



UNIVERSIDAD DE CUENCA

RESUMEN

La presente tesis permite indicar los resultados realizados sobre una “Implementación de un Sistema de Costos en los Servicios de Hospedaje y de Alimentación en el Hotel Tomebamba” tomando como referencia datos del año 2009; nuestro análisis se centra en los costos directos e indirectos en que incurre el hotel para llegar finalmente a determinar el precio de una habitación, así también se ve la necesidad de poder realizar una aplicación práctica contable, de las transacciones diarias llevadas a cabo a través de la jurnalización, mayorización, balances como también de indicadores financieros.

El objetivo de este tema es analizar las actividades diarias que realiza el hotel, tomando en cuenta sus fuentes de ingresos debido a la prestación del servicio del cliente que se genera, como es también sus costos en que se incurren; con la finalidad de implementar en el hotel un sistema de costos basados por actividades, que permita al Gerente tomar decisiones necesarias para el mejor manejo de una administración eficiente.

PALABRAS CLAVES: sistema de costos basados por actividades, costos directos, costos indirectos, prestación del servicio, jurnalización, mayorización, balances, indicadores financieros.

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

SUMMARY

The present thesis allows to indicate the realized results on a “Implementation of a System of Costs in the Services of Lodging and of Feeding in the Hotel Tomebamba” taking like reference data of the year 2009; our analyses are centered in the direct costs and indirect in that incurs the hotel to end up finally determining the price of a room, likewise leave the necessity to be able to carry out an application accounting practice, of the daily transactions carried out through the *jornalización*, *mayorización*, *balances* as well as of financial indicators.

The objective of this topic is to analyze the daily activities that he/she carries out the hotel, taking into account its sources of income due to the benefit of the service of the client that is generated, like it is also its costs in that you/they are incurred; with the purpose of implementing in the hotel a system of costs based by activities that it allows the Manager to make necessary decisions for the best handling in an efficient administration.

PASS WORDS: system of costs based by activities, direct costs, indirect costs, benefit of the service, *jornalización*, *mayorización*, *balances*, financial indicators.

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

ÍNDICE GENERAL

INTRODUCCIÓN

RESUMEN

SUMARY

INDICE

CARATULA

RESPONSABILIDAD

DEDICATORIA

AGRADECMINTO

INTRODUCCIÒN

CAPÍTULO I

1. ANTECEDENTES

1.1 DEFINICIÓN DEL HOTEL

1.2 CLASIFICACIÓN DE LOS HOTELES

1.3 FORMAS DE ORGANIZACIÓN DE LOS HOTELES

1.4 DEPARTAMENTOS OPERATIVOS DE UN HOTEL

1.5 ASPECTOS GENERALES DE LA ADMINISTRACIÓN DEL
“HOTEL TOMBAMBA”

1.5.1 ADMINISTRACIÓN DEL HOTEL

1.5.2 ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL

1.5.3 SERVICIOS QUE BRINDA EL HOTEL

1.5.4 ORGANIGRAMA FUNCIONAL

CAPÍTULO II

**2. “IMPLEMENTACION DE COSTOS DE LOS SERVICIOS DE
HOSPEDAJE Y ALIMENATACIÓN EN EL “HOTEL TOMBAMBA”**

2.1 IDENTIFICACIÓN DE LOS COSTOS

2.1.1 COSTOS DIRECTOS

ALOJAMIENTO

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

RESTAURANTE Y BAR

SERVICIOS GENERALES

2.1.2 COSTOS INDIRECTOS

SERVICIOS DE ADMINISTRACIÓN

SERVICIOS COMERCIALES Y DE PUBLICIDAD

2.2 ESQUEMA DEL SERVICIO DE HOSPEDAJE

2.2.1 RESERVACIONES

2.2.2 INGRESO DEL CLIENTE

2.2.3 FACTURACIÓN DEL SERVICIO PRESTADO

2.2.4 SALIDA DEL CLIENTE

2.3 SERVICIOS DE ALIMENTACIÓN

2.3.1 COORDINACIÓN DEL MENÚ BAJO PEDIDO

2.3.1.1 MENÚ EJECUTIVO

2.3.1.2 PLATOS TÍPICOS

2.3.1.3 BUFETT

CAPÍTULO III

3. APLICACIÓN PRÁCTICA SISTEMA DE COSTOS

3.1 COSTOS DE HOSPEDAJE

3.1.1 MATERIALES DIRECTOS

3.1.1.1 CONTROL DE INVENTARIOS

3.1.2 MANO DE OBRA

3.1.2.1 CATEGORIZACIÓN DEL PERSONAL

**3.1.2.2 ELABORACIÓN DEL ROL DE PAGOS Y BENEFICIOS
SOCIALES**

3.1.3 COSTOS INDIRECTOS

3.1.3.1 IDENTIFICACIÓN DE LOS COSTOS INDIRECTOS

3.1.3.2 ELABORACIÓN DEL ROL DE PAGOS Y BENEFICIOS

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

SOCIALES

**3.1.3.3 SELECCIÓN DE LA BASE DE ADMINISTRACIÓN
PARA**

LA ASIGNACIÓN DE LOS COSTOS INDIRECTOS

3.1.4 JORNALIZACIÓN EN EL DIARIO GENERAL

3.1.5 ELABORACIÓN DEL MAYOR GENERAL

**3.1.6 ELABORACION DEL ESTADO DE COSTOS Y DE
PRODUCTOS VENDIDOS**

**3.1.7 ELABORACIÓN DEL ESTADO DE PÉRDIDAS Y
GANANCIAS**

3.1.8 ANÁLISIS DE RAZONES

3.1.8.1 RATIO DE VENTAS

3.1.8.2 ÍNDICE DE ROTACIÓN

3.1.8.3 ÍNDICE DE RENTABILIDAD

CAPÍTULO IV

4. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

4.1 CONCLUSIONES

4.2 RECOMENDACIONES

BIBLIOGRAFÍA

DISEÑO DE TESIS

ANEXOS

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA



UNIVERSIDAD DE CUENCA

FACULTAD DE CIENCIAS ECONÓMICAS Y ADMINISTRATIVAS

ESCUELA DE CONTABILIDAD SUPERIOR Y AUDITURÍA

**IMPLEMENTACIÓN DE COSTOS A LOS SERVICIOS DE HOSPEDAJE Y DE
ALIMENTACIÓN EN EL “HOTEL TOMBAMBA” EN EL PERIODO
COMPRENDIDO ENTRE ENERO-JUNIO DE 2009**

**TESIS PREVIA A LA OBTENCIÓN DEL TÍTULO
DE CONTADOR PÚBLICO AUDITOR**

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**

DIRECTOR: ING. COM. HERNAN ASTUDILLO

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

RESPONSABILIDAD

Las ideas presentadas en este tema de investigación son responsabilidad de sus autoras.

Jenny Guzmán Vásquez

Fanny Morocho Dèleg

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

DEDICATORIA

Quiero dedicar este trabajo a las personas que Dios y la Virgen María me pusieron en el camino de esta vida que no ha sido nada fácil, y son a mi madre, padre, hermanas y a mi sobrino que sin su apoyo, esmero dedicación por siempre cuidar de mí, no hubiera logrado lo que siempre me he propuesto, ya que son uno de los pilares fundamentales de mi existencia.

JENNY GUZMÁN VÁSQUEZ

Esta tesis esta dedicada a todos y cada uno de mis seres queridos que me brindaron el apoyo necesario, en especial a Matías por ser mi amor, mi fuerza y fortaleza, quien me brinda su apoyo y ayuda incondicional en todos los momentos de mi vida, a mis padres, hermanos, cuñados por estar a mi lado y darme apoyo, a mis cinco amores Jonathan, John, Adriana, Emilia y Nicolás.

FANNY MOROCHO DELEG.

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

AGRADECIMIENTO

Nuestro agradecimiento sincero al Ing. Edgar León Bermeo Gerente General, a la Srta. Katty Viñansaca recepcionista del “Hotel Tomebamba” quienes nos permitieron conocer más de la empresa, además nos ayudaron con la información necesaria para la presente tesis.

De igual manera agradecemos de manera especial a nuestro Director de Tesis al Ing. Hernán Astudillo que nos brindó su apoyo, paciencia y conocimiento para poder ejecutar este trabajo de investigación.

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

INTRODUCCIÓN

Debido a que la actividad turística de nuestro país en este caso relacionado con hoteles cada día se va incrementado, se debe tomar muy en cuenta sus fuentes de mayor ingresos como también sus costos de dicha actividad hotelera, ya que ha provocado de esta manera un impacto a la economía y a la sociedad en general; por eso se ha visto la necesidad del presente trabajo, realizar una investigación referente a una Implementación de Costos a los Servicios de Hospedaje y de Alimentación Hotelera, que tiene como propósito permitir a la empresa tomar como referencia este trabajo para la toma de decisiones, al mismo tiempo que permita contribuir de alguna manera para futuras investigaciones prácticas.

A continuación se realiza un breve análisis sobre el contenido de los capítulos de la Tesis propuesta:

En el capítulo uno conocemos conceptos de un hotel, su clasificación, de acuerdo al reglamento general de actividades turísticas del Ecuador, también se hará referencia a una breve reseña histórica del Hotel; con el fin de conocer de forma más eficiente toda su estructura organizativa. En el capítulo dos se realizará un análisis sobre la implementación de costos en los servicios de hospedaje y alimentación del hotel, identificando los costos directos e indirectos, como también se consideró el esquema de servicio prestado desde el momento de ingreso al hotel hasta su respectiva salida; a su vez una breve explicación sobre el servicio de alimentación. En el capítulo tres se llevará a la práctica los costos identificados en el capítulo anterior, pero enfocados en un sistema basado en actividades (ABC); de esta manera se determina el costo para las habitaciones; además de un ejercicio comprendido desde su journalización, mayorización, balances y ratios financieros, para conocer e interpretar de forma eficiente la adecuada asignación de los recursos que posee la empresa. En el capítulo cuatro del trabajo que se investigará, se procederá a realizar las respectivas conclusiones y a su vez las recomendaciones, de lo aplicado y de los resultados obtenidos.

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

CAPITULO I

1. ANTECEDENTES

1.1 DEFINICIÓN DE HOTEL

Es hotel todo establecimiento que de modo habitual, mediante precio, preste al público en general servicios de alojamiento, comida y bebidas y que reúna, además de las condiciones necesarias para la categoría que le corresponde, las siguientes:

- a) Ocupar la totalidad de un edificio o parte del mismo, siempre que esta sea completamente independiente, debiendo constituir sus dependencias un todo homogéneo, con entradas, escaleras y ascensores de uso exclusivo;
 - b) Facilitar al público tanto el servicio de alojamiento como de comidas, a excepción de los hoteles residencias y hoteles apartamentos; y,
 - c) Disponer de un mínimo de treinta habitaciones. ¹
- **Hoteles Residencia.**- Es hotel residencia todo establecimiento hotelero que, mediante precio, preste al público en general servicios de alojamiento, debiendo ofrecer adicionalmente el servicio de desayuno, para cuyo efecto podrá disponer de servicio de cafetería. No podrá ofrecer servicios de comedor y tendrá un mínimo de treinta habitaciones.

Los hoteles residencias deberán reunir las mismas condiciones exigidas para los hoteles de su categoría, excepto en lo referente a los servicios de comedor, cocina y habitaciones. ²

¹ LEY DE TURISMO, REGLAMENTO, LEGISLACIÓN CONEXA, Sección 2a, Art. 8, Pág. 3, año 2005, Quito-Ecuador.



UNIVERSIDAD DE CUENCA

- **Hoteles apartamento o apart-hotel.-** Es hotel apartamento, o apart-hotel, todo establecimiento hotelero que, mediante precio, preste al público en general alojamiento en apartamentos con todos los servicios de un hotel, exceptuando los de comedor. Dispondrá de un mínimo de treinta apartamentos y de muebles enseres, útiles de cocina, vajilla, cristalería, mantelería, lencería, etc. Para ser utilizados por los clientes sin costo adicional alguno. Podrá disponer además de cafetería. Los hoteles apartamento, además de reunir las mismas condiciones exigidas para los hoteles de su categoría, excepto en lo relativo a los servicios de comedor, cocina y habitaciones, deberán sujetarse a las siguientes disposiciones:

- a) Funcionar en edificios instalados para prestar esta clase de servicios;
- b) Cobrar la tarifa por alojamiento por meses, semanas o días;
- c) Incluir en la tarifa por alojamiento la limpieza, una vez al día del apartamento, sus instalaciones y enseres, excluidos los de cocina.³

HOTEL TOMBAMBA

El “Hotel Tomebamba” fue creado en el año de 1963 en un edificio propio, para brindar servicios de alojamiento y alimentación en sus modernas instalaciones. En el año de 1985 el grupo de Empresas León Bermeo & Hijos Cía. Ltda., pone a disposición las comodidades de un hotel cuatro estrellas ubicado en el centro comercial, turístico e histórico de la ciudad de Cuenca.

Cuenta con un edificio completamente independiente, con entradas, escaleras y ascensores, también dispone de 40 habitaciones para ofrecer el servicio de hospedaje, brindando satisfacción al cliente durante su estadía.

² LEY DE TURISMO, REGLAMENTO, LEGISLACIÓN CONEXA, Sección 3a, Art. 15, Pág. 7, año 2005, Quito-Ecuador.

³ LEY DE TRURISMO, REGLAMENTO, LEGISLACIÓN CONEXA, Sección 4a, Art. 16, Pág. 7, año 2005, Quito-Ecuador.



1.2 CLASIFICACIÓN DE LOS HOTELES

Los hoteles se clasifican en:

- ❖ Lujo-cinco estrellas
- ❖ Primera-cuatro estrellas
- ❖ Segunda-tres estrellas
- ❖ Tercera-dos estrellas
- ❖ Cuarta-una estrella

El Hotel Tomebamba es considerado como un hotel primera-cuatro estrellas, puesto que cuenta con los siguientes servicios:

- a) De recepción y consejería con personal experto.
- b) Mantenimiento de las habitaciones a cargo de un ama de llaves, auxiliada por las camareras de piso, debiendo existir como mínimo una camarera por cada catorce habitaciones, además de lavandería y planchada de lencería del establecimiento.
- c) Servicio de restaurante a cargo de un jefe de comedor, con conocimientos básicos del idioma inglés.
- d) Oferta de una variedad de platos de cocina internacional y otros típicos de cocina ecuatoriana.
- e) Servicio Telefónico que le permita al cliente, recibir llamadas.
- f) Servicio de parqueadero dentro de las instalaciones del hotel.⁴

1.3 FORMAS DE ORGANIZACIÓN DE LOS HOTELES

Los hoteles ofrecen servicios de alojamiento y restauración básicamente, aunque dependiendo del tipo de hotel pueden ofertar también alquiler de sala de reuniones, banquetes o servicios de animación, siempre remunerado.

⁴ LEY DE TURISMO, REGLAMENTO, LEGISLACIÓN CONEXA, Sección 2a, Art. 11, Pág. 4, año 2005, Quito-Ecuador.



UNIVERSIDAD DE CUENCA

La organización suele estar constituida por:

♣ **Equipo directivo**

Formado por el **director**, **subdirector** y **ayudante de dirección**, su misión es definir políticas de empresa y objetivos. Así como de la gestión de Recursos Humanos, comercialización, control de sistemas de seguridad y calidad y en general de organizar y coordinar la actividad del hotel.

♣ **Equipo de pisos**

Está formado por las camareras/os de piso que se encarga de organizar y repartir tareas, controlar los pedidos y existencias (lencería), recogida de datos estadísticos y comunicación., además se encargan de las tareas de limpieza, control de las habitaciones y minibares comunicando las incidencias encontradas.

♣ **Equipo de recepción**

El **Jefe de recepción** en ocasiones en funciones de subdirector, se encarga de organizar y controlar las tareas propias del departamento. También es el encargado de gestionar las quejas, de la comunicación con otros departamentos organizando las reuniones que sean precisas.

Los **Recepcionistas** son los encargados de la atención al cliente gestionando la recepción y salida de los clientes y resolviendo las dudas que pudieran presentarse durante la estancia.

En el caso de no existir un servicio de reservas propio también se encargan de la gestión de reservas y cancelaciones. Es el principal contacto con el cliente.

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



♣ **Equipo de mantenimiento**

Especialistas en mantenimiento. Incluye tanto las reparaciones de las instalaciones comunes como de las habitaciones por lo que en ocasiones requiere un servicio permanente. También suele incluir el mantenimiento de jardines, piscinas y otras instalaciones deportivas.

♣ **Restaurante**

Se organiza como un restaurante normal aunque puede tener un servicio de cocina más o menos permanente.

♣ **Convenciones**

En ciertos hoteles estos actos requieren personal especializado que se encarga de reservar y organizar, todo lo relacionado con la utilización de salones para convenciones y material a subcontratar.

♣ **Departamento comercial**

Desarrolla mecanismos y políticas de comercialización en todas las áreas del hotel para tener un mayor ingreso.⁵

1.4 DEPARTAMENTOS OPERATIVOS DE UN HOTEL

Alimentos y Bebidas: Este departamento reporta ingresos, así como también los gastos que ocasiona, en muchos hoteles este departamento genera pocas ganancias que el rubro de habitaciones.

⁵ <http://es.wikipedia.org/wiki/Hotel>



UNIVERSIDAD DE CUENCA

Es responsabilidad del Gerente de alimentos y bebidas generar ganancias para el hotel, controlar costos y proveer servicios de alimentos y bebidas a los huéspedes.

Mantenimiento: Este departamento es responsable de la prevención y mantenimiento del interior y exterior de la propiedad en apariencia y equipamiento.

Marketing y Ventas: El personal de este departamento por lo general tiene tres funciones: mercadotecnia (estudio de mercados, etc.), ventas y publicidad.

Pisos y áreas públicas: Es el departamento responsable de la limpieza de las habitaciones y de todas las áreas públicas del hotel, del servicio de lavandería y tintorería, de lencería.

Recepción y Conserjería: Constituirá el centro de relación con los clientes para efectos administrativos, de asistencia y de información.⁶

1.5 ASPECTOS GENERALES DE LA ADMINISTRACIÓN DEL “HOTEL TOMBAMBA”

1.5.1 ADMINISTRACIÓN DEL HOTEL

El “Hotel Tombamba” está administrado por el Ing. Edgar León Misnaza, gerente encargado de tomar las decisiones pertinentes en cuanto a los diferentes departamentos, además cuenta con el apoyo de su hijo el Ing. Edgar León Bravo como subgerente quien se encarga del departamento de compras y todo lo relacionado con la escuela de Gastronomía.

Cuenta con la Ing. Clara Bravo contadora de la entidad quien desempeña las funciones del análisis financiero y económico.

⁶ <http://es.wikipedia.org/wiki/Hotel>



UNIVERSIDAD DE CUENCA

1.5.2 ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL

Su estructura organizacional es la siguiente:

Junta de Accionistas: Constituye el organismo máximo de el Hotel, se integra con los socios debidamente convocados. Tiene a su cargo resolver todos los asuntos relativos a la entidad.

Gerente: Es el máximo responsable del hotel, están a su cargo labores de administración como son: planificación, organización, dirección, ejecución y control.

Contadora: Es la persona que al emplear un sistema de contabilidad, tiene la tarea fundamental de registrar, clasificar, resumir, en forma significativa y en términos de dinero las transacciones efectuadas de carácter económico-financiero en un período dado, e interpretar los resultados ya sea: Balance General, Estado de Resultados, Estado de Costos de Ventas, para obtener información que ayude en la toma de decisiones y control de la actividad empresarial.

Recepcionista: Se encarga de dar ingreso en el sistema de reservaciones y llena libros diarios de los huéspedes, realiza los cobros, el registro diario de ingresos y egresos, da un servicio de información sobre tarifas y realiza cotizaciones, como también efectúa la labor de publicidad.

Ama de Llaves: Supervisa las tareas a realizarse por parte de las camareras y personal de limpieza, junto a las recepcionista elabora el cuadro de habitaciones y archiva objetos olvidados por parte de el cliente.

Chef de cocina y restaurante: Es el responsable en lo que se refiera a la producción de comida y bebida de el hotel, se encarga de controlar el gasto de la comida y de que presente buenos niveles de calidad.

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

Jefe de Mantenimiento: Ejecuta labores relacionadas con el aspecto físico en el hotel; de él depende las condiciones interiores y exteriores del edificio como: cuidado de paredes, arreglo de baños, mantenimiento preventivo y correctivo, y restauración de instalaciones eléctricas.

Conserje: Mantenimiento diario de los pisos, aspirado, limpieza de baños, ventanas.

1.5.3 SERVICIOS QUE BRINDA EL HOTEL

Servicio de Hospedaje: Cuenta con cuarenta habitaciones cómodas y confortables con baño privado, en las que se encuentran: habitación simple, habitación doble o matrimonial y habitación triple; siendo las habitaciones matrimoniales y dobles las más requeridas por los clientes.

Servicio de Restaurante: Ofrece los mas deliciosos platos de la cocina tradicional cuencana, menús ejecutivos, platos a la carta, platos típicos y comida nacional e internacional. Siendo los que representan mayor movimiento los desayunos, cenas y en especial bajo pedido en ocasiones como: banquetes, seminarios y lanzamiento de productos.

Cóctel de Bienvenida y desayuno americano: Este servicio se ofrece a todos los huéspedes por cortesía del hotel, en el momento de su ingreso.

Sala de Conferencias: Es un local para realizar contactos comerciales, lanzamientos de productos y reuniones de todo tipo.

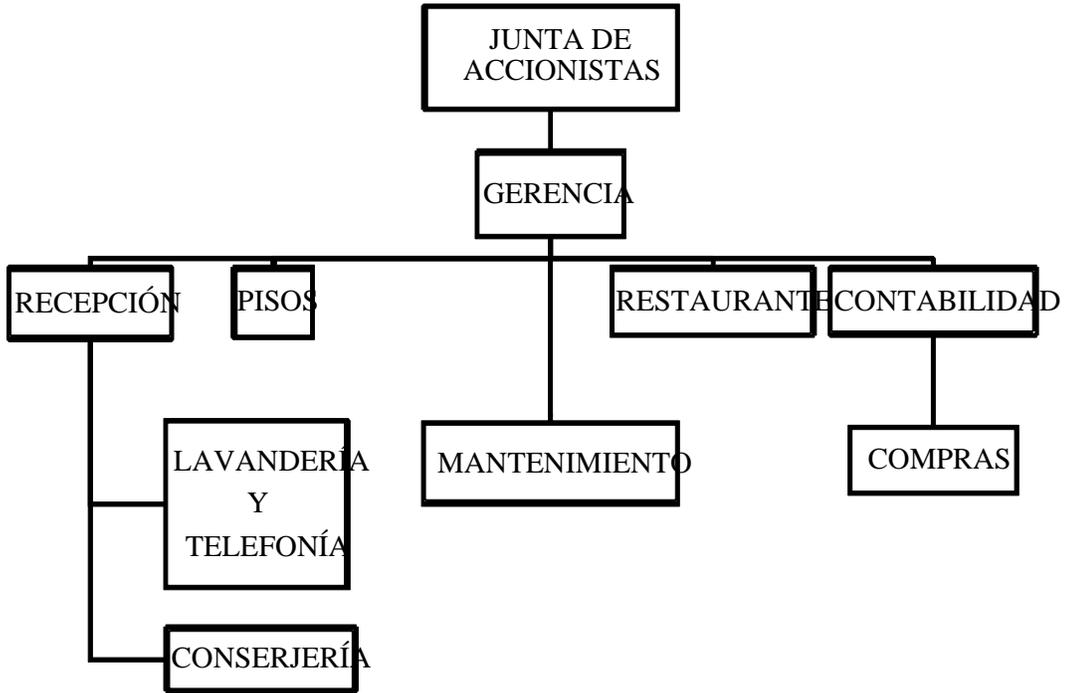
Alquiler de autos, lavandería, teléfono y parqueadero: En cuanto al alquiler de autos el hotel tiene un convenio con empresas como: Localiza y Renta car; la lavandería es de uso exclusivo para sábanas, cortinas y ropa del personal del hotel; el servicio telefónico hace referencia a las conferencias locales, interprovinciales y al exterior que efectúan los clientes, y el parqueadero se encuentra en las instalaciones del hotel.

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

1.5.4 ORGANIGRAMA FUNCIONAL



AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
FANNY EULALIA MOROCHO DELEG



CAPITULO II

2. IMPLEMENTACIÓN DE UN SISTEMA DE COSTOS EN LOS SERVICIOS DE HOSPEDAJE Y ALIMENTACION EN EL "HOTEL TOMBAMBA"

El incremento en la demanda de servicios de alojamiento, provocó que el “Hotel Tomebamba” deje de ser un pequeño hostel y se convierta en un hotel cuatro estrellas, con nuevas oportunidades como un incremento de demanda de servicios. Este hecho trajo consigo que se descuide ciertos detalles de la función administrativa como son el llevar un sistema de costos para la entidad, razón por la cual se ha procedido a realizar el presente estudio que permita adoptar un sistema de costos para los servicios de hospedaje y alimentación en el mismo.

2.1 IDENTIFICACION DE LOS COSTOS

Dentro del "Hotel Tomebamba", existen diferentes servicios que generan ciertos costos y gastos para la entidad, por lo tanto se explica a continuación:

2.1.1 COSTOS DIRECTOS

ALOJAMIENTO:

Se entiende por Alojamiento, el conjunto de bienes destinados por la persona natural o jurídica a prestar el servicio de hospedaje no permanente, con o sin alimentación y servicios básicos y/o complementarios, mediante contrato de hospedaje.

Los costos relacionados con el alojamiento vienen dado por: la mano de obra y los costos indirectos del servicio.

7

⁷ RODRIGUEZ, Ricardo, 2008³, Costos Aplicados a Hoteles y Restaurantes, Ecoe Ediciones, Bogotá-Colombia.

Mano de Obra Directa.- Los sueldos y salarios de la camarera y ama de llaves, constituyen esta cuenta, ya que están directamente relacionadas con la prestación del servicio. En este caso estos costos pueden variar de acuerdo a la temporada, pues en temporadas de gran concurrencia de la gente se contrata personal adicional para prestar el servicio.

Mano de obra Indirecta.- El personal de oficinas y dirección del servicio son costos de mano de obra indirecta, ya que no intervienen en los procesos del servicio, la mano de obra indirecta es fija, pues tanto en número de personas como en salarios es permanente.

Se consideran **costos indirectos del servicio** los que no forman parte física del producto, pero son componentes necesarios del costo como: mantenimiento de maquinaria, servicios públicos, pagos por repuestos, papelería, gastos de lavandería y alimentación al personal, seguros, depreciaciones, amortizaciones.

RESTAURANTE Y BAR

Se entiende por este servicio a las actividades de prestación de servicios gastronómicos, bares y similares, de propietarios cuya actividad económica esté relacionada con la producción, servicio y venta de alimentos y/o bebidas para consumo.

Al igual que en el servicio de alojamiento, encontramos costos de mano de obra directa como sueldo del chef, y mano de obra indirecta y los costos indirectos de fabricación. Pero además de estos costos, los materiales a utilizarse en la producción como son los diversos ingredientes forman parte del costo de cada plato o bebida.

SERVICIOS GENERALES

Se entiende por servicios generales los prestados adicionalmente a los ya mencionados como son: lavandería, teléfono y parqueadero.⁸

⁸ RODRIGUEZ, Ricardo, 2008³, Costos Aplicados a Hoteles y Restaurantes, Ecoe Ediciones, Bogotá-Colombia.



UNIVERSIDAD DE CUENCA

Dentro del costo de lavandería tenemos lo que son sueldos del personal directamente relacionado, en este caso en el hotel los recepcionistas y la ama de llaves se encargan de realizar lo que son lavandería de blancos e interiores, por esta razón no es necesario establecer este costo pues está dentro de lo que es el costo de alojamiento.

2.1.2 COSTOS INDIRECTOS

SERVICIOS ADMINISTRATIVOS

En los servicios administrativos están los sueldos de Gerente, Contadora y Secretaria que se encargan de vigilar que la situación de la empresa se encuentre en óptimas condiciones, tratando de arreglar en lo posible todos los problemas que se presenten.

SERVICIOS COMERCIALES DE PUBLICIDAD

De los servicios de publicidad se encarga el Gerente junto a su Asistente, por no existir un departamento encargado de este servicio, realizan mercadeo, publicidad, promociones, ofertas, buscan clientes y cierran negocios.

2.2 ESQUEMA DEL SERVICIO DE HOSPEDAJE

2.2.1 RESERVACIONES

Las reservaciones en el hotel Tomebamba son vía Internet y mediante llamadas telefónicas, estas reservaciones se llevan mediante un libro de registro, el mismo que se lleva de forma manual y mediante sistema informático.

Para la reservación de grupos cuenta con la tarifa especial de \$ 14.00 por persona en habitaciones compartidas, de cortesía un desayuno americano y cóctel de bienvenida.

La reservación se puede hacer con 15 días de anticipación.

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

 TARJETA DE REGISTRO		FECHA												
		DIA	MES	AÑO										
APELLIDO/NAME	NOMBRE/GIVE NAME	NACIONALIDAD/ NACIONALITY	CIUDAD/CITY											
DIRECCION/ADRESS	TELEPHONE/ PHONE	E-MAIL	PROFESION/PROFESSION											
ESTADO CIVIL/MARITAL STATUS	CEDULA O PASPORTE	CUMPLEAÑOS/ BIRTHDAY	EMPRESA/COMPANY											
ACOMPAÑANTE/COMPANION	CEDULA O PASPORTE	FECHA SALIDA/ DEPARTURE DATE												
<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="5">POR QUE MEDIO NOS CONOCIÓ?</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>LETRERO</td> <td>WEB</td> <td>RECOMENDACIÓN</td> <td>CLIENTE</td> <td>OTROS</td> </tr> </tbody> </table>					POR QUE MEDIO NOS CONOCIÓ?					LETRERO	WEB	RECOMENDACIÓN	CLIENTE	OTROS
POR QUE MEDIO NOS CONOCIÓ?														
LETRERO	WEB	RECOMENDACIÓN	CLIENTE	OTROS										
<table border="1"> <thead> <tr> <th>HABITACIÓN</th> <th>RECEPCIONISTA</th> <th colspan="3">PAGO</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td></td> <td colspan="3"></td> </tr> </tbody> </table>					HABITACIÓN	RECEPCIONISTA	PAGO							
HABITACIÓN	RECEPCIONISTA	PAGO												
<table border="1"> <tr> <td colspan="5"> CON MI FIRMA ME RESPONSABILIZO DE LOS ENSERES DE LA HABITACION, Y MIS OBJETOS DE VALOR ENCARGO EN LA CAJA DE SEGURIDAD DEL HOTEL WITH MY SIGNATURE I AM RESPONSABLE FOR THE ROOMS ARTICLES, AND MY VALUABLES I DEPOSIT IN THE HOTEL SAFETY BOX </td> </tr> </table>					CON MI FIRMA ME RESPONSABILIZO DE LOS ENSERES DE LA HABITACION, Y MIS OBJETOS DE VALOR ENCARGO EN LA CAJA DE SEGURIDAD DEL HOTEL WITH MY SIGNATURE I AM RESPONSABLE FOR THE ROOMS ARTICLES, AND MY VALUABLES I DEPOSIT IN THE HOTEL SAFETY BOX									
CON MI FIRMA ME RESPONSABILIZO DE LOS ENSERES DE LA HABITACION, Y MIS OBJETOS DE VALOR ENCARGO EN LA CAJA DE SEGURIDAD DEL HOTEL WITH MY SIGNATURE I AM RESPONSABLE FOR THE ROOMS ARTICLES, AND MY VALUABLES I DEPOSIT IN THE HOTEL SAFETY BOX														
FIRMA-SIGNATURE														

2.2.2 INGRESO DEL CLIENTE

El ingreso del cliente consta de: saludo de bienvenida, selección de la habitación, registro de la habitación del cliente, pago por el primer día de hospedaje, la emisión de la correspondiente factura, entrega de llaves y control remoto.

2.2.3 FACTURACION DEL SERVICIO

La facturación del servicio se la realiza al contado y mediante tarjeta de crédito.

Mediante tarjeta de crédito: El cliente entrega su tarjeta de crédito, a

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

continuación se consulta la forma de pago, corriente o diferido, establecido esto se realiza la captura electrónica y se obtiene el Boucher el mismo que es firmado por el huésped.

Por los descuentos aplicados por las empresas emisoras de crédito, el hotel opta por ofrecer un descuento del 10% del precio, si el pago se lo realiza al contado.

2.2.4 SALIDA DEL CLIENTE

La salida del cliente es a las dos de la tarde, al momento de dejar el hotel los huéspedes deben entregar la llave y el control remoto.

2.3 SERVICIO DE ALIMENTACION

2.3.1 COORDINACION DEL MENU BAJO PEDIDO

El huésped solicita el servicio indicando motivo, fecha y hora, luego el hotel presenta las opciones: desayuno, almuerzos, cenas, fiestas. Inmediatamente se procede a fijar el precio y se realiza el contrato el mismo que contiene las políticas de pago.

El modo de pago para las entidades públicas es al final del servicio, si es empresa tiene crédito y para personas naturales 75% al contado y al final el 25%,

2.3.1.1 MENU EJECUTIVO

Se lo efectúa diariamente tiene características caseras, se lo realiza con elección de comida tradicional, consta de sopa, plato principal, postre y jugo, el mismo que es un menú económico que oscila entre \$4 y \$4.50.

2.3.1.2 PLATOS TIPICOS

Este se lo realiza bajo pedido, es de acuerdo a la ocasión como por ejemplo: el día de San Valentín en febrero, la fanesca en semana santa, el día de la madre en mayo, la colada morada en noviembre, la cena navideña en diciembre.

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

2.3.1.3 BUFFETS

Hay fechas en el año en las que se preparan desayunos buffet, cuando hay afluencia de personas el mismo que consta de 20 tipos de ítems como: 2 tipos de jugos, 2 tipos de cereales, 2 tipos de mermelada, 2 tipos de queso, 2 tipos de panes, 2 tipos de embutido, 2 tipos de huevos, yogurt, frutas, etc.

ESTANDARIZACIÓN DE RECETAS Y PORCIONES

Definición:

Son formatos diseñados para determinar el costo exacto de cada artículo o producto que se elabora para consumo inmediato, como alimentos y bebidas.

La composición o formula estándar de los ingredientes que conforman un plato o bebida, es decir en cuánto a los alimentos, materias primas o insumos, peso y medida.

A través de la receta estándar se conoce el consumo por el plato o bebida, para el proceso de compras, presupuestos, control de inventarios, como también se dice en cuanto al nombre del plato o bebida, gramaje o peso (medida o cantidad), ingredientes, forma de preparación y proceso de producción.

CALCULAR LOS COSTOS DE LOS PLATOS:

Consiste en calcular los costos de los platos del menú; es decir en multiplicar la cantidad de cada ingrediente utilizado en cada plato por su costo. Si el valor de los ingredientes cambia considerablemente, se deben calcular de nuevo estos costos.

A continuación se muestra el menú que se presenta a los clientes que se hospedan en el "Hotel Tomebamba":



UNIVERSIDAD DE CUENCA

ALGUNAS OPCIONES DE MENÚ

SOPAS

- Locro de papas
- Locro de arvejas
- Consomé de Pollo
- Crema de espinaca
- Sopa arroz cebolla
- Sopa de arroz de cebada
- Sopa de pescado



PLATO PRINCIPAL



- Lomo en salsa española
- Pollo Al Horno
- Pescado en salsa de champiñones
- Cerdo a la plancha
- Filete en salsa de cebollas
- Carne apanada

Acompañado de Arroz y ensaladas varias

POSTRE

- Mousse de maracuyá
- Tarta de Chocolate
- Delicia de manzana
- Helado de la casa
- Pasteles varios
- Pudín de coco



COFFE BREAK

- Empanadas
 - Emparedado Cubano
 - Tamal criollo
 - Emparedado de Atún
 - Hamburguesa
 - Humitas
- Canelones varios
 - Servido con Café, Gaseosa, Agua Mineral y Agua Aromática ⁹

⁹ www.hoteltomebamba.com



UNIVERSIDAD DE CUENCA

MENÚ	EJECUTIVO		
RECETA	SOPA DE ARROZ DE CEBADA ARROZ CON CARNE APANADA ENSALADA JUGO DE TOMATE POSTRE DULCE DE MANZNA		
CANTIDAD PRODUCIDA	5 PORCIONES		
INGREDIENTES	CANTIDAD	COSTO UNIT.	COSTO TOTAL
SOPA DE ARROZ DE CEBADA			
Litro de Agua	1	0,18	0,18
Tasa de arróz de cebada	1	0,15	0,15
Ramas de Cilantro	1	0,02	0,02
Cebolla	1	0,07	0,07
Taza de leche	1	0,15	0,15
Cucharada de mantequilla	2	0,05	0,1
CARNE APANADA			
Libra de lomo de res	1	2,1	2,1
Huevo	1	0,1	0,1
Taza de bizcoccho molido	1/2	0,4	0,2
Aceite	1/2	0,03	0,015
1 Pimiento	1	0,1	0,1
Condimentos		0,4	0,4
Tazas de arróz	3	0,15	0,45
ENSALADA			
Cebolla	1	0,07	0,07
Tomates	2	0,10	0,2
Limón	1	0,05	0,05
Aguacate	2	0,5	1
JUGO DE TOMATE			
Tomates de árbol	5	0,13	0,65
Taza de azúcar	1	0,13	0,13
Litro de Agua	1½	0,18	0,27
DULCE DE MANZANAS			
Manzanas	5	0,15	0,75
Libra de azúcar	1	0,4	0,4
Canela	1	0,1	0,1
Mano de obra			3,54
Costo Total			11,195
Costo por Porción			2,24

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

MENU		EJECUTIVO	
RECETA		LOCRO DE PAPAS POLLO AL HORNO ENSALADA JUGO DE TOMATE MANZANA	
CANTIDAD PRODUCIDA		5 PORCIONES	
INGREDIENTES	CANTIDAD	COSTO UNIT.	COSTO TOTAL
LOCRO DE PAPAS			
Litro de agua	1	0,18	0,18
Papas	2	0,4	0,8
Aconite de chute cucharadas	2	0,03	0,06
Cebolla blanca	1	0,07	0,07
Taza de leche	2	0,15	0,3
Libra de queso rallado		0,8	0,4
POLLO AL HORNO			
Libra de pollo	4	1,3	5,2
Aceite con achote cucharadas	2	0,03	0,06
Comino en polvo cucharada	1	0,05	0,05
Ajo una cucharada	1	0,08	0,08
Cebolla paiteña	1	0,07	0,07
Cucharadas de sal	1½	0,05	0,075
Tapas de arroz	3	0,15	0,45
ENSALADA			
Libra de arveja	1/2	0,5	0,25
Choclo	1/2	0,25	0,25
Repollo de lechuga	1	0,4	0,4
PAPAS FRITAS			
Papas	2½	0,4	1
Aceite 2 tazas	2	0,03	0,06
JUGO DE PAPAYA			
Papaya	1/2	0,9	0,45
Litro de Agua	1½	0,18	0,27
Taza de azúcar	1	0,13	0,13
Mano de obra			3,53
Costo Total			14,135
Costo por Porción			2,83

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

CAPITULO III

3. APLICACIÓN PRÁCTICA: SISTEMA DE COSTOS

El sistema a utilizarse en la aplicación práctica que vamos a llevar a cabo en el Hotel Tomebamba es el Sistema de Costos Basados por Actividades, ya que consideramos que el costo se comienza a generar en el momento en el que se registra el huésped o se emite la orden de pedido de un alimento, se produce la actividad.

Antes de realizar la aplicación del sistema, realizaremos la explicación de los tres elementos del costo de hospedaje.

3.1 Costos de Hospedaje

3.1.1 Materiales Directos

Son todos aquellos materiales que se identifican claramente con el servicio prestado y tiene la característica de ser medible, consecuentemente su costos es determinado sin dificultad y aplicado al costo total.

Materiales de una habitación y que son considerados directos:

- 2 jabones	0.18
- 2 Shampoo	0.20
- papel higiénico	<u>0.23</u>
Costo Total de los materiales	0.61

3.1.1.1 Control de Inventarios

Para el control de los materiales se establece una solo bodega para los siguientes artículos: lencería y blancos, productos de limpieza y de cuarto de baño, en donde se determinara mediante registros los ingresos y las salidas de

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

estos ya sea para uso exclusivo de la habitación, por pérdida o porque fueron dados de baja, ejemplo:

“HOTEL TOMBAMBA”

REGISTRO DE HABITACIONES

N° HABITACIÓN	CAMA SIMPLE	CAMA MATRIMONIAL
101	3	2
102	3	
103	2	
104	1	1
105		1
106	1	
107	3	
108	3	
109	1	1
110		1
111		1
112		1
201	3	1
202	1	1
203	2	
204		1
205	1	
206	2	1
207	3	
208		1
209		1
210		1
211		1
301	2	
302	3	
303	1	1
304	2	
305		1
306	1	
307	2	1
308	3	
309		1
310		1
311		1
312		1

Fuente: “Hotel Tomebamba”

Elaborado: Autoras de la Tesis

AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
FANNY EULALIA MOROCHO DELEG



UNIVERSIDAD DE CUENCA

“HOTEL TOMBAMBA”

PRODUCTO: BLANCOS Y ROPERÍA
PARA HABITACIONES

PROVEEDOR: DESINTEX

UNIDAD DE MEDIDA: JUEGOS PARA CAMA

SECCIÓN: BODEGA UNICA
CAMA

TOTAL 130 JUEGOS PARA

DESDE: 01/01/2009

HASTA: 24/03/09

FECHA	DESCRIPCION	INGRESOS	SALIDAS N°DE HABITACION	EXISTENCIAS
01/01/09	INVENTARIO 40 HABITACIONES			115
02/01/09	8JUEGOS UTILIZADOS EN HABITACIONES		110 111 200 210 310 311 201 202	107
03/01/09	4JUEGOS UTILIZADOS EN HABIT.		102 105	103
04/01/09	LAVADAS	15		118
12/02/09	DADA DE BAJA 1 JUEGO		106	117
24/03/09	COMPRA	12		129

AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
FANNY EULALIA MOROCHO DELEG



UNIVERSIDAD DE CUENCA

3.1.2 Mano de Obra

La mano de obra directa, hace referencia al personal que interviene en la prestación del servicio, por lo tanto se asigna como elemento directo al costo, por ejemplo: la camarera, la recepcionista.

3.1.2.1 Categorización del Personal

NOMBRE	CARGO
LAURA MORQUECHO	RECPCIONISTA
ANGEL CAMACHO	RECEPCIONISTA
CARLOS ZHINDON	RECEPCIONISTA
MARIA VILLA	AMA DE LLAVES

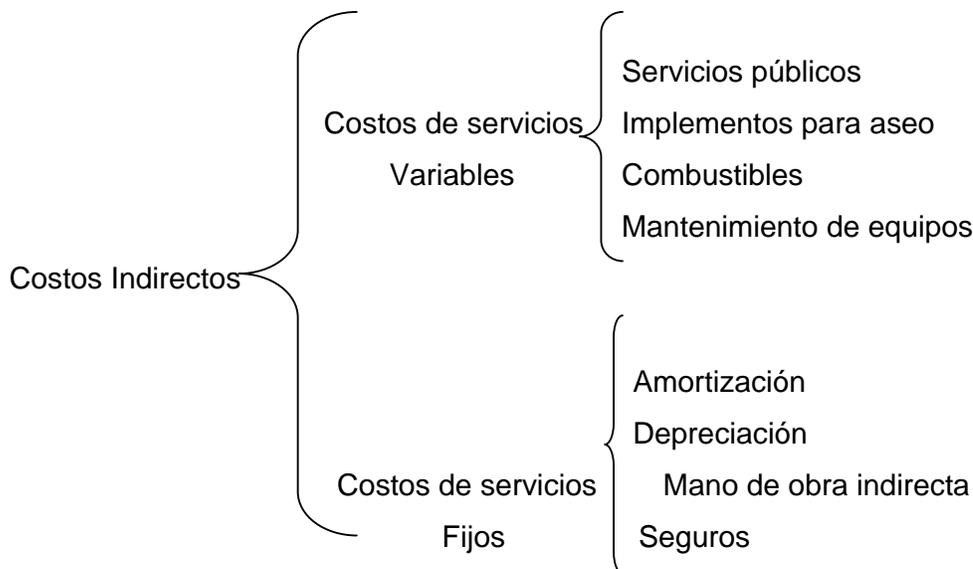
3.1.2.2 Elaboración del Rol de Pagos y Beneficios Sociales

3.1.3 Costos Indirectos

Son aquellos costos que no forman parte material del servicio, pero son pagos y causaciones indispensables en el momento de brindar el servicio. ¹⁰

3.1.3.1 Identificación de los Costos Indirectos

Los costos indirectos se encuentran divididos en:



¹⁰ Ver anexo 1 y 2 de transacciones del mes de enero



UNIVERSIDAD DE CUENCA

En el sector de hoteles y restaurantes el costo variable lo determina la ocupación, pues el huésped que toma los servicios, es quien genera los costos en todos los conceptos necesarios para prestarle la atención y el mejor servicio como:

- Materiales para aseo-habitación
- Servicio de energía
- Mano de obra extra en temporada
- Servicio de agua
- Mantenimiento de habitación¹¹

A continuación detallamos los costos indirectos mensuales en el hotel:

COSTOS	FIJOS	VARIABLES
AGUA		X
LUZ		X
TELEFONO		X
WI-FI	X	
COMBUSTIBLE		X
GAS		X
PUBLICIDAD	X	
PERIODICOS Y REVISTAS	X	
TRAPEADORES Y ESCOBAS		X
DETERGENTES		X
AMBIENTAL		X
DESENGRASANTE		X
DESINFECTANTE		X
CERA PARA PISOS		X
DEPRECIACIONES	X	
AMORTIZACIONES	X	

¹¹ RODRIGUEZ, Ricardo, 2008³, Costos Aplicados a Hoteles y Restaurantes, Ecoe Ediciones, Bogotá-Colombia.



UNIVERSIDAD DE CUENCA

3.1.3.2 Elaboración del Rol de Pagos y Beneficios Sociales ¹²

3.1.3.3 SELECCIÓN DE LA BASE DE DISTRIBUCIÓN PARA LA ASIGNACIÓN DE LOS COSTOS INDIRECTOS

En los distintos sistemas de costos aplicados, existen varios parámetros. En el sistema ABC se utiliza los siguientes parámetros:

PARAMETRO	INDICADOR
Área ocupada por departamento	Metro cuadrado superficie
Cantidad de huéspedes alojados	Nº de huéspedes alojados
Cantidad de habitaciones ocupadas	Nº de habitaciones ocupadas
Cantidad de camas ocupadas	Nº de camas ocupadas
Porcentaje de depreciación	Bien uso - base - vida útil
Consumo de energía eléctrica	Kw/h
Consumo de agua	Metros cúbicos de consumo
Cantidad de prendas	Nº de prendas

SISTEMA ABC

Este sistema permite la asignación y distribución de los diferentes costos indirectos de acuerdo a las actividades realizadas, identificando el origen del costo de la actividad.

Para aplicar este sistema debemos seguir los siguientes pasos:

1) ANALISIS DE LOS PROCESOS DE VALOR

Se relaciona con el análisis de todas las actividades requeridas para producir un servicio, en este paso encontramos aquellas actividades que agregan

¹² Ver anexo 3,4,5 de las transacciones del mes de enero

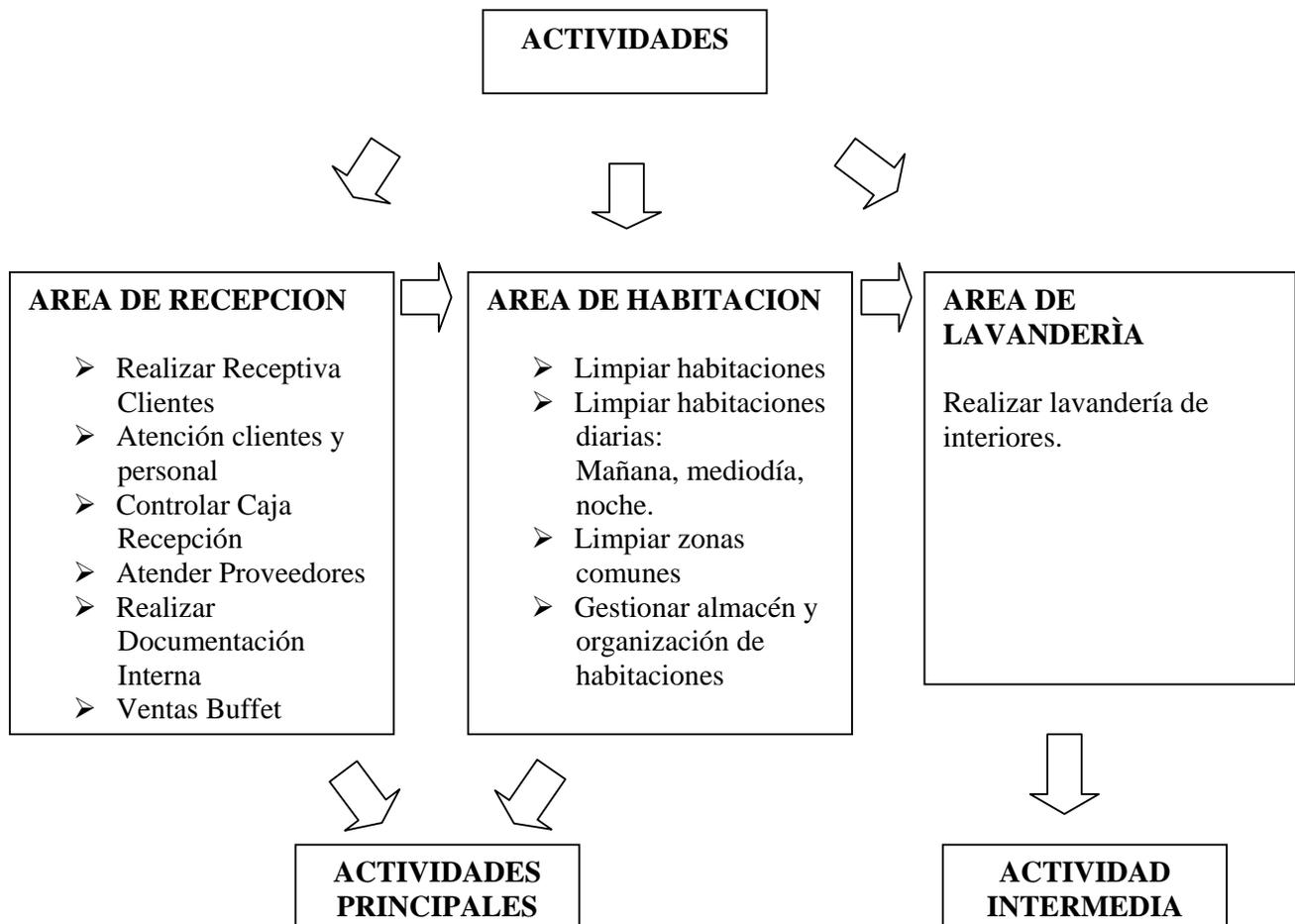


UNIVERSIDAD DE CUENCA

valor o no lo agregan, una actividad agrega valor a un servicio cuando su eliminación o la disminución afecta negativamente la satisfacción de los consumidores. Así también las actividades que no agregan valor se debe tomar la decisión de eliminarlas o reducir con el fin de obtener ahorros de tiempos y dinero que conllevan a la reducción de costos.

Dos actividades se pueden llevar a cabo en este primer paso:

Diseño del mapa de actividades o diagrama de flujo: consiste en detallar cada paso en el proceso de prestación del servicio hasta que se termina el mismo, para lograr la satisfacción del cliente.



Analizar si cada actividad identificada en el diagrama de flujo agrega valor o no: si la eliminación o reducción de la actividad afecta negativamente las

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

expectativas de los clientes, entonces dicha actividad si agrega valor y no se podrá eliminar o reducir; pero si ocurre lo contrario se deberá eliminar o reducir tal actividad

2) IDENTIFICACION DE LOS CENTROS DE ACTIVIDAD

Se deben agrupar las actividades por grupos o tareas más significativas a fin de facilitar la asignación de costos a los servicios, por tanto; se identifica las actividades que están estrechamente relacionadas entre sí y conforma un centro de actividad.

CÁLCULO DE LA MANO DE OBRA SE REALIZAN A NIVEL UNITARIO

➤ ACTIVIDAD PRINCIPAL

Limpieza de habitaciones.- Esta actividad consiste en preparar y limpiar completamente la habitación para la entrada de clientes por lo que el objetivo de la misma se centra precisamente en arreglar las habitaciones y dejarlas correctamente para que el cliente las encuentre en perfecto estado.

Las tareas para realizar esta actividad son:

1. Chequear habitación
2. Recoger ropa sucia y sacar basura
3. Barrer apartamento
5. Limpiar dormitorio
6. Hacer camas
8. Limpiar cristales
9. Sacar polvo
10. Limpiar baño
11. Fregar suelo
16. Dar información en recepción

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

Para realizar el cálculo de esta subactividad debemos dividir el sueldo del ama de llaves para el total de habitaciones en las que se realiza la limpieza así:

$$Lh = 308.7/30=10.26 \text{ diario por 12 habitaciones}^{13}$$

Para cada habitación sería: $10.26/12=0.85$ por cada habitación

➤ ACTIVIDADES SECUNDARIAS

Limpiar zonas comunes.- Esta actividad consiste en limpiar todas las zonas comunes a las que los clientes tienen acceso en cualquier momento del día, tales como recepción, pasillos, así como oficinas, etc. Su objetivo es limpiar todas las zonas comunes del hotel.

Las tareas que componen esta actividad son las siguientes:

1. Barrer y fregar suelos
2. Limpiar cristales, aluminios y puertas
3. Limpiar cuadros y espejos
4. Limpiar baños
5. Limpiar ascensores, escaleras, pasillos.

La ama de llaves además de realizar la limpieza correspondiente de habitaciones, debe preocuparse por mantener aseado lo que corresponde a pasillos, el mismo que lo realiza tres veces al día. El modo de calcular este costo es el siguiente

$$Lzcp = 308.07/223.2=1.38 /30= 0.04\text{diario de pasillos}^{14}$$

$$Lzca = 308.07/28.8=10.69/30= 0.35\text{diario de oficinas}^{15}$$

Pero la limpieza de zonas comunes se realiza como máximo 3 veces al día, entonces realizaríamos el siguiente cálculo:

¹³ Lh: Cálculo de limpieza de habitaciones

¹⁴ Lzcp: Cálculo de limpieza de pasillos

¹⁵ Lzca: Cálculo de limpieza de las oficinas

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

$Lzcp_3 = 0.04/3=0.015$ veces al día de pasillos

$Lzca_3 = 0.35/3=0.11$ veces al día de oficinas

Realizar lavandería interiores.- Esta actividad consiste en poner en funcionamiento y mantener la lavandería interna, así como lavar la ropa básicamente del área de habitaciones, de cocina y del bar. El objetivo principal es mantener en funcionamiento la lavandería interna y tener limpia la lencería propia del hotel como toallas, paños de cocina, trapos de limpieza, etc.

Para llevar a cabo esta actividad deben realizarse las siguientes tareas:

1. Distribución y recogida de ropa
2. Poner en marcha la máquina de lavar y secar
3. Lavar la ropa, las toallas, manteles, servilletas, paños, delantales, las cortinas, los
sofás, colchas, fundas colchones, cortinas, etc.
4. Secar la ropa
5. Doblar y colocar la ropa
6. Mantener lavandería y almacén limpios

$Li = 308.07/960=0.32$ diarios por 80 prendas

3) ASOCIACION DE LOS RECURSOS CON LOS CENTROS DE ACTIVIDAD:

Los costos se deben asociar con los centros de actividad, para lo cual se deben distinguir dos tipos de costos: directos e indirectos, recuérdese que los costos directos se identifican directamente con el centro de actividad, pero si los costos son indirectos a la actividad, es necesario emplear un driver de recursos (inductor de costos) para ser asignados.

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

<u>COSTOS DIRECTOS</u>	<u>COSTOS INDIRECTOS</u>
JABONES	DEPRECIACIÓN
SHAMPOO	SERVICIOS BASICOS
PAPEL HIGIENICO	LIMPIEZA DE HABITACIONES
MANO DE OBRA DIRECTA	DEPRECIACIÓN
	CERA PARA PISOS, DETERGENTES
	COMBUSTIBLE
	LAVANDERIA INTERIORES
	MANO DE OBRA INDIRECTA

4) ASIGNACION DE LOS COSTOS DE ACTIVIDADES A LOS OBJETOS DE COSTO (SELECCIÓN DE LOS DRIVERS O INDUCTORES DE COSTO):

Este paso se relaciona con la asignación de los costos desde los centros de actividad a los objetos de costo. Esto se logra mediante el uso de inductores del costo (driver de actividad), este es un factor que sirve para conducir a cada objeto de costo una porción de costos de cada actividad que este consume.

COSTOS INDIRECTOS	INDICADOR
DEPRECIACIÓN	Metro cuadrado superficie
LIMPIEZA DE HABITACIONES	N° de habitaciones ocupadas
LIMPIEZA DE HABITACIONES	N° de camas ocupadas
DEPRECIACIÓN	Bien uso - base - vida útil
CONSUMO ENERGÍA ELÉCTRICA	Kw/h
CONSUMO DE AGUA	Metros cúbicos de consumo
LAVANDERIA INTERIORES	N° de prendas

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

EJERCICIO PRÁCTICO

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

TRANSACCIONES DURANTE EL MES DE ENERO

1. 1 de Enero.- Se inicia el proceso tomando como base el Balance de Situación con fecha 31 de Diciembre de 2008, registrándolo en el diario general.
2. 1 de Enero.- Se crea un fondo de caja chica con \$150.00
3. 1° de Enero.- Nos cancelan por la venta de 2 habitaciones dobles por un valor de \$ 100.00.
4. 1 de Enero.- Nos cancelan 160 por la venta de 4 habitaciones simples, el valor no incluye el IVA, ni el 10% de los servicios.
5. 2 de Enero.- Se brinda servicio de alojamiento de 3 habitaciones simples, a un grupo de turistas cuyos pagos lo realizan en efectivo.
6. 2 de Enero.- Se presta el servicio de alojamiento por cuatro días a un grupo de personas, los mismo que nos realizan un parte a contado y la diferencia al momento de la salida del hotel.
7. 5 de Enero.- Realizamos el pago 100 dólares a Comercial Kiwi, como abono a la cuenta que mantenemos pendiente.
8. 5 de Enero.- recibimos 183.20, por la venta de cuatro habitaciones simples. Los valores ya incluyen los impuestos generados.
9. 5 de Enero.- El señor Julio Revilla nos cancela 93.60 por la prestación del servicio de alojamiento por dos días de una habitación simple.
10. 6 de Enero.- Compramos varios insumos para la preparación de los menús, para la venta del día en total gastamos 25 dólares, cuyo pago lo realizamos en efectivo.
11. 6 de Enero.- Recibimos 38.43 por la venta de 7 menús ejecutivos.
12. 6 de Enero.- Nos abona EMIVALTUR 200 dólares por valores pendientes a nuestra empresa.
13. 6 de Enero.- Se realiza la compra de algunos vegetales para el almuerzo del día.

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

- 14.6 de Enero.- Realizamos la venta de 2 habitaciones simples por dos días.
- 15.7 de Enero.- Vendemos una habitación simples con tarjeta de crédito.
- 16.7 de Enero.- Abonamos a Lavandería Nieves 48 de nuestra cuenta pendiente.
- 17.8 de Enero.- Cancelamos 11.76 por la compra de enlatados para la preparación de los alimentos.
- 18.9 de Enero.- Realizamos el cobro de los respectivos bauchers, de los cobros realizados, el valor que recibimos es de 120.
- 19.9 de Enero.- Realizamos la compra de 7 juegos de cama por los mismos pagamos 106.69 valor que incluye el IVA.
- 20.9 de Enero.- Nos cancelan 270, por la venta de 3 habitaciones dobles por tres días, la diferencia concedemos crédito a Turisa.
- 21.11 de Enero.- Turisa nos realiza un abono de su cuenta, el valor es de 216,00.
- 22.12 de Enero.- Emivaltur nos cancela 202.68 por la venta de tres habitaciones dobles por tres días, la diferencia le sumamos a la cuenta como crédito otorgado.
- 23.12 de Enero.-Realizamos el cobro de 48.80 por la venta de una habitación simple.
- 24.13 de Enero.- Realizamos la venta de una habitación simple por dos días, nos cancelan en efectivo 80 el valor no incluye el IVA.
- 25.13 de Enero.- Se realiza la venta de una habitación simple al Sr. Marcelo Barros.
- 26.14 de Enero.- Nos cancelan 97.60 nuestros clientes que tienen cuentas pendientes en nuestra empresa.
- 27.14 de Enero.- Realizamos el pago de 5621.16 por obligaciones pendientes.
- 28.15 de Enero.- Nuestros clientes nos realizan un abono de 48.80.

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

- 29.16 de Enero.- Realizamos la venta de seis habitaciones simples en el día, el pago nos realizan el momento de la salida del huésped.
- 30.16 de Enero.- Se cancela \$20.00 a la Asociación Hotelera por la cuota mensual.
- 31.17 de Enero.- Realizamos el cobro por la venta del 16 de enero, el valor asciende a 292.80.
- 32.20 de enero.-Concedemos crédito a 30 día a la Federación Deportiva del Guayas por la venta de tres habitaciones triples, por dos días.
- 33.20 de Enero.- Turisa nos realiza un depósito directo en el banco por 425.
- 34.20 de Enero.-Se cancela a 13,73 por la compra de papel higiénico y jaboncillos.
- 35.20 de Enero.- Se realiza la compra de algunos licores para la preparación de los cocteles el valor es de 40.
- 36.21 de Enero.- Nos visita una comisión de personas del Banco de Fomento de Quito, los mismos que realizan el pago de 1262.70, por la compra de 230 platos para un buffet.
- 37.22 de Enero.- Se gira un cheque por 70 para reposición dl fondo de caja chica
- 38.22 de Enero.- Se realiza la compra de insumos par alimentos, el valor asciende a 80.
- 39.24 de Enero.- Recibimos 48,80 por la venta de una habitación simple.
- 40.27 de Enero.-Se realiza la cancelación de los servicios básicos.
- 41.27 de Enero.-Otorgamos crédito por la venta de 97.60 por la venta de una habitación simple por dos días.

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

42.28 de Enero.- Nos realizan el pago de 48.80 por la venta del día anterior.

43.28 de Enero.- Comercial Salvador Pacheco Mora realiza un abono a su cuenta por 80.

44.28 de Enero.- Realizamos el pago de la cuota pendiente por el préstamo 745.58.

45.30 de Enero.- Registramos las depreciaciones correspondientes al mes.

46.30 de Enero.- elaboramos los roles de pago y las planillas de provisiones sociales de todo el personal de la empresa.

- Del personal de administración.
- Del personal de recepción
- De la ama de llaves

NOTAS:

- Este mes tuvo 20 días laborable
- El hotel funciona de lunes a domingo y se trabaja las 24 horas diarias.

POLITICAS GENERALES DE EL “HOTEL TOMBAMBA”

El dinero en efectivo y los cheques que se reciban en el día son depositados el día siguiente por la mañana.

El valor de las habitaciones no incluye el IVA.



UNIVERSIDAD DE CUENCA

TRANSACCIONES DE EL MES DE FEBRERO

1. 01-FEB.- Se inicia el proceso tomando como base, el Balance de Situación al 31 de enero de 2009, registrándolo en el diario general.
2. 02-FEB.- Se crea un fondo de caja chica con 150.00 para lo cual se gira un cheque a nombre de Katty Viñanzaca.
3. 02/FEB.- Se presta el servicio de alojamiento a la Familia Cedillo; los mismos que hacen uso de 2 habitaciones triples, no cancelan en efectivo el valor de 183.00 el mismo en el que están incluidos los impuestos respectivos.
4. 02-FEB.- Se cobra 390,40 por la venta de 8 habitaciones simples a varios clientes.
5. 02-FEB.-Realizamos le venta de 3 habitaciones triples, a 150,00 los valores no incluyen el IVA.
6. 02-FEB.- Se realiza la venta de 4 habitaciones triples por cuatro días, 320,00 nos cancelan en efectivo y la diferencia concedemos plazo.
7. 03-FEB.-Cancelamos 200.00, como abono a la cuenta pendiente con desintex.
8. 03-FEB.- Se realiza el cobro por la venta de siete habitaciones simples en el día, el pago nos realizan en efectivo de 228,00, ya están incluidos los impuestos.
9. 04-FEB.- Se realiza el pago de los sueldos correspondientes al mes de enero, el valor es de 3175,17.
- 10.04-FEB.- Recibimos a tres turistas que hacen uso de dos habitaciones 1 simple y 1 doble, el pago nos realizan con tarjeta de crédito a dos meses.
- 11.05-FEB.-Compramos algunos alimentos para nivelas nuestros stocks de alimentos y bebidas, el valor que cancelamos es de 120,00, estos productos son con tarifa 0% .
- 12.05-FEB.-Nos cancelan 366.00 por la venta de 2 habitaciones dobles por tres días a estudiantes de la provincia de El Oro.

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

- 13.05-FEB.- Se realiza la venta de 4 habitaciones triples por dos días por 600,00 este valor no incluye los respectivos impuestos.
- 14.06-FEB.-Nos cancelan con tarjeta de crédito la venta de 2 habitaciones triples por un día el valor es de 177,40.
- 15.06-FEB.-Abonas 400,00 a nuestra deuda pendiente con Lavandería Nieves.
- 16.07-FEB.-Realizamos la respectiva transacción para el cobro de los bauchers por un valor de 120,00.
- 17.7FEB.- La Agencia de viajes IRAMS tours nos realiza el alquiler de 6 habitaciones dobles para un grupo de personas por tres días, concedemos crédito por el valor total, el mismo que es de 972,00.
- 18.9-FEB.- EMIVALTOUR, nos realiza el pago de la totalidad de su deuda, el valor es de 434,02.
- 19.10-FEB.-Registramos la venta de 10 habitaciones simples en el día, recibimos en total 488,00.
- 20.11-FEB.- Recibimos al señor Pablo Montalván, el mismo que hace uso de una habitación doble por un día, nos cancela en efectivo.
- 21.11-FEB.- Vendemos una habitación simple por un dos días, el pago nos lo realizan de contado, 195,20 incluido impuestos.
- 22.13-FEB.- Abonan a la cuneta de clientes 233,68, los mismo que son enviados al banco para su respectivo deposito.
- 23.13FEB.-Recibimos 244.00, por la venta de cinco habitaciones simples por un día, en este valor ya están incluidos los impuestos .
- 24.13FEB.-Nos cancelan 183,00 en efectivo por la venta de tres habitaciones dobles por un día, el valor ya incluye los impuestos.
- 25.14 FEB.- Vendemos seis habitaciones simples por lo cual cobramos 240,00 mas impuestos.
- 26.14-FEB.-Se realiza la venta de 7 platos especiales por el día de San Valentín, por los mismos cobramos 155,55 incluidos impuestos..

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

- 27.16 FEB.- Cancelamos por conceptos de impuestos 2010,48 con cheque 1234
- 28.17-FEB.- Realizamos la venta de 8 habitaciones simples, por el mismo cobramos 390,40 incluido impuestos el día de la salida del hotel.
29. 17-FEB.- Realizamos el pago de aportación a la Asociación Hotelera, el valor es de 20,00.
- 30.18-FEB.- Recibimos 420,00 ,por salida de los huéspedes del hotel.
- 31.19-FEB.- Recibimos al Consejo Provincial de Pichincha que hace uso de cuatro habitaciones dobles por dos días concedemos crédito por 30 días.
- 32.20-FEB.-Pagamos 15,68 por la compra de suministros para las habitaciones.
- 33.20-FEB.- Cobramos 427,00 por la venta de siete habitaciones simples en el día, el valor ya incluye impuestos.
- 34.20-FEB.- abonamos 186,34 a nuestra cuenta pendiente con La Europea..
- 35.21-FEB.- Se realiza la compra de comestibles por los mismos se cancela un valor de 13,00.
- 36.21-FEB.- Recibimos 97,60 por la venta de cuatro habitaciones simples por un día..
- 37.22-FEB.- Prestamos el servicio de alojamiento por un día en dos habitaciones simples, cuyo valor es de 80,00 sin impuestos.
- 38.23-FEB.- se cancela por servicios básicos 956,61, para lo cual se emite un cheque para que cobre a nombre de Katty Viñanzaca.

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

39.23-FEB.- cobramos 195,20 por la venta de cuatro habitaciones simples por dos días, el valor incluye los impuestos respectivos-

40.26-FEB.- Nos abonaron nuestro cliente 195,20 con cheque .

41.27-FEB.- Abonamos a nuestra cuenta con Salvador Pacheco Mora 40,00 para descontar de nuestra cuenta.

42.28-FEB.- Realizamos el pago de la cuota pendiente por el préstamo 745.58.

43.28-FEB.- Registramos las depreciaciones correspondientes al mes.

44.28-FEB.- elaboramos los roles de pago y las planillas de provisiones sociales de todo el personal de la empresa.

- Del personal de administración.
- Del personal de recepción
- De la ama de llaves

NOTAS:

- Este mes tuvo 20 días laborable
- El hotel funciona de lunes a domingo y se trabaja las 24 horas diarias.

POLITICAS GENERALES DE EL “HOTEL TOMBAMBA”

El dinero en efectivo y los cheques que se reciban en el día son depositados el día siguiente por la mañana.

El valor de las habitaciones no incluye el IVA.

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

HOTEL "TOMBAMBA"
 BOLIVAR 11-19 Y GENRAL TORRES
 CUENCA-ECUADOR
 TELEFONO: (593 7)2823797, FAX: 2846764

Página 01/01/2009
 1

FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	DEBE	HABER
		1		
01/01/2009	11013	BANCO BOLIVARIANO CTA CTE 4075000080	3.665,84	
	110221	EMIVALTUR	1.000,40	
	110224	TURISA	732,00	
	110241	DINERS CLUB	364,78	
	110242	MASTER CARD	225,62	
	12011	COMESTIBLES	562,30	
	12012	BEBIDAS	2.365,40	
	12014	SUMINISTROS DE HABITACIÓN	732,00	
	12013	SUMINISTROS DE COCINA	345,00	
	13018	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	360,00	
	14011	EDIFICIOS	100.000,00	
	14012	MUEBLES Y ENSERES DE HABITACIÓN (DEP. ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES DE HABITACIÓN)	50.200,00	18.072,00
	140121	MUEBLES Y EQUIPOS DE COMPUTACIÓN		
	14013	ADMINISTRACIÓN (DEP. ACUM. DE MUEBLES Y EQUIPOS DE COMPUTACIÓN)	2.400,00	1.440,00
	140131	ADMINISTRACIÓN		
	14014	MUEBLES Y ENSERES ADMINISTRACION (DEP. ACUM. DE MUEBLES Y ENESERES ADMINISTRACIÓN)	5.300,00	954,00
	140141	MUEBLES Y EQUIPO DE COCINA	6.150,00	2.490,75
	140151	(DEP. ACUM. DE MUEBLES Y EQUIPO DE COCINA)		
	14021	ALFOMBRAS	4.000,00	
	14022	CORTINAS	2.566,67	
	14023	COLCHONES	5.000,00	
		MANTELERÍA Y CRISTALERÍA DE ALIMENTOS Y BEBIDAS	1.250,00	
	14024	UTENSILIOS DE COCINA	1.200,00	
	14026	UTENSILIOS DE BAR	666,67	
	14027	BLANCOS Y LENCERÍA	2.450,00	
	21012	COMERCIAL KIWI S.A		686,42
	21014	COMERCIAL SALVADOR PACHECO MORA		556,93
	21016	MEGALIMPIO		732,71
	210112	DESINTEX		827,89
	210113	TRANSPORTES ESPINOZA		310,00
	210114	LAVANDERIA NIEVES		975,68
	210115	LA EUROPEA		286,34
	21022	IVA POR PAGAR		165,34
	21025	RETENCIÓN FUENTE RENTA POR PAGAR		46,84
	21034	15 % PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES		1.188,00
	21035	10% DE SERVICIOS		712,54
	21041	APORTE PERSONAL 9,35%		269,40
	21042	APORTE PATRONAL 11,15%		413,53
	21043	IECE		18,54
	21044	SECAP		18,54
	21045	FONDOS DE RESERVA		309,06
	21051	DÉCIMO TERCER SUELDO		309,06
	21052	DÉCIMO CUARTO SUELDO		600,00
	21053	VACACIONES		1.570,31
	2201	PRESTAMOS A LARGO PLAZO		25.838,72
	31	CAPITAL		124.824,08
	3301	UTILIDAD DEL EJERCICIO P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL		7.920,00
		2		
01/01/2009	11012	CAJA CHICA	150,00	
	11013	BANCO BOLIVARIANO CTA CTE 4075000080 P/R CREACIÓN DE UN FONDO PARA GASTOS PEQUEÑOS PASAN		150,00
			191.686,68	191.686,68

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
 FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

HOTEL "TOMEBAMBA"
 BOLIVAR 11-19 Y GENRAL TORRES
 CUENCA-ECUADOR
 TELEFONO: (593 7)2823797, FAX: 2846764
www.hotelotomebamba.com

01/01/2009
 Página 2

FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	DEBE	HABER
		VIENEN	191.686,68	191.686,68
01/01/2009		3		
	110241	CAJA	122,00	
	4101	MANUTENCIÓN EMPLEADOS		100,00
	21021	FONDOS DE RESERVA		12,00
	21035	10 % SERVICIO		10,00
		P/R VENTA DE 2 HABITACIONES DOBLES		
01/01/2009		4		
	11011	CAJA	195,20	
	4101	VENTAS SERVICIO DE HABITACIONES		160,00
	21021	IVA COBRADO		19,20
	21035	10% DE SERVICIOS		16,00
		P/R VENTA DE 4 HABITACIONES SIMPLES		
02/01/2010		5		
	51024	SUMINISTROS DIRECTOS DE HABITACIÓN	3,66	
	12014	SUMINISTROS DE HABITACIÓN		3,66
		P/R ASIGNACION DE LOS COSTOS DE HOSPEDAJE		
02/01/2009		6		
	11011	CAJA	146,40	
	4101	VENTAS SERVICIO DE HABITACIONES		120,00
	21021	IVA COBRADO		14,40
	21035	10% DE SERVICIOS		12,00
		P/R VENTA DE 3 HABITACIÓN SIMPLE		
02/01/2009		7		
	11011	CAJA	320,00	
	11021	CLIENTES Y HUESPEDES	284,80	
	130292	IVA RETENIDO	67,20	
	130291	IMPUESTO RENTA RETENIDO	11,20	
	4101	VENTAS SERVICIO DE HABITACIONES		560,00
	21021	IVA COBRADO		67,20
	21035	10% DE SERVICIOS		56,00
		P/R VENTA DE 2 HABITACIONES TRIPLES POR 4 DÍAS		
05/01/2009		8		
	21012	COMERCIAL KIWI S.A	100,00	
	11013	BANCO BOLIVARIANO CTA CTE 4075000080		100,00
		P/R ABONO DE NUESTRA CUENTA PENDIENTE		
05/01/2009		9		
	11013	BANCO BOLIVARIANO CTA CTE 4075000080	783,60	
	11011	CAJA		783,60
		P/R DEPÓSITO DE DINERO RECAUDADO		
05/01/2009		10		
	11011	CAJA	183,20	
	4101	VENTAS SERVICIO DE HABITACIONES		160,00
	21021	IVA COBRADO		19,20
	21035	10% DE SERVICIOS		4,00
		P/R VENTA DE CUATRO HABITACIÓN SIMPLE		
05/01/2009		11		
	11011	CAJA	93,60	
	4101	VENTAS SERVICIO DE HABITACIONES		80,00
	21021	IVA COBRADO		9,60
	21035	10% DE SERVICIOS		4,00
		P/R VENTA DE UNA HABITACIÓN SIMPLE		
06/01/2009		12		
	51024	SUMINISTROS DIRECTOS DE HABITACIÓN	6,10	
	12014	SUMINISTROS DE HABITACIÓN		6,10
		P/R ASIGNACION DE LOS COSTOS DE HOSPEDAJE		
		PASAN	194.003,64	194.003,64

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
 FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

HOTEL "TOMBAMBA"
 BOLIVAR 11-19 Y GENERAL TORRES
 CUENCA-ECUADOR
 TELEFONO: (593 7)2823797, FAX: 2846764
www.hoteltombamba.com

01/01/2009
 Página 3

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER
		VIENEN	194.003,64	194.003,64
		13		
06/01/2009	11013	BANCO BOLIVARIANO CTA CTE 4075000080	276,80	
	11011	CAJA		276,80
		P/R DEPOSITO DE DINERO RECAUDADO		
		14		
06/01/2009	12011	COMESTIBLES	25,00	
	11012	CAJA CHICA		25,00
		P/R COMPRA DE COMESTIBLES PARA UN BUFETT		
		15		
06/01/2009	11011	CAJA	38,43	
	4102	VENTA DE COMESTIBLES Y BEBIDAS		31,50
	21021	IVA COBRADO		3,78
	21035	10% DE SERVICIOS		3,15
		P/R VENTA DE 7 MENÚ EJECUTIVOS		
		16		
06/01/2009	51034	ALIMENTOS Y BEBIDAS	10,22	
	12011	COMESTIBLES		7,00
	12012	BEBIDAS		1,75
	12013	SUMINISTROS DE COCINA		1,47
		P/R ASIGNACIÓN DE LOS COSTO EN AL. Y BEBIDAS		
		17		
06/01/2009	11011	CAJA	200,00	
	110221	EMIVALTUR		200,00
		P/R ABONO A LA CUENTA PENDIENTE		
		18		
06/01/2010	12011	COMESTIBLES	10,00	
	11012	CAJA CHICA		10,00
		P/R ADQUISICIÓN DE VARIOS COMESTIBLES		
		19		
06/01/2009	11011	CAJA	195,20	
	4101	VENTAS SERVICIO DE HABITACIONES		160,00
	21021	IVA COBRADO		19,20
	21035	10% DE SERVICIOS		16,00
		P/R VENTA DE 2 HABITACIONES SIMPLES POR 2 DÍAS		
		20		
06/01/2009	11013	BANCO BOLIVARIANO CTA CTE 4075000080	433,63	
	11011	CAJA		433,63
		P/R DEPOSITO DE DINERO RECAUDADO		
		21		
07/01/2009	51024	SUMINISTROS DIRECTOS DE HABITACIÓN	1,22	
	12014	SUMINISTROS DE HABITACIÓN		1,22
		P/R ASIGNACION DE LOS COSTOS DE HOSPEDAJE		
		PASAN	195.194,14	195.194,14

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
 FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

HOTEL "TOMEBAMBA"
 BOLIVAR 11-19 Y GENRAL TORRES
 CUENCA-ECUADOR
 TELEFONO: (593 7)2823797, FAX: 2846764

Página 01/01/2009
 4

FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	DEBE	HABER
		VIENEN	195.194,14	195.194,14
		22		
07/01/2009	110243	AMERICAN EXPRESS	43,20	
	130292	IVA RETENIDO	4,80	
	130291	IMPUESTO RENTA RETENIDO	0,80	
	4101	VENTAS SERVICIO DE HABITACIONES		40,00
	21021	IVA COBRADO		4,80
	21035	10% DE SERVICIOS		4,00
		P/R VENTA DE 1 HABITACIÓN SIMPLE POR UN DÍA		
07/01/2009		23		
	210114	LAVANDERIA NIEVES	48,00	
	11013	BANCO BOLIVARIANO CTA CTE 4075000080		48,00
		P/R ABONO A LA CUENTA DE LAVANDERÍA NIEVES		
08/01/2009		24		
	51024	SUMINISTROS DIRECTOS DE HABITACIÓN	0,61	
	12014	SUMINISTROS DE HABITACIÓN		0,61
		P/R ASIGNACION DE LOS COSTOS DE HOSPEDAJE		
08/01/2009		25		
	12011	COMESTIBLES	10,50	
	130293	IVA PAGADO	1,26	
	11012	CAJA CHICA		11,76
		P/R COMPRA DE ENLATADOS		
09/01/2009		26		
	11011	CAJA	120,00	
	110242	MASTER CARD		120,00
		P/R ABONO A LA CUENTA QUE MANTIENEN		
09/01/2009		27		
	12014	SUMINISTROS DE HABITACIÓN	95,26	
	130293	IVA PAGADO	11,43	
	210112	DESINTEX		106,69
		P/R COMPRA DE 7 JUEGOS DE CAMA		
09/01/2009		28		
	11011	CAJA	270,00	
	110224	TURISA	216,00	
	130292	IVA RETENIDO	54,00	
	130291	IMPUESTO RENTA RETENIDO	9,00	
	4101	VENTAS SERVICIO DE HABITACIONES		450,00
	21021	IVA COBRADO		54,00
	21035	10% DE SERVICIOS		45,00
		P/R VENTA DE 3 HABITACIONES DOBLES		
11/01/2009		29		
	11011	CAJA	216,00	
	110224	TURISA		216,00
		P/R SALIDA Y CANCELACIÓN POR LA VENTA DEL DÍA 9		
12/01/2009		30		
	11013	BANCO BOLIVARIANO CTA CTE 4075000080	606,00	
	11011	CAJA		606,00
		P/R DEPOSITO DE DINERO RECAUDADO		
12/01/2009		31		
	51024	SUMINISTROS DIRECTOS DE HABITACIÓN	5,49	
	12014	SUMINISTROS DE HABITACIÓN		5,49
		P/R ASIGNACION DE LOS COSTOS DE HOSPEDAJE		
12/01/2009		32		
	11011	CAJA	202,68	
	110221	EMIVALTUR	304,02	
	130292	IVA RETENIDO	37,80	
	130291	IMPUESTO RENTA RETENIDO	4,50	
	4101	VENTAS SERVICIO DE HABITACIONES		450,00
	21021	IVA COBRADO		54,00
	21035	10% DE SERVICIOS		45,00
		P/R VENTA DE 3 HABITACIONES DOBLES		
		PASAN	197.455,49	197.455,50

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
 FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

HOTEL "TOMBAMBA"
 BOLIVAR 11-19 Y GENRAL TORRES
 CUENCA-ECUADOR
 TELEFONO: (593 7)2823797, FAX: 2846764
www.hoteltombamba.com

Página 01/01/2009
 5

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER
		VIENEN	197.455,49	197.455,50
12/01/2009		33		
	11011	CAJA	48,80	
	4101	VENTAS SERVICIO DE HABITACIONES		40,00
	21021	IVA COBRADO		4,80
	21035	10% DE SERVICIOS		4,00
		P/R VENTA DE UNA HABITACIÓN SIMPLE POR UN DÍA		
12/01/2009		34		
	21013	FREIRE MEJIA IA LTDA	53,25	
	21021	IVA COBRADO	6,39	
	3302	UTILIDA BRUTA EN VENTAS		59,64
		P/R COMPRA DE ARTÍCULOS		
12/01/2009		35		
	14013	MUEBLES Y EQUIPOS DE COMPUTACION ADMINIST.	97,60	
	4101	VENTAS SERVICIO DE HABITACIONES		80,00
	21021	IVA COBRADO		9,60
	21035	10% DE SERVICIOS		8,00
		P/R VENTA DE UNA HABITACIÓN SIMPLE		
13/01/2009		36		
	11013	BANCO BOLIVARIANO CTA CTE 4075000080	251,48	
	11011	CAJA		251,48
		P/R DEPOSITO DE DINERO RECAUDADO		
13/01/2009		37		
	51024	SUMINISTROS DIRECTOS DE HABITACIÓN	1,22	
	12014	SUMINISTROS DE HABITACIÓN		1,22
		P/R ASIGNACION DE LOS COSTOS DE HOSPEDAJE		
13/01/2009		38		
	110211	CLIENTES VARIOS	48,80	
	4101	VENTAS SERVICIO DE HABITACIONES		40,00
	21021	IVA COBRADO		4,80
	21035	10% DE SERVICIOS		4,00
		P/R VENTA DE UNA HABITACIÓN SIMPLE POR UN DÍA		
14/01/2009		39		
	11011	CAJA	97,60	
	110211	CLIENTES VARIOS		97,60
		P/R SALIDA Y CANCELACIÓN DEL DÍA 12 Y 13.		
14/01/2009		40		
	51024	43	2,44	
	12014	SUMINISTROS DE HABITACIÓN		2,44
		P/R ASIGNACION DE LOS COSTOS DE HOSPEDAJE		
14/01/2009		41		
	11013	BANCO BOLIVARIANO CTA CTE 4075000080	670,40	
	110221	EMIVALTUR		670,40
		P/R ABONA A LA CUENTA QUE TIENE PENDIENTE		
14/01/2009		42		
	21022	IVA POR PAGAR	165,34	
	21025	RETENCION FTE. RENTA POR PAGAR	46,84	
	21034	15% PARTICIPACION TRABAJADORES	1.188,00	
	21035	10% DE SERVICIOS	712,54	
	21041	APORTE PERSONAL 9,35%	269,40	
	21042	APORTE PATRONAL 11,15%	413,53	
	21043	IECE	18,54	
	21044	SECAP	18,54	
	21045	FONDOS DE RESERVA	309,06	
	21051	DÉCIMO TERCER SUELDO	309,06	
	21052	DÉCIMO CUARTO SUELDO	600,00	
	21053	VACACIONES	1.570,31	
	11013	BANCO BOLIVARIANO CTA CTE 4075000080		5.621,16
		P/R CANCELACIÓN DE LAS OBLIGACIONES		
		PASAN	204.354,63	204.354,64

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
 FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

HOTEL "TOMEBAMBA"
 BOLIVAR 11-19 Y GENRAL TORRES
 CUENCA-ECUADOR
 TELEFONO: (593 7)2823797, FAX: 2846764
www.hoteltomebamba.com

01/01/2009
 Página 6

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER
		VIENEN	204.354,63	204.354,64
15/01/2009		43		
	11011	CAJA	48,80	
	110211	CLIENTES VARIOS P/R COBRO POR LA HABITACIÓN UTILIZADA		48,80
16/01/2009		44		
	110211	CLIENTES VARIOS	292,80	
	4101	VENTAS SERVICIO DE HABITACIONES		240,00
	21021	IVA COBRADO		28,80
	21035	10% DE SERVICIOS P/R VENTA DE 6 HABITACIONES SIMPLES.		24,00
16/01/2009		45		
	52028	ASOCIACION HOTELERA	20,00	
	11012	CAJA CHICA P/R PAGO DE LA CUOTA MENSUAL DE AFILIACIÓN.		20,00
17/01/2009		46		
	51024	SUMINISTROS DIRECTOS DE HABITACIÓN	3,66	
	12014	SUMINISTROS DE HABITACIÓN P/R ASIGNACION DE LOS COSTOS DE HOSPEDAJE		3,66
17/01/2009		47		
	11011	CAJA	292,80	
	110211	CLIENTES VARIOS P/R SALIDA Y CANCELACIÓN POR LA VENTA		292,80
20/01/2009		48		
	110232	FEDERACIÓN DEPROTIVA DEL GUAYAS	337,80	
	130292	IVA RETENIDO	25,20	
	130291	IMPUESTO RENTA RETENIDO	3,00	
	4101	VENTAS SERVICIO DE HABITACIONES		300,00
	21021	IVA COBRADO		36,00
	21035	10% DE SERVICIOS P/R VENTA DE 3HABITACIONES DOBLES POR 2 DÍAS		30,00
20/01/2009		49		
	11013	BANCO BOLIVARIANO CTA CTE 4075000080	425,00	
	110224	TURISA P/R ABONA A LA CUENTA QUE TIENE PENDIENTE		425,00
20/01/2009		50		
	12014	SUMINISTROS DE HABITACIÓN	12,26	
	130293	IVA PAGADO	1,47	
	11012	CAJA CHICA P/R COMPRA DE PAPEL HIGIÉNICO Y JABONCILLOS		13,73
20/01/2009		51		
	12012	BEBIDAS	40,00	
	11012	CAJA CHICA P/R COMPRA DE BEBIDAS		40,00
21/01/2009		52		
	11011	CAJA	1.262,70	
	4102	VENTA DE COMESTIBLES Y BEBIDAS		1.035,00
	21021	IVA COBRADO		124,20
	21035	10% DE SERVICIOS P/R VENTA DE BUFETT PARA 230 PLATOS		103,50
21/01/2009		53		
	51034	ALIMENTOS Y BEBIDAS	335,80	
	12011	COMESTIBLES		230,00
	12012	BEBIDAS		57,50
	12013	SUMINISTROS DE COCINA P/R ASIGNACIÓN DE LOS COSTO EN ALIM. Y BEBIDAS		48,30
22/01/2009		54		
	11013	BANCO BOLIVARIANO CTA CTE 4075000080	1.701,90	
	11011	CAJA P/R DEPOSITO DE DINERO RECAUDADO		1.701,90
		PASAN	209.157,82	209.157,83

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
 FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

HOTEL "TOMBAMBA"
 BOLIVAR 11-19 Y GENRAL TORRES
 CUENCA-ECUADOR
 TELEFONO: (593 7)2823797, FAX: 2846764
www.hoteltombamba.com

Página 01/01/2009
 7

FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	DEBE	HABER
		VIENEN	209.157,82	209.157,83
22/01/2009		55		
	51024	SUMINISTROS DIRECTOS DE HABITACIÓN	3,66	
	12014	SUMINISTROS DE HABITACIÓN		3,66
		P/R ASIGNACION DE LOS COSTOS DE HOSPEDAJE		
22/01/2009		56		
	11012	CAJA CHICA	70,00	
	11013	BANCO BOLIVARIANO CTA CTE 4075000080		70,00
		P/R AJUSTE CAJA CHICA		
22/01/2009		57		
22/01/2009	12011	COMESTIBLES	80,00	
22/01/2009	11012	CAJA CHICA		80,00
		P/R COMPRA DE VEGETALES		
24/01/2009		58		
	11011	CAJA	48,80	
	4101	VENTAS SERVICIO DE HABITACIONES		40,00
	21021	IVA COBRADO		4,80
	21035	10% DE SERVICIOS		4,00
		P/R VENTA DE UNA HABITACIÓN SIMPLE POR UN DÍA		
25/01/2009		59		
	51024	SUMINISTROS DIRECTOS DE HABITACIÓN	0,61	
	12014	SUMINISTROS DE HABITACIÓN		0,61
		P/R ASIGNACION DE LOS COSTOS DE HOSPEDAJE		
26/01/2009		60		
	11013	BANCO BOLIVARIANO CTA CTE 4075000080	48,80	
	11011	CAJA		48,80
		P/R DEPOSITO DE DINERO RECAUDADO		
27/01/2009		61		
	510211	ENERGIA ELÉCTRICA	126,18	
	510212	AGUA POTABLE	277,55	
	510214	INTERNET	35,43	
	53	GASTOS NO OPERACIONALES	4,16	
	510302	AGUA POTABLE	14,63	
	510301	ENERGIA ELÉCTRICA	5,55	
	520222	AGUA POTABLE	14,63	
	520223	TELÉFONO	24,00	
	520224	INTERNET	4,57	
	210110	SERVICIOS RAFAEL CEVALLOS	2,88	
	11013	BANCO BOLIVARIANO CTA CTE 4075000080		509,58
		P/R PAGO DE SERVICIOS BÁSICO		
27/01/2009		62		
	110211	CLIENTES VARIOS	97,60	
	4101	VENTAS SERVICIO DE HABITACIONES		80,00
	21021	IVA COBRADO		9,60
	21035	10% DE SERVICIOS		8,00
		P/R VENTA DE UNA HABITACIÓN SIMPLE POR DOS		
28/01/2009		63		
	51024	SUMINISTROS DIRECTOS DE HABITACIÓN	1,22	
	12014	SUMINISTROS DE HABITACIÓN		1,22
		P/R ASIGNACION DE LOS COSTOS DE HOSPEDAJE		
28/01/2009		64		
	11011	CAJA	48,80	
	110211	CLIENTES VARIOS		48,80
		P/R LA SALIDA DE LA VENTA DEL DÍA 27		
28/01/2010		65		
	11013	BANCO BOLIVARIANO CTA CTE 4075000080	48,80	
	11011	CAJA		48,80
		P/R DEPOSITO DE DINERO RECAUDADO		
		PASAN	210.115,69	210.115,70

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
 FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

HOTEL "TOMEBAMBA"
 BOLIVAR 11-19 Y GENRAL TORRES
 CUENCA-ECUADOR
 TELEFONO: (593 7)2823797, FAX: 2846764
www.hoteltomebamba.com

01/01/2009
 Página 8

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER
		VIENEN	210.115,69	210.115,70
28/09/2009		66		
	21014	COMERCIAL SALVADOR PACHECO MORA	80,00	
	11013	BANCO BOLIVARIANO CTA CTE 4075000080 P/R ABONO DE NUESTRA DEUDA		80,00
28/01/2009		67		
	2201	PRESTAMOS A LARGO PLAZO	745,58	
	11013	BANCO BOLIVARIANO CTA CTE 4075000080 P/R PAGO DE LA CUOTA MENSUAL		745,58
30/01/2009		68		
	51017	DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES DE HABITACIÓN	411,36	
	51018	DEPRECIACIÓN EDIFICIO	379,17	
	510191	ALFOMBRAS	5,97	
	510192	CORTINAS	3,83	
	510193	COLCHONES	12,47	
	510194	BLANCOS Y LENCERIA	6,11	
	51028	DEPRECIACIÓN EDIFICIO	20,83	
	51027	DEPRECIACIÓN MUEBLES Y EQUIP. DE COCINA	51,25	
	510291	MANTELERIA Y CRISTALERIA DE ALIMENTOS Y BEBIDA	3,12	
	510292	UTENSILIOS DE COCINA	2,99	
	510293	UTENSILIOS DE BAR	1,66	
	52017	DEPRECIACIÓN MUEBLES Y EQUIPOS DE COMPUTACI	5,99	
	52018	MUEBLES Y ENSERES ADMINISTRACIÓN	190,11	
	52019	DEPRECIACIÓN EDIFICIO	16,67	
	520201	ALFOMBRAS	3,98	
	520202	CORTINAS	2,55	
	140111	(DEP. ACUMULADA DE EDIFICIOS)		416,67
	140121	(DEP. ACUM. DE MUEBLES Y ENSERES DE HABIT.)		411,36
	140131	(DEP. ACUM. DE MUEBLES Y EQUIPOS DE COMP.)		5,99
	140141	(DEP. ACUM. DE MUEBLES Y ENESERES ADMI.)		190,11
	140151	(DEP. ACUM. DE MUEBLES Y EQUIPO DE COCINA)		51,25
	14021	ALFOMBRAS		9,95
	14022	CORTINAS		6,38
	14023	COLCHONES		12,47
	14025	UTENSILIOS DE COCINA		2,99
	14024	MANTELERIA Y CRISTALERIA DE ALIMENTOS Y B.		3,12
	14027	BLANCOS Y LENCERIA		6,11
	14026	UTENSILIOS DE BAR		1,66
30/01/2009		69		
	51011	SUELDOS	1.070,67	
	51012	BENEFICIOS SOCIALES	200,50	
	51013	APORTE PATRONAL IESS	119,38	
	51014	IECE Y SECAP	10,71	
	51015	FONDO DE RESERVA	89,22	
	5102.	SUELDOS	670,00	
	510221	BENEFICIOS SOCIALES	117,08	
	510231	APORTE PATRONAL IESS	74,71	
	51024.	IECE Y SECAP	6,70	
	51025	FONDO DE RESERVA	55,83	
	52011	SUELDOS	1.780,00	
	52012	BENEFICIOS SOCIALES	277,50	
	52013	APORTE PATRONAL IESS	200,70	
	52014	IECE Y SECAP	18,00	
	52015	FONDO DE RESERVA	150,00	
	21031	SUELDOS POR PAGAR - PERSONAL ADMINIST.		1.597,25
	21032	SUELDOS POR PAGAR - PERSONAL ALIM. Y B.		607,36
	21033	SUELDOS POR PAGAR - PERS. M. HABITACIONES		970,56
	21041	APORTE PERSONAL 9,35%		329,18
	21042	APORTE PATRONAL 11,15%		394,78
		PASAN	216.900,33	215.958,47

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
 FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

HOTEL "TOMBAMBA"
 BOLIVAR 11-19 Y GENRAL TORRES
 CUENCA-ECUADOR
 TELEFONO: (593 7)2823797, FAX: 2846764
www.hotelombamba.com

01/01/2009
 Página 9

FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	DEBE	HABER
		VIENEN	216.900,33	215.958,47
	21043	IECE		17,70
	21044	SECAP		17,70
	21045	FONDOS DE RESERVA		295,06
	21051	DÉCIMO TERCER SUELDO		295,06
	21052	DÉCIMO CUARTO SUELDO		150,00
	21053	VACACIONES		150,03
	21025	RETENCION FTE. RENTA POR PAGAR P/R SUELDOS DEVENGADOS POR EL MES		16,32
31/01/2009		70		
	51016	MANUTENCIÓN EMPLEADOS	657,00	
	12011	COMESTIBLES		450,00
	12012	BEBIDAS		112,50
	12013	SUMINISTROS DE COCINA		94,50
		P/R COSTOS APLICABLES AL MES POR ALIMENTOS		
			217.557,33	217.557,33

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
 FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

FEBRERO

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

HOTEL "TOMBAMBA"
 BOLIVAR 11-19 Y GENERAL TORRES
 CUENCA-ECUADOR
 TELEFONO: (593 7)2823797, FAX: 2846764
www.hoteltoembamba.com

Página 01/02/2009
 1

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER
		1		
02/02/2009	11012	CAJA CHICA	19,51	
	11013	BANCO BOLIVARIANO CTA CTE 4075000080	1.587,93	
	110211	CLIENTES VARIOS	333,60	
	110221	EMIVALTUR	434,02	
	110224	TURISA	307,00	
	110232	FEDERACIÓN DEPORTIVA DEL GUAYAS	337,80	
	110241	DINERS CLUB	364,78	
	110242	MASTER CARD	105,62	
	110243	AMERICAN EXPRESS	43,20	
	12011	COMESTIBLES	0,80	
	12012	BEBIDAS	2.233,65	
	12014	SUMINISTROS DE HABITACIÓN	862,88	
	12013	SUMINISTROS DE COCINA	200,73	
	13018	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	360,00	
	130291	IMPUESTO RENTA RETENIDO	28,50	
	130292	IVA RETENIDO	189,00	
	14011	EDIFICIOS	100.000,00	
	140120	(DEP. ACUMULADA DE EDIFICIOS)		416,67
	14012	MUEBLES Y ENSERES DE HABITACIÓN	50.200,00	
	140121	(DEP. ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES DE H.)		18.483,36
	14013	MUEBLES Y EQUIPOS DE COMPUTACIÓN ADMINIST.)	2.400,00	
	140131	(DEP. ACUM. DE MUEBLES Y EQUIPOS DE COMP.)		1.445,99
	14014	MUEBLES Y ENSERES ADMINISTRACION	5.300,00	
	140141	(DEP. ACUM. DE MUEBLES Y ENESERES ADMINIST.)		1.144,11
	14015	MUEBLES Y EQUIPO DE COCINA	6.150,00	
	140151	(DEP. ACUM. DE MUEBLES Y EQUIPO DE COCINA)		2.542,00
	14021	ALFOMBRAS	3.990,05	
	14022	CORTINAS	2.560,29	
	14023	COLCHONES	4.987,53	
	14024	MANTELERÍA Y CRISTALERÍA DE ALIMENTOS Y B	1.246,88	
	14025	UTENSILIOS DE COCINA	1.197,01	
	14026	UTENSILIOS DE BAR	665,01	
	14027	BLANCOS Y LENCERÍA	2.443,89	
	21012	COMERCIAL KIWI S.A		586,42
	21014	COMERCIAL SALVADOR PACHECO MORA		476,93
	21016	MEGALIMPIO		792,35
	210112	DESINTEX		934,58
	210113	TRANSPORTES ESPINOZA		310,00
	210114	LAVANDERIA NIEVES		927,68
	210115	LA EUROPEA		286,34
	21022	IVA POR PAGAR		476,55
	21025	RETENCIÓN FUENTE RENTA POR PAGAR		16,32
	2103	AL PERSONAL POR PAGAR		56,00
	21031	SUELDOS POR PAGAR-PERSONAL ADMINIST.		1.597,25
	21032	SUELDOS POR PAGAR-PERSONAL ALIM. Y B.		607,36
	21033	SUELDOS POR PAGAR-PERS. M. HABITACIONES		970,56
	21034	15 % PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES		-
	21035	10% DE SERVICIOS		344,65
	21041	APORTE PERSONAL 9,35%		329,18
	21042	APORTE PATRONAL 11,15%		394,78
	21043	IECE		17,70
	21044	SECAP		17,70
	21045	FONDOS DE RESERVA		295,06
	21051	DÉCIMO TERCER SUELDO		295,06
	21052	DÉCIMO CUARTO SUELDO		150,00
	21053	VACACIONES		150,03
	2201	PRESTAMOS A LARGO PLAZO		25.093,14
	31	CAPITAL		124.824,08
	3301	UTILIDAD DEL EJERCICIO		4.567,83
		P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL		
		PASAN	188.549,68	188.549,68

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
 FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

HOTEL "TOMBAMBA"
 BOLIVAR 11-19 Y GENERAL TORRES
 CUENCA-ECUADOR
 TELEFONO: (593 7)2823797, FAX: 2846764
www.hotelombamba.com

Página 2
 01/02/2009

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER
		VIENEN	188.549,68	188.549,68
02/02/2009		2		
	11012	CAJA CHICA	150,00	
	11013	BANCO BOLIVARIANO CTA CTE 4075000080 P/R FONDO DE CAJA CHICA		150,00
02/02/2009		3		
	11011	CAJA	183,00	
	4101	VENTAS SERVICIO DE HABITACIONES		150,00
	21021	IVA COBRADO		18,00
	21035	10 % SERVICIO		15,00
02/02/2009		4		
	11011	CAJA	390,40	
	4101	VENTAS SERVICIO DE HABITACIONES		320,00
	21021	IVA COBRADO		38,40
	21035	10% DE SERVICIOS		32,00
02/02/2009		5		
	51024	SUMINISTROS DIRECTOS DE HABITACIÓN	6,10	
	12014	SUMINISTROS DE HABITACIÓN		6,10
02/02/2009		6		
	11011	CAJA	183,00	
	4101	VENTAS SERVICIO DE HABITACIONES		150,00
	21021	IVA COBRADO		18,00
	21035	10% DE SERVICIOS		15,00
02/02/2009		7		
	11011	CAJA	320,00	
	11021	CLIENTES Y HUESPEDES	520,00	
	130292	IVA RETENIDO	96,00	
	130291	IMPUESTO RENTA RETENIDO	16,00	
	4101	VENTAS SERVICIO DE HABITACIONES		800,00
	21021	IVA COBRADO		96,00
	2103	AL PERSONAL POR PAGAR		56,00
19/02/2009		8		
	210112	DESINTEX	200,00	
	11013	BANCO BOLIVARIANO CTA CTE 4075000080 P/R ABONO DE NUESTRA CUENTA PENDIENTE		200,00
03/02/2009		9		
	11013	BANCO BOLIVARIANO CTA CTE 4075000080	1.076,40	
	11011	CAJA		1.076,40
		P/R DEPÓSITO DE DINERO RECAUDADO POR LA VENTA DE LAS HABITACIONES		
03/02/2009		10		
	11011	CAJA	317,60	
	4101	VENTAS SERVICIO DE HABITACIONES		280,00
	21021	IVA COBRADO		33,60
	21035	10% DE SERVICIOS		4,00
		P/R VENTA DE SIETE HABITACIÓN SIMPLE EN EL DIA		
04/02/2009		11		
	11013	BANCO BOLIVARIANO CTA CTE 4075000080	317,60	
	11011	CAJA		317,60
		P/R DEPÓSITO DE DINERO RECAUDADO POR LA VENTA DE LAS HABITACIONES		
04/02/2009		12		
	11011	CAJA	228,00	
	4101	VENTAS SERVICIO DE HABITACIONES		200,00
	21021	IVA COBRADO		24,00
	21035	10% DE SERVICIOS		4,00
		P/R VENTA DE 4 HABITACIONES DOBLES		
		13		
	21031	SUELDOS POR PAGAR-PERSONAL ADMINISTRATI	1.597,25	
	21032	SUELDOS POR PAGAR-PERSONAL ALIM. Y B	607,36	
	21033	SUELDOS POR PAGAR-PER. M. HABITACIONES	970,56	
	11013	BANCO BOLIVARIANO CTA CTE 4075000080 P/R PAGO DE SUELDOS MES ANTERIOR		3.175,17
		PASAN	195.728,95	195.728,95

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
 FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

HOTEL "TOMBAMBA"
 BOLIVAR 11-19 Y GENERAL TORRES
 CUENCA-ECUADOR
 TELEFONO: (593 7)2823797, FAX: 2846764
www.hoteltoombamba.com

Página 01/02/2009
 2

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER
		VIENEN	188.549,68	188.549,68
02/02/2009		2		
	11012	CAJA CHICA	150,00	
	11013	BANCO BOLIVARIANO CTA CTE 4075000080		150,00
		P/R FONDO DE CAJA CHICA		
02/02/2009		3		
	11011	CAJA	183,00	
	4101	VENTAS SERVICIO DE HABITACIONES		150,00
	21021	IVA COBRADO		18,00
	21035	10 % SERVICIO		15,00
		P/R VENTA DE 2 HABITACIONES TRIPLES		
02/02/2009		4		
	11011	CAJA	390,40	
	4101	VENTAS SERVICIO DE HABITACIONES		320,00
	21021	IVA COBRADO		38,40
	21035	10% DE SERVICIOS		32,00
		P/R VENTA DE 8 HABITACIONES SIMPLES		
02/02/2009		5		
	51024	SUMINISTROS DIRECTOS DE HABITACIÓN	6,10	
	12014	SUMINISTROS DE HABITACIÓN		6,10
		P/R ASIGNACION DE LOS COSTOS DE HOSPEDAJE		
02/02/2009		6		
	11011	CAJA	183,00	
	4101	VENTAS SERVICIO DE HABITACIONES		150,00
	21021	IVA COBRADO		18,00
	21035	10% DE SERVICIOS		15,00
		P/R VENTA DE 3 HABITACIÓN DOBLES		
02/02/2009		7		
	11011	CAJA	320,00	
	11021	CLIENTES Y HUESPEDES	520,00	
	130292	IVA RETENIDO	96,00	
	130291	IMPUESTO RENTA RETENIDO	16,00	
	4101	VENTAS SERVICIO DE HABITACIONES		800,00
	21021	IVA COBRADO		96,00
	2103	AL PERSONAL POR PAGAR		56,00
		P/R VENTA DE 4 HABITACIONES DOBLES		
19/02/2009		8		
	210112	DESINTEX	200,00	
	11013	BANCO BOLIVARIANO CTA CTE 4075000080		200,00
		P/R ABONO DE NUESTRA CUENTA PENDIENTE		
03/02/2009		9		
	11013	BANCO BOLIVARIANO CTA CTE 4075000080	1.076,40	
	11011	CAJA		1.076,40
		P/R DEPÓSITO DE DINERO RECAUDADO POR LA		
		VENTA DE LAS HABITACIONES		
03/02/2009		10		
	11011	CAJA	317,60	
	4101	VENTAS SERVICIO DE HABITACIONES		280,00
	21021	IVA COBRADO		33,60
	21035	10% DE SERVICIOS		4,00
		P/R VENTA DE SIETE HABITACIÓN SIMPLE EN EL DIA		
04/02/2009		11		
	11013	BANCO BOLIVARIANO CTA CTE 4075000080	317,60	
	11011	CAJA		317,60
		P/R DEPOSITO DE DINERO RECAUDADO POR LA		
		VENTA DE LAS HABITACIONES		
04/02/2009		12		
	11011	CAJA	228,00	
	4101	VENTAS SERVICIO DE HABITACIONES		200,00
	21021	IVA COBRADO		24,00
	21035	10% DE SERVICIOS		4,00
		P/R VENTA DE 4 HABITACIONES DOBLES		
		13		
	21031	SUELDOS POR PAGAR-PERSONAL ADMINISTRATI	1.597,25	
	21032	SUELDOS POR PAGAR-PERSONAL ALIM. Y B	607,36	
	21033	SUELDOS POR PAGAR-PER. M. HABITACIONES	970,56	
	11013	BANCO BOLIVARIANO CTA CTE 4075000080		3.175,17
		P/R PAGO DE SUELDOS MES ANTERIOR		
		PASAN	195.728,95	195.728,95

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
 FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

HOTEL "TOMEBAMBA"
 BOLIVAR 11-19 Y GENERAL TORRES
 CUENCA-ECUADOR
 TELEFONO: (593 7)2823797, FAX: 2846764
www.hoteltomebamba.com

01/02/2009
 Página 6

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER
		VIENEN	207.597,86	207.597,86
19/02/2009		48		
	11013	BANCO BOLIVARIANO CTA CTE 4075000080	420,00	
	11011	CAJA		420,00
		P/R ABONA A LA CUENTA QUE TIENE PENDIENTE CON NUESTRO HOTEL		
20/02/2009		49		
	12014	SUMINISTROS DE HABITACIÓN	14,00	
	130293	IVA PAGADO	1,68	
	11012	CAJA CHICA		15,68
		P/R COMPRA DE PAPEL HIGIÉNICO Y JABONCILLOS		
20/02/2009		50		
	11011	CAJA	427,00	
	4101	VENTAS SERVICIO DE HABITACIONES		350,00
	21021	IVA COBRADO		42,00
	21035	10% DE SERVICIOS		35,00
		P/R VENTA DE 7 HABITACIONES SIMPLES		
20/02/2009		51		
	210115	LA EUROPEA	186,34	
	11013	BANCO BOLIVARIANO CTA CTE 4075000080		186,34
		P/R ABONO A NUESTRA DEUDA PENDIENTE		
21/02/2009		52		
	11013	BANCO BOLIVARIANO CTA CTE 4075000080	427,00	
	11011	CAJA		427,00
		P/R DEPOSITO DE DINERO RECAUDADO POR LA VENTA DE HABITACIONES		
21/02/2009		53		
	51024	SUMINISTROS DIRECTOS DE HABITACIÓN	4,27	
	12014	SUMINISTROS DE HABITACIÓN		4,27
		P/R ASIGNACION DE LOS COSTOS DE HOSPEDAJE		
21/02/2009		54		
	12011	COMESTIBLES	13,00	
	11012	CAJA CHICA		13,00
		P/R COMPRA DE VEGETALES PARA USO DEL RESTAURANTE		
21/02/2009		55		
	11011	CAJA	195,20	
	4101	VENTAS SERVICIO DE HABITACIONES		160,00
	21021	IVA COBRADO		19,20
	21035	10% DE SERVICIOS		16,00
		P/R VENTA DE 4 HABITACIÓN SIMPLE POR UN DÍA		
22/02/2009		56		
	11011	CAJA	97,60	
	4101	VENTAS SERVICIO DE HABITACIONES		80,00
	21021	IVA COBRADO		9,60
	21035	10% DE SERVICIOS		8,00
		P/R VENTA DE 2 HABITACIÓN SIMPLE POR UN DÍA		
23/02/2009		57		
	11013	BANCO BOLIVARIANO CTA CTE 4075000080	292,80	
	11011	CAJA		292,80
		P/R DEPOSITO DE DINERO RECAUDADO POR LA VENTA DE HABITACIONES		
23/02/2009		58		
	510211	ENERGIA ELÉCTRICA	117,39	
	510212	AGUA POTABLE	260,28	
	510214	INTERNET	35,43	
	510301	ENERGIA ELÉCTRICA	3,87	
	510302	AGUA POTABLE	14,63	
	520221	ENERGIA ELÉCTRICA	5,16	
	520222	AGUA POTABLE	14,63	
	520223	TELÉFONO	24,00	
	520224	INTERNET	4,57	
		PASAN	210.156,71	209.676,75

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
 FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

HOTEL "TOMEBAMBA"
 BOLIVAR 11-19 Y GENERAL TORRES
 CUENCA-ECUADOR
 TELEFONO: (593 7)2823797, FAX: 2846764
www.hoteltomebamba.com

Página

7

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER
		VIENEN	210.156,71	209.676,75
	21022	IVA POR PAGAR	476,55	
	11013	BANCO BOLIVARIANO CTA CTE 4075000080		956,51
23/02/2009		P/R PAGO DE SERVICIOS BÁSICOS CORRESPONDIENTE AL MES 59		
	110211	CLIENTES VARIOS	195,20	
	4101	VENTAS SERVICIO DE HABITACIONES		160,00
	21021	IVA COBRADO		19,20
	21035	10% DE SERVICIOS P/R VENTA DE CUATRO HABITACIONES SIMPLES POR 2 DIAS		16,00
23/02/2009		60		
	110211	CLIENTES VARIOS	195,20	
	4101	VENTAS SERVICIO DE HABITACIONES		160,00
	21021	IVA COBRADO		19,20
	21035	10% DE SERVICIOS P/R VENTA DE CUATRO HABITACIONES SIMPLES POR 2 DIAS		16,00
24/02/2002		61		
	51024	SUMINISTROS DIRECTOS DE HABITACIÓN	2,44	
	12014	SUMINISTROS DE HABITACIÓN P/R ASIGNACION DE LOS COSTOS DE HOSPEDAJE		2,44
26/02/2009		62		
	11011	CAJA	195,20	
	110211	CLIENTES VARIOS P/R LA SALIDA Y CANCELACIÓN DE LA VENTA DEL DÍA 24		195,20
27/02/2009		63		
	11013	BANCO BOLIVARIANO CTA CTE 4075000080	195,20	
	11011	CAJA P/R DEPOSITO DE DINERO RECAUDADO POR LA VENTA DE HABITACIONES		195,20
27/02/2009		64		
	21014	COMERCIAL SALVADOR PACHECO MORA	40,00	
	11013	BANCO BOLIVARIANO CTA CTE 4075000080 P/R ABONO DE NUESTRA DEUDA PENDIENTE POR COM. SALVADOR PACHECO		40,00
28/02/2009		65		
	2201	PRESTAMOS A LARGO PLAZO	745,58	
	11013	BANCO BOLIVARIANO CTA CTE 4075000080 P/R PAGO DE LA CUOTA MENSUAL DE NUESTRO CREDITO A L/P		745,58
28/02/2009		66		
	51017	DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES DE HABIT.	411,36	
	51018	DEPRECIACIÓN EDIFICIO	379,17	
	510191	ALFOMBRAS	5,97	
	510192	CORTINAS	3,83	
	510193	COLCHONES	12,47	
	510194	BLANCOS Y LENCERIA	6,11	
	51028	DEPRECIACIÓN EDIFICIO	20,83	
	51027	DEPRECIACIÓN MUEBLES Y EQUIP. DE COCINA	51,25	
	510291	MANTELERIA Y CRISTALERIA DE ALIMENTOS Y B.	3,12	
	510292	UTENSILIOS DE COCINA	2,99	
	510293	UTENSILIOS DE BAR DEPRECIACIÓN MUEBLES Y EQUIPOS DE	1,66	
	52017	COMPUTACIÓN ADM.	5,99	
	52018	MUEBLES Y ENSERES ADMINISTRACIÓN	190,11	
	52019	DEPRECIACIÓN EDIFICIO	16,67	
	520201	ALFOMBRAS	3,98	
	520202	CORTINAS	2,55	
	140111	(DEP. ACUMULADA DE EDIFICIOS)		416,67
	140121	(DEP. ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES DE HABITACIÓN)		411,36
		PASAN	213.320,14	213.030,11

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
 FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

HOTEL "TOMBAMBA"
 BOLIVAR 11-19 Y GENERAL TORRES
 CUENCA-ECUADOR
 TELEFONO: (593 7)2823797, FAX: 2846764
www.hoteltombamba.com

Página 8

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER
		VIENEN	213.320,14	213.030,11
		(DEP. ACUM. DE MUEBLES Y EQUIPOS DE COMPUTACIÓN)		5,99
	140131	(DEP. ACUM. DE MUEBLES Y ENESERES ADMINISTRACIÓN)		190,11
	140141			
	140151	(DEP. ACUM. DE MUEBLES Y EQUIPO DE COCINA)		51,25
	14021	ALFOMBRAS		9,95
	14022	CORTINAS		6,38
	14023	COLCHONES		12,47
	14025	UTENSILIOS DE COCINA		2,99
		MANTELERIA Y CRISTALERIA DE ALIMENTOS Y BEBIDAS		3,12
	14024			
	14027	BLANCOS Y LENCERIA		6,11
	14026	UTENSILIOS DE BAR		1,66
28/02/2009		P/R DEPRECIACION Y AMORTIZACION CORRESPONDIENTE AL MES		
		67		
	51011	SUELDOS	1.061,33	
	51012	BENEFICIOS SOCIALES	212,83	
	51013	APORTE PATRONAL IESS	119,68	
	51014	IECE Y SECAP	10,73	
	51015	FONDO DE RESERVA	89,44	
	52011	SUELDOS	450,00	
	510221	BENEFICIOS SOCIALES	72,92	
	510231	APORTE PATRONAL IESS	50,18	
	51024.	IECE Y SECAP	4,50	
	51025	FONDO DE RESERVA	37,50	
	52011	SUELDOS	1.800,00	
	52012	BENEFICIOS SOCIALES	277,50	
	52013	APORTE PATRONAL IESS	200,70	
	52014	IECE Y SECAP	18,00	
	52015	FONDO DE RESERVA	150,00	
		SUELDOS POR PAGAR - PERSONAL ADMINISTRATIVO		1.615,38
	21031			
		SUELDOS POR PAGAR - PERSONAL ALIM. Y BEBIDAS		407,93
	21032			
		SUELDOS POR PAGAR - PERSONAL MANTENIMIENTO HABITACIONES		972,98
	21033			
	21041	APORTE PERSONAL 9,35%		310,73
	21042	APORTE PATRONAL 11,15%		370,55
	21043	IECE		16,62
	21044	SECAP		16,62
	21045	FONDOS DE RESERVA		276,94
	21051	DÉCIMO TERCER SUELDO		276,94
	21052	DÉCIMO CUARTO SUELDO		133,33
	21053	VACACIONES		140,97
	21025	RETENCION FTE. RENTA POR PAGAR		16,32
28/02/2009		P/R SUELDOS DEVENGADOS POR EL MES		
		68		
	51016	MANUTENCIÓN EMPLEADOS	576,00	
	12011	COMESTIBLES		360,00
	12012	BEBIDAS		90,00
	12013	SUMINISTROS DE COCINA		126,00
		P/R COSTOS APLICABLES AL MES POR ALIMENTOS		
		TOTAL	218.451,46	218.451,46

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
 FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

MAYORES ENERO

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

HOTEL "TOMBAMBA"
BOLIVAR 11-19 Y GENRAL TORRES
CUENCA-ECUADOR
TELEFONO: (593 7)2823797, FAX: 2846764
www.hotelombamba.com

01/01/2009
Página 1

140141 (DEP. ACUM. DE MUEBLES Y ENESERES ADMINISTRACIÓN)

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2009	140141	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL		954,00	954,00
	140141	P/R DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN CORRESPONDIENTE AL MES		190,11	1.144,11
			-	1.144,11	

140151 (DEP. ACUM. DE MUEBLES Y EQUIPO DE COCINA)

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2009	140151	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL		2.490,75	2.490,75
	140151	P/R DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN CORRESPONDIENTE AL MES		51,25	2.542,00
			-	2.542,00	

140131 (DEP. ACUM. DE MUEBLES Y EQUIPOS DE COMPUTACIÓN)

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2009	140131	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL		1.440,00	1.440,00
	140131	P/R DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN CORRESPONDIENTE AL MES		5,99	1.445,99
			-	1.445,99	

140111 (DEP. ACUMULADA DE EDIFICIOS)

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
	140111	P/R DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN CORRESPONDIENTE AL MES		416,67	416,67
			-	416,67	

140121 (DEP. ACUMULADA DE MUEBLES Y ENESERES DE HABITACIÓN)

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2009	140121	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL		18.072,00	18.072,00
	140121	P/R DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN CORRESPONDIENTE AL MES		411,36	18.483,36
			-	18.483,36	

21035 10% DE SERVICIOS

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2009	21035	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL		712,54	712,54
01/01/2009	21035	P/R VENTA DE 2 HABITACIONES DOBLES		10,00	722,54
01/01/2009	21035	P/R VENTA DE 3 HABITACIONES SIMPLES		16,00	738,54
02/01/2009	21035	P/R VENTA DE 1 HABITACIÓN SIMPLE		12,00	750,54
05/01/2009	21035	P/R VENTA DE UNA HABITACIÓN SIMPLE A UN TURISTA		4,00	754,54
05/01/2009	21035	P/R VENTA DE UNA HABITACIÓN SIMPLE AL SENOR JULIO REVILLA POR DOS NOCHES		4,00	758,54
06/01/2009	21035	P/R VENTA DE 7 MENUS EJECUTIVOS		3,15	761,69
06/01/2009	21035	P/R VENTA DE 2 HABITACIONES SIMPLES POR 2 DÍAS		16,00	777,69
07/01/2009	21035	P/R VENTA DE 1 HABITACIÓN SIMPLE POR UN DÍA		4,00	781,69
09/01/2009	21035	P/R VENTA DE 3 HABITACIONES DOBLES POR TRES DÍAS		45,00	826,69
12/01/2009	21035	P/R VENTA DE 3 HABITACIONES DOBLES POR TRES DÍAS		45,00	871,69
12/01/2009	21035	P/R VENTA DE UNA HABITACIÓN SIMPLE POR UN DÍA		4,00	875,69
12/01/2009	21035	P/R VENTA DE UNA HABITACIÓN SIMPLE POR DOS DIAS		8,00	883,69
13/01/2009	21035	P/R VENTA DE UNA HABITACIÓN SIMPLE POR UN DÍA		4,00	887,69
14/01/2009	21035	P/R CANCELACION DE LAS OBLIGACIONES PENDIENTES DEL MES ANTERIOR	712,54		175,15
16/01/2009	21035	P/R VENTA DE 6 HABITACIONES SIMPLES.		24,00	199,15
20/01/2009	21035	P/R VENTA DE 3HABITACIONES DOBLES POR 2 DÍAS		30,00	229,15
21/01/2009	21035	P/R VENTA DE BUFETT PARA 230 PLATOS		103,50	332,65
24/01/2009	21035	P/R VENTA DE UNA HABITACIÓN SIMPLE POR UN DÍA		4,00	336,65
27/01/2009	21035	P/R VENTA DE UNA HABITACIÓN SIMPLE POR DOS DIAS		8,00	344,65
			712,54	1.057,19	

21034 15% PARTICIPACION TRABAJADORES

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2009	21034	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL		1.188,00	1.188,00
14/01/2009	21034	P/R CANCELACION DE LAS OBLIGACIONES PENDIENTES DEL MES ANTERIOR	1.188,00		-
			1.188,00	1.188,00	

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

HOTEL "TOMBAMBA"
 BOLIVAR 11-19 Y GENRAL TORRES
 CUENCA-ECUADOR
 TELEFONO: (593 7)2823797, FAX: 2846764
www.hoteltoambamba.com

01/01/2009
 Página 2

510212 AGUA POTABLE

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
27/01/2009	510212	P/R PAGO DE SERVICIOS BÁSICOS CORRESPONDIENTE AL MES	277,55		277,55
					277,55
			277,55	-	

510302 AGUA POTABLE

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
27/01/2009	510302	P/R PAGO DE SERVICIOS BÁSICOS CORRESPONDIENTE AL MES	5,55		5,55
			5,55	-	

520222 AGUA POTABLE

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
27/01/2009	520222	P/R PAGO DE SERVICIOS BÁSICOS CORRESPONDIENTE AL MES	14,63		14,63
			14,63	-	

2103 AL PERSONAL POR PAGAR

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
02/01/2009	2103	P/R VENTA DE 2 HABITACIONES TRIPLES POR 4 DÍAS		56,00	56,00
			-	56,00	

14021 ALFOMBRAS

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2009	14021	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL	4.000,00		4.000,00
	14021	P/R DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN CORRESPONDIENTE AL MES		9,95	3.990,05

11013 BANCO BOLIVARIANO CTA CTE 4075000080

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2009	11013	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL	3.665,84		3.665,84
01/01/2009	11013	P/R CREACIÓN DE UN FONDO PARA GASTOS PEQUEÑOS		150,00	3.515,84
05/01/2009	11013	P/R ABONO DE NUESTRA CUENTA PENDIENTE		100,00	3.415,84
05/01/2009	11013	P/R DEPÓSITO DE DINERO RECAUDADO POR LA VENTA DE LAS HABITACIONES	783,60		4.199,44
06/01/2009	11013	P/R DEPÓSITO DE DINERO RECAUDADO POR LA VENTA DE LAS HABITACIONES	276,80		4.476,24
06/01/2009	11013	P/R DEPOSITO DE DINERO RECAUDADO POR LA VENTA DE HABITACIONES	433,63		4.909,87
07/01/2009	11013	P/R ABONO A LA CUENTA DE LAVANDERÍA NIEVES POR NUESTRA DEUDA		48,00	4.861,87
12/01/2009	11013	P/R DEPOSITO DE DINERO RECAUDADO POR LA VENTA DE HABITACIONES	606,00		5.467,87
13/01/2009	11013	P/R DEPOSITO DE DINERO RECAUDADO POR LA VENTA DE HABITACIONES	251,48		5.719,35
14/01/2009	11013	P/R ABONA A LA CUENTA QUE TIENE PENDIENTE CON NUESTRO HOTEL	670,40		6.389,75
14/01/2009	11013	P/R CANCELACIÓN DE LAS OBLIGACIONES PENDIENTES DEL MES ANTERIOR		5.621,16	768,59
20/01/2009	11013	P/R ABONA A LA CUENTA QUE TIENE PENDIENTE CON NUESTRO HOTEL	425,00		1.193,59
22/01/2009	11013	P/R DEPOSITO DE DINERO RECAUDADO POR LA VENTA DE HABITACIONES	1.701,90		2.895,49
22/01/2009	11013	P/R AJUSTE CAJA CHICA PARA COMPRA DE COMESTIBLES		70,00	2.825,49
26/01/2009	11013	P/R DEPOSITO DE DINERO RECAUDADO POR LA VENTA DE HABITACIONES	48,80		2.874,29
27/01/2009	11013	P/R PAGO DE SERVICIOS BÁSICOS CORRESPONDIENTE AL MES		509,58	2.364,71
	11013	P/R DEPOSITO DE DINERO RECAUDADO POR LA VENTA DE HABITACIONES	48,80		2.413,51
	11013	P/R ABONO DE NUESTRA DEUDA PENDIENTE POR COM. SALVADOR PACHECO		80,00	2.333,51
	11013	P/R PAGO DE LA CUOTA MENSUAL DE NUESTRO CREDITO A L/P		745,58	1.587,93
			8.912,25	7.324,32	

12012 BEBIDAS

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2009	12012	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL	2365,4		2.365,40
06/01/2009	12012	P/R ASIGNACIÓN DE LOS COSTO EN ALIMENTOS Y BEBIDAS		1,75	2.363,65
20/01/2009	12012	P/R COMPRA DE BEBIDAS	40,00		2.403,65
21/01/2009	12012	P/R ASIGNACIÓN DE LOS COSTO EN ALIMENTOS Y BEBIDAS		57,50	2.346,15
	12012	P/R COSTOS APLICABLES AL MES POR ALIMENTOS DE 5 PERSONAS		112,50	2.233,65
			2405,4	171,75	

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
 FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

HOTEL "TOMEBAMBA"
 BOLIVAR 11-19 Y GENRAL TORRES
 CUENCA-ECUADOR
 TELEFONO: (593 7)2823797, FAX: 2846764
www.hoteltokebamba.com

01/01/2009
 Página 3

510191 ALFOMBRAS

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
	510191	P/R DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN CORRESPONDIENTE AL MES	5,97		5,97
			5,97	-	

520201 ALFOMBRAS

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
	520201	P/R DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN CORRESPONDIENTE AL MES	3,98		3,98
			3,98	-	

51034 ALIMENTOS Y BEBIDAS

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
06/01/2009	51034	P/R ASIGNACIÓN DE LOS COSTO EN ALIMENTOS Y BEBIDAS	10,22		10,22
21/01/2009	51034	P/R ASIGNACIÓN DE LOS COSTO EN ALIMENTOS Y BEBIDAS	335,80		346,02
			346,02	-	

110243 AMERICAN EXPRESS

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
07/01/2009	110243	P/R VENTA DE 1 HABITACIÓN SIMPLE POR UN DÍA	43,20		43,20
			43,20	-	

21042 APOORTE PATRONAL 11,15%

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2009	21042	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL		413,53	413,53
14/01/2009	21042	P/R CANCELACIÓN DE LAS OBLIGACIONES PENDIENTES DEL MES ANTERIOR	413,53		-
	21042	P/R SUELDOS DEVENGADOS POR EL MES		394,78	394,78
			413,53	808,31	

51013 APOORTE PATRONAL IESS

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
	51013	P/R SUELDOS DEVENGADOS POR EL MES	119,38		119,38
			119,38	-	

510231 APOORTE PATRONAL IESS

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
	510231	P/R SUELDOS DEVENGADOS POR EL MES	74,71		
			74,71	-	

52013 APOORTE PATRONAL IESS

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
	52013	P/R SUELDOS DEVENGADOS POR EL MES	200,70		
			200,70	-	

21041 APOORTE PERSONAL 9,35%

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2009	21041	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL		269,40	269,40
14/01/2009	21041	P/R CANCELACIÓN DE LAS OBLIGACIONES PENDIENTES DEL MES ANTERIOR	269,40		-
	21041	P/R SUELDOS DEVENGADOS POR EL MES		329,18	329,18
			269,40	598,58	

52028 ASOCIACIÓN HOTELERA

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
16/01/2009	52028	P/R PAGO DE LA CUOTA MENSUAL DE AFILIACIÓN.	20,00		20,00
			20,00	-	
			2405,4	171,75	

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
 FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

HOTEL "TOMBAMBA"
 BOLIVAR 11-19 Y GENERAL TORRES
 CUENCA-ECUADOR
 TELEFONO: (593 7)2823797, FAX: 2846764
www.hoteltombamba.com

01/01/2009
 Página 4

51012 BENEFICIOS SOCIALES

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
31/01/2009	51012	P/R SUELDOS DEVENGADOS POR EL MES	200,50		200,50

52012 BENEFICIOS SOCIALES

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
31/01/2009	52012	P/R SUELDOS DEVENGADOS POR EL MES	277,50		277,50
			277,50	-	

510221 BENEFICIOS SOCIALES

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
31/01/2009	510221	P/R SUELDOS DEVENGADOS POR EL MES	117,08		117,08
			117,08	-	

14027 BLANCOS Y LENCERIA

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2009	14027	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL	2.450,00		2.450,00
31/01/2009	14027	P/R DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN CORRESPONDIENTE AL MES		6,11	2.443,89
			2.450,00	6,11	

510194 BLANCOS Y LENCERIA

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
31/01/2009	510194	P/R DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN CORRESPONDIENTE AL MES	6,11	-	6,11
			6,11	-	

11011 CAJA

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2009	11011	P/R VENTA DE 2 HABITACIONES DOBLES	122,00		122,00
01/01/2009	11011	P/R VENTA DE 3 HABITACIONES SIMPLES	195,20		317,20
02/01/2009	11011	P/R VENTA DE 1 HABITACIÓN SIMPLE	146,40		463,60
02/01/2009	11011	P/R VENTA DE 2 HABITACIONES TRIPLES POR 4 DÍAS	320,00		783,60
05/01/2009	11011	P/R DEPOSITO DE DINERO RECAUDADO POR LA VENTA DE LAS HABITACIONES		783,60	-
05/01/2009	11011	P/R VENTA DE UNA HABITACIÓN SIMPLE A UN TURISTA	183,20		183,20
05/01/2009	11011	P/R VENTA DE UNA HABITACIÓN SIMPLE AL SEÑOR JULIO REVILLA POR DOS	93,60		276,80
06/01/2009	11011	P/R DEPOSITO DE DINERO RECAUDADO POR LA VENTA DE LAS HABITACIONES		276,80	-
06/01/2009	11011	P/R VENTA DE 7 MENUS EJECUTIVOS	38,43		38,43
06/01/2009	11011	P/R ABONO CUENTA PENDIENTE	200,00		238,43
06/01/2009	11011	P/R VENTA DE 2 HABITACIONES SIMPLES	195,20		433,63
06/01/2009	11011	P/R DEPOSITO DE DINERO RECAUDADO POR LA VENTA DE HABITACIONES		433,63	-
09/01/2009	11011	P/R ABONO A LA CUENTA QUE MANTIENEN CON NOSOTROS MASTERCARD	120,00		120,00
09/01/2009	11011	P/R VENTA DE 3 HABITACIONES DOBLES POR TRES DÍAS	270,00		390,00
11/01/2009	11011	P/R SALIDA Y CANCELACIÓN POR LA VENTA DEL DÍA 9	216,00		606,00
12/01/2009	11011	P/R DEPOSITO DE DINERO RECAUDADO POR LA VENTA DE HABITACIONES		606,00	-
12/01/2009	11011	P/R VENTA DE 3 HABITACIONES DOBLES POR TRES DÍAS	202,68		202,68
12/01/2009	11011	P/R VENTA DE UNA HABITACIÓN SIMPLE POR UN DÍA	48,80		251,48
13/01/2009	11011	P/R DEPOSITO DE DINERO RECAUDADO POR LA VENTA DE HABITACIONES		251,48	-
14/01/2009	11011	P/R SALIDA Y CANCELACIÓN DEL DÍA 12 Y 13.	97,60		97,60
15/01/2009	11011	P/R COBRO POR LA HABITACIÓN UTILIZADA EL DÍA ANTERIOR	48,80		146,40
17/01/2009	11011	P/R SALIDA Y CANCELACIÓN POR LA VENTA DEL DÍA ANTERIOR	292,80		439,20
21/01/2009	11011	P/R VENTA DE BUFETT PARA 230 PLATOS	1.262,70		1.701,90
22/01/2009	11011	P/R DEPOSITO DE DINERO RECAUDADO POR LA VENTA DE HABITACIONES		1.701,90	-
24/01/2009	11011	P/R VENTA DE UNA HABITACIÓN SIMPLE POR UN DÍA	48,80		48,80
26/01/2009	11011	P/R DEPOSITO DE DINERO RECAUDADO POR LA VENTA DE HABITACIONES		48,80	-
28/01/2009	11011	P/R LA SALIDA Y CANCELACIÓN DE LA VENTA DEL DÍA 27	48,80		48,80
29/01/2009	11011	P/R DEPOSITO DE DINERO RECAUDADO POR LA VENTA DE HABITACIONES		48,80	-
			4.151,01	4.151,01	

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
 FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

HOTEL "TOMBAMBA"
 BOLIVAR 11-19 Y GENERAL TORRES
 CUENCA-ECUADOR
 TELEFONO: (593 7)2823797, FAX: 2846764
www.hotelombamba.com

01/01/2009
 Página 5

11012 CAJA CHICA

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2009	11012	P/R CREACIÓN DE UN FONDO PARA GASTOS PEQUEÑOS	150,00		150,00
06/01/2009	11012	P/R COMPRA DE COMESTIBLES PARA UN BUFETT		25,00	125,00
06/01/2010	11012	P/R ADQUISICIÓN DE VARIOS COMESTIBLES PARA EL RESTAURANTE		10,00	115,00
08/01/2009	11012	P/R COMPRA DE ENLATADOS A CORALHIPERMERCADOS		11,76	103,24
16/01/2009	11012	P/R PAGO DE LA CUOTA MENSUAL DE AFILIACIÓN.		20,00	83,24
20/01/2009	11012	P/R COMPRA DE PAPEL HIGIÉNICO Y JABONCILLOS		13,73	69,51
20/01/2009	11012	P/R COMPRA DE BEBIDAS		40,00	29,51
22/01/2009	11012	P/R AJUSTE CAJA CHICA PARA COMPRA DE COMESTIBLES	70,00		99,51
22/01/2009	11012	P/R COMPRA DE VEGETALES PARA USO DEL RESTAURANTE		80,00	19,51
			220,00	200,49	

31 CAPITAL

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2009	31	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL		124.824,08	124.824,08
			0	124.824,08	

110211 CLIENTES VARIOS

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
02/01/2009	11021	P/R VENTA DE 2 HABITACIONES TRIPLES POR 4 DÍAS	284,80	-	284,80
12/01/2009	110211	P/R VENTA DE UNA HABITACIÓN SIMPLE POR DOS DÍAS	97,60		97,60
13/01/2009	110211	P/R VENTA DE UNA HABITACIÓN SIMPLE POR UN DÍA	48,80		146,40
14/01/2009	110211	P/R SALIDA Y CANCELACIÓN DEL DÍA 12 Y 13.		97,60	48,80
15/01/2009	110211	P/R COBRO POR LA HABITACIÓN UTILIZADA EL DÍA ANTERIOR		48,80	-
16/01/2009	110211	P/R VENTA DE 6 HABITACIONES SIMPLES.	292,80		292,80
17/01/2009	110211	P/R SALIDA Y CANCELACIÓN POR LA VENTA DEL DÍA ANTERIOR		292,80	-
27/01/2009	110211	P/R VENTA DE UNA HABITACIÓN SIMPLE POR DOS DÍAS	97,60		97,60
28/01/2009	110211	P/R LA SALIDA Y CANCELACIÓN DE LA VENTA DEL DÍA 27		48,80	48,80
			821,60	488,00	

12011 COMESTIBLES

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2009	12011	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL	562,30		562,30
06/01/2009	12011	P/R COMPRA DE COMESTIBLES PARA UN BUFETT	25,00		587,30
06/01/2009	12011	P/R ASIGNACIÓN DE LOS COSTO EN ALIMENTOS Y BEBIDAS		7,00	580,30
06/01/2010	12011	P/R ADQUISICIÓN DE VARIOS COMESTIBLES PARA EL RESTAURANTE	10,00		590,30
08/01/2009	12011	P/R COMPRA DE ENLATADOS A CORALHIPERMERCADOS	10,50		600,80
21/01/2009	12011	P/R ASIGNACIÓN DE LOS COSTO EN ALIMENTOS Y BEBIDAS		230,00	370,80
22/01/2009	12011	P/R COMPRA DE VEGETALES PARA USO DEL RESTAURANTE	80,00		450,80
	12011	P/R COSTOS APLICABLES AL MES POR ALIMENTOS DE 5 PERSONAS		450,00	0,80
			687,80	687,00	

14022 CORTINAS

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2009	14022	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL	2.566,67		2.566,67
	14022	P/R DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN CORRESPONDIENTE AL MES		6,38	2.560,29
			2.566,67	6,38	

110241 DINERS CLUB

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2009	110241	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL	364,78		364,78
			364,78	-	

14011 EDIFICIOS

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2009	14011	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL	100.000,00		100.000,00
			100.000,00	-	

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
 FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

HOTEL "TOMBAMBA"
 BOLIVAR 11-19 Y GENRAL TORRES
 CUENCA-ECUADOR
 TELEFONO: (593 7)2823797, FAX: 2846764
www.hotelombamba.com

01/01/2009
 Página 6

14023 COLCHONES

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2009	14023	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL	5.000,00		5.000,00
31/01/2009	14023	P/R DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN CORRESPONDIENTE AL MES		12,47	4.987,53
			5.000,00	12,47	

510193 COLCHONES

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
31/01/2009	510193	P/R DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN CORRESPONDIENTE AL MES	12,47	-	12,47
			12,47	-	

21012 COMERCIAL KIWI S.A

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2009	21012	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL		686,42	686,42
05/01/2009	21012	P/R ABONO DE NUESTRA CUENTA PENDIENTE	100,00		586,42
			100,00	686,42	

21014 COMERCIAL SALVADOR PACHECO MORA

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2009	21014	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL		556,93	556,93
	21014	P/R ABONO DE NUESTRA DEUDA PENDIENTE POR COM. SALVADOR PACHECO	80,00		476,93
			80,00	556,93	

510192 CORTINAS

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
31/01/2009	510192	P/R DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN CORRESPONDIENTE AL MES	3,83	-	3,83
			3,83	-	

520202 CORTINAS

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
31/01/2009	520202	P/R DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN CORRESPONDIENTE AL MES	2,55		2,55
			2,55	-	

21052 DÉCIMO CUARTO SUELDO

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2009	21052	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL		600,00	600,00
14/01/2009	21052	P/R CANCELACIÓN DE LAS OBLIGACIONES PENDIENTES DEL MES ANTERIOR	600,00		-
	21052	P/R SUELDOS DEVENGADOS POR EL MES		150,00	150,00
			600,00	750,00	

21051 DÉCIMO TERCER SUELDO

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2009	21051	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL		309,06	309,06
14/01/2009	21051	P/R CANCELACIÓN DE LAS OBLIGACIONES PENDIENTES DEL MES ANTERIOR	309,06		-
	21051	P/R SUELDOS DEVENGADOS POR EL MES		-	-
			309,06	309,06	

51018 DEPRECIACIÓN EDIFICIO

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
31/01/2009	51018	P/R DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN CORRESPONDIENTE AL MES	379,17		379,17
			379,17	-	

51028 DEPRECIACIÓN EDIFICIO

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
31/01/2009	51028	P/R DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN CORRESPONDIENTE AL MES	20,83		20,83

52019 DEPRECIACIÓN EDIFICIO

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
31/01/2009	52019	P/R DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN CORRESPONDIENTE AL MES	16,67		16,67

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
 FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

HOTEL "TOMBAMBA"
 BOLIVAR 11-19 Y GENRAL TORRES
 CUENCA-ECUADOR
 TELEFONO: (593 7)2823797, FAX: 2846764
www.hoteltoembamba.com

01/01/2009
 Página 7

51017 DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES DE HABITACIÓN

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
31/01/2009	51017	P/R DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN CORRESPONDIENTE AL MES	411,36		411,36
			411,36	-	

51027 DEPRECIACIÓN MUEBLES Y EQUIP. DE COCINA

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
31/01/2009	51027	P/R DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN CORRESPONDIENTE AL MES	51,25		51,25
			51,25	-	

52017 DEPRECIACIÓN MUEBLES Y EQUIPOS DE COMPUTACIÓN ADM.

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
31/01/2009	52017	P/R DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN CORRESPONDIENTE AL MES	5,99		5,99
			5,99	-	

210112 DESINTEX

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2009	210112	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL		827,89	827,89
09/01/2009	210112	P/R COMPRA DE 7 JUEGOS DE CAMA		106,69	934,58
			-	934,58	

110221 EMIVALTUR

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2009	110221	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL	1.000,40		1.000,40
06/01/2009	110221	P/R ABONO A LA CUENTA		200,00	800,40
12/01/2009	110221	P/R VENTA DE 3 HABITACIONES DOBLES POR TRES DÍAS	304,02		1.104,42
14/01/2009	110221	P/R ABONA A LA CUENTA QUE TIENE PENDIENTE CON NUESTRO HOTEL		670,40	434,02
			1.304,42	870,40	

510211 ENERGIA ELÉCTRICA

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
27/01/2009	510211	P/R PAGO DE SERVICIOS BÁSICOS CORRESPONDIENTE AL MES	126,18		126,18
			126,18	-	

510301 ENERGIA ELÉCTRICA

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
27/01/2009	510301	P/R PAGO DE SERVICIOS BÁSICOS CORRESPONDIENTE AL MES	4,16		4,16
			4,16	-	

520221 ENERGIA ELÉCTRICA

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
27/01/2009	520221	P/R PAGO DE SERVICIOS BÁSICOS CORRESPONDIENTE AL MES	5,55		
			5,55	-	

110232 FEDERACIÓN DEPORTIVA DEL GUAYAS

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
20/01/2009	110232	P/R VENTA DE 3 HABITACIONES DOBLES POR 2 DÍAS	337,80		337,80
			337,80	-	

21045 FONDOS DE RESERVA

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2009	21045	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL		309,06	309,06
14/01/2009	21045	P/R CANCELACIÓN DE LAS OBLIGACIONES PENDIENTES DEL MES ANTERIOR	309,06		-
31/01/2009	21045	P/R SUELDOS DEVENGADOS POR EL MES		295,06	295,06

51015 FONDO DE RESERVA

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
31/01/2009	51015	P/R SUELDOS DEVENGADOS POR EL MES	2,55		2,55
			2,55	-	

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
 FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

HOTEL "TOMBAMBA"
 BOLIVAR 11-19 Y GENERAL TORRES
 CUENCA-ECUADOR
 TELEFONO: (593 7)2823797, FAX: 2846764
www.hoteltombamba.com

01/01/2009
 Página 7

51017 DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES DE HABITACIÓN

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
31/01/2009	51017	P/R DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN CORRESPONDIENTE AL MES	411,36		411,36
			411,36	-	

51027 DEPRECIACIÓN MUEBLES Y EQUIP. DE COCINA

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
31/01/2009	51027	P/R DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN CORRESPONDIENTE AL MES	51,25		51,25
			51,25	-	

52017 DEPRECIACIÓN MUEBLES Y EQUIPOS DE COMPUTACIÓN ADM.

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
31/01/2009	52017	P/R DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN CORRESPONDIENTE AL MES	5,99		5,99
			5,99	-	

210112 DESINTEX

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2009	210112	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL		827,89	827,89
09/01/2009	210112	P/R COMPRA DE 7 JUEGOS DE CAMA		106,69	934,58
			-	934,58	

110221 EMIVALTUR

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2009	110221	P/R ESTADO DE SITUACION INICIAL	1.000,40		1.000,40
06/01/2009	110221	P/R ABONO A LA CUENTA		200,00	800,40
12/01/2009	110221	P/R VENTA DE 3 HABITACIONES DOBLES POR TRES DÍAS	304,02		1.104,42
14/01/2009	110221	P/R ABONA A LA CUENTA QUE TIENE PENDIENTE CON NUESTRO HOTEL		670,40	434,02
			1.304,42	870,40	

510211 ENERGIA ELÉCTRICA

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
27/01/2009	510211	P/R PAGO DE SERVICIOS BÁSICOS CORRESPONDIENTE AL MES	126,18		126,18
			126,18	-	

510301 ENERGIA ELÉCTRICA

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
27/01/2009	510301	P/R PAGO DE SERVICIOS BÁSICOS CORRESPONDIENTE AL MES	4,16		4,16
			4,16	-	

520221 ENERGIA ELÉCTRICA

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
27/01/2009	520221	P/R PAGO DE SERVICIOS BÁSICOS CORRESPONDIENTE AL MES	5,55		
			5,55	-	

110232 FEDERACIÓN DEPORTIVA DEL GUAYAS

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
20/01/2009	110232	P/R VENTA DE 3HABITACIONES DOBLES POR 2 DÍAS	337,80		337,80
			337,80	-	

21045 FONDOS DE RESERVA

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2009	21045	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL		309,06	309,06
14/01/2009	21045	P/R CANCELACIÓN DE LAS OBLIGACIONES PENDIENTES DEL MES ANTERIOR	309,06		-
31/01/2009	21045	P/R SUELDOS DEVENGADOS POR EL MES		295,06	295,06

51015 FONDO DE RESERVA

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
31/01/2009	51015	P/R SUELDOS DEVENGADOS POR EL MES	2,55		2,55
			2,55	-	

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
 FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

HOTEL "TOMBAMBA"
 BOLIVAR 11-19 Y GENERAL TORRES
 CUENCA-ECUADOR
 TELEFONO: (593 7)2823797, FAX: 2846764
www.hoteltokebamba.com

01/01/2009
 Página 9

130293 IVA PAGADO

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
08/01/2009	130293	P/R COMPRA DE ENLATADOS A CORALHIPERMERCADOS	1,26		1,26
09/01/2009	130293	P/R COMPRA DE 7 JUEGOS DE CAMA	11,43		12,69
12/01/2009	130293	P/R COMPRA DE ARTICULOS UTILIZADOS PARA EL AREA DE HABITACIONES	6,39		19,08
20/01/2009	130293	P/R COMPRA DE PAPEL HIGIENICO Y JABONCILLOS	1,47		20,55
27/01/2009	130293	P/R PAGO DE SERVICIOS BÁSICOS CORRESPONDIENTE AL MES	2,88		23,43
			23,43	-	

21022 IVA POR PAGAR

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2009	21022	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL		165,34	165,34
14/01/2009	21022	P/R CANCELACIÓN DE LAS OBLIGACIONES PENDIENTES DEL MES ANTERIOR	165,34		-
			165,34	165,34	

14013 MUEBLES Y EQUIPOS DE COMPUTACION ADMINISTRACION

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2009	14013	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL	2.400,00		2.400,00
			2.400,00	-	

14015 MUEBLES Y EQUIPO DE COCINA

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
31/01/2009	14015	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL	6.150,00		6.150,00
			6.150,00	-	

2201 PRESTAMOS A LARGO PLAZO

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2009	2201	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL		25.838,72	25.838,72
	2201	P/R PAGO DE LA CUOTA MENSUAL DE NUESTRO CREDITO A L/P	745,58		25.093,14
			745,58	25.838,72	

13018 PUBLICIDAD Y PROPAGANDA

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2009	13018	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL	360,00		360,00
			360,00	-	

21025 RETENCION FTE. RENTA POR PAGAR

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2009	21025	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL		46,84	46,84
14/01/2009	21025	P/R CANCELACIÓN DE LAS OBLIGACIONES PENDIENTES DEL MES ANTERIOR	46,84		-
31/01/2009	21025	P/R SUELDOS DEVENGADOS POR EL MES		16,32	16,32
			46,84	63,16	

12013 SUMINISTROS DE COCINA

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2009	12013	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL	345,00		345,00
06/01/2009	12013	P/R ASIGNACIÓN DE LOS COSTO EN ALIMENTOS Y BEBIDAS		1,47	343,53
21/01/2009	12013	P/R ASIGNACIÓN DE LOS COSTO EN ALIMENTOS Y BEBIDAS		48,30	295,23
	12013	P/R COSTOS APLICABLES AL MES POR ALIMENTOS DE 5 PERSONAS		94,50	200,73
			345,00	144,27	

520223 TELÉFONO

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
	520223	P/R PAGO DE SERVICIOS BÁSICOS CORRESPONDIENTE AL MES	24,00		24,00

14025 UTENSILIOS DE COCINA

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2009	14025	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL	1.200,00		1.200,00
31/01/2009	14025	P/R DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN CORRESPONDIENTE AL MES		2,99	1.197,01

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
 FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

HOTEL "TOMBAMBA"
 BOLIVAR 11-19 Y GENRAL TORRES
 CUENCA-ECUADOR
 TELEFONO: (593 7)2823797, FAX: 2846764
www.hotelombamba.com

01/01/2009
 Página 10

130292 IVA RETENIDO

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
02/01/2009	130292	P/R VENTA DE 2 HABITACIONES TRIPLES POR 4 DÍAS	67,20		67,20
07/01/2009	130292	P/R VENTA DE 1 HABITACIÓN SIMPLE POR UN DIA	4,80		72,00
09/01/2009	130292	P/R VENTA DE 3 HABITACIONES DOBLES POR TRES DÍAS	54,00		126,00
12/01/2009	130292	P/R VENTA DE 3 HABITACIONES DOBLES POR TRES DÍAS	37,80		163,80
20/01/2009	130292	P/R VENTA DE 3HABITACIONES DOBLES POR 2 DÍAS	25,20		189,00
			189,00	-	

210115 LA EUROPEA

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2009	210115	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL		286,34	286,34
			-	286,34	

210114 LAVANDERIA NIEVES

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2009	210114	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL		975,68	975,68
07/01/2009	210114	P/R ABONO A LA CUENTA DE LAVANDERÍA NIEVES POR NUESTRA DEUDA	48,00		927,68
			48,00	975,68	

14024 MANTELERIA Y CRISTALERIA DE ALIMENTOS Y BEBIDAS

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2009	14024	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL	1.250,00		1.250,00
	14024	P/R DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN CORRESPONDIENTE AL MES		3,12	1.246,88
			1.250,00	3,12	

510291 MANTELERIA Y CRISTALERIA DE ALIMENTOS Y BEBIDAS

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
31/01/2009	510291	P/R DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN CORRESPONDIENTE AL MES	3,12		3,12
			3,12	-	

51016 MANUTENCIÓN EMPLEADOS

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
31/01/2009	51016	P/R COSTOS APLICABLES AL MES POR ALIMENTOS DE 5 PERSONAS	657,00		657,00
			657,00	-	

110242 MASTER CARD

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2009	110242	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL	225,62		225,62
09/01/2009	110242	P/R ABONO A LA CUENTA QUE MANTIENEN CON NOSOTROS MASTERCARD		120,00	105,62
			225,62	120,00	

21016 MEGALIMPIO

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2009	21016	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL		732,71	732,71
12/01/2009	21016	P/R COMPRA DE ARTICULOS UTILIZADOS PARA EL AREA DE HABITACIONES		59,64	792,35
			-	792,35	

14014 MUEBLES Y ENSERES ADMINISTRACION

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2009	14014	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL	5.300,00		5.300,00
			5.300,00	-	

52018 MUEBLES Y ENSERES ADMINISTRACIÓN

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
31/01/2009	52018	P/R DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN CORRESPONDIENTE AL MES	190,11		190,11
			190,11	-	

14012 MUEBLES Y ENSERES DE HABITACIÓN

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2009	14012	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL	50.200,00		50.200,00
			50.200,00	-	

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
 FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

HOTEL "TOMEBAMBA"
 BOLIVAR 11-19 Y GENERAL TORRES
 CUENCA-ECUADOR
 TELEFONO: (593 7)2823797, FAX: 2846764
www.hoteltokebamba.com

01/01/2009
 Página 11

21044 SECAP

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2009	21044	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL		18,54	18,54
14/01/2009	21044	P/R CANCELACIÓN DE LAS OBLIGACIONES PENDIENTES DEL MES ANTERIOR	18,54		-
	21044	P/R SUELDOS DEVENGADOS POR EL MES		17,70	17,70
			18,54	36,24	

51011 SUELDOS

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
	51011	P/R SUELDOS DEVENGADOS POR EL MES	1.070,67		
			1.070,67	-	

5102. SUELDOS

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
	5102.	P/R SUELDOS DEVENGADOS POR EL MES	670,00		
			670,00	-	

52011 SUELDOS

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
	52011	P/R SUELDOS DEVENGADOS POR EL MES	1.780,00		
			1.780,00	-	

21031 SUELDOS POR PAGAR - PERSONAL ADMINISTRATIVO

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
	21031	P/R SUELDOS DEVENGADOS POR EL MES		1.597,25	1.597,25
			-	1.597,25	

21032 SUELDOS POR PAGAR - PERSONAL ALIM. Y BEBIDAS

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
	21032	P/R SUELDOS DEVENGADOS POR EL MES		607,36	607,36
			-	607,36	

21033 SUELDOS POR PAGAR - PERSONAL MANTENIMIENTO HABITACIONES

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
	21033	P/R SUELDOS DEVENGADOS POR EL MES		970,56	970,56
			-	970,56	

12014 SUMINISTROS DE HABITACIÓN

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2009	12014	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL	732,00		732,00
02/01/2010	12014	P/R ASIGNACION DE LOS COSTOS DE HOSPEDAJE		3,66	728,34
06/01/2009	12014	P/R ASIGNACION DE LOS COSTOS DE HOSPEDAJE		6,10	722,24
07/01/2009	12014	P/R ASIGNACION DE LOS COSTOS DE HOSPEDAJE		1,22	721,02
08/01/2009	12014	P/R ASIGNACION DE LOS COSTOS DE HOSPEDAJE		0,61	720,41
09/01/2009	12014	P/R COMPRA DE 7 JUEGOS DE CAMA	95,26		815,67
12/01/2009	12014	P/R ASIGNACION DE LOS COSTOS DE HOSPEDAJE		5,49	810,18
12/01/2009	12014	P/R COMPRA DE ARTICULOS UTILIZADOS PARA EL AREA DE HABITACIONES	53,25		863,43
13/01/2009	12014	P/R ASIGNACION DE LOS COSTOS DE HOSPEDAJE		1,22	862,21
14/01/2009	12014	P/R ASIGNACION DE LOS COSTOS DE HOSPEDAJE		2,44	859,77
17/01/2009	12014	P/R ASIGNACION DE LOS COSTOS DE HOSPEDAJE		3,66	856,11
20/01/2009	12014	P/R COMPRA DE PAPEL HIGIENICO Y JABONCILLOS	12,26		868,37
22/01/2009	12014	P/R ASIGNACION DE LOS COSTOS DE HOSPEDAJE		3,66	864,71
25/01/2009	12014	P/R ASIGNACION DE LOS COSTOS DE HOSPEDAJE		0,61	864,10
28/01/2009	12014	P/R ASIGNACION DE LOS COSTOS DE HOSPEDAJE		1,22	862,88
			892,77	29,89	

210113 TRANSPORTES ESPINOZA

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2009	210113	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL		310,00	310,00
			-	310,00	

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
 FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

HOTEL "TOMBAMBA"
 BOLIVAR 11-19 Y GENRAL TORRES
 CUENCA-ECUADOR
 TELEFONO: (593 7)2823797, FAX: 2846764
www.hotelombamba.com

01/01/2009
 Página 12

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
	520223	P/R PAGO DE SERVICIOS BÁSICOS CORRESPONDIENTE AL MES	24,00		24,00

14025 UTENSILIOS DE COCINA

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2009	14025	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL	1.200,00		1.200,00
	14025	P/R DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN CORRESPONDIENTE AL MES		2,99	1.197,01

51024 SUMINISTROS DIRECTOS DE HABITACIÓN

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
02/01/2010	51024	P/R ASIGNACION DE LOS COSTOS DE HOSPEDAJE	3,66		3,66
06/01/2009	51024	P/R ASIGNACION DE LOS COSTOS DE HOSPEDAJE	6,10		9,76
07/01/2009	51024	P/R ASIGNACION DE LOS COSTOS DE HOSPEDAJE	1,22		10,98
08/01/2009	51024	P/R ASIGNACION DE LOS COSTOS DE HOSPEDAJE	0,61		11,59
12/01/2009	51024	P/R ASIGNACION DE LOS COSTOS DE HOSPEDAJE	5,49		17,08
13/01/2009	51024	P/R ASIGNACION DE LOS COSTOS DE HOSPEDAJE	1,22		18,30
14/01/2009	51024	P/R ASIGNACION DE LOS COSTOS DE HOSPEDAJE	2,44		20,74
17/01/2009	51024	P/R ASIGNACION DE LOS COSTOS DE HOSPEDAJE	3,66		24,40
22/01/2009	51024	P/R ASIGNACION DE LOS COSTOS DE HOSPEDAJE	3,66		28,06
25/01/2009	51024	P/R ASIGNACION DE LOS COSTOS DE HOSPEDAJE	0,61		28,67
28/01/2009	51024	P/R ASIGNACION DE LOS COSTOS DE HOSPEDAJE	1,22		29,89
			29,89		

51025 FONDO DE RESERVA

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
	51025	P/R SUELDOS DEVENGADOS POR EL MES	55,83		55,83

52015 FONDO DE RESERVA

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
	52015	P/R SUELDOS DEVENGADOS POR EL MES	150,00		150,00
			150,00	-	

4101 VENTAS SERVICIO DE HABITACIONES

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2009	4101	P/R VENTA DE 2 HABITACIONES DOBLES		100,00	100,00
01/01/2009	4101	P/R VENTA DE 3 HABITACIONES SIMPLES		160,00	260,00
02/01/2009	4101	P/R VENTA DE 1 HABITACIÓN SIMPLE		120,00	380,00
02/01/2009	4101	P/R VENTA DE 2 HABITACIONES TRIPLES POR 4 DÍAS		560,00	940,00
05/01/2009	4101	P/R VENTA DE UNA HABITACIÓN SIMPLE A UN TURISTA		160,00	1.100,00
05/01/2009	4101	P/R VENTA DE UNA HABITACIÓN SIMPLE AL SEÑOR JULIO REVILLA POR DOS NOCHES		80,00	1.180,00
06/01/2009	4101	P/R VENTA DE 2 HABITACIONES SIMPLES POR 2 DÍAS		160,00	1.340,00
07/01/2009	4101	P/R VENTA DE 1 HABITACIÓN SIMPLE POR UN DÍA		40,00	1.380,00
09/01/2009	4101	P/R VENTA DE 3 HABITACIONES DOBLES POR TRES DÍAS		450,00	1.830,00
12/01/2009	4101	P/R VENTA DE 3 HABITACIONES DOBLES POR TRES DÍAS		450,00	2.280,00
12/01/2009	4101	P/R VENTA DE UNA HABITACIÓN SIMPLE POR UN DÍA		40,00	2.320,00
12/01/2009	4101	P/R VENTA DE UNA HABITACIÓN SIMPLE POR DOS DÍAS		80,00	2.400,00
13/01/2009	4101	P/R VENTA DE UNA HABITACIÓN SIMPLE POR UN DÍA		40,00	2.440,00
16/01/2009	4101	P/R VENTA DE 6 HABITACIONES SIMPLES.		240,00	2.680,00
20/01/2009	4101	P/R VENTA DE 3 HABITACIONES DOBLES POR 2 DÍAS		300,00	2.980,00
24/01/2009	4101	P/R VENTA DE UNA HABITACIÓN SIMPLE POR UN DÍA		40,00	3.020,00
27/01/2009	4101	P/R VENTA DE UNA HABITACIÓN SIMPLE POR DOS DÍAS		80,00	3.100,00
			-	3.100,00	

4102 VENTA DE COMESTIBLES Y BEBIDAS

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
06/01/2009	4102	P/R VENTA DE 7 MENÚS EJECUTIVOS		31,50	31,50
21/01/2009	4102	P/R VENTA DE BUFETT PARA 230 PLATOS		1.035,00	1.066,50
			-	1.066,50	

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
 FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

HOTEL "TOMBAMBA"
 BOLIVAR 11-19 Y GENERAL TORRES
 CUENCA-ECUADOR
 TELEFONO: (593 7)2823797, FAX: 2846764
www.hoteltokebamba.com

01/01/2009
 Página 13

110224 TURISA

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2009	110224	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL	732,00		732,00
09/01/2009	110224	P/R VENTA DE 3 HABITACIONES DOBLES POR TRES DÍAS	216,00		948,00
11/01/2009	110224	P/R SALIDA Y CANCELACIÓN POR LA VENTA DEL DÍA 9		216,00	732,00
20/01/2009	110224	P/R ABONA A LA CUENTA QUE TIENE PENDIENTE CON NUESTRO HOTEL		425,00	307,00
			948,00	641,00	

14026 UTENSILIOS DE BAR

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2009	14026	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL	666,67		666,67
	14026	P/R DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN CORRESPONDIENTE AL MES		1,66	665,01
			666,67	1,66	

510292 UTENSILIOS DE COCINA

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
	510292	P/R DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN CORRESPONDIENTE AL MES	2,99		2,99
			2,99	-	

510293 UTENSILIOS DE BAR

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
	510293	P/R DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN CORRESPONDIENTE AL MES	1,66		1,66
			1,66	-	

21053 VACACIONES

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2009	21053	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL		1.570,31	1.570,31
14/01/2009	21053	P/R CANCELACIÓN DE LAS OBLIGACIONES PENDIENTES DEL MES ANTERIOR	1.570,31		-
	21053	P/R SUELDOS DEVENGADOS POR EL MES		150,03	150,03
			1.570,31	1.720,34	

3301 UTILIDAD DEL EJERCICIO

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2009	3301	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL		7.920,00	7.920,00
			-	7.920,00	

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
 FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

**MAYORES
FEBRERO**

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

HOTEL "TOMBAMBA"
 BOLIVAR 11-19 Y GENERAL TORRES
 CUENCA-ECUADOR
 TELEFONO: (593 7)2823797, FAX: 2846764
www.hoteltokebamba.com

Página

01/02/2009
1

140141 (DEP. ACUM. DE MUEBLES Y ENESERES ADMINISTRACIÓN)					
FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDO
02/02/2009	140141	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL		1.144,11	1.144,11
28/02/2009	140141	P/R DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN CORRESPONDIENTE AL MES		190,11	1.334,22
				1.334,22	

140151 (DEP. ACUM. DE MUEBLES Y EQUIPO DE COCINA)					
FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	DEBE	HABER	HABER
02/02/2009	140151	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL		2.542,00	2.542,00
28/02/2009	140151	P/R DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN CORRESPONDIENTE AL MES		51,25	2.593,25
				2.593,25	

FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	DEBE	HABER	HABER
02/02/2009	140131	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL		1.445,99	1.445,99
28/02/2009	140131	P/R DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN CORRESPONDIENTE AL MES		5,99	1.451,98
				1.451,98	

FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	DEBE	HABER	HABER
02/02/2009	140120	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL		416,67	416,67
28/02/2009	140111	P/R DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN CORRESPONDIENTE AL MES		416,67	833,34
				833,34	

140121 (DEP. ACUMULADA DE MUEBLES Y ENESERES DE HABITACIÓN)					
FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	DEBE	HABER	HABER
02/02/2009	140121	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL		18.483,36	18.483,36
28/02/2009	140121	P/R DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN CORRESPONDIENTE AL MES		411,36	18.894,72
				18.894,72	

21035 10% DE SERVICIOS					
FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	DEBE	HABER	HABER
02/02/2009	21035	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL		344,65	344,65
02/02/2009	21035	P/R VENTA DE 2 HABITACIONES TRIPLES		15,00	359,65
02/02/2009	21035	P/R VENTA DE 8 HABITACIONES SIMPLES		32,00	391,65
02/02/2009	21035	P/R VENTA DE 3 HABITACIÓN DOBLES		15,00	406,65
03/02/2009	21035	P/R VENTA DE SIETE HABITACIÓN SIMPLE EN EL DÍA		4,00	410,65
04/02/2009	21035	P/R VENTA DE 4 HABITACIONES DOBLES		4,00	414,65
05/02/2009	21035	P/R VENTA DE 2 HABITACIONES DOBLES POR 3 DIAS		30,00	444,65
05/02/2009	21035	P/R VENTA DE 4 HABITACIONES TRIPLES POR DOS DIAS		60,00	504,65
06/02/2009	21035	P/R VENTA DE 2 HABITACIONES TRIPLES POR UN DÍA		15,00	519,65
07/02/2009	21035	P/R VENTA DE 6 HABITACIONES DOBLES POR TRES DÍAS		90,00	609,65
10/02/2009	21035	P/R VENTA DE 10 HABITACIONES SIMPLES POR TODO EL DIA		40,00	649,65
10/02/2009	21035	P/R VENTA DE UNA HABITACIÓN DOBLE POR UN DÍA		5,00	654,65
11/02/2009	21035	P/R VENTA DE UNA HABITACIÓN SIMPLE POR DOS DÍAS		16,00	670,65
13/02/2009	21035	P/R VENTA DE CINCO HABITACIONES SIMPLES POR UN DIA		20,00	690,65
13/02/2009	21035	P/R VENTA DE TRES HABITACIONES DOBLES EN EL DÍA		15,00	705,65
14/02/2009	21035	P/R VENTA DE SEIS HABITACIONES SIMPLES		24,00	729,65
14/02/2009	21035	P/R VENTA DE 17 PLATOS POR EL DIA DE SAN VALENTIN		12,75	742,40
		P/R CANCELACIÓN DE LAS OBLIGACIONES PENDIENTES DEL MES			
16/02/2009	21035	ANTERIOR	344,65		397,75
17/02/2009	21035	P/R VENTA DE 8 HABITACIONES SIMPLES.		32,00	429,75
19/02/2009	21035	P/R VENTA DE 4 HABITACIONES DOBLES POR 2 DÍAS		40,00	469,75
20/02/2009	21035	P/R VENTA DE 7 HABITACIONES SIMPLES		35,00	504,75
21/02/2009	21035	P/R VENTA DE 4 HABITACIÓN SIMPLE POR UN DÍA		16,00	520,75
22/02/2009	21035	P/R VENTA DE 2 HABITACIÓN SIMPLE POR UN DÍA		8,00	528,75
23/02/2009	21035	P/R VENTA DE CUATRO HABITACIONES SIMPLES POR 2 DIAS		16,00	544,75
23/02/2009	21035	P/R VENTA DE CUATRO HABITACIONES SIMPLES POR 2 DIAS		16,00	560,75
			344,65	905,40	

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
 FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

HOTEL "TOMBAMBA"
 BOLIVAR 11-19 Y GENERAL TORRES
 CUENCA-ECUADOR
 TELEFONO: (593 7)2823797, FAX: 2846764
www.hoteltombamba.com

Página

01/02/2009
 2

510212 AGUA POTABLE					
FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
23/02/2009	510212	P/R PAGO DE SERVICIOS BÁSICOS CORRESPONDIENTE AL MES	260,28		260,28
			260,28	-	

510302 AGUA POTABLE					
FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	HABER
23/02/2009	510302	P/R PAGO DE SERVICIOS BÁSICOS CORRESPONDIENTE AL MES	14,63		14,63
			14,63	-	

520222 AGUA POTABLE					
FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
23/02/2009	520222	P/R PAGO DE SERVICIOS BÁSICOS CORRESPONDIENTE AL MES	14,63		14,63
			14,63	-	

2103 AL PERSONAL POR PAGAR					
FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
02/02/2009	2103	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL		56,00	56,00
02/01/2009	2103	P/R VENTA DE 4 HABITACIONES DOBLES POR 4 DÍAS		56,00	112,00
			-	112,00	

14021 ALFOMBRAS					
FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
02/02/2009	14021	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL	3.990,05		3.990,05
28/02/2009	14021	P/R DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN CORRESPONDIENTE AL MES		9,95	3.980,10
			3.990,05	9,95	

510191 ALFOMBRAS					
FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
28/02/2009	510191	P/R DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN CORRESPONDIENTE AL MES	5,97		5,97

520201 ALFOMBRAS					
FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
28/02/2009	520201	P/R DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN CORRESPONDIENTE AL MES	3,98		3,98

110243 AMERICAN EXPRESS					
FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
02/02/2009	110243	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL	43,20		43,20

21042 APOORTE PATRONAL 11,15%					
FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
02/02/2009	21042	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL		394,78	394,78
		P/R CANCELACIÓN DE LAS OBLIGACIONES PENDIENTES DEL MES ANTERIOR	394,78		(0,00)
16/02/2009	21042			370,55	370,55
28/02/2009	21042	P/R SUELDOS DEVENGADOS POR EL MES	394,78	765,33	

51013 APOORTE PATRONAL IESS					
FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
28/02/2009	51013	P/R SUELDOS DEVENGADOS POR EL MES	119,68		119,68

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
 FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

HOTEL "TOMBAMBA"
 BOLIVAR 11-19 Y GENERAL TORRES
 CUENCA-ECUADOR
 TELEFONO: (593 7)2823797, FAX: 2846764
www.hoteltoambamba.com

Página

01/02/2009
 3

510231		APORTE PATRONAL IESS			
FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
28/02/2009	510231	P/R SUELDOS DEVENGADOS POR EL MES	50,18		50,18

52013		APORTE PATRONAL IESS			
FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
28/02/2009	52013	P/R SUELDOS DEVENGADOS POR EL MES	200,70		200,70

21041		APORTE PERSONAL 9,35%			
FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
02/02/2009	21041	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL		329,18	329,18
		P/R CANCELACIÓN DE LAS OBLIGACIONES PENDIENTES DEL MES			
16/02/2009	21041	ANTERIOR	329,18		(0,00)
28/02/2009	21041	P/R SUELDOS DEVENGADOS POR EL MES		310,73	310,73
			329,18	639,91	

52028		ASOCIACION HOTELERA			
FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
17/02/2009	52028	P/R PAGO DE LA CUOTA MENSUAL DE AFILIACIÓN.	20,00		20,00

11013		BANCO BOLIVARIANO CTA CTE 4075000080			
FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
02/02/2009	11013	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL	1.587,93		1.587,93
02/02/2009	11013	P/R FONDO DE CAJA CHICA		150,00	1.437,93
19/02/2009	11013	P/R ABONO DE NUESTRA CUENTA PENDIENTE		200,00	1.237,93
		P/R DEPÓSITO DE DINERO RECAUDADO POR LA VENTA DE LAS			
03/02/2009	11013	HABITACIONES	1.076,40		2.314,33
		P/R DEPÓSITO DE DINERO RECAUDADO POR LA VENTA DE LAS			
04/02/2009	11013	HABITACIONES	317,60		2.631,93
04/02/2009	11013	P/R PAGO DE SUELDOS MES ANTERIOR		3.175,17	(543,24)
		P/R DEPÓSITO DE DINERO RECAUDADO POR LA VENTA DE LAS			
05/02/2009	11013	HABITACIONES	228,00		(315,24)
		P/R DEPOSITO DE DINERO RECAUDADO POR LA VENTA DE			
06/02/2009	11013	HABITACIONES	1.098,00		782,76
		P/R ABONO A LA CUENTA DE LAVANDERÍA NIEVES POR NUESTRA			
06/02/2009	11013	DEUDA		400,00	382,76
11/02/2009	11013	P/R DEPOSITO DE DINERO POR VENTA DE HABITACIONES	1.103,02		1.485,78
		P/R DEPOSITO DE DINERO RECAUDADO POR LA VENTA DE			
11/02/2009	11013	HABITACIONES	195,20		1.680,98
		P/R DEPOSITO DE DINERO RECAUDADO POR LA VENTA DE			
16/02/2009	11013	HABITACIONES	1.108,95		2.789,93
		P/R CANCELACIÓN DE LAS OBLIGACIONES PENDIENTES DEL MES			
16/02/2009	11013	ANTERIOR		2.010,48	779,45
19/02/2009	11013	P/R ABONA A LA CUENTA QUE TIENE PENDIENTE CON NUESTRO HOTEL	420,00		1.199,45
20/02/2009	11013	P/R ABONO A NUESTRA DEUDA PENDIENTE		186,34	1.013,11
		P/R DEPOSITO DE DINERO RECAUDADO POR LA VENTA DE			
21/02/2009	11013	HABITACIONES	427,00		1.440,11
		P/R DEPOSITO DE DINERO RECAUDADO POR LA VENTA DE			
23/02/2009	11013	HABITACIONES	292,80		1.732,91
23/02/2009	11013	P/R PAGO DE SERVICIOS BÁSICOS CORRESPONDIENTE AL MES		956,51	776,40
		P/R DEPOSITO DE DINERO RECAUDADO POR LA VENTA DE			
27/02/2009	11013	HABITACIONES	195,20		971,60
		P/R ABONO DE NUESTRA DEUDA PENDIENTE POR COM. SALVADOR			
27/02/2009	11013	PACHECO		40,00	931,60
28/02/2009	11013	P/R PAGO DE LA CUOTA MENSUAL DE NUESTRO CREDITO A L/P		745,58	186,02
			8.050,10	7.864,08	

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
 FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

HOTEL "TOMBAMBA"
BOLIVAR 11-19 Y GENERAL TORRES
CUENCA-ECUADOR
TELEFONO: (593 7)2823797, FAX: 2846764
www.hotelombamba.com

Página

01/02/2009
4

12012 BEBIDAS					
FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
02/02/2009	12012	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL	2.233,65		2.233,65
14/02/2009	12012	P/R ASIGNACIÓN DE LOS COSTO EN ALIMENTOS Y BEBIDAS		4,25	2.229,40
28/02/2009	12012	P/R COSTOS APLICABLES AL MES POR ALIMENTOS		90,00	2.139,40
			2.233,65	94,25	

51012 BENEFICIOS SOCIALES					
FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
28/02/2009	51012	P/R SUELDOS DEVENGADOS POR EL MES	212,83		212,83

52012 BENEFICIOS SOCIALES					
FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
28/02/2009	52012	P/R SUELDOS DEVENGADOS POR EL MES	277,50		277,50

510221 BENEFICIOS SOCIALES					
FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
28/02/2009	510221	P/R SUELDOS DEVENGADOS POR EL MES	72,92		72,92
			72,92		

14027 BLANCOS Y LENCERÍA					
FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
02/02/2009	14027	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL	2.443,89		2.443,89
28/02/2009	14027	P/R DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN CORRESPONDIENTE AL MES		6,11	2.437,78
			2.443,89	6,11	

510194 BLANCOS Y LENCERIA					
FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
28/02/2009	510194	P/R DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN CORRESPONDIENTE AL MES		6,11	6,11

11011 CAJA					
FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
02/02/2009	11011	P/R VENTA DE 2 HABITACIONES TRIPLES	183,00		183,00
02/02/2009	11011	P/R VENTA DE 8 HABITACIONES SIMPLES	390,40		573,40
02/02/2009	11011	P/R VENTA DE 3 HABITACIÓN DOBLES	183,00		756,40
02/01/2009	11011	P/R VENTA DE 4 HABITACIONES DOBLES POR 4 DÍAS	320,00		1.076,40
03/02/2009	11011	P/R DINERO RECAUDADO POR LA VENTA DE LAS HABITACIONES		1.076,40	-
03/02/2009	11011	P/R VENTA DE SIETE HABITACIÓN SIMPLE EN EL DIA	317,60		317,60
04/02/2009	11011	P/R DINERO RECAUDADO POR LA VENTA DE LAS HABITACIONES		317,60	-
04/02/2009	11011	P/R VENTA DE 4 HABITACIONES DOBLES	228,00		228,00
05/02/2009	11011	P/R DINERO RECAUDADO POR LA VENTA DE LAS HABITACIONES		228,00	-
05/02/2009	11011	P/R VENTA DE 2 HABITACIONES DOBLES POR 3 DIAS	366,00		366,00
05/02/2009	11011	P/R VENTA DE 4 HABITACIONES TRIPLES POR DOS DIAS	732,00		1.098,00
06/02/2009	11011	P/R DINERO RECAUDADO POR LA VENTA DE HABITACIONES		1.098,00	-
07/02/2009	11011	P/R ABONO A LA CUENTA	120,00		120,00
09/02/2009	11011	P/R SALIDA Y CANCELACIÓN POR LA VENTA DEL DÍA 9	434,02		554,02
10/02/2009	11011	P/R VENTA DE 10 HABITACIONES SIMPLES POR TODO EL DIA	488,00		1.042,02
10/02/2009	11011	P/R VENTA DE UNA HABITACIÓN DOBLE POR UN DÍA	61,00		1.103,02
11/02/2009	11011	P/R DEPOSITO DE DINERO POR VENTA DE HABITACIONES		1.103,02	-
11/02/2009	11011	P/R VENTA DE UNA HABITACIÓN SIMPLE POR DOS DÍAS	195,20		195,20
11/02/2009	11011	P/R DEPOSITO DE DINERO RECAUDADO		195,20	-
13/02/2009	11011	P/R ABONO DE LA CUENTA PENDIENTE CON NUESTRA EMPRESA	233,60		233,60
13/02/2009	11011	P/R VENTA DE CINCO HABITACIONES SIMPLES POR UN DIA	244,00		477,60
13/02/2009	11011	P/R VENTA DE TRES HABITACIONES DOBLES EN EL DÍA	183,00		660,60
14/02/2009	11011	P/R VENTA DE SEIS HABITACIONES SIMPLES	292,80		953,40
14/02/2009	11011	P/R VENTA DE 17 PLATOS POR EL DIA DE SAN VALENTIN	155,55		1.108,95
16/02/2009	11011	P/R DINERO RECAUDADO POR LA VENTA DE HABITACIONES		1.108,95	-
18/02/2009	11011	P/R SALIDA Y CANCELACIÓN POR LA VENTA DEL DÍA ANTERIOR	420,00		420,00
19/02/2009	11011	P/R ABONA A LA CUENTA QUE TIENE PENDIENTE		420,00	-
20/02/2009	11011	P/R VENTA DE 7 HABITACIONES SIMPLES	427,00		427,00
21/02/2009	11011	P/R DINERO RECAUDADO POR LA VENTA DE HABITACIONES		427,00	-
21/02/2009	11011	P/R VENTA DE 4 HABITACIÓN SIMPLE POR UN DÍA	195,20		195,20
22/02/2009	11011	P/R VENTA DE 2 HABITACIÓN SIMPLE POR UN DÍA	97,60		292,80
23/02/2009	11011	P/R DINERO RECAUDADO POR LA VENTA DE HABITACIONES		292,80	-
26/02/2009	11011	P/R LA SALIDA Y CANCELACIÓN DE LA VENTA DEL DÍA 24	195,20		195,20
27/02/2009	11011	P/R DINERO RECAUDADO POR LA VENTA DE HABITACIONES		195,20	-
			6.462,17	6.462,17	

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

HOTEL "TOMBAMBA"
BOLIVAR 11-19 Y GENERAL TORRES
CUENCA-ECUADOR
TELEFONO: (593 7)2823797, FAX: 2846764
www.hoteltokebamba.com

Página

01/02/2009
5

11012 CAJA CHICA					
FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
02/02/2009	11012	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL	19,51		19,51
02/02/2009	11012	P/R FONDO DE CAJA CHICA	150,00		169,51
05/02/2009	11012	P/R COMPRA DE COMESTIBLES PARA UN BUFETT		120,00	49,51
17/02/2009	11012	P/R PAGO DE LA CUOTA MENSUAL DE AFILIACIÓN.		20,00	29,51
20/02/2009	11012	P/R COMPRA DE PAPEL HIGIÉNICO Y JABONCILLOS		15,68	13,83
21/02/2009	11012	P/R COMPRA DE VEGETALES PARA USO DEL RESTAURANTE		13,00	0,83
			169,51	168,68	

31 CAPITAL					
FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
02/02/2009	31	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL		124.824,08	124.824,08

110211 CLIENTES VARIOS					
FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
02/02/2009	110211	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL	333,60		333,60
02/01/2009	11021	P/R VENTA DE 4 HABITACIONES DOBLES POR 4 DÍAS	520,00		853,60
13/02/2009	110211	P/R ABONO DE LA CUENTA PENDIENTE CON NUESTRA EMPRESA		233,60	620,00
17/02/2009	110211	P/R VENTA DE 8 HABITACIONES SIMPLES.	390,40		1.010,40
18/02/2009	110211	P/R SALIDA Y CANCELACIÓN POR LA VENTA DEL DÍA ANTERIOR		420,00	590,40
23/02/2009	110211	P/R VENTA DE CUATRO HABITACIONES SIMPLES POR 2 DIAS	195,20		785,60
23/02/2009	110211	P/R VENTA DE CUATRO HABITACIONES SIMPLES POR 2 DIAS	195,20		980,80
26/02/2009	110211	P/R LA SALIDA Y CANCELACIÓN DE LA VENTA DEL DÍA 24		195,20	785,60
			1.634,40	848,80	

14023 COLCHONES					
FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
02/02/2009	14023	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL	4.987,53		4.987,53
28/02/2009	14023	P/R DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN CORRESPONDIENTE AL MES		12,47	4.975,06

510193 COLCHONES					
FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
28/02/2009	510193	P/R DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN CORRESPONDIENTE AL MES	12,47		12,47

21012 COMERCIAL KIWI S.A					
FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
02/02/2009	21012	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL		586,42	586,42

21014 COMERCIAL SALVADOR PACHECO MORA					
FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
02/02/2009	21014	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL		476,93	476,93
27/02/2009	21014	P/R ABONO DE NUESTRA DEUDA PENDIENTE	40,00		436,93

12011 COMESTIBLES					
FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
02/02/2009	12011	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL	0,80		0,80
05/02/2009	12011	P/R COMPRA DE COMESTIBLES PARA UN BUFETT	120,00		120,80
14/02/2009	12011	P/R ASIGNACIÓN DE LOS COSTO EN ALIMENTOS Y BEBIDAS		17,00	103,80
21/02/2009	12011	P/R COMPRA DE VEGETALES PARA USO DEL RESTAURANTE	13,00		116,80
28/02/2009	12011	P/R COSTOS APLICABLES AL MES POR ALIMENTOS		360,00	243,20
			133,80	377,00	

110233 CONSEJO PROVINCIAL DE PICHINCHA					
FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
19/02/2009	110233	P/R VENTA DE 4 HABITACIONES DOBLES POR 2 DÍAS	450,40		450,40

14022 CORTINAS					
FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
02/02/2009	14022	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL	2.560,29		2.560,29
28/02/2009	14022	P/R DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN CORRESPONDIENTE AL MES		6,38	2.553,91

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

HOTEL "TOMBAMBA"
 BOLIVAR 11-19 Y GENERAL TORRES
 CUENCA-ECUADOR
 TELEFONO: (593 7)2823797, FAX: 2846764
www.hotelombamba.com

Página

01/02/2009
6

510192 CORTINAS

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
28/02/2009	510192	P/R DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN CORRESPONDIENTE AL MES	3,83		3,83

520202 CORTINAS

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
28/02/2009	520202	P/R DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN CORRESPONDIENTE AL MES	2,55		2,55

21052 DECIMO CUARTO SUELDO

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
02/02/2009	21052	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL		150,00	150,00
16/02/2009	21052	P/R CANCELACIÓN DE LAS OBLIGACIONES PENDIENTES DEL MES ANTERIOR	150,00		-
28/02/2009	21052	P/R SUELDOS DEVENGADOS POR EL MES	150,00	133,33	133,33
				283,33	

21051 DÉCIMO TERCER SUELDO

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
02/02/2009	21051	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL		295,06	295,06
16/02/2009	21051	P/R CANCELACIÓN DE LAS OBLIGACIONES PENDIENTES DEL MES ANTERIOR	295,06		0,00
28/02/2009	21051	P/R SUELDOS DEVENGADOS POR EL MES		276,94	276,95
			295,06	572,00	

51017 DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES DE HABITACIÓN

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
28/02/2009	51017	P/R DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN CORRESPONDIENTE AL MES	411,36		411,36
28/02/2009	52017	P/R DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN CORRESPONDIENTE AL MES	5,99		417,35
			417,35		834,70

51018 DEPRECIACIÓN EDIFICIO

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
28/02/2009	51018	P/R DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN CORRESPONDIENTE AL MES	379,17		379,17

51028 DEPRECIACION EDIFICIO

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
28/02/2009	51028	P/R DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN CORRESPONDIENTE AL MES	20,83		20,83

51027 DEPRECIACIÓN MUEBLES Y EQUIP. DE COCINA

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
28/02/2009	51027	P/R DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN CORRESPONDIENTE AL MES	51,25		51,25

52019 DEPRECIACIÓN EDIFICIO

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
28/02/2009	52019	P/R DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN CORRESPONDIENTE AL MES	16,67		16,67

110241 DINERS CLUB

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
02/02/2009	110241	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL		364,78	364,78
07/02/2009	110241	P/R VENTA DE 6 HABITACIONES DOBLES POR TRES DÍAS	108,00		472,78

210112 DESINTEX

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
02/02/2009	210112	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL		934,58	934,58
19/02/2009	210112	P/R ABONO DE NUESTRA CUENTA PENDIENTE	200,00		734,58

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
 FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

HOTEL "TOMBAMBA"
BOLIVAR 11-19 Y GENERAL TORRES
CUENCA-ECUADOR
TELEFONO: (593 7)2823797, FAX: 2846764
www.hotelombamba.com

Página

01/02/2009
7

110221 EMIVALTUR					
FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
02/02/2009	110221	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL	434,02		434,02
09/02/2009	110221	P/R SALIDA Y CANCELACIÓN POR LA VENTA DEL DÍA 9		434,02	-

14011 EDIFICIOS					
FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
02/02/2009	14011	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL	100.000,00		100.000,00

510211 ENERGIA ELÉCTRICA					
FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
23/02/2009	510211	P/R PAGO DE SERVICIOS BÁSICOS CORRESPONDIENTE AL MES	117,39		117,39

510301 ENERGIA ELÉCTRICA					
FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
23/02/2009	510301	P/R PAGO DE SERVICIOS BÁSICOS CORRESPONDIENTE AL MES	3,87		3,87

520221 ENERGIA ELÉCTRICA					
FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
23/02/2009	520221	P/R PAGO DE SERVICIOS BÁSICOS CORRESPONDIENTE AL MES	5,16		5,16

110232 FEDERACIÓN DEPORTIVA DEL GUAYAS					
FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
02/02/2009	110232	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL	337,80		337,80

21045 FONDO DE RESERVA					
FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
02/02/2009	21045	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL		295,06	295,06
16/02/2009	21045	P/R CANCELACIÓN DE LAS OBLIGACIONES PENDIENTES DEL MES ANTERIOR	295,06		0,00
28/02/2009	21045	P/R SUELDOS DEVENGADOS POR EL MES		276,94	276,95

51015 FONDO DE RESERVA					
FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
28/02/2009	51015	P/R SUELDOS DEVENGADOS POR EL MES	89,44		89,44

51025 FONDO DE RESERVA					
FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
28/02/2009	51025	P/R SUELDOS DEVENGADOS POR EL MES	37,50		37,50

52015 FONDO DE RESERVA					
FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
28/02/2009	52015	P/R SUELDOS DEVENGADOS POR EL MES	150,00		150,00

130291 IMPUESTO RENTA RETENIDO					
FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
02/02/2009	130291	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL	28,50		28,50
02/02/2009	130291	P/R VENTA DE 4 HABITACIONES DOBLES POR 4 DÍAS	16,00		44,50
06/02/2009	130291	P/R VENTA DE 2 HABITACIONES TRIPLES POR UN DÍA	0,80		45,30
19/02/2009	130291	P/R VENTA DE 4 HABITACIONES DOBLES POR 2 DÍAS	4,00		49,30
			49,30		

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

HOTEL "TOMBAMBA"
BOLIVAR 11-19 Y GENERAL TORRES
CUENCA-ECUADOR
TELEFONO: (593 7)2823797, FAX: 2846764
www.hotelombamba.com

Página 01/02/2009
8

130292 IVA RETENIDO

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
02/02/2009	130292	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL	189,00		189,00
02/01/2009	130292	P/R VENTA DE 4 HABITACIONES DOBLES POR 4 DÍAS	96,00		285,00
06/02/2009	130292	P/R VENTA DE 2 HABITACIONES TRIPLES POR UN DÍA	4,80		289,80
19/02/2009	130292	P/R VENTA DE 4 HABITACIONES DOBLES POR 2 DÍAS	33,60		323,40
			323,40		

130293 IVA PAGADO

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
20/02/2009	130293	P/R COMPRA DE PAPEL HIGIENICO Y JABONCILLOS	1,68		1,68

21022 IVA POR PAGAR

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
02/02/2009	21022	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL		476,55	476,55
23/02/2009	21022	P/R PAGO DE SERVICIOS BÁSICOS CORRESPONDIENTE AL MES	476,55		-
			476,55	476,55	

21043 IECE

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
02/02/2009	21043	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL		17,70	17,70
16/02/2009	21043	P/R CANCELACIÓN DE LAS OBLIGACIONES PENDIENTES DEL MES ANTERIOR	17,70		0,00
28/02/2009	21043	P/R SUELDOS DEVENGADOS POR EL MES		16,62	16,62
			17,70	34,32	

21021 IVA COBRADO

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
02/02/2009	21021	P/R VENTA DE 2 HABITACIONES TRIPLES		18,00	18,00
02/02/2009	21021	P/R VENTA DE 8 HABITACIONES SIMPLES		38,40	56,40
02/02/2009	21021	P/R VENTA DE 3 HABITACIÓN DOBLES		18,00	74,40
02/01/2009	21021	P/R VENTA DE 4 HABITACIONES DOBLES POR 4 DÍAS		96,00	170,40
03/02/2009	21021	P/R VENTA DE SIETE HABITACIÓN SIMPLE EN EL DÍA		33,60	204,00
04/02/2009	21021	P/R VENTA DE 4 HABITACIONES DOBLES		24,00	228,00
05/02/2009	21021	P/R VENTA DE 2 HABITACIONES DOBLES POR 3 DÍAS		36,00	264,00
05/02/2009	21021	P/R VENTA DE 4 HABITACIONES TRIPLES POR DOS DIAS		72,00	336,00
06/02/2009	21021	P/R VENTA DE 2 HABITACIONES TRIPLES POR UN DÍA		18,00	354,00
07/02/2009	21021	P/R VENTA DE 6 HABITACIONES DOBLES POR TRES DÍAS		108,00	462,00
10/02/2009	21021	P/R VENTA DE 10 HABITACIONES SIMPLES POR TODO EL DÍA		48,00	510,00
10/02/2009	21021	P/R VENTA DE UNA HABITACIÓN DOBLE POR UN DÍA		6,00	516,00
11/02/2009	21021	P/R VENTA DE UNA HABITACIÓN SIMPLE POR DOS DÍAS		19,20	535,20
13/02/2009	21021	P/R VENTA DE CINCO HABITACIONES SIMPLES POR UN DÍA		24,00	559,20
13/02/2009	21021	P/R VENTA DE TRES HABITACIONES DOBLES EN EL DÍA		18,00	577,20
14/02/2009	21021	P/R VENTA DE SEIS HABITACIONES SIMPLES		28,80	606,00
14/02/2009	21021	P/R VENTA DE 17 PLATOS POR EL DÍA DE SAN VALENTIN		15,30	621,30
17/02/2009	21021	P/R VENTA DE 8 HABITACIONES SIMPLES		38,40	659,70
19/02/2009	21021	P/R VENTA DE 4 HABITACIONES DOBLES POR 2 DÍAS		48,00	707,70
20/02/2009	21021	P/R VENTA DE 7 HABITACIONES SIMPLES		42,00	749,70
21/02/2009	21021	P/R VENTA DE 4 HABITACIÓN SIMPLE POR UN DÍA		19,20	768,90
22/02/2009	21021	P/R VENTA DE 2 HABITACIÓN SIMPLE POR UN DÍA		9,60	778,50
23/02/2009	21021	P/R VENTA DE CUATRO HABITACIONES SIMPLES POR 2 DIAS		19,20	797,70
23/02/2009	21021	P/R VENTA DE CUATRO HABITACIONES SIMPLES POR 2 DIAS		19,20	816,90
				816,90	

110223 IRMAS TOURS

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
07/02/2009	110223	P/R VENTA DE 6 HABITACIONES DOBLES POR TRES DÍAS	972,00		972,00

510214 INTERNET

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
23/02/2009	510214	P/R PAGO DE SERVICIOS BÁSICOS CORRESPONDIENTE AL MES	35,43		35,43

520224 INTERNET

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
23/02/2009	520224	P/R PAGO DE SERVICIOS BÁSICOS CORRESPONDIENTE AL MES	4,57		4,57

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

HOTEL "TOMBAMBA"
 BOLIVAR 11-19 Y GENERAL TORRES
 CUENCA-ECUADOR
 TELEFONO: (593 7)2823797, FAX: 2846764
www.hoteltokebamba.com

Página

01/02/2009
 9

51014 IECE Y SECAP

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
28/02/2009	51014	P/R SUELDOS DEVENGADOS POR EL MES	10,73		10,73

51024 IECE Y SECAP

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
28/02/2009	51024	P/R SUELDOS DEVENGADOS POR EL MES	4,50		4,50

52014 IECE Y SECAP

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
28/02/2009	52014	P/R SUELDOS DEVENGADOS POR EL MES	18,00		18,00

210114 LAVANDERÍA NIEVES

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
02/02/2009	210114	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL		927,68	927,68
06/02/2009	210114	P/R ABONO A LA CUENTA DE LAVANDERÍA NIEVES POR NUESTRA DEUDA	400,00		527,68
			400,00	927,68	

210115 LA EUROPEA

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
02/02/2009	210115	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL		286,34	286,34
20/02/2009	210115	P/R ABONO A NUESTRA DEUDA PENDIENTE	186,34		100,00
			186,34	286,34	

110242 MASTER CARD

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
02/02/2009	110242	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL		105,62	105,62

14012 MUEBLES Y ENSERES DE HABITACIÓN

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
02/02/2009	14012	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL	50.200,00		50.200,00

14013 MUEBLES Y EQUIPOS DE COMPUTACIÓN ADMINISTRACIÓN

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
02/02/2009	14013	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL	2.400,00		2.400,00

14014 MUEBLES Y ENSERES ADMINISTRACION

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
02/02/2009	14014	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL	5.300,00		5.300,00

14015 MUEBLES Y EQUIPO DE COCINA

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
02/02/2009	14015	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL	6.150,00		6.150,00

14024 MANTELERÍA Y CRISTALERÍA DE ALIMENTOS Y BEBIDAS

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
02/02/2009	14024	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL	1.246,88		1.246,88
28/02/2009	14024	P/R DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN CORRESPONDIENTE AL MES		3,12	1.243,76
			1.246,88	3,12	

21016 MEGALIMPIO

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
02/02/2009	21016	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL		792,35	792,35

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
 FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

HOTEL "TOMBAMBA"
 BOLIVAR 11-19 Y GENERAL TORRES
 CUENCA-ECUADOR
 TELEFONO: (593 7)2823797, FAX: 2846764
www.hoteltoambamba.com

Página

01/02/2009
 10

110242 MASTER CARD

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
06/02/2009	110242	P/R VENTA DE 2 HABITACIONES TRIPLES POR UN DÍA	177,40		177,40
07/02/2009	110242	P/R ABONO A LA CUENTA		120,00	57,40
			177,40	120,00	

510291 MANTELERIA Y CRISTALERIA DE ALIMENTOS Y BEBIDAS

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
28/02/2009	510291	P/R DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN CORRESPONDIENTE AL MES		3,12	3,12

52018 MUEBLES Y ENSERES ADMINISTRACIÓN

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
28/02/2009	52018	P/R DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN CORRESPONDIENTE AL MES		190,11	190,11

51016 MANUTENCIÓN EMPLEADOS

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
28/02/2009	51016	P/R COSTOS APLICABLES AL MES POR ALIMENTOS		576,00	576,00

13018 PUBLICIDAD Y PROPAGANDA

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
02/02/2009	13018	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL		360,00	360,00

2201 PRESTAMOS A LARGO PLAZO

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
02/02/2009	2201	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL		25.093,14	25.093,14
28/02/2009	2201	P/R PAGO DE LA CUOTA MENSUAL DE NUESTRO CREDITO A L/P	745,58		24.347,56
			745,58	25.093,14	

21025 RETENCIÓN FUENTE RENTA POR PAGAR

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
02/02/2009	21025	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL		16,32	16,32
16/02/2009	21025	P/R OBLIGACIONES PENDIENTES DEL MES ANTERIOR	16,32		-
28/02/2009	21025	P/R SUELDOS DEVENGADOS POR EL MES		16,32	16,32
			16,32	32,64	

12014 SUMINISTROS DE HABITACIÓN

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
02/02/2009	12014	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL		862,88	862,88
02/02/2009	12014	P/R ASIGNACION DE LOS COSTOS DE HOSPEDAJE		6,10	856,78
04/02/2009	12014	P/R ASIGNACION DE LOS COSTOS DE HOSPEDAJE		4,27	852,51
06/02/2009	12014	P/R ASIGNACION DE LOS COSTOS DE HOSPEDAJE		3,66	848,85
07/02/2009	12014	P/R ASIGNACION DE LOS COSTOS DE HOSPEDAJE		3,66	845,19
09/02/2009	12014	P/R ASIGNACION DE LOS COSTOS DE HOSPEDAJE		2,44	842,75
12/02/2009	12014	P/R ASIGNACION DE LOS COSTOS DE HOSPEDAJE		2,44	840,31
16/02/2009	12014	P/R ASIGNACION DE LOS COSTOS DE HOSPEDAJE		8,54	831,77
17/02/2009	12014	P/R ASIGNACION DE LOS COSTOS DE HOSPEDAJE		4,88	826,89
20/02/2009	12014	P/R COMPRA DE PAPEL HIGIÉNICO Y JABONCILLOS	14,00		840,89
21/02/2009	12014	P/R ASIGNACION DE LOS COSTOS DE HOSPEDAJE		4,27	836,62
24/02/2009	12014	P/R ASIGNACION DE LOS COSTOS DE HOSPEDAJE		2,44	834,18
			876,88	42,70	

12013 SUMINISTROS DE COCINA

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
02/02/2009	12013	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL		200,73	200,73
14/02/2009	12013	P/R ASIGNACIÓN DE LOS COSTO EN ALIMENTOS Y BEBIDAS		3,57	197,16
28/02/2009	12013	P/R COSTOS APLICABLES AL MES POR ALIMENTOS		126,00	71,16
			200,73	129,57	

21031 SUELDOS POR PAGAR-PERSONAL ADMINISTRATIVO

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
02/02/2009	21031	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL		1.597,25	1.597,25
04/02/2009	21031	P/R PAGO DE SUELDOS MES ANTERIOR	1.597,25		-
28/02/2009	21031	P/R SUELDOS DEVENGADOS POR EL MES		1.061,36	1.061,36
			1.597,25	2.658,61	

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
 FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

HOTEL "TOMBAMBA"
BOLIVAR 11-19 Y GENERAL TORRES
CUENCA-ECUADOR
TELÉFONO: (593 7)2823797, FAX: 2846764
www.hotelombamba.com

Página

01/02/2009
11

21032 SUELDOS POR PAGAR-PERSONAL ALIM. Y BEBIDAS

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
02/02/2009	21032	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL		607,36	607,36
04/02/2009	21032	P/R PAGO DE SUELDOS MES ANTERIOR	607,36		-
28/02/2009	21032	P/R SUELDOS DEVENGADOS POR EL MES		407,93	407,93
			607,36	1.015,29	

21033 SUELDOS POR PAGAR-PERSONAL MANTENIMIENTO HABITACIONES

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
02/02/2009	21033	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL		970,56	970,56
04/02/2009	21033	P/R PAGO DE SUELDOS MES ANTERIOR	970,56		-
28/02/2009	21033	P/R SUELDOS DEVENGADOS POR EL MES		972,98	972,98
			970,56	1.943,54	

21044 SECAP

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
02/02/2009	21044	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL		17,70	17,70
		P/R CANCELACIÓN DE LAS OBLIGACIONES PENDIENTES DEL MES ANTERIOR	17,70		0,00
16/02/2009	21044			16,62	16,62
28/02/2009	21044	P/R SUELDOS DEVENGADOS POR EL MES		34,32	
			17,70		

51024 SUMINISTROS DIRECTOS DE HABITACIÓN

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
02/02/2009	51024	P/R ASIGNACION DE LOS COSTOS DE HOSPEDAJE	6,10		6,10
04/02/2009	51024	P/R ASIGNACION DE LOS COSTOS DE HOSPEDAJE	4,27		10,37
06/02/2009	51024	P/R ASIGNACION DE LOS COSTOS DE HOSPEDAJE	3,66		14,03
07/02/2009	51024	P/R ASIGNACION DE LOS COSTOS DE HOSPEDAJE	3,66		17,69
09/02/2009	51024	P/R ASIGNACION DE LOS COSTOS DE HOSPEDAJE	2,44		20,13
12/02/2009	51024	P/R ASIGNACION DE LOS COSTOS DE HOSPEDAJE	2,44		22,57
16/02/2009	51024	P/R ASIGNACION DE LOS COSTOS DE HOSPEDAJE	8,54		31,11
21/02/2009	51024	P/R ASIGNACION DE LOS COSTOS DE HOSPEDAJE	4,27		35,38
24/02/2002	51024	P/R ASIGNACION DE LOS COSTOS DE HOSPEDAJE	2,44		37,82
			37,82		

51023 SUMINISTROS DE COCINA

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
14/02/2009	51023	P/R ASIGNACIÓN DE LOS COSTO EN ALIMENTOS Y BEBIDAS	24,82		24,82

51011 SUELDOS

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
28/02/2009	51011	P/R SUELDOS DEVENGADOS POR EL MES	1.061,33		1.061,33

52011 SUELDOS

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
28/02/2009	52011	P/R SUELDOS DEVENGADOS POR EL MES	450,00		450,00
28/02/2009	52011	P/R SUELDOS DEVENGADOS POR EL MES	1.397,69		1.847,69
			1.847,69		

110224 TURISA

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
02/02/2009	110224	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL	307,00		307,00

210113 TRANSPORTES ESPINOZA

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
02/02/2009	210113	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL		310,00	310,00

11024 TARJETAS DE CRÉDITO

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
07/02/2009	11024	P/R VENTA DE 6 HABITACIONES DOBLES POR TRES DÍAS	18,00		18,00

520223 TELÉFONO

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
23/02/2009	520223	P/R PAGO DE SERVICIOS BÁSICOS CORRESPONDIENTE AL MES	24,00		24,00

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

HOTEL "TOMBAMBA"
BOLIVAR 11-19 Y GENERAL TORRES
CUENCA-ECUADOR
TELEFONO: (593 7)2823797, FAX: 2846764
www.hotelotombamba.com

Página

01/02/2009
12

14025 UTENSILIOS DE COCINA					
FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
02/02/2009	14025	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL	1.197,01		1.197,01
28/02/2009	14025	P/R DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN CORRESPONDIENTE AL MES		2,99	1.194,02
			1.197,01	2,99	

14026 UTENSILIOS DE BAR					
FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
02/02/2009	14026	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL	665,01		665,01
28/02/2009	14026	P/R DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN CORRESPONDIENTE AL MES		1,66	663,35
			665,01	1,66	

3301 UTILIDAD DEL EJERCICIO					
FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
02/02/2009	3301	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL		4.567,83	4.567,83

510292 UTENSILIOS DE COCINA					
FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
28/02/2009	510292	P/R DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN CORRESPONDIENTE AL MES		2,99	2,99

510293 UTENSILIOS DE BAR					
FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
28/02/2009	510293	P/R DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN CORRESPONDIENTE AL MES		1,66	1,66

21053 VACACIONES					
FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
02/02/2009	21053	P/R ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL		150,03	150,03
16/02/2009	21053	P/R CANCELACIÓN DE LAS OBLIGACIONES PENDIENTES DEL MES ANTERIOR	150,03		0,00
28/02/2009	21053	P/R SUELDOS DEVENGADOS POR EL MES		140,97	140,97
			150,03	291,00	

4101 VENTAS SERVICIO DE HABITACIONES					
FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
02/02/2009	4101	P/R VENTA DE 2 HABITACIONES TRIPLES		150,00	150,00
02/02/2009	4101	P/R VENTA DE 8 HABITACIONES SIMPLES		320,00	470,00
02/02/2009	4101	P/R VENTA DE 3 HABITACIÓN DOBLES		150,00	620,00
02/01/2009	4101	P/R VENTA DE 4 HABITACIONES DOBLES POR 4 DÍAS		800,00	1.420,00
03/02/2009	4101	P/R VENTA DE SIETE HABITACIÓN SIMPLE EN EL DIA		280,00	1.700,00
04/02/2009	4101	P/R VENTA DE 4 HABITACIONES DOBLES		200,00	1.900,00
05/02/2009	4101	P/R VENTA DE 2 HABITACIONES DOBLES POR 3 DIAS		300,00	2.200,00
05/02/2009	4101	P/R VENTA DE 4 HABITACIONES TRIPLES POR DOS DIAS		600,00	2.800,00
06/02/2009	4101	P/R VENTA DE 2 HABITACIONES TRIPLES POR UN DÍA		150,00	2.950,00
07/02/2009	4101	P/R VENTA DE 6 HABITACIONES DOBLES POR TRES DÍAS		900,00	3.850,00
10/02/2009	4101	P/R VENTA DE 10 HABITACIONES SIMPLES POR TODO EL DIA		400,00	4.250,00
10/02/2009	4101	P/R VENTA DE UNA HABITACIÓN DOBLE POR UN DÍA		50,00	4.300,00
11/02/2009	4101	P/R VENTA DE UNA HABITACIÓN SIMPLE POR DOS DIAS		160,00	4.460,00
13/02/2009	4101	P/R VENTA DE CINCO HABITACIONES SIMPLES POR UN DIA		200,00	4.660,00
13/02/2009	4101	P/R VENTA DE TRES HABITACIONES DOBLES EN EL DÍA		150,00	4.810,00
14/02/2009	4101	P/R VENTA DE SEIS HABITACIONES SIMPLES		240,00	5.050,00
17/02/2009	4101	P/R VENTA DE 8 HABITACIONES SIMPLES.		320,00	5.370,00
19/02/2009	4101	P/R VENTA DE 4 HABITACIONES DOBLES POR 2 DÍAS		400,00	5.770,00
20/02/2009	4101	P/R VENTA DE 7 HABITACIONES SIMPLES		350,00	6.120,00
21/02/2009	4101	P/R VENTA DE 4 HABITACIÓN SIMPLE POR UN DÍA		160,00	6.280,00
22/02/2009	4101	P/R VENTA DE 2 HABITACIÓN SIMPLE POR UN DÍA		80,00	6.360,00
23/02/2009	4101	P/R VENTA DE CUATRO HABITACIONES SIMPLES POR 2 DIAS		160,00	6.520,00
23/02/2009	4101	P/R VENTA DE CUATRO HABITACIONES SIMPLES POR 2 DIAS		160,00	6.680,00

4102 VENTA DE COMESTIBLES Y BEBIDAS					
FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	SALDO
14/02/2009	4102	P/R VENTA DE 17 PLATOS POR EL DIA DE SAN VALENTIN		127,50	127,50

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

BALANCE ENERO

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

HOTEL "TOMBAMBA"
BOLIVAR 11-19 Y GENERAL TORRES
CUENCA-ECUADOR
TELEFONO: (593 7)2823797, FAX: 2846764
www.hotelombamba.com

PAGINA 1

BALANCE DE COMPROBACIÓN

AL 30 DE ENERO DE 2009

CÓDIGO	CONCEPTO	SUMAS		SALDOS	
		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
11011	CAJA	4.151,01	4.151,01	-	-
11012	CAJA CHICA	220,00	200,49	19,51	
11013	BANCO BOLIVARIANO CTA CTE 4075000080	8.912,25	7.324,32	1.587,93	
110211	CLIENTES VARIOS	821,60	488,00	333,60	
110222	RAMTOURS	1.304,42	870,40	434,02	
110224	TURISA	948,00	641,00	307,00	
110232	FEDERACIÓN DEPROTIVA DEL GUAYAS	337,80	-	337,80	
110241	DINERS CLUB	364,78		364,78	
110242	MASTER CARD	225,62	120,00	105,62	
110243	AMERICAN EXPRESS	43,20		43,20	
12011	COMESTIBLES	687,80	687,00	0,80	
12012	BEBIDAS	2.405,40	171,75	2.233,65	
12013	SUMINISTROS DE COCINA	345,00	144,27	200,73	
12014	SUMINISTROS DE HABITACIÓN	892,77	29,89	862,88	
13018	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	360,00		360,00	
130292	IVA RETENIDO	28,50		28,50	
130292	IVA RETENIDO	189,00		189,00	
130293	IVA PAGADO	23,43		23,43	
140111	(DEP. ACUMULADA DE EDIFICIOS)	100.000,00		100.000,00	
140111	(DEP. ACUMULADA DE EDIFICIOS)		416,67		416,67
14012	MUEBLES Y ENSERES DE HABITACIÓN	50.200,00		50.200,00	
140121	(DEP. ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES DE HABITACIÓN)		18.483,36		18.483,36
14013	MUEBLES Y EQUIPOS DE COMPUTACION ADMINISTRACION	2.400,00		2.400,00	
140131	(DEP. ACUM. DE MUEBLES Y EQUIPOS DE COMPUTACIÓN)		1.445,99		1.445,99
14014	MUEBLES Y ENSERES ADMINISTRACION	5.300,00		5.300,00	
140141	(DEP. ACUM. DE MUEBLES Y ENESERES ADMINISTRACIÓN)		1.144,11		1.144,11
14015	MUEBLES Y EQUIPO DE COCINA	6.150,00		6.150,00	
140151	(DEP. ACUM. DE MUEBLES Y EQUIPO DE COCINA)		2.542,00		2.542,00
14021	ALFOMBRAS	4.000,00	9,95	3.990,05	
14022	CORTINAS	2.566,67	6,38	2.560,29	
14023	COLCHONES	5.000,00	12,47	4.987,53	
14024	MANTELERIA Y CRISTALERIA DE ALIMENTOS Y BEBIDAS	1.250,00	3,12	1.246,88	
14025	UTENSILIOS DE COCINA	1.200,00	2,99	1.197,01	
14026	UTENSILIOS DE BAR	666,67	1,66	665,01	
14027	BLANCOS Y LENCERIA	2.450,00	6,11	2.443,89	
21012	COMERCIAL KIWI S.A	100,00	686,42		586,42
21014	COMERCIAL SALVADOR PACHECO MORA	80,00	556,93		476,93
21016	MEGALIMPIO	-	792,35		792,35
210112	DESINTEX	-	934,58		934,58
210113	TRANSPORTES ESPINOZA		310,00		310,00
210114	LAVANDERIA NIEVES	48,00	975,68		927,68
210115	LA EUROPEA	-	286,34		286,34
21021	IVA COBRADO	-	499,98		499,98
21022	IVA POR PAGAR	165,34	165,34		-
21025	RETENCION FTE. RENTA POR PAGAR	46,84	63,16		16,32
2103	AL PERSONAL POR PAGAR		56,00		56,00
21031	SUELDOS POR PAGAR - PERSONAL ADMINISTRATIVO		1.597,25		1.597,25
21032	SUELDOS POR PAGAR - PERSONAL ALIM. Y BEBIDAS		607,36		607,36
21033	SUELDOS POR PAGAR - PERSONAL MANTENIMIENTO HABITACIONES		970,56		970,56
21034	15% PARTICIPACION TRABAJADORES	1.188,00	1.188,00		-
21035	10% DE SERVICIOS	712,54	1.057,19		344,65
21041	APORTE PERSONAL 9,35%	269,40	598,58		329,18
21042	APORTE PATRONAL 11,15%	413,53	808,31		394,78
21043	IECE	18,54	36,24		17,70
21044	SECAP	18,54	36,24		17,70
21045	FONDOS DE RESERVA	309,06	604,12		295,06
21051	DÉCIMO TERCER SUELDO	309,06	604,12		295,06
21052	DÉCIMO CUARTO SUELDO	600,00	750,00		150,00
21053	VACACIONES	1.570,31	1.720,34		150,03
2201	PRESTAMOS A LARGO PLAZO	745,58	25.838,72		25.093,14
	PASAN	210.038,66	80.646,75	188.573,11	59.181,20

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

HOTEL "TOMBAMBA"
 BOLIVAR 11-19 Y GENERAL TORRES
 CUENCA-ECUADOR
 TELEFONO: (593 7)2823797, FAX: 2846764
www.hotelomebamba.com

PAGINA 2

FECHA	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
	VIENEN	210.038,66	80.646,75	188.573,11	59.181,20
31	CAPITAL		124.824,08		124.824,08
3301	UTILIDAD DEL EJERCICIO		7.920,00		7.920,00
4101	VENTAS SERVICIO DE HABITACIONES		3.100,00		3.100,00
4102	VENTA DE COMESTIBLES Y BEBIDAS		1.066,50		1.066,50
51011	SUELDOS	1.070,67		1.070,67	
51012	BENEFICIOS SOCIALES	200,50		200,50	
51013	APORTE PATRONAL IEISS	119,38		119,38	
51014	IECE Y SECAP	10,71		10,71	
51015	FONDO DE RESERVA	89,22		89,22	
51016	MANUTENCIÓN EMPLEADOS	657,00		657,00	
51017	DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES DE HABITACIÓN	411,36		411,36	
51018	DEPRECIACIÓN EDIFICIO	379,17		379,17	
510191	ALFOMBRAS	5,97		5,97	
510192	CORTINAS	3,83		3,83	
510193	COLCHONES	12,47		12,47	
510194	BLANCOS Y LENCERIA	6,11		6,11	
510211	ENERGIA ELÉCTRICA	126,18		126,18	
510212	AGUA POTABLE	277,55		277,55	
510214	INTERNET	35,43		35,43	
5102	SUELDOS	670,00		670,00	
510221	BENEFICIOS SOCIALES	117,08		117,08	
510231	APORTE PATRONAL IEISS	74,71		74,71	
51024	IECE Y SECAP	6,70		6,70	
51024	SUMINISTROS DIRECTOS DE HABITACIÓN	29,89		29,89	
51025	FONDO DE RESERVA	55,83		55,83	
51027	DEPRECIACIÓN MUEBLES Y EQUIP. DE COCINA	51,25		51,25	
51028	DEPRECIACIÓN EDIFICIO	20,83		20,83	
510291	MANTELERIA Y CRISTALERIA DE ALIMENTOS Y BEBIDAS	3,12		3,12	
510292	UTENSILIOS DE COCINA	2,99		2,99	
510293	UTENSILIOS DE BAR	1,66		1,66	
510301	ENERGIA ELÉCTRICA	4,16		4,16	
510302	AGUA POTABLE	14,63		14,63	
51034	ALIMENTOS Y BEBIDAS	346,02		346,02	
52011	SUELDOS	1.780,00		1.780,00	
52012	BENEFICIOS SOCIALES	277,50		277,50	
52013	APORTE PATRONAL IEISS	200,70		200,70	
52014	IECE Y SECAP	18,00		18,00	
52015	FONDO DE RESERVA	150,00		150,00	
52017	DEPRECIACIÓN MUEBLES Y EQUIPOS DE COMPUTACIÓN ADM.	5,99		5,99	
52018	MUEBLES Y ENSERES ADMINISTRACIÓN	190,11		190,11	
52019	DEPRECIACIÓN EDIFICIO	16,67		16,67	
520201	ALFOMBRAS	3,98		3,98	
520202	CORTINAS	2,55		2,55	
520221	ENERGIA ELÉCTRICA	5,55		5,55	
520222	AGUA POTABLE	14,63		14,63	
520223	TELÉFONO	24,00		24,00	
520224	INTERNET	4,57		4,57	
52028	ASOCIACION HOTELERA	20,00		20,00	
	TOTAL	217.557,34	217.557,34	196.091,78	196.091,78

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
 FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

**BALANCE
FEBRERO**

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

HOTEL "TOMBAMBA"
BOLIVAR 11-19 Y GENRAL TORRES
CUENCA-ECUADOR
TELEFONO: (593 7)2823797, FAX: 2846764
www.hotelomebamba.com

PAGINA 1

BALANCE DE COMPROBACIÓN

AL 28 DE FEBRERO DE 2009

CÓDIGO	CONCEPTO	SUMAS		SALDOS	
		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
11011	CAJA	6.462,17	6.462,17	-	-
11012	CAJA CHICA	169,51	168,68	0,83	
11013	BANCO BOLIVARIANO CTA CTE 4075000080	8.050,10	7.864,78	185,32	
110211	CLIENTES VARIOS	1.634,40	848,80	785,60	
110221	EMIVALTUR	434,02	434,02	-	-
110223	IRMAS TOURS	972,00		972,00	
110224	TURISA	307,00		307,00	
110232	FEDERACIÓN DEPORTIVA DEL GUAYAS	337,80		337,80	
110233	CONSEJO PROVINCIAL DE PICHINCHA	450,40		450,40	
110241	DINERS CLUB	364,78		364,78	
110242	MASTER CARD	283,02	120,00	163,02	
110243	AMERICAN EXPRESS	43,20		43,20	
12011	COMESTIBLES	133,80	377,00		243,20
12012	BEBIDAS	2.233,65	94,25	2.139,40	
12013	SUMINISTROS DE COCINA	200,73	129,57	71,16	
12014	SUMINISTROS DE HABITACIÓN	876,88	42,70	834,18	
13018	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	360,00		360,00	
130291	IMPUESTO RENTA RETENIDO	67,30		67,30	
130292	IVA RETENIDO	323,40		323,40	
130293	IVA PAGADO	1,68		1,68	
14011	EDIFICIOS	100.000,00		100.000,00	
140111	(DEP. ACUMULADA DE EDIFICIOS)		833,34		833,34
14012	MUEBLES Y ENSERES DE HABITACIÓN	50.200,00		50.200,00	
140121	(DEP. ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES DE HABITACIÓN)		18.894,72		18.894,72
14013	MUEBLES Y EQUIPOS DE COMPUTACION ADMINISTRACION	2.400,00		2.400,00	
140131	(DEP. ACUM. DE MUEBLES Y EQUIPOS DE COMPUTACIÓN)		1.451,98		1.451,98
14014	MUEBLES Y ENSERES ADMINISTRACION	5.300,00		5.300,00	
140141	(DEP. ACUM. DE MUEBLES Y ENSERES ADMINISTRACIÓN)		1.334,22		1.334,22
14015	MUEBLES Y EQUIPO DE COCINA	6.150,00		6.150,00	
140151	(DEP. ACUM. DE MUEBLES Y EQUIPO DE COCINA)		2.593,25		2.593,25
14021	ALFOMBRAS	3.990,05	9,95	3.980,10	
14022	CORTINAS	2.560,29	6,38	2.553,91	
14023	COLCHONES	4.987,53	12,47	4.975,06	
14024	MANTELERIA Y CRISTALERIA DE ALIMENTOS Y BEBIDAS	1.246,88	3,12	1.243,76	
14025	UTENSILIOS DE COCINA	1.197,01	2,99	1.194,02	
14026	UTENSILIOS DE BAR	665,01	1,66	663,35	
14027	BLANCOS Y LENCERIA	2.443,89	6,11	2.437,78	
21012	COMERCIAL KIWI S.A		586,42		586,42
21014	COMERCIAL SALVADOR PACHECO MORA	40,00	476,93		436,93
21016	MEGALIMPIO		792,35		792,35
210112	DESINTEX	200,00	934,58		734,58
210113	TRANSPORTES ESPINOZA		310,00		310,00
210114	LAVANDERIA NIEVES	400,00	927,68		527,68
210115	LA EUROPEA	186,34	286,34		100,00
21021	IVA COBRADO		816,90		816,90
21022	IVA POR PAGAR	476,55	476,55	-	-
21025	RETENCION FTE. RENTA POR PAGAR	16,32	32,64		16,32
2103	AL PERSONAL POR PAGAR		112,00		112,00
	PASAN	206.165,71	47.444,55	188.505,05	29.783,89

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

HOTEL "TOMBAMBA"
BOLIVAR 11-19 Y GENRAL TORRES
CUENCA-ECUADOR
TELÉFONO: (593 7)2823797, FAX: 2846764
www.hotelombamba.com

PAGINAS

2

FECHA	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
	VIENEN	206.165,71	47.444,55	188.505,05	29.783,89
21031	SUELDOS POR PAGAR - PERSONAL ADMINISTRATIVO	1.597,25	2.658,61		1.061,36
21032	SUELDOS POR PAGAR - PERSONAL ALIM. Y BEBIDAS	607,36	1.015,29		407,93
21033	SUELDOS POR PAGAR - PERSONAL MANTENIMIENTO HABITACIONES	970,56	1.943,54		972,98
21034	15% PARTICIPACION TRABAJADORES	-	-		-
21035	10% DE SERVICIOS	344,65	905,40		560,75
21041	APORTE PERSONAL 9,35%	329,18	639,91		310,73
21042	APORTE PATRONAL 11,15%	394,78	765,33		370,55
21043	IECE	17,70	34,32		16,62
21044	SECAP	17,70	34,32		16,62
21045	FONDOS DE RESERVA	295,06	572,00		276,94
21051	DÉCIMO TERCER SUELDO	295,06	572,00		276,94
21052	DÉCIMO CUARTO SUELDO	150,00	283,33		133,33
21053	VACACIONES	150,03	291,00		140,97
2201	PRESTAMOS A LARGO PLAZO	745,58	25.093,14		24.347,56
31	CAPITAL		124.824,08		124.824,08
3301	UTILIDAD DEL EJERCICIO		4.567,83		4.567,83
4101	VENTAS SERVICIO DE HABITACIONES		6.680,00		6.680,00
4102	VENTA DE COMESTIBLES Y BEBIDAS		127,50		127,50
51011	SUELDOS	1.061,33		1.061,33	
51012	BENEFICIOS SOCIALES	212,83		212,83	
51013	APORTE PATRONAL IEES	119,68		119,68	
51014	IECE Y SECAP	10,73		10,73	
51015	FONDO DE RESERVA	89,44		89,44	
51016	MANUTENCIÓN EMPLEADOS	576,00		576,00	
51017	DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES DE HABITACIÓN	411,36		411,36	
51018	DEPRECIACIÓN EDIFICIO	379,17		379,17	
510191	ALFOMBRAS	5,97		5,97	
510192	CORTINAS	3,83		3,83	
510193	COLCHONES	12,47		12,47	
510194	BLANCOS Y LENCERIA	6,11		6,11	
510211	ENERGIA ELÉCTRICA	117,39		117,39	
510212	AGUA POTABLE	260,28		260,28	
510214	INTERNET	35,43		35,43	
5102	SUELDOS	407,00		407,00	
510221	BENEFICIOS SOCIALES	72,92		72,92	
510231	APORTE PATRONAL IEES	50,18		50,18	
51024	IECE Y SECAP	4,50		4,50	
51023	SUMINISTROS DIRECTOS ALIMETOS Y BEBIDAS	24,82		24,82	
51024	SUMINISTROS DIRECTOS DE HABITACIÓN	42,70		42,70	
51025	FONDO DE RESERVA	37,50		37,50	
51027	DEPRECIACIÓN MUEBLES Y EQUIP. DE COCINA	51,25		51,25	
51028	DEPRECIACIÓN EDIFICIO	20,83		20,83	
510291	MANTELERIA Y CRISTALERIA DE ALIMENTOS Y BEBIDAS	3,12		3,12	
510292	UTENSILIOS DE COCINA	2,99		2,99	
510293	UTENSILIOS DE BAR	1,66		1,66	
510301	ENERGIA ELÉCTRICA	3,87		3,87	
510302	AGUA POTABLE	14,63		14,63	
52011	SUELDOS	1.397,69		1.397,69	
52012	BENEFICIOS SOCIALES	277,50		277,50	
52013	APORTE PATRONAL IEES	200,70		200,70	
52014	IECE Y SECAP	18,00		18,00	
52015	FONDO DE RESERVA	150,00		150,00	
52017	DEPRECIACIÓN MUEBLES Y EQUIPOS DE COMPUTACIÓN ADM.	5,99		5,99	
52018	MUEBLES Y ENSERES ADMINISTRACIÓN	190,11		190,11	
52019	DEPRECIACIÓN EDIFICIO	16,67		16,67	
520201	ALFOMBRAS	3,98		3,98	
520202	CORTINAS	2,55		2,55	
520221	ENERGIA ELÉCTRICA	5,16		5,16	
520222	AGUA POTABLE	14,63		14,63	
520223	TELÉFONO	24,00		24,00	
520224	INTERNET	4,57		4,57	
52028	ASOCIACION HOTELERA	20,00		20,00	
		218.452,16	218.452,16	194.876,59	194.876,59

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

**ESTADO
DE RESULTADOS
ENERO**

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

HOTEL "TOMEBAMBA"
BOLIVAR 11-19 Y GENERAL TORRES
CUENCA-ECUADOR
TELEFONO: (593 7)2823797, FAX: 2846764
www.hoteltokebamba.com

ESTADO DE GANANCIAS Y PERDIDAS AL 30 DE ENERO DE 2009

CÓDIGO	CONCEPTO		HOSPEDAJE	ALIMENTOS Y BEBIDAS
4	INGRESOS			
41	INGRESOS OPERACIONALES		3.100,00	1.066,50
4101	VENTAS SERVICIO DE HABITACIONES	3.100,00		
4102	VENTA DE COMESTIBLES Y BEBIDAS	1.066,50		
5	COSTOS Y GASTOS			
51	COSTO DE VENTAS		3.435,43	
5101	COSTO DE VENTAS SERVICIO DE HABITACIÓN		3.435,43	
51011	SUELDOS	1.070,67		
51012	BENEFICIOS SOCIALES	200,50		
51013	APORTE PATRONAL IESS	119,38		
51014	IECE Y SECAP	10,71		
51015	FONDO DE RESERVA	89,22		
51016	MANUTENCIÓN EMPLEADOS	657,00		
51017	DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES DE HABITACIÓN	411,36		
51018	DEPRECIACIÓN EDIFICIO	379,17		
510191	ALFOMBRAS	5,97		
510192	CORTINAS	3,83		
510193	COLCHONES	12,47		
510194	BLANCOS Y LENCERIA	6,11		
510211	ENERGIA ELÉCTRICA	126,18		
510212	AGUA POTABLE	277,55		
510214	INTERNET	35,43		
51024	SUMINISTROS DIRECTOS DE HABITACIÓN	29,89		
5102	COSTO DE VENTAS ALIMENTOS Y BEBIDAS		1.369,70	1.369,70
5102.	SUELDOS	670,00		
510221	BENEFICIOS SOCIALES	117,80		
510231	APORTE PATRONAL IESS	74,71		
51024.	IECE Y SECAP	6,70		
51025	FONDO DE RESERVA	55,83		
51027	DEPRECIACIÓN MUEBLES Y EQUIP. DE COCINA	51,25		
51028	DEPRECIACIÓN EDIFICIO	20,83		
510291	MANTELERIA Y CRISTALERIA DE ALIMENTOS Y BEBIDAS	3,12		
510292	UTENSILIOS DE COCINA	2,99		
510293	UTENSILIOS DE BAR	1,66		
510301	ENERGIA ELÉCTRICA	4,16		
510302	AGUA POTABLE	14,63		
51034	ALIMENTOS Y BEBIDAS	346,02		
5201	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		2.714,25	1.357,12
52011	SUELDOS	1.780,00		
52012	BENEFICIOS SOCIALES	277,50		
52013	APORTE PATRONAL IESS	200,70		
52014	IECE Y SECAP	18,00		
52015	FONDO DE RESERVA	150,00		
52017	DEPRECIACIÓN MUEBLES Y EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	5,99		
52018	MUEBLES Y ENSERES ADMINISTRACIÓN	190,11		
52019	DEPRECIACIÓN EDIFICIO	16,67		
520201	ALFOMBRAS	3,98		
520202	CORTINAS	2,55		
520221	ENERGIA ELÉCTRICA	5,55		
520222	AGUA POTABLE	14,63		
520223	TELÉFONO	24,00		
520224	INTERNET	4,57		
52028	ASOCIACION HOTELERA	20,00		
	UTILIDAD EN VENTA DE HABITACIONES		(1.692,56)	
	PERDIDA EN ALIMENTOS Y BEBIDAS			(1.660,32)
	PERDIDA TOTAL			(3.352,88)

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

**ESTADO
DE RESULTADOS
FEBRERO**

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

HOTEL "TOMBAMBA"
BOLIVAR 11-19 Y GENRAL TORRES
CUENCA-ECUADOR
TELEFONO: (593 7)2823797, FAX: 2846764
www.hoteltombamba.com

PAGINAS

1

ESTADO DE GANANCIAS Y PERDIDAS AL 28 DE FEBRERO DE 2009

CÓDIGO	CONCEPTO		HOSPEDAJE	ALIMENTOS Y BEBIDAS
4	INGRESOS			
41	INGRESOS OPERACIONALES		6.807,50	
4101	VENTAS SERVICIO DE HABITACIONES	6.680,00		
4102	VENTA DE COMESTIBLES Y BEBIDAS	127,50		
5	COSTOS Y GASTOS			
51	COSTO DE VENTAS		3.344,73	
5101	COSTO DE VENTAS SERVICIO DE HABITACIÓN		3.344,73	
51011	SUELDOS	1.061,33		
51012	BENEFICIOS SOCIALES	212,83		
51013	APORTE PATRONAL IESS	119,68		
51014	IECE Y SECAP	10,73		
51015	FONDO DE RESERVA	89,44		
51016	MANUTENCIÓN EMPLEADOS	576,00		
51017	DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES DE HABITACIÓN	411,36		
51018	DEPRECIACIÓN EDIFICIO	379,17		
510191	ALFOMBRAS	5,97		
510192	CORTINAS	3,83		
510193	COLCHONES	12,47		
510194	BLANCOS Y LENCERIA	6,11		
510211	ENERGIA ELÉCTRICA	117,39		
510212	AGUA POTABLE	260,28		
510214	INTERNET	35,43		
51024	SUMINISTROS DIRECTOS DE HABITACIÓN	42,70		
5102	COSTO DE VENTAS ALIMENTOS Y BEBIDAS		545,84	545,84
5102.	SUELDOS	407,00		
510221	BENEFICIOS SOCIALES	72,92		
51025	FONDO DE RESERVA	37,50		
51027	DEPRECIACIÓN MUEBLES Y EQUIP. DE COCINA	51,25		
51028	DEPRECIACIÓN EDIFICIO	20,83		
510291	MANTELERIA Y CRISTALERIA DE ALIMENTOS Y BEBIDAS	3,12		
510292	UTENSILIOS DE COCINA	2,99		
510293	UTENSILIOS DE BAR	1,66		
510301	ENERGIA ELÉCTRICA	3,87		
510302	AGUA POTABLE	14,63		
51023	SUMINISTROS DIRECTOS DE ALM. Y BEBIDAS	24,82		
5201	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		2.331,55	1.165,78
52011	SUELDOS	1.397,69		
52012	BENEFICIOS SOCIALES	277,50		
52013	APORTE PATRONAL IESS	200,70		
52014	IECE Y SECAP	18,00		
52015	FONDO DE RESERVA	150,00		
52017	DEPRECIACIÓN MUEBLES Y EQUIPOS DE COMPUTACIÓN ADM.	5,99		
52018	MUEBLES Y ENSERES ADMINISTRACIÓN	190,11		
52019	DEPRECIACIÓN EDIFICIO	16,67		
520201	ALFOMBRAS	3,98		
520202	CORTINAS	2,55		
520221	ENERGIA ELÉCTRICA	5,16		
520222	AGUA POTABLE	14,63		
520223	TELÉFONO	24,00		
520224	INTERNET	4,57		
52028	ASOCIACION HOTELERA	20,00		
	UTILIDAD EN VENTA DE HABITACIONES		2.169,50	
	PERDIDA EN ALIMENTOS Y BEBIDAS			(1.584,12)

ESTADO DE

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

SITUACION DE ENERO

HOTEL "TOMBAMBA"
 BOLIVAR 11-19 Y GENRAL TORRES
 CUENCA-ECUADOR
 TELEFONO: (593 7)2823797, FAX: 2846764
www.hoteltombamba.com

ESTADO DE SITUACIÓN FINAL
 AL 30 DE ENERO DE 2009

ACTIVOS

11012 CAJA CHICA	19,51
11013 BANCO BOLIVARIANO CTA CTE 4075000080	1.587,93
110211 CLIENTES VARIOS	333,60
110221 EMIVALTUR	434,02
110224 TURISA	307,00
110232 FEDERACIÓN DEPROTIVA DEL GUAYAS	337,80
110241 DINERS CLUB	364,78
110242 MASTER CARD	105,62
110243 AMERICAN EXPRESS	43,20
12011 COMESTIBLES	0,80
12012 BEBIDAS	2.233,65
12013 SUMINISTROS DE COCINA	200,73
12014 SUMINISTROS DE HABITACIÓN	862,88
13018 PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	360,00
130291 IMPUESTO RENTA RETENIDO	28,50
130292 IVA RETENIDO	189,00
130293 IVA PAGADO	23,43
14011 EDIFICIOS	100.000,00
140111 (DEP. ACUMULADA DE EDIFICIOS)	(416,67)
14012 MUEBLES Y ENSERES DE HABITACIÓN	50.200,00
140121 (DEP. ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES DE HABITACIÓN)	(18.483,36)
14013 MUEBLES Y EQUIPOS DE COMPUTACION ADMINISTRACION	2.400,00
140131 (DEP. ACUM. DE MUEBLES Y EQUIPOS DE COMPUTACIÓN)	(1.445,99)
14014 MUEBLES Y ENSERES ADMINISTRACION	5.300,00
140141 (DEP. ACUM. DE MUEBLES Y ENESERES ADMINISTRACIÓN)	(1.144,11)
14015 MUEBLES Y EQUIPO DE COCINA	6.150,00
140151 (DEP. ACUM. DE MUEBLES Y EQUIPO DE COCINA)	(2.542,00)
14021 ALFOMBRAS	3.990,05
14022 CORTINAS	2.560,29
14023 COLCHONES	4.987,53
14024 MANTELERIA Y CRISTALERIA DE ALIMENTOS Y BEBIDAS	1.246,88
14025 UTENSILIOS DE COCINA	1.197,01
14026 UTENSILIOS DE BAR	665,01
14027 BLANCOS Y LENCERIA	2.443,89
TOTAL ACTIVOS	164.540,27

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
 FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

HOTEL "TOMBAMBA"
 BOLIVAR 11-19 Y GENRAL TORRES
 CUENCA-ECUADOR
 TELEFONO: (593 7)2823797, FAX: 2846764
www.hoteltokebamba.com

PASIVOS

21012	COMERCIAL KIWI S.A	586,42
21014	COMERCIAL SALVADOR PACHECO MORA	476,93
21016	MEGALIMPIO	792,35
210112	DESINTEX	934,58
210113	TRANSPORTES ESPINOZA	310,00
210114	LAVANDERIA NIEVES	927,68
210115	LA EUROPEA	286,34
21021	IVA COBRADO	499,98
21022	IVA POR PAGAR	-
21025	RETENCION FTE. RENTA POR PAGAR	16,32
2103	AL PERSONAL POR PAGAR	56,00
21031	SUELDOS POR PAGAR - PERSONAL ADMINISTRATIVO	1.597,25
21032	SUELDOS POR PAGAR - PERSONAL ALIM. Y BEBIDAS	607,36
21033	SUELDOS POR PAGAR - PERSONAL MANTENIMIENTO HABITACIONES	970,56
21034	15% PARTICIPACION TRABAJADORES	-
21035	10% DE SERVICIOS	344,65
21041	APORTE PERSONAL 9,35%	329,18
21042	APORTE PATRONAL 11,15%	394,78
21043	IECE	17,70
21044	SECAP	17,70
21045	FONDOS DE RESERVA	295,06
21051	DÉCIMO TERCER SUELDO	295,06
21052	DÉCIMO CUARTO SUELDO	150,00
21053	VACACIONES	150,03
2201	PRESTAMOS A LARGO PLAZO	25.093,14
	TOTAL PASIVOS	35.149,07

PATRIMONIO

31	CAPITAL	124.824,08
3301	UTILIDAD DEL EJERCICIO	7.920,00
	PERDIDAS DEL EJERCICIO	(3.352,88)
	TOTAL PATRIMONIO	129.391,20
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		164.540,27

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
 FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

**ESTADO DE
SITUACION
DE
FEBRERO**

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

HOTEL "TOMBAMBA"
 BOLIVAR 11-19 Y GENERAL TORRES
 CUENCA-ECUADOR
 TELEFONO: (593 7)2823797, FAX: 2846764
 www.hoteltombamba.com

ESTADO DE SITUACIÓN FINAL
 AL 28 DE FEBRERO DE 2009

ACTIVOS	
11012 CAJA CHICA	0,83
11013 BANCO BOLIVARIANO CTA CTE 4075000080	185,32
110211 CLIENTES VARIOS	785,60
110223 IRMASTOURS	972,00
110224 TURISA	307,00
110232 FEDERACIÓN DEPORTIVA DEL GUAYAS	337,80
110233 CONSEJO PROVINCIAL DE PICHINCHA	450,50
110241 DINERS CLUB	364,78
110242 MASTER CARD	163,02
110243 AMERICAN EXPRESS	43,20
12012 BEBIDAS	2.139,40
12013 SUMINISTROS DE COCINA	71,16
12014 SUMINISTROS DE HABITACIÓN	834,18
13018 PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	360,00
130291 IMPUESTO RENTA RETENIDO	67,30
130292 IVA RETENIDO	323,40
14011 EDIFICIOS	100.000,00
140111 (DEP. ACUMULADA DE EDIFICIOS)	(833,34)
14012 MUEBLES Y ENSERES DE HABITACIÓN	50.200,00
140121 (DEP. ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES DE HABITACIÓN)	(18.894,72)
14013 MUEBLES Y EQUIPOS DE COMPUTACION ADMINISTRACION	2.400,00
140131 (DEP. ACUM. DE MUEBLES Y EQUIPOS DE COMPUTACIÓN)	(1.451,98)
14014 MUEBLES Y ENSERES ADMINISTRACION	5.300,00
140141 (DEP. ACUM. DE MUEBLES Y ENSERES ADMINISTRACIÓN)	(1.334,22)
14015 MUEBLES Y EQUIPO DE COCINA	6.150,00
140151 (DEP. ACUM. DE MUEBLES Y EQUIPO DE COCINA)	(2.593,25)
14021 ALFOMBRAS	3.980,10
14022 CORTINAS	2.553,91
14023 COLCHONES	4.975,06
14024 MANTELERIA Y CRISTALERIA DE ALIMENTOS Y BEBIDAS	1.243,76
14025 UTENSILIOS DE COCINA	1.194,02
14026 UTENSILIOS DE BAR	663,35
14027 BLANCOS Y LENCERIA	2.437,78
TOTAL ACTIVOS	162.610,36

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
 FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

HOTEL "TOMBAMBA"
 BOLIVAR 11-19 Y GENRAL TORRES
 CUENCA-ECUADOR
 TELEFONO: (593 7)2823797, FAX: 2846764
 www.hoteltokebamba.com

PASIVOS		
21012	COMERCIAL KIWI S.A	586,42
21014	COMERCIAL SALVADOR PACHECO MORA	436,93
21016	MEGALIMPIO	792,35
210112	DESINTEX	734,58
210113	TRANSPORTES ESPINOZA	310,00
210114	LAVANDERIA NIEVES	527,68
210115	LA EUROPEA	100,00
21022	IVA POR PAGAR	574,72
21025	RETENCION FTE. RENTA POR PAGAR	16,32
2103	AL PERSONAL POR PAGAR	112,00
21031	SUELDOS POR PAGAR - PERSONAL ADMINISTRATIVO	1.061,36
21032	SUELDOS POR PAGAR - PERSONAL ALIM. Y BEBIDAS	407,93
21033	SUELDOS POR PAGAR - PERSONAL MANTENIMIENTO HABITACIONES	972,98
21035	10% DE SERVICIOS	560,75
21041	APORTE PERSONAL 9,35%	310,73
21042	APORTE PATRONAL 11,15%	370,55
21043	IECE	17,70
21044	SECAP	17,70
21045	FONDOS DE RESERVA	276,94
21051	DÉCIMO TERCER SUELDO	276,94
21052	DÉCIMO CUARTO SUELDO	133,33
21053	VACACIONES	140,97
2201	PRESTAMOS A LARGO PLAZO	24.347,56
TOTAL PASIVOS		32.632,06
PATRIMONIO		
31	CAPITAL	124.824,08
3301	UTILIDAD DEL EJERCICIO	4.567,83
3301	UTILIDAD DEL EJERCICIO	586,38
TOTAL PATRIMONIO		129.978,30
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		162.610,36
AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ		
FANNY EULALIA MOROCHO DELEG		



UNIVERSIDAD DE CUENCA

HOTEL "TOMBAMBAMBA"
 BOLIVAR 11-19 Y GENRAL TORRES
 CUENCA-ECUADOR
 TELEFONO: (593 7)2823797, FAX: 2846764
www.hoteltocebamba.com

INDICES

1. PORCENTAJE DE OCUPACION MES ENERO

$$POE = \frac{\text{NUMERO HABITACIONES OCUPADAS}}{\text{NUMERO DE HABITACIONES DISPONIBLES}} \times 100$$

$$POE = \frac{12}{40} \times 100$$

$$POE = 30$$

EN EL MES DE ENERO TENEMOS COMO PORCENTAJE DE OCUPACION DE UN 30%, QUE ES UN NIVEL BAJO PARA EL HOTEL.

1. PORCENTAJE DE OCUPACION MES FEBRERO

$$POE = \frac{\text{NUMERO HABITACIONES OCUPADAS}}{\text{NUMERO DE HABITACIONES DISPONIBLES}} \times 100$$

$$POE = \frac{26}{40} \times 100$$

$$POE = 65$$

EN EL MES DE ENERO TENEMOS COMO PORCENTAJE DE OCUPACION DE UN 65%, QUE ES UN NIVEL MEDIO PARA EL HOTEL.

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
 FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

HOTEL "TOMBAMBA"
 BOLIVAR 11-19 Y GENRAL TORRES
 CUENCA-ECUADOR
 TELEFONO: (593 7)2823797, FAX: 2846764
www.hoteltoembamba.com

INDICES

2. TARIFA PROMEDIO POR HABITACION OCUPADA MES ENERO

$$\text{POE} = \frac{\text{VENTAS TOTALES POR ALOJAMIENTO-IMPUESTOS}}{\text{NUMERO DE HABITACIONES OCUPADAS}} \times 100$$

$$\text{POE} = \frac{3100-499,98}{12} \times 100$$

$$\text{POE} = 21666,8$$

TENEMOS COMO TARIFA PROMEDIO ENTRE LOS TRES TIPOS DE HABITACION 21666,8

2. TARIFA PROMEDIO POR HABITACION OCUPADA MES FEBRERO

$$\text{POE} = \frac{\text{VENTAS TOTALES POR ALOJAMIENTO-IMPUESTOS}}{\text{NUMERO DE HABITACIONES OCUPADAS}} \times 100$$

$$\text{POE} = \frac{6680-816,90}{26} \times 100$$

$$\text{POE} = 22550,4$$

TENEMOS COMO TARIFA PROMEDIO ENTRE LOS TRES TIPOS DE HABITACION 22550,4

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
 FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

HOTEL "TOMEBAMBA"
 BOLIVAR 11-19 Y GENRAL TORRES
 CUENCA-ECUADOR
 TELEFONO: (593 7)2823797, FAX: 2846764
www.hoteltocebamba.com

INDICES

1. PORCENTAJE DE OCUPACION MES ENERO

$$POE = \frac{\text{NUMERO HABITACIONES OCUPADAS}}{\text{NUMERO DE HABITACIONES DISPONIBLES}} \times 100$$

$$POE = \frac{12}{40} \times 100$$

$$POE = 30$$

EN EL MES DE ENERO TENEMOS COMO PORCENTAJE DE OCUPACION DE UN 30%, QUE ES UN NIVEL BAJO PARA EL HOTEL.

1. PORCENTAJE DE OCUPACION MES FEBRERO

$$POE = \frac{\text{NUMERO HABITACIONES OCUPADAS}}{\text{NUMERO DE HABITACIONES DISPONIBLES}} \times 100$$

$$POE = \frac{26}{40} \times 100$$

$$POE = 65$$

EN EL MES DE ENERO TENEMOS COMO PORCENTAJE DE OCUPACION DE UN 65%, QUE ES UN NIVEL MEDIO PARA EL HOTEL.

HOTEL "TOMEBAMBA"

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
 FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

BOLIVAR 11-19 Y GENRAL TORRES
 CUENCA-ECUADOR
 TELEFONO: (593 7)2823797, FAX: 2846764
www.hoteltozebamba.com

INDICES

2. TARIFA PROMEDIO POR HABITACION OCUPADA MES ENERO

$$\text{POE} = \frac{\text{VENTAS TOTALES POR ALOJAMIENTO-IMPUESTOS}}{\text{NUMERO DE HABITACIONES OCUPADAS}} \quad \text{X 100}$$

$$\text{POE} = \frac{3100-499,98}{12} \quad \text{X 100}$$

$$\text{POE} = 21666,8$$

TENEMOS COMO TARIFA PROMEDIO ENTRE LOS TRES TIPOS DE HABITACION 21666,8

2. TARIFA PROMEDIO POR HABITACION OCUPADA MES FEBRERO

$$\text{POE} = \frac{\text{VENTAS TOTALES POR ALOJAMIENTO-IMPUESTOS}}{\text{NUMERO DE HABITACIONES OCUPADAS}} \quad \text{X 100}$$

$$\text{POE} = \frac{6680-816,90}{26} \quad \text{X 100}$$

$$\text{POE} = 22550,4$$

TENEMOS COMO TARIFA PROMEDIO ENTRE LOS TRES TIPOS DE HABITACION 22550,4

HOTEL "TOMEBAMBA"

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
 FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

BOLIVAR 11-19 Y GENRAL TORRES
 CUENCA-ECUADOR
 TELEFONO: (593 7)2823797, FAX: 2846764
www.hoteltocebamba.com

INDICES

3. INDICE DE MULTIPLE OCUPACION MES ENERO

$$\text{IMO} = \left(\frac{\text{NUMERO DE HUESPEDES}}{\text{NUMERO DE HABITACIONES OCUPADAS}} \right) \cdot 100$$

$$\text{IMO} = \left(\frac{20}{12} \right) \cdot 100$$

$$\text{POE} = 66,7$$

TENEMOS COMO PROMEDIO DE HUESPEDES POR HABITACION OCUPADA PARA EL MES DE ENERO ES DEL 66,70%

3. INDICE DE MULTIPLE OCUPACION MES FEBRERO

$$\text{IMO} = \left(\frac{\text{NUMERO DE HUESPEDES}}{\text{NUMERO DE HABITACIONES OCUPADAS}} \right) \cdot 100$$

$$\text{IMO} = \left(\frac{39}{26} \right) \cdot 100$$

$$\text{POE} = 50,0$$

TENEMOS COMO PROMEDIO DE HUESPEDES POR HABITACION OCUPADA PARA EL MES DE ENERO ES DEL 50%

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
 FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



CAPITULO IV

4. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

4.1 CONCLUSIONES

- Con el propósito de evaluar de manera objetiva el proceso de la prestación del servicio de hospedaje en el “HOTEL TOMBAMBA” y enlazar con un sistema de contabilidad de costos que se ajuste a sus necesidades, se realizó una aplicación práctica de un sistema ABC, en las tres áreas que maneja el hotel, Departamento de hospedaje, Departamento de Alimentos y Bebidas y Departamento Administrativo.
- Concluimos que existe un manejo adecuado de la parte administrativa, en cuanto a la organización del trabajo, departamentalización de las líneas jerárquicas y marketing, sin embargo han descuidado una parte fundamental que es el costo de prestar el servicio de alojamiento y de servicio de alimentos y bebidas.
- Se pudo detectar la carencia de una persona encargada del manejo y control de inventarios de suministro de habitación, blancos y lencería y suministros de cocina.
- La falta de capacitación de los empleados con lo que respecta a los tiempos empleados, a los tiempos muertos que son de mucha importancia al momento de determinar los costos.
- La inexistencia de un presupuesto de compras de los suministros de cocina.
- No poseer stocks mínimos y máximos, provocando una pérdida de tiempo al momento de prestar el servicio.
- La aplicación del Sistema Basado en Actividades (ABC), en todos los departamentos nos ayudo a determinar de una forma más precisa el costo de una habitación, proporcionándonos como resultado un costo mayor al establecimiento por parte de la administración, en cuanto a la



UNIVERSIDAD DE CUENCA

aplicación realizada al departamento de alimentos y bebidas nos ayudo a determinar que este servicio no es rentable, debido a que tienen acogida solo en fechas especiales como: San Valentín, Semana Santa, Navidad, etc.

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



4.2 RECOMENDACIONES

- Recomendamos aplicar el Sistema de Costos Basados en Actividades (ABC) en todos los departamentos del Hotel Tomebamba, con la finalidad de facilitar el análisis y la determinación del costo real de la prestación del servicio de hospedaje, para la efectiva toma de decisiones futuras.
- Delegar a una persona para el manejo de los inventarios de blancos y lencería, y de suministros de habitación, mediante un Kardex.
- Realizar una capacitación a todo el personal del hotel sobre el sistema a aplicarse con la finalidad de que se familiaricen con el mismo y apliquen en las actividades diarias de su trabajo.
- Definir costos directos e indirectos y tiempos estándar para cada actividad.
- Elaborar un presupuesto de compras para todos los meses y realizar un estudio de mercados sobre los gustos y preferencias de los turistas.
- Para incrementar las ventas en los períodos bajos, se deben realizar promociones como ejemplo: convenios con agencias de viaje, descuentos especiales.
- En definitiva el sistema ABC propuesto en esta tesis es viable y aplicable al Hotel Tomebamba, sin embargo debemos recalcar que la organización y la capacitación de los involucrados en cada actividad es esencial para obtener mejores resultados.



UNIVERSIDAD DE CUENCA

BIBLIOGRAFÍA

1 LIBROS

AHMED, Ismael, 2001, Operaciones y procesos Hoteleros Gestión de Alojamiento, Thomson Editores Spain Paraninfo S.A, España.

DIMURO PEREZ, Luis, 2004, Manual práctico de Recepción Hotelera, Trillas Editorial, México.

Enciclopedia Práctica Profesional de Turismo, Hoteles y Restaurantes, MMIII Editorial océano, Impreso en España.

HARGADON, Bernard J., 1985, Contabilidad de Costos, Grupo editorial Norma S.A, Bogotá-Colombia.

ley de turismo, reglamento, legislación conexas, año 2005, Quito-Ecuador.

Reglamento general de Actividades Turísticas, 2004, Ecuador.

Manual de Contabilidad Hotelera, 1992, Editorial Limusa, México.

MOLINA, Antonio, 2002, Contabilidad de Costos, Imprectec, Quito – Ecuador.

MILIO Balanza, Isabel, 2003 Organización y control del Alojamiento, Thomson Editores Spain Paraninfo S.A, Madrid-España.

RODRIGUEZ, Ricardo, 2008, Costos Aplicados a Hoteles y Restaurantes, Ecoe Ediciones, Bogotá- Colombia.

WEISSINGER Suzanne Stewart, 2001 Introducción a las Actividades Hoteleras, Thomson Editores Spain Paraninfo, S.A, España.

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

2 TESIS

ABAD, Patricio, et, al, 2003, Análisis del Sistema de Contabilidad Hotelera Caso Practico “Hotel El Dorado”, Facultad de Ciencias Económicas y Administrativas, Escuela de Contabilidad Superior, Universidad de Cuenca, Cuenca.

CALLE, Nataly, et, al, 2008, Control de Inventarios y Costos de Alimentación en la “Clínica Paucarbamba”, Facultad de Ciencias Económicas y Administrativas, Escuela de Contabilidad Superior, Universidad de Cuenca.

ÑAUTA, Sandra, et, al, 1999, Implementación de un sistema de Contabilidad de Costos Aplicables a los Servicios Hospitalarios de la “Clínica España”, Facultad de Ciencias Económicas y Administrativas, Escuela de Contabilidad Superior, Universidad de Cuenca, Cuenca.

SIAVICHAY, Sonia, et, al, 1997, Sistema de Contabilidad de Costos Aplicado a la “Clínica Santa Inés”, Facultad de Ciencias Económicas y Administrativas, Escuela de Contabilidad Superior, Universidad de Cuenca, Cuenca.

3 INTERNET

[Http://es.answers.yahoo.com/question/index?qid=20070514073218AAwEfhf](http://es.answers.yahoo.com/question/index?qid=20070514073218AAwEfhf)

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

http://es.wikipedia.org/wiki/Recetas_de_cocina

<file:///F:/Contabilidad%20de%20costos%20para%20la%20gesti%C3%B3n%20-%20SlideShare.htm>

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

[http://www.wikilearning.com/monografia/estudios_relacionados_con_el_sistema de costo_basado_en_actividad](http://www.wikilearning.com/monografia/estudios_relacionados_con_el_sistema_de_costo_basado_en_actividad)

[de costo_basado_en_actividad /129](http://www.wikilearning.com/monografia/estudios_relacionados_con_el_sistema_de_costo_basado_en_actividad/129)

<http://es.wikipedia.org/wiki/Hotel>

www.hoteltomebamba.com

http://www.tdr.cesca.es/TESIS_URV/AVAILABLE/TDX-0120103-084747/partacap5.pdf

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

DISEÑO DE TESIS

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

CONTENIDO DEL ALCANCE

1. IMPORTANCIA DEL TEMA

El tema que hemos escogido tiene gran importancia porque la empresa en base a la determinación de los costos, le permite el uso eficaz y eficiente de los recursos que posee la empresa.

El desarrollo de este tema nos permite poner en práctica los conocimientos adquiridos a lo largo de nuestra carrera, y brindar una información suficiente y necesaria para la toma de decisiones al momento de determinar los costos.

2. DELIMITACIÓN DEL TEMA

CONTENIDO: Implementación de Costos

CAMPO DE APLICACION: Servicios de Hospedaje y de Alimentación

ESPACIO: “Hotel Tomebamba”

TIEMPO: Enero-Junio de 2009

TITULO: “Implementación de un Sistema de Costos en los Servicios de Hospedaje y de Alimentación en el Hotel Tomebamba”. Período comprendido Enero-Junio del 2009

3. JUSTIFICACIÓN

El tema a desarrollarse se justifica por los siguientes criterios:

3.1 Criterio Académico

Los costos constituyen una fuente de información importante para las empresas comerciales, industriales y de servicios (en la presente tesis se aplica a una empresa de servicios), ya que mediante éstos el ente económico llega a determinar el costo de los productos vendidos con el fin de poder calcular la utilidad o pérdida del período respectivo, la aplicación del campo de estudio aportará al Hotel puesto que permitirá un conocimiento práctico en el campo de los costos de los servicios de hospedaje y de alimentación.

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



3.2 Criterio Social

El tema que vamos a realizar permite a otras empresas del ramo tener un referente sobre los costos en los que incurren una entidad, en este caso el Hotel Tomebamba al brindar el servicio de hospedaje y de alimentación a las distintos clientes que visitan su local.

3.3 Criterio Institucional

La presente información que se obtenga servirá para las distintas personas que están a cargo de la Administración y Control de la empresa como son: Accionistas, Gerente y Contadora, además de que permitirá tomar acertadas decisiones, en la correcta determinación de los costos de hospedaje y de alimentación (diferentes platos que la empresa ofrece).

3.4 Criterio Personal

Estamos en la capacidad de dar a conocer los Costos de Hospedaje y de Alimentación del "Hotel Tomebamba" en base a los conocimientos adquiridos en nuestra vida académica. Además de dar a conocer la correcta utilización de los recursos en la prestación de los distintos servicios de la organización.

3.5 Criterio de Factibilidad

La implementación de los costos de alimentación en el "Hotel Tomebamba" será factible puesto que contamos con el apoyo y la información suficiente, que nos proporcionará la institución, para la elaboración de nuestra investigación.



UNIVERSIDAD DE CUENCA

4. DESCRIPCIÓN DEL OBJETO DE ESTUDIO:

4.1. RAZON SOCIAL

En el año de 1963 inauguran en local propio un edificio, para brindar servicios de alojamiento y alimentación en sus modernas instalaciones. En el que el Grupo de Empresas de León Bermeo e Hijos Cía. Ltda pone a disposición del turismo nacional y externo las comodidades de un hotel de cuatro estrellas ubicado en el centro comercial, turístico e histórico de la ciudad de Cuenca. Desde sus inicios en la hotelería, comparte sus actividades con el gremio de los hoteleros cuencanos y azuayos en la Asociación de Hoteleros del Azuay.

4.2. UBICACIÓN

Dirección: Bolívar 11-19 y General Torres

Teléfono: (5937) 2823797

Fax: 2846764

Celular: 097892827

Correo electrónico: www.hoteltomebamba.com

Email: reservas@hoteltomebamba.com

4.3 OBJETIVOS

Misión:

Ofrecer al huésped un servicio de primera calidad. Nuestro grupo Hotelero desde sus inicios ha logrado brindar la atención cálida y personalizada, innovándonos día a día tanto en la planta hotelera, y en su personal.

Visión:

Ser una empresa líder que ofrezca el mejor servicio de hospedaje, compitiendo con los estándares internacionales de calidad total a través de la capacitación

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



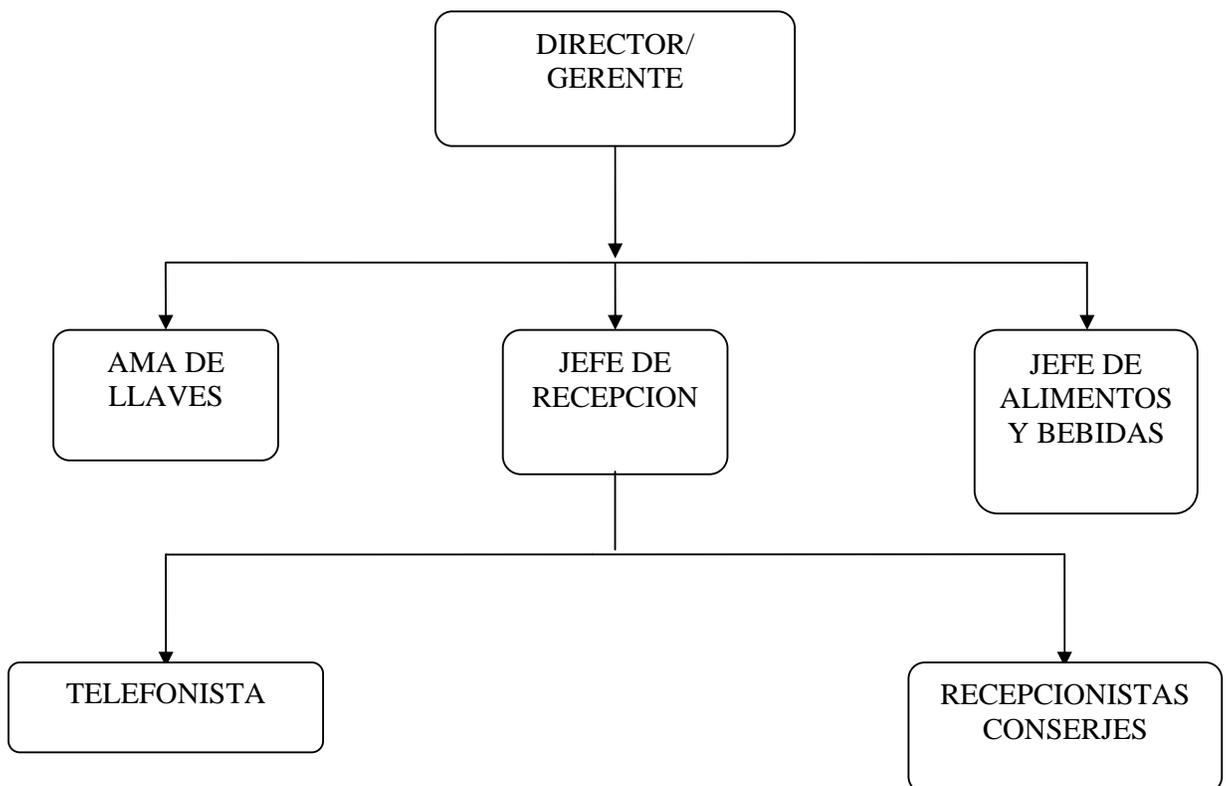
UNIVERSIDAD DE CUENCA

continua y permanente de personal. Así como de contar con el mejor profesional en la materia.

Objetivos de la Empresa

- Incrementar los beneficios del hotel
- Asegurar un activo económico
- Aumento constante de la calidad del servicio
- Cumplir con los derechos legales de los trabajadores.
- Determinar los costos reales de la producción en los servicios.

4.4 ESTRUCTURA ORGÁNICA



**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

4.5. ACTIVIDADES

- Servicios de Hospedaje
- Servicio de restaurante, bar y cafetería
- Juegos Infantiles
- Mirador Panorámico
- Cóctel de Bienvenida y desayuno americano
- Sala de Conferencias
- Alquiler de autos, lavandería, teléfono y parqueadero.

5. MARCO CONCEPTUAL

Como comentario podemos decir que el hotel es considerado, como una empresa dedicada a la prestación de sus servicios el cual necesita de un adecuado control de costos en el proceso productivo, ya que los costos comprenden los desembolsos o valores que se aplican para la elaboración de un producto o servicio.

La exigencias para el sector hotelero son cada vez mayores, lo que lleva a que cada hotel quiera ser mejor en la rama, es por esta razón que los hoteles debe poner mucho interés y estar al tanto de todos los servicios que brinda su competidor.

Es por esta razón que el Directorio del hotel y en especial el Gerente, debe tener el conocimiento de todos los costos que efectúa en cada uno de los servicios que brinda, para satisfacer las necesidades de los distintos clientes que cada vez son más exigentes.

Es por ello necesario implementar un sistema de costos para mayor facilidad en cuanto a la determinación de los elementos que intervienen en el momento de realizar la producción, además de distinguir cuales son los costos que intervienen en forma directa y cuales en forma indirecta.

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

El conocer la correcta asignación de los costos es fundamental para evitar los desperdicios, el correcto manejo de los inventarios, los posibles robos por requisición más de la cuenta, determinar el cumplimiento exacto del manual de funciones de los empleados y trabajadores. Y la asignación de los costos de hospedaje, como también la formulación de las recetas de cocina (para los pedidos que se realicen, ya sea en temporadas o días festivos).

Podemos concluir que para la determinación del costo se necesita del producto que se pueda analizar sus recursos consumidos que son los costos de materia prima, mano de obra y costos indirectos de fabricación, y así poder valorar sus resultados como también, que le proporcione información necesaria a la administración para la correcta toma de decisiones.

5.1 CONCEPTO DE HOTEL

A nivel empresarial, al hotel se lo puede considerar un empresa tradicional, se utiliza a menudo el término “industria hotelera” para definir al colectivo, su gestión se basa en el control de costos de producción y en la correcta organización de los recursos (habitaciones) disponibles, así como en una adecuada gestión de las tarifas, muchas veces basados en los cambios de temporada (alta, media y baja) y en la negociación para el alojamiento de grupos de gente en oposición al alojamiento individual. Y se distinguen los siguientes tipos de hoteles:

1. Según su categoría:

- 1.1 HOTEL DE LUJO (5 estrellas)
- 1.2 HOTEL DE PRIMERA “A” (4 estrellas)
- 1.3 Hotel de Primera “B” (3 estrellas)

2. Según el uso a que se destina:

- 2.1 Hotel comercial o de tránsito
- 2.2 Hotel de vacaciones

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

2.3 Hotel residencial y el motel o motor hotel. ¹⁶

5.2 CLIENTES:

Cientes Individuales: Pueden ser turistas o viajeros de negocios.

Cientes Residenciales: Alquilan las habitaciones de hotel con tarifas semanales o mensuales. ¹⁷

5.3 HOSPEDAJE:

La operación de hospedaje se inicia cuando se recibe en el hotel una reservación. Los datos del futuro huésped se anotan en la Hoja de Reservaciones, una vez que previamente se ha verificado si hay habitaciones disponibles en la fecha requerida. Al finalizar el día las hojas de reservación se registran en la Concentración de Reservaciones del Día. Es importante que una vez que el hotel ha aceptado la reservación se exige un depósito correspondiente al importe de una noche. ¹⁸

5.4 TIPO DE HABITACIÓN:

Denota la cantidad o número de personas que albergan la habitación. La mayoría de los huéspedes solicitarán una habitación individual o doble, y los precios se basaran en eso. A partir de aquí, se tiene en cuenta el tamaño de la cama, El precio de dos personas en una habitación doble es mayor que para una persona, a pesar que a la persona individual se le puede asignar una habitación con cama doble. ¹⁹

¹⁶ [Http://es.answers.yahoo.com/question/index?qid=20070514073218AAwEfhf](http://es.answers.yahoo.com/question/index?qid=20070514073218AAwEfhf)

¹⁷ WEISSINGER, Suzanne Stewart, 2001, Introducción a las Actividades Hoteleras, Thomson Editores Spain Paraninfo, S.A, España pag.44

¹⁸ [_http://www.gestiopolis.com/recursos/documentos/fulldocs/fin/contahotel.htm](http://www.gestiopolis.com/recursos/documentos/fulldocs/fin/contahotel.htm)

¹⁹ WEISSINGER ,Suzanne Stewart, 2001, Introducción a las Actividades Hoteleras, Thomson Editores Spain Paraninfo S.A, España pag.54

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

5.5 RECETA DE COCINA:

Consiste en una lista de ingredientes y una serie de instrucciones para realizar un plato de cocina particular. Las recetas pueden ser transmitidas de generación en generación mediante libros de cocina (a veces también recetarios), o creadas a partir de la experiencia. Las recetas son una parte importante de la cultura de un grupo.²⁰

5.6 CONTABILIDAD DE COSTOS

Es el arte o la técnica empleada para recoger, registrar y reportar la información relacionada con los costos y, con base en dicha información, tomar decisiones adecuadas relacionadas con la planeación y el control de los mismos.²¹

5.7 COSTO

Cantidad que se da o se paga por algo. Además al costo se lo conoce como el desembolso relacionado con la producción, puesto que se incorporan en los bienes producidos y quedan, por tanto, capitalizados en los inventarios hasta tanto se venden los productos.²²

5.8 ASIGNACIÓN DE LOS COSTOS

Las materias primas directas se asignan al proceso productivo, usando para ello, un documento denominado, requisición (salida) de materiales. La mano de obra se asigna al proceso productivo, en base al tiempo trabajado controlado en la tarjeta de tiempo. Los gastos de fabricación o costos indirectos de fabricación se aplican al proceso productivo, usando para ello una tasa. Tasa =

²⁰ http://es.wikipedia.org/wiki/Recetas_de_cocina

²¹ HARGADON, Bernard J, 1985, Contabilidad de Costos, Grupo editorial Norma S.A, Bogotá-Colombia pág. 1

²² HARGADON Bernard J, 1985, Contabilidad de Costos, Grupo editorial Norma S.A, Bogotá-Colombia pág. 5

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

Gasto de fabricación / Base. La base a usar (nivel de actividad), para el cálculo de la tasa de aplicación puede ser, el número de unidades, las horas hombres de trabajo directo, las horas máquinas, el costo de la materia prima directa, el costo de la mano de obra o el costo primo. Se debe usar la base que sea más representativa del gasto de fabricación (la que mejor explique su comportamiento en relación con el volumen de producción o nivel de actividad).

23

5.9 DETERMINACIÓN DEL COSTO

En la determinación del costo, se deben considerar cuatro pasos: a. Identificación el objeto del costo. El objeto del costo puede ser un producto, un proceso o bien un servicio. c. Identificar los recursos consumidos. En una empresa productiva de bienes, los recursos consumidos en la fabricación de los productos, son los costos directos de materias primas y mano de obra y los costos indirectos de fabricación. e. Medición y acumulación de los recursos consumidos. Esto tiene que ver con la cuantificación de los recursos consumidos. g. Valorización de los recursos consumidos. Esto tiene que ver con la interpretación y la preparación de la información de costos para los distintos usos, tanto de carácter externos como internos.²⁴

APLICACIÓN DEL CONCEPTO AL TEMA DE TESIS

Los conceptos expuestos nos servirán como fundamento para la realización del trabajo de investigación en el hotel Tome bamba puesto que no se cuenta con un conocimiento adecuado de costos, es lógico entonces que al aplicar un sistema de costos se logrará obtener una información analítica y real de las

²³ file:///F:/Contabilidad%20de%20costos%20para%20la%20gesti%C3%B3n%20-%20SlideShare.htm

²⁴ file:///F:/Contabilidad%20de%20costos%20para%20la%20gesti%C3%B3n%20-%20SlideShare.htm



UNIVERSIDAD DE CUENCA

actividades productivas y de los resultados obtenidos por la empresa en la cual vamos a realizar este trabajo.

6. REDACCIÓN DEL PROBLEMA CENTRAL

El propietario del “Hotel Tome bamba” no cuenta con un sistema de costos, que le ayude a tener un conocimiento más claro de los costos que intervienen en el proceso productivo.

En la empresa los costos son de gran importancia, ya que por medio de estos, la entidad llega a determinar lo que realmente le cuesta producir y vender un servicio. Por esta razón es necesario contar con un adecuada comprensión sobre los costos que interviene en forma directa e indirecta, es decir clasificarlos correctamente en fijos y variables, como también encontrar la adecuada base para prorratear los costos indirectos.

De igual manera la entidad no cuenta con un manual de funciones, por lo que no se conoce las distintas funciones que deben cumplir cada uno de los empleados, por esta razón se cometen errores como son: inexistencia de programación y planificación de los pedidos; y, falta de un control en la requisición de los materiales para la producción.

Por lo tanto es necesario establecer un adecuado sistema de costos que ayudará al propietario a solucionar estos inconvenientes, permitiendo una adecuada elaboración del presupuesto y una correcta toma de decisiones.

7. OBJETIVOS

7.1 OBJETIVO GENERAL

Implementar un sistema de costos en los servicios de hospedaje y alimentación en el “Hotel Tome bamba” en el período comprendido enero – junio de 2009, para que el gerente tenga un mejor conocimiento de los costos en el que incurre al brindar el servicio de habitación además de cómo se está llevando

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

la producción de los diferentes platos, debido a que esta empresa cuenta solo con Contabilidad General.

7.2 OBJETIVOS ESPECIFICOS

1. Determinar el sistema de costos adecuado a la actividad.
2. Aplicar el sistema de costos en el “Hotel Tomebamba”
3. Valorar los resultados.

LISTADO DE VARIABLES

- Costos Directos
- Costos Indirectos
- Servicios de Hospedaje
- Servicios de Alimentación
- Materiales
- Mano de Obra
- Costos Indirectos de Fabricación
- Jornalización
- Mayor General
- Estado de Costos de Productos Vendidos
- Estado de Pérdidas y Ganancias
- Razones

LISTADO DE CATEGORÍAS

- Confiabilidad
- Credibilidad
- Efectividad

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

- Exactitud
- Seguridad
- Transparencia
- Veracidad
- Validez

8. ESQUEMA TENTATIVO

“IMPLEMENTACIÓN DE UN SISTEMA DE COSTOS EN LOS SERVICIOS DE HOSPEDAJE Y DE ALIMENTACIÓN EN EL HOTEL TOMBAMBA”

CAPITULO I:

1. ANTECEDENTES

1.1 Definición de Hotel

1.2 Clasificación de los Hoteles

1.3 Formas de Organización de los Hoteles

1.4 Departamentos Operativos de un Hotel

1.5 Aspectos Generales de la Administración del “Hotel Tombamba”

1.5.1 Administración del Hotel

1.5.2 Estructura Organizacional

1.5.3 Servicios que brinda el Hotel

1.5.4 Organigrama Funcional

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



CAPITULO II:

2. IMPLEMENTACIÓN DE SISTEMA DE COSTOS EN LOS SERVICIOS DE HOSPEDAJE Y ALIMENTACION EN EL “HOTEL TOMBAMBA”.

2.1 Identificación de los Costos

2.1.1 Costos Directos

Alojamiento

Restaurante y Bar

Servicios Generales

2.1.2 Costos Indirectos

Dirección

Servicios Administrativos

Servicios Comerciales y de Publicidad

2.1.3 Esquema del Servicio de Hospedaje

2.1.3.1 Reservasiones

2.1.3.2 Ingreso del Cliente

2.1.3.3 Facturación del Servicio Prestado

2.1.3.4 Salida del Cliente

2.1.4 Servicios de Alimentación

2.1.4.1 Coordinación del Menú bajo pedido

2.1.4.2 Menú ejecutivo

2.1.4.3 Platos típicos

2.1.4.4 Buffet



UNIVERSIDAD DE CUENCA

CAPITULO III

3. APLICACIÓN PRÁCTICA: SISTEMA DE COSTOS

3.1 Costos de Hospedaje

3.1.1 Materiales Directos

3.1.1.1 Control de Inventarios

3.1.2 Mano de Obra

3.1.2.1 Categorización del Personal

3.1.2.2 Elaboración del Rol de Pagos y Beneficios Sociales

3.1.3 Costos Indirectos

3.1.3.1 Identificación de los Costos Indirectos

3.1.3.2 Elaboración del Rol de Pagos y Beneficios Sociales

3.1.3.3 Selección de la Base de Distribución para la Asignación de los Costos indirectos

3.1.4 Jornalización en el Diario General

3.1.5 Elaboración del Mayor General

3.1.6 Elaboración del Estado de Costos y Productos Vendidos

3.1.7 Elaboración del Estado de Pérdidas y Ganancias

3.1.8 Análisis de Razones

3.1.8.1 Ratio de Ventas

3.1.8.2 Índice Rotación

3.1.8.3 Índice de Rentabilidad

CAPITULO IV

4. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



4.1 Conclusiones

4.2 Recomendaciones

ANEXOS

BIBLIOGRAFÍA

DISEÑO METODOLÓGICO

<p>1.Recolección y Procesamiento de Información. En la sociedad existen diferentes campos de actividades: comercial industrial y de servicios, ya que se encuentra gran magnitud de empresas competitivas; obteniendo como población, la ciudad de Cuenca en que hemos tomado como muestra, el “Hotel Tomebamba”</p> <p>2. Diseñar el Trabajo de Campo Para el diseño de trabajo de campo, hemos utilizado un listado de variables y categorías a través de técnicas cuantitativas y cualitativas respectivamente, nosotros hemos utilizado para las variables, las técnicas cuantitativas entre ellas el registro, encuestas, escala numérica y otros. Para lo cual hemos obtenido mayor información de los registros que nos han proporcionado, a través</p>	<p>2. Análisis y Propuesta</p> <p>1. ¿Cómo está pensado ordenar la información? Se ordena la información de acuerdo al capítulo de la tesis.</p> <p>2. ¿Cómo hacer el análisis cuantitativo? A través de la lectura de cuadros y gráficos.</p> <p>3. ¿Cómo hacer el análisis cualitativo? Para el análisis cualitativo nos vamos a referir al análisis causa-efecto.</p> <p>4. ¿Cómo hacer la Propuesta? - A través de una visión futuro. - En las propuestas su carácter será factible y viable.</p>	<p>3. Redacción</p> <p>Parte Preliminar: La parte preliminar de la tesis consta de: Portada, créditos y de índice.</p> <p>Parte Principal: En la parte principal se refiere a lo siguiente: Introducción, Capítulos, Conclusiones, y Recomendaciones</p> <p>Parte Referencial: En la parte referencial tenemos lo siguiente: Anexos y bibliografía.</p>
--	--	---

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

<p>de facturas, registro de huéspedes, organigrama, en cambio en las encuestas utilizado en menor nivel. También tenemos técnicas cualitativas. Para las categorías tenemos las técnicas de: entrevistas, grupos focales, observación testimonio y otros, la mayor cantidad de información obtenida ha sido, las entrevistas realizadas al Ing. Edgar León Misnaza (gerente), y a la Srta. Katy Viñansaca (repcionista).</p> <p>3. Tipo de Procesamiento</p> <p>Para procesar la información utilizaremos la hoja electrónica de Excel, en la elaboración del cuadro de técnicas cuantitativas, y el cronograma de trabajo técnico.</p>		
--	--	--



UNIVERSIDAD DE CUENCA

LISTADO DE VARIABLES Y CATEGORÍAS	TÉCNICAS CUANTITATIVAS					TÉCNICAS CUALITATIVAS					
	Estadística	Registros	Encuesta	Escala Numérica	Otros	Entrevista	Grupos Focales	Talleres	Observación	Testimonio	Otros
Implementación del Sistema de Costos en los servicios de Hospedaje y Alimentación											
Costos Directos		100%	25%			25%					
Costos Indirectos			25%			25%					
Servicio del Hospedaje		100%	25%			25%	25%			50%	
Servicio de Alimentación		100%	25%			25%	25%			50%	
Aplicación Práctica sistema de Costos											
Materiales		100%				25%				25%	
Mano de Obra		100%				25%				25%	
Costos Indirectos de Fabricación		100%				25%				25%	
Jornalización		100%									
Mayorización		100%									
Estado de Costo de Productos Vendidos		100%									
Estado de Pérdidas y Ganancias		100%									
Razones		100%									

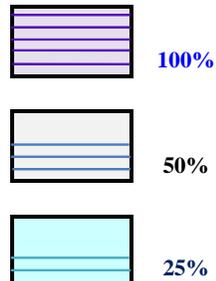
**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

CATEGORÍAS											
Confiabilidad						25%	50%		25%	50%	
Credibilidad						25%			50%		
Efectividad						100%	100%		50%	50%	
Exactitud						25%			50%		
Seguridad						100%	50%	50%	50%	100%	
Transparencia						25%	50%		50%	25%	
Veracidad			25%			50%	50%		50%	100%	50%
Validez						100%	50%		25%		

Leyenda:



**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

LISTADO DE LAS VARIABLES Y CATEGORÍAS	TÉCNICAS CUANTITATIVAS					TÉCNICAS CUALITATIVAS					
	Estadística	Registros	Encuestas	Escala Numérica	Otros	Entrevista	Grupos Focales	Talleres	Observación	Testimonio	Otros
Implementación del Sistema de Costos en los servicios de Hospedaje y Alimentación											
Costos Directos		100%	25%	75%		25%					
Costos Indirectos		100%		75%		25%	50%				
Servicio del Hospedaje		100%		50%		25%	25%				
Servicio de Alimentación		100%		75%		25%	50%				
Aplicación Práctica sistema de Costos		100%		75%		25%	25%				
Materiales		100%		25%		25%					
Mano de Obra		100%		50%		25%					
Costos Indirectos de Fabricación		100%				25%	50%				
Jornalización		100%				25%	25%				
Mayor General		100%				25%					
Estado de Costo de Productos Vendidos		100%				25%	25%				
Estado de Pérdidas y Ganancias						50%					
Razones		100%	25%	50%		25%	50%				
CATEGORÍAS											
Responsabilidad						25%			25%	100%	50%
Ética						100%	75%	75%	50%	100%	
Transparencia						25%	50%		50%	25%	

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

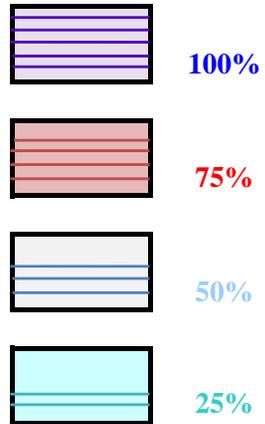
LISTADO DE LAS VARIABLES Y CATEGORIAS	TÉCNICAS CUANTITATIVAS					TÉCNICAS CUALITATIVAS					
	Estadística	Registros	Encuestas	Escala Numérica	Otros	Entrevista	Grupos Focales	Talleres	Observación	Testimonio	Otros
Fácil obtención de inventarios	X	X	X	X	X	25%	X	X	25%	X	X
Exactitud en los inventarios	X	X	X	X	X	25%	X	X	50%	X	X
Máxima organización	X	X	X	X	X	75%	75%	X	75%	X	X
Confiabilidad	X	X	X	X	X	25%	50%	X	25%	50%	X
Seguridad	X	X	X	X	X	100%	50%	75%	75%	100%	X
Minimización del Tiempo	X	25%	X	X	X	50%	50%	X	25%	X	X
Óptimo Control	X	X	X	X	X	75%	75%	X	50%	25%	X
Credibilidad	X	X	X	X	X	25%	X	X	25%	X	X
Calidad	X	25%	X	X	X	100%	100%	50%	75%	50%	X
Sustentabilidad	X	25%	X	X	X	100%	25%	X	50%	X	X
Eficacia	X	X	X	X	X	100%	100%	X	50%	50%	X
Eficiencia	X	X	X	X	X	100%	100%	X	50%	25%	X
Solidez de los Resultados	X	X	X	X	X	75%	75%	X	25%	X	X
Efectividad	X	X	X	X	X	100%	100%	X	50%	50%	X
Factibilidad	X	X	X	X	X	75%	X	X	75%	100%	X
Validez	X	X	X	X	X	100%	75%	X	25%	X	X
Veracidad	X	X	25%	X	X	75%	50%	X	50%	100%	50%

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

Leyenda:



**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

CRONOGRAMA DE TRABAJO

ACTIVIDADES	TIEMPO	FEBRERO				MARZO				ABRIL				MAYO				JUNIO				JULIO			
		1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4
CAPITULO I																									
ANTECEDENTES																									
Recolección de Información		■																							
Procesamiento			■																						
Análisis			■	■																					
Redacción				■	■																				
Revisión						■																			
Reajustes						■																			
CAPITULO II																									
IMPLEMENTACION DEL SISTEMA DE COSTOS EN LOS SERVICIOS DE HOSPEDAJE Y ALIMENTACIÓN																									
Recolección de Información						■																			
Procesamiento						■																			
Análisis							■																		
Redacción								■	■																
Revisión										■															
Reajustes										■															
CAPITULO III																									
APLICACIÓN PRACTICA: SISTEMA DE COSTOS																									
Recolección de Información										■	■														
Procesamiento											■	■													
Análisis												■	■												
Redacción													■	■											
Revisión															■										
Reajustes															■										
CAPITULO IV																									
CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES																									
Recolección de Información																					■				
Procesamiento																						■			
Redacción																							■	■	
Revisión																								■	

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

ANEXOS

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

HOTEL "TOMEBAMBA"
 BOLIVAR 11-19 Y GENRAL TORRES
 CUENCA-ECUADOR
 TELEFONO: (593 7)2823797, FAX: 2846764
www.hoteltokebamba.com

CALCULO DE LOS COSTOS INDIRECTOS POR CADA AREA							
		60%	3%	16%	15%	2%	4%
		-	-			-	
costos indirectos	mensual	habitaciones	lavanderia	recepcion	pasillos	cocina	administración
combustibles	92,4,4	80,00	73,85	3,69		2,46	
wi-fi	45,42,11	40,00		18,29	17,14		4,57
detergentes	75,3,20,2	12,00	8,89	0,44	2,37	0,30	
ambientales		25,00	15,00	0,75	4,00	3,75	1,00
cera para pisos		6,00	3,60	0,18	0,90	0,90	0,24
trapeadores y escobas		8,33	5,00	0,25	1,33	1,25	0,33
desengrasantes		10,00		10,00			
desinfectantes		10,00	6,00	0,30	1,60	1,50	0,40
ceniceros			0,23				
vasos			0,54				
	191,33	113,10	15,62	28,49	24,54	3,74	6,54
		0,09	0,01	0,02	0,02	0,12	0,01
COSTO TOTAL DE INDIRECTOS		0,28					

CONSUMO DE AGUA POR AREA							
PERIODO	30 DIAS		total factura	308,93			
CONSUMO	209 m3						
huesped-dia	160 huesped						
precio metro cubico		1,48	dolares				
	0,40	0,45	0,05	0,05	5%		
PRECIO M3	HABITACIONES	LAVANDERIA	RECEPCION	COCINA	ADMINISTRACION		
1,48	0,59	0,67	0,07	0,07	0,07		

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
 FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

CONSUMO ENERGIA ELECTRICA POR AREA

Departamentos		total kw	costo mensual	costo kw	costo diario		
habitaciones	0,60	345,60	83,20	0,24	0,07		
cocina	0,03	17,28	4,16	0,24	0,00		
recepcion	0,16	92,16	22,19	0,24	0,02		
pasillos	0,15	86,40	20,80	0,24	0,02		
administración	0,04	23,04	5,55	0,24	0,00		
		576,00	138,66	0,24	0,11		

CUADRO DE RESUMEN DE COSTOS INDIRECTOS

	HABITACIONES	ADMINISTRACIÓN	COCINA
costos indirectos	0,09	0,01	0,12

CALCULO DE MANO DE OBRA INDIRECTA POR ÁREA

		0,20	0,10	0,45	15%		
		HABITACIONES	PISOS	ADMINISTRACIÓN	RECEPCIÓN		
Gerente	706,58	0,39	0,20	0,88	0,29		1,71
		HABITACIONES	PISOS	ADMINISTRACIÓN	RECEPCIÓN		
Contadora	640,09			0,53			0,5
		0,30	0,20	0,05	45%		
		HABITACIONES	PISOS	ADMINISTRACIÓN	RECEPCIÓN		
Recepcionista	448,25	0,37	0,25	0,06	0,56		
Recepcionista	308,07	0,26	0,17	0,04	0,39		
Recepcionista	308,07	0,26	0,17	0,04	0,39		
		0,89	0,59	0,15	1,33		
Costo total diario de mano de obra indirecta							5,58

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

HOTEL "TOMBAMBA"
 BOLIVAR 11-19 Y GENRAL TORRES
 CUENCA-ECUADOR
 TELEFONO: (593 7)2823797, FAX: 2846764
www.hotelombamba.com

Depreciación

Departamentos	area m2	precio-costo	% participación	720 area del edificio	
				Deprec. Mensual	Deprec. Diaria
Habitaciones	432,00	60.000,00	0,60	250,00	8,33
recepción	115,2	16.000,00	0,16	66,67	2,22
pasillos	108	15.000,00	0,15	62,50	2,08
administración	28,8	4.000,00	0,04	16,67	0,56
cocina	36	5.000,00	0,05	20,83	0,69
total	720,00	100.000,00	1	416,67	13,89

Muebles y Enseres

DEPRECIACION DIARIA

	valor del activo	habitaciones	Administración	Cocina
Mesas	10.000,00	2,78	2,78	-
Sillas	6.000,00	1,67	1,67	-
Cuadros	4.000,00	1,11	1,11	-
Espejos	3.200,00	0,89	0,89	-
Camas	27.000,00	7,50	7,50	-
				-
	50.200,00	13,94	13,94	-

AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
 FANNY EULALIA MOROCHO DELEG



UNIVERSIDAD DE CUENCA

DEPRECIACIÓN				
	Valor del Activo	Habitaciones	Administración	Cocina
Computadora	2.400,00		0,20	
Alfombras	2.566,67	0,21	0,21	
Alfombrones	5.000,00	0,42		
Alfombras	4.000,00	0,33	0,33	
Refractaria de Alim. Y Bebidas	1.250,00			0,10
Alfombrones de Cocina	1.200,00			0,10
Alfombrones de Bar	666,67			0,06
Alfombrones y Lencería	2.450,00	0,20		
Total Amortización	19.533,34	1,17	0,75	0,26

CUADRO TOTAL DE DEPRECIACIÓN

	HABITACIONES	ADMINISTRAC.	COCINA
P. DIARIA DE EDIFICIOS	12,64	0,56	0,69
P. DIARIA DE MUEBL. Y ENS.	13,94	13,94	-
DEPRECIACIÓN	1,17	0,75	0,26
TOTAL DEP. Y AMORTIZ. DE ACT.	27,75	15,25	0,95

AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
FANNY EULALIA MOROCHO DELEG



UNIVERSIDAD DE CUENCA

"HOTEL TOMERAMBA"

	COSTO POR CADA ACTIVIDAD	SIMPLE	DOBLE	TRIPL
MATERIALES DIRECTOS				
IONES	0,18		0,36	0
AMPOO	0,20		0,40	
HEL HIGIÉNICO	0,23		0,23	0
COSTO TOTAL UNITARIO DE LOS MATERIALES		0,61		
MANO DE OBRA				
pieza de habitaciones	0,94		1,88	2
pieza de zonas comunes	0,15		0,29	0,2
manera de interiores	0,35		0,70	1
COSTO TOTAL UNITARIO POR MANO DE OBRA		1,44		
COSTOS INDIRECTOS				
reciación Muebles y Enseres de la habitación	27,75		27,75	27
tos indirectos	1,85		1,85	1
no de Obra Indirecta	0,41		0,41	0
COSTO TOTAL DE COSTOS INDIRECTOS		30,02	33,87	35

AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
FANNY EULALIA MOROCHO DELEG



UNIVERSIDAD DE CUENCA

HOTEL "TOMEBAMBA"
 BOLIVAR 11-19 Y GENRAL TORRES
 CUENCA-
 ECUADOR
 TELEFONO: (593 7)2823797, FAX: 2846764
www.hoteltomebamba.com

ANEXO

1

CALCULO DE LOS COSTOS INDIRECTOS POR CADA AREA							
		60%	3%	16%	15%	2%	4%
		-	-			-	
costos indirectos	mensual	habitaciones	lavanderia	recepcion	pasillos	cocina	administración
combustibles	92,4,4	80,00	73,85	3,69		2,46	
wi-fi	45,42,11	40,00		18,29	17,14		4,57
detergentes	75,3,20,2	12,00	8,89	0,44	2,37	0,30	
ambientales		25,00	15,00	0,75	4,00	3,75	0,50
cera para pisos		6,00	3,60	0,18	0,90	0,90	0,12
trapeadores y escobas		8,33	5,00	0,25	1,33	1,25	0,17
desengrasantes		10,00		10,00			
desinfectantes		10,00	6,00	0,30	1,60	1,50	0,20
ceniceros			0,23				
vasos			0,54				
		191,33	113,10	15,62	28,49	24,54	3,74
			0,09	0,01	0,02	0,02	0,12
COSTO TOTAL DE INDIRECTOS		0,28					

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
 FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

CONSUMO DE AGUA POR AREA

PERIODO	30 DIAS		total factura	308,93			
CONSUMO	209 m3						
huesped-día	160 huesped						
precio metro cubico		1,48	dolares				
	0,40	0,45	0,05	0,05	5%		
PRECIO M3	HABITACIONES	LAVANDERIA	RECEPCION	COCINA	ADMINISTRACION		
1,48	0,59	0,67	0,07	0,07	0,07		
	123,73	139,19	14,63	14,63	14,63	306,81	

CONSUMO ENERGIA ELECTRICA POR AREA

departamentos		total kw	costo mensual	costo kw	costo diario		
habitaciones	0,60	345,60	83,20	0,24	0,07		
cocina	0,03	17,28	4,16	0,24	0,00		
recepcion	0,16	92,16	22,19	0,24	0,02		
pasillos	0,15	86,40	20,80	0,24	0,02		
administración	0,04	23,04	5,55	0,24	0,00		
		576,00	138,66	0,24	0,11		

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

HOTEL "TOMBAMBAMBA"

BOLIVAR 11-19 Y GENRAL TORRES

CUENCA-ECUADOR

TELEFONO: (593 7)2823797, FAX: 2846764

www.hoteltocebamba.com

ANEXO

2

Depreciación

720 area del edificio				Deprec.	Deprec.
Departamentos	area m2	precio-costo	% participación	Mensual	Diaria
Habitaciones	432,00	60.000,00	0,60	250,00	8,33
recepción	115,2	16.000,00	0,16	66,67	2,22
pasillos	108	15.000,00	0,15	62,50	2,08
administración	28,8	4.000,00	0,04	16,67	0,56
cocina	36	5.000,00	0,05	20,83	0,69
total	720,00	100.000,00	1	416,67	13,89

Muebles y Enseres

DEPRECIACION DIARIA

	valor del activo	habitaciones	Administración	Cocina
Mesas	9.833,33	81,94	81,94	-
Sillas	5.900,00	49,17	49,17	-

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

Cuadros	3.933,33	32,78	32,78	-
Espejos	3.146,67	26,22	26,22	-
Camas	26.550,00	221,25		-
Muebles y equipos de cocina	6.150,00			51,25
	55.513,33	411,36	190,11	51,25

AMORTIZACIÓN

	Valor del Activo	Habitaciones	Administración	Cocina
Computadora	2.394,00		5,99	
Cortinas	2.553,84	3,83	2,55	
Colchones	4.987,50	12,47		
Alfombras	3.980,00	5,97	3,98	
Mantelería de Alim. Y Bebidas	1.246,88			3,12
Utensilios de Cocina	1.197,00			2,99
Utensilios de Bar	665,00			1,66
Blancos y Lencería	2.443,88	6,11		
Total Amortización	19.468,10	28,38	12,52	7,77

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

CUADRO TOTAL DE DEPRECIACIÓN

	HABITACIONES	ADMINISTRAC.	COCINA
DEP. DIARIA DE EDIFICIOS	379,17	16,67	20,83
DEP. DIARIA DE MUEBL. Y ENS.	411,36	190,11	51,25
AMORTIZACIÓN	28,38	12,52	7,77
TOTAL DEP. Y AMORTIZ. DE ACT.	818,91	219,30	79,86

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

**HOTEL TOMBAMBA
ROL DE SUELDOS ENERO 2009
PERSONAL ADMINISTRATIVO**

#	APELLIDOS Y NOMBRES	CARGO	SALARIO MENSUAL UNIFICADO	# DE DIAS	SUELDO DEVENGADO	HORAS EXTRAS	TOTAL INGRESOS	APORTE PERSONAL	RET. FTE RENTA	TOTAL EGRESOS	LIQUIDO A PAGAR
1	EDGAR LEON	GERENTE	1000,00	30	1000,00	-	1000,00	93,50	16,32	109,82	890,18
2	LURDES BRAVO	CONTADORA	500,00	30	500,00	-	500,00	46,75	-	46,75	453,25
3	KATTY VIÑANZACA	SECRETARIA	300,00	28	280,00	-	280,00	26,18	-	26,18	253,82
TOTAL			1800,00		1780,00	0,00	1780,00	166,43	16,32	182,75	1597,25

**HOTEL TOMBAMBA
ROL DE BENEFICIOS SOCIALES DICIEMBRE 2008
PERSONAL ADMINISTRATIVO**

#	APELLIDOS Y NOMBRES	CARGO	BASE DE CALCULO	DECIMO TERCER SUELDO	DECIMO CUARTO SUELDO	VACACIONES	FONDO DE RESERVA	APORTE PATRONAL IESS 11,15%	IECE 0,5%	SECAP 0,5%	TOTAL
1	EDGAR LEON	GERENTE	1000,00	83,33	16,67	41,67	83,33	111,50	5,00	5,00	346,50
2	LURDES BRAVO	CONTADORA	500,00	41,67	16,67	20,83	41,67	55,75	2,50	2,50	181,58
3	KATTY VIÑANZACA	SECRETARIA	300,00	25,00	16,67	15,00	25,00	33,45	1,50	1,50	118,12
TOTAL			1800,00	150,00	50,00	77,50	150,00	200,70	9,00	9,00	646,20

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

ANEXO 4

**HOTEL TOMBAMBA
ROL DE SUELDOS ENERO 2009
PERSONAL DEPARTAMENTO DE ALIMENTOS Y BEBIDAS**

#	APELLIDOS Y NOMBRES	CARGO	SALARIO MENSUAL UNIFICADO	# DE DIAS	SUELDO DEVENGADO	HORAS EXTRAS	TOTAL INGRESOS	APORTE PERSONAL	RET. FTE RENTA	TOTAL EGRESOS	LIQUIDO A PAGAR	RECIBI CONFORME
1	MARCIA RAMOS	CHEF	450,00	30	450,00	-	450,00	42,08	-	42,08	407,93	
3	NORMA ZEAS	MAITRE	220,00	30	220,00	-	220,00	20,57	-	20,57	199,43	
	TOTAL		670,00		670,00	0,00	670,00	62,65	0,00	62,65	607,36	

**HOTEL TOMBAMBA
ROL DE BENEFICIOS SOCIALES DICIEMBRE 2008
PERSONAL DEPARTAMENTO DE ALIMENTOS Y BEBIDAS**

#	APELLIDOS Y NOMBRES	CARGO	BASE DE CALCULO	DECIMO TERCER SUELDO	DECIMO CUARTO SUELDO	VACACIONES	FONDO DE RESERVA	APORTE PATRONAL IESS 11,15%	IECE 0,5%	SECAP 0,5%	TOTAL
1	MARCIA RAMOS	CHEF	450,00	37,50	16,67	18,75	37,50	50,18	2,25	2,25	165,09
3	NORMA ZEAS	MAITRE	220,00	18,33	16,67	9,17	18,33	24,53	1,10	1,10	89,23
	TOTAL		670,00	55,83	33,33	27,92	55,83	74,71	3,35	3,35	254,32

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

HOTEL TOMBAMBA

ANEXO 5

ROL DE SUELDOS ENERO 2009

PERSONAL DEPARTAMENTO DE ALOJAMIENTO Y HOSPEDAJE

#	APELLIDOS Y NOMBRES	CARGO	SALARIO MENSUAL UNIFICADO	# DE DIAS	SUELDO DEVENGADO	HORAS EXTRAS	TOTAL INGRESOS	APORTE PERSONAL	RET. FTE RENTA	TOTAL RETENCION	NETO	RECIBI CONFORME
1	LAURA MORQUECHO	RECEPCIONISTA	280,00	29	270,67	-	270,67	25,31	-	25,31	245,36	
2	ANGEL CAMACHO	RECEPCIONISTA	280,00	30	280,00	-	280,00	26,18	-	26,18	253,82	
3	CARLOS ZHINDON	RECEPCIONISTA	280,00	30	280,00	-	280,00	26,18	-	26,18	253,82	
4	MARIA VILLA	AMA DE LLAVES	240,00	30	240,00	-	240,00	22,44	-	22,44	217,56	
	TOTAL		1080,00		1070,67	0,00	1070,67	100,11	0,00	100,11	970,56	

HOTEL TOMBAMBA

ROL DE BENEFICIOS SOCIALES DICIEMBRE 2008

PERSONAL DEPARTAMENTO DE ALOJAMIENTO Y HOSPEDAJE

#	APELLIDOS Y NOMBRES	CARGO	BASE DE CALCULO	DECIMO TERCER SUELDO	DECIMO CUARTO SUELDO	VACACIONES	FONDO DE RESERVA	APORTE PATRONAL IESS 11,15%	IECE 0,5%	SECAP 0,5%	TOTAL
1	LAURA MORQUECHO	RECEPCIONISTA	270,67	22,56	16,67	11,28	22,56	30,18	1,35	1,35	105,94
2	ANGEL CAMACHO	RECEPCIONISTA	280,00	23,33	16,67	11,67	23,33	31,22	1,40	1,40	109,02
3	CARLOS ZHINDON	RECEPCIONISTA	280,00	23,33	16,67	11,67	23,33	31,22	1,40	1,40	109,02
4	MARIA VILLA	AMA DE LLAVES	240,00	20,00	16,67	10,00	20,00	26,76	1,20	1,20	95,83
	TOTAL		1070,67	89,22	66,67	44,61	89,22	119,38	5,35	5,35	419,81

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

MES DE FEBRERO

HOTEL "TOMBAMBA"

BOLIVAR 11-19 Y GENRAL TORRES

CUENCA-

ECUADOR

TELEFONO: (593 7)2823797, FAX: 2846764

www.hoteltokebamba.com

ANEXO

6

CALCULO DE LOS COSTOS INDIRECTOS POR CADA AREA							
		60%	3%	16%	15%	2%	4%
		-	-			-	
costos indirectos	mensual	habitaciones	lavanderia	repcion	pasillos	cocina	administración
combustibles	92,4,4	80,00	73,85	3,69		2,46	
wi-fi	45,42,11	40,00		18,29	17,14		4,57
detergentes	75,3,20,2	12,00	8,89	0,44	2,37	0,30	
ambientales		25,00	15,00	0,75	4,00	3,75	0,50
cera para pisos		6,00	3,60	0,18	0,90	0,90	0,12
trapeadores y escobas		8,33	5,00	0,25	1,33	1,25	0,17
desengrasantes		10,00		10,00			

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

desinfectantes	10,00	6,00	0,30	1,60	1,50	0,20	0,40
ceniceros		0,23					
vasos		0,54					
	191,33	113,10	15,62	28,49	24,54	3,74	6,54
		0,09	0,01	0,02	0,02	0,12	0,01
COSTO TOTAL DE INDIRECTOS		0,28					

CONSUMO DE AGUA POR AREA

PERIODO	30 DIAS		total factura	289,00			
CONSUMO	209 m3						
huesped-día	160 huesped						
precio metro cubico		1,38	dolares				
	0,40	0,45	0,05	0,05	5%		
PRECIO M3	HABITACIONES	LAVANDERIA	RECEPCION	COCINA	ADMINISTRACION		
1,38	0,55	0,62	0,07	0,07	0,07		
	115,60	130,05	14,63	14,63	14,63	289,54	

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

CONSUMO ENERGIA ELECTRICA POR AREA

departamentos		total kw	costo mensual	costo kw	costo diario		
habitaciones	0,60	345,60	77,40	0,22	0,06		
cocina	0,03	17,28	3,87	0,22	0,00		
recepcion	0,16	92,16	20,64	0,22	0,02		
pasillos	0,15	86,40	19,35	0,22	0,02		
administración	0,04	23,04	5,16	0,22	0,00		
		576,00	129,00	0,22	0,11		

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

FEBRERO

HOTEL "TOMBAMBAMBA"

BOLIVAR 11-19 Y GENRAL TORRES

CUENCA-ECUADOR

TELEFONO: (593 7)2823797, FAX: 2846764

www.hoteltombamba.com

ANEXO

7

Depreciación

720 area del edificio

				Deprec.	Deprec.
Departamentos	area m2	precio-costos	% participación	Mensual	Diaria
Habitaciones	432,00	60.000,00	0,60	250,00	8,33
recepción	115,2	16.000,00	0,16	66,67	2,22
pasillos	108	15.000,00	0,15	62,50	2,08
administración	28,8	4.000,00	0,04	16,67	0,56
cocina	36	5.000,00	0,05	20,83	0,69
total	720,00	100.000,00	1	416,67	13,89

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

Muebles y Enseres

DEPRECIACION DIARIA

	valor del activo	habitaciones	Administración	Cocina
Mesas	9.833,33	81,94	81,94	-
Sillas	5.900,00	49,17	49,17	-
Cuadros	3.933,33	32,78	32,78	-
Espejos	3.146,67	26,22	26,22	-
Camas	26.550,00	221,25		-
Muebles y equipos de cocina	6.150,00			51,25
	55.513,33	411,36	190,11	51,25

AMORTIZACIÓN

	Valor del Activo	Habitaciones	Administración	Cocina
Computadora	2.394,00		5,99	
Cortinas	2.553,84	3,83	2,55	
Colchones	4.987,50	12,47		
Alfombras	3.980,00	5,97	3,98	
Manteleria de Alim. Y Bebidas	1.246,88			3,12

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

Utensilios de Cocina	1.197,00			2,99
Utensilis de Bar	665,00			1,66
Blancos y Lencería	2.443,88	6,11		
Total Amortización	19.468,10	28,38	12,52	7,77

CUADRO TOTAL DE DEPRECIACIÓN

	HABITACIONES	ADMINISTRAC.	COCINA
DEP. DIARIA DE EDIFICIOS	379,17	16,67	20,83
DEP. DIARIA DE MUEBL. Y ENS.	411,36	190,11	51,25
AMORTIZACIÓN	28,38	12,52	7,77
TOTAL DEP. Y AMORTIZ. DE ACT.	818,91	219,30	79,86

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

ANEXO 9

HOTEL TOMBAMBA
ROL DE SUELDOS FEBERO 2009
PERSONAL DEPARTAMENTO DE ALIMENTOS Y BEBIDAS

#	APELLIDOS Y NOMBRES	CARGO	SALARIO MENSUAL UNIFICADO	# DE DIAS	SUELDO DEVENGADO	HORAS EXTRAS	TOTAL INGRESOS	APORTE PERSONAL	RET. FTE RENTA	TOTAL EGRESOS	LIQUIDO A PAGAR	RECIBI CONFORME
1	MARCIA RAMOS	CHEF	450,00	30	450,00	-	450,00	42,08	-	42,08	407,93	
	TOTAL		450,00		450,00	0,00	450,00	42,08	0,00	42,08	407,93	

HOTEL TOMBAMBA
ROL DE BENEFICIOS SOCIALES ENERO 2009
PERSONAL DEPARTAMENTO DE ALIMENTOS Y BEBIDAS

#	APELLIDOS Y NOMBRES	CARGO	BASE DE CALCULO	DECIMO TERCER SUELDO	DECIMO CUARTO SUELDO	VACACIONES	FONDO DE RESERVA	APORTE PATRONAL IESS 11,15%	IECE 0,5%	SECAP 0,5%	TOTAL
1	MARCIA RAMOS	CHEF	450,00	37,50	16,67	18,75	37,50	50,18	2,25	2,25	165,09
	TOTAL		450,00	37,50	16,67	18,75	37,50	50,18	2,25	2,25	165,09

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**



UNIVERSIDAD DE CUENCA

ROL DE SUELDOS FEBRERO 2009

PERSONAL DEPARTAMENTO DE ALOJAMIENTO Y HOSPEDAJE

#	APELLIDOS Y NOMBRES	CARGO	SALARIO MENSUAL UNIFICADO	# DE DIAS	SUELDO DEVENGADO	HORAS EXTRAS	TOTAL INGRESOS	APORTE PERSONAL	RET. FTE RENTA	TOTAL RETENCION	NETO	RECIBI CONFORME
1	LAURA MORQUECHO	RECEPCIONISTA	280,00	30	280,00	-	280,00	26,18	-	26,18	253,82	
2	ANGEL CAMACHO	RECEPCIONISTA	280,00	30	280,00	-	280,00	26,18	-	26,18	253,82	
3	CARLOS ZHINDON	RECEPCIONISTA	280,00	28	261,33	-	261,33	24,43	-	24,43	236,90	
4	MARIA VILLA	AMA DE LLAVES	240,00	30	240,00	12,00	252,00	23,56	-	23,56	228,44	
	TOTAL		1080,00		1061,33	12,00	1073,33	100,36	0,00	100,36	972,98	

HOTEL TOMBAMBA

ROL DE BENEFICIOS SOCIALES ENERO 2009

PERSONAL DEPARTAMENTO DE ALOJAMIENTO Y HOSPEDAJE

#	APELLIDOS Y NOMBRES	CARGO	BASE DE CALCULO	DECIMO TERCER SUELDO	DECIMO CUARTO SUELDO	VACACIONES	FONDO DE RESERVA	APORTE PATRONAL IESS 11,15%	IECE 0,5%	SECAP 0,5%	TOTAL
1	LAURA MORQUECHO	RECEPCIONISTA	280,00	23,33	16,67	11,67	23,33	31,22	1,40	1,40	109,02
2	ANGEL CAMACHO	RECEPCIONISTA	280,00	23,33	16,67	11,67	23,33	31,22	1,40	1,40	109,02
3	CARLOS ZHINDON	RECEPCIONISTA	261,33	21,78	16,67	10,89	21,78	29,14	1,31	1,31	102,86
4	MARIA VILLA	AMA DE LLAVES	252,00	21,00	16,67	10,50	21,00	28,10	1,26	1,26	99,78
	TOTAL		1073,33	89,44	66,67	44,72	89,44	119,68	5,37	5,37	420,69

**AUTORES: JENNY CLAUDIA GUZMÁN VÁSQUEZ
FANNY EULALIA MOROCHO DELEG**