- Se recibe una factura de Armijos Celleri Julio, por concepto de mantenimiento de maquinaria por 53,76.
- Se registra una factura por 36,62, correspondiente a notarias.
- Se recibe un anticipo por alquiler de maquinaria.
- Se factura por venta de material petreo, alquiler de maquinaria y servicio de transporte por 1455,00; 889,00 y 58,00 respectivamente.

12-enero-10

- Se emite un pago por 1879,88.
- Se realiza un préstamo de 1200,00 a la Sra. María Jaramillo.
- Se realiza un cobro a clientes por el valor de 788,00
- Se factura 682,00 y 547,00 por material petreo y alquiler de maquinaria respectivamente.



UNIVERSIDAD DE CUENCA

13-enero-10

- Se registra una factura de Alvear Barzallo Miguel por 28,61, por concepto de compra de gasolina para vehículos livianos.
- Se recibe un anticipo del cliente por 162,00 para compra de servicios por alquiler de maquinaria.
- Se registra una retención del 1%, por un valor de 5,14.
- Se emite un pago a un proveedor por 18,40.
- Por concepto de certificación se registra una factura del notario Remigio Antonio por 22,44.
- Se recibe del cliente 923,15; por concepto de anticipo en alquiler de maquinaria 418,00 y por cobro de una factura 505,15.
- Se factura 2540,15 por venta de material pétreo, 887,00 por alquiler de maquinaria y 44 por servicio de transporte.

14-enero-10

- Se realiza un cruce de anticipos por el valor de 318,00.
- Se recibe del cliente una retención del 1% por 0,27.
- Se realiza un préstamo por 200,00 a la Sra. María Elisa Jaramillo, socio de la empresa.
- Por concepto de mantenimiento de maquinaria se registra una factura por 16,24.
- Se factura 922,00 por concepto de venta de material petreo y 469,00 por alquiler de maquinaria.

15-enero-10

- Se compra 15,00 en gasolina para vehículos livianos.
- Se registra una retención del 1% por un valor de 0,44.
- Se realiza un pago a proveedores por un valor de 213,35.
- Por mantenimiento de maquinaria se registra la factura 33586 de Importadora Industrial S.A. por un valor de 228,67.
- Se registra la venta de material petreo y de alquiler de maquinaria por un valor de 474,00 y 377,00 respectivamente.

16-enero-10

- Se compra combustible para maquinaria por 610,47.
- Se factura por venta de material petreo y servicios de transporte, 212,00 y 6,00 respectivamente.



UNIVERSIDAD DE CUENCA

18-01-10

- Se compra repuestos para maquinaria por 27,71 a Galán Lucero Juan Pablo, obligado a llevar contabilidad.
- Se recibe un anticipo de 120,00 y un cobro de 4634,97 por concepto de alquiler de maquinaria.
- Se factura 1545,00 por venta de material pétreo; 29512,71 por alquiler de maquinaria y 58,50 por servicios de transporte.

19-enero-10

- Se recibe una factura por reparación de la volqueta Hino AFL-304 por 20,16 a una persona no obligada a llevar contabilidad.
- Por concepto de impuestos se cancela 211,57 y por comisión de debito 0,60.
- Se recibe una factura de 83,93 por la compra de lubricantes.
- Se registra por concepto de viáticos 842,01.

20-enero-10

- Se registra un préstamo por 1250,00 a la Sra. María Elisa Jaramillo socio de la empresa.
- Se cancela al proveedor una factura por 5400,00.
- Se factura por venta de material pétreo y alquiler de maquinaria 1229,00 y 497,49 respectivamente.

21-enero-2010

- En Alvear Barzallo Miguel, obligado a llevar contabilidad, se compra gasolina para un vehículo liviano por el valor de 13,00.
- Se factura por venta de material pétreo 1525,00; por alquiler de maquinaria 1998,00 y por servicio de transporte 24,00.

22-01-10

- Se compra repuestos para la maquinaria por 22,92 a una compañía limitada.
- Se registra una retención del 1% por 23,35.
- Se cobra 402,57 y se recibe un anticipo en alquiler de maquinaria por 204,00.

23-enero-10

- Se compra gasolina por un valor de 17,00.
- Se compran aceites por un valor de 29,24.



UNIVERSIDAD DE CUENCA

- Se emite una factura de alquiler de maquinaria por el valor de 35,00.

25-enero-10

- Se realiza un cruce de anticipos de clientes por un valor de 595,54.
- Se compra gasolina por un valor de 39,50.
- Se registra la compra de grasas para maquinaria, por 6,00.

26-enero-10

- Se compra repuestos para la Hino AFL-306.
- Se debita 399,00 por razón de cheque protestado.
- Se registra el cruce de anticipos por 140,00.
- Se realiza un préstamo al Sr. Hugo Jaramillo por 2518,00.
- Se compra suministros de oficina por un total de 56,00.

27-enero-10

- Se deposita el valor del cheque protestado, 399,00.
- Se registra un retención del 1% por 1,71.
- Se compra repuestos para maquinaria por 375,32
- Se recibe una factura en 36,69, por publicidad.

28-enero-10

- Se registra una retención del IVA 30% por 445,86.
- Se realiza un transferencia del Banco Bolivariano al Banco de Guayaquil por 1000,00 y se paga una comisión de 1,5.
- Se registra el SOAT de la Silverado por 47,18.
- Se registra una factura por 21,87, correspondiente a bar y cafetería.
- Se factura por venta de material petreo 1771,00; por alquiler de maquinaria 560,61 y por servicio de transporte 44,00.

29-enero-10

- Se registra una retención del 30%, por 1114,26.
- Se compra grasa para la maquinaria por 6,00.
- Se realiza el cruce entre anticipos de clientes y cuentas por cobrar, por 1338,5.
- Se vende material petreo por 948,00 y se alquila maquinaria por 91115,91.

30-enero-10

- Se registra el cruce entre anticipos en alquiler de maquinaria y clientes por un valor de 520,00.



UNIVERSIDAD DE CUENCA

- Se recibe una retención del 1% por un valor de 14,65.
- Se vende 415,00 en material petreo.

31-enero-10

- Se recibe la factura por servicios contables de la compañía Contadores & Consultores por un valor de 168,00.
- Se recibe un anticipo por alquiler de maquinaria de 490,70.
- Registrar la contabilización del rol mensual y provisiones.
- Realizar el asiento de depreciación mensual.



UNIVERSIDAD DE CUENCA

4.2 DIARIO GENERAL

CONSTRUCTORA JARAMILLO & JARAMILLO CIA. LTDA.
LIBRO DIARIO GENERAL
DEL 1 DE ENERO DE 2010 AL 31 DE ENERO DE 2010

FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	DEBE	HABER	CONCEPTO
		-1-			
01/01/10	1.1.01.003.001	BANCO BOLIVARIANO	68.516,93		Saldo Inicial
	1.1.02.001	CUENTAS POR COBRAR	70.702,07		Saldo Inicial
	1.1.02.003.002.001	JARAMILLO V. HUGO GERMAN	178,37		Saldo Inicial
	1.1.02.003.002.003	JARAMILLO J. MARIA ELISA	740,00		Saldo Inicial
	1.1.02.004.002	CHEQUES PROTESTADOS	175,00		Saldo Inicial
	1.1.02.006.001	CRED.TRIBUT.FAVOR EMPRESA I.RENTA AÑOS ANT.	8.703,84		Saldo Inicial
	1.1.02.007.001.001	CRED.TRIBUT.FAVOR EMPRESA I.RENTA PRESENTE AÑO I.RENTA 1%	5.911,76		Saldo Inicial
	1.2.03.01.05.001	ANTICIPOS A PROVEEDORES	6.999,82		Saldo Inicial
	1.2.02.001	TERRENOS	50.182,24		Saldo Inicial
	1.2.01.005	MUEBLES Y ENSERES	2.924,48		Saldo Inicial
	1.2.01.007	EQUIPO DE OFICINA	795,25		Saldo Inicial
	1.2.01.009	MAQUINARIA	21.625,58		Saldo Inicial
	1.2.01.013	EQUIPOS DE COMPUTACION Y SOFTWARE	5.774,15		Saldo Inicial
	1.2.01.015	VEHICULOS PESADOS	247.768,74		Saldo Inicial
	1.2.01.017	VEHICULOS LIVIANOS	37.500,00		Saldo Inicial
	1.2.01.019	MANUALES	132,50		Saldo Inicial
	1.2.02.002	MARC,PATEN,DERE.DE LLAVE Y OTROS	1,00		Saldo Inicial
	1.2.02.003	GASTOS DE ORGANIZACIÓN	946,15		Saldo Inicial
	3.6.01.001	PERDIDA ACUMULA.DE EJERCICIOS ANTERIORES	9.836,78		Saldo Inicial
	1.1.02.002	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES		102,06	Saldo Inicial
	1.2.01.006	(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES		1.446,73	Saldo Inicial
	1.2.01.008	(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE OFICINA		531,15	Saldo Inicial
	1.2.01.010	(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIA		11.632,82	Saldo Inicial



UNIVERSIDAD DE CUENCA

	1.2.01.014	(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE EQ. DE COMP. Y SOFTWARE		5.415,10	Saldo Inicial
	1.2.01.016	(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE VEHICULOS PESADOS		105.024,22	Saldo Inicial
	1.2.01.018	(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE VEHICULOS LIVIANOS		3.750,00	Saldo Inicial
	1.2.01.020	(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE MANUALES		132,50	Saldo Inicial
	1.2.02.004	(-) AMORTIZACION DE GASTOS DE ORGANIZACION		946,15	Saldo Inicial
	2.1.01.003.001	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		169.405,52	Saldo Inicial
	2.2.01.001	DOCUMENTOS POR PAGAR		58.322,91	Saldo Inicial
	2.1.01.004.001.001	IMPTO. IVA EN VTAS. LOCALES POR PAGAR		3.857,14	Saldo Inicial
	2.1.01.004.001.002	IMPTO. IVA EN VTAS. ACTIVOS FIJOS POR PAGAR		3.672,55	Saldo Inicial
	2.1.01.004.002.001	RETENCION FTE. 100% IVA		69,54	Saldo Inicial
	2.1.01.004.002.002	RETENCION FTE. 70% IVA		2,52	Saldo Inicial
	2.1.01.004.002.003	RETENCION FTE. 30% IVA		1,03	Saldo Inicial
	2.1.01.004.004.340	SUMINIST, REPUEST, HERRAM, LUBRIC, ACT. FIJOS,LUZ,		84,48	Saldo Inicial
	2.1.01.004.004.341	AGUA Y TELECOMUNICACIONES, OTROS SERVICIOS		8,57	Saldo Inicial
	2.1.01.004.004.342	OTRAS RETENCIONES APLICABLES EL 8%		46,36	Saldo Inicial
	2.1.01.002.001	IESS PERSONAL POR PAGAR 9,35%		452,57	Saldo Inicial
	2.1.01.002.002	IESS PATRONAL POR PAGAR 12,15%		588,10	Saldo Inicial
	2.1.01.002.003	FONDOS DE RESERVA MENSUAL		1.352,08	Saldo Inicial
	2.1.01.002.004	RETENCIONES PREST. QUIROGRAFARIOS E HIPOTECARIOS		101,72	Saldo Inicial
	2.1.01.001.001	SUELDOS POR PAGAR		4.246,20	Saldo Inicial
	2.1.01.001.002	DECIMO TERCERO POR PAGAR		442,86	Saldo Inicial
	2.1.01.001.003	DECIMO CUARTO POR PAGAR		96,40	Saldo Inicial
	2.1.01.001.004	VACACIONES POR PAGAR		8.128,65	Saldo Inicial
	2.2.01.003.001	JARAMILLO VINTIMILLA HUGO GERMAN		61.473,77	Saldo Inicial
	2.3.01.001.003	ANTICIPOS EN ALQUILER DE MAQUINARIA		3.032,88	Saldo Inicial
	3.1.01.001	JARAMILLO VINTIMILLA HUGO GERMAN		1.000,00	Saldo Inicial
	3.1.01.002	JARAMILLO JARAMILLO PEDRO JOSE		500,00	Saldo Inicial
	3.1.01.003	JARAMILLO JARAMILLO MARIA ELISA		500,00	Saldo Inicial
	3.4.01.001	RESERVA LEGAL		6.209,94	Saldo Inicial
	3.5.01.001	UTILIDAD NO DISTRI.EJERCICIOS ANTERIORES		86.838,14	Saldo Inicial
	*****	Total del Comprobante	539.414,66	539.414,66	
		-2-			
01/01/10	3.5.01.001	UTILIDAD NO DISTRI.EJERCICIOS ANTERIORES	10.604,01		CONCILIACION TRIBUTARIA



UNIVERSIDAD DE CUENCA

	2.1.01.001.005	PARTICIPACION TRABAJADORES 10%		2.210,88	CONCILIACION TRIBUTARIA
	2.1.01.001.006	PARTICIPACION CARGAS FAMILIARES 5%		1.105,44	CONCILIACION TRIBUTARIA
	2.1.01.004.003.001	IMP. RENTA DEL EJERCICIO POR PAGAR		6.682,17	CONCILIACION TRIBUTARIA
	3.4.01.001	RESERVA LEGAL		605,52	CONCILIACION TRIBUTARIA
	*****	Total del Comprobante	10.604,01	10.604,01	
		-3-			
01/01/10	1.1.02.006.001	CRED.TRIBUT.FAVOR EMPRESA I.RENTA AÑOS ANT.	5.911,76		LIQUIDACION CREDITO FISCAL2009
	1.1.02.007.001.001	CRED.TRIBUT.FAVOR EMPRESA I.RENTA PRESENTE AÑO I.RENTA 1%		5.911,76	LIQUIDACION CREDITO FISCAL2009
	*****	Total del Comprobante	5.911,76	5.911,76	
		-4-			
04/01/10	1.1.02.007.001.001	CRED.TRIBUT.FAVOR EMPRESA I.RENTA PRESENTE AÑO I.RENTA 1%	4,21		RETENCIONES 1% IR
	1.1.02.001	CUENTAS POR COBRAR		4,21	RETENCIONES 1% IR
	*****	Total del Comprobante	4,21	4,21	
		-5-			
04/01/10	2.1.01.003.001	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	954,11		Pago a Proveedores
	1.1.01.002	CAJA CHICA		954,11	Pago a Proveedores
	*****	Total del Comprobante	954,11	954,11	
		-6-			
04/01/10	5.1.01.009.003.006	MANT Y REPAR. VEHICULOS LIVIANOS	30,45		Fact.:0023715QUITO MOTORS S.A.
	1.1.02.005.001	CREDITO FISCAL COMPRAS BIENES	3,65		Fact.:0023715QUITO MOTORS S.A.
	2.1.01.004.004.340	SUMINIST, REPUEST, HERRAM, LUBRIC, ACT. FIJOS,LUZ,		0,30	Fact.:0023715QUITO MOTORS S.A.
	2.1.01.003.001	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		33,80	Fact.:0023715QUITO MOTORS S.A.
	*****	Total del Comprobante	34,10	34,10	
		-7-			
04/01/10	1.1.01.001	CAJA	2.414,69		Comp. de Caja No. 1622 y 1623
	1.1.02.001	CUENTAS POR COBRAR		2.414,69	Comp. de Caja No. 1622 y 1623
	*****	Total del Comprobante	2.414,69	2.414,69	



UNIVERSIDAD DE CUENCA

		-8-			
04/01/10	1.1.01.001	CAJA	800,00		Comp. de Caja No. 1624
	2.3.01.001.003	ANTICIPOS EN ALQUILER DE MAQUINARIA		800,00	Comp. de Caja No. 1624
	*****	Total del Comprobante	800,00	800,00	
		-9-			
04/01/10	1.1.02.001	CUENTAS POR COBRAR	589,00		Factura No.: 10797-10811
	2.1.01.004.001.001	IMPTO. IVA EN VTAS. LOCALES POR PAGAR		98,17	Factura No.: 10797-10811
	4.1.01.002	ALQUILER DE MAQUINARIA		490,83	Factura No.: 10797-10811
	*****	Total del Comprobante	589,00	589,00	
		-10-			
04/01/10	1.1.02.001	CUENTAS POR COBRAR	15.504,51		Factura No.: 10812-10819
	2.1.01.004.001.001	IMPTO. IVA EN VTAS. LOCALES POR PAGAR		1.661,20	Factura No.: 10812-10819
	4.1.01.001	VENTA DE MATERIAL PETREO		13.843,31	Factura No.: 10812-10819
	*****	Total del Comprobante	15.504,51	15.504,51	
		-11-			
05/01/10	5.1.01.006.002	SUMINISTROS Y MATERIALES	25,00		Fact.: 0000765 GOMEZ CALI
	1.1.02.005.001	CREDITO FISCAL COMPRAS BIENES	3,00		Fact.: 0000765 GOMEZ CALI
	2.1.01.003.001	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		24,75	Fact.: 0000765 GOMEZ CALI
	2.1.01.004.004.340	SUMINIST, REPUEST, HERRAM, LUBRIC, ACT. FIJOS,LUZ,		0,25	Fact.: 0000765 GOMEZ CALI
	2.1.01.004.002.001	RETENCIÓN FTE. 100% IVA		3,00	Fact.: 0000765 GOMEZ CALI
	*****	Total del Comprobante	28,00	28,00	
		-12-			
05/01/10	5.1.01.009.003.002	GASOLINA VEHÍCULOS LIVIANOS	11,61		Fact.: 0109836 PYPGAS
	1.1.02.005.002	CREDITO FISCAL SERVICIOS	1,39		Fact.: 0109836 PYPGAS
	2.1.01.003.001	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		13,00	Fact.: 0109836 PYPGAS
	*****	Total del Comprobante	13,00	13,00	
		-13-			
05/01/10	1.1.02.001	CUENTAS POR COBRAR	403,00		Factura No.: 10820-10830
	2.1.01.004.001.001	IMPTO. IVA EN VTAS. LOCALES POR PAGAR		43,18	Factura No.: 10820-10830
	4.1.01.001	VENTA DE MATERIAL PETREO		359,82	Factura No.: 10820-10830
	*****	Total del Comprobante	403,00	403,00	
		-14-			



UNIVERSIDAD DE CUENCA

05/01/10	1.1.02.001	CUENTAS POR COBRAR	420,00		Factura No.: 10832-10838
	2.1.01.004.001.001	IMPTO. IVA EN VTAS. LOCALES POR PAGAR		45,00	Factura No.: 10832-10838
	4.1.01.002	ALQUILER DE MAQUINARIA		375,00	Factura No.: 10832-10838
	*****	Total del Comprobante	420,00	420,00	
		-15-			
06/01/10	2.1.01.003.001	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	4.604,67		Pago Arriendo Local
	1.1.01.003.001	BANCO BOLIVARIANO		4.604,67	Pago Arriendo Local
	*****	Total del Comprobante	4.604,67	4.604,67	
		-16-			
06/01/10	2.1.01.001.001	SUELDOS POR PAGAR	489,03		Registro de sueldos
	1.1.01.003.001	BANCO BOLIVARIANO		489,03	Registro de sueldos
	*****	Total del Comprobante	489,03	489,03	
		-17-			
06/01/10	5.1.01.006.002	SUMINISTROS Y MATERIALES	65,00		Fact.: 0165079 MONSALVE MORENO CIA. LTDA
	1.1.02.005.001	CREDITO FISCAL COMPRAS BIENES	7,80		Fact.: 0165079 MONSALVE MORENO CIA. LTDA
	2.1.01.004.004.340	SUMINIST, REPUEST, HERRAM, LUBRIC, ACT. FIJOS,LUZ,		0,65	Fact.: 0165079 MONSALVE MORENO CIA. LTDA
	2.1.01.003.001	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		72,15	Fact.: 0165079 MONSALVE MORENO CIA. LTDA
	*****	Total del Comprobante	72,80	72,80	
		-18-			
06/01/10	5.2.01.003.001.001	GASTOS LEGALES	72,00		Fact.: 0000770 EDIT. GRULLA
	1.1.02.005.002	CREDITO FISCAL SERVICIOS	8,64		Fact.: 0000770 EDIT. GRULLA
	2.1.01.004.004.304	SERVICIOS PREDOMINA EL INTELLECTO		5,76	Fact.: 0000770 EDIT. GRULLA
	2.1.01.003.001	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		74,88	Fact.: 0000770 EDIT. GRULLA
	*****	Total del Comprobante	80,64	80,64	
		-19-			
06/01/10	1.1.02.001	CUENTAS POR COBRAR	646,00		Factura No.: 10839-10852
	2.1.01.004.001.001	IMPTO. IVA EN VTAS. LOCALES POR PAGAR		69,21	Factura No.: 10839-10852
	4.1.01.001	VENTA DE MATERIAL PETREO		576,79	Factura No.: 10839-10852
	*****	Total del Comprobante	646,00	646,00	



UNIVERSIDAD DE CUENCA

		-20-			
06/01/10	1.1.02.001	CUENTAS POR COBRAR	628,00		Factura No.: 10853-10864
	2.1.01.004.001.001	IMPTO. IVA EN VTAS. LOCALES POR PAGAR		67,29	Factura No.: 10853-10864
	4.1.01.002	ALQUILER DE MAQUINARIA		560,71	Factura No.: 10853-10864
	*****	Total del Comprobante	628,00	628,00	
		-21-			
07/01/10	2.1.01.003.001	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	5.872,01		Cancelación de Obligaciones
	1.1.01.003.001	BANCO BOLIVARIANO		5.872,01	Cancelación de Obligaciones
	*****	Total del Comprobante	5.872,01	5.872,01	
		-22-			
07/01/10	1.2.03.01.05.001	ANTICIPOS A PROVEEDORES	1.364,32		Anticipos Clientes
	1.1.01.003.001	BANCO BOLIVARIANO		1.364,32	Anticipos Clientes
	*****	Total del Comprobante	1.364,32	1.364,32	
		-23-			
07/01/10	2.1.01.001.001	SUELDOS POR PAGAR	3.670,48		Pago de Sueldos
	2.1.01.002.003	FONDOS DE RESERVA MENSUAL	168,06		Pago de Sueldos
	1.1.01.001	CAJA		3.838,54	Pago de Sueldos
	*****	Total del Comprobante	3.838,54	3.838,54	
		-24-			
07/01/10	5.1.01.006.002	SUMINISTROS Y MATERIALES	445,00		Fact.: 0165132 MONSALVE MORENO CIA. LTDA
	1.1.02.005.001	CREDITO FISCAL COMPRAS BIENES	53,40		Fact.: 0165132 MONSALVE MORENO CIA. LTDA
	2.1.01.004.004.340	SUMINIST, REPUEST, HERRAM, LUBRIC, ACT. FIJOS,LUZ,		4,45	Fact.: 0165132 MONSALVE MORENO CIA. LTDA
	2.1.01.003.001	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		493,95	Fact.: 0165132 MONSALVE MORENO CIA. LTDA
	*****	Total del Comprobante	498,40	498,40	
		-25-			
07/01/10	5.1.01.009.003.002	GASOLINA VEHÍCULOS LIVIANOS	13,38		Comp.: 1312 fact.:0009901COMBUSDER
	1.1.02.005.002	CREDITO FISCAL SERVICIOS	1,61		Comp.: 1312 fact.:0009901COMBUSDER



UNIVERSIDAD DE CUENCA

	2.1.01.003.001	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		14,99	Comp.: 1312 fact.:0009901COMBUSDER
	*****	Total del Comprobante	14,99	14,99	
		-26-			
07/01/10	5.1.01.006.002	SUMINISTROS Y MATERIALES	121,00		Fact.: 0038137 ORELLANA EDGAR FRANCISCO.
	1.1.02.005.001	CREDITO FISCAL COMPRAS BIENES	10,38		Fact.: 0038137 ORELLANA EDGAR FRANCISCO.
	2.1.01.004.004.340	SUMINIST, REPUEST, HERRAM, LUBRIC, ACT. FIJOS,LUZ,		1,21	Fact.: 0038137 ORELLANA EDGAR FRANCISCO.
	2.1.01.003.001	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		130,17	Fact.: 0038137 ORELLANA EDGAR FRANCISCO.
	*****	Total del Comprobante	131,38	131,38	
		-27-			
07/01/10	1.1.01.001	CAJA	2.529,38		Comp. de Caja No. 1625-1667
	1.1.02.001	CUENTAS POR COBRAR		2.529,38	Comp. de Caja No. 1625-1667
	*****	Total del Comprobante	2.529,38	2.529,38	
		-28-			
07/01/10	1.1.01.001	CAJA	72,00		Anticipos Clientes
	2.3.01.001.003	ANTICIPOS EN ALQUILER DE MAQUINARIA		72,00	Anticipos Clientes
	*****	Total del Comprobante	72,00	72,00	
		-29-			
06/01/10	1.1.02.001	CUENTAS POR COBRAR	475,00		Factura No.: 10865-10880
	2.1.01.004.001.001	IMPTO. IVA EN VTAS. LOCALES POR PAGAR		50,89	Factura No.: 10865-10880
	4.1.01.001	VENTA DE MATERIAL PETREO		424,11	Factura No.: 10865-10880
	*****	Total del Comprobante	475,00	475,00	
		-30-			
06/01/10	1.1.02.001	CUENTAS POR COBRAR	313,00		Factura No.: 10881-10890
	2.1.01.004.001.001	IMPTO. IVA EN VTAS. LOCALES POR PAGAR		33,54	Factura No.: 10881-10890
	4.1.01.002	ALQUILER DE MAQUINARIA		279,46	Factura No.: 10881-10890
	*****	Total del Comprobante	313,00	313,00	
		-31-			



UNIVERSIDAD DE CUENCA

08/01/10	5.1.02.005.001	MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA	117,09		Fact.: 0052285 CONAUTO S.A.
	1.1.02.005.001	CREDITO FISCAL COMPRAS BIENES	14,05		Fact.: 0052285 CONAUTO S.A.
	2.1.01.004.004.340	SUMINIST, REPUEST, HERRAM, LUBRIC, ACT. FIJOS,LUZ,		1,17	Fact.: 0052285 CONAUTO S.A.
	2.1.01.003.001	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		129,97	Fact.: 0052285 CONAUTO S.A.
	*****	Total del Comprobante	131,14	131,14	
		-32-			
11/01/10	5.1.01.009.003.002	GASOLINA VEHÍCULOS LIVIANOS	8,93		Fact.: 0020288 ALVEAR BARZALLO MIGUEL
	1.1.02.005.002	CREDITO FISCAL SERVICIOS	1,07		Fact.: 0020288 ALVEAR BARZALLO MIGUEL
	2.1.01.003.001	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		10,00	Fact.: 0020288 ALVEAR BARZALLO MIGUEL
	*****	Total del Comprobante	10,00	10,00	
		-33-			
11/01/10	2.1.01.002.004	RETENCIONES PREST. QUIROGRAFARIOS E HIPOTECARIOS	101,72		Obligaciones IESS x Pagar
	2.1.01.002.003	FONDOS DE RESERVA MENSUAL	120,79		Obligaciones IESS x Pagar
	1.1.01.003.001	BANCO BOLIVARIANO		222,51	Obligaciones IESS x Pagar
	*****	Total del Comprobante	222,51	222,51	
		-34-			
11/01/10	5.2.01.002.001.006	COMISIONES NORMALES	31,00		Comp. de Bancos No. N/D
	1.1.01.003.001	BANCO BOLIVARIANO		31,00	Comp. de Bancos No. N/D
	*****	Total del Comprobante	31,00	31,00	
		-35-			
11/01/10	1.1.02.007.001.001	CRED.TRIBUT.FAVOR EMPRESA I.RENTA PRESENTE AÑO I.RENTA 1%	4,97		RETENCIONES 1%
	1.1.02.001	CUENTAS POR COBRAR		4,97	RETENCIONES 1%
	*****	Total del Comprobante	4,97	4,97	
		-36-			
11/01/10	2.1.01.003.001	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	1.060,05		Pago a Proveedores
	1.1.01.003.001	BANCO BOLIVARIANO		1.060,05	Pago a Proveedores
	*****	Total del Comprobante	1.060,05	1.060,05	
		-37-			
11/01/10	2.1.01.002.001	IESS PERSONAL POR PAGAR 9,35%	449,83		Pago de Obligaciones IESS



UNIVERSIDAD DE CUENCA

	2.1.01.002.002	IESS PATRONAL POR PAGAR 12,15%	584,62		Pago de Obligaciones IESS
	5.2.01.002.001.006	COMISIONES NORMALES	1,00		Pago de Obligaciones IESS
	1.1.01.003.001	BANCO BOLIVARIANO		1.035,45	Pago de Obligaciones IESS
	*****	Total del Comprobante	1.035,45	1.035,45	
		-38-			
11/01/10	1.1.01.002	CAJA CHICA	743,00		Reposición Caja Chica
	1.1.01.003.001	BANCO BOLIVARIANO		743,00	Reposición Caja Chica
	*****	Total del Comprobante	743,00	743,00	
		-39-			
11/01/10	1.2.03.01.05.001	ANTICIPOS A PROVEEDORES	27.000,00		Anticipo Proveedor
	1.1.01.003.001	BANCO BOLIVARIANO		27.000,00	Anticipo Proveedor
	*****	Total del Comprobante	27.000,00	27.000,00	
		-40-			
11/01/10	5.1.01.006.002	SUMINISTROS Y MATERIALES	12,00		Fact.: 0000768 GOMEZ CALI LUIS
	1.1.02.005.001	CREDITO FISCAL COMPRAS BIENES	1,44		Fact.: 0000768 GOMEZ CALI LUIS
	2.1.01.004.004.340	SUMINIST, REPUEST, HERRAM, LUBRIC, ACT. FIJOS,LUZ,		0,12	Fact.: 0000768 GOMEZ CALI LUIS
	2.1.01.004.002.001	RETENCIÓN FTE. 100% IVA		1,44	Fact.: 0000768 GOMEZ CALI LUIS
	2.1.01.003.001	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		11,88	Fact.: 0000768 GOMEZ CALI LUIS
	*****	Total del Comprobante	13,44	13,44	
		-41-			
11/01/10	5.1.02.005.001	MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA	48,00		Fact.: 0002832 ARMIJOS CELLERI JULIO
	1.1.02.005.002	CREDITO FISCAL SERVICIOS	5,76		Fact.: 0002832 ARMIJOS CELLERI JULIO
	2.1.01.004.004.307	SERVICIOS PREDOMINA MANO DE OBRA		0,96	Fact.: 0002832 ARMIJOS CELLERI JULIO
	2.1.01.003.001	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		52,80	Fact.: 0002832 ARMIJOS CELLERI JULIO
	*****	Total del Comprobante	53,76	53,76	



UNIVERSIDAD DE CUENCA

		-42-			
11/01/10	5.2.01.001.001	NOTARIAS Y REGISTRADURÍA DE LA PROPIEDAD	32,70		Fact.: 0045397 VINTIMILLA BRAVO JOSE
	1.1.02.005.002	CREDITO FISCAL SERVICIOS	3,92		Fact.: 0045397 VINTIMILLA BRAVO JOSE
	2.1.01.004.004.304	SERVICIOS PREDOMINA EL INTELECTO		2,62	Fact.: 0045397 VINTIMILLA BRAVO JOSE
	2.1.01.004.002.001	RETENCIÓN FTE. 100% IVA		3,92	Fact.: 0045397 VINTIMILLA BRAVO JOSE
	2.1.01.003.001	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		30,08	Fact.: 0045397 VINTIMILLA BRAVO JOSE
	*****	Total del Comprobante	36,62	36,62	
		-43-			
11/01/10	1.1.01.001	CAJA	30.090,75		Cobros y Anticipo de Clientes
	2.3.01.001.003	ANTICIPOS EN ALQUILER DE MAQUINARIA		27.090,00	Cobros y Anticipo de Clientes
	1.1.02.001	CUENTAS POR COBRAR		3.000,75	Cobros y Anticipo de Clientes
	*****	Total del Comprobante	30.090,75	30.090,75	
		-44-			
11/01/10	1.1.02.001	CUENTAS POR COBRAR	1.455,00		Factura No.: 10912-10922
	2.1.01.004.001.001	IMPTO. IVA EN VTAS. LOCALES POR PAGAR		155,89	Factura No.: 10912-10922
	4.1.01.001	VENTA DE MATERIAL PETREO		1.299,11	Factura No.: 10912-10922
	*****	Total del Comprobante	1.455,00	1.455,00	
		-45-			
11/01/10	1.1.02.001	CUENTAS POR COBRAR	889,00		Factura No.: 10891-10911
	2.1.01.004.001.001	IMPTO. IVA EN VTAS. LOCALES POR PAGAR		95,25	Factura No.: 10891-10911
	4.1.01.002	ALQUILER DE MAQUINARIA		793,75	Factura No.: 10891-10911
	*****	Total del Comprobante	889,00	889,00	
		-46-			
11/01/10	1.1.02.001	CUENTAS POR COBRAR	58,00		Factura No.: 10895-10890
	4.1.02.001.001	SERVICIO DE TRANSPORTE		58,00	Factura No.: 10881-10903
	*****	Total del Comprobante	58,00	58,00	
		-47-			
12/01/10	2.1.01.003.001	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	1.879,88		Pago a Proveedores



UNIVERSIDAD DE CUENCA

	1.1.01.003.001	BANCO BOLIVARIANO		1.879,88	Pago a Proveedores
	*****	Total del Comprobante	1.879,88	1.879,88	
		-48-			
12/01/10	1.1.02.003.001.001	JARAMILLO MERCHAN MARIA DE LOURDES	1.200,00		Préstamos a Trabajadores
	1.1.01.003.001	BANCO BOLIVARIANO		1.200,00	Préstamos a Trabajadores
	*****	Total del Comprobante	1.200,00	1.200,00	
		-49-			
12/01/10	1.1.01.001	CAJA	788,00		Comp. de Caja No. 1694-1717
	1.1.02.001	CUENTAS POR COBRAR		788,00	Comp. de Caja No. 1694-1717
	*****	Total del Comprobante	788,00	788,00	
		-50-			
12/01/10	1.1.02.001	CUENTAS POR COBRAR	682,00		Factura No.: 10923-10939
	2.1.01.004.001.001	IMPTO. IVA EN VTAS. LOCALES POR PAGAR		73,07	Factura No.: 10923-10939
	4.1.01.001	VENTA DE MATERIAL PETREO		608,93	Factura No.: 10923-10939
	*****	Total del Comprobante	682,00	682,00	
		-51-			
12/01/10	1.1.02.001	CUENTAS POR COBRAR	547,00		Factura No.: 10940-10948
	2.1.01.004.001.001	IMPTO. IVA EN VTAS. LOCALES POR PAGAR		58,61	Factura No.: 10940-10948
	4.1.01.002	ALQUILER DE MAQUINARIA		488,39	Factura No.: 10940-10948
	*****	Total del Comprobante	547,00	547,00	
		-52-			
13/01/10	5.1.01.009.003.002	GASOLINA VEHÍCULOS LIVIANOS	26,79		Fact.: 0020378 ALVEAR BARZALLO MIGUEL
	1.1.02.005.002	CREDITO FISCAL SERVICIOS	1,82		Fact.: 0020378 ALVEAR BARZALLO MIGUEL
	2.1.01.003.001	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		28,61	Fact.: 0020378 ALVEAR BARZALLO MIGUEL
	*****	Total del Comprobante	28,61	28,61	
		-53-			
13/01/10	2.3.01.001.003	ANTICIPOS EN ALQUILER DE MAQUINARIA	162,00		CRUCE DE ANTICIPOS No.: 310-311
	1.1.02.001	CUENTAS POR COBRAR		162,00	CRUCE DE ANTICIPOS No.: 310-311



UNIVERSIDAD DE CUENCA

	*****	Total del Comprobante	162,00	162,00	
		-54-			
13/01/10	1.1.02.007.001.001	CRED.TRIBUT.FAVOR EMPRESA I.RENTA PRESENTE AÑO I.RENTA 1%	5,14		RETENCIONES 1% IR No.: 913
	1.1.02.001	CUENTAS POR COBRAR		5,14	RETENCIONES 1% IR No.: 913
	*****	Total del Comprobante	5,14	5,14	
		-55-			
13/01/10	2.1.01.003.001	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	18,40		Pago a Proveedores
	1.1.01.003.001	BANCO BOLIVARIANO		18,40	Pago a Proveedores
	*****	Total del Comprobante	18,40	18,40	
		-56-			
13/01/10	5.2.01.001.001	NOTARIAS Y REGISTRADURÍA DE LA PROPIEDAD	20,00		Fact.: 0085072 DR.REMIGIO ANTONIO
	1.1.02.005.002	CREDITO FISCAL SERVICIOS	2,40		Fact.: 0085072 DR.REMIGIO ANTONIO
	2.1.01.004.004.304	SERVICIOS PREDOMINA EL INTELECTO		1,60	Fact.: 0085072 DR.REMIGIO ANTONIO
	2.1.01.004.002.001	RETENCIÓN FTE. 100% IVA		2,40	Fact.: 0085072 DR.REMIGIO ANTONIO
	2.1.01.003.001	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		18,40	Fact.: 0085072 DR.REMIGIO ANTONIO
	*****	Total del Comprobante	22,40	22,40	
		-57-			
13/01/10	1.1.01.001	CAJA	923,15		Cobros y Anticipo de Clientes
	1.1.02.001	CUENTAS POR COBRAR		505,15	Cobros y Anticipo de Clientes
	2.3.01.001.003	ANTICIPOS EN ALQUILER DE MAQUINARIA		418,00	Cobros y Anticipo de Clientes
	*****	Total del Comprobante	923,15	923,15	
		-58-			
13/01/10	1.1.02.001	CUENTAS POR COBRAR	2.540,15		Factura No.: 10971-10980
	2.1.01.004.001.001	IMPTO. IVA EN VTAS. LOCALES POR PAGAR		272,16	Factura No.: 10971-10980
	4.1.01.001	VENTA DE MATERIAL PETREO		2.267,99	Factura No.: 10971-10980
	*****	Total del Comprobante	2.540,15	2.540,15	
		-59-			
13/01/10	1.1.02.001	CUENTAS POR COBRAR	887,00		Factura No.: 10949-10970



UNIVERSIDAD DE CUENCA

	2.1.01.004.001.001	IMPTO. IVA EN VTAS. LOCALES POR PAGAR		95,04	Factura No.: 10949-10970
	4.1.01.002	ALQUILER DE MAQUINARIA		791,96	Factura No.: 10949-10970
	*****	Total del Comprobante	887,00	887,00	
		-60-			
13/01/10	1.1.02.001	CUENTAS POR COBRAR	44,00		Factura No.: 10976
	4.1.02.001.001	SERVICIO DE TRANSPORTE		44,00	Factura No.: 10976
	*****	Total del Comprobante	44,00	44,00	
		-61-			
14/01/10	2.3.01.001.003	ANTICIPOS EN ALQUILER DE MAQUINARIA	318,00		CRUCE DE ANTICIPOS
	1.1.02.001	CUENTAS POR COBRAR		318,00	CRUCE DE ANTICIPOS
	*****	Total del Comprobante	318,00	318,00	
		-62-			
14/01/10	1.1.02.007.001.001	CRED.TRIBUT.FAVOR EMPRESA I.RENTA PRESENTE AÑO I.RENTA 1%	0,27		RETENCIONES 1% IR
	1.1.02.001	CUENTAS POR COBRAR		0,27	RETENCIONES 1% IR
	*****	Total del Comprobante	0,27	0,27	
		-63-			
14/01/10	1.1.02.003.002.003	JARAMILLO J. MARIA ELISA	200,00		Préstamos a Socios
	1.1.01.003.001	BANCO BOLIVARIANO		200,00	Préstamos a Socios
	*****	Total del Comprobante	200,00	200,00	
		-64-			
14/01/10	5.1.02.005.001	MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA	14,50		Fact.: 0091112 COMERCIAL CHAVEZ CUNALATA
	1.1.02.005.001	CREDITO FISCAL COMPRAS BIENES	1,74		Fact.: 0091112 COMERCIAL CHAVEZ CUNALATA
	2.1.01.004.004.340	SUMINIST, REPUEST, HERRAM, LUBRIC, ACT. FIJOS,LUZ,		0,15	Fact.: 0091112 COMERCIAL CHAVEZ CUNALATA
	2.1.01.003.001	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		16,09	Fact.: 0091112 COMERCIAL CHAVEZ CUNALATA
	*****	Total del Comprobante	16,24	16,24	
		-65-			
14/01/10	1.1.02.001	CUENTAS POR COBRAR	922,00		Factura No.: 10981-11000
	2.1.01.004.001.001	IMPTO. IVA EN VTAS. LOCALES POR PAGAR		98,79	Factura No.: 10981-11000



UNIVERSIDAD DE CUENCA

	4.1.01.001	VENTA DE MATERIAL PETREO		823,21	Factura No.: 10981-11000
	*****	Total del Comprobante	922,00	922,00	
		-66-			
14/01/10	1.1.02.001	CUENTAS POR COBRAR	469,00		Factura No.: 11002-11012
	2.1.01.004.001.001	IMPTO. IVA EN VTAS. LOCALES POR PAGAR		50,25	Factura No.: 11002-11012
	4.1.01.002	ALQUILER DE MAQUINARIA		418,75	Factura No.: 11002-11012
	*****	Total del Comprobante	469,00	469,00	
		-67-			
15/01/10	5.1.01.009.003.002	GASOLINA VEHÍCULOS LIVIANOS	13,39		Fact.: 0020489 ALVEAR BARZALLO MIGUEL
	1.1.02.005.002	CREDITO FISCAL SERVICIOS	1,61		Fact.: 0020489 ALVEAR BARZALLO MIGUEL
	2.1.01.003.001	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		15,00	Fact.: 0020489 ALVEAR BARZALLO MIGUEL
	*****	Total del Comprobante	15,00	15,00	
		-68-			
15/01/10	1.1.02.007.001.001	CRED.TRIBUT.FAVOR EMPRESA I.RENTA PRESENTE AÑO I.RENTA 1%	0,44		RETENCIONES 1% IR
	1.1.02.001	CUENTAS POR COBRAR		0,44	RETENCIONES 1% IR
	*****	Total del Comprobante	0,44	0,44	
		-69-			
15/01/10	2.1.01.003.001	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	213,55		Pago a Proveedores
	1.1.01.003.001	BANCO BOLIVARIANO		213,55	Pago a Proveedores
	*****	Total del Comprobante	213,55	213,55	
		-70-			
15/01/10	5.1.02.005.001	MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA	204,17		Fact.: 0033586 IMPORTADORA INDUTRIAL
	1.1.02.005.001	CREDITO FISCAL COMPRAS BIENES	24,50		Fact.: 0033586 IMPORTADORA INDUTRIAL
	2.1.01.004.004.340	SUMINIST, REPUEST, HERRAM, LUBRIC, ACT. FIJOS,LUZ,		2,04	Fact.: 0033586 IMPORTADORA INDUTRIAL
	2.1.01.003.001	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		226,63	Fact.: 0033586 IMPORTADORA INDUTRIAL



UNIVERSIDAD DE CUENCA

	*****	Total del Comprobante	228,67	228,67	
		-71-			
15/01/10	1.1.01.001	CAJA	137,85	0,00	Cobros a Clientes
	1.1.02.001	CUENTAS POR COBRAR	0,00	137,85	Cobros a Clientes
	*****	Total del Comprobante	137,85	137,85	
		-72-			
14/01/10	1.1.02.001	CUENTAS POR COBRAR	474,00		Factura No.: 11013-11023
	2.1.01.004.001.001	IMPTO. IVA EN VTAS. LOCALES POR PAGAR		50,79	Factura No.: 11013-11023
	4.1.01.001	VENTA DE MATERIAL PETREO		423,21	Factura No.: 11013-11023
	*****	Total del Comprobante	474,00	474,00	
		-73-			
14/01/10	1.1.02.001	CUENTAS POR COBRAR	377,00		Factura No.: 11024-11030
	2.1.01.004.001.001	IMPTO. IVA EN VTAS. LOCALES POR PAGAR		40,39	Factura No.: 11024-11030
	4.1.01.002	ALQUILER DE MAQUINARIA		336,61	Factura No.: 11024-11030
	*****	Total del Comprobante	377,00	377,00	
		-74-			
16/01/10	5.1.02.005.001	MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA	12,53		Fact.: 0025992 IMPORTADORA DE RULIMANES
	1.1.02.005.001	CREDITO FISCAL COMPRAS BIENES	1,50		Fact.: 0025992 IMPORTADORA DE RULIMANES
	2.1.01.004.004.340	SUMINIST, REPUEST, HERRAM, LUBRIC, ACT. FIJOS,LUZ,		0,13	Fact.: 0025992 IMPORTADORA DE RULIMANES
	2.1.01.003.001	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		13,90	Fact.: 0025992 IMPORTADORA DE RULIMANES
	*****	Total del Comprobante	14,03	14,03	
		-75-			
16/01/10	5.1.02.005.002	COMBUSTIBLE PARA MAQUINARIA	218,02		Fact.:0029379TEDASA S.A.
	5.1.02.006.002.001	VOLQUETA HINO (AFL-304)	327,04		Fact.:0029379TEDASA S.A.
	1.1.02.005.001	CREDITO FISCAL COMPRAS BIENES	65,41		Fact.:0029379TEDASA S.A.
	2.1.01.004.004.340	SUMINIST, REPUEST, HERRAM, LUBRIC, ACT. FIJOS,LUZ,		5,45	Fact.:0029379TEDASA S.A.
	2.1.01.003.001	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		605,02	Fact.:0029379TEDASA S.A.
	*****	Total del Comprobante	610,47	610,47	
		-76-			



UNIVERSIDAD DE CUENCA

14/01/10	1.1.02.001	CUENTAS POR COBRAR	212,00		Factura No.: 11031-11035
	2.1.01.004.001.001	IMPTO. IVA EN VTAS. LOCALES POR PAGAR		22,71	Factura No.: 11031-11035
	4.1.01.001	VENTA DE MATERIAL PETREO		189,29	Factura No.: 11031-11035
	*****	Total del Comprobante	212,00	212,00	
		-77-			
13/01/10	1.1.02.001	CUENTAS POR COBRAR	6,00		Factura No.: 11032
	4.1.02.001.001	SERVICIO DE TRANSPORTE		6,00	Factura No.: 11032
	*****	Total del Comprobante	6,00	6,00	
		-78-			
18/01/10	5.1.02.005.003	REPUESTOS PARA MAQUINARIA	24,74		Fact.: 0001457 GALAN LUCERO JUAN PABLO
	1.1.02.005.001	CREDITO FISCAL COMPRAS BIENES	2,97		Fact.: 0001457 GALAN LUCERO JUAN PABLO
	2.1.01.004.004.340	SUMINIST, REPUEST, HERRAM, LUBRIC, ACT. FIJOS,LUZ,		0,25	Fact.: 0001457 GALAN LUCERO JUAN PABLO
	2.1.01.003.001	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		27,46	Fact.: 0001457 GALAN LUCERO JUAN PABLO
	*****	Total del Comprobante	27,71	27,71	
		-79-			
18/01/10	5.1.01.009.003.002	GASOLINA VEHÍCULOS LIVIANOS	13,39		Fact.: 0020657 ALVEAR BARZALLO MIGUEL
	1.1.02.005.002	CREDITO FISCAL SERVICIOS	1,61		Fact.: 0020657 ALVEAR BARZALLO MIGUEL
	2.1.01.003.001	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		15,00	Fact.: 0020657 ALVEAR BARZALLO MIGUEL
	*****	Total del Comprobante	15,00	15,00	
		-80-			
18/01/10	2.1.01.004.004.340	SUMINIST, REPUEST, HERRAM, LUBRIC, ACT. FIJOS,LUZ,	84,48		LIQUIDACION DE IMP. DIC/2009
	2.1.01.004.004.341	AGUA Y TELECOMUNICACIONES, OTROS SERVICIOS	7,62		LIQUIDACION DE IMP. DIC/2009
	2.1.01.004.004.342	OTRAS RETENCIONES APLICABLES EL 8%	46,36		LIQUIDACION DE IMP. DIC/2009
	5.2.01.003.001.003	GASTOS VARIOS	0,02		LIQUIDACION DE IMP. DIC/2009
	2.1.01.004.003.002	IMPUESTOS LIQUIDOS POR PAGAR		138,48	LIQUIDACION DE IMP. DIC/2009
	*****	Total del Comprobante	138,48	138,48	



UNIVERSIDAD DE CUENCA

		-81-			
18/01/10	2.1.01.004.002.001	RETENCIÓN FTE. 100% IVA	80,30		LIQUIDACION DE IMPUESTOS DIC-09
	2.1.01.004.002.002	RETENCIÓN FTE. 70% IVA	2,52		LIQUIDACION DE IMPUESTOS DIC-09
	2.1.01.004.002.003	RETENCIÓN FTE. 30% IVA	1,03		LIQUIDACION DE IMPUESTOS DIC-09
	2.1.01.004.003.002	IMPUESTOS LIQUIDOS POR PAGAR		83,85	LIQUIDACION DE IMPUESTOS DIC-09
	*****	Total del Comprobante	83,85	83,85	
		-82-			
18/01/10	1.1.02.007.001.001	CRED.TRIBUT.FAVOR EMPRESA I.RENTA PRESENTE AÑO I.RENTA 1%	0,64		RETENCIONES 1% IR
	1.1.02.001	CUENTAS POR COBRAR		0,64	RETENCIONES 1% IR
	*****	Total del Comprobante	0,64	0,64	
		-83-			
18/01/10	1.1.01.002	CAJA CHICA	1.011,71		Reposición Caja Chica
	1.1.01.003.001	BANCO BOLIVARIANO		1.011,71	Reposición Caja Chica
	*****	Total del Comprobante	1.011,71	1.011,71	
		-84-			
18/01/10	2.1.01.003.001	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	500,00		Pago a Proveedores
	1.1.01.003.001	BANCO BOLIVARIANO		500,00	Pago a Proveedores
	*****	Total del Comprobante	500,00	500,00	
		-85-			
18/01/10	1.2.03.01.05.001	ANTICIPOS A PROVEEDORES	29,03		Anticipo Proveedor
	1.1.01.003.001	BANCO BOLIVARIANO		29,03	Anticipo Proveedor
	*****	Total del Comprobante	29,03	29,03	
		-86-			
18/01/10	5.1.01.009.003.002	GASOLINA VEHÍCULOS LIVIANOS	37,05		Fact.: 0203454 ROLANDO RIOS CIA. LTDA.
	5.2.01.002.001.006	COMISIONES NORMALES	0,26		Fact.: 0203454 ROLANDO RIOS CIA. LTDA.



UNIVERSIDAD DE CUENCA

	1.1.02.005.002	CREDITO FISCAL SERVICIOS	4,45		Fact.: 0203454 ROLANDO RIOS CIA. LTDA.
	2.1.01.003.001	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		41,76	Fact.: 0203454 ROLANDO RIOS CIA. LTDA.
	*****	Total del Comprobante	41,76	41,76	
		-87-			
18/01/10	1.1.01.001	CAJA	4.754,97		Cobros y Anticipo de Clientes
	2.3.01.001.003	ANTICIPOS EN ALQUILER DE MAQUINARIA		120,00	Cobros y Anticipo de Clientes
	1.1.02.001	CUENTAS POR COBRAR		4.634,97	Cobros y Anticipo de Clientes
	*****	Total del Comprobante	4.754,97	4.754,97	
		-88-			
18/01/10	1.1.02.001	CUENTAS POR COBRAR	1.545,00		Factura No.: 11036-11062
	2.1.01.004.001.001	IMPTO. IVA EN VTAS. LOCALES POR PAGAR		165,54	Factura No.: 11036-11062
	4.1.01.001	VENTA DE MATERIAL PETREO		1.379,46	Factura No.: 11036-11062
	*****	Total del Comprobante	1.545,00	1.545,00	
		-89-			
18/01/10	1.1.02.001	CUENTAS POR COBRAR	29.512,71		Factura No.: 11063-11082
	2.1.01.004.001.001	IMPTO. IVA EN VTAS. LOCALES POR PAGAR		3.162,08	Factura No.: 11063-11082
	4.1.01.002	ALQUILER DE MAQUINARIA		26.350,63	Factura No.: 11063-11082
	*****	Total del Comprobante	29.512,71	29.512,71	
		-90-			
18/01/10	1.1.02.001	CUENTAS POR COBRAR	58,50		Factura No.: 11069
	4.1.02.001.001	SERVICIO DE TRANSPORTE		58,50	Factura No.: 11069
	*****	Total del Comprobante	58,50	58,50	
		-91-			
19/01/10	5.1.02.006.001.001	VOLQUETA HINO (AFL-304)	18,00		Fact.: 0000392 YUNGA CALDERON MECIAS
	1.1.02.005.002	CREDITO FISCAL SERVICIOS	2,16		Fact.: 0000392 YUNGA CALDERON MECIAS
	2.1.01.004.004.307	SERVICIOS PREDOMINA MANO DE OBRA		0,36	Fact.: 0000392 YUNGA CALDERON MECIAS
	2.1.01.004.002.002	RETENCIÓN FTE. 70% IVA		1,51	Fact.: 0000392 YUNGA CALDERON MECIAS



UNIVERSIDAD DE CUENCA

	2.1.01.003.001	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		18,29	Fact.: 0000392 YUNGA CALDERON MECIAS
	*****	Total del Comprobante	20,16	20,16	
		-92-			
19/01/10	2.1.01.004.003.002	IMPUESTOS LIQUIDOS POR PAGAR	211,57		Pago de Impuestos
	5.2.01.002.001.006	COMISIONES NORMALES	0,60		Pago de Impuestos
	1.1.01.003.001	BANCO BOLIVARIANO		212,17	Pago de Impuestos
	*****	Total del Comprobante	212,17	212,17	
		-93-			
19/01/10	2.1.01.003.001	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	4.300,00		Pago a Proveedores
	1.1.01.003.001	BANCO BOLIVARIANO		4.300,00	Pago a Proveedores
	*****	Total del Comprobante	4.300,00	4.300,00	
		-94-			
19/01/10	5.1.02.005.006	LUBRICANTES PARA MAQUINARIA	74,94		Fact.: 0023330 CARLOS FERANDO DOMINGUEZ
	1.1.02.005.001	CREDITO FISCAL COMPRAS BIENES	8,99		Fact.: 0023330 CARLOS FERANDO DOMINGUEZ
	2.1.01.004.004.340	SUMINIST, REPUEST, HERRAM, LUBRIC, ACT. FIJOS,LUZ,		0,75	Fact.: 0023330 CARLOS FERANDO DOMINGUEZ
	2.1.01.003.001	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		83,18	Fact.: 0023330 CARLOS FERANDO DOMINGUEZ
	*****	Total del Comprobante	83,93	83,93	
		-95-			
19/01/10	5.1.01.009.003.002	GASOLINA VEHÍCULOS LIVIANOS	34,38		Fact.: 0203731 ROLANDO RIOS CIA. LTDA.
	1.1.02.005.002	CREDITO FISCAL SERVICIOS	4,13		Fact.: 0203731 ROLANDO RIOS CIA. LTDA.
	2.1.01.003.001	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		38,51	Fact.: 0203731 ROLANDO RIOS CIA. LTDA.
	*****	Total del Comprobante	38,51	38,51	
		-96-			
19/01/10	5.1.01.008.004	VIATICOS JARAMILLO JARAMILLO MARIA ELISA	1.177,34		Fact.: 0006901 CORPOVIAJES
	1.1.02.005.002	CREDITO FISCAL SERVICIOS	7,50		Fact.: 0006901 CORPOVIAJES



UNIVERSIDAD DE CUENCA

	2.1.01.003.001	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		1.184,84	Fact.: 0006901 CORPOVIAJES
	*****	Total del Comprobante	1.184,84	1.184,84	
		-97-			
19/01/10	1.1.01.001	CAJA	842,01		Cobros a Clientes
	1.1.02.001	CUENTAS POR COBRAR		278,01	Cobros a Clientes
	2.3.01.001.003	ANTICIPOS EN ALQUILER DE MAQUINARIA		564,00	
	*****	Total del Comprobante	842,01	842,01	
		-98-			
18/01/10	1.1.02.001	CUENTAS POR COBRAR	1.358,00		Factura No.: 11083-11111
	2.1.01.004.001.001	IMPTO. IVA EN VTAS. LOCALES POR PAGAR		145,50	Factura No.: 11083-11111
	4.1.01.001	VENTA DE MATERIAL PETREO		1.212,50	Factura No.: 11083-11111
	*****	Total del Comprobante	1.358,00	1.358,00	
		-99-			
18/01/10	1.1.02.001	CUENTAS POR COBRAR	1.299,49		Factura No.: 11112-11139
	2.1.01.004.001.001	IMPTO. IVA EN VTAS. LOCALES POR PAGAR		139,23	Factura No.: 11112-11139
	4.1.01.002	ALQUILER DE MAQUINARIA		1.160,26	Factura No.: 11112-11139
	*****	Total del Comprobante	1.299,49	1.299,49	
		-100-			
20/01/10	1.1.02.003.002.003	JARAMILLO J. MARIA ELISA	1.250,00		Préstamos a Socios
	1.1.01.003.001	BANCO BOLIVARIANO		1.250,00	Préstamos a Socios
	*****	Total del Comprobante	1.250,00	1.250,00	
		-101-			
20/01/10	2.1.01.003.001	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	5.400,00		Pago a Proveedores
	1.1.01.003.001	BANCO BOLIVARIANO		5.400,00	Pago a Proveedores
	*****	Total del Comprobante	5.400,00	5.400,00	
		-102-			
20/01/10	1.1.01.001	CAJA	16.649,28		Cobros y Anticipo de Clientes
	1.1.02.001	CUENTAS POR COBRAR		14.795,68	Cobros y Anticipo de Clientes
	2.3.01.001.003	ANTICIPOS EN ALQUILER DE MAQUINARIA		1.853,60	Cobros y Anticipo de Clientes
	*****	Total del Comprobante	16.649,28	16.649,28	
		-103-			
18/01/10	1.1.02.001	CUENTAS POR COBRAR	1.229,00		Factura No.: 11140-11167
	2.1.01.004.001.001	IMPTO. IVA EN VTAS. LOCALES POR PAGAR		131,68	Factura No.: 11140-11167



UNIVERSIDAD DE CUENCA

	4.1.01.001	VENTA DE MATERIAL PETREO		1.097,32	Factura No.: 11140-11167
	*****	Total del Comprobante	1.229,00	1.229,00	
		-104-			
18/01/10	1.1.02.001	CUENTAS POR COBRAR	497,49		Factura No.: 11168-11180
	2.1.01.004.001.001	IMPTO. IVA EN VTAS. LOCALES POR PAGAR		53,30	Factura No.: 11168-11180
	4.1.01.002	ALQUILER DE MAQUINARIA		444,19	Factura No.: 11168-11180
	*****	Total del Comprobante	497,49	497,49	
		-105-			
21/01/10	5.1.01.009.003.002	GASOLINA VEHÍCULOS LIVIANOS	11,61		Fact.: 0020785 ALVEAR BARZALLO MIGUEL
	1.1.02.005.002	CREDITO FISCAL SERVICIOS	1,39		Fact.: 0020785 ALVEAR BARZALLO MIGUEL
	2.1.01.003.001	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		13,00	Fact.: 0020785 ALVEAR BARZALLO MIGUEL
	*****	Total del Comprobante	13,00	13,00	
		-106-			
21/01/10	5.1.02.005.003	REPUESTOS PARA MAQUINARIA	3,88		Fact.: 0003081 ABAD ORELLANA CARLOS
	1.1.02.005.001	CREDITO FISCAL COMPRAS BIENES	0,47		Fact.: 0003081 ABAD ORELLANA CARLOS
	2.1.01.004.004.340	SUMINIST, REPUEST, HERRAM, LUBRIC, ACT. FIJOS,LUZ,		0,04	Fact.: 0003081 ABAD ORELLANA CARLOS
	2.1.01.003.001	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		4,31	Fact.: 0003081 ABAD ORELLANA CARLOS
	*****	Total del Comprobante	4,35	4,35	
		-107-			
21/01/10	1.1.01.001	CAJA	3.177,38		Cobros a Clientes
	1.1.02.001	CUENTAS POR COBRAR		3.177,38	Cobros a Clientes
	*****	Total del Comprobante	3.177,38	3.177,38	
		-108-			
21/01/10	1.1.02.001	CUENTAS POR COBRAR	1.525,00		Factura No.: 11181-11208
	2.1.01.004.001.001	IMPTO. IVA EN VTAS. LOCALES POR PAGAR		163,39	Factura No.: 11181-11208
	4.1.01.001	VENTA DE MATERIAL PETREO		1.361,61	Factura No.: 11181-11208



UNIVERSIDAD DE CUENCA

	*****	Total del Comprobante	1.525,00	1.525,00	
		-109-			
21/01/10	1.1.02.001	CUENTAS POR COBRAR	1.998,00		Factura No.: 11209-11226
	2.1.01.004.001.001	IMPTO. IVA EN VTAS. LOCALES POR PAGAR		214,07	Factura No.: 11209-11226
	4.1.01.002	ALQUILER DE MAQUINARIA		1.783,93	Factura No.: 11209-11226
	*****	Total del Comprobante	1.998,00	1.998,00	
		-110-			
21/01/10	1.1.02.001	CUENTAS POR COBRAR	24,00		Factura No.: 11214
	4.1.02.001.001	SERVICIO DE TRANSPORTE		24,00	Factura No.: 11214
	*****	Total del Comprobante	24,00	24,00	
		-111-			
22/01/10	5.1.02.005.003	REPUESTOS PARA MAQUINARIA	21,74		Fact.: 0026211 IMPORTADORA DE RULIMANES
	1.1.02.005.001	CREDITO FISCAL COMPRAS BIENES	1,18		Fact.: 0026211 IMPORTADORA DE RULIMANES
	2.1.01.004.004.340	SUMINIST, REPUEST, HERRAM, LUBRIC, ACT. FIJOS,LUZ,		0,10	Fact.: 0026211 IMPORTADORA DE RULIMANES
	2.1.01.003.001	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		22,82	Fact.: 0026211 IMPORTADORA DE RULIMANES
	*****	Total del Comprobante	22,92	22,92	
		-112-			
22/01/10	1.1.02.007.001.001	CRED.TRIBUT.FAVOR EMPRESA I.RENTA PRESENTE AÑO I.RENTA 1%	23,25		RETENCIONES 1% IR
	1.1.02.001	CUENTAS POR COBRAR		23,25	RETENCIONES 1% IR
	*****	Total del Comprobante	23,25	23,25	
		-113-			
22/01/10	1.1.01.001	CAJA	606,57		Comp. de Caja No. 1834
	1.1.02.001	CUENTAS POR COBRAR		402,57	Comp. de Caja No. 1834
	2.3.01.001.003	ANTICIPOS EN ALQUILER DE MAQUINARIA		204,00	Comp. de Caja No. 1835
	*****	Total del Comprobante	606,57	606,57	
		-114-			
21/01/10	1.1.02.001	CUENTAS POR COBRAR	331,54		Factura No.: 11236-11244
	2.1.01.004.001.001	IMPTO. IVA EN VTAS. LOCALES POR PAGAR		35,52	Factura No.: 11236-11244



UNIVERSIDAD DE CUENCA

	4.1.01.001	VENTA DE MATERIAL PETREO		296,02	Factura No.: 11236-11244
	*****	Total del Comprobante	331,54	331,54	
		-115-			
21/01/10	1.1.02.001	CUENTAS POR COBRAR	240,00		Factura No.: 11227-11235
	2.1.01.004.001.001	IMPTO. IVA EN VTAS. LOCALES POR PAGAR		25,71	Factura No.: 11227-11235
	4.1.01.002	ALQUILER DE MAQUINARIA		214,29	Factura No.: 11227-11235
	*****	Total del Comprobante	240,00	240,00	
		-116-			
23/01/10	5.1.01.009.003.002	GASOLINA VEHÍCULOS LIVIANOS	15,18		Fact.: 0020890 ALVEAR BARZALLO MIGUEL
	1.1.02.005.002	CREDITO FISCAL SERVICIOS	1,82		Fact.: 0020890 ALVEAR BARZALLO MIGUEL
	2.1.01.003.001	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		17,00	Fact.: 0020890 ALVEAR BARZALLO MIGUEL
	*****	Total del Comprobante	17,00	17,00	
		-117-			
23/01/10	5.1.02.005.007	ACEITES Y GRASAS MAQUINARIA	26,11		Fact.: 0001662 ORTUÑO RIVERA ANGEL RODRIGO
	1.1.02.005.001	CREDITO FISCAL COMPRAS BIENES	3,13		Fact.: 0001662 ORTUÑO RIVERA ANGEL RODRIGO
	2.1.01.004.004.340	SUMINIST, REPUEST, HERRAM, LUBRIC, ACT. FIJOS,LUZ,		0,26	Fact.: 0001662 ORTUÑO RIVERA ANGEL RODRIGO
	2.1.01.003.001	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		28,98	Fact.: 0001662 ORTUÑO RIVERA ANGEL RODRIGO
	*****	Total del Comprobante	29,24	29,24	
		-118-			
23/01/10	5.1.02.005.007	ACEITES Y GRASAS MAQUINARIA	18,40		Fact.: 0091579 COMERCIAL CHAVEZ CUNALATA
	1.1.02.005.001	CREDITO FISCAL COMPRAS BIENES	2,21		Fact.: 0091579 COMERCIAL CHAVEZ CUNALATA
	2.1.01.004.004.340	SUMINIST, REPUEST, HERRAM, LUBRIC, ACT. FIJOS,LUZ,		0,18	Fact.: 0091579 COMERCIAL CHAVEZ CUNALATA



UNIVERSIDAD DE CUENCA

	2.1.01.003.001	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		20,43	Fact.: 0091579 COMERCIAL CHAVEZ CUNALATA
	*****	Total del Comprobante	20,61	20,61	
		-119-			
23/01/10	1.1.02.001	CUENTAS POR COBRAR	225,50		Factura No.: 11246
	2.1.01.004.001.001	IMPTO. IVA EN VTAS. LOCALES POR PAGAR		24,16	Factura No.: 11246
	4.1.01.001	VENTA DE MATERIAL PETREO		201,34	Factura No.: 11246
	*****	Total del Comprobante	225,50	225,50	
		-120-			
23/01/10	1.1.02.001	CUENTAS POR COBRAR	35,00		Factura No.: 11245
	2.1.01.004.001.001	IMPTO. IVA EN VTAS. LOCALES POR PAGAR		3,75	Factura No.: 11245
	4.1.01.002	ALQUILER DE MAQUINARIA		31,25	Factura No.: 11245
	*****	Total del Comprobante	35,00	35,00	
		-121-			
25/01/10	2.3.01.001.003	ANTICIPOS EN ALQUILER DE MAQUINARIA	595,54		CRUCE DE ANTICIPOS
	1.1.02.001	CUENTAS POR COBRAR		595,54	CRUCE DE ANTICIPOS
	*****	Total del Comprobante	595,54	595,54	
		-122-			
25/01/10	5.1.01.009.003.002	GASOLINA VEHÍCULOS LIVIANOS	35,27		Fact.: 0204504 ROLANDO RIOS CIA. LTDA.
	1.1.02.005.002	CREDITO FISCAL SERVICIOS	4,23		Fact.: 0204504 ROLANDO RIOS CIA. LTDA.
	2.1.01.003.001	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		39,50	Fact.: 0204504 ROLANDO RIOS CIA. LTDA.
	*****	Total del Comprobante	39,50	39,50	
		-123-			
25/01/10	5.1.02.005.007	ACEITES Y GRASAS MAQUINARIA	5,36		Fact.: 0015193 SARMIENTO SAMANIEGO GUILLERMO
	1.1.02.005.001	CREDITO FISCAL COMPRAS BIENES	0,64		Fact.: 0015193 SARMIENTO SAMANIEGO GUILLERMO
	2.1.01.004.004.340	SUMINIST, REPUEST, HERRAM, LUBRIC, ACT. FIJOS,LUZ,		0,05	Fact.: 0015193 SARMIENTO SAMANIEGO GUILLERMO



UNIVERSIDAD DE CUENCA

	2.1.01.003.001	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		5,95	Fact.: 0015193 SARMIENTO SAMANIEGO GUILLERMO
	*****	Total del Comprobante	6,00	6,00	
		-124-			
21/01/10	1.1.02.001	CUENTAS POR COBRAR	745,00		Factura No.: 11247-11259
	2.1.01.004.001.001	IMPTO. IVA EN VTAS. LOCALES POR PAGAR		79,82	Factura No.: 11247-11259
	4.1.01.001	VENTA DE MATERIAL PETREO		665,18	Factura No.: 11247-11259
	*****	Total del Comprobante	745,00	745,00	
		-125-			
21/01/10	1.1.02.001	CUENTAS POR COBRAR	586,00		Factura No.: 11261-11273
	2.1.01.004.001.001	IMPTO. IVA EN VTAS. LOCALES POR PAGAR		62,79	Factura No.: 11261-11273
	4.1.01.002	ALQUILER DE MAQUINARIA		523,21	Factura No.: 11261-11273
	*****	Total del Comprobante	586,00	586,00	
		-126-			
21/01/10	1.1.02.001	CUENTAS POR COBRAR	72,55		Factura No.: 11253-255-260
	4.1.02.001.001	SERVICIO DE TRANSPORTE		72,55	Factura No.: 11253-255-260
	*****	Total del Comprobante	72,55	72,55	
		-127-			
26/01/10	5.1.02.006.003.002	VOLQUETA HINO (AFL-306)	38,00		Fact.: 0002760 FERENÑO ROCANO CARLOS
	5.1.02.006.001.002	VOLQUETA HINO (AFL-306)	10,00		Fact.: 0002760 FERENÑO ROCANO CARLOS
	1.1.02.005.002	CREDITO FISCAL SERVICIOS	1,20		Fact.: 0002760 FERENÑO ROCANO CARLOS
	1.1.02.005.002	CREDITO FISCAL SERVICIOS	4,56		Fact.: 0002760 FERENÑO ROCANO CARLOS
	2.1.01.004.004.340	SUMINIST, REPUEST, HERRAM, LUBRIC, ACT. FIJOS,LUZ,		0,38	Fact.: 0002760 FERENÑO ROCANO CARLOS
	2.1.01.004.002.003	RETENCIÓN FTE. 30% IVA		1,37	Fact.: 0002760 FERENÑO ROCANO CARLOS
	2.1.01.004.004.307	SERVICIOS PREDOMINA MANO DE OBRA		0,20	Fact.: 0002760 FERENÑO ROCANO CARLOS



UNIVERSIDAD DE CUENCA

	2.1.01.004.002.002	RETENCIÓN FTE. 70% IVA		0,84	Fact.: 0002760 FERREÑO ROCANO CARLOS
	2.1.01.003.001	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		50,97	Fact.: 0002760 FERREÑO ROCANO CARLOS
	*****	Total del Comprobante	53,76	53,76	
		-128-			
26/01/10	1.1.02.004.002	CHEQUES PROTESTADOS	399,00		Cheque Protestado
	1.1.01.003.001	BANCO BOLIVARIANO		399,00	Cheque Protestado
	*****	Total del Comprobante	399,00	399,00	
		-129-			
26/01/10	2.3.01.001.003	ANTICIPOS EN ALQUILER DE MAQUINARIA	140,00		CRUCE DE ANTICIPOS
	1.1.02.001	CUENTAS POR COBRAR		140,00	CRUCE DE ANTICIPOS
	*****	Total del Comprobante	140,00	140,00	
		-130-			
26/01/10	1.1.02.003.002.001	JARAMILLO V. HUGO GERMAN	2.518,00		Pago a Proveedores
	1.1.01.003.001	BANCO BOLIVARIANO		2.518,00	Pago a Proveedores
	*****	Total del Comprobante	2.518,00	2.518,00	
		-131-			
26/01/10	5.1.01.009.003.005	ARREGLOS VEHÍCULOS LIVIANOS	4,60		Fact.: 0023455 CARLOS FERANDO DOMINGUEZ
	1.1.02.005.001	CREDITO FISCAL COMPRAS BIENES	0,55		Fact.: 0023455 CARLOS FERANDO DOMINGUEZ
	2.1.01.004.004.340	SUMINIST, REPUEST, HERRAM, LUBRIC, ACT. FIJOS,LUZ,		0,05	Fact.: 0023455 CARLOS FERANDO DOMINGUEZ
	2.1.01.003.001	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		5,10	Fact.: 0023455 CARLOS FERANDO DOMINGUEZ
	*****	Total del Comprobante	5,15	5,15	
		-132-			
26/01/10	5.1.01.009.003.002	GASOLINA VEHÍCULOS LIVIANOS	14,73		Fact.: 0145660 ESTACION DE SERVICIO SIND
	1.1.02.005.002	CREDITO FISCAL SERVICIOS	1,77		Fact.: 0145660 ESTACION DE SERVICIO SIND



UNIVERSIDAD DE CUENCA

	2.1.01.003.001	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		16,50	Fact.: 0145660 ESTACION DE SERVICIO SIND
	*****	Total del Comprobante	16,50	16,50	
		-133-			
26/01/10	5.1.01.006.002	SUMINISTROS Y MATERIALES	50,00		Fact.: 0165796 MONSALVE MORENO CIA. LTDA
	1.1.02.005.001	CREDITO FISCAL COMPRAS BIENES	6,00		Fact.: 0165796 MONSALVE MORENO CIA. LTDA
	2.1.01.004.004.340	SUMINIST, REPUEST, HERRAM, LUBRIC, ACT. FIJOS,LUZ,		0,50	Fact.: 0165796 MONSALVE MORENO CIA. LTDA
	2.1.01.003.001	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		55,50	Fact.: 0165796 MONSALVE MORENO CIA. LTDA
	*****	Total del Comprobante	56,00	56,00	
		-134-			
26/01/10	5.1.01.009.003.002	GASOLINA VEHÍCULOS LIVIANOS	40,63		Fact.: 0204645 ROLANDO RIOS CIA. LTDA.
	1.1.02.005.002	CREDITO FISCAL SERVICIOS	4,88		Fact.: 0204645 ROLANDO RIOS CIA. LTDA.
	2.1.01.003.001	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		45,51	Fact.: 0204645 ROLANDO RIOS CIA. LTDA.
	*****	Total del Comprobante	45,51	45,51	
		-135-			
26/01/10	1.1.01.001	CAJA	3.297,20		Cobros y Anticipo de Clientes
	1.1.02.001	CUENTAS POR COBRAR		3.205,20	Cobros y Anticipo de Clientes
	2.3.01.001.003	ANTICIPOS EN ALQUILER DE MAQUINARIA		92,00	Cobros y Anticipo de Clientes
	*****	Total del Comprobante	3.297,20	3.297,20	
		-136-			
21/01/10	1.1.02.001	CUENTAS POR COBRAR	757,00		Factura No.: 11283-11298
	2.1.01.004.001.001	IMPTO. IVA EN VTAS. LOCALES POR PAGAR		81,11	Factura No.: 11283-11298
	4.1.01.001	VENTA DE MATERIAL PETREO		675,89	Factura No.: 11283-11298
	*****	Total del Comprobante	757,00	757,00	
		-137-			
21/01/10	1.1.02.001	CUENTAS POR COBRAR	560,00		Factura No.: 11274-11282



UNIVERSIDAD DE CUENCA

	2.1.01.004.001.001	IMPTO. IVA EN VTAS. LOCALES POR PAGAR		60,00	Factura No.: 11274-11282
	4.1.01.002	ALQUILER DE MAQUINARIA		500,00	Factura No.: 11274-11282
	*****	Total del Comprobante	560,00	560,00	
		-138-			
27/01/10	1.1.01.003.001	BANCO BOLIVARIANO	399,00		Cobro Cheque Protestado
	1.1.02.004.002	CHEQUES PROTESTADOS		399,00	Cobro Cheque Protestado
	*****	Total del Comprobante	399,00	399,00	
		-139-			
27/01/10	1.1.01.003.001	BANCO BOLIVARIANO	27.000,00		Deposito Bancos
	1.1.01.001	CAJA		27.000,00	Deposito Bancos
	*****	Total del Comprobante	27.000,00	27.000,00	
		-140-			
27/01/10	1.1.02.007.001.001	CRED.TRIBUT.FAVOR EMPRESA I.RENTA PRESENTE AÑO I.RENTA 1%	1,71		RETENCIONES 1% IR
	1.1.02.001	CUENTAS POR COBRAR		1,71	RETENCIONES 1% IR
	*****	Total del Comprobante	1,71	1,71	
		-141-			
27/01/10	2.1.01.003.001	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	1.996,20		Pago a Proveedores
	1.1.01.003.001	BANCO BOLIVARIANO		1.996,20	Pago a Proveedores
	*****	Total del Comprobante	1.996,20	1.996,20	
		-142-			
27/01/10	5.1.02.005.003	REPUESTOS PARA MAQUINARIA	335,11		Fact.: 0029575 TEDASA S.A.
	1.1.02.005.001	CREDITO FISCAL COMPRAS BIENES	40,21		Fact.: 0029575 TEDASA S.A.
	2.1.01.004.004.340	SUMINIST, REPUEST, HERRAM, LUBRIC, ACT. FIJOS,LUZ,		3,35	Fact.: 0029575 TEDASA S.A.
	2.1.01.003.001	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		371,97	Fact.: 0029575 TEDASA S.A.
	*****	Total del Comprobante	375,32	375,32	
		-143-			
27/01/10	5.1.01.004.001	PROMOCION Y PUBLICIDAD	32,76		Fact.: 0033008 EL MERCURIO CIA. LTDA.
	1.1.02.005.002	CREDITO FISCAL SERVICIOS	3,93		Fact.: 0033008 EL MERCURIO CIA. LTDA.
	2.1.01.004.004.309	SERVICIOS PUBLICIDAD Y COMUNICACIÓN		0,33	Fact.: 0033008 EL MERCURIO CIA. LTDA.



UNIVERSIDAD DE CUENCA

	2.1.01.003.001	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		36,36	Fact.: 0033008 EL MERCURIO CIA. LTDA.
	*****	Total del Comprobante	36,69	36,69	
		-144-			
27/01/10	5.1.01.006.002	SUMINISTROS Y MATERIALES	65,00		Fact.: 0165884 MONSALVE MORENO CIA. LTDA
	1.1.02.005.001	CREDITO FISCAL COMPRAS BIENES	7,80		Fact.: 0165884 MONSALVE MORENO CIA. LTDA
	2.1.01.004.004.340	SUMINIST, REPUEST, HERRAM, LUBRIC, ACT. FIJOS,LUZ,		0,65	Fact.: 0165884 MONSALVE MORENO CIA. LTDA
	2.1.01.003.001	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		72,15	Fact.: 0165884 MONSALVE MORENO CIA. LTDA
	*****	Total del Comprobante	72,80	72,80	
		-145-			
27/01/10	1.1.01.001	CAJA	5.232,66		Cobros y Anticipo de Clientes
	1.1.02.001	CUENTAS POR COBRAR		3.833,66	Cobros y Anticipo de Clientes
	2.3.01.001.003	ANTICIPOS EN ALQUILER DE MAQUINARIA		1.399,00	Cobros y Anticipo de Clientes
	*****	Total del Comprobante	5.232,66	5.232,66	
		-146-			
27/01/10	1.1.02.001	CUENTAS POR COBRAR	1.622,88		Factura No.: 11315-11331
	2.1.01.004.001.001	IMPTO. IVA EN VTAS. LOCALES POR PAGAR		173,88	Factura No.: 11315-11331
	4.1.01.001	VENTA DE MATERIAL PETREO		1.449,00	Factura No.: 11315-11331
	*****	Total del Comprobante	1.622,88	1.622,88	
		-147-			
27/01/10	1.1.02.001	CUENTAS POR COBRAR	696,00		Factura No.: 11299-11314
	2.1.01.004.001.001	IMPTO. IVA EN VTAS. LOCALES POR PAGAR		74,57	Factura No.: 11299-11314
	4.1.01.002	ALQUILER DE MAQUINARIA		621,43	Factura No.: 11299-11314
	*****	Total del Comprobante	696,00	696,00	
		-148-			
27/01/10	1.1.02.001	CUENTAS POR COBRAR	135,43		Factura No.: 11327
	4.1.02.001.001	SERVICIO DE TRANSPORTE		135,43	Factura No.: 11327
	*****	Total del Comprobante	135,43	135,43	
		-149-			



UNIVERSIDAD DE CUENCA

28/01/10	1.1.02.005.007.001	RETENCIONES IVA 30%	445,86		RETENCIONES 30% IVA
	1.1.02.001	CUENTAS POR COBRAR		445,86	RETENCIONES 30% IVA
	*****	Total del Comprobante	445,86	445,86	
		-150-			
28/01/10	1.1.01.003.002	BANCO DE GUAYAQUIL	1.000,00		Transferencia Bancaria
	1.1.01.003.001	BANCO BOLIVARIANO		1.000,00	Transferencia Bancaria
	*****	Total del Comprobante	1.000,00	1.000,00	
		-151-			
28/01/10	5.2.01.002.001.006	COMISIONES NORMALES	15,00		Comisiones Bancarias
	1.1.01.003.002	BANCO DE GUAYAQUIL		15,00	Comisiones Bancarias
	*****	Total del Comprobante	15,00	15,00	
		-152-			
28/01/10	5.1.01.009.003.007	SEGUROS VEHICULOS LIVIANOS	47,18		SOAT Silverado
	2.1.01.003.001	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		47,18	SOAT Silverado
	*****	Total del Comprobante	47,18	47,18	
		-153-			
28/01/10	1.1.02.007.001.001	CRED.TRIBUT.FAVOR EMPRESA I.RENTA PRESENTE AÑO I.RENTA 1%	140,18		RETENCIONES 1% IR
	1.1.02.001	CUENTAS POR COBRAR		140,18	RETENCIONES 1% IR
	*****	Total del Comprobante	140,18	140,18	
		-154-			
28/01/10	2.1.01.003.001	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	876,36		Pago a Proveedores
	1.1.01.003.001	BANCO BOLIVARIANO		876,36	Pago a Proveedores
	*****	Total del Comprobante	876,36	876,36	
		-155-			
28/01/10	5.1.01.009.003.002	GASOLINA VEHÍCULOS LIVIANOS	12,94		Fact.: 0011632 COMBUSDER CIA LTDA
	1.1.02.005.002	CREDITO FISCAL SERVICIOS	1,55		Fact.: 0011632 COMBUSDER CIA LTDA
	2.1.01.003.001	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		14,49	Fact.: 0011632 COMBUSDER CIA LTDA
	*****	Total del Comprobante	14,49	14,49	
		-156-			



UNIVERSIDAD DE CUENCA

28/01/10	5.1.01.007.002	BAR Y CAFETERIA	21,87		Fact.: 0061123 DELICATESEN CIA LTDA
	2.1.01.003.001	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		21,87	Fact.: 0061123 DELICATESEN CIA LTDA
	*****	Total del Comprobante	21,87	21,87	
		-157-			
28/01/10	1.1.01.001	CAJA	1.166,29		Cobros a Clientes
	1.1.02.001	CUENTAS POR COBRAR		1.166,29	Cobros a Clientes
	*****	Total del Comprobante	1.166,29	1.166,29	
		-158-			
28/01/10	1.1.02.001	CUENTAS POR COBRAR	1.771,00		Factura No.: 11347-11363
	2.1.01.004.001.001	IMPTO. IVA EN VTAS. LOCALES POR PAGAR		189,75	Factura No.: 11347-11363
	4.1.01.001	VENTA DE MATERIAL PETREO		1.581,25	Factura No.: 11347-11363
	*****	Total del Comprobante	1.771,00	1.771,00	
		-159-			
28/01/10	1.1.02.001	CUENTAS POR COBRAR	560,61		Factura No.: 11332-11346
	2.1.01.004.001.001	IMPTO. IVA EN VTAS. LOCALES POR PAGAR		60,07	Factura No.: 11332-11346
	4.1.01.002	ALQUILER DE MAQUINARIA		500,54	Factura No.: 11332-11346
	*****	Total del Comprobante	560,61	560,61	
		-160-			
28/01/10	1.1.02.001	CUENTAS POR COBRAR	44,00		Factura No.: 11357
	4.1.02.001.001	SERVICIO DE TRANSPORTE		44,00	Factura No.: 11357
	*****	Total del Comprobante	44,00	44,00	
		-161-			
29/01/10	1.1.02.005.007.001	RETENCIONES IVA 30%	1.114,26		RETENCIONES 30% IVA
	1.1.02.001	CUENTAS POR COBRAR		1.114,26	RETENCIONES 30% IVA
	*****	Total del Comprobante	1.114,26	1.114,26	
		-162-			
29/01/10	5.1.02.005.007	ACEITES Y GRASAS MAQUINARIA	5,36		Fact.: 0020886 CEDILLO GUERRERO PATRICIO
	1.1.02.005.001	CREDITO FISCAL COMPRAS BIENES	0,64		Fact.: 0020886 CEDILLO GUERRERO PATRICIO



UNIVERSIDAD DE CUENCA

	2.1.01.004.004.340	SUMINIST, REPUEST, HERRAM, LUBRIC, ACT. FIJOS,LUZ,		0,05	Fact.: 0020886 CEDILLO GUERRERO PATRICIO
	2.1.01.004.002.003	RETENCIÓN FTE. 30% IVA		0,19	Fact.: 0020886 CEDILLO GUERRERO PATRICIO
	2.1.01.003.001	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		5,76	Fact.: 0020886 CEDILLO GUERRERO PATRICIO
	*****	Total del Comprobante	6,00	6,00	
		-163-			
29/01/10	2.3.01.001.003	ANTICIPOS EN ALQUILER DE MAQUINARIA	1.338,50		CRUCE DE ANTICIPOS
	1.1.02.001	CUENTAS POR COBRAR		1.338,50	CRUCE DE ANTICIPOS
	*****	Total del Comprobante	1.338,50	1.338,50	
		-164-			
29/01/10	1.1.02.007.001.001	CRED.TRIBUT.FAVOR EMPRESA I.RENTA PRESENTE AÑO I.RENTA 1%	309,52		RETENCIONES 1% IR
	1.1.02.001	CUENTAS POR COBRAR		309,52	RETENCIONES 1% IR
	*****	Total del Comprobante	309,52	309,52	
		-165-			
29/01/10	2.1.01.003.001	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	162,93		Pago a Proveedores
	1.1.01.001	CAJA		162,93	Pago a Proveedores
	*****	Total del Comprobante	162,93	162,93	
		-166-			
29/01/10	5.1.01.008.003	VIATICOS JARAMILLO MERCHAN MARIA DE LOURDES	1.200,00		Fact.: 0000408 JARAMILLO MERCHAN MARIA
	1.1.02.005.002	CREDITO FISCAL SERVICIOS	144,00		Fact.: 0000408 JARAMILLO MERCHAN MARIA
	2.1.01.004.004.342	OTRAS RETENCIONES APLICABLES EL 8%		96,00	Fact.: 0000408 JARAMILLO MERCHAN MARIA
	2.1.01.004.002.001	RETENCIÓN FTE. 100% IVA		144,00	Fact.: 0000408 JARAMILLO MERCHAN MARIA
	2.1.01.003.001	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		1.104,00	Fact.: 0000408 JARAMILLO MERCHAN MARIA
	*****	Total del Comprobante	1.344,00	1.344,00	
		-167-			



UNIVERSIDAD DE CUENCA

29/01/10	5.1.01.006.002	SUMINISTROS Y MATERIALES	39,60		Fact.: 0002263 CASTRO EULALIA SRA.
	2.1.01.004.004.340	SUMINIST, REPUEST, HERRAM, LUBRIC, ACT. FIJOS,LUZ,		0,40	Fact.: 0002263 CASTRO EULALIA SRA.
	2.1.01.003.001	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		39,20	Fact.: 0002263 CASTRO EULALIA SRA.
	*****	Total del Comprobante	39,60	39,60	
		-168-			
29/01/10	5.1.02.005.003	REPUESTOS PARA MAQUINARIA	110,49		Fact.: 0033763 IMPORTADORA INDUSTRIAL
	1.1.02.005.001	CREDITO FISCAL COMPRAS BIENES	13,26		Fact.: 0033763 IMPORTADORA INDUSTRIAL
	2.1.01.004.004.340	SUMINIST, REPUEST, HERRAM, LUBRIC, ACT. FIJOS,LUZ,		1,10	Fact.: 0033763 IMPORTADORA INDUSTRIAL
	2.1.01.003.001	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		122,65	Fact.: 0033763 IMPORTADORA INDUSTRIAL
	*****	Total del Comprobante	123,75	123,75	
		-169-			
29/01/10	5.1.02.006.003.003	VOLQUETA HINO (AFL-307)	158,99	0,00	Fact.: 0067892 TEOJAMA COMERCIAL S. A.
	1.1.02.005.001	CREDITO FISCAL COMPRAS BIENES	19,08		Fact.: 0067892 TEOJAMA COMERCIAL S. A.
	2.1.01.004.004.340	SUMINIST, REPUEST, HERRAM, LUBRIC, ACT. FIJOS,LUZ,	0,00	1,59	Fact.: 0067892 TEOJAMA COMERCIAL S. A.
	2.1.01.003.001	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	0,00	176,48	Fact.: 0067892 TEOJAMA COMERCIAL S. A.
	*****	Total del Comprobante	178,07	178,07	
		-170-			
29/01/10	1.1.01.001	CAJA	12.288,78		Cobros y Anticipo de Clientes
	2.3.01.001.003	ANTICIPOS EN ALQUILER DE MAQUINARIA		1.053,00	Cobros y Anticipo de Clientes
	1.1.02.001	CUENTAS POR COBRAR		11.235,78	Cobros y Anticipo de Clientes
	*****	Total del Comprobante	12.288,78	12.288,78	
		-171-			



UNIVERSIDAD DE CUENCA

29/01/10	1.1.02.001	CUENTAS POR COBRAR	948,00		Factura No.: 11364-11384
	2.1.01.004.001.001	IMPTO. IVA EN VTAS. LOCALES POR PAGAR		101,57	Factura No.: 11364-11384
	4.1.01.001	VENTA DE MATERIAL PETREO		846,43	Factura No.: 11364-11384
	*****	Total del Comprobante	948,00	948,00	
		-172-			
29/01/10	1.1.02.001	CUENTAS POR COBRAR	9.115,91		Factura No.: 11385-11392
	2.1.01.004.001.001	IMPTO. IVA EN VTAS. LOCALES POR PAGAR		976,70	Factura No.: 11385-11392
	4.1.01.002	ALQUILER DE MAQUINARIA		8.139,21	Factura No.: 11385-11392
	*****	Total del Comprobante	9.115,91	9.115,91	
		-173-			
29/01/10	1.1.02.005.007.001	RETENCIONES IVA 30%	8,94		RETENCIONES 30% IVA
	1.1.02.001	CUENTAS POR COBRAR		8,94	RETENCIONES 30% IVA
	*****	Total del Comprobante	8,94	8,94	
		-174-			
30/01/10	2.3.01.001.003	ANTICIPOS EN ALQUILER DE MAQUINARIA	520,00		CRUCE DE ANTICIPOS
	1.1.02.001	CUENTAS POR COBRAR		520,00	CRUCE DE ANTICIPOS
	*****	Total del Comprobante	520,00	520,00	
		-175-			
30/01/10	1.1.02.007.001.001	CRED.TRIBUT.FAVOR EMPRESA I.RENTA PRESENTE AÑO I.RENTA 1%	14,65		RETENCIONES 1% IR
	1.1.02.001	CUENTAS POR COBRAR		14,65	RETENCIONES 1% IR
	*****	Total del Comprobante	14,65	14,65	
		-176-			
30/01/10	1.1.01.001	CAJA	0,07		Anticipo Proveedor
	2.3.01.001.003	ANTICIPOS EN ALQUILER DE MAQUINARIA		0,07	Anticipo Proveedor
	*****	Total del Comprobante	0,07	0,07	
		-177-			
30/01/10	1.1.02.001	CUENTAS POR COBRAR	415,00		Factura No.: 11393-11402
	2.1.01.004.001.001	IMPTO. IVA EN VTAS. LOCALES POR PAGAR		44,46	Factura No.: 11393-11402
	4.1.01.001	VENTA DE MATERIAL PETREO		370,54	Factura No.: 11393-11402
	*****	Total del Comprobante	415,00	415,00	
		-178-			



UNIVERSIDAD DE CUENCA

31/01/10	5.1.01.007.004	SERVICIOS CONTRATADOS	150,00		Fact.: 0000055 CONTADORES & CONSULTORES
	1.1.02.005.002	CREDITO FISCAL SERVICIOS	18,00		Fact.: 0000055 CONTADORES & CONSULTORES
	2.1.01.004.004.304	SERVICIOS PREDOMINA EL INTELECTO		12,00	Fact.: 0000055 CONTADORES & CONSULTORES
	2.1.01.003.001	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		156,00	Fact.: 0000055 CONTADORES & CONSULTORES
	*****	Total del Comprobante	168,00	168,00	
		-179-			
31/01/10	1.1.01.001	CAJA	490,70		Anticipo Clientes
	2.3.01.001.003	ANTICIPOS EN ALQUILER DE MAQUINARIA		490,70	Anticipo Clientes
	*****	Total del Comprobante	490,70	490,70	
		-180-			
31/01/10	5.1.01.001.001	SUELDOS Y SALARIOS	2.347,00		Contabilización del rol mensual del 2010 Enero
	5.1.01.001.002	HORAS EXTRAS	1.176,29		Contabilización del rol mensual del 2010 Enero
	5.1.01.001.003	APORTE PERSONAL AL IESS 9,35%	329,43		Contabilización del rol mensual del 2010 Enero
	5.1.01.002.001	FONDO DE RESERVA MENSUAL	182,65		Contabilización del rol mensual del 2010 Enero
	5.1.02.001.001	SUELDOS Y SALARIOS	1.080,00		Contabilización del rol mensual del 2010 Enero
	5.1.02.001.003	APORTE PERSONAL AL IESS 9,35%	100,98		Contabilización del rol mensual del 2010 Enero
	2.1.01.001.001	SUELDOS POR PAGAR		4.603,29	Contabilización del rol mensual del 2010 Enero
	2.1.01.002.001	IESS PERSONAL POR PAGAR 9,35%		430,41	Contabilización del rol mensual del 2010 Enero
	2.1.01.002.003	FONDOS DE RESERVA MENSUAL		182,65	Contabilización del rol mensual del 2010 Enero
	*****	Total del Comprobante	5.216,35	5.216,35	



UNIVERSIDAD DE CUENCA

		-181-			
31/01/10	5.1.01.001.004	APORTE PATRONAL AL IESS 12,15%	428,08		Contabilización de las Provisiones del 2010 Enero
	5.1.01.002.001	FONDO DE RESERVA MENSUAL	182,71		Contabilización de las Provisiones del 2010 Enero
	5.1.01.002.003	DECIMO TERCERA REMUNERACIÓN	293,60		Contabilización de las Provisiones del 2010 Enero
	5.1.01.002.004	DECIMO CUARTA REMUNERACIÓN	113,36		Contabilización de las Provisiones del 2010 Enero
	5.1.01.002.002	VACACIONES	146,80		Contabilización de las Provisiones del 2010 Enero
	5.1.02.001.004	APORTE PATRONAL AL IESS 12,15%	131,22		Contabilización de las Provisiones del 2010 Enero
	5.1.02.002.001	FONDO DE RESERVA MENSUAL	70,00		Contabilización de las Provisiones del 2010 Enero
	5.1.02.002.003	DECIMO TERCERA REMUNERACIÓN	90,00		Contabilización de las Provisiones del 2010 Enero
	5.1.02.002.004	DECIMO CUARTA REMUNERACIÓN	42,51		Contabilización de las Provisiones del 2010 Enero
	5.1.02.002.002	VACACIONES	45,00		Contabilización de las Provisiones del 2010 Enero
	2.1.01.002.002	IESS PATRONAL POR PAGAR 12,15%		559,30	Contabilización de las Provisiones del 2010 Enero
	2.1.01.002.006	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR AL IESS		252,71	Contabilización de las Provisiones del 2010 Enero
	2.1.01.001.002	DECIMO TERCERO POR PAGAR		383,60	Contabilización de las Provisiones del 2010 Enero
	2.1.01.001.003	DECIMO CUARTO POR PAGAR		155,87	Contabilización de las Provisiones del 2010 Enero
	2.1.01.001.004	VACACIONES POR PAGAR		191,80	Contabilización de las Provisiones del 2010 Enero
	*****	Total del Comprobante	1.543,28	1.543,28	
		-182-			



UNIVERSIDAD DE CUENCA

31/01/10	5.1.01.010.002	DEPRECIACION DE MUEBLES Y ENSERES	24,37		Depreciacion MUEBLES Y ENSERES DE OFICINA
	5.1.01.010.003	DEPRECIACION DE EQUIPO DE OFICINA	6,62		Depreciacion EQUIPO DE OFICINA
	5.1.02.005.005	DEPRECIACIÓN DE MAQUINARIA	180,22		Depreciacion MAQUINARIA
	5.1.01.010.005	DEPRECIACION DE EQUIPOS DE COMPUTACION Y SOFTWARE	43,38		Depreciacion EQUIPO DE COMPUTACION
	5.1.02.006.005.001	VOLQUETA HINO (AFL-304)	344,12		Depreciacion VEHICULOS PESADOS
	5.1.02.006.005.002	VOLQUETA HINO (AFL-306)	344,12		Depreciacion VEHICULOS PESADOS
	5.1.02.006.005.003	VOLQUETA HINO (AFL-307)	344,12		Depreciacion VEHICULOS PESADOS
	5.1.02.006.005.004	VOLQUETA MACK (XBP-290)	344,12		Depreciacion VEHICULOS PESADOS
	5.1.02.006.005.005	VOLQUETA MACK (XBP-291)	344,12		Depreciacion VEHICULOS PESADOS
	5.1.02.006.005.006	VOLQUETA MACK (XBP-385)	344,12		Depreciacion VEHICULOS PESADOS
	5.1.01.010.006	DEPRECIACION DE VEHICULOS LIVIANOS	933,33		Depreciacion VEHICULOS LIVIANOS
	1.2.01.006	(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES		24,37	Depreciacion MUEBLES Y ENSERES DE OFICINA
	1.2.01.008	(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE OFICINA		6,62	Depreciacion EQUIPO DE OFICINA
	1.2.01.010	(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIA		180,22	Depreciacion MAQUINARIA
	1.2.01.014	(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE EQ. DE COMP. Y SOFTWARE		43,38	Depreciacion EQUIPO DE COMPUTACION
	1.2.01.016	(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE VEHICULOS PESADOS		2.064,72	Depreciacion VEHICULOS PESADOS
	1.2.01.018	(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE VEHICULOS LIVIANOS		933,33	Depreciacion VEHICULOS LIVIANOS
	*****	Total del Comprobante	3.252,64	3.252,64	
		SUMAS	1.696.085,88	1.696.085,88	
			848.042,94	848.042,94	



UNIVERSIDAD DE CUENCA

4.3 LIBRO MAYOR GENERAL

CONSTRUCTORA JARAMILLO & JARAMILLO CIA. LTDA.
LIBRO MAYOR GENERAL
DEL 1 DE ENERO DE 2010 AL 31 DE ENERO DE 2010

Cuenta 4.1.01.001 VENTA DE MATERIAL PETREO

F.Inicial 01/01/2010

F.Final

31/01/2010

FECHA	T.Tran.	N°	Concepto	Debe	Haber	Saldo
04/01/10	VTA	10	Factura No.: 10812-10819	0,00	13.843,31	-13.843,31
05/01/10	VTA	13	Factura No.: 10820-10830	0,00	359,82	-14.203,13
06/01/10	VTA	19	Factura No.: 10839-10852	0,00	576,79	-14.779,92
06/01/10	VTA	29	Factura No.: 10865-10880	0,00	424,11	-15.204,03
11/01/10	VTA	44	Factura No.: 10912-10922	0,00	1.299,11	-16.503,13
12/01/10	VTA	50	Factura No.: 10923-10939	0,00	608,93	-17.112,06
13/01/10	VTA	58	Factura No.: 10971-10980	0,00	2.267,99	-19.380,05
14/01/10	VTA	65	Factura No.: 10981-11000	0,00	823,21	-20.203,27
14/01/10	VTA	72	Factura No.: 11013-11023	0,00	423,21	-20.626,48
14/01/10	VTA	76	Factura No.: 11031-11035	0,00	189,29	-20.815,77
18/01/10	VTA	88	Factura No.: 11036-11062	0,00	1.379,46	-22.195,23
18/01/10	VTA	98	Factura No.: 11083-11111	0,00	1.212,50	-23.407,73
18/01/10	VTA	103	Factura No.: 11140-11167	0,00	1.097,32	-24.505,05
21/01/10	VTA	108	Factura No.: 11181-11208	0,00	1.361,61	-25.866,66
21/01/10	VTA	114	Factura No.: 11236-11244	0,00	296,02	-26.162,68
23/01/10	VTA	119	Factura No.: 11246	0,00	201,34	-26.364,02
21/01/10	VTA	124	Factura No.: 11247-11259	0,00	665,18	-27.029,20
21/01/10	VTA	136	Factura No.: 11283-11298	0,00	675,89	-27.705,09



UNIVERSIDAD DE CUENCA

27/01/10	VTA	146	Factura No.: 11315-11331	0,00	1.449,00	-29.154,09
28/01/10	VTA	158	Factura No.: 11347-11363	0,00	1.581,25	-30.735,34
29/01/10	VTA	171	Factura No.: 11364-11384	0,00	846,43	-31.581,77
30/01/10	VTA	177	Factura No.: 11393-11402	0,00	370,54	-31.952,30
			SUMAS	0,00	31.952,30	
			SALDO	31.952,30		

Cuenta 4.1.01.002 ALQUILER DE MAQUINARIA
F.Inicial 01/01/2010 F.Final

31/01/2010

FECHA	T.Tran.	Nº	Concepto	Debe	Haber	Saldo
04/01/10	VTA	9	Factura No.: 10797-10811	0,00	490,83	-490,83
05/01/10	VTA	14	Factura No.: 10832-10838	0,00	375,00	-865,83
06/01/10	VTA	20	Factura No.: 10853-10864	0,00	560,71	-1.426,55
06/01/10	VTA	30	Factura No.: 10881-10890	0,00	279,46	-1.706,01
11/01/10	VTA	45	Factura No.: 10891-10911	0,00	793,75	-2.499,76
12/01/10	VTA	51	Factura No.: 10940-10948	0,00	488,39	-2.988,15
13/01/10	VTA	59	Factura No.: 10949-10970	0,00	791,96	-3.780,12
14/01/10	VTA	66	Factura No.: 11002-11012	0,00	418,75	-4.198,87
14/01/10	VTA	73	Factura No.: 11024-11030	0,00	336,61	-4.535,48
18/01/10	VTA	89	Factura No.: 11063-11082	0,00	26.350,63	-30.886,11
18/01/10	VTA	99	Factura No.: 11112-11139	0,00	1.160,26	-32.046,37
18/01/10	VTA	104	Factura No.: 11168-11180	0,00	444,19	-32.490,56
21/01/10	VTA	109	Factura No.: 11209-11226	0,00	1.783,93	-34.274,49
21/01/10	VTA	115	Factura No.: 11227-11235	0,00	214,29	-34.488,77
23/01/10	VTA	120	Factura No.: 11245	0,00	31,25	-34.520,02
21/01/10	VTA	125	Factura No.: 11261-11273	0,00	523,21	-35.043,24



UNIVERSIDAD DE CUENCA

21/01/10	VTA	137	Factura No.: 11274-11282	0,00	500,00	-35.543,24
27/01/10	VTA	147	Factura No.: 11299-11314	0,00	621,43	-36.164,66
28/01/10	VTA	159	Factura No.: 11332-11346	0,00	500,54	-36.665,21
29/01/10	VTA	172	Factura No.: 11385-11392	0,00	8.139,21	-44.804,41
			SUMAS	0,00	44.804,41	
			SALDOS	44.804,41		

Cuenta 4.1.02.001.001 SERVICIO DE TRANSPORTE

F.Inicial 01/01/2010 F.Final

31/01/2010

FECHA	T.Tran.	N°	Concepto	Debe	Haber	Saldo
11/01/10	VTA	46	Factura No.: 10881-10903	0,00	58,00	-58,00
13/01/10	VTA	60	Factura No.: 10976	0,00	44,00	-102,00
13/01/10	VTA	77	Factura No.: 11032	0,00	6,00	-108,00
18/01/10	VTA	90	Factura No.: 11069	0,00	58,50	-166,50
21/01/10	VTA	110	Factura No.: 11214	0,00	24,00	-190,50
21/01/10	VTA	126	Factura No.: 11253-255-260	0,00	72,55	-263,05
27/01/10	VTA	148	Factura No.: 11327	0,00	135,43	-398,48
28/01/10	VTA	160	Factura No.: 11357	0,00	44,00	-442,48
			SUMAS	0,00	442,48	
			SALDOS	442,48		



UNIVERSIDAD DE CUENCA

Cuenta 5.1.01.001.001 SUELDOS Y SALARIOS

F.Inicial 01/01/2010

F.Final

31/01/2010

FECHA	T.Tran.	N°	Concepto	Debe	Haber	Saldo
31/01/10	ROLM	180	Contabilización del rol mensual del 2010 1	2.347,00	0,00	2.347,00
			SUMAS	2.347,00	0,00	
			SALDOS		2.347,00	

Cuenta 5.1.01.001.002 HORAS EXTRAS

F.Inicial 01/01/2010

F.Final

31/01/2010

FECHA	T.Tran.	N°	Concepto	Debe	Haber	Saldo
31/01/10	ROLM	180	Contabilización del rol mensual del 2010 1	1.176,29	0,00	1.176,29
			SUMAS	1.176,29	0,00	
			SALDOS		1.176,29	

Cuenta 5.1.01.001.003 APOORTE PERSONAL AL IESS 9,35%

F.Inicial 01/01/2010

F.Final

31/01/2010

FECHA	T.Tran.	N°	Concepto	Debe	Haber	Saldo
31/01/10	ROLM	180	Contabilización del rol mensual del 2010 1	329,43	0,00	329,43
			SUMAS	329,43	0,00	
			SALDOS		329,43	



UNIVERSIDAD DE CUENCA

Cuenta 5.1.01.001.004 APOORTE PATRONAL AL IESS 12,15%

F.Inicial 01/01/2010

F.Final

31/01/2010

FECHA	T.Tran.	N°	Concepto	Debe	Haber	Saldo
31/01/10	PROV	181	Contabilización de las Provisiones del 2010 1	428,08	0,00	428,08
			SUMAS	428,08	0,00	
			SALDOS		428,08	

Cuenta 5.1.01.002.001 FONDO DE RESERVA MENSUAL

F.Inicial 01/01/2010

F.Final

31/01/2010

FECHA	T.Tran.	N°	Concepto	Debe	Haber	Saldo
31/01/10	ROLM	180	Contabilización del rol mensual del 2010 1	182,65	0,00	182,65
31/01/10	PROV	181	Contabilización de las Provisiones del 2010 1	182,71	0,00	365,36
			SUMAS	365,36	0,00	
			SALDOS		365,36	

Cuenta 5.1.01.002.002 VACACIONES

F.Inicial 01/01/2010

F.Final

31/01/2010

FECHA	T.Tran.	N°	Concepto	Debe	Haber	Saldo
31/01/10	PROV	181	Contabilización de las Provisiones del 2010 1	146,80	0,00	146,80
			SUMAS	146,80	0,00	
			SALDOS		146,80	



UNIVERSIDAD DE CUENCA

Cuenta 5.1.01.002.003 DECIMO TERCERA REMUNERACIÓN

F.Inicial 01/01/2010 F.Final 31/01/2010

FECHA	T.Tran.	N°	Concepto	Debe	Haber	Saldo
31/01/10	PROV	181	Contabilización de las Provisiones del 2010 1	293,60	0,00	293,60
			SUMAS	293,60	0,00	
			SALDOS		293,60	

Cuenta 5.1.01.002.004 DECIMO CUARTA REMUNERACIÓN

F.Inicial 01/01/2010 F.Final 31/01/2010

FECHA	T.Tran.	N°	Concepto	Debe	Haber	Saldo
31/01/10	PROV	181	Contabilización de las Provisiones del 2010 1	113,36	0,00	113,36
			SUMAS	113,36	0,00	
			SALDOS		113,36	

Cuenta 5.1.01.004.001 PROMOCION Y PUBLICIDAD

F.Inicial 01/01/2010 F.Final 31/01/2010

FECHA	T.Tran.	N°	Concepto	Debe	Haber	Saldo
27/01/10	CSE-1	143	Fact.: 0033008 EL MERCURIO CIA. LTDA.	32,76	0,00	32,76
			SUMAS	32,76	0,00	
			SALDOS		32,76	



UNIVERSIDAD DE CUENCA

Cuenta 5.1.01.006.002 SUMINISTROS Y MATERIALES

F.Inicial 01/01/2010

F.Final

31/01/2010

FECHA	T.Tran.	N°	Concepto	Debe	Haber	Saldo
05/01/10	CSE-1	11	Fact.: 0000765 GOMEZ CALI LUIS	25,00	0,00	25,00
06/01/10	CSE-1	17	Fact.: 0165079 MONSALVE MORENO CIA. LTDA	65,00	0,00	90,00
07/01/10	CSE-1	24	Fact.: 0165132 MONSALVE MORENO CIA. LTDA	445,00	0,00	535,00
07/01/10	CSE-1	26	Fact.: 0038137 ORELLANA EDGAR FRANCISCO.	121,00	0,00	656,00
11/01/10	CSE-1	40	Fact.: 0000768 GOMEZ CALI LUIS	12,00	0,00	668,00
26/01/10	CSE-1	133	Fact.: 0165796 MONSALVE MORENO CIA. LTDA	50,00	0,00	718,00
27/01/10	CSE-1	144	Fact.: 0165884 MONSALVE MORENO CIA. LTDA	65,00	0,00	783,00
29/01/10	CSE-1	167	Fact.: 0002263 CASTRO EULALIA SRA.	39,60	0,00	822,60
			SUMAS	822,60	0,00	
			SALDOS		822,60	

Cuenta 5.1.01.007.002 BAR Y CAFETERIA

F.Inicial 01/01/2010

F.Final

31/01/2010

FECHA	T.Tran.	N°	Concepto	Debe	Haber	Saldo
28/01/10	CSE-1	156	Fact.: 0061123 DELICATESEN CIA LTDA	21,87	0,00	21,87
			SUMAS	21,87	0,00	
			SALDOS		21,87	



UNIVERSIDAD DE CUENCA

Cuenta 5.1.01.007.004 SERVICIOS CONTRATADOS

F.Inicial 01/01/2010 F.Final 31/01/2010

FECHA	T.Tran.	N°	Concepto	Debe	Haber	Saldo
31/01/10	CSE-1	178	Fact.: 0000055 CONTADORES & CONSULTORES	150,00	0,00	150,00
			SUMAS	150,00	0,00	
			SALDOS		150,00	

Cuenta 5.1.01.008.003 VIATICOS JARAMILLO MERCHAN MARIA DE LOURDES

F.Inicial 01/01/2010 F.Final 31/01/2010

FECHA	T.Tran.	N°	Concepto	Debe	Haber	Saldo
29/01/10	CSE-1	166	Fact.: 0000408 JARAMILLO MERCHAN MARIA D	1.200,00	0,00	1.200,00
			SUMAS	1.200,00	0,00	
			SALDOS		1.200,00	

Cuenta 5.1.01.008.004 VIATICOS JARAMILLO JARAMILLO MARIA ELISA

F.Inicial 01/01/2010 F.Final 31/01/2010

FECHA	T.Tran.	N°	Concepto	Debe	Haber	Saldo
19/01/10	CSE-1	96	Fact.: 0006901 CORPOVIAJES	1.177,34	0,00	1.177,34
			SUMAS	1.177,34	0,00	
			SALDOS		1.177,34	



UNIVERSIDAD DE CUENCA

Cuenta 5.1.01.009.003.002 GASOLINA VEHÍCULOS LIVIANOS

F.Inicial 01/01/2010 F.Final

31/01/2010

FECHA	T.Tran.	Nº	Concepto	Debe	Haber	Saldo
05/01/10	CSE-1	12	Fact.: 0109836 PYPGAS CIA. LTDA.	11,61	0,00	11,61
07/01/10	CSE-1	25	Fact.:0009901 COMBUSDER CIA LTDA	13,38	0,00	24,99
11/01/10	CSE-2	32	Fact.: 0020288 ALVEAR BARZALLO MIGUEL EUG	8,93	0,00	33,92
13/01/10	CSE-2	52	Fact.: 0020378 ALVEAR BARZALLO MIGUEL EUG	26,79	0,00	60,71
15/01/10	CSE-2	67	Fact.: 0020489 ALVEAR BARZALLO MIGUEL EUG	13,39	0,00	74,10
18/01/10	CSE-2	79	Fact.: 0020657 ALVEAR BARZALLO MIGUEL EUG	13,39	0,00	87,49
18/01/10	CSE-1	86	Fact.: 0203454 ROLANDO RIOS CIA. LTDA.	37,05	0,00	124,54
19/01/10	CSE-1	95	Fact.: 0203731 ROLANDO RIOS CIA. LTDA.	34,38	0,00	158,92
21/01/10	CSE-2	105	Fact.: 0020785 ALVEAR BARZALLO MIGUEL EUG	11,61	0,00	170,53
23/01/10	CSE-2	116	Fact.: 0020890 ALVEAR BARZALLO MIGUEL EUG	15,18	0,00	185,71
25/01/10	CSE-1	122	Fact.: 0204504 ROLANDO RIOS CIA. LTDA.	35,27	0,00	220,98
26/01/10	CSE-1	132	Fact.: 0145660 ESTACION DE SERVICIO SIND	14,73	0,00	235,71
26/01/10	CSE-1	134	Fact.: 0204645 ROLANDO RIOS CIA. LTDA.	40,63	0,00	276,34
28/01/10	CSE-1	155	Fact.: 0011632 COMBUSDER CIA LTDA	12,94	0,00	289,28
			SUMAS	289,28	0,00	
			SALDOS		289,28	

Cuenta 5.1.01.009.003.005 ARREGLOS VEHÍCULOS LIVIANOS

F.Inicial 01/01/2010 F.Final

31/01/2010

FECHA	T.Tran.	Nº	Concepto	Debe	Haber	Saldo
26/01/10	CSE-1	131	Fact.: 0023455 CARLOS FERANDO DOMINGUEZ	4,60	0,00	4,60
			SUMAS	4,60	0,00	
			SALDOS		4,60	



UNIVERSIDAD DE CUENCA

Cuenta 5.1.01.009.003.006 REPUESTOS VEHÍCULOS LIVIANOS

F.Inicial 01/01/2010

F.Final

31/01/2010

FECHA	T.Tran.	N°	Concepto	Debe	Haber	Saldo
04/01/10	CSE-1	6	Fact.:0023715QUITO MOTORS S.A. COMERC	30,45	0,00	30,45
			SUMAS	30,45	0,00	
			SALDOS		30,45	

Cuenta 5.1.01.009.003.007 SEGUROS VEHICULOS LIVIANOS

F.Inicial 01/01/2010

F.Final

31/01/2010

FECHA	T.Tran.	N°	Concepto	Debe	Haber	Saldo
28/01/10	TDG	152	SOAT Silverado	47,18	0,00	47,18
			SUMAS	47,18	0,00	
			SALDOS		47,18	

Cuenta 5.1.01.010.002 DEPRECIACION DE MUEBLES Y ENSERES

F.Inicial 01/01/2010

F.Final

31/01/2010

FECHA	T.Tran.	N°	Concepto	Debe	Haber	Saldo
31/01/10	DAF	182	Depreciacion MUEBLES Y ENSERES DE OFICINA	24,37	0,00	24,37
			SUMAS	24,37	0,00	
			SALDOS		24,37	



UNIVERSIDAD DE CUENCA

Cuenta 5.1.01.010.003 DEPRECIACION DE EQUIPO DE OFICINA

F.Inicial 01/01/2010

F.Final

31/01/2010

FECHA	T.Tran.	N°	Concepto	Debe	Haber	Saldo
31/01/10	DAF	182	Depreciacion EQUIPO DE OFICINA	6,62	0,00	6,62
			SUMAS	6,62	0,00	
			SALDOS		6,62	

Cuenta 5.1.01.010.005

DEPRECIACION DE EQUIPOS DE COMPUTACION Y SOFTWARE

F.Inicial 01/01/2010

F.Final

31/01/2010

FECHA	T.Tran.	N°	Concepto	Debe	Haber	Saldo
31/01/10	DAF	182	Depreciacion EQUIPO DE COMPUTACION	43,38	0,00	43,38
			SUMAS	43,38	0,00	
			SALDOS		43,38	

Cuenta 5.1.01.010.006

DEPRECIACION DE VEHICULOS LIVIANOS

F.Inicial 01/01/2010

F.Final

31/01/2010

FECHA	T.Tran.	N°	Concepto	Debe	Haber	Saldo
31/01/10	DAF	182	Depreciacion VEHICULOS LIVIANOS	933,33	0,00	933,33
			SUMAS	933,33	0,00	
			SALDOS		933,33	



UNIVERSIDAD DE CUENCA

Cuenta 5.1.02.001.001 SUELDOS Y SALARIOS

F.Inicial 01/01/2010

F.Final

31/01/2010

FECHA	T.Tran.	N°	Concepto	Debe	Haber	Saldo
31/01/10	ROLM	180	Contabilización del rol mensual del 2010 1	1.080,00	0,00	1.080,00
			SUMAS	1.080,00	0,00	
			SALDOS		1.080,00	

Cuenta 5.1.02.001.003 APOORTE PERSONAL AL IESS 9,35%

F.Inicial 01/01/2010

F.Final

31/01/2010

FECHA	T.Tran.	N°	Concepto	Debe	Haber	Saldo
31/01/10	ROLM	180	Contabilización del rol mensual del 2010 1	100,98	0,00	100,98
			SUMAS	100,98	0,00	
			SALDOS		100,98	

Cuenta 5.1.02.001.004 APOORTE PATRONAL AL IESS 12,15%

F.Inicial 01/01/2010

F.Final

31/01/2010

FECHA	T.Tran.	N°	Concepto	Debe	Haber	Saldo
31/01/10	PROV	181	Contabilización de las Provisiones del 2010 1	131,22	0,00	131,22
			SUMAS	131,22	0,00	
			SALDOS		131,22	



UNIVERSIDAD DE CUENCA

Cuenta 5.1.02.002.001 FONDO DE RESERVA MENSUAL

F.Inicial 01/01/2010

F.Final

31/01/2010

FECHA	T.Tran.	N°	Concepto	Debe	Haber	Saldo
31/01/10	PROV	181	Contabilización de las Provisiones del 2010 1	70,00	0,00	70,00
			SUMAS	70,00	0,00	
			SALDOS		70,00	

Cuenta 5.1.02.002.002 VACACIONES

F.Inicial 01/01/2010

F.Final

31/01/2010

FECHA	T.Tran.	N°	Concepto	Debe	Haber	Saldo
31/01/10	PROV	181	Contabilización de las Provisiones del 2010 1	45,00	0,00	45,00
			SUMAS	45,00	0,00	
			SALDOS		45,00	

Cuenta 5.1.02.002.003 DECIMO TERCERA REMUNERACIÓN

F.Inicial 01/01/2010

F.Final

31/01/2010

FECHA	T.Tran.	N°	Concepto	Debe	Haber	Saldo
31/01/10	PROV	181	Contabilización de las Provisiones del 2010 1	90,00	0,00	90,00
			SUMAS	90,00	0,00	
			SALDOS		90,00	



UNIVERSIDAD DE CUENCA

Cuenta 5.1.02.002.004 DECIMO CUARTA REMUNERACIÓN

F.Inicial 01/01/2010

F.Final

31/01/2010

FECHA	T.Tran.	N°	Concepto	Debe	Haber	Saldo
31/01/10	PROV	181	Contabilización de las Provisiones del 2010 1	42,51	0,00	42,51
			SUMAS	42,51	0,00	
			SALDOS		42,51	

Cuenta 5.1.02.005.001 MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA

F.Inicial 01/01/2010

F.Final

31/01/2010

FECHA	T.Tran.	N°	Concepto	Debe	Haber	Saldo
08/01/10	CSE-1	31	Fact.: 0052285 CONAUTO S.A.	117,09	0,00	117,09
11/01/10	CSE-1	41	Fact.: 0002832 ARMIJOS CELLERI JULIO ABR	48,00	0,00	165,09
14/01/10	CSE-1	64	Fact.: 0091112 COMERCIAL CHAVEZ CUNALATA	14,50	0,00	179,59
15/01/10	CSE-1	70	Fact.: 0033586 IMPORTADORA INDUTRIAL AGR	204,17	0,00	383,76
16/01/10	CSE-2	74	Fact.: 0025992 IMPORTADORA DE RULIMANES H	12,53	0,00	396,29
			SUMAS	396,29	0,00	
			SALDOS		396,29	

Cuenta 5.1.02.005.002 COMBUSTIBLE PARA MAQUINARIA

F.Inicial 01/01/2010

F.Final

31/01/2010

FECHA	T.Tran.	N°	Concepto	Debe	Haber	Saldo
16/01/10	CSE-1	75	Fact.:0029379TEDASA S.A.	218,02	0,00	218,02



UNIVERSIDAD DE CUENCA

			SUMAS	218,02	0,00	
			SALDOS		218,02	

Cuenta 5.1.02.005.003 REPUESTOS PARA MAQUINARIA

F.Inicial 01/01/2010

F.Final

31/01/2010

FECHA	T.Tran.	N°	Concepto	Debe	Haber	Saldo
18/01/10	CSE-2	78	Fact.: 0001457 GALAN LUCERO JUAN PABLO	24,74	0,00	24,74
21/01/10	CSE-2	106	Fact.: 0003081 ABAD ORELLANA CARLOS	3,88	0,00	28,62
22/01/10	CSE-2	111	Fact.: 0026211 IMPORTADORA DE RULIMANES H	21,74	0,00	50,36
27/01/10	CSE-1	142	Fact.: 0029575 TEDASA S.A.	335,11	0,00	385,47
29/01/10	CSE-1	168	Fact.: 0033763 IMPORTADORA INDUTRIAL AGR	110,49	0,00	495,96
			SUMAS	495,96	0,00	
			SALDOS		495,96	

Cuenta 5.1.02.005.005 DEPRECIACIÓN DE MAQUINARIA

F.Inicial 01/01/2010

F.Final

31/01/2010

FECHA	T.Tran.	N°	Concepto	Debe	Haber	Saldo
31/01/10	DAF	182	Depreciacion MAQUINARIA	180,22	0,00	180,22
			SUMAS	180,22	0,00	
			SALDOS		180,22	



UNIVERSIDAD DE CUENCA

Cuenta 5.1.02.005.006 LUBRICANTES PARA MAQUINARIA

F.Inicial 01/01/2010

F.Final

31/01/2010

FECHA	T.Tran.	N°	Concepto	Debe	Haber	Saldo
19/01/10	CSE-1	94	Fact.: 0023330 CARLOS FERANDO DOMINGUEZ	74,94	0,00	74,94
			SUMAS	74,94	0,00	
			SALDOS		74,94	

Cuenta 5.1.02.005.007 ACEITES Y GRASAS MAQUINARIA

F.Inicial 01/01/2010

F.Final

31/01/2010

FECHA	T.Tran.	N°	Concepto	Debe	Haber	Saldo
23/01/10	CSE-2	117	Fact.: 0001662 ORTUÑO RIVERA ANGEL RODRIG	26,11	0,00	26,11
23/01/10	CSE-1	118	Fact.: 0091579 COMERCIAL CHAVEZ CUNALATA	18,40	0,00	44,51
25/01/10	CSE-1	123	Fact.: 0015193 SARMIENTO SAMANIEGO GUILL	5,36	0,00	49,87
29/01/10	CSE-2	162	Fact.: 0020886 CEDILLO GUERRERO PATRICIO	5,36	0,00	55,23
			SUMAS	55,23	0,00	
			SALDOS		55,23	

Cuenta 5.1.02.006.001.001 VOLQUETA HINO (AFL-304)

F.Inicial 01/01/2010

F.Final

31/01/2010

FECHA	T.Tran.	N°	Concepto	Debe	Haber	Saldo
19/01/10	CSE-2	91	Fact.: 0000392 YUNGA CALDERON MECIAS RODR	18,00	0,00	18,00
			SUMAS	18,00	0,00	
			SALDOS		18,00	



UNIVERSIDAD DE CUENCA

Cuenta 5.1.02.006.001.002 VOLQUETA HINO (AFL-306)

F.Inicial 01/01/2010

F.Final

31/01/2010

FECHA	T.Tran.	Nº	Concepto	Debe	Haber	Saldo
26/01/10	CSE-2	127	Fact.: 0002760 FERENÑO ROCANO CARLOS	10,00	0,00	10,00
			SUMAS	10,00	0,00	
			SALDOS		10,00	

Cuenta 5.1.02.006.002.001 VOLQUETA HINO (AFL-304)

F.Inicial 01/01/2010

F.Final

31/01/2010

FECHA	T.Tran.	Nº	Concepto	Debe	Haber	Saldo
16/01/10	CSE-1	75	Fact.:0029379TEDASA S.A.	327,04	0,00	327,04
			SUMAS	327,04	0,00	
			SALDOS		327,04	

Cuenta 5.1.02.006.003.002 VOLQUETA HINO (AFL-306)

F.Inicial 01/01/2010

F.Final

31/01/2010

FECHA	T.Tran.	Nº	Concepto	Debe	Haber	Saldo
26/01/10	CSE-2	127	Fact.: 0002760 FERENÑO ROCANO CARLOS	38,00	0,00	38,00
			SUMAS	38,00	0,00	
			SALDOS		38,00	



UNIVERSIDAD DE CUENCA

Cuenta 5.1.02.006.003.003 VOLQUETA HINO (AFL-307)

F.Inicial 01/01/2010

F.Final

31/01/2010

FECHA	T.Tran.	N°	Concepto	Debe	Haber	Saldo
29/01/10	CSE-1	169	Fact.: 0067892 TEOJAMA COMERCIAL S. A.	158,99	0,00	158,99
			SUMAS	158,99	0,00	
			SALDOS		158,99	

Cuenta 5.1.02.006.005.001 VOLQUETA HINO (AFL-304)

F.Inicial 01/01/2010

F.Final

31/01/2010

FECHA	T.Tran.	N°	Concepto	Debe	Haber	Saldo
31/01/10	DAF	182	Depreciacion VEHICULOS PESADOS	344,12	0,00	344,12
			SUMAS	344,12	0,00	
			SALDOS		344,12	

Cuenta 5.1.02.006.005.002 VOLQUETA HINO (AFL-306)

F.Inicial 01/01/2010

F.Final

31/01/2010

FECHA	T.Tran.	N°	Concepto	Debe	Haber	Saldo
31/01/10	DAF	182	Depreciacion VEHICULOS PESADOS	344,12	0,00	344,12
			SUMAS	344,12	0,00	
			SALDOS		344,12	

Cuenta 5.1.02.006.005.003 VOLQUETA HINO (AFL-307)

F.Inicial 01/01/2010

F.Final

31/01/2010

FECHA	T.Tran.	N°	Concepto	Debe	Haber	Saldo
-------	---------	----	----------	------	-------	-------



UNIVERSIDAD DE CUENCA

31/01/10	DAF	182	Depreciacion VEHICULOS PESADOS	344,12	0,00	344,12
			SUMAS	344,12	0,00	
			SALDOS		344,12	

Cuenta 5.1.02.006.005.004 VOLQUETA MACK (XBP-290)

F.Inicial 01/01/2010

F.Final

31/01/2010

FECHA	T.Tran.	Nº	Concepto	Debe	Haber	Saldo
31/01/10	DAF	182	Depreciacion VEHICULOS PESADOS	344,12	0,00	344,12
			SUMAS	344,12	0,00	
			SALDOS		344,12	

Cuenta 5.1.02.006.005.005 VOLQUETA MACK (XBP-291)

F.Inicial 01/01/2010

F.Final

31/01/2010

FECHA	T.Tran.	Nº	Concepto	Debe	Haber	Saldo
31/01/10	DAF	182	Depreciacion VEHICULOS PESADOS	344,12	0,00	344,12
			SUMAS	344,12	0,00	
			SALDOS		344,12	

Cuenta 5.1.02.006.005.006 VOLQUETA MACK (XBP-385)

F.Inicial 01/01/2010

F.Final

31/01/2010



UNIVERSIDAD DE CUENCA

<i>FECHA</i>	<i>T.Tran.</i>	<i>N°</i>	<i>Concepto</i>	<i>Debe</i>	<i>Haber</i>	<i>Saldo</i>
31/01/10	DAF	182	Depreciacion VEHICULOS PESADOS	344,12	0,00	344,12
			SUMAS	344,12	0,00	
			SALDOS		344,12	

Cuenta 5.2.01.001.001 NOTARIAS Y REGISTRADURÍA DE LA PROPIEDAD

F.Inicial 01/01/2010

F.Final

31/01/2010

<i>FECHA</i>	<i>T.Tran.</i>	<i>N°</i>	<i>Concepto</i>	<i>Debe</i>	<i>Haber</i>	<i>Saldo</i>
11/01/10	CSE-1	42	Fact.: 0045397 VINTIMILLA BRAVO JOSE RUB	32,70	0,00	32,70
13/01/10	CSE-1	56	Fact.: 0085072 DR.REMIGIO ANTONIO AUQUIL	20,00	0,00	52,70
			SUMAS	52,70	0,00	
			SALDOS		52,70	

Cuenta 5.2.01.002.001.006 COMISIONES NORMALES

F.Inicial 01/01/2010

F.Final

31/01/2010

<i>FECHA</i>	<i>T.Tran.</i>	<i>N°</i>	<i>Concepto</i>	<i>Debe</i>	<i>Haber</i>	<i>Saldo</i>
11/01/10	BND-1	34	Comp. de Bancos No. N/D	31,00	0,00	31,00
11/01/10	BPA-1	37	Pago de Obligaciones IESE	1,00	0,00	32,00
18/01/10	CSE-1	86	Fact.: 0203454 ROLANDO RIOS CIA. LTDA.	0,26	0,00	32,26
19/01/10	BND-1	92	Pago de Impuestos	0,60	0,00	32,86
28/01/10	BND-1	151	Comisiones Bancarias	15,00	0,00	47,86
			SUMAS	47,86	0,00	
			SALDOS		47,86	



UNIVERSIDAD DE CUENCA

Cuenta 5.2.01.003.001.001 GASTOS LEGALES

F.Inicial 01/01/2010

F.Final

31/01/2010

FECHA	T.Tran.	N°	Concepto	Debe	Haber	Saldo
06/01/10	CSE-1	18	Fact.: 0000770 EDITORIAL GRULLAMERLUC CI	72,00	0,00	72,00
			SUMAS	72,00	0,00	
			SALDOS		72,00	

Cuenta 5.2.01.003.001.003 GASTOS VARIOS

F.Inicial 01/01/2010

F.Final

31/01/2010

FECHA	T.Tran.	N°	Concepto	Debe	Haber	Saldo
18/01/10	TDG	80	LIQUIDACION DE IMP. DIC/2009	0,02	0,00	0,02
			SUMAS	0,02	0,00	
			SALDOS		0,02	

Cuenta 1.1.01.001 CAJA

F.Inicial 01/01/2010

F.Final

31/01/2010

FECHA	T.Tran.	N°	Concepto	Debe	Haber	Saldo
04/01/10	CAJA	7	Comp. de Caja No. 1622 y 1623	2.414,69		2.414,69
04/01/10	CAJA	8	Comp. de Caja No. 1624	800,00		3.214,69
07/01/10	BPA-1	23	Pago de Sueldos		3.838,54	3.214,69
07/01/10	CAJA	27	Comp. de Caja No. 1625-1667	2.529,38		5.744,07
07/01/10	CAJA	28	Anticipos Clientes	72,00		5.816,07
11/01/10	CAJA	43	Cobros y Anticipo de Clientes	30.090,75		35.906,82
12/01/10	CAJA	49	Comp. de Caja No. 1694-1717	788,00		36.694,82
13/01/10	CAJA	57	Cobros y Anticipo de Clientes	923,15		37.617,97



UNIVERSIDAD DE CUENCA

15/01/10	CAJA	71	Cobros a Clientes	137,85		37.755,82
18/01/10	CAJA	87	Cobros y Anticipo de Clientes	4.754,97		42.510,79
19/01/10	CAJA	97	Cobros a Clientes	842,01		43.352,80
20/01/10	CAJA	102	Cobros y Anticipo de Clientes	16.649,28		60.002,08
21/01/10	CAJA	107	Cobros a Clientes	3.177,38		63.179,46
22/01/10	CAJA	113	Comp. de Caja No. 1834	606,57		63.786,03
26/01/10	CAJA	135	Cobros y Anticipo de Clientes	3.297,20		67.083,23
27/01/10	BDE-1	139	Deposito Bancos		27.000,00	40.083,23
27/01/10	CAJA	145	Cobros y Anticipo de Clientes	5.232,66		45.315,89
28/01/10	CAJA	157	Cobros a Clientes	1.166,29		46.482,18
29/01/10	BPA-1	165	Pago a Proveedores		162,93	47.794,94
29/01/10	CAJA	170	Cobros y Anticipo de Clientes	12.288,78		60.083,72
30/01/10	CAJA	176	Anticipo Proveedor	0,07		60.083,79
31/01/10	CAJA	179	Anticipo Clientes	490,70		60.574,49
			SUMAS	86.261,73	31.001,47	
			SALDOS		55.260,26	

Cuenta 1.1.01.002 CAJA CHICA

F.Inicial 01/01/2010 F.Final

31/01/2010

FECHA	T.Tran.	Nº	Concepto	Debe	Haber	Saldo
11/01/10	BPA-1	42	Reposición Caja Chica	743,00	0,00	743,00
18/01/10	BPA-1	88	Reposición Caja Chica	1.011,71	0,00	1.784,79
31/01/10	BPA-1	188	Pago a Proveedores	0,00	954,11	830,68
			SUMAS	1.754,71	954,11	
			SALDOS		800,60	



UNIVERSIDAD DE CUENCA

Cuenta 1.1.01.003.001 BANCO BOLIVARIANO

F.Inicial 01/01/2010

F.Final

31/01/2010

FECHA	T.Tran.	N°	Concepto	Debe	Haber	Saldo
01/01/10	TSI	1	Saldo Inicial	68.516,93		2.847,03
06/01/10	BPA-1	15	Pago Arriendo Local		4.604,67	8.242,36
06/01/10	BPA-1	16	Registro de sueldos		489,03	7.753,33
07/01/10	BPA-1	21	Cancelación de Obligaciones		5.872,01	1.881,32
07/01/10	BPA-1	22	Anticipos Clientes		1.364,32	517,00
11/01/10	BND-1	33	Obligaciones IESS x Pagar		222,51	294,49
11/01/10	BND-1	34	Comp. de Bancos No. N/D		31,00	263,49
11/01/10	BPA-1	36	Pago a Proveedores		1.060,05	-796,56
11/01/10	BPA-1	37	Pago de Obligaciones IESS		1.035,45	-1.832,01
11/01/10	BPA-1	38	Reposición Caja Chica		743,00	-2.575,01
11/01/10	BPA-1	39	Anticipo Proveedor		27.000,00	-29.575,01
12/01/10	BPA-1	47	Pago a Proveedores		1.879,88	-31.454,89
12/01/10	BPA-1	48	Préstamos a Trabajadores		1.200,00	-32.654,89
13/01/10	BPA-1	55	Pago a Proveedores		18,40	-32.673,29
14/01/10	BPA-1	63	Préstamos a Socios		200,00	-32.873,29
15/01/10	BPA-1	69	Pago a Proveedores		213,55	-33.086,84
18/01/10	BPA-1	83	Reposición Caja Chica		1.011,71	-34.098,55
18/01/10	BPA-1	84	Pago a Proveedores		500,00	-34.598,55
18/01/10	BPA-1	85	Anticipo Proveedor		29,03	-34.627,58
19/01/10	BND-1	92	Pago de Impuestos		212,17	-34.839,75
19/01/10	BPA-1	93	Pago a Proveedores		4.300,00	-39.139,75
20/01/10	BPA-1	100	Préstamos a Socios		1.250,00	-40.389,75
20/01/10	BPA-1	101	Pago a Proveedores		5.400,00	-45.789,75
26/01/10	BND-1	128	Cheque Protestado		399,00	-46.188,75



UNIVERSIDAD DE CUENCA

26/01/10	BPA-1	130	Comp. de Bancos No. PAG		2.518,00	-48.706,75
27/01/10	BDE-1	138	Cobro Cheque Protestado	399,00		-48.307,75
27/01/10	BDE-1	139	Deposito Bancos	27.000,00		-21.307,75
27/01/10	BPA-1	141	Pago a Proveedores		1.996,20	-23.303,95
28/01/10	BDE-1	150	Transferencia Bancaria		1.000,00	-24.303,95
28/01/10	BPA-1	154	Pago a Proveedores		876,36	-25.180,31
			SUMAS	95.915,93	65.426,34	
			SALDOS		30.489,59	

Cuenta 1.1.01.003.002 BANCO DE GUAYAQUIL

F.Inicial 01/01/2010

F.Final

31/01/2010

FECHA	T.Tran.	Nº	Concepto	Debe	Haber	Saldo
28/01/10	BDE-1	150	Transferencia Bancaria	1.000,00	0,00	1.000,00
28/01/10	BND-1	151	Comisiones Bancarias	0,00	15,00	985,00
			SUMAS	1.000,00	15,00	
			SALDOS		985,00	

Cuenta 1.1.02.001 CUENTAS POR COBRAR

F.Inicial 01/01/2010

F.Final

31/01/2010

FECHA	T.Tran.	Nº	Concepto	Debe	Haber	Saldo
01/01/10	TSI	1	Saldo Inicial	70.702,07	0,00	70.702,07
04/01/10	CPC211	4	RETENCIONES 1% IR	0,00	4,21	70.700,57
04/01/10	CAJA	7	Comp. de Caja No. 1622 y 1623	0,00	2.414,69	68.283,17
04/01/10	VTA	9	Factura No.: 10797-10811	589,00	0,00	68.872,17



UNIVERSIDAD DE CUENCA

04/01/10	VTA	10	Factura No.: 10812-10819	15.504,51	0,00	84.376,68
05/01/10	VTA	13	Factura No.: 10820-10830	403,00	0,00	84.779,68
05/01/10	VTA	14	Factura No.: 10832-10838	420,00	0,00	85.199,68
06/01/10	VTA	19	Factura No.: 10839-10852	646,00	0,00	85.845,68
06/01/10	VTA	20	Factura No.: 10853-10864	628,00	0,00	86.473,68
07/01/10	CAJA	27	Comp. de Caja No. 1625-1667	0,00	2.529,38	83.944,30
06/01/10	VTA	29	Factura No.: 10865-10880	475,00	0,00	84.419,30
06/01/10	VTA	30	Factura No.: 10881-10890	313,00	0,00	84.732,30
11/01/10	CPC211	35	RETENCIONES 1%	0,00	4,97	84.727,33
11/01/10	CAJA	43	Cobros y Anticipo de Clientes	0,00	3.000,75	81.726,58
11/01/10	VTA	44	Factura No.: 10912-10922	1.455,00	0,00	83.181,58
11/01/10	VTA	45	Factura No.: 10891-10911	889,00	0,00	84.070,58
11/01/10	VTA	46	Factura No.: 10895-10890	58,00	0,00	84.128,58
12/01/10	CAJA	49	Comp. de Caja No. 1694-1717	0,00	788,00	83.340,58
12/01/10	VTA	50	Factura No.: 10923-10939	682,00	0,00	84.022,58
12/01/10	VTA	51	Factura No.: 10940-10948	547,00	0,00	84.569,58
13/01/10	CPC218	53	CRUCE DE ANTICIPOS No.: 310-311	0,00	162,00	84.407,58
13/01/10	CPC211	54	RETENCIONES 1% IR No.: 913	0,00	5,14	84.402,44
13/01/10	CAJA	57	Cobros y Anticipo de Clientes	0,00	505,15	83.897,29
13/01/10	VTA	58	Factura No.: 10971-10980	2.540,15	0,00	86.437,44
13/01/10	VTA	59	Factura No.: 10949-10970	887,00	0,00	87.324,44
13/01/10	VTA	60	Factura No.: 10976	44,00	0,00	87.368,44
14/01/10	CPC218	61	CRUCE DE ANTICIPOS	0,00	318,00	87.050,44
14/01/10	CPC211	62	RETENCIONES 1% IR	0,00	0,27	87.050,17
14/01/10	VTA	65	Factura No.: 10981-11000	922,00	0,00	87.972,17
14/01/10	VTA	66	Factura No.: 11002-11012	469,00	0,00	88.441,17
15/01/10	CPC211	68	RETENCIONES 1% IR	0,00	0,44	88.440,73
15/01/10	CAJA	71	Cobros a Clientes	0,00	137,85	88.302,88



UNIVERSIDAD DE CUENCA

14/01/10	VTA	72	Factura No.: 11013-11023	474,00	0,00	88.776,88
14/01/10	VTA	73	Factura No.: 11024-11030	377,00	0,00	89.153,88
14/01/10	VTA	76	Factura No.: 11031-11035	212,00	0,00	89.365,88
13/01/10	VTA	77	Factura No.: 11032	6,00	0,00	89.371,88
18/01/10	CPC211	82	RETENCIONES 1% IR	0,00	0,64	89.371,24
18/01/10	CAJA	87	Cobros y Anticipo de Clientes	0,00	4.634,97	84.736,27
18/01/10	VTA	88	Factura No.: 11036-11062	1.545,00	0,00	86.281,27
18/01/10	VTA	89	Factura No.: 11063-11082	29.512,71	0,00	115.793,98
18/01/10	VTA	90	Factura No.: 11069	58,50	0,00	115.852,48
19/01/10	CAJA	97	Cobros a Clientes	0,00	278,01	115.574,47
18/01/10	VTA	98	Factura No.: 11083-11111	1.358,00	0,00	116.932,47
18/01/10	VTA	99	Factura No.: 11112-11139	1.299,49	0,00	118.231,96
20/01/10	CAJA	102	Cobros y Anticipo de Clientes	0,00	14.795,68	103.436,28
18/01/10	VTA	103	Factura No.: 11140-11167	1.229,00	0,00	104.665,28
18/01/10	VTA	104	Factura No.: 11168-11180	497,49	0,00	105.162,77
21/01/10	CAJA	107	Cobros a Clientes	0,00	3.177,38	101.985,39
21/01/10	VTA	108	Factura No.: 11181-11208	1.525,00	0,00	103.510,39
21/01/10	VTA	109	Factura No.: 11209-11226	1.998,00	0,00	105.508,39
21/01/10	VTA	110	Factura No.: 11214	24,00	0,00	105.532,39
22/01/10	CPC211	112	RETENCIONES 1% IR	0,00	23,25	105.509,14
22/01/10	CAJA	113	Comp. de Caja No. 1834	0,00	402,57	105.106,57
21/01/10	VTA	114	Factura No.: 11236-11244	331,54	0,00	105.438,11
21/01/10	VTA	115	Factura No.: 11227-11235	240,00	0,00	105.678,11
23/01/10	VTA	119	Factura No.: 11246	225,50	0,00	105.903,61
23/01/10	VTA	120	Factura No.: 11245	35,00	0,00	105.938,61
25/01/10	CPC218	121	CRUCE DE ANTICIPOS	0,00	595,54	105.343,07
21/01/10	VTA	124	Factura No.: 11247-11259	745,00	0,00	106.088,07
21/01/10	VTA	125	Factura No.: 11261-11273	586,00	0,00	106.674,07



UNIVERSIDAD DE CUENCA

21/01/10	VTA	126	Factura No.: 11253-255-260	72,55	0,00	106.746,62
26/01/10	CPC218	129	CRUCE DE ANTICIPOS	0,00	140,00	106.606,62
26/01/10	CAJA	135	Cobros y Anticipo de Clientes	0,00	3.205,20	103.401,42
21/01/10	VTA	136	Factura No.: 11283-11298	757,00	0,00	104.158,42
21/01/10	VTA	137	Factura No.: 11274-11282	560,00	0,00	104.718,42
27/01/10	CPC211	140	RETENCIONES 1% IR	0,00	1,71	104.716,71
27/01/10	CAJA	145	Cobros y Anticipo de Clientes	0,00	3.833,66	100.883,05
27/01/10	VTA	146	Factura No.: 11315-11331	1.622,88	0,00	102.505,93
27/01/10	VTA	147	Factura No.: 11299-11314	696,00	0,00	103.201,93
27/01/10	VTA	148	Factura No.: 11327	135,43	0,00	103.337,36
28/01/10	CPC221	149	RETENCIONES 30% IVA No.: 1	0,00	445,86	102.891,50
28/01/10	CPC211	153	RETENCIONES 1% IR	0,00	140,18	102.751,32
28/01/10	CAJA	157	Cobros a Clientes	0,00	1.166,29	101.585,03
28/01/10	VTA	158	Factura No.: 11347-11363	1.771,00	0,00	103.356,03
28/01/10	VTA	159	Factura No.: 11332-11346	560,61	0,00	103.916,64
28/01/10	VTA	160	Factura No.: 11357	44,00	0,00	103.960,64
29/01/10	CPC221	161	RETENCIONES 30% IVA	0,00	1.114,26	102.846,38
29/01/10	CPC218	163	CRUCE DE ANTICIPOS	0,00	1.338,50	101.507,88
29/01/10	CPC211	164	RETENCIONES 1% IR	0,00	309,52	101.198,36
29/01/10	CAJA	170	Cobros y Anticipo de Clientes	0,00	11.235,78	89.962,58
29/01/10	VTA	171	Factura No.: 11364-11384	948,00	0,00	90.910,58
29/01/10	VTA	172	Factura No.: 11385-11392	9.115,91	0,00	100.026,49
29/01/10	CPC221	173	RETENCIONES 30% IVA	0,00	8,94	100.017,55
30/01/10	CPC218	174	CRUCE DE ANTICIPOS	0,00	520,00	99.497,55
30/01/10	CPC211	175	RETENCIONES 1% IR	0,00	14,65	99.482,90
30/01/10	VTA	177	Factura No.: 11393-11402	415,00	0,00	99.897,90
			SUMAS	157.151,34	57.253,44	
			SALDOS		99.897,90	



UNIVERSIDAD DE CUENCA

Cuenta 1.1.02.002 PROVISION CUENTAS INCOBRABLES

F.Inicial 01/01/2010

F.Final

31/01/2010

FECHA	T.Tran.	N°	Concepto	Debe	Haber	Saldo
01/01/10	TSI	1	Saldo Inicial	0,00	102,06	-102,06
			SUMAS	0,00	102,06	
			SALDOS	102,06		

Cuenta 1.1.02.003.001.001 JARAMILLO MERCHAN MARIA DE LOURDES

F.Inicial 01/01/2010

F.Final

31/01/2010

FECHA	T.Tran.	N°	Concepto	Debe	Haber	Saldo
12/01/10	BPA-1	48	Préstamos a Trabajadores	1.200,00	0,00	1.200,00
			SUMAS	1.200,00	0,00	
			SALDOS		1.200,00	

Cuenta 1.1.02.003.002.001 JARAMILLO V. HUGO GERMAN

F.Inicial 01/01/2010

F.Final

31/01/2010

FECHA	T.Tran.	N°	Concepto	Debe	Haber	Saldo
01/01/10	TSI	1	Saldo Inicial	178,37	0,00	178,37
26/01/10	BPA-1	130	Comp. de Bancos No. PAG	2.518,00	0,00	2.696,37
			SUMAS	2.696,37	0,00	
			SALDOS		2.696,37	



UNIVERSIDAD DE CUENCA

Cuenta

1.1.02.003.002.003

JARAMILLO J. MARIA ELISA

<i>F.Inicial</i>	<i>01/01/2010</i>	<i>F.Final</i>	<i>31/01/2010</i>			
<i>FECHA</i>	<i>T.Tran.</i>	<i>N°</i>	<i>Concepto</i>	<i>Debe</i>	<i>Haber</i>	<i>Saldo</i>
01/01/10	TSI	1	Saldo Inicial	740,00	0,00	740,00
14/01/10	BPA-1	63	Préstamos a Socios	200,00	0,00	940,00
20/01/10	BPA-1	100	Préstamos a Socios	1.250,00	0,00	2.190,00
			SUMAS	2.190,00	0,00	
			SALDOS		2.190,00	

Cuenta 1.1.02.004.002 CHEQUES PROTESTADOS

F.Inicial *01/01/2010* *F.Final* *31/01/2010*

<i>FECHA</i>	<i>T.Tran.</i>	<i>N°</i>	<i>Concepto</i>	<i>Debe</i>	<i>Haber</i>	<i>Saldo</i>
01/01/10	TSI	1	Saldo Inicial	175,00	0,00	175,00
26/01/10	BND-1	128	Cheque Protestado	399,00	0,00	574,00
27/01/10	BDE-1	138	Cobro Cheque Protestado	0,00	399,00	175,00
			SUMAS	574,00	399,00	
			SALDOS		175,00	



UNIVERSIDAD DE CUENCA

Cuenta 1.1.02.005.001 CREDITO FISCAL COMPRAS BIENES

F.Inicial 01/01/2010

F.Final

31/01/2010

FECHA	T.Tran.	Nº	Concepto	Debe	Haber	Saldo
04/01/10	CSE-1	6	Fact.:0023715QUITO MOTORS S.A. COMERC	3,65	0,00	3,65
05/01/10	CSE-1	11	Fact.: 0000765 GOMEZ CALI LUIS	3,00	0,00	6,65
06/01/10	CSE-1	17	Fact.: 0165079 MONSALVE MORENO CIA. LTDA	7,80	0,00	14,45
07/01/10	CSE-1	24	Fact.: 0165132 MONSALVE MORENO CIA. LTDA	53,40	0,00	67,85
07/01/10	CSE-1	26	Fact.: 0038137 ORELLANA EDGAR FRANCISCO.	10,38	0,00	78,23
08/01/10	CSE-1	31	Fact.: 0052285 CONAUTO S.A.	14,05	0,00	92,28
11/01/10	CSE-1	40	Fact.: 0000768 GOMEZ CALI LUIS	1,44	0,00	93,72
14/01/10	CSE-1	64	Fact.: 0091112 COMERCIAL CHAVEZ CUNALATA	1,74	0,00	95,46
15/01/10	CSE-1	70	Fact.: 0033586 IMPORTADORA INDUTRIAL AGR	24,50	0,00	119,96
16/01/10	CSE-2	74	Fact.: 0025992 IMPORTADORA DE RULIMANES H	1,50	0,00	121,46
16/01/10	CSE-1	75	Fact.:0029379TEDASA S.A.	65,41	0,00	186,87
18/01/10	CSE-2	78	Fact.: 0001457 GALAN LUCERO JUAN PABLO	2,97	0,00	189,84
19/01/10	CSE-1	94	Fact.: 0023330 CARLOS FERANDO DOMINGUEZ	8,99	0,00	198,83
21/01/10	CSE-2	106	Fact.: 0003081 ABAD ORELLANA CARLOS	0,47	0,00	199,30
22/01/10	CSE-2	111	Fact.: 0026211 IMPORTADORA DE RULIMANES H	1,18	0,00	200,48
23/01/10	CSE-2	117	Fact.: 0001662 ORTUÑO RIVERA ANGEL RODRIG	3,13	0,00	203,61
23/01/10	CSE-1	118	Fact.: 0091579 COMERCIAL CHAVEZ CUNALATA	2,21	0,00	205,82
25/01/10	CSE-1	123	Fact.: 0015193 SARMIENTO SAMANIEGO GUILL	0,64	0,00	206,46
26/01/10	CSE-1	131	Fact.: 0023455 CARLOS FERANDO DOMINGUEZ	0,55	0,00	207,01
26/01/10	CSE-1	133	Fact.: 0165796 MONSALVE MORENO CIA. LTDA	6,00	0,00	213,01
27/01/10	CSE-1	142	Fact.: 0029575 TEDASA S.A.	40,21	0,00	253,22
27/01/10	CSE-1	144	Fact.: 0165884 MONSALVE MORENO CIA. LTDA	7,80	0,00	261,02
29/01/10	CSE-2	162	Fact.: 0020886 CEDILLO GUERRERO PATRICIO	0,64	0,00	261,66



UNIVERSIDAD DE CUENCA

29/01/10	CSE-1	168	Fact.: 0033763 IMPORTADORA INDUTRIAL AGR	13,26	0,00	274,92
29/01/10	CSE-1	169	Fact.: 0067892 TEOJAMA COMERCIAL S. A.	19,08	0,00	294,00
			SUMAS	294,00	0,00	
			SALDOS		294,00	

Cuenta 1.1.02.005.002 CREDITO FISCAL SERVICIOS

F.Inicial 01/01/2010

F.Final

31/01/2010

FECHA	T.Tran.	N°	Concepto	Debe	Haber	Saldo
05/01/10	CSE-1	12	Fact.: 0109836 PYPGAS CIA. LTDA.	1,39	0,00	1,39
06/01/10	CSE-1	18	Fact.: 0000770 EDITORIAL GRULLAMERLUC CI	8,64	0,00	10,03
07/01/10	CSE-1	25	Comp.: 1312 fact.:0009901COMBUSDER CIA LTDA	1,61	0,00	11,64
11/01/10	CSE-2	32	Fact.: 0020288 ALVEAR BARZALLO MIGUEL EUG	1,07	0,00	12,71
11/01/10	CSE-1	41	Fact.: 0002832 ARMIJOS CELLERI JULIO ABR	5,76	0,00	18,47
11/01/10	CSE-1	42	Fact.: 0045397 VINTIMILLA BRAVO JOSE RUB	3,92	0,00	22,39
13/01/10	CSE-2	52	Fact.: 0020378 ALVEAR BARZALLO MIGUEL EUG	1,82	0,00	24,21
13/01/10	CSE-1	56	Fact.: 0085072 DR.REMIGIO ANTONIO AUQUIL	2,40	0,00	26,61
15/01/10	CSE-2	67	Fact.: 0020489 ALVEAR BARZALLO MIGUEL EUG	1,61	0,00	28,22
18/01/10	CSE-2	79	Fact.: 0020657 ALVEAR BARZALLO MIGUEL EUG	1,61	0,00	29,83
18/01/10	CSE-1	86	Fact.: 0203454 ROLANDO RIOS CIA. LTDA.	4,45	0,00	34,28
19/01/10	CSE-2	91	Fact.: 0000392 YUNGA CALDERON MECIAS RODR	2,16	0,00	36,44
19/01/10	CSE-1	95	Fact.: 0203731 ROLANDO RIOS CIA. LTDA.	4,13	0,00	40,57
19/01/10	CSE-1	96	Fact.: 0006901 CORPOVIAJES	7,50	0,00	48,07
21/01/10	CSE-2	105	Fact.: 0020785 ALVEAR BARZALLO MIGUEL EUG	1,39	0,00	49,46
23/01/10	CSE-2	116	Fact.: 0020890 ALVEAR BARZALLO MIGUEL EUG	1,82	0,00	51,28
25/01/10	CSE-1	122	Fact.: 0204504 ROLANDO RIOS CIA. LTDA.	4,23	0,00	55,51
26/01/10	CSE-2	127	Fact.: 0002760 FERENÑO ROCANO CARLOS	1,20	0,00	56,71
26/01/10	CSE-2	127	Fact.: 0002760 FERENÑO ROCANO CARLOS	4,56	0,00	61,27



UNIVERSIDAD DE CUENCA

26/01/10	CSE-1	132	Fact.: 0145660 ESTACION DE SERVICIO SIND	1,77	0,00	63,04
26/01/10	CSE-1	134	Fact.: 0204645 ROLANDO RIOS CIA. LTDA. (4,88	0,00	67,92
27/01/10	CSE-1	143	Fact.: 0033008 EL MERCURIO CIA. LTDA.	3,93	0,00	71,85
28/01/10	CSE-1	155	Fact.: 0011632 COMBUSDER CIA LTDA	1,55	0,00	73,40
29/01/10	CSE-1	166	Fact.: 0000408 JARAMILLO MERCHAN MARIA D	144,00	0,00	217,40
31/01/10	CSE-1	178	Fact.: 0000055 CONTADORES & CONSULTORES	18,00	0,00	235,40
			SUMAS	235,40	0,00	
			SALDOS		235,40	

Cuenta 1.1.02.005.007.001 RETENCIONES IVA 30%

F.Inicial

01/01/2010

F.Final

31/01/2010

FECHA	T.Tran.	Nº	Concepto	Debe	Haber	Saldo
28/01/10	CPC221	149	RETENCIONES 30% IVA No.: 1	445,86	0,00	445,86
29/01/10	CPC221	161	RETENCIONES 30% IVA	1.114,26	0,00	1.560,12
29/01/10	CPC221	173	RETENCIONES 30% IVA	8,94	0,00	1.569,06
			SUMAS	1.569,06	0,00	
			SALDOS		1.569,06	

Cuenta 1.1.02.006.001 CRED.TRIBUT.FAVOR EMPRESA I.RENTA AÑOS ANT.

F.Inicial

01/01/2010

F.Final

31/01/2010

FECHA	T.Tran.	Nº	Concepto	Debe	Haber	Saldo
01/01/10	TSI	1	Saldo Inicial	8.703,84	0,00	8.703,84
01/01/10	TDG	3	LIQUIDACION CREDITO FISCAL2009	5.911,76	0,00	14.615,60
			SUMAS	14.615,60	0,00	
			SALDOS		14.615,60	



UNIVERSIDAD DE CUENCA

Cuenta 1.1.02.007.001.001 CRED.TRIBUT.FAVOR EMPRESA I.RENTA PRESENTE AÑO I.RENTA 1%
F.Inicial 01/01/2010 F.Final 31/01/2010

FECHA	T.Tran.	Nº	Concepto	Debe	Haber	Saldo
01/01/10	TSI	1	Saldo Inicial	5.911,76	0,00	5.911,76
01/01/10	TDG	3	LIQUIDACION CREDITO FISCAL2009	0,00	5.911,76	0,00
04/01/10	CPC211	4	RETENCIONES 1% IR	4,21	0,00	1,50
11/01/10	CPC211	35	RETENCIONES 1%	4,97	0,00	9,18
13/01/10	CPC211	54	RETENCIONES 1% IR No.: 913	5,14	0,00	14,32
14/01/10	CPC211	62	RETENCIONES 1% IR	0,27	0,00	14,59
15/01/10	CPC211	68	RETENCIONES 1% IR	0,44	0,00	15,03
18/01/10	CPC211	82	RETENCIONES 1% IR	0,64	0,00	15,67
22/01/10	CPC211	112	RETENCIONES 1% IR	23,25	0,00	38,92
27/01/10	CPC211	140	RETENCIONES 1% IR	1,71	0,00	40,63
28/01/10	CPC211	153	RETENCIONES 1% IR	140,18	0,00	180,81
29/01/10	CPC211	164	RETENCIONES 1% IR	309,52	0,00	490,33
30/01/10	CPC211	175	RETENCIONES 1% IR	14,65	0,00	504,98
			SUMAS	6.416,74	5.911,76	
			SALDOS		504,98	

Cuenta 1.2.01.005 MUEBLES Y ENSERES
F.Inicial 01/01/2010 F.Final 31/01/2010

FECHA	T.Tran.	Nº	Concepto	Debe	Haber	Saldo
01/01/10	TSI	1	Saldo Inicial	2.924,48	0,00	2.924,48
			SUMAS	2.924,48	0,00	
			SALDOS		2.924,48	



UNIVERSIDAD DE CUENCA

Cuenta 1.2.01.006 (-) DEPRECIACION ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES
F.Inicial 01/01/2010 F.Final 31/01/2010

FECHA	T.Tran.	N°	Concepto	Debe	Haber	Saldo
01/01/10	TSI	1	Saldo Inicial	0,00	1.446,73	-1.446,73
31/01/10	DAF	182	Depreciacion MUEBLES Y ENSERES DE OFICINA	0,00	24,37	-1.471,10
			SUMAS	0,00	1.471,10	
			SALDOS	1.471,10		

Cuenta 1.2.01.007 EQUIPO DE OFICINA
F.Inicial 01/01/2010 F.Final 31/01/2010

FECHA	T.Tran.	N°	Concepto	Debe	Haber	Saldo
01/01/10	TSI	1	Saldo Inicial	795,25	0,00	795,25
			SUMAS	795,25	0,00	
			SALDOS		795,25	

Cuenta 1.2.01.008 (-) DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE OFICINA
F.Inicial 01/01/2010 F.Final 31/01/2010

FECHA	T.Tran.	N°	Concepto	Debe	Haber	Saldo
01/01/10	TSI	1	Saldo Inicial	0,00	531,15	-531,15
31/01/10	DAF	182	Depreciacion EQUIPO DE OFICINA	0,00	6,62	-537,77
			SUMAS	0,00	537,77	
			SALDOS	537,77		



UNIVERSIDAD DE CUENCA

Cuenta 1.2.01.009 MAQUINARIA
F.Inicial 01/01/2010 F.Final

31/01/2010

FECHA	T.Tran.	N°	Concepto	Debe	Haber	Saldo
01/01/10	TSI	1	Saldo Inicial	21.625,58	0,00	21.625,58
			SUMAS	21.625,58	0,00	
			SALDOS		21.625,58	

Cuenta 1.2.01.010 (-) DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIA
F.Inicial 01/01/2010 F.Final

31/01/2010

FECHA	T.Tran.	N°	Concepto	Debe	Haber	Saldo
01/01/10	TSI	1	Saldo Inicial	0,00	11.632,82	-11.632,82
31/01/10	DAF	182	Depreciacion MAQUINARIA	0,00	180,22	-11.813,04
			SUMAS	0,00	11.813,04	
			SALDOS	11.813,04		

Cuenta 1.2.01.013 EQUIPOS DE COMPUTACION Y SOFTWARE
F.Inicial 01/01/2010 F.Final

31/01/2010

FECHA	T.Tran.	N°	Concepto	Debe	Haber	Saldo
01/01/10	TSI	1	Saldo Inicial	5.774,15	0,00	5.774,15
			SUMAS	5.774,15	0,00	
			SALDOS		5.774,15	



UNIVERSIDAD DE CUENCA

Cuenta 1.2.01.014 (-) DEPRECIACION ACUMULADA DE EQ. DE COMP. Y SOFTWARE
F.Inicial 01/01/2010 F.Final 31/01/2010

FECHA	T.Tran.	Nº	Concepto	Debe	Haber	Saldo
01/01/10	TSI	1	Saldo Inicial	0,00	5.415,10	-5.415,10
31/01/10	DAF	182	Depreciacion EQUIPO DE COMPUTACION	0,00	43,38	-5.458,48
			SUMAS	0,00	5.458,48	
			SALDOS	5.458,48		

Cuenta 1.2.01.015 VEHICULOS PESADOS
F.Inicial 01/01/2010 F.Final 31/01/2010

FECHA	T.Tran.	Nº	Concepto	Debe	Haber	Saldo
01/01/10	TSI	1	Saldo Inicial	247.768,74	0,00	247.768,74
			SUMAS	247.768,74	0,00	
			SALDOS		247.768,74	

Cuenta 1.2.01.016 (-) DEPRECIACION ACUMULADA DE VEHICULOS PESADOS
F.Inicial 01/01/2010 F.Final 31/01/2010

FECHA	T.Tran.	Nº	Concepto	Debe	Haber	Saldo
01/01/10	TSI	1	Saldo Inicial	0,00	105.024,22	-105.024,22
31/01/10	DAF	182	Depreciacion VEHICULOS PESADOS	0,00	2.064,72	-107.088,94
			SUMAS	0,00	107.088,94	
			SALDOS	107.088,94		



UNIVERSIDAD DE CUENCA

Cuenta 1.2.01.017 VEHICULOS LIVIANOS
F.Inicial 01/01/2010 F.Final

31/01/2010

FECHA	T.Tran.	N°	Concepto	Debe	Haber	Saldo
01/01/10	TSI	1	Saldo Inicial	37.500,00	0,00	37.500,00
			SUMAS	37.500,00	0,00	
			SALDOS		37.500,00	

Cuenta 1.2.01.018 (-) DEPRECIACION ACUMULADA DE VEHICULOS LIVIANOS
F.Inicial 01/01/2010 F.Final

31/01/2010

FECHA	T.Tran.	N°	Concepto	Debe	Haber	Saldo
01/01/10	TSI	1	Saldo Inicial	0,00	3.750,00	-3.750,00
31/01/10	DAF	182	Depreciacion VEHICULOS LIVIANOS	0,00	933,33	-4.683,33
			SUMAS	0,00	4.683,33	
			SALDOS	4.683,33		

Cuenta 1.2.01.019 MANUALES
F.Inicial 01/01/2010 F.Final

31/01/2010

FECHA	T.Tran.	N°	Concepto	Debe	Haber	Saldo
01/01/10	TSI	1	Saldo Inicial	132,50	0,00	132,50
			SUMAS	132,50	0,00	
			SALDOS		132,50	



UNIVERSIDAD DE CUENCA

Cuenta 1.2.01.020 (-) DEPRECIACION ACUMULADA DE MANUALES

F.Inicial 01/01/2010 F.Final 31/01/2010

FECHA	T.Tran.	N°	Concepto	Debe	Haber	Saldo
01/01/10	TSI	1	Saldo Inicial	0,00	132,50	-132,50
			SUMAS	0,00	132,50	
			SALDOS	132,50		

Cuenta 1.2.02.001 TERRENOS

F.Inicial 01/01/2010 F.Final 31/01/2010

FECHA	T.Tran.	N°	Concepto	Debe	Haber	Saldo
01/01/10	TSI	1	Saldo Inicial	50.182,24	0,00	50.182,24
			SUMAS	50.182,24	0,00	
			SALDOS		50.182,24	

Cuenta 1.2.02.002 MARC,PATEN,DERE.DE LLAVE Y OTROS

F.Inicial 01/01/2010 F.Final 31/01/2010

FECHA	T.Tran.	N°	Concepto	Debe	Haber	Saldo
01/01/10	TSI	1	Saldo Inicial	1,00	0,00	1,00
			SUMAS	1,00	0,00	



UNIVERSIDAD DE CUENCA

			SALDOS			1,00	
--	--	--	---------------	--	--	-------------	--

Cuenta 1.2.02.003 GASTOS DE ORGANIZACIÓN

F.Inicial 01/01/2010 F.Final 31/01/2010

FECHA	T.Tran.	N°	Concepto	Debe	Haber	Saldo
01/01/10	TSI	1	Saldo Inicial	946,15	0,00	946,15
			SUMAS	946,15	0,00	
			SALDOS		946,15	

Cuenta 1.2.02.004 (-) AMORTIZACION DE GASTOS DE ORGANIZACIÓN

F.Inicial 01/01/2010 F.Final 31/01/2010

FECHA	T.Tran.	N°	Concepto	Debe	Haber	Saldo
01/01/10	TSI	1	Saldo Inicial	0,00	946,15	-946,15
			SUMAS	0,00	946,15	
			SALDOS	946,15		

Cuenta 1.2.03.01.05.001 ANTICIPOS A PROVEEDORES

F.Inicial 01/01/2010 F.Final 31/01/2010

FECHA	T.Tran.	N°	Concepto	Debe	Haber	Saldo
01/01/10	TSI	1	Saldo Inicial	6.999,82	0,00	6.999,82
07/01/10	BPA-1	22	Anticipos Clientes	1.364,32	0,00	8.364,14
11/01/10	BPA-1	39	Anticipo Proveedor	27.000,00	0,00	35.364,14
18/01/10	BPA-1	85	Anticipo Proveedor	29,03	0,00	35.393,17
			SUMAS	35.393,17	0,00	



UNIVERSIDAD DE CUENCA

			SALDOS		35.393,17	
--	--	--	---------------	--	------------------	--

Cuenta 2.1.01.001.001 SUELDOS POR PAGAR

F.Inicial 01/01/2010

F.Final

31/01/2010

FECHA	T.Tran.	N°	Concepto	Debe	Haber	Saldo
01/01/10	TSI	1	Saldo Inicial	0,00	4.246,20	-4.246,20
06/01/10	BPA-1	16	Registro de sueldos	489,03	0,00	-3.757,17
07/01/10	BPA-1	23	Pago de Sueldos	3.670,48	0,00	-86,69
31/01/10	ROLM	180	Contabilización del rol mensual del 2010 1	0,00	4.603,29	-5.404,47
			SUMAS	4.159,51	8.849,49	
			SALDOS	4.689,98		

Cuenta 2.1.01.001.002 DECIMO TERCERO POR PAGAR

F.Inicial 01/01/2010

F.Final

31/01/2010

FECHA	T.Tran.	N°	Concepto	Debe	Haber	Saldo
01/01/10	TSI	1	Saldo Inicial	0,00	442,86	-442,86
31/01/10	PROV	181	Contabilización de las Provisiones del 2010 1	0,00	383,60	-826,46
			SUMAS	0,00	826,46	
			SALDOS	826,46		

Cuenta 2.1.01.001.003 DECIMO CUARTO POR PAGAR

F.Inicial 01/01/2010

F.Final

31/01/2010

FECHA	T.Tran.	N°	Concepto	Debe	Haber	Saldo
01/01/10	TSI	1	Saldo Inicial	0,00	96,40	-96,40
31/01/10	PROV	181	Contabilización de las Provisiones del 2010 1	0,00	155,87	-252,27
			SUMAS	0,00	252,27	



UNIVERSIDAD DE CUENCA

			SALDOS		252,27		
--	--	--	---------------	--	---------------	--	--

Cuenta 2.1.01.001.004 VACACIONES POR PAGAR

F.Inicial 01/01/2010

F.Final

31/01/2010

FECHA	T.Tran.	N°	Concepto	Debe	Haber	Saldo
01/01/10	TSI	1	Saldo Inicial	0,00	8.128,65	-8.128,65
31/01/10	PROV	181	Contabilización de las Provisiones del 2010 1	0,00	191,80	-8.320,45
			SUMAS	0,00	8.320,45	
			SALDOS	8.320,45		

Cuenta 2.1.01.001.005 PARTICIPACION TRABAJADORES 10%

F.Inicial 01/01/2010

F.Final

31/01/2010

FECHA	T.Tran.	N°	Concepto	Debe	Haber	Saldo
01/01/10	TDG	2	CONCILIACION TRIBUTARIA	0,00	2.210,88	-2.210,88
			SUMAS	0,00	2.210,88	
			SALDOS	2.210,88		

Cuenta 2.1.01.001.006 PARTICIPACION CARGAS FAMILIARES 5%

F.Inicial 01/01/2010

F.Final

31/01/2010

FECHA	T.Tran.	N°	Concepto	Debe	Haber	Saldo
01/01/10	TDG	2	CONCILIACION TRIBUTARIA	0,00	1.105,44	-1.105,44
			SUMAS	0,00	1.105,44	
			SALDOS	1.105,44		



UNIVERSIDAD DE CUENCA

Cuenta 2.1.01.002.001 IESS PERSONAL POR PAGAR 9,35%

F.Inicial 01/01/2010

F.Final

31/01/2010

FECHA	T.Tran.	Nº	Concepto	Debe	Haber	Saldo
01/01/10	TSI	1	Saldo Inicial	0,00	452,57	-452,57
11/01/10	BPA-1	37	Pago de Obligaciones IESS	449,83	0,00	-2,74
31/01/10	ROLM	180	Contabilización del rol mensual del 2010 1	0,00	430,41	-433,15
			SUMAS	449,83	882,98	
			SALDOS	433,15		

Cuenta 2.1.01.002.002 IESS PATRONAL POR PAGAR 12,15%

F.Inicial 01/01/2010

F.Final

31/01/2010

FECHA	T.Tran.	Nº	Concepto	Debe	Haber	Saldo
01/01/10	TSI	1	Saldo Inicial	0,00	588,10	-588,10
11/01/10	BPA-1	37	Pago de Obligaciones IESS	584,62	0,00	-3,48
31/01/10	PROV	181	Contabilización de las Provisiones del 2010 1	0,00	559,30	-562,78
			SUMAS	584,62	1.147,40	
			SALDOS	562,78		

Cuenta 2.1.01.002.003 FONDOS DE RESERVA MENSUAL

F.Inicial 01/01/2010

F.Final

31/01/2010

FECHA	T.Tran.	Nº	Concepto	Debe	Haber	Saldo
-------	---------	----	----------	------	-------	-------



UNIVERSIDAD DE CUENCA

01/01/10	TSI	1	Saldo Inicial	0,00	1.352,08	-1.352,08
07/01/10	BPA-1	23	Pago de Sueldos	168,06	0,00	-1.184,02
11/01/10	BND-1	33	Obligaciones IESS x Pagar	120,79	0,00	-1.063,23
31/01/10	ROLM	180	Contabilización del rol mensual del 2010 1	0,00	182,65	-531,39
			SUMAS	288,85	1.534,73	
			SALDOS	1.245,88		

Cuenta 2.1.01.002.004

RETENCIONES PREST. QUIROGRAFARIOS E HIPOTECARIOS

F.Inicial 01/01/2010

F.Final

31/01/2010

FECHA	T.Tran.	Nº	Concepto	Debe	Haber	Saldo
01/01/10	TSI	1	Saldo Inicial	0,00	101,72	-101,72
11/01/10	BND-1	33	Obligaciones IESS x Pagar	101,72	0,00	0,00
			SUMAS	101,72	101,72	
			SALDOS	0,00		

Cuenta 2.1.01.002.006

FONDOS DE RESERVA POR PAGAR AL IESS

F.Inicial 01/01/2010

F.Final

31/01/2010

FECHA	T.Tran.	Nº	Concepto	Debe	Haber	Saldo
31/01/10	PROV	181	Contabilización de las Provisiones del 2010 1	0,00	252,71	-252,71
			SUMAS	0,00	252,71	
			SALDOS	252,71		



UNIVERSIDAD DE CUENCA

Cuenta 2.1.01.003.001 CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

F.Inicial 01/01/2010

F.Final

31/01/2010

FECHA	T.Tran.	N°	Concepto	Debe	Haber	Saldo
01/01/10	TSI	1	Saldo Inicial	0,00	169.405,52	-160.107,76
04/01/10	CSE-1	6	Fact.:0023715QUITO MOTORS S.A. COMERC	0,00	33,80	-160.141,56
04/01/10	BPA-1	5	Pago a Proveedores	954,11		-135.758,15
05/01/10	CSE-1	11	Fact.: 0000765 GOMEZ CALI LUIS	0,00	24,75	-160.166,31
05/01/10	CSE-1	12	Fact.: 0109836 PYPGAS CIA. LTDA.	0,00	13,00	-160.179,31
06/01/10	BPA-1	15	Pago Arriendo Local	4.604,67		-155.574,64
06/01/10	CSE-1	17	Fact.: 0165079 MONSALVE MORENO CIA. LTDA	0,00	72,15	-155.646,79
06/01/10	CSE-1	18	Fact.: 0000770 EDITORIAL GRULLAMERLUC CI	0,00	74,88	-155.721,67
07/01/10	BPA-1	21	Cancelación de Obligaciones	5.872,01		-149.849,66
07/01/10	CSE-1	24	Fact.: 0165132 MONSALVE MORENO CIA. LTDA	0,00	493,95	-150.343,61
07/01/10	CSE-1	25	Comp.: 1312 fact.:0009901COMBUSDER CIA LTDA	0,00	14,99	-150.358,60
07/01/10	CSE-1	26	Fact.: 0038137 ORELLANA EDGAR FRANCISCO.	0,00	130,17	-150.488,77
08/01/10	CSE-1	31	Fact.: 0052285 CONAUTO S.A.	0,00	129,97	-150.618,74
11/01/10	CSE-2	32	Fact.: 0020288 ALVEAR BARZALLO MIGUEL EUG	0,00	10,00	-150.628,74
11/01/10	BPA-1	36	Pago a Proveedores	1.060,05		-149.568,69
11/01/10	CSE-1	40	Fact.: 0000768 GOMEZ CALI LUIS	0,00	11,88	-149.580,57
11/01/10	CSE-1	41	Fact.: 0002832 ARMIJOS CELLERI JULIO ABR	0,00	52,80	-149.633,37
11/01/10	CSE-1	42	Fact.: 0045397 VINTIMILLA BRAVO JOSE RUB	0,00	30,08	-149.663,45
12/01/10	BPA-1	47	Pago a Proveedores	1.879,88		-147.783,57
13/01/10	CSE-2	52	Fact.: 0020378 ALVEAR BARZALLO MIGUEL EUG	0,00	28,61	-147.812,18
13/01/10	BPA-1	55	Pago a Proveedores	18,40		-147.793,78



UNIVERSIDAD DE CUENCA

13/01/10	CSE-1	56	Fact.: 0085072 DR.REMIGIO ANTONIO AUQUIL	0,00	18,40	-147.812,18
14/01/10	CSE-1	64	Fact.: 0091112 COMERCIAL CHAVEZ CUNALATA	0,00	16,09	-147.828,27
15/01/10	CSE-2	67	Fact.: 0020489 ALVEAR BARZALLO MIGUEL EUG	0,00	15,00	-147.843,27
15/01/10	BPA-1	69	Pago a Proveedores	213,55		-147.629,72
15/01/10	CSE-1	70	Fact.: 0033586 IMPORTADORA INDUTRIAL AGR	0,00	226,63	-147.856,35
16/01/10	CSE-2	74	Fact.: 0025992 IMPORTADORA DE RULIMANES H	0,00	13,90	-147.870,25
16/01/10	CSE-1	75	Fact.:0029379TEDASA S.A.	0,00	605,02	-148.475,27
18/01/10	CSE-2	78	Fact.: 0001457 GALAN LUCERO JUAN PABLO	0,00	27,46	-148.502,73
18/01/10	CSE-2	79	Fact.: 0020657 ALVEAR BARZALLO MIGUEL EUG	0,00	15,00	-148.517,73
18/01/10	BPA-1	84	Pago a Proveedores	500,00		-148.017,73
18/01/10	CSE-1	86	Fact.: 0203454 ROLANDO RIOS CIA. LTDA.	0,00	41,76	-148.059,49
19/01/10	CSE-2	91	Fact.: 0000392 YUNGA CALDERON MECIAS RODR	0,00	18,29	-148.077,78
19/01/10	BPA-1	93	Pago a Proveedores	4.300,00		-143.777,78
19/01/10	CSE-1	94	Fact.: 0023330 CARLOS FERANDO DOMINGUEZ	0,00	83,18	-143.860,96
19/01/10	CSE-1	95	Fact.: 0203731 ROLANDO RIOS CIA. LTDA.	0,00	38,51	-143.899,47
19/01/10	CSE-1	96	Fact.: 0006901 CORPOVIAJES	0,00	1.184,84	-145.084,31
20/01/10	BPA-1	101	Pago a Proveedores	5.400,00		-139.684,31
21/01/10	CSE-2	105	Fact.: 0020785 ALVEAR BARZALLO MIGUEL EUG	0,00	13,00	-139.697,31
21/01/10	CSE-2	106	Fact.: 0003081 ABAD ORELLANA CARLOS	0,00	4,31	-139.701,62
22/01/10	CSE-2	111	Fact.: 0026211 IMPORTADORA DE RULIMANES H	0,00	22,82	-139.724,44
23/01/10	CSE-2	116	Fact.: 0020890 ALVEAR BARZALLO MIGUEL EUG	0,00	17,00	-139.741,44
23/01/10	CSE-2	117	Fact.: 0001662 ORTUÑO RIVERA ANGEL RODRIG	0,00	28,98	-139.770,42
23/01/10	CSE-1	118	Fact.: 0091579 COMERCIAL CHAVEZ CUNALATA	0,00	20,43	-139.790,85
25/01/10	CSE-1	122	Fact.: 0204504 ROLANDO RIOS CIA. LTDA.	0,00	39,50	-139.830,35
25/01/10	CSE-1	123	Fact.: 0015193 SARMIENTO SAMANIEGO GUILL	0,00	5,95	-139.836,30
26/01/10	CSE-2	127	Fact.: 0002760 FERENÑO ROCANO CARLOS	0,00	50,97	-139.887,27
26/01/10	CSE-1	131	Fact.: 0023455 CARLOS FERANDO DOMINGUEZ	0,00	5,10	-139.892,37
26/01/10	CSE-1	132	Fact.: 0145660 ESTACION DE SERVICIO SIND	0,00	16,50	-139.908,87



UNIVERSIDAD DE CUENCA

26/01/10	CSE-1	133	Fact.: 0165796 MONSALVE MORENO CIA. LTDA	0,00	55,50	-139.964,37
26/01/10	CSE-1	134	Fact.: 0204645 ROLANDO RIOS CIA. LTDA. (0,00	45,51	-140.009,88
27/01/10	BPA-1	141	Pago a Proveedores	1.996,20		-138.013,68
27/01/10	CSE-1	142	Fact.: 0029575 TEDASA S.A.	0,00	371,97	-138.385,65
27/01/10	CSE-1	143	Fact.: 0033008 EL MERCURIO CIA. LTDA.	0,00	36,36	-138.422,01
27/01/10	CSE-1	144	Fact.: 0165884 MONSALVE MORENO CIA. LTDA	0,00	72,15	-138.494,16
28/01/10	TDG	152	SOAT Silverado	0,00	47,18	-138.541,34
28/01/10	BPA-1	154	Pago a Proveedores	876,36		-137.664,98
28/01/10	CSE-1	155	Fact.: 0011632 COMBUSDER CIA LTDA	0,00	14,49	-137.679,47
28/01/10	CSE-1	156	Fact.: 0061123 DELICATESEN CIA LTDA	0,00	21,87	-137.701,34
29/01/10	CSE-2	162	Fact.: 0020886 CEDILLO GUERRERO PATRICIO	0,00	5,76	-137.707,10
29/01/10	BPA-1	165	Pago a Proveedores	162,93		-135.269,93
29/01/10	CSE-1	166	Fact.: 0000408 JARAMILLO MERCHAN MARIA D	0,00	1.104,00	-136.373,93
29/01/10	CSE-1	167	Fact.: 0002263 CASTRO EULALIA SRA.	0,00	39,20	-136.413,13
29/01/10	CSE-1	168	Fact.: 0033763 IMPORTADORA INDUTRIAL AGR	0,00	122,65	-136.535,78
29/01/10	CSE-1	169	Fact.: 0067892 TEOJAMA COMERCIAL S. A.	0,00	176,48	-136.712,26
31/01/10	CSE-1	178	Fact.: 0000055 CONTADORES & CONSULTORES	0,00	156,00	-135.914,15
			SUMAS	27.838,16	175.324,31	
			SALDOS	147.486,15		

Cuenta 2.1.01.004.001.001 IMPTO. IVA EN VTAS. LOCALES POR PAGAR

F.Inicial

01/01/2010

F.Final

31/01/2010

FECHA	T.Tran.	Nº	Concepto	Debe	Haber	Saldo
01/01/10	TSI	1	Saldo Inicial	0,00	3.857,14	-3.857,14
04/01/10	VTA	9	Factura No.: 10797-10811	0,00	98,17	-3.955,31
04/01/10	VTA	10	Factura No.: 10812-10819	0,00	1.661,20	-5.616,50



UNIVERSIDAD DE CUENCA

05/01/10	VTA	13	Factura No.: 10820-10830	0,00	43,18	-5.659,68
05/01/10	VTA	14	Factura No.: 10832-10838	0,00	45,00	-5.704,68
06/01/10	VTA	19	Factura No.: 10839-10852	0,00	69,21	-5.773,90
06/01/10	VTA	20	Factura No.: 10853-10864	0,00	67,29	-5.841,18
06/01/10	VTA	29	Factura No.: 10865-10880	0,00	50,89	-5.892,08
06/01/10	VTA	30	Factura No.: 10881-10890	0,00	33,54	-5.925,61
11/01/10	VTA	44	Factura No.: 10912-10922	0,00	155,89	-6.081,50
11/01/10	VTA	45	Factura No.: 10891-10911	0,00	95,25	-6.176,75
12/01/10	VTA	50	Factura No.: 10923-10939	0,00	73,07	-6.249,83
12/01/10	VTA	51	Factura No.: 10940-10948	0,00	58,61	-6.308,43
13/01/10	VTA	58	Factura No.: 10971-10980	0,00	272,16	-6.580,59
13/01/10	VTA	59	Factura No.: 10949-10970	0,00	95,04	-6.675,63
14/01/10	VTA	65	Factura No.: 10981-11000	0,00	98,79	-6.774,41
14/01/10	VTA	66	Factura No.: 11002-11012	0,00	50,25	-6.824,66
14/01/10	VTA	72	Factura No.: 11013-11023	0,00	50,79	-6.875,45
14/01/10	VTA	73	Factura No.: 11024-11030	0,00	40,39	-6.915,84
14/01/10	VTA	76	Factura No.: 11031-11035	0,00	22,71	-6.938,56
18/01/10	VTA	88	Factura No.: 11036-11062	0,00	165,54	-7.104,09
18/01/10	VTA	89	Factura No.: 11063-11082	0,00	3.162,08	-10.266,17
18/01/10	VTA	98	Factura No.: 11083-11111	0,00	145,50	-10.411,67
18/01/10	VTA	99	Factura No.: 11112-11139	0,00	139,23	-10.550,90
18/01/10	VTA	103	Factura No.: 11140-11167	0,00	131,68	-10.682,58
18/01/10	VTA	104	Factura No.: 11168-11180	0,00	53,30	-10.735,88
21/01/10	VTA	108	Factura No.: 11181-11208	0,00	163,39	-10.899,27
21/01/10	VTA	109	Factura No.: 11209-11226	0,00	214,07	-11.113,34
21/01/10	VTA	114	Factura No.: 11236-11244	0,00	35,52	-11.148,87
21/01/10	VTA	115	Factura No.: 11227-11235	0,00	25,71	-11.174,58
23/01/10	VTA	119	Factura No.: 11246	0,00	24,16	-11.198,74



UNIVERSIDAD DE CUENCA

23/01/10	VTA	120	Factura No.: 11245	0,00	3,75	-11.202,49
21/01/10	VTA	124	Factura No.: 11247-11259	0,00	79,82	-11.282,31
21/01/10	VTA	125	Factura No.: 11261-11273	0,00	62,79	-11.345,10
21/01/10	VTA	136	Factura No.: 11283-11298	0,00	81,11	-11.426,21
21/01/10	VTA	137	Factura No.: 11274-11282	0,00	60,00	-11.486,21
27/01/10	VTA	146	Factura No.: 11315-11331	0,00	173,88	-11.660,09
27/01/10	VTA	147	Factura No.: 11299-11314	0,00	74,57	-11.734,66
28/01/10	VTA	158	Factura No.: 11347-11363	0,00	189,75	-11.924,41
28/01/10	VTA	159	Factura No.: 11332-11346	0,00	60,07	-11.984,47
29/01/10	VTA	171	Factura No.: 11364-11384	0,00	101,57	-12.086,04
29/01/10	VTA	172	Factura No.: 11385-11392	0,00	976,70	-13.062,75
30/01/10	VTA	177	Factura No.: 11393-11402	0,00	44,46	-13.107,21
			SUMAS	0,00	13.107,21	
			SALDOS	13.107,21		

Cuenta 2.1.01.004.001.002 IMPTO. IVA EN VTAS. ACTIVOS FIJOS POR PAGAR

F.Inicial

01/01/2010

F.Final

31/01/2010

FECHA	T.Tran.	Nº	Concepto	Debe	Haber	Saldo
01/01/10	TSI	1	Saldo Inicial	0,00	3.672,55	-3.672,55
			SUMAS	0,00	3.672,55	
			SALDOS	3.672,55		



UNIVERSIDAD DE CUENCA

Cuenta 2.1.01.004.002.001 RETENCIÓN FTE. 100% IVA

F.Inicial 01/01/2010

F.Final

31/01/2010

FECHA	T.Tran.	Nº	Concepto	Debe	Haber	Saldo
01/01/10	TSI	1	Saldo Inicial	0,00	69,54	-69,54
05/01/10	CSE-1	11	Fact.: 0000765 GOMEZ CALI LUIS	0,00	3,00	-72,54
11/01/10	CSE-1	40	Fact.: 0000768 GOMEZ CALI LUIS	0,00	1,44	-73,98
11/01/10	CSE-1	42	Fact.: 0045397 VINTIMILLA BRAVO JOSE RUB	0,00	3,92	-77,90
13/01/10	CSE-1	56	Fact.: 0085072 DR.REMIGIO ANTONIO AUQUIL	0,00	2,40	-80,30
18/01/10	TDG	81	LIQUIDACION DE IMPUESTOS DIC-09	80,30	0,00	0,00
29/01/10	CSE-1	166	Fact.: 0000408 JARAMILLO MERCHAN MARIA D	0,00	144,00	-144,00
			SUMAS	80,30	224,30	
			SALDOS	144,00		

Cuenta 2.1.01.004.002.002 RETENCIÓN FTE. 70% IVA

F.Inicial 01/01/2010

F.Final

31/01/2010

FECHA	T.Tran.	Nº	Concepto	Debe	Haber	Saldo
01/01/10	TSI	1	Saldo Inicial	0,00	2,52	-2,52
18/01/10	TDG	81	LIQUIDACION DE IMPUESTOS DIC-09	2,52	0,00	0,00
19/01/10	CSE-2	91	Fact.: 0000392 YUNGA CALDERON MECIAS RODR	0,00	1,51	-1,51
26/01/10	CSE-2	127	Fact.: 0002760 FERENÑO ROCANO CARLOS	0,00	0,84	-2,35
			SUMAS	2,52	4,87	
			SALDOS	2,35		



UNIVERSIDAD DE CUENCA

Cuenta 2.1.01.004.002.003 RETENCIÓN FTE. 30% IVA

F.Inicial 01/01/2010

F.Final

31/01/2010

FECHA	T.Tran.	Nº	Concepto	Debe	Haber	Saldo
01/01/10	TSI	1	Saldo Inicial	0,00	1,03	-1,03
18/01/10	TDG	81	LIQUIDACION DE IMPUESTOS DIC-09	1,03	0,00	0,00
26/01/10	CSE-2	127	Fact.: 0002760 FERENÑO ROCANO CARLOS	0,00	1,37	-1,37
29/01/10	CSE-2	162	Fact.: 0020886 CEDILLO GUERRERO PATRICIO	0,00	0,19	-1,56
			SUMAS	1,03	2,59	
			SALDOS	1,56		

Cuenta 2.1.01.004.003.001 IMP. RENTA DEL EJERCICIO POR PAGAR

F.Inicial 01/01/2010

F.Final

31/01/2010

FECHA	T.Tran.	Nº	Concepto	Debe	Haber	Saldo
01/01/10	TDG	2	CONCILIACION TRIBUTARIA	0,00	6.682,17	-6.682,17
			SUMAS	0,00	6.682,17	
			SALDOS	6.682,17		

Cuenta 2.1.01.004.003.002 IMPUESTOS LIQUIDOS POR PAGAR

F.Inicial 01/01/2010

F.Final

31/01/2010

FECHA	T.Tran.	Nº	Concepto	Debe	Haber	Saldo
-------	---------	----	----------	------	-------	-------



UNIVERSIDAD DE CUENCA

18/01/10	TDG	80	LIQUIDACION DE IMP. DIC/2009	0,00	138,48	-138,48
18/01/10	TDG	81	LIQUIDACION DE IMPUESTOS DIC-09	0,00	83,85	-222,33
19/01/10	BND-1	92	Pago de Impuestos	211,57	0,00	-10,76
			SUMAS	211,57	222,33	
			SALDOS	10,76		

Cuenta 2.1.01.004.004.304 SERVICIOS PREDOMINA EL INTELECTO

F.Inicial

01/01/2010

F.Final

31/01/2010

FECHA	T.Tran.	N°	Concepto	Debe	Haber	Saldo
06/01/10	CSE-1	18	Fact.: 0000770 EDITORIAL GRULLAMERLUC CI	0,00	5,76	-5,76
11/01/10	CSE-1	42	Fact.: 0045397 VINTIMILLA BRAVO JOSE RUB	0,00	2,62	-8,38
13/01/10	CSE-1	56	Fact.: 0085072 DR.REMIGIO ANTONIO AUQUIL	0,00	1,60	-9,98
31/01/10	CSE-1	178	Fact.: 0000055 CONTADORES & CONSULTORES	0,00	12,00	-21,98
			SUMAS	0,00	21,98	
			SALDOS	21,98		

Cuenta 2.1.01.004.004.307 SERVICIOS PREDOMINA MANO DE OBRA

F.Inicial

01/01/2010

F.Final

31/01/2010

FECHA	T.Tran.	N°	Concepto	Debe	Haber	Saldo
11/01/10	CSE-1	41	Fact.: 0002832 ARMIJOS CELLERI JULIO ABR	0,00	0,96	-0,96
19/01/10	CSE-2	91	Fact.: 0000392 YUNGA CALDERON MECIAS RODR	0,00	0,36	-1,32
26/01/10	CSE-2	127	Fact.: 0002760 FERENO ROCANO CARLOS	0,00	0,20	-1,52
			SUMAS	0,00	1,52	



UNIVERSIDAD DE CUENCA

		SALDOS		1,52		
--	--	---------------	--	-------------	--	--

SERVICIOS PUBLICIDAD Y COMUNICACIÓN

Cuenta 2.1.01.004.004.309

<i>F.Inicial</i>	<i>01/01/2010</i>		<i>F.Final</i>	<i>31/01/2010</i>		
<i>FECHA</i>	<i>T.Tran.</i>	<i>Nº</i>	<i>Concepto</i>	<i>Debe</i>	<i>Haber</i>	<i>Saldo</i>
27/01/10	CSE-1	143	Fact.: 0033008 EL MERCURIO CIA. LTDA.	0,00	0,33	-0,33
			SUMAS	0,00	0,33	
			SALDOS	0,33		

Cuenta 2.1.01.004.004.340 SUMINIST, REPUEST, HERRAM, LUBRIC, ACT. FIJOS,LUZ,

F.Inicial *01/01/2010* *F.Final* *31/01/2010*

<i>FECHA</i>	<i>T.Tran.</i>	<i>Nº</i>	<i>Concepto</i>	<i>Debe</i>	<i>Haber</i>	<i>Saldo</i>
01/01/10	TSI	1	Saldo Inicial	0,00	84,48	-84,48
04/01/10	CSE-1	6	Fact.:0023715QUITO MOTORS S.A. COMERC	0,00	0,30	-84,78
05/01/10	CSE-1	11	Fact.: 0000765 GOMEZ CALI LUIS	0,00	0,25	-85,03
06/01/10	CSE-1	17	Fact.: 0165079 MONSALVE MORENO CIA. LTDA	0,00	0,65	-85,68
07/01/10	CSE-1	24	Fact.: 0165132 MONSALVE MORENO CIA. LTDA	0,00	4,45	-90,13
07/01/10	CSE-1	26	Fact.: 0038137 ORELLANA EDGAR FRANCISCO.	0,00	1,21	-91,34
08/01/10	CSE-1	31	Fact.: 0052285 CONAUTO S.A.	0,00	1,17	-92,51
11/01/10	CSE-1	40	Fact.: 0000768 GOMEZ CALI LUIS	0,00	0,12	-92,63
14/01/10	CSE-1	64	Fact.: 0091112 COMERCIAL CHAVEZ CUNALATA	0,00	0,15	-92,78
15/01/10	CSE-1	70	Fact.: 0033586 IMPORTADORA INDUTRIAL AGR	0,00	2,04	-94,82
16/01/10	CSE-2	74	Fact.: 0025992 IMPORTADORA DE RULIMANES H	0,00	0,13	-94,95



UNIVERSIDAD DE CUENCA

16/01/10	CSE-1	75	Fact.:0029379TEDASA S.A.	0,00	5,45	-100,40
18/01/10	CSE-2	78	Fact.: 0001457 GALAN LUCERO JUAN PABLO	0,00	0,25	-100,65
18/01/10	TDG	80	LIQUIDACION DE IMP. DIC/2009	84,48	0,00	-16,17
19/01/10	CSE-1	94	Fact.: 0023330 CARLOS FERANDO DOMINGUEZ	0,00	0,75	-16,92
21/01/10	CSE-2	106	Fact.: 0003081 ABAD ORELLANA CARLOS	0,00	0,04	-16,96
22/01/10	CSE-2	111	Fact.: 0026211 IMPORTADORA DE RULIMANES H	0,00	0,10	-17,06
23/01/10	CSE-2	117	Fact.: 0001662 ORTUÑO RIVERA ANGEL RODRIG	0,00	0,26	-17,32
23/01/10	CSE-1	118	Fact.: 0091579 COMERCIAL CHAVEZ CUNALATA	0,00	0,18	-17,50
25/01/10	CSE-1	123	Fact.: 0015193 SARMIENTO SAMANIEGO GUILL	0,00	0,05	-17,55
26/01/10	CSE-2	127	Fact.: 0002760 FERENO ROCANO CARLOS	0,00	0,38	-17,93
26/01/10	CSE-1	131	Fact.: 0023455 CARLOS FERANDO DOMINGUEZ	0,00	0,05	-17,98
26/01/10	CSE-1	133	Fact.: 0165796 MONSALVE MORENO CIA. LTDA	0,00	0,50	-18,48
27/01/10	CSE-1	142	Fact.: 0029575 TEDASA S.A.	0,00	3,35	-21,83
27/01/10	CSE-1	144	Fact.: 0165884 MONSALVE MORENO CIA. LTDA	0,00	0,65	-22,48
29/01/10	CSE-2	162	Fact.: 0020886 CEDILLO GUERRERO PATRICIO	0,00	0,05	-22,53
29/01/10	CSE-1	167	Fact.: 0002263 CASTRO EULALIA SRA.	0,00	0,40	-22,93
29/01/10	CSE-1	168	Fact.: 0033763 IMPORTADORA INDUTRIAL AGR	0,00	1,10	-24,03
29/01/10	CSE-1	169	Fact.: 0067892 TEOJAMA COMERCIAL S. A.	0,00	1,59	-25,62
			SUMAS	84,48	110,10	
			SALDOS	25,62		

Cuenta 2.1.01.004.004.341 AGUA Y TELECOMUNICACIONES, OTROS SERVICIOS

F.Inicial

01/01/2010

F.Final

31/01/2010

FECHA	T.Tran.	Nº	Concepto	Debe	Haber	Saldo
01/01/10	TSI	1	Saldo Inicial	0,00	8,57	-8,57
18/01/10	TDG	80	LIQUIDACION DE IMP. DIC/2009	7,62	0,00	-0,95
			SUMAS	7,62	8,57	



UNIVERSIDAD DE CUENCA

			SALDOS		0,95		
--	--	--	---------------	--	-------------	--	--

Cuenta 2.1.01.004.004.342 OTRAS RETENCIONES APLICABLES EL 8%

F.Inicial 01/01/2010

F.Final

31/01/2010

FECHA	T.Tran.	N°	Concepto	Debe	Haber	Saldo
01/01/10	TSI	1	Saldo Inicial	0,00	46,36	-46,36
18/01/10	TDG	80	LIQUIDACION DE IMP. DIC/2009	46,36	0,00	0,00
29/01/10	CSE-1	166	Fact.: 0000408 JARAMILLO MERCHAN MARIA	0,00	96,00	-96,00
			SUMAS	46,36	142,36	
			SALDOS	96,00		

Cuenta 2.2.01.001 DOCUMENTOS POR PAGAR

F.Inicial 01/01/2010

F.Final

31/01/2010

FECHA	T.Tran.	N°	Concepto	Debe	Haber	Saldo
01/01/10	TSI	1	Saldo Inicial	0,00	58.322,91	-58.322,91
			SUMAS	0,00	58.322,91	
			SALDOS	58.322,91		

Cuenta 2.2.01.003.001 JARAMILLO VINTIMILLA HUGO GERMAN

F.Inicial 01/01/2010

F.Final

31/01/2010

FECHA	T.Tran.	N°	Concepto	Debe	Haber	Saldo
01/01/10	TSI	1	Saldo Inicial	0,00	61.473,77	-61.473,77
			SUMAS	0,00	61.473,77	
			SALDOS	61.473,77		



UNIVERSIDAD DE CUENCA

Cuenta 2.3.01.001.003 ANTICIPOS EN ALQUILER DE MAQUINARIA

F.Inicial 01/01/2010

F.Final

31/01/2010

FECHA	T.Tran.	N°	Concepto	Debe	Haber	Saldo
01/01/10	TSI	1	Saldo Inicial	0,00	3.032,88	-3.032,88
04/01/10	CAJA	8	Comp. de Caja No. 1624	0,00	800,00	-3.832,88
07/01/10	CAJA	28	Anticipos Clientes	0,00	72,00	-3.904,88
11/01/10	CAJA	43	Cobros y Anticipo de Clientes	0,00	27.090,00	-30.994,88
13/01/10	CPC218	53	CRUCE DE ANTICIPOS No.: 310-311	162,00	0,00	-30.832,88
13/01/10	CAJA	57	Cobros y Anticipo de Clientes	0,00	418,00	-31.250,88
14/01/10	CPC218	61	CRUCE DE ANTICIPOS	318,00	0,00	-30.932,88
18/01/10	CAJA	87	Cobros y Anticipo de Clientes	0,00	120,00	-31.052,88
19/01/10	CAJA	97	Cobros a Clientes	0,00	564,00	-31.616,88
20/01/10	CAJA	102	Cobros y Anticipo de Clientes	0,00	1.853,60	-33.470,48
22/01/10	CAJA	113	Comp. de Caja No. 1835	0,00	204,00	-33.674,48
25/01/10	CPC218	121	CRUCE DE ANTICIPOS	595,54	0,00	-33.078,94
26/01/10	CPC218	129	CRUCE DE ANTICIPOS	140,00	0,00	-32.938,94
26/01/10	CAJA	135	Cobros y Anticipo de Clientes	0,00	92,00	-33.030,94
27/01/10	CAJA	145	Cobros y Anticipo de Clientes	0,00	1.399,00	-34.429,94
29/01/10	CPC218	163	CRUCE DE ANTICIPOS	1.338,50	0,00	-33.091,44
29/01/10	CAJA	170	Cobros y Anticipo de Clientes	0,00	1.053,00	-34.144,44
30/01/10	CPC218	174	CRUCE DE ANTICIPOS	520,00	0,00	-33.624,44
30/01/10	CAJA	176	Anticipo Proveedor	0,00	0,07	-33.624,51
31/01/10	CAJA	179	Anticipo Clientes	0,00	490,70	-34.115,21
			SUMAS	3.074,04	37.189,25	



UNIVERSIDAD DE CUENCA

			SALDOS		34.115,21		
--	--	--	---------------	--	------------------	--	--

Cuenta 3.1.01.001 JARAMILLO VINTIMILLA HUGO GERMAN

F.Inicial 01/01/2010 **F.Final** 31/01/2010

FECHA	T.Tran.	Nº	Concepto	Debe	Haber	Saldo
01/01/10	TSI	1	Saldo Inicial	0,00	1.000,00	-1.000,00
			SUMAS	0,00	1.000,00	
			SALDOS	1.000,00		

Cuenta 3.1.01.002 JARAMILLO JARAMILLO PEDRO JOSE

F.Inicial 01/01/2010 **F.Final** 31/01/2010

FECHA	T.Tran.	Nº	Concepto	Debe	Haber	Saldo
01/01/10	TSI	1	Saldo Inicial	0,00	500,00	-500,00
			SUMAS	0,00	500,00	
			SALDOS	500,00		

Cuenta 3.1.01.003 JARAMILLO JARAMILLO MARIA ELISA

F.Inicial 01/01/2010 **F.Final** 31/01/2010

FECHA	T.Tran.	Nº	Concepto	Debe	Haber	Saldo
01/01/10	TSI	1	Saldo Inicial	0,00	500,00	-500,00
			SUMAS	0,00	500,00	
			SALDOS	500,00		



UNIVERSIDAD DE CUENCA

Cuenta 3.4.01.001 RESERVA LEGAL

F.Inicial 01/01/2010

F.Final

31/01/2010

FECHA	T.Tran.	Nº	Concepto	Debe	Haber	Saldo
01/01/10	TSI	1	Saldo Inicial	0,00	6.209,94	-6.209,94
01/01/10	TDG	2	CONCILIACION TRIBUTARIA	0,00	605,52	-6.815,46
			SUMAS	0,00	6.815,46	
			SALDOS	6.815,46		

Cuenta 3.5.01.001 UTILIDAD NO DISTRI.EJERCICIOS ANTERIORES

F.Inicial 01/01/2010

F.Final

31/01/2010

FECHA	T.Tran.	Nº	Concepto	Debe	Haber	Saldo
01/01/10	TSI	1	Saldo Inicial	0,00	86.838,14	-86.838,14
01/01/10	TDG	2	CONCILIACION TRIBUTARIA	10.604,01	0,00	-76.234,13
			SUMAS	10.604,01	86.838,14	
			SALDOS	76.234,13		

Cuenta 3.6.01.001 PERDIDA ACUMULA.DE EJERCICIOS ANTERIORES

F.Inicial 01/01/2010

F.Final

31/01/2010

FECHA	T.Tran.	Nº	Concepto	Debe	Haber	Saldo
01/01/10	TSI	1	Saldo Inicial	9.836,78	0,00	9.836,78
			SUMAS	9.836,78	0,00	
			SALDOS		9.836,78	



UNIVERSIDAD DE CUENCA

4.4 BALANCE DE COMPROBACION

CONSTRUCTORA JARAMILLO & JARAMILLO CIA. LTDA.						
BALANCE DE COMPROBACIÓN						
AL 31 DE ENERO DE 2010						
No.	CÓDIGO	CUENTA	SUMAS		SALDOS	
			DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
1	4.1.01.001	VENTA DE MATERIAL PETREO	0,00	31.952,30	0,00	31.952,30
2	4.1.01.002	ALQUILER DE MAQUINARIA	0,00	44.804,41	0,00	44.804,41
3	4.1.02.001.001	SERVICIO DE TRANSPORTE	0,00	442,48	0,00	442,48
4	5.1.01.001.001	SUELDOS Y SALARIOS	2.347,00	0,00	2.347,00	0,00
5	5.1.01.001.002	HORAS EXTRAS	1.176,29	0,00	1.176,29	0,00
6	5.1.01.001.003	APORTE PERSONAL AL IESS 9,35%	329,43	0,00	329,43	0,00
7	5.1.01.001.004	APORTE PATRONAL AL IESS 12,15%	428,08	0,00	428,08	0,00
8	5.1.01.002.001	FONDO DE RESERVA MENSUAL	365,36	0,00	365,36	0,00
9	5.1.01.002.002	VACACIONES	146,80	0,00	146,80	0,00
10	5.1.01.002.003	DECIMO TERCERA REMUNERACIÓN	293,60	0,00	293,60	0,00
11	5.1.01.002.004	DECIMO CUARTA REMUNERACIÓN	113,36	0,00	113,36	0,00
12	5.1.01.004.001	PROMOCION Y PUBLICIDAD	32,76	0,00	32,76	0,00
13	5.1.01.006.002	SUMINISTROS Y MATERIALES	822,60	0,00	822,60	0,00
14	5.1.01.007.002	BAR Y CAFETERIA	21,87	0,00	21,87	0,00
15	5.1.01.007.004	SERVICIOS CONTRATADOS	150,00	0,00	150,00	0,00
16	5.1.01.008.003	VIATICOS JARAMILLO MERCHAN MARIA DE LOURDES	1.200,00	0,00	1.200,00	0,00
17	5.1.01.008.004	VIATICOS JARAMILLO JARAMILLO MARIA ELISA	1.177,34	0,00	1.177,34	0,00
18	5.1.01.009.003.002	GASOLINA VEHÍCULOS LIVIANOS	289,28	0,00	289,28	0,00
19	5.1.01.009.003.005	ARREGLOS VEHÍCULOS LIVIANOS	4,60	0,00	4,60	0,00
20	5.1.01.009.003.006	REPUESTOS VEHÍCULOS LIVIANOS	30,45	0,00	30,45	0,00
21	5.1.01.009.003.007	SEGUROS VEHICULOS LIVIANOS	47,18	0,00	47,18	0,00
22	5.1.01.010.002	DEPRECIACION DE MUEBLES Y ENSERES	24,37	0,00	24,37	0,00
23	5.1.01.010.003	DEPRECIACION DE EQUIPO DE OFICINA	6,62	0,00	6,62	0,00
24	5.1.01.010.005	DEPRECIACION DE EQUIPOS DE COMPUTACION Y SOFTWARE	43,38	0,00	43,38	0,00
25	5.1.01.010.006	DEPRECIACION DE VEHICULOS LIVIANOS	933,33	0,00	933,33	0,00
26	5.1.02.001.001	SUELDOS Y SALARIOS	1.080,00	0,00	1.080,00	0,00



UNIVERSIDAD DE CUENCA

27	5.1.02.001.003	APORTE PERSONAL AL IESS 9,35%	100,98	0,00	100,98	0,00
28	5.1.02.001.004	APORTE PATRONAL AL IESS 12,15%	131,22	0,00	131,22	0,00
29	5.1.02.002.001	FONDO DE RESERVA MENSUAL	70,00	0,00	70,00	0,00
30	5.1.02.002.002	VACACIONES	45,00	0,00	45,00	0,00
31	5.1.02.002.003	DECIMO TERCERA REMUNERACIÓN	90,00	0,00	90,00	0,00
32	5.1.02.002.004	DECIMO CUARTA REMUNERACIÓN	42,51	0,00	42,51	0,00
33	5.1.02.005.001	MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA	396,29	0,00	396,29	0,00
34	5.1.02.005.002	COMBUSTIBLE PARA MAQUINARIA	218,02	0,00	218,02	0,00
35	5.1.02.005.003	REPUESTOS PARA MAQUINARIA	495,96	0,00	495,96	0,00
36	5.1.02.005.005	DEPRECIACIÓN DE MAQUINARIA	180,22	0,00	180,22	0,00
37	5.1.02.005.006	LUBRICANTES PARA MAQUINARIA	74,94	0,00	74,94	0,00
38	5.1.02.005.007	ACEITES Y GRASAS MAQUINARIA	55,23	0,00	55,23	0,00
39	5.1.02.006.001.001	VOLQUETA HINO (AFL-304)	18,00	0,00	18,00	0,00
40	5.1.02.006.001.002	VOLQUETA HINO (AFL-306)	10,00	0,00	10,00	0,00
41	5.1.02.006.002.001	VOLQUETA HINO (AFL-304)	327,04	0,00	327,04	0,00
42	5.1.02.006.003.002	VOLQUETA HINO (AFL-306)	38,00	0,00	38,00	0,00
43	5.1.02.006.003.003	VOLQUETA HINO (AFL-307)	158,99	0,00	158,99	0,00
44	5.1.02.006.005.001	VOLQUETA HINO (AFL-304)	344,12	0,00	344,12	0,00
45	5.1.02.006.005.002	VOLQUETA HINO (AFL-306)	344,12	0,00	344,12	0,00
46	5.1.02.006.005.003	VOLQUETA HINO (AFL-307)	344,12	0,00	344,12	0,00
47	5.1.02.006.005.004	VOLQUETA MACK (XBP-290)	344,12	0,00	344,12	0,00
48	5.1.02.006.005.005	VOLQUETA MACK (XBP-291)	344,12	0,00	344,12	0,00
49	5.1.02.006.005.006	VOLQUETA MACK (XBP-385)	344,12	0,00	344,12	0,00
50	5.2.01.001.001	NOTARIAS Y REGISTRADURÍA DE LA PROPIEDAD	52,70	0,00	52,70	0,00
51	5.2.01.002.001.006	COMISIONES NORMALES	47,86	0,00	47,86	0,00
52	5.2.01.003.001.001	GASTOS LEGALES	72,00	0,00	72,00	0,00
53	5.2.01.003.001.005	GASTOS VARIOS	0,02	0,00	0,02	0,00
54	1.1.01.001	CAJA	86.261,73	31.001,47	55.260,26	0,00
55	1.1.01.002	CAJA CHICA	1.754,71	954,11	800,60	0,00
56	1.1.01.003.001	BANCO BOLIVARIANO	95.915,93	65.426,34	30.489,59	0,00
57	1.1.01.003.002	BANCO DE GUAYAQUIL	1.000,00	15,00	985,00	0,00
58	1.1.02.001	CUENTAS POR COBRAR	157.151,34	57.253,44	99.897,90	0,00
59	1.1.02.002	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	0,00	102,06	0,00	102,06
60	1.1.02.003.001.001	JARAMILLO MERCHAN MARIA DE LOURDES	1.200,00	0,00	1.200,00	0,00



UNIVERSIDAD DE CUENCA

61	1.1.02.003.002.001	JARAMILLO V. HUGO GERMAN	2.696,37	0,00	2.696,37	0,00
62	1.1.02.003.002.003	JARAMILLO J. MARIA ELISA	2.190,00	0,00	2.190,00	0,00
63	1.1.02.004.002	CHEQUES PROTESTADOS	574,00	399,00	175,00	0,00
64	1.1.02.005.001	CREDITO FISCAL COMPRAS BIENES	294,00	0,00	294,00	0,00
65	1.1.02.005.002	CREDITO FISCAL SERVICIOS	235,40	0,00	235,40	0,00
66	1.1.02.005.007.001	RETENCIONES IVA 30%	1.569,06	0,00	1.569,06	0,00
67	1.1.02.006.001	CRED.TRIBUT.FAVOR EMPRESA I.RENTA AÑOS ANT.	14.615,60	0,00	14.615,60	0,00
68	1.1.02.007.001.001	CRED.TRIBUT.FAVOR EMPRESA I.RENTA PRESENTE AÑO I.RENTA 1%	6.416,74	5.911,76	504,98	0,00
69	1.2.01.005	MUEBLES Y ENSERES	2.924,48	0,00	2.924,48	0,00
70	1.2.01.006	(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES	0,00	1.471,10	0,00	1.471,10
71	1.2.01.007	EQUIPO DE OFICINA	795,25	0,00	795,25	0,00
72	1.2.01.008	(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE OFICINA	0,00	537,77	0,00	537,77
73	1.2.01.009	MAQUINARIA	21.625,58	0,00	21.625,58	0,00
74	1.2.01.010	(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIA	0,00	11.813,04	0,00	11.813,04
75	1.2.01.013	EQUIPOS DE COMPUTACION Y SOFTWARE	5.774,15	0,00	5.774,15	0,00
76	1.2.01.014	(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE EQ. DE COMP. Y SOFTWARE	0,00	5.458,48	0,00	5.458,48
77	1.2.01.015	VEHICULOS PESADOS	247.768,74	0,00	247.768,74	0,00
78	1.2.01.016	(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE VEHICULOS PESADOS	0,00	107.088,94	0,00	107.088,94
79	1.2.01.017	VEHICULOS LIVIANOS	37.500,00	0,00	37.500,00	0,00
80	1.2.01.018	(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE VEHICULOS LIVIANOS	0,00	4.683,33	0,00	4.683,33
81	1.2.01.019	MANUALES	132,50	0,00	132,50	0,00
82	1.2.01.020	(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE MANUALES	0,00	132,50	0,00	132,50
83	1.2.02.001	TERRENOS	50.182,24	0,00	50.182,24	0,00
84	1.2.02.002	MARC,PATEN,DERE.DE LLAVE Y OTROS	1,00	0,00	1,00	0,00
85	1.2.02.003	GASTOS DE ORGANIZACIÓN	946,15	0,00	946,15	0,00
86	1.2.02.004	(-) AMORTIZACION DE GASTOS DE ORGANIZACIÓN	0,00	946,15	0,00	946,15
87	1.2.03.01.05.001	ANTICIPOS A PROVEEDORES	35.393,17	0,00	35.393,17	0,00
88	2.1.01.001.001	SUELDOS POR PAGAR	4.159,51	8.849,49	0,00	4.689,98
89	2.1.01.001.002	DECIMO TERCERO POR PAGAR	0,00	826,46	0,00	826,46
90	2.1.01.001.003	DECIMO CUARTO POR PAGAR	0,00	252,27	0,00	252,27
91	2.1.01.001.004	VACACIONES POR PAGAR	0,00	8.320,45	0,00	8.320,45
92	2.1.01.001.005	PARTICIPACION TRABAJADORES 10%	0,00	2.210,88	0,00	2.210,88
93	2.1.01.001.006	PARTICIPACION CARGAS FAMILIARES 5%	0,00	1.105,44	0,00	1.105,44
94	2.1.01.002.001	IESS PERSONAL POR PAGAR 9,35%	449,83	882,98	0,00	433,15



UNIVERSIDAD DE CUENCA

95	2.1.01.002.002	IESS PATRONAL POR PAGAR 12,15%	584,62	1.147,40	0,00	562,78
96	2.1.01.002.003	FONDOS DE RESERVA MENSUAL	288,85	1.534,73	0,00	1.245,88
97	2.1.01.002.004	RETENCIONES PREST. QUIROGRAFARIOS E HIPOTECARIOS	101,72	101,72	0,00	0,00
98	2.1.01.002.006	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR AL IESS	0,00	252,71	0,00	252,71
99	2.1.01.003.001	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	27.838,16	175.324,31	0,00	147.486,15
100	2.1.01.004.001.001	IMPPTO. IVA EN VTAS. LOCALES POR PAGAR	0,00	13.107,21	0,00	13.107,21
101	2.1.01.004.001.002	IMPPTO. IVA EN VTAS. ACTIVOS FIJOS POR PAGAR	0,00	3.672,55	0,00	3.672,55
102	2.1.01.004.002.001	RETENCIÓN FTE. 100% IVA	80,30	224,30	0,00	144,00
103	2.1.01.004.002.002	RETENCIÓN FTE. 70% IVA	2,52	4,87	0,00	2,35
104	2.1.01.004.002.003	RETENCIÓN FTE. 30% IVA	1,03	2,59	0,00	1,56
105	2.1.01.004.003.001	IMP. RENTA DEL EJERCICIO POR PAGAR	0,00	6.682,17	0,00	6.682,17
106	2.1.01.004.003.002	IMPUESTOS LIQUIDOS POR PAGAR	211,57	222,33	0,00	10,76
107	2.1.01.004.004.304	SERVICIOS PREDOMINA EL INTELECTO	0,00	21,98	0,00	21,98
108	2.1.01.004.004.307	SERVICIOS PREDOMINA MANO DE OBRA	0,00	1,52	0,00	1,52
109	2.1.01.004.004.309	SERVICIOS PUBLICIDAD Y COMUNICACIÓN	0,00	0,33	0,00	0,33
110	2.1.01.004.004.340	SUMINIST, REPUEST, HERRAM, LUBRIC, ACT. FIJOS,LUZ,	84,48	110,10	0,00	25,62
111	2.1.01.004.004.341	AGUA Y TELECOMUNICACIONES, OTROS SERVICIOS	7,62	8,57	0,00	0,95
112	2.1.01.004.004.342	OTRAS RETENCIONES APLICABLES EL 8%	46,36	142,36	0,00	96,00
113	2.2.01.001	DOCUMENTOS POR PAGAR	0,00	58.322,91	0,00	58.322,91
114	2.2.01.003.001	JARAMILLO VINTIMILLA HUGO GERMAN	0,00	61.473,77	0,00	61.473,77
115	2.3.01.001.003	ANTICIPOS EN ALQUILER DE MAQUINARIA	3.074,04	37.189,25	0,00	34.115,21
116	3.1.01.001	JARAMILLO VINTIMILLA HUGO GERMAN	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00
117	3.1.01.002	JARAMILLO JARAMILLO PEDRO JOSE	0,00	500,00	0,00	500,00
118	3.1.01.003	JARAMILLO JARAMILLO MARIA ELISA	0,00	500,00	0,00	500,00
119	3.4.01.001	RESERVA LEGAL	0,00	6.815,46	0,00	6.815,46
120	3.5.01.001	UTILIDAD NO DISTRI.EJERCICIOS ANTERIORES	10.604,01	86.838,14	0,00	76.234,13
121	3.6.01.001	PERDIDA ACUMULA.DE EJERCICIOS ANTERIORES	9.836,78	0,00	9.836,78	0,00
TOTALES:			848.042,94	848.042,94	639.547,20	639.547,20



UNIVERSIDAD DE CUENCA

4.5 BALANCE GENERAL

CONSTRUCTORA JARAMILLO & JARAMILLO CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE ENERO DE 2010

CODIGO	CUENTA				
1	ACTIVO				481.723,65
1.1	ACTIVO CORRIENTE				210.811,70
1.1.01	DISPONIBLE			87.535,45	
1.1.01.001	CAJA			55.260,26	
1.1.01.002	CAJA CHICA			800,60	
1.1.01.003	BANCOS			31.474,59	
1.1.01.003.001	BANCO BOLIVARIANO		30.489,59		
1.1.01.003.002	BANCO DE GUAYAQUIL		985,00		
1.1.02	EXIGIBLE			123.276,25	
1.1.02.001	CUENTAS POR COBRAR			99.897,90	
1.1.02.002	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES			(102,06)	
1.1.02.003	OTRAS CUENTAS POR COBRAR			6.086,37	



UNIVERSIDAD DE CUENCA

1.1.02.003.001	PRESTAMOS A TRABAJADORES		1.200,00			
1.1.02.003.001.001	JARAMILLO MERCHAN MARIA DE LOURDES	1.200,00				
1.1.02.003.002	PRESTAMOS A SOCIOS		4.886,37			
1.1.02.003.002.001	JARAMILLO V. HUGO GERMAN	2.696,37				
1.1.02.003.002.003	JARAMILLO J. MARIA ELISA	2.190,00				
1.1.02.004	DIVERSOS			175,00		
1.1.02.004.002	CHEQUES PROTESTADOS		175,00			
1.1.02.005	CREDITO TRIBUTARIO IVA			2.098,46		
1.1.02.005.001	CREDITO FISCAL COMPRAS BIENES		294,00			
1.1.02.005.002	CREDITO FISCAL SERVICIOS		235,40			
1.1.02.005.007	RETENCIONES IVA		1.569,06			
1.1.02.005.007.001	RETENCIONES IVA 30%	1.569,06				
1.1.02.006	CRED.TRIBUT.FAVOR EMPRESA I.RENTA AÑOS ANT.			14.615,60		
1.1.02.006.001	CRED.TRIBUT.FAVOR EMPRESA I.RENTA AÑOS ANT.		14.615,60			
1.1.02.007	CRED.TRIBUT.FAVOR EMPRESA I.RENTA PRESENTE AÑO			504,98		
1.1.02.007.001	CRED.TRIBUT.FAVOR EMPRESA I.RENTA PRESENTE AÑO		504,98			
1.1.02.007.001.001	CRED.TRIBUT.FAVOR EMPRESA I.RENTA PRESENTE AÑO I.RENTA 1%	504,98				



UNIVERSIDAD DE CUENCA

1.2	ACTIVO NO CORRIENTE				270.911,95
1.2.01	FIJO DEPRECIABLE			185.335,54	
1.2.01.005	MUEBLES Y ENSERES			2.924,48	
1.2.01.006	(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES			(1.471,10)	
1.2.01.007	EQUIPO DE OFICINA			795,25	
1.2.01.008	(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE OFICINA			(537,77)	
1.2.01.009	MAQUINARIA			21.625,58	
1.2.01.010	(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIA			(11.813,04)	
1.2.01.013	EQUIPOS DE COMPUTACION Y SOFTWARE			5.774,15	
1.2.01.014	(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE EQ. DE COMP. Y SOFTWARE			(5.458,48)	
1.2.01.015	VEHICULOS PESADOS			247.768,74	
1.2.01.016	(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE VEHICULOS PESADOS			(107.088,94)	
1.2.01.017	VEHICULOS LIVIANOS			37.500,00	
1.2.01.018	(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE VEHICULOS LIVIANOS			(4.683,33)	
1.2.01.019	MANUALES			132,50	
1.2.01.020	(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE MANUALES			(132,50)	
1.2.02	FIJO NO DEPRECIABLE			50.183,24	



UNIVERSIDAD DE CUENCA

1.2.02.001	TERRENOS			50.182,24		
1.2.02.002	MARC,PATEN,DERE.DE LLAVE Y OTROS			1,00		
1.2.02.003	GASTOS DE ORGANIZACIÓN			946,15		
1.2.02.004	(-) AMORTIZACION DE GASTOS DE ORGANIZACIÒN			(946,15)		
1.2.03	DIFERIDOS			35.393,17		
1.2.03.001	SEGUROS PAGADOS X ANTICIPADO			35.393,17		
1.2.03.001.005	ANTICIPOS A PROVEEDORES		35.393,17			
1.2.03.001.005.001	ANTICIPOS A PROVEEDORES	35.393,17				
	<u>TOTAL ACTIVO</u>					<u>481.723,65</u>
2	PASIVO				345.065,04	
2.1	PASIVO CORRIENTE				191.153,15	
2.1.01	CORTO PLAZO			191.153,15		
2.1.01.001	OBLIGACIONES CON EL PERSONAL			17.405,48		
2.1.01.001.001	SUELDOS POR PAGAR		4.689,98			
2.1.01.001.002	DECIMO TERCERO POR PAGAR		826,46			
2.1.01.001.003	DECIMO CUARTO POR PAGAR		252,27			
2.1.01.001.004	VACACIONES POR PAGAR		8.320,45			
2.1.01.001.005	PARTICIPACION TRABAJADORES 10%					



UNIVERSIDAD DE CUENCA

			2.210,88		
2.1.01.001.006	PARTICIPACION CARGAS FAMILIARES 5%		1.105,44		
2.1.01.002	OBLIGACIONES SEGURIDAD SOCIAL			2.494,52	
2.1.01.002.001	IESS PERSONAL POR PAGAR 9,35%		433,15		
2.1.01.002.002	IESS PATRONAL POR PAGAR 12,15%		562,78		
2.1.01.002.003	FONDOS DE RESERVA MENSUAL		1.245,88		
2.1.01.002.006	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR AL IESS		252,71		
2.1.01.003	CUENTAS POR PAGAR			147.486,15	
2.1.01.003.001	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		147.486,15		
2.1.01.004	OBLIGACIONES TRIBUTARIAS			23.767,00	
2.1.01.004.001	IVA POR PAGAR		16.779,76		
2.1.01.004.001.001	IMPTO. IVA EN VTAS. LOCALES POR PAGAR	13.107,21			
2.1.01.004.001.002	IMPTO. IVA EN VTAS. ACTIVOS FIJOS POR PAGAR	3.672,55			
2.1.01.004.002	RETENCIONES EN LA FUENTE IVA POR PAGAR		147,91		
2.1.01.004.002.001	RETENCIÓN FTE. 100% IVA	144,00			
2.1.01.004.002.002	RETENCIÓN FTE. 100% IVA	2,35			
2.1.01.004.002.003	RETENCIÓN FTE. 30% IVA	1,56			
2.1.01.004.003	IMP. RENTA POR PAGAR		6.692,93		



UNIVERSIDAD DE CUENCA

2.1.01.004.003.001	IMP. RENTA DEL EJERCICIO POR PAGAR	6.682,17			
2.1.01.004.003.002	IMPUESTOS LIQUIDOS POR PAGAR	10,76			
2.1.01.004.004	RETENCIONES EN LA FUENTE IMP. RENTA POR PAGAR		146,40		
2.1.01.004.004.304	SERVICIOS PREDOMINA EL INTELECTO	21,98			
2.1.01.004.004.307	SERVICIOS PREDOMINA MANO DE OBRA	1,52			
2.1.01.004.004.309	SERVICIOS PUBLICIDAD Y COMUNICACIÓN	0,33			
2.1.01.004.004.340	SUMINIST, REPUEST, HERRAM, LUBRIC, ACT. FIJOS,LUZ,	25,62			
2.1.01.004.004.341	AGUA Y TELECOMUNICACIONES, OTROS SERVICIOS	0,95			
2.1.01.004.004.342	OTRAS RETENCIONES APLICABLES EL 8%	96,00			
2.2	PASIVO NO CORRIENTE				119.796,68
2.2.01	LARGO PLAZO			119.796,68	
2.2.01.001	DOCUMENTOS POR PAGAR			58.322,91	
2.2.01.003	PRESTAMOS ACCIONISTAS			61.473,77	
2.2.01.003.001	JARAMILLO VINTIMILLA HUGO GERMAN		61.473,77		
2.3	PASIVO DIFERIDO				34.115,21
2.3.01	ANTICIPO DE CLIENTES			34.115,21	
2.3.01.001	ANTICIPO DE CLIENTES			34.115,21	
2.3.01.001.003	ANTICIPOS EN ALQUILER DE MAQUINARIA		34.115,21		



UNIVERSIDAD DE CUENCA

3	PATRIMONIO				136.658,61	
3.1	PATRIMONIO INSCRITO PAGADO				2.000,00	
3.1.01	CAPITAL SUSCRITO PAGADO			2.000,00		
3.1.01.001	JARAMILLO VINTIMILLA HUGO GERMAN			1.000,00		
3.1.01.002	JARAMILLO JARAMILLO PEDRO JOSE			500,00		
3.1.01.003	JARAMILLO JARAMILLO MARIA ELISA			500,00		
3.4	RESERVAS				6.815,46	
3.4.01	RESERVA LEGAL			6.815,46		
3.4.01.001	RESERVA LEGAL			6.815,46		
3.5	UTILIDAD NO DISTR.EJER.ANTER.				76.234,13	
3.5.01	UTILIDAD NO DISTR.EJERCICIOS ANTERIORES			76.234,13		
3.5.01.001	UTILIDAD NO DISTR.EJERCICIOS ANTERIORES			76.234,13		
3.6	PERDIDA ACUM.DE EJER.ANTER.				(9.836,78)	
36.01	PERDIDA ACUMULA.DE EJERCICIOS ANTERIORES			(9.836,78)		
3.6.01.001	PERDIDA ACUMULA.DE EJERCICIOS ANTERIORES			(9.836,78)		



UNIVERSIDAD DE CUENCA

3.7	UTILIDAD O PERDIDA DEL EJER.				61.445,80	
3.7.01	UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO			61.445,80		
3.7.01.001	UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO			61.445,80		
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO					481.723,65

GERENTE

CONTADOR



UNIVERSIDAD DE CUENCA

4.6 BALANCE DE RESULTADOS

CONSTRUCTORA JARAMILLO & JARAMILLO CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 AL 31 DE ENERO DE 2010

CODIGO	CUENTA				
4	INGRESOS				
4.1	INGRESOS OPERACIONALES			77.199,20	
4.1.01	VENTAS GRAVADAS 12%			76.756,72	
4.1.01.001	VENTA DE MATERIAL PETREO		31.952,30		
4.1.01.002	ALQUILER DE MAQUINARIA		44.804,41		
4.1.02	VENTAS GRAVADAS 0%			442,48	
4.1.02.001.001	SERVICIO DE TRANSPORTE		442,48		
	<u>TOTAL INGRESOS</u>		-		<u>77.199,20</u>
5	GASTOS				
5.1	GASTOS OPERACIONALES				15.580,82
5.1.01	GASTOS ADMINISTRATIVOS			9.983,70	
5.1.01.001	REMUNERACIONES			4.280,80	
5.1.01.001.001	SUELDOS Y SALARIOS	2.347,00			
5.1.01.001.002	HORAS EXTRAS	1.176,29			
5.1.01.001.003	APORTE PERSONAL AL IESS 9,35%	329,43			
5.1.01.001.004	APORTE PATRONAL AL IESS 12,15%	428,08			
5.1.01.002	REMUNERACIONES COMPLEMENTARIAS			919,12	
5.1.01.002.001	FONDO DE RESERVA MENSUAL	365,36			
5.1.01.002.002	VACACIONES	146,80			
5.1.01.002.003	DECIMO TERCERA REMUNERACIÓN	293,60			
5.1.01.002.004	DECIMO CUARTA REMUNERACIÓN	113,36			
5.1.01.004	GASTOS EN PUBLICIDAD			32,76	
5.1.01.004.001	PROMOCION Y PUBLICIDAD	32,76			
5.1.01.006	SUMINISTROS VARIOS			822,60	
5.1.01.006.002	SUMINISTROS Y MATERIALES	822,60			
5.1.01.007	GASTOS DE GESTION			171,87	
5.1.01.007.002	BAR Y CAFETERIA	21,87			
5.1.01.007.004	SERVICIOS CONTRATADOS	150,00			



UNIVERSIDAD DE CUENCA

5.1.01.008	GASTOS POR VIATICOS		2.377,34		
5.1.01.008.003	VIATICOS JARAMILLO MERCHAN MARIA DE LOURDES	1.200,00			
5.1.01.008.004	VIATICOS JARAMILLO JARAMILLO MARIA ELISA	1.177,34			
5.1.01.009	GASTOS DE MANTENIMIENTO DE ACTIVOS		371,51		
5.1.01.009.003.002	GASOLINA VEHÍCULOS LIVIANOS	289,28			
5.1.01.009.003.003	LUBRICANTES VEHÍCULOS LIVIANOS	4,60			
5.1.01.009.003.006	REPUESTOS VEHÍCULOS LIVIANOS	30,45			
5.1.01.009.003.007	SEGUROS VEHICULOS LIVIANOS	47,18			
5.1.01.010	DEPRECIACIONES		1.007,70		
5.1.01.010.002	DEPRECIACION DE MUEBLES Y ENSERES	24,37			
5.1.01.010.003	DEPRECIACION DE EQUIPO DE OFICINA	6,62			
5.1.01.010.005	DEPRECIACION DE EQUIPOS DE COMPUTACION Y SOFTWARE	43,38			
5.1.01.010.006	DEPRECIACION DE VEHICULOS LIVIANOS	933,33			
5.1.02	GASTOS DE VENTAS			5.597,12	
5.1.02.001	REMUNERACIONES		1.312,20		
5.1.02.001.001	SUELDOS Y SALARIOS	1.080,00			
5.1.02.001.003	APORTE PERSONAL AL IESS 9,35%	100,98			
5.1.02.001.004	APORTE PATRONAL AL IESS 12,15%	131,22			
5.1.02.002	REMUNERACIONES COMPLEMENTARIAS		247,51		
5.1.02.002.001	FONDO DE RESERVA MENSUAL	70,00			
5.1.02.002.002	VACACIONES	45,00			
5.1.02.002.003	DECIMO TERCERA REMUNERACIÓN	90,00			
5.1.02.002.004	DECIMO CUARTA REMUNERACIÓN	42,51			
5.1.02.005	GASTOS EN SERVICIO DE ALQUILER DE MAQUINARIA		1.420,66		
5.1.02.005.001	MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA	396,29			
5.1.02.005.002	COMBUSTIBLE PARA MAQUINARIA	218,02			
5.1.02.005.003	REPUESTOS PARA MAQUINARIA	495,96			
5.1.02.005.005	DEPRECIACIÓN DE MAQUINARIA	180,22			
5.1.02.005.006	LUBRICANTES PARA MAQUINARIA	74,94			
5.1.02.005.007	ACEITES Y GRASAS MAQUINARIA	55,23			
5.1.02.006.001	MANTENIMIENTO DE VEHICULOS PESADOS		28,00		
5.1.02.006.001.001	VOLQUETA HINO (AFL-304)	18,00			
5.1.02.006.001.002	VOLQUETA HINO (AFL-306)	10,00			
5.1.02.006.002	COMBUSTIBLE PARA VEHICULOS PESADOS		327,04		



UNIVERSIDAD DE CUENCA

5.1.02.006.002.001	VOLQUETA HINO (AFL-304)	327,04			
5.1.02.006.003	REPUESTOS VEHÍCULOS PESADOS		196,99		
5.1.02.006.003.002	VOLQUETA HINO (AFL-306)	38,00			
5.1.02.006.003.003	VOLQUETA HINO (AFL-307)	158,99			
5.1.02.006.005	DEPRECIACIÓN VEHICULOS PESADOS		2.064,72		
5.1.02.006.005.001	VOLQUETA HINO (AFL-304)	344,12			
5.1.02.006.005.002	VOLQUETA HINO (AFL-306)	344,12			
5.1.02.006.005.003	VOLQUETA HINO (AFL-307)	344,12			
5.1.02.006.005.004	VOLQUETA MACK (XBP-290)	344,12			
5.1.02.006.005.005	VOLQUETA MACK (XBP-291)	344,12			
5.1.02.006.005.006	VOLQUETA MACK (XBP-385)	344,12			
5.2	GASTOS NO OPERACIONALES				172,58
5.2.01	OTROS GASTOS			52,70	
5.2.01.001	IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES		52,70		
5.2.01.001.001	NOTARIAS Y REGISTRADURÍA DE LA PROPIEDAD	52,70			
5.2.01.002	GASTOS FINANCIEROS			47,86	
5.2.01.002.001	INTERESES Y COMISIONES BANCARIAS		47,86		
5.2.01.002.001.006	COMISIONES NORMALES	47,86			
5.2.01.003	VARIOS			72,02	
5.2.01.003.001	OTROS GASTOS		72,02		
5.2.01.003.001.001	GASTOS LEGALES	72,00			
5.2.01.003.001.005	GASTOS VARIOS	0,02			
	<u>TOTAL GASTOS</u>				<u>15.753,40</u>
=	<u>UTILIDAD OPERACIONAL</u>				<u>61.445,80</u>
=	<u>UTILIDAD ANTES DE LOS IMPUESTOS</u>				<u>61.445,80</u>
(-)	15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES			9.216,87	
=	<u>UTILIDAD ANTES DEL IMP. A LA RENTA</u>				<u>52.228,93</u>
(-)	25% IMPUESTO A LA RENTA			13.057,23	
=	<u>UTILIDAD ANTES DE LAS RESERVAS</u>				<u>39.171,70</u>
(-)	5% RESERVA LEGAL			1.958,58	
(-)	5% FUTURAS CAPITALIZACIONES			1.958,58	
=	<u>UTILIDAD SOCIAL</u>				<u>35.254,53</u>



UNIVERSIDAD DE CUENCA

4.7 ESTADO FLUJO DE EFECTIVO

CONSTRUCTORA JARAMILLO Y JARAMILLO CIA. LTDA.

FLUJO DE CAJA

DEL 1 AL 31 DE ENERO DE 2010

	ENERO
<u>INGRESOS</u>	<u>\$ 77.199,19</u>
VENTA DE MATERIAL PETREO	\$ 31.952,30
ALQUILER DE MAQUINARIA	\$ 44.804,41
SERVICIO DE TRANSPORTE	\$ 442,48
<u>GASTOS OPERACIONALES</u>	<u>\$ 12.182,55</u>
GASTOS ADMINISTRATIVOS	\$ 8.928,64
REMUNERACIONES	\$ 2.347,00
REMUNERACIONES COMPLEMENTARIAS	\$ 1.969,73
PROMOCION Y PUBLICIDAD	\$ 32,76
SUMINISTROS Y MATERIALES	\$ 822,60
GASTOS POR VIATICOS	\$ 2.377,34
GASTOS DE MANTENIMIENTO DE ACTIVOS	\$ 371,51
DEPRECIACIONES	\$ 1.007,70
GASTOS DE VENTAS	<u>\$ 3.253,91</u>
REMUNERACIONES	\$ 1.080,00
REMUNERACIONES COMPLEMENTARIAS	\$ 201,22
GASTOS EN SERVICIO DE ALQUILER DE MAQUINARIA	\$ 1.420,66
GASTOS VEHICULOS PESADOS	\$ 552,03
<u>GASTOS NO OPERACIONALES</u>	<u>\$ 172,58</u>
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	\$ 52,70
GASTOS FINANCIEROS	\$ 47,86
VARIOS	\$ 72,02
VAI	<u>\$ 64.844,06</u>
Impuestos	\$ 14.986,37
VDI	\$ 49.857,69
(+) Depreciaciones	\$ 3.252,64
(-) Pago de Capital	\$ -
(-) Cuentas por Cobrar	\$ 99.897,90
(+) Cuentas por Pagar	\$ 147.486,15
FLUJO DE CAJA	\$ 100.698,58



UNIVERSIDAD DE CUENCA

CAPITULO V

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES



UNIVERSIDAD DE CUENCA

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

CONCLUSIONES:

1. Constructora Jaramillo & Jaramillo Cía. Ltda. posee una visión y una misión poco congruente con sus actividades comerciales.
2. Los Estados Financieros son poco confiables y de difícil análisis.
3. Uso de cuentas de difícil interpretación.
4. No se usan subcuentas.- La información que proporciona el proceso contable es de difícil análisis.
5. Duplicidad de cuentas para un mismo concepto.- En el catálogo de cuentas se encuentran conceptos inapropiados y repetidos para el registro de una misma actividad.
6. Los ingresos se registran en una cuenta única por lo que no se identifica la actividad más lucrativa para la empresa; es decir, no se puede diferenciar entre los ingresos por línea comercial.
7. Los gastos se acumulan en una cuenta global y en consecuencia se desconoce a qué línea comercial se atribuye cada uno.
8. No están asignadas funciones ni responsabilidades al personal.- La empresa carece de un manual de funciones que contenga las obligaciones de cada persona que labora en la institución.
9. Desconocimiento y confusión en los niveles jerárquicos y de autoridad.
10. Confusión en las líneas de mando.- Al ser una empresa familiar existe frecuentemente conflictos de autoridad y contradicciones en cuanto a las disposiciones que se les imparte a los trabajadores.
11. Incumplimiento de funciones.- Las funciones correspondientes a cada cargo no son realizadas a cabalidad debido a desconocimiento de las mismas.
12. Duplicidad en la ejecución de labores.- El personal realiza las actividades sin conocimiento de sus verdaderas obligaciones, por lo que dos o más empleados realizan el mismo trabajo.



UNIVERSIDAD DE CUENCA

13. Inexistencia de responsabilidad sobre las actividades realizadas.- El personal no se responsabiliza por las actividades ejecutadas, esto es consecuencia de la falta de asignación de obligaciones.
14. Errores en la ejecución de cálculos realizados por el personal no capacitado.- La contabilidad se ejecuta con valores y cálculos erróneos debido al desconocimiento de disposiciones y/o reglamentos que regulan las actividades y registros contables.
15. Desconocimiento de la normativa que se debe aplicar de acuerdo al trabajo que realiza cada colaborador.- Las obligaciones legales que tiene la empresa para con los empleados como son las utilidades presentan errores en su cálculo por falta de capacitación en estos temas y procedimientos.
16. Falencias en el ingreso de información y documentos.- Los documentos como: facturas, retenciones, recibo de cobro, ingreso de caja, presentan errores en su llenado y generan información poco confiable en el sistema.
17. Carencia de control y supervisión sobre las actividades.- Las actividades de control y supervisión no están asignadas a los supervisores por lo tanto no son realizadas.

RECOMENDACIONES:

1. Adoptar la misión y visión propuestas ya que reflejan los objetivos, finalidad y metas de la empresa.
2. Se recomienda acoger el organigrama planteado que muestra claramente las líneas de autoridad y responsabilidad, los niveles jerárquicos y la estructura de la empresa.
3. Adoptar el Plan de Cuentas elaborado y de ser necesario al crear nuevas cuentas buscar que las mismas identifiquen claramente en su denominación y codificación los rubros que contendrán.
4. Aplicar el uso de subcuentas.



UNIVERSIDAD DE CUENCA

5. Aplicar el Plan de Cuentas propuesto, en éste se hayan únicamente las partidas necesarias para el registro contable de las actividades de la empresa.
6. Dividir los ingresos según la actividad que los genera, esto mediante el uso de subcuentas así se facilita la lectura, análisis de resultados y determinación de rentabilidad por operación.
7. Distribuir los gastos según la línea comercial que exige su ejecución.
8. Acoger el Catálogo de Cuentas diseñado para satisfacer las exigencias de la empresa.
9. Adoptar e implementar en el corto plazo el Manual de Funciones propuesto, el mismo ésta diseñado a la medida de las necesidades de la empresa.
10. Usar las técnicas aquí expuestas para la selección de personal de acuerdo a requerimientos del cargo, conocimientos y perfil del aspirante, además implementar capacitaciones continuas al personal sobre los temas esenciales en cada cargo.
11. Coordinar las labores del personal, asignar obligaciones aplicando el manual de funciones propuesto y llevar a cabo las tareas de control y supervisión.
12. Instruir al personal sobre sus obligaciones y responsabilidades a cumplir utilizando el manual de funciones formulado.
13. Es recomendable que los ejecutivos y propietarios de la empresa cumplan con la función de mando únicamente en los departamentos que presiden cada uno de ellos y que coordinen las labores de cada sección respetando también las líneas de mando y niveles jerárquicos del organigrama expuesto.
14. Se sugiere es asignar las tareas de supervisión y control a los jefes de cada área para asegurar resultados óptimos.
15. Dar a conocer al supervisor de cada sección el control de las actividades del personal a su cargo, en el caso del departamento contable es el Contador la persona responsable de filtrar la información y las tareas de sus subalternos.



UNIVERSIDAD DE CUENCA

- 16.** Facilitar al personal el tiempo necesario para asistir a las diferentes capacitaciones auspiciadas por instituciones de control como por ejemplo: Servicio de Rentas Internas, Cámara de Comercio, Colegio de Contadores, etc., Adquirir el material necesario de consulta sobre temas legales. (NIC, NEC, Reglamentos, Código de Trabajo, LRTI.)
- 17.** Aplicar las recomendaciones expuestas.



UNIVERSIDAD DE CUENCA

BIBLIOGRAFÍA





UNIVERSIDAD DE CUENCA

BIBLIOGRAFÍA

CALLO, Cáceres Antonio Dr., 1989, Contabilidad de la Empresa, Corporación Editora Continental S.A., Lima-Perú

TERRY George, FRANKLIN Stephen, 1994, Principios de Administración, Editorial Continental, México-México

MELINKOFF, Ramón V., 1969, La Estructura de la Organización, Universidad Central de Venezuela, Venezuela – Caracas.

RAMIREZ, David, 1997, Contabilidad Administrativa, Editorial McGraw Hill, México – México

GORDON M, SHILLINGLAW, 1981, Contabilidad un Enfoque Administrativo, Editorial Diana, México – México.

BERNAL, Cesar Augusto, 2000, Metodología de la Investigación para Administración y Economía, Editorial Prentice Hall, Bogotá Colombia.

FEDERACIÓN NACIONAL DE CONTADORES, 1999, Normas Ecuatorianas de Contabilidad, Pudeleco Editores S.A., Quito.

GUTIÉRREZ, Alfredo F, 1976, Los estados financieros y su análisis, Fondo de Cultura Económico, Bogotá Colombia.

Uthea, 1970², Biblioteca de contabilidad superior, Uthea, México

ZAPATA, Pedro, 2001, Contabilidad General, Mc Graw Hill, México.

LUSTHAUS Charles, 2002, Mejorando el Desempeño de las Organizaciones, Editorial Tecnológica de Costa Rica y Centro Internacional de Investigaciones para el Desarrollo, Canadá

www.aeca.es

www.contraloriageneraldelestado.gov.ec

www.definicionde.com

www.definicion.org

www.fasb.org

www.iacjce.es

www.iasc.org.uk

www.monografias.com



UNIVERSIDAD DE CUENCA

www.wordreference.com

www.eumed.net/cursecon/dic/dbtc/Q%20R.htm

www.elcontador.com.ec/normativa

www.gestiopolis.com/canales/financiera

www.nicniif.org

www.intelecto.com.ec



UNIVERSIDAD DE CUENCA

ANEXOS



UNIVERSIDAD DE CUENCA

DISEÑO DE TESIS

1. SELECCIÓN DEL TEMA

Consideramos imprescindible para una empresa contar con un manual de funciones y procedimientos contables, ya que es una herramienta que permitirá a la institución desarrollar sus actividades bajo una correcta estructura y dirección. El manual es requerido por la administración de la empresa en consecuencia su elaboración y aplicación será de valiosa utilidad para la misma, ya que esta compañía se ha visto en la necesidad de optimizar sus recursos financieros, económicos y administrativos para de esta manera obtener un mejor desempeño en las actividades y alcanzar el fin institucional deseado.

2. RESUMEN EJECUTIVO

Es importante realizar el diseño de la organización administrativa y contable de “Constructora Jaramillo Y Jaramillo Cía. Ltda.”, pues el desarrollo de la misma permitirá corregir sus puntos débiles y fortalecer el desarrollo de las operaciones institucionales. Nuestro trabajo de investigación servirá como material de consulta para realizar otras tesis; a través de ella, la Empresa “CONSTRUCTORA J Y J CIA. LTDA.” Obtendrá un manual de funciones y procedimientos contables, además recibirá comentarios, conclusiones y recomendaciones que servirán de apoyo para mejorar la organización administrativa y contable de dicha institución.

El Objetivo General de la tesis es presentar una correcta Organización Administrativa y Contable, mejorando de esta manera la distribución y desarrollo de las actividades integrales de la entidad. Los Objetivos Específicos son realizar una distribución adecuada de las funciones y responsabilidades departamentales, así como elaborar un manual de procedimientos contables a seguir para la ejecución de las actividades.

Nuestra tesis estará estructurada de la siguiente manera:

CAPÍTULO I Marco Teórico

CAPÍTULO II Organización Administrativa y Funcional

CAPÍTULO III Manual de Procedimientos Contables



UNIVERSIDAD DE CUENCA

CAPÍTULO IV Aplicación Práctica

CAPÍTULO V Conclusiones y Recomendaciones

Para el desarrollo de nuestra tesis, obtendremos los datos que nos ayuden a la ejecución del trabajo, definiendo en primer lugar el universo y luego aplicaremos el muestreo que nos permitirá obtener información representativa del universo de datos. La información será procesada tanto manualmente como electrónicamente, para poder realizar el ordenamiento de la información nos guiaremos en los capítulos planteados en este diseño de tesis, realizaremos la lectura de las tabulaciones de datos y los gráficos, que nos permitan observar el comportamiento de las diversas variables, emplearemos el método de causa y efecto que nos permita comparar y entender la importancia de la implementación de este procedimiento, aportando con las recomendaciones necesarias de tal manera que se contribuya a un mejor funcionamiento de la empresa.

El impacto del presente trabajo de investigación es colaborar en la consolidación, desarrollo y progreso de la empresa Constructora J Y J Cía. Ltda., pues, mediante una debida determinación y distribución de funciones y responsabilidades, y, a través de una adecuada elaboración de procedimientos contables, la empresa optimizará recursos y logrará un correcto funcionamiento en las áreas mencionadas; a más de ello contribuiremos con la preparación académica de cientos de estudiantes de diferentes universidades que la consulten.

3. ANTECEDENTES

DELIMITACIÓN

- | | |
|--------------------------------|--|
| a. Contenido: | Organización |
| b. Campo de Aplicación: | Administrativa y Contable |
| c. Espacio: | “CONSTRUCTORA JARAMILLO Y
JARAMILLO CIA. LTDA.” |

TITULO DE LA TESIS:

“Organización Administrativa y Contable de Constructora Jaramillo y Jaramillo Cía. Ltda.”



UNIVERSIDAD DE CUENCA

JUSTIFICACIÓN

a. Criterio Académico

En términos académicos, nuestra investigación servirá como material de consulta para estudiantes y/o profesionales.

b. Criterio Institucional

Nuestra tesis se justifica institucionalmente porque a través de ella, la Empresa “CONSTRUCTORA JARAMILLO Y JARAMILLO CIA. LTDA.” contará con un manual de funciones y procedimientos contables que facilite y optimice el desarrollo de las actividades institucionales.

c. Impacto Social

Nuestra tesis socialmente está justificada, pues la realización de la misma permitirá que la empresa realice sus operaciones ordenadamente con eficiencia y eficacia, lo que ayudará en el progreso y mantenimiento de la misma en el mercado brindando permanencia laboral a sus empleados.

d. Criterio Personal

Aptitud.- Nuestra tesis se justifica porque estamos en capacidad de realizarla, ya que contamos con conocimientos suficientes y sólidos para llevarla a cabo.

Actitud.- En términos de actitud, nuestra tesis se justifica, porque el tema seleccionado es de nuestro interés, ya que a más del afán de aplicar los conocimientos obtenidos en el transcurso de nuestra educación académica, este campo es de nuestro agrado.

e. Factibilidad

El tema propuesto es factible por cuanto contamos con la colaboración de la administración de la empresa, quienes al manifestar la necesidad de implementar un manual de funciones y procedimientos contables están prestos a facilitar toda la información requerida.



UNIVERSIDAD DE CUENCA

DESCRIPCIÓN DEL OBJETO DE ESTUDIO

a) Razón Social: CONSTRUCTORA JARAMILLO Y JARAMILLO CIA. LTDA.

b) Dirección: Av. Florencia Astudillo S/N y Av. Alfonso Cordero

Teléfonos: 072842640

Fax: 072842557

Email: cym@etapanet.net

c) Objetivo Social:

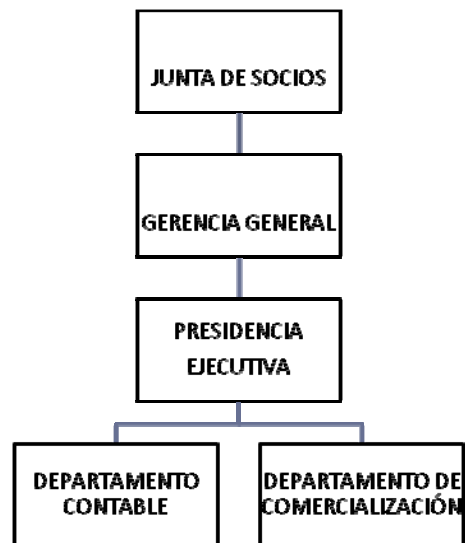
La compañía tendrá como objeto social la planificación, diseño y construcción de obras civiles, sanitarias, hidráulicas, estructurales; construcción y reconstrucción vial de todo tipo de vías en el Ecuador, así como de obras arquitectónicas, para lo cual podrá adquirir bienes raíces para la construcción y realización de lotizaciones y su comercialización, la fabricación y comercialización de prefabricados para la construcción, realizar el transporte de materiales que se lo hará a través de terceros; para el cumplimiento de su objeto social podrá importar los implementos y maquinarias necesarias, compra venta, comercialización, distribución, procesamiento y producción de materiales pétreos y de construcción, así como podrá celebrar todo tipo de actos o contratos para el cumplimiento de su objeto social ya sea con personas naturales o jurídicas, nacionales y extranjeras.

d) Estructura Orgánica:

- ❖ Junta de Socios
- ❖ Gerencia General
- ❖ Presidencia Ejecutiva
- ❖ Departamento Contable
- ❖ Departamento de Comercialización



UNIVERSIDAD DE CUENCA



e) Movimiento Económico:

Cuenta con un capital de veinte y nueve mil dólares de los Estados Unidos de América, dividido en Doscientos Noventa participaciones de cien dólares cada una.

Los ingresos y gastos anuales de la empresa son:

Ingresos: \$ 600.000,00

Gastos: \$560.000,00

Siendo el 70% de los ingresos por venta de material pétreo, el 20% por el servicio de transporte de materiales y el 10% en alquiler de maquinaria.

Un 80% de los gastos corresponden al mantenimiento y reparación de maquinaria y vehículos pesados que son la principal herramienta de trabajo de la compañía, y la diferencia se distribuye en gastos de ventas, administrativos y gastos varios de la empresa.

f) Actividades:

La empresa se dedica al alquiler de maquinaria, a la venta de material pétreo y al transporte de todo tipo de materiales de construcción.

g) Relaciones Externas: Proveedores y Clientes



UNIVERSIDAD DE CUENCA

Proveedores: La empresa mantiene relaciones comerciales tanto con empresas nacionales como extranjeras, quienes proveen a la empresa de maquinaria, materia prima, vehículos pesados, repuestos varios, entre otros.

Clientes: La base de datos de clientes de la empresa ha crecido con el tiempo permitiendo que personas naturales, empresas públicas y privadas requieran de sus servicios.

h) Principales Problemas:

Entre los principales problemas que tiene la institución podemos mencionar, que existe una inadecuada distribución de funciones y que los procedimientos contables a seguir no son claros.

i) Perspectivas de la Organización:

Ampliar a nivel nacional el desarrollo de sus actividades fabriles, comerciales y administrativas.

MARCO CONCEPTUAL

Trabajos y publicaciones relacionadas con el tema de la tesis

➤ Contabilidad de la Empresa

Este libro es de autoría del Dr. Antonio Callo Cáceres, editado en el año de 1989, aportará a nuestro trabajo de investigación en lo referente a: conceptos fundamentales, fines relativos al potencial humano, organización gráfica de la empresa, organización de las instalaciones, equipo y personal, procedimientos contables, sistema de aplicación del plan contable.

➤ Administración de Personal y Recursos Humanos

Los autores de esta obra son William B. Werther Jr. Y Keith Davis, fue editada en el año de 1998, y aportará a nuestra tesis con los conceptos de: análisis y diseño de puesto, estudio de perfil y selección, aptitudes y afinidades con el puesto.

➤ Contabilidad un Enfoque Administrativo

Escrito por Gordon M, Shillinglaw y editado en el año de 1981, contribuirá al trabajo de tesis con los siguientes temas: identificación de funciones y responsabilidades, organización contable, aplicación de principios contables básicos, procesos contables.



UNIVERSIDAD DE CUENCA

➤ Contabilidad Administrativa

Esta obra escrita por Ramírez David y editada en el año de 1997, servirá de apoyo para nuestra tesis con los siguientes temas: división del trabajo, controles administrativos básicos, procedimientos de autorización, registro, custodia y revisión.

Conceptos claves

Organización, Administración, Organigrama, Procedimientos Contables.

Definición de los conceptos

1. Organización

d. Definición Textual

“Es el proceso de combinar el trabajo que los individuos o los grupos tienen que realizar con las facultades necesarias para su ejecución, de manera que las obligaciones así creadas nos llevan al resultado más eficiente.”

CALLO, Cáceres Antonio Dr., Contabilidad de la Empresa, Lima-Perú, 1989, Pág. 59

e. Comentario a la definición

Para alcanzar el óptimo resultado dentro de una entidad, es necesario combinar los esfuerzos conjuntos de las personas, que cuentan con facultades y habilidades específicas para realizar determinadas funciones.

f. Aplicación del concepto a la tesis

Tomando en cuenta que mediante éste trabajo se implementará una estructura organizativa bien definida, es necesario tener un conocimiento claro de la definición de organización.

2. Administración

a. Definición Textual

“La administración es un proceso muy particular consistente en las actividades de planeación, organización, ejecución y control, desempeñadas para determinar y alcanzar los objetivos señalados con el uso de seres humanos y otros recursos... La



UNIVERSIDAD DE CUENCA

administración es una actividad que convierte los recursos humanos y físicos desorganizados en resultados útiles y efectivos.”

TERRY George, FRANKLIN Stephen, Principios de Administración, México-México, 1994, Pág. 22-23

b. Comentario a la definición

La administración es un proceso mediante el cual se convierte en resultados óptimos todos los recursos antes desorganizados, usando herramientas como son la planeación, organización, ejecución y control.

c. Aplicación del concepto a la tesis

Constructora Jaramillo y Jaramillo Cía. Ltda., es una empresa que cuenta con todos los recursos necesarios y valiéndonos de la administración, sus herramientas, y concretamente con este trabajo se busca alcanzar resultados útiles y efectivos.

3. Organigrama

a. Definición Textual

“Es la estructura de la organización de una empresa representada gráficamente en un sistema de relaciones entre los distintos puestos de trabajo, los cuales resultan individualmente de una jerarquía de funciones particulares.”

CALLO, Cáceres Antonio Dr., Contabilidad de la Empresa, Lima-Perú, 1989, Pág. 64

b. Comentario a la definición

Tanto las unidades jerárquicas como los órganos ejecutores de una empresa se ven reflejados en un organigrama, así como las líneas de comunicación entre ellos, de ahí su gran importancia.

c. Aplicación del concepto a la tesis

Actualmente Constructora Jaramillo y Jaramillo Cía. Ltda., no cuenta con un organigrama funcional, por lo que para el desarrollo de un procedimiento contable es indispensable inicialmente establecer una estructura organizacional.



UNIVERSIDAD DE CUENCA

4. Procedimientos Contables

a. Definición Textual

“Procedimientos Contables:

El manejo de registros constituye una fase o procedimiento de la contabilidad. El mantenimiento de los registros conforma un proceso en extremo importante, toda vez que el desarrollo eficiente de las otras actividades contable depende en alto grado, de la exactitud e integridad de los registros de la contabilidad.

De acuerdo con H.A. Finney (1982, p.13-24) expresa en su libro “Curso de Contabilidad” que los procedimientos contables son:

- Cuentas
 - Débitos y créditos
 - Cargos y créditos a las cuentas
 - Cuentas de activos
 - Cuentas de pasivo y capital
 - Resumen del funcionamiento de los débitos y créditos
 - Registros de las operaciones
 - Cuentas por cobrar y por pagar
 - El diario y el mayor
 - Pases al mayor
 - Determinación de los saldos de las cuentas
 - La balanza de comprobación”

<http://www.gestiopolis.com/recursos/documentos/fulldocs/fin/lacontabilidad.htm>

b. Comentario a la definición

Los procedimientos contables son directrices que en la actualidad se ven reflejados en la Normativa Profesional, relacionado con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (PCGA), las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

c. Aplicación del concepto a la tesis

Dado que éstas Normas son de aplicación general, son necesarias para establecer los procedimientos y el manual contable específicos para Constructora Jaramillo y Jaramillo Cía. Ltda.



UNIVERSIDAD DE CUENCA

4. PROBLEMATIZACION

Problema Central

Existe una inadecuada distribución de actividades, tanto administrativas como contables.

Problema complementario 1

La empresa carece de un Manual contable que indique el correcto desarrollo de las actividades, provocando que las operaciones sean realizadas inadecuadamente, dando lugar a la existencia de duplicidad u omisión de funciones y en algunos casos la carencia de responsable en ciertas funciones, dando como resultado que la información presentada carezca de veracidad.

Problema complementario 2

La inadecuada asignación y distribución de actividades provoca que exista poco compromiso y falta de responsabilidad en las tareas realizadas por parte del personal, dando como resultado desperdicio de recursos.

5. OBJETIVOS

5.1 Objetivo General

Dotar de una Estructura Organizada a la Empresa Constructora Jaramillo y Jaramillo Cía. Ltda., para mejorar el funcionamiento de la entidad, por medio de una correcta asignación de funciones y procedimientos administrativos y contables.

5.2 Objetivos Específicos

1. Implementar de un esquema gráfico organizacional a la empresa.
2. Elaborar un manual de funciones que delimite tareas y delegue responsabilidades.
3. Elaborar un manual de procedimientos contables que refleje las actividades operacionales de la empresa.



UNIVERSIDAD DE CUENCA

6. ESQUEMA TENTATIVO

CAPITULOS

CAPITULO I MARCO TEÓRICO

- 1.1** Reseña Histórica de la Empresa
- 1.1.1 Aspectos Legales y Constitución
- 1.1.2 Estructura Orgánica
- 1.1.3 Misión
- 1.1.4 Visión
- 1.1.5 Objetivos
- 1.1.6 Principios, Políticas y Normas
- 1.2** Antecedentes Teóricos
- 1.2.1 Definición de Administración
- 1.2.2 Definición de Estructura Organizacional
- 1.2.2.1 Concepto de Organigrama
- 1.2.2.2 Tipos
- 1.2.3 Concepto de Contabilidad
- 1.2.4 Principios Contables
- 1.2.5 Definición de Procedimientos
- 1.2.6

CAPITULO II ORGANIZACIÓN ADMINISTRATIVA Y FUNCIONAL

- 2.1 Estructura Organizacional
- 2.1.1 Importancia y Finalidad
- 2.1.2 División Departamental
- 2.1.2.1 Organigrama Funcional
- 2.2 Funciones del personal dentro de la empresa
- 2.2.1 Concepto de Función
- 2.2.2 Delegación de Funciones
- 2.2.3 Importancia de la Jerarquización
- 2.3 Organización del Personal
- 2.3.1 Importancia
- 2.3.2 Departamento de Recursos Humanos
- 2.3.2.1 Cálculo de Personal
- 2.3.2.2 Estudio de Perfiles
- 2.3.2.3 Reclutamiento
- 2.3.2.4 Selección
- 2.4 Manual de Funciones

CAPITULO III MANUAL DE PROCEDIMIENTOS CONTABLES

- 3.1 Finalidad
- 3.2 Definición de Manual
- 3.3 Ordenamiento de las Cuentas
- 3.4 Funcionamiento de las Cuentas
- 3.4.1 Cuentas de Activo: Análisis de Débitos y Créditos
- 3.4.2 Cuentas de Pasivo: Análisis de Débitos y Créditos
- 3.4.3 Cuentas de Gastos: Análisis de Débitos y Créditos
- 3.4.4 Cuentas de Ingresos: Análisis de Débitos y Créditos
- 3.5 Catálogo de Cuentas

CAPITULO IV APLICACIÓN PRÁCTICA



UNIVERSIDAD DE CUENCA

4.1	Diario General
4.2	Libro Mayor General
4.3	Balance General
4.4	Balance de Resultados
CAPITULO V	CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES
5.1	Conclusiones y Recomendaciones
5.2	Bibliografía
5.3	Anexos

7. CONSTRUCCIÓN DE VARIABLES CON SUS RESPECTIVOS INDICADORES Y CATEGORÍAS

Listado ordenado de las variables y categorías

VARIABLES	CATEGORÍAS
- Organigrama	
- Actividades Operacionales	- Ética
- Plan Contable	- Oportunidad
- Funciones	- Responsabilidad
- Procedimientos	- Competencia profesional
- Administración	- Objetividad
- Organización	- Integridad
- Planificación	- Confidencialidad
- Ejecución	- Cumplimiento
- Control	- Independencia
- Responsabilidades	- Legalidad
- Normativa	- Profesionalismo
- Manual	
- Jerarquía	

8. TÉCNICAS DE INVESTIGACIÓN

LISTADO DE VARIABLES Y CATEGORÍAS	TÉCNICAS CUANTITATIVAS			TÉCNICAS CUALITATIVAS		
	INSPECCIÓN	COMPROBACIÓN	OBSERVACIÓN	INDAGACIÓN	CONFIRMACIÓN	ENCUESTA
VARIABLES						
Organigrama						
Actividades Operacionales						
Plan Contable						
Funciones						
Procedimientos						
Administración						
Organización						
Planificación						
Ejecución						
Control						
Responsabilidades						
Normativa						
Manual						
Jerarquía						
CATEGORIAS						
Ética						
Oportunidad						
Responsabilidad						
Competencia Profesional						
Objetividad						
Integridad						
Confidencialidad						
Independencia						
Legalidad						
Profesionalismo						
	100%					
	75%					
	50%					

9. DISEÑO METODOLÓGICO

10.1 RECOLECCIÓN Y PROCESAMIENTO DE INFORMACIÓN

1.- Elaboración de Instrumentos

Para el desarrollo de nuestra tesis, obtendremos los datos que nos ayuden a la ejecución del trabajo, para la investigación se tomará la totalidad del universo.

2.- Trabajo de Campo

Para la recolección de la información aplicaremos las técnicas de investigación antes mencionadas; es decir haremos una lectura del cuadro de técnicas de investigación.

3.- Procesamiento

La información será procesada tanto manualmente como electrónicamente, para el procesamiento electrónico usaremos los programas Word 2007, Excel 2007 y el Sistema Contable Administrativo.

4.- Forma de representación de la información

La información representará el manejo contable y funcional de la empresa.

5.- Almacenamiento de la información

La información recopilada y analizada será almacenada en tres copias de respaldo que serán CD, Flash Memory y además se respaldará en la memoria del computador usado para el procesamiento de la información.

10.2 ANÁLISIS Y PROPUESTA

1. Recuperación de la Información

La información será recuperada, organizada y ordenada al finalizar cada capítulo de nuestra tesis.

2. Diseño del ordenamiento de la información

Para poder realizar el ordenamiento de la información nos guiaremos en los capítulos planteados en este diseño de tesis.

3. Análisis cuantitativo

Se realizará un análisis cuantitativo en la aplicación práctica de nuestra tesis mediante las técnicas de inspección, comprobación y observación, valorando las mejoras obtenidas.

4. Análisis cualitativo

Para el desarrollo de nuestra tesis, emplearemos el método de indagación, encuesta y confirmación, que nos permita entender el funcionamiento actual y tomar las acciones correctivas necesarias.

5. Diseño de la propuesta

Una vez terminada la tesis, aportaremos con las recomendaciones necesarias de tal manera que se contribuya a un mejor funcionamiento de la empresa en el corto plazo.

10.3 REDACCIÓN DEL TEXTO

1. Presentación del texto preliminar

La fase preliminar contendrá la portada, firma de responsabilidad, dedicatoria, agradecimiento, índice, resumen y palabras claves.

2. Presentación del texto principal

Para la presentación del texto principal, primeramente se realizará la introducción, luego el cuerpo del texto que serán los capítulos, a continuación se hará constar las conclusiones y finalmente las recomendaciones.

3. Presentación del texto referencial

En el texto referencial se incluirá el diseño y la bibliografía a utilizar en el desarrollo de nuestro trabajo de tesis.

10. CRONOGRAMA DE TRABAJO

Actividades	Tiempo																							
	Julio				Agosto				Septiembre				Octubre				Noviembre				Diciembre			
	sem. 1	sem. 2	sem. 3	sem. 4	sem. 1	sem. 2	sem. 3	sem. 4	sem. 1	sem. 2	sem. 3	sem. 4	sem. 1	sem. 2	sem. 3	sem. 4	sem. 1	sem. 2	sem. 3	sem. 4	sem. 1	sem. 2	sem. 3	sem. 4
FASE I																								
Elaboración de diseño de tesis	■																							
Aprobación diseño de tesis		■																						
Recolección de información			■																					
Procesamiento de información				■																				
Revisión					■																			
Reajustes						■																		
Evaluación							■																	
FASE II																								
Ordenamiento información							■																	
Análisis cuantitativo								■																
Análisis Cualitativo									■															
Diseño propuesta										■														
Revisión											■													
Reajustes												■												
Evaluación													■											
FASE III																								
Elaboración de tesis																								
Capítulo II													■	■										
Capítulo III														■	■									
Capítulo IV															■	■								
Capítulo v																	■	■						
Imprevistos																							■	
Revisión Final																								■
Entrega																								■