



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
FACULTAD JURIDICA, SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

**“Organización Contable y Aplicación de
Indicadores Financieros en la Empresa de Servicios
“Consortio de Transportistas Ciudad de Loja
CTUCL” Periodo Enero-Marzo del 2016”**

TRABAJO DE TITULACION PREVIO A OPTAR
EL GRADO Y TITULO DE INGENIERO EN
CONTABILIDAD Y AUDITORIA CONTADOR
PUBLICO AUDITOR CPA.

AUTOR: Wilson Geovanny Tapia Pacheco

DIRECTORA: Dra. Gladys Ludeña Eras Mg. Sc

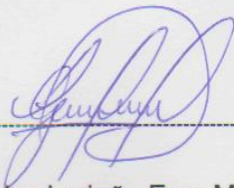
LOJA-ECUADOR
2017

DRA. GLADYS LUDEÑA ERAS MG SC. DOCENTE DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA DE LA FACULTAD JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA, CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA Y DIRECTORA DEL TRABAJO DE TITULACION.

CERTIFICA:

Que el presente trabajo de Titulación previo a la obtención del Título de INGENIERO EN CONTABILIDAD Y AUDITORIA Contador Público Auditor CPA, denominado: **“ORGANIZACIÓN CONTABLE Y APLICACIÓN DE INDICADORES FINANCIEROS EN LA EMPRESA DE SERVICIOS “CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS CIUDAD DE LOJA CTUCL” PERIODO ENERO-MARZO DEL 2016”**, elaborado por el egresado: Wilson Geovanny Tapia Pacheco, ha sido desarrollado bajo mi dirección y supervisión, y cumpliendo con las normas establecidas en la Universidad Nacional de Loja, por lo tanto autorizo su presentación, para que continúe con los trámites pertinentes.

Loja, Febrero del 2017



Dra. Gladys Ludeña Eras Mg Sc.

DIRECTORA DEL TRABAJO DE TITULACION

AUTORIA

Yo, Wilson Geovanny Tapia Pacheco, declaro ser autor del presente trabajo de tesis y eximo expresamente a la Universidad Nacional de Loja y sus representantes jurídicos de posibles reclamos o acciones legales, por el contenido de la misma.

Adicionalmente acepto y autorizo a la Universidad Nacional de Loja la publicación de mi tesis en el repositorio institucional-Biblioteca Virtual

AUTOR: Wilson Geovanny Tapia Pacheco

FIRMA: 

CEDULA: 1104748973

FECHA: Loja, Febrero del 2017

CARTA DE AUTORIZACION DEL TRABAJO DE TITULACIÓN POR PARTE DEL AUTOR PARA LA CONSULTA, REPRODUCCION PARCIAL O TOTAL Y PUBLICACION ELECTRONICA DEL TEXTO COMPLETO

Wilson Geovanny Tapia Pacheco declara ser autor del Trabajo de Titulación denominado **“ORGANIZACIÓN CONTABLE Y APLICACIÓN DE INDICADORES FINANCIEROS EN LA EMPRESA DE SERVICIOS “CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS CIUDAD DE LOJA CTUCL” PERIODO ENERO-MARZO DEL 2016”**, como requisito para optar el grado de INGENIERO EN CONTABILIDAD Y AUDITORIA CONTADOR PUBLICO AUDITOR, CPA: Autorizo al Sistema Bibliotecario de la Universidad Nacional de Loja para que con fines académicos muestre al mundo la producción intelectual de la Universidad a través de la visibilidad de su contenido de la siguiente manera en el Repositorio Digital Institucional:

Los usuarios pueden consultar el contenido de este trabajo en el RDI, en las redes informáticas del país y del exterior, con las cuales tenga convenio la Universidad

La Universidad Nacional de Loja no se responsabiliza por el plagio o copia de la tesis que realice un tercero.

Para constancia de esta autorización en la ciudad de Loja a los ocho días del mes de Febrero del 2017, firma el autor

AUTOR: Wilson Geovanny Tapia Pacheco

FIRMA: 

CEDULA: 1104748973

DIRECCION: Loja, Ciudadela La Banda

CORREO ELECTRONICO: wilocapri@gmail.com

TELEFONO: 0967887324

DATOS COMPLEMENTARIOS

Directora del Trabajo de Titulación: Dra. Gladys Ludeña Eras Mg. Sc

MIEMBROS DE LA COMISION ACADEMICA

Dr. Cristóbal Jaramillo Pedrera Mg Sc. PRESIDENTE

Eco. Rosario Enith Moreno Albear Mgs VOCAL

Lcdo. Carlos Nelson Cobos Suarez Mg Sc. VOCAL

DEDICATORIA

A Dios por darnos la vida y valor para salir adelante y enfrentar cualquier inconveniente, así también como a nuestros familiares por darnos su apoyo incondicional para seguir adelante en nuestra carrera de formación profesional, a todos ellos les dedicamos este esfuerzo pues sin ellos no hubiésemos logrado alcanzar este gran objetivo así también como la culminación de la Carrera de Contabilidad y Auditoría.

Wilson Geovanny

AGRADECIMIENTO

Expreso mis más sinceros agradecimientos a las autoridades y docentes de la Universidad Nacional de Loja, Facultad Jurídica, Social y Administrativa así también como a la carrera de Contabilidad y Auditoría por abrirnos sus puertas y ofrecernos sus sabios conocimientos y permitirnos desarrollarnos profesionalmente.

A la Dra. Gladys Ludeña Eras Directora del Trabajo de Titulación por brindarnos todo su apoyo, asesoramiento y ayuda incondicional en el desarrollo del presente trabajo de titulación.

Nuestro profundo agradecimiento a la empresa Consorcio de Transportistas Urbanos “Ciudad de Loja” de manera especial a su Administrador Ec. Vinicio Reinoso por facilitarnos la información necesaria para la ejecución de este trabajo

EL AUTOR

a) TÍTULO

“ORGANIZACIÓN CONTABLE Y APLICACIÓN DE INDICADORES FINANCIEROS EN LA EMPRESA DE SERVICIOS “CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS CIUDAD DE LOJA CTUCL” PERIODO ENERO-MARZO DEL 2016”

b) RESUMEN

El presente trabajo de Titulación **“ORGANIZACIÓN CONTABLE Y APLICACIÓN DE INDICADORES FINANCIEROS EN LA EMPRESA DE SERVICIOS “CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS CIUDAD DE LOJA CTUCL” PERIODO ENERO-MARZO DEL 2016”** se realizó por la necesidad de esta empresa de contar con una adecuada organización contable que le facilite el control y registro de todas y cada una de sus operaciones de forma eficiente y a su vez obtener información económica- financiera real y confiable para una correcta y acertada toma de decisiones.

El presente trabajo de Titulación se desarrolló dando cumplimiento a los objetivos planteados, iniciando con el diseño de un plan y manual de cuentas codificado y ordenado de acuerdo a los requerimientos de la empresa, el que permitió organizar y registrar las operaciones diarias del Consorcio para continuar con desarrollo del proceso contable a partir del levantamiento del Inventario Inicial a través de la recopilación de las existencias físicas sustenten los derechos y obligaciones de la empresa, permitiendo de esta manera elaborar el respectivo memorándum de operaciones, para continuar con el registro ordenado y sistemático en el libro diario.

Además, se realizó la mayorización de todas y cada una de las cuentas resultantes del libro diario, para posterior verificación de saldos en el balance de comprobación y hoja de trabajo en donde se realizaron los ajustes correspondientes, y finalmente se elaboraron los estados financieros en los cuales se evidencia los resultados alcanzados facilitando la toma de decisiones mediante la aplicación de un análisis de indicadores financieros más relevantes.

La conclusión más importante a la que se ha llegado una vez finalizado el presente trabajo de tesis es que la empresa de servicios Consorcio de Transportistas Ciudad de Loja no contaba con una organización contable adecuada que proporcione información económica- financiera veraz y oportuna de las operaciones diarias que esta realiza, para lo cual se recomienda implementar la organización contable propuesta con la finalidad de conocer su situación económica-financiera actual, a través de los estados financieros.

ABSTRACT

The present work of titulation "**ACCOUNTING ORGANIZATION AND APPLICATION OF FINANCIAL INDICATORS IN THE COMPANY OF SERVICES" CONSORTIUM OF TRANSPORTERS CITY OF STORE CTUCL "PERIOD JANUARY-MARCH OF 2016"** was realized by the necessity of this company to have an adequate accounting organization that Facilitates the control and registration of each and every one of its operations in an efficient way and at the same time obtaining real economic information and reliable for a correct and correct decision making.

This titulation work was carried out in compliance with the objectives set forth, starting with the design of a plan and manual of accounts codified and ordered according to the requirements of the company, which allowed to organize and record the daily operations of the Consortium to continue With the development of the accounting process, based on the lifting of the Initial Inventory through the collection of physical stocks, support the rights and obligations of the company, thus allowing the elaboration of the respective memorandum of operations to continue the orderly and systematic registration in The daily book

In addition, all and each one of the accounts resulting from the journal was checked for balances on the balance sheet and the worksheet where the corresponding adjustments were made, and finally the financial statements

were prepared in which The results achieved are shown facilitating the decision making through the application of an analysis of more relevant financial indicators.

In addition, it became necessary to use methods, procedures and research techniques that allowed the collection and processing of information related to the requirements of the subject of study.

The most important conclusion reached after the completion of this thesis work is that the services company Consorcio de Transportistas Ciudad de Loja did not have an adequate accounting organization to provide accurate and timely economic and financial information on daily operations Which it performs, for which it is recommended to implement the proposed accounting organization in order to know its current economic-financial situation, through the financial statements.

c) INTRODUCCION

El desarrollo económico de un país se encuentra estrechamente relacionado con el sector empresarial y comercial, de ahí que la aplicación de una adecuada organización contable en una empresa se ha convertido en una herramienta básica que permite contar con información financiera confiable y oportuna para la toma de decisiones, y de esta manera contribuya a fortalecer la gestión empresarial, mejorando sustancialmente su desempeño con una mayor productividad y aprovechamiento eficiente de sus recursos.

El presente trabajo de titulación pretende dar un aporte a la empresa “Consortio de Transportistas urbanos Ciudad de Loja” a través de la implementación de una organización contable que le permita organizar sus actividades comerciales, y de esta manera obtener información económica y financiera veraz, confiable y oportuna, además será una guía de apoyo contable para poder medir el grado de eficiencia y rentabilidad, optimizando de mejor manera los recursos, facilitando la toma oportuna de decisiones.

El presente trabajo de titulación se presenta con una estructura definida, y contiene, el **Título** en el cual se detalla el tema de tesis, **Resumen en Castellano y Traducido al Inglés**, que es un corto detalle del trabajo

realizado enfocado al cumplimiento de los objetivos planteados, la **introducción**, que está conformada por la importancia del tema, el aporte que se da a la empresa investigada para mejorar sus operaciones comerciales y toda la estructura de la tesis, la **Revisión de Literatura**, contiene conceptos, definiciones y clasificaciones que son el sustento teórico de la tesis, los **Materiales y Métodos**, los cuales están compuestos por métodos y procedimientos que me permitieron realizar el trabajo de tesis; **Resultados** los que parten con el contexto empresarial, su base legal y continuando con el proceso contable iniciándose con el plan de cuentas, inventario de hasta la elaboración y presentación de los estados financieros; **Discusión** no es otra cosa que una síntesis de como nosotros encontramos al inicio la empresa y como se encuentra ahora que ya tiene definidos los lineamientos para realizar su proceso contable, **Conclusiones y Recomendaciones** que forman parte de todo un estudio realizado en la presente tesis y que su propietaria los debe tomar en cuenta para el mejor funcionamiento de la misma, **Bibliografía** que son los libros, revistas, folletos que nos sirvieron para construir nuestra revisión de literatura y **Anexos** que fueron fuente de apoyo para extraer la información necesaria para desarrollar el ejercicio práctica.

d) REVISION DE LITERATURA

EMPRESA

Concepto

Es una organización social en la cual una persona o grupo de personas desarrollan un conjunto de actividades encaminadas a la producción o distribución de bienes y/o servicios, enmarcados en un objeto social determinado.

Importancia

Es de gran importancia ya que permite satisfacer las necesidades de la colectividad en general mediante la utilización de recursos materiales y humanos para la elaboración de un determinado producto o servicio.

Clasificación

“Según la actividad o giro

Industriales. La actividad primordial de este tipo de empresas es la producción de bienes mediante la transformación de la materia o extracción de materias primas.

Comerciales. Son intermediarias entre productor y consumidor; su función primordial es la compra/venta de productos terminados.

Servicio. Son aquellas que brindan servicio a la comunidad.

Según la forma jurídica

Empresas individuales. Si solo pertenece a una sola persona responde frente a terceros con todos sus bienes.

Empresas societarias o sociedades.- están constituidas por varias personas.

Las cooperativas u otras organizaciones de economía social.

Según su dimensión

Micro empresa: si posee 10 o menos trabajadores.

Pequeña empresa: si tiene un número entre 11 y 50 trabajadores.

Mediana empresa: si tiene un número entre 51 y 250 trabajadores.

Gran empresa: si posee más de 250 trabajadores.

Multinacional: si posee ventas internacionales.

Según su ámbito de actuación

Empresas locales

Regionales

Nacionales

Multinacionales

Transnacionales

Mundial

Según la procedencia de capital

Empresa privada

Empresa pública

Empresa mixta.

Según la cuota de mercado que poseen las empresas

Empresa aspirante

Empresa especialista

Empresa líder

Empresa seguidora”¹

CONTABILIDAD

Concepto

“La Contabilidad se constituye una herramienta indispensable para la toma de decisiones en un negocio. De tal manera que, la información que esta genere debe propender a coordinar las actividades económicas y administrativas, debe captar, medir, plantear y controlar las operaciones

Es un conjunto de conocimientos y funciones, desde el inicio, comprobación, registro, clasificación, procesamiento, resumen, análisis, interpretación y el suministro de información confiable relativa a las transacciones financieras.

La organización de la contabilidad en la Empresa Consorcio de Transportistas Ciudad de Loja nos ayudara a recoger, resumir, procesar la información; la misma que terminado el proceso contable arrojará estados financieros los mismos nos permitirán analizar e interpretar la situación

¹ FUNDACION ANDRES ARBOLEDA *clasificación de empresas* Bogotá .Año 2010

económica y nos ayudaran a tomar decisiones para el mejoramiento de la misma.

Importancia

Debido a su vital importancia toda empresa debe contar con un Sistema de Contabilidad, de acuerdo con lo que dispone la Ley.

La contabilidad es importante en una entidad ya que aporta datos para poder elaborar Estados Financieros, llevar contabilidad beneficiara a la Empresa de algunas formas como:

Optimizar tiempo y recursos.

Obtener información financiera oportuna, confiable y veraz, en cualquier momento.

La contabilidad es importante porque todas las empresas tienen la necesidad de llevar un control de sus negociaciones mercantiles y financieras, así obtendrá mayor productividad y aprovechamiento de su patrimonio.

Objetivos

- Coordinar las actividades económicas y administrativas.
- Captar, medir, plantear y controlar las operaciones diarias.
- Estudiar las fases del negocio y los proyectos específicos.
- Determinar la situación económico-financiera en un período determinado.

- Proporcionar información suficiente en forma oportuna a la dirección de la empresa, para una mejor toma de decisiones.

Clasificación

“La contabilidad privada según la actividad se puede dividir en:

Contabilidad comercial: Es aquella que se dedica a la compra y venta de mercadería y se encarga de registrar todas las operaciones mercantiles.

Contabilidad de servicios: Son todas aquellas que presentan servicio como transporte, salud, educación, profesionales, etc.

Contabilidad de costos: Es aquella que tiene aplicación en el sector industrial, de servicios y de extracción mineral registra de manera técnica los procedimientos y operaciones que determinan el costo de los productos terminados.

Contabilidad bancaria: Es aquella que tiene relación con la prestación de servicios monetarios y registra todas las operaciones de cuentas en depósitos o retiros de dinero que realizan los clientes. Ya sea de cuentas corrientes o ahorros, también registran los créditos, giros tanto al interior o exterior, así como otros servicios bancarios.

Contabilidad de cooperativas: Son aquellas que buscan satisfacer las necesidades de sus asociados sin fin de lucro, en las diferentes actividades como: Producción, Distribución Ahorro, Crédito, Vivienda, Transporte, Salud y la Educación.

Contabilidad hotelera: Se relaciona con el campo Turístico por lo que registra y controla todas las operaciones de estos establecimientos.”²

PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADOS

“Ente contable.- La información contable que se representa en los estados financieros se refiere siempre a un ente.

Negocio en marcha.- Este principio implica la permanencia de la empresa en el mercado un tiempo indefinido, no debiendo interrumpir sus actividades, sino por el contrario deberá seguir operando de forma indefinida.

Periodo contable.- Puesto que las verdaderas utilidades de una empresa tan sólo se podrá determinar al concluir su vida, y ésta es ilimitada, artificialmente se habrá de dividir la vida de la empresa en períodos contables con el fin de informar acerca de los resultados de operación de dicha empresa y de su situación financiera.

² Zapata Sánchez, Pedro. Contabilidad General ,Bogotá Editorial McGraw-Hill-Interamericana, séptima edición ,2011,pag 9

Uniformidad.-Los principios generales, normas, técnicas y procedimientos deben ser aplicados uniformemente de un ejercicio a otro.

Partida doble.- Cada hecho contable afectara por lo menos a dos partidas.

Costo histórico.- Todos los activos y pasivos de la empresa deben registrarse a su costo original.”³

Revelación suficiente.- El contador está obligado a proporcionar información fidedigna que permita al usuario tomar decisiones acertadas. Ha sido una buena costumbre entre contadores el incluir notas aclaratorias que puedan tener una empresa y demás información que pueda ser útil para el lector de dichos estados financieros.

Unidad monetaria.- La contabilidad debe registrar todas las operaciones que realiza la empresa en la moneda oficial en el caso de Ecuador el registro será en dólares americanos.

NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD (NIC)

Concepto

Son un conjunto de estándares creados desde 1973 hasta 2001 por el IASC –International Accounting Standards Committee estos estándares establecen la información que deben presentarse en los estados financieros y la forma en que esa información debe aparecer, en dichos estados. Las NIC no son leyes físicas o naturales que esperaban su descubrimiento, sino más bien

³ Bravo Valdivieso, Mercedes, Contabilidad General, séptima edición Año 2011

normas que el hombre necesita, de acuerdo con sus experiencias comerciales, ha considerado de importancia en la presentación de la información financiera.

Son normas contables de alta calidad, orientadas al inversor, cuyo objetivo es reflejar la esencia económica de las operaciones del negocio, y presentar una imagen fiel de la situación financiera de una empresa.

NIC 1 Preparación de los Estados Financieros

Revisada actualiza los requisitos de las normas reemplazadas, en consonancia con lo establecido en el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de los Estados Financieros del IASC. Además, ha sido diseñada para mejorar la calidad de los estados financieros, presentados según las Normas Internacionales de Contabilidad, mediante las siguientes medidas:

Asegurar que los estados financieros donde se afirma cumplir con las NIC se respetan cada una de las Normas aplicables, incluyendo los requisitos sobre presentación y revelación;

Asegurar que las divergencias respecto de las NIC quedan restringidas a casos extremadamente raros (cuando se den serán debidamente seguidos, y se darán guías suplementarias si fueran apropiadas);

Suministrar una guía de la estructura de los estados financieros, donde se incluyen los requisitos mínimos para cada estado importante, para la

descripción de los criterios contables y para las notas (se incluye un apéndice ilustrativo), y

Establecer (a partir del Marco Conceptual) los requisitos prácticos sobre asuntos tales como la materialidad, empresa en funcionamiento, selección de criterios contables cuando no exista una Norma, consistencia y presentación de información comparativa.

NIC 7 Estados de Flujo de Efectivo

La información acerca de los flujos de efectivo es útil porque suministra a los usuarios de los estados financieros las bases para evaluar la capacidad que tiene la empresa para generar efectivo y equivalentes al efectivo, así como las necesidades de liquidez que ésta tiene. Para tomar decisiones económicas, los usuarios deben evaluar la capacidad que la empresa tiene de generar efectivo y equivalentes al efectivo, así como las fechas en que se producen y el grado de certidumbre relativa de su aparición.

El objetivo de esta Norma es exigir a las empresas que suministren información acerca de los movimientos retrospectivos en el efectivo y los equivalentes al efectivo que posee, mediante la presentación de un estado de flujo de efectivo, clasificados según que procedan de actividades de operación, de inversión y de financiación.

El estado de flujo de efectivo, cuando se usa conjuntamente con el resto de los estados financieros, suministra información que permite a los usuarios

evaluar los cambios en los activos netos de la empresa, su estructura financiera (incluyendo su liquidez y solvencia) y su capacidad para modificar tanto los importes como las fechas de cobros y pagos, a fin de adaptarse a la evolución de las circunstancias y a las oportunidades que se puedan presentar. La información acerca del flujo de efectivo es útil para evaluar la capacidad que la empresa tiene para generar efectivo y equivalentes al efectivo, permitiéndoles desarrollar modelos para evaluar y comparar el valor presente de los flujos netos de efectivo de diferentes empresas. También realza la comparabilidad de la información sobre el rendimiento de las operaciones de diferentes empresas, puesto que elimina los efectos de utilizar distintos tratamientos contables para las mismas transacciones y sucesos económicos.

NIC 18. Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos son definidos, en el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Estados Financieros, como incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como disminuciones de los pasivos, que dan como resultado aumentos del patrimonio neto y no están relacionados con las aportaciones de los propietarios de la entidad. El concepto de ingreso comprende tanto los ingresos de actividades ordinarias en sí como las ganancias. Los ingresos de actividades ordinarias

propiamente dichos surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y adoptan una gran variedad de nombres, tales como ventas, comisiones, intereses, dividendos y regalías.

El objetivo de esta Norma es establecer el tratamiento contable de los ingresos de actividades ordinarias que surgen de ciertos tipos de transacciones y otros eventos. La principal preocupación en la contabilización de ingresos de actividades ordinarias es determinar cuándo deben ser reconocidos. El ingreso es reconocido cuando es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad y estos beneficios puedan ser medidos con fiabilidad. Esta Norma identifica las circunstancias en las cuales se cumplen estos criterios para que los ingresos de actividades ordinarias sean reconocidos. También provee guías prácticas para la aplicación de estos criterios.

SISTEMA CONTABLE

El sistema contable es la combinación del personal, los registros y los procedimientos que se usan en un negocio para cumplir con las necesidades de la información financiera

El sistema contable contiene la clasificación de las cuentas y de los libros de contabilidad, formas, procedimientos y controles que sirven para contabilizar y controlar el activo, pasivo, patrimonio, ingresos, gastos y los resultados de las operaciones.

Ecuación Contable

Es la igualdad que se presenta en tres elementos esenciales en los que se basa toda actividad económica como son: Activo, Pasivo y Patrimonio. La ecuación contable es la fórmula elemental en que se basa la contabilidad para desarrollar técnicamente un sistema.



Activo: Son todos los recursos tangibles o intangibles que posee un negocio, de los cuales se espera obtener un beneficio en el futuro Dinero en efectivo Mercaderías para venta Facturas por cobrar Muebles y Enseres, etc.

Pasivo: Representan las obligaciones de la empresa cuyo pago debe efectuarse durante su ciclo operacional. Sobregiros bancarios Cuentas por pagar comerciales: Proveedores Otras cuentas por pagar.

Patrimonio: Formado por todas las partidas que representan recursos aportados por los socios, así como los excedentes generados por operaciones que realiza la empresa y otras partidas que señalen las disposiciones legales o estatutarias.

Plan General de cuentas

Denominado también catálogo de cuentas es la numeración de cuentas ordenadas sistemáticamente aplicable a un negocio concreto que proporciona los nombres y el código de cada una de las cuentas.

Es una lista de cuentas, acompañada de una descripción del uso y operación general de cada cuenta en los libros de contabilidad, da lugar a una clasificación o manual de cuentas.

Al establecer un Plan de Cuentas, el objetivo básico es ordenar y sistematizar el registro de las transacciones para que la calidad de la información y del control que proporciona la contabilidad sea óptima.

Para que el objetivo del plan de cuentas se logre plenamente, este debiera estructurarse cuando la empresa comienza a desarrollar sus actividades y esa estructuración debe adecuarse a las características propias de la entidad y sus particulares necesidades de información y control.

Manual de cuentas

Es un conjunto de conceptos básicos de cada cuenta del plan de cuentas en donde se detalla que saldo posee porque se debita y porque se acredita

Permite tener una visión clara de qué significado tiene cada cuenta que integran los estados financieros lo que facilita la comprensión de los usuarios para su análisis y toma de decisiones gerenciales.

ORGANIZACIÓN CONTABLE

“Según Quiroga Díaz, la organización contable es el conjunto de procedimientos encaminados hacia la obtención de eficiencia por medio de la regulación de los componentes humanos y materiales de la entidad. El fin de la organización contable es lograr la eficiencia operativa del sistema contable de la empresa, aplicando un proceso dirigido y ordenado.

PRINCIPIOS DE LA ORGANIZACIÓN CONTABLE

Boter F. considera los siguientes puntos que se deben considerar:

La organización contable de una empresa es más perfecta cuanto menor sea el número de cuentas mixtas que existan.

La organización contable de una empresa será más perfecta cuanto mayor sea el número de cuentas de resultado que existan.

Es conveniente que los estados financieros de los ejercicios económicos o sean tan extensos.

Cada cuenta debe tener:

Datos de la empresa

Plan de cuentas

Entrada de asientos de Salidas

Libro diario

Libro Mayor

Balance de Comprobación

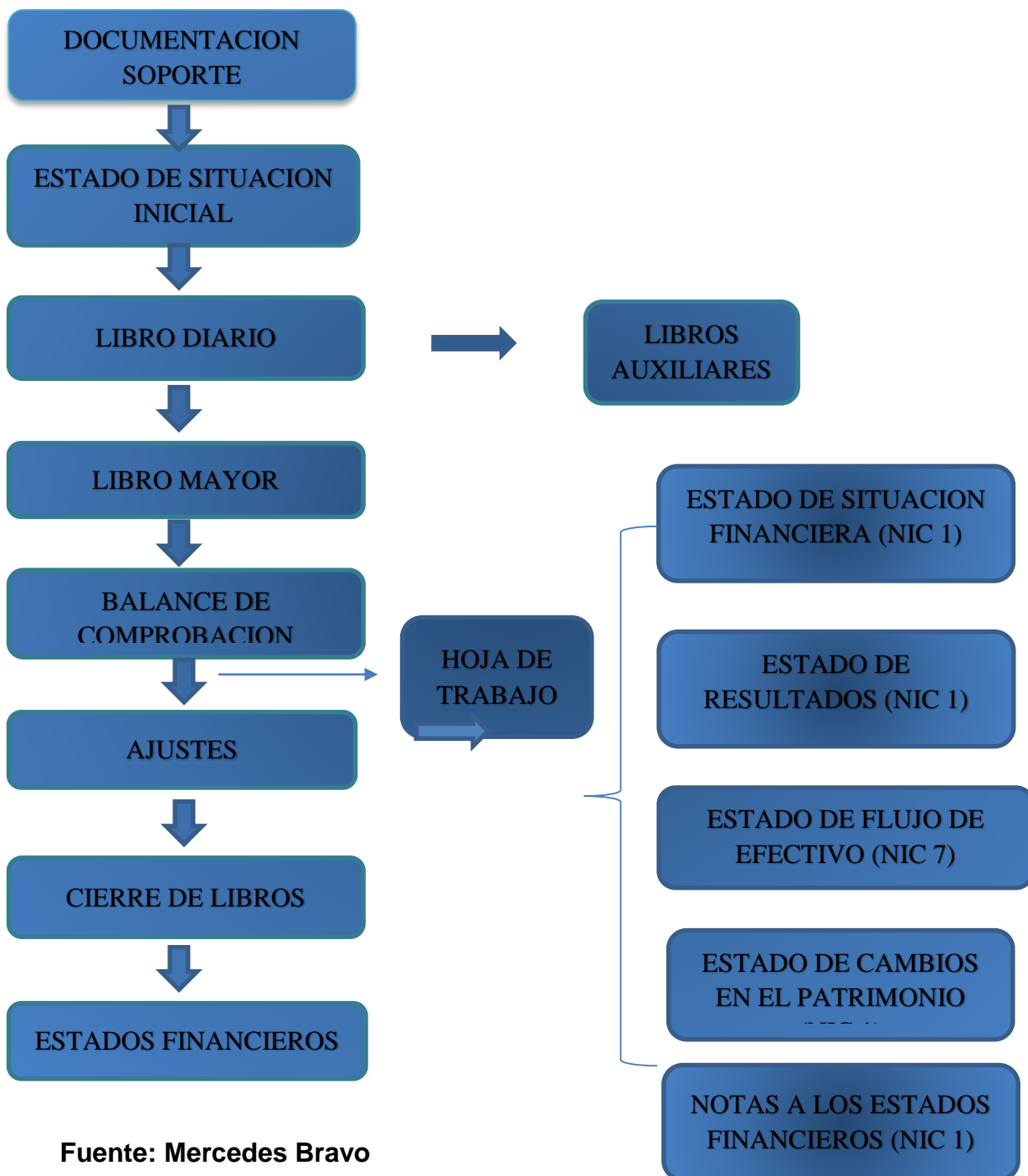
Estados Financieros

Informes.”⁴

EL PROCESO CONTABLE

“Constituye la serie de pasos o la secuencia que sigue la información contable desde el origen de la transacción hasta la presentación de los estados financiero

⁴ <https://prezi.com/dgifmbve2clp/la-organizacion-contable/>



Fuente: Mercedes Bravo

Elaborado por: El Autor

Documentación Soporte

Es la fuente u origen de los registros contables respaldan todas y cada una de las transacciones que se realizan en la empresa.

Importancia

Son de gran importancia por cuanto proporcionan un mayor grado de confiabilidad y validez a los registros contables, los documentos son utilizados como referencia y como comprobantes en caso de desacuerdo legal.”⁵

Clasificación


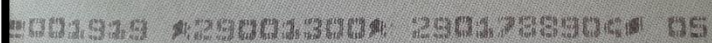
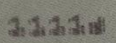
La documentación fuente se clasifica en:

“**Documentos Negociables.-** son aquellos que son utilizados para cancelar una deuda, para garantizar una obligación, son documentos que se pueden transferir a terceras personas.

Cheque.- es un título valor por medio del cual una persona llamada girador ordena a un banco llamado girado que pague una determinada suma de dinero a la orden de un tercero llamado beneficiario

⁵ Bravo Valdivieso, Mercedes, Contabilidad General, séptima edición. Año 2011

Modelo:

 BANCO DE LOJA SIEMPRE SEGURO Y NUESTRO	29-001	CUENTA N° 2901-78890-4
	300	CUATROCERONUEVEOCHOCHOSIETE
		CHEQUE N° 001919
PÁGUESE A LA ORDEN DE:	EMPRESA ELECTRICA REGIONAL DEL SUR S.A.	1111 US\$ ****22156,97
LA SUMA DE:	CINCUENTA Y SEIS, 99/100	
	Loja, 2016-12-02	
	LUGAR Y FECHA DE EMISIÓN	
	CONSORCIO TRANSPORTISTAS URBANOS CIUDAD	
2901-78890-4	F17F17	
NO INVADIR LA ZONA INFERIOR A ESTA LINEA CON RASGOS CALIGRAFICOS NI SELLOS		
		

Documentos no negociables.-son todos aquellos documentos que sirven de base para los registros en los libros de contabilidad y a la vez probar desde el punto de vista legal la realización de una operación mercantil.”⁶

“**Comprobantes de Venta.** Se los debe entregar cuando se transfieren bienes, se prestan servicios o se realizan transacciones gravadas con tributos. Los tipos de comprobantes de venta son:

Facturas: son comprobantes de venta destinadas a sociedades o personas naturales que tengan derecho a crédito tributario y en operaciones de exportación.

⁶ Zapata, Pedro. Contabilidad General, Séptima edición pág. 35 año 2011

Modelo:

Loja
CONSORCIO TRANSPORTISTAS URBANOS CIUDAD DE LOJA CTUCL
SERVICIOS DE CAJA COMÚN DE TRANSPORTISTAS
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

DIR: Tulcán s/n y Av. Cuxibamba *Telf.: 2571789
* Email: consurbaloja@gmail.com *LOJA - ECUADOR
R.U.C. 1191753379001 | Aut. SRL No.: 1118427945

FACTURA 001-004-
Nº 000000183

Lugar y fecha: Loja, 01/12/2016

Sr. (es): Calderón Danilo

C.I. 1103635148 LUGAR DE TRANSACCIÓN _____

DIREC: Carigán

CANT.	DESCRIPCIÓN	P. UNITARIO	VALOR DE VENTA
1	Tarjetas electronicas	1,491	1,49

IMPRESA SANTIAGO José Rodrigo Mejandro Matamoros • R.U.C. 1102516294001
- AUT. No. 1934 Impresión: 0010011-000000 Fecha: 29-02-2016 - Válido hasta el 28 de Febrero de 2017

Sot: \$ _____ dólares

1,49

1,70


VALOR TOTAL

ORIGINAL ADQUIERENTE
COPIA EMISOR

Firma Autorizada Firma Cliente

Liquidaciones de compra de bienes y prestación de servicios: Las emiten sociedades personas naturales y sucesiones indivisas en servicios o adquisiciones de acuerdo a las condiciones previstas en el Reglamento de Comprobantes de Venta, Retención y Documentos Complementarios vigente.

Modelo:



CONSORCIO TRANSPORTISTAS URBANOS CIUDAD DE LOJA TUC
SERVICIOS DE CAJA COMÚN DE TRANSPORTISTAS OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

LIQUIDACION DE COMPRA DE BIENES O PRESTACION DE SERVICIOS
Nº 000000066

DIRECCIÓN: Tulcán s/n y Av. Cuxibamba * Telf.: 2587910
* Email: consurbaloja@gmail.com * LOJA - ECUADOR

R.U.C. 1191753379001
Aut. SRI. No.: 1117919004

Lugar y fecha: _____

Sr. (es): _____

C.I. _____ LUGAR DE TRANSACCIÓN _____

DIREC.: _____

CANT.	DESCRIPCIÓN	P. UNITARIO	VALOR DE VENTA

IMPRESA SANTIAGO-José Rodrigo Aljandiro Matamoros • R.U.C. 1102618594021 • A.U.T. No 1438 Emisión: 000051 - 000100
Fecha: 20-11-2015 - Válido hasta el 20 de Noviembre de 2016

Son: \$ _____ dólares

_____ Firma Autorizada _____ Firma Cliente

SUBTOTAL 12% _____

SUBTOTAL _____

DESCUENTO _____

SUBTOTAL _____

IVA 12% _____

VALOR TOTAL _____

ORIGINAL ADQUIRENTE
-COPIA EMISOR

Tiquetes emitidos por máquinas registradoras y boletos o entradas a espectáculos públicos: Se emiten en transacciones con usuarios finales, no identifican al comprador, únicamente en la emisión de ticket si se requiere sustentar el gasto deberá exigir una factura o nota de venta - RISE.

Modelo:



Comprobantes de Retención. Comprobantes que acreditan la retención del impuesto, lo efectúan las personas o empresas que actúan como agentes de retención.

Documentos Complementarios. Son documentos complementarios a los comprobantes de venta cuya finalidad es la siguiente:

Notas de crédito: se emiten para anular operaciones, aceptar devoluciones y conceder descuentos o bonificaciones.

Notas de débito: se emiten para cobrar intereses de mora y para recuperar costos y gastos, incurridos por el vendedor con posterioridad a la emisión del comprobante.


Guías de remisión: sustenta el traslado de mercaderías dentro del territorio nacional.”⁷

ESTADO DE SITUACION INICIAL

Se elabora al iniciar las operaciones de la empresa con los valores que conforman el activo, el pasivo y el patrimonio de la misma

⁷ www.sri.gob.ec

MODELO

 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS " CIUDAD DE LOJA " ESTADO DE SITUACION INICIAL DEL 01 DE ENERO AL 31 MARZO DEL 2016	
ACTIVO	
Caja	xxxxx
Bancos	xxxxx
Muebles y enseres	xxxxx
Cuentas por Cobrar	xxxxx
TOTAL ACTIVO	<u>xxxxx</u>
PASIVO	
Cuentas por pagar	xxxxx
Sueldos por pagar	xxxxx
Fondo recaudación caja común	xxxxx
TOTAL PASIVO	xxxxx
PATRIMONIO	xxxxx
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>xxxxx</u>
f).GERENTE	f).CONTADOR

LIBRO DIARIO

“Es el registro contable principal, en el que se anotan todas las operaciones en forma de asiento.

Es el libro en el cual se registran todos los ingresos y egresos efectuados por una empresa, en el orden que se vaya realizando durante el período (compra, ventas, pagos, cobros, gastos, etc.). Éste libro consta de dos columnas: la del Debe y la del Haber. Para que los registros sean válidos deben asentarse en el libro debidamente autorizado”⁸

Clases de asientos

Los asientos contables pueden ser simples, mixtos y compuestos, teniendo en cuenta que en los asientos contables no hay deudor sin acreedor o viceversa.


Asiento simple.-son aquellos que constan de una deuda deudora y una acreedora.

Asiento Mixto.- son aquellos que constan de dos o más cuentas deudoras y una acreedora o viceversa.

Asiento Compuesto.- son aquellos que constan de dos o más cuentas deudoras y de dos o más cuentas acreedoras.

⁸ ZAPATA, Sánchez Pedro, Contabilidad General, Primera Edición, 2007.

MODELO

 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS “CIUDAD DE LOJA” LIBRO DIARIO FOLIO N°						
FECHA	COD.	DETALLE	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER


LIBRO MAYOR

“Es el segundo registro principal que se mantiene en cada cuenta, según sea el caso, con el propósito de conocer su movimiento y saldo en forma particular.

Es el libro en donde se organizan y clasifican las diferentes cuentas que la empresa a utilizado durante el registro en el libro diario de sus activos, pasivos y patrimonio, con el propósito de conocer su movimiento y saldo en forma particular ya que anota las cantidades que intervienen en los asientos en su correspondiente cuenta del libro mayor.”⁹

⁹ Bravo Valdivieso, Mercedes, Contabilidad General, séptima edición

MODELO


		CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" LIBRO MAYOR			
CUENTA:			CODIGO:		
FECHA	DETALLE	N° ASIENTO	DEBE	HABER	SALDO

BALANCE DE COMPROBACION

Se trata de un documento contable permite hacerse una idea sobre la situación de la empresa, y las operaciones realizadas en el periodo.

El objetivo final de este balance es comprobar que no existen asientos descuadrados en la contabilidad. Ahora bien, esto no significa que todo esté en orden, sino únicamente que la contabilidad está cuadrada. Por ejemplo: hemos podido pagar a un proveedor y habérselo anotado a otro. En este caso el balance de Sumas y Saldos saldrá correcto y sin embargo la contabilidad estará mal realizada.

MODELO

 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" BALANCE DE COMPROBACION DEL 01 DE ENERO AL 31 MARZO DEL 2016						
N°	COD.	CUENTAS	SUMAS		SALDOS	
			DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR

AJUSTES

“Se elaboran al término de un periodo contable o ejercicio económico los ajustes contables son estrictamente necesarios para que las cuentas que han intervenido en la contabilidad de la empresa demuestren su saldo real o verdadero y faciliten la preparación de los estados financieros. Estos son:

Acumulados

Diferidos

Depreciaciones.- los activos no corrientes, por su uso pierden su valor de lo cual corresponde un gasto para la empresa y debe ser contabilizado al término de cada ejercicio en los siguientes porcentajes.

ACTIVO DEPRECIABLE	VIDA UTIL	% DEPRECIACION ANUAL
MUEBLES DE OFICINA	10 años	10%
EQUIPO DE OFICINA	10 años	10%
EQUIPO DE COMPUTACION	3 años	33,33%
VEHICULO	5 años	20%
MAQUINARIA Y EQUIPO	10 años	10%
EDIFICIO	5 años	20%
TERRENO	Plusvalía	

Amortizaciones.- toda empresa para constituirse legalmente realiza una serie de egresos o gastos de organización y constitución los mismos que por su elevada cuantía pueden ser amortizados en 5 años 20% anual, de acuerdo a lo dispuesto en el reglamento a la ley de Régimen Tributario Interno.

Consumos.- la cuenta útiles de oficina, materiales de oficina o suministros es un activo que representa el stock adquirido para la empresa para utilizarlo de acuerdo a sus necesidades, al finalizar el periodo se requiere el ajuste correspondiente para sacar del saldo de esta cuenta los útiles o materiales consumidos que son los únicos que pasaran como gastos.


Provisiones.- Las empresas venden sus mercaderías al contado o a crédito, algunas de estas cuentas por cobrar pueden ser incobrables razón por la que la Ley de Régimen Tributario Interno establece el cálculo del 1% anual de provisiones sobre los créditos comerciales concedidos en dicho ejercicio y que se encuentren pendientes de recaudación al cierre del mismo.

Otros ajustes

HOJA DE TRABAJO

Es una herramienta contable que permite al contador presentar en forma resumida y analítica gran parte del proceso contable.”¹⁰

MODELO

 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS “CIUDAD DE LOJA” HOJA DE TRABAJO DEL 01 DE ENERO AL 31 MARZO DEL 2016													
N°	Cuentas	Saldos		ajustes		Balance ajustado		E. Situación Económica		E. Superávit		E. Situación Financiera	
		D	H	D	H	D	H	D	H	D	H	D	H

CIERRE DE LIBROS

Los asientos de cierre de libros se elaboran al finalizar el ejercicio económico o periodo contable con el objetivo de:

Centralizar o agrupar las cuentas que ocasionan gastos o egresos

Centralizar o agrupar las cuentas que generan renta o ingreso

Determinar el resultado final, el mismo que puede ser :

Ganancia, utilidad o superávit

Pérdida o déficit.

¹⁰ Bravo Valdivieso, Mercedes, Contabilidad General, séptima edición año 2011

ESTADOS FINANCIEROS

Según la Nic 1 los estados financieros constituyen una representación financiera estructurada de la situación financiera y de las transacciones llevadas a cabo por la empresa. El objetivo de los estados financieros, con propósitos de información general, es suministrar información acerca de la situación financiera, los resultados y los flujos de efectivo, que sea útil a un amplio espectro de usuarios al tomar sus decisiones económicas. Los estados financieros también muestran los resultados de la gestión que los administradores han hecho de los recursos que se les han confiado. Para cumplir este objetivo, los estados financieros suministran información acerca de los siguientes elementos de la empresa:

Activos

Pasivos

Patrimonio neto

Ingresos y gastos, en los cuales se incluyen las pérdidas o ganancias de valor, y

Flujos de efectivo.

Esta información, junto con la contenida en las notas a los estados financieros, ayuda a los usuarios a predecir los flujos de efectivo futuros, particularmente en lo que se refiere a la distribución temporal y grado de

certidumbre de la generación de efectivo y otros medios líquidos equivalentes.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Muestra la naturaleza y cantidad de todos los activos poseídos, naturaleza y cantidad del pasivo, tipo y cantidad de inversión residual de los propietarios de un negocio. Tiene por objeto rendir un claro y preciso informe a las partes interesadas en la empresa sobre la situación de la misma al final de un año comercial.

“Cada empresa deberá determinar, considerando la naturaleza de sus actividades, si presenta o no sus activos corrientes y sus pasivos corrientes como categorías separadas dentro del balance de situación. Cuando la empresa opte por no realizar la clasificación mencionada, los activos y pasivos deben presentarse utilizando como criterio genérico su grado de liquidez.

Sea cual fuere el método de presentación adoptado, la empresa deberá revelar, para cada activo o pasivo que combine cantidades que se esperan recuperar o pagar antes y después de los doce meses siguientes desde la fecha del balance, el importe esperado a cobrar o pagar, respectivamente, después de este periodo.

Cuando la empresa suministre al mercado bienes o servicios, dentro de un ciclo de explotación claramente identificable, la separación entre partidas corrientes y no corrientes, tanto en el activo como en el pasivo del balance de situación, supone una información útil al distinguir los activos netos que están circulando continuamente como capital de trabajo, de los utilizados a plazo más largo por parte de la entidad. Esta distinción también pone de manifiesto tanto los activos que se esperan realizar en el transcurso del ciclo normal de la explotación, como los pasivos que se deben liquidar en el mismo periodo de tiempo.”¹¹

ESTADO DE RESULTADOS

Documento contable que muestra el resultado de las operaciones (utilidad, pérdida remanente y excedente) de una entidad durante un periodo determinado.

Como mínimo, en el cuerpo del estado de resultados se deben incluir líneas con los importes que correspondan a las siguientes partidas:

Ingresos

Resultado de la operación

Gastos financieros

¹¹ Norma Internacional de Contabilidad N°1, Presentación de Estados Financieros

Participación en las pérdidas y ganancias de las empresas asociadas y negocios conjuntos que se lleven contablemente por el método de la participación

Gasto por el impuesto sobre las ganancias

Pérdidas o ganancias por las actividades de operación

Resultados extraordinarios

Intereses minoritarios, y

Ganancia o pérdida neta del periodo.

Se deben presentar también, en el cuerpo principal del estado de resultados, líneas adicionales con las partidas, grupos o clases de partidas y subtotales, cuando sean exigidas por alguna Norma Internacional de Contabilidad, o bien si tal tipo de presentación es necesaria para representar fielmente la posición financiera de la empresa.

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

“El estado de flujo de efectivo, cuando se usa conjuntamente con el resto de los estados financieros, suministra información que permite a los usuarios evaluar los cambios en los activos netos de la empresa, su estructura financiera (incluyendo su liquidez y solvencia) y su capacidad para modificar tanto los importes como las fechas de cobros y pagos, a fin de adaptarse a la evolución de las circunstancias y a las oportunidades que se puedan presentar. La información acerca del flujo de efectivo es útil para evaluar la

capacidad que la empresa tiene para generar efectivo y equivalentes al efectivo, permitiéndoles desarrollar modelos para evaluar y comparar el valor presente de los flujos netos de efectivo de diferentes empresas. También realza la comparabilidad de la información sobre el rendimiento de las operaciones de diferentes empresas, puesto que elimina los efectos de utilizar distintos tratamientos contables para las mismas transacciones y sucesos económicos.

El estado de flujo de efectivo debe informar acerca de los flujos de efectivo habidos durante el periodo, clasificándolos por actividades de operación, de inversión y de financiación.”¹²

CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

La empresa debe presentar, como un componente separado de sus estados financieros, un estado que muestre:

La ganancia neta o pérdida neta del periodo

Cada una de las partidas de gastos, ingresos, pérdidas o ganancias que, según lo requerido por otras Normas, se cargue o abone directamente al patrimonio neto, así como el total de esas partidas, y

El efecto acumulado de los cambios en las políticas contables y en la corrección de errores fundamentales, según lo requiere el tratamiento por

¹² Normas Internacionales de Contabilidad, Flujo de Efectivo

punto de referencia de la NIC 8, Ganancia o Pérdida Neta del Periodo, Errores Fundamentales y Cambios en las Políticas Contables.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

En las notas a los estados financieros, la empresa debe:

Presentar información acerca de las bases para la elaboración de los estados financieros, así como las políticas contables específicos seleccionados y aplicados para las transacciones y sucesos significativos;

Incluir la información que, siendo exigida por las Normas Internacionales de Contabilidad, no ha sido incluida en los demás componentes de los estados financieros;

Suministrar información adicional que no se presenta en el cuerpo principal de los estados financieros, pero resulta necesaria para la presentación razonable de la actividad y la situación de la empresa.

INDICADORES FINANCIEROS

Los índices financieros son técnicas que se emplea para analizar las situaciones financieras de la empresas, siendo el insumo principal para los análisis los estados financieros, como el Estado de situación Financiera, el Estado de Resultados y el estado de Flujo de Efectivo.

Los índices son más fáciles de entender y nos revelan situaciones que no han sido reveladas en el análisis vertical y horizontal.

Clasificación

“Índices de liquidez. - nos permite determinar la capacidad de generación de efectivo y la capacidad de pago que tiene la empresa a corto plazo.

Índice de solvencia. - Este índice relaciona los activos corrientes frente a los pasivos de la misma naturaleza. Cuanto más alto sea el coeficiente, la empresa tendrá mayores posibilidades de efectuar sus pagos de corto plazo.

$$\text{INDICE DE SOLVENCIA} = \frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}}$$

Índice de liquidez o Prueba Acida. - Se conoce también con el nombre de prueba del ácido o liquidez seca. Es un indicador más riguroso, el cual pretende verificar la capacidad de la empresa para cancelar sus obligaciones corrientes, pero sin depender de la venta de sus existencias; es decir, básicamente con sus saldos de efectivo, el de sus cuentas por cobrar, inversiones temporales y algún otro activo de fácil liquidación, diferente de los inventarios.

$$\text{PRUEBA ACIDA} = \frac{\text{Activo Corriente} - \text{Inventarios}}{\text{Pasivo Corriente}}$$

Capital de trabajo.- El capital de trabajo es el excedente de los activos corrientes, (una vez cancelados los pasivos corrientes) que le quedan a la

empresa en calidad de fondos permanentes, para atender las necesidades de la operación normal de la Empresa en marcha la idoneidad del capital de trabajo, depende del ciclo operacional, una vez calificada la capacidad de pago a corto plazo.”¹³

Índices de endeudamiento. - nos permite calcular cuánto de endeudada esta la empresa

Índice de endeudamiento. - permite determinar el grado de solvencia y de coherencia entre la administración de las captaciones y las correspondientes colocaciones.

$$\text{INDICE DE ENDEUDAMIENTO} = \frac{\text{Pasivos Totales}}{\text{Activos Totales}} * 100$$

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

La obligación tributaria se la puede definir como el vínculo jurídico en virtud de cual un sujeto (deudor) debe dar a otro sujeto que actúa ejerciendo el poder tributario (acreedor), sumas de dinero o cantidades de cosas determinadas por la ley. Esto es, el deber de cumplir la prestación, constituye una parte fundamental de la relación jurídica tributaria, constituyendo el centro motor del derecho tributario o como un aspecto

¹³ www.webdelprofesor.ula.ve/economia/mendez/analisis/indicadoresfinancieros

importante de él, es indubitable que representa el objetivo principal de la actividad desarrollada por el estado para allegarse recursos pecuniarios

IMPUESTOS

Un impuesto es un tributo que se paga al estado para soportar los gastos públicos. Estos pagos obligatorios son exigidos tanto a personas físicas, como a personas jurídicas.

La colecta de impuestos es la forma que tiene el estado (como lo conocemos hoy en día), para financiarse y obtener recursos para realizar sus funciones.

Tipos de impuestos

Los impuestos pueden dividirse en multitud de categorías. Aquí vamos a hablar de algunas de ellas:

Impuesto directo. Grava directamente la obtención de renta de las personas físicas y jurídicas. Grava la riqueza, conociendo quién es el sujeto pasivo

Impuesto indirecto: Grava el consumo de la renta de la persona. En este caso, la persona que reporta el dinero en la Administración Pública, no es el sujeto pasivo del impuesto.

Impuesto progresivo: El tipo impositivo (el porcentaje que se aplica sobre la base gravada por el impuesto) crece si la renta es mayor.

Impuesto regresivo: El tipo impositivo se reduce al aumentar la base sobre se aplica el impuesto.

REGISTRO UNICO DE CONTRIBUYENTES (RUC)

“Como primer paso, para identificar a los ciudadanos frente a la Administración Tributaria, se implementó el Registro Único de Contribuyentes (RUC), cuya función es registrar e identificar a los contribuyentes con fines impositivos y proporcionar información a la Administración Tributaria.

El RUC corresponde a un número de identificación para todas las personas naturales y sociedades que realicen alguna actividad económica en el Ecuador, en forma permanente u ocasional o que sean titulares de bienes o derechos por los cuales deban pagar impuestos.

El número de registro está compuesto por trece números y su composición varía según el Tipo de Contribuyente. El RUC registra información relativa al contribuyente como por ejemplo: la dirección de la matriz y sus establecimientos donde realiza la actividad económica, la descripción de las actividades económicas que lleva a cabo, las obligaciones tributarias que se derivan de aquellas, entre otras.

Las actividades económicas asignadas a un contribuyente se determinan conforme el clasificador de actividades CIU (Clasificador Internacional Industrial Único).”¹⁴

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (IVA)

El Impuesto al Valor Agregado (IVA) grava al valor de la transferencia de dominio o a la importación de bienes muebles de naturaleza corporal, en todas sus etapas de comercialización, así como a los derechos de autor, de propiedad industrial y derechos conexos; y al valor de los servicios prestados. Existen básicamente dos tarifas para este impuesto que son 12% y tarifa 0%.

Se entiende también como transferencia a la venta de bienes muebles de naturaleza corporal, que hayan sido recibidos en consignación y el arrendamiento de éstos con opción de compraventa, incluido el arrendamiento mercantil, bajo todas sus modalidades; así como al uso o consumo personal de los bienes muebles.

La base imponible de este impuesto corresponde al valor total de los bienes muebles de naturaleza corporal que se transfieren o de los servicios que se presten, calculado sobre la base de sus precios de venta o de prestación del servicio, que incluyen impuestos, tasas por servicios y demás gastos

¹⁴ www.sri.gob.ec

legalmente imputables al precio. Del precio así establecido sólo podrán deducirse los valores correspondientes a descuentos y bonificaciones, al valor de los bienes y envases devueltos por el comprador y a los intereses y las primas de seguros en las ventas a plazos.

Noveno Dígito	Fecha máxima de declaración (si es mensual)	Fecha máxima de declaración (si es semestral)	
		Primer semestre	Segundo Semestre
1	10 del mes siguiente	10 de julio	10 de enero
2	12 del mes siguiente	12 de julio	12 de enero
3	14 del mes siguiente	14 de julio	14 de enero
4	16 del mes siguiente	16 de julio	16 de enero
5	18 del mes siguiente	18 de julio	18 de enero
6	20 del mes siguiente	20 de julio	20 de enero
7	22 del mes siguiente	22 de julio	22 de enero
8	24 del mes siguiente	24 de julio	24 de enero
9	26 del mes siguiente	26 de julio	26 de enero
0	28 del mes siguiente	28 de julio	28 de enero

IMPUESTO A LA RENTA

“El Impuesto a la Renta se aplica sobre aquellas rentas que obtengan las personas naturales, las sucesiones indivisas y las sociedades sean nacionales o extranjeras. El ejercicio impositivo comprende del 1o. de enero al 31 de diciembre.

Para calcular el impuesto que debe pagar un contribuyente, sobre la totalidad de los ingresos gravados se restará las devoluciones, descuentos, costos,

gastos y deducciones, imputables a tales ingresos. A este resultado lo llamamos base imponible.

La base imponible de los ingresos del trabajo en relación de dependencia está constituida por el ingreso gravado menos el valor de los aportes personales al Instituto Ecuatoriano de Seguridad social (IESS), excepto cuando éstos sean pagados por el empleador.”¹⁵

La declaración del Impuesto a la Renta es obligatoria para todas las personas naturales, sucesiones indivisas y sociedades, aun cuando la totalidad de sus rentas estén constituidas por ingresos exentos, a excepción de:

Los contribuyentes domiciliados en el exterior, que no tengan representante en el país y que exclusivamente tengan ingresos sujetos a retención en la fuente.

Las personas naturales cuyos ingresos brutos durante el ejercicio fiscal no excedieren de la fracción básica no gravada.

Cabe mencionar que están obligados a llevar contabilidad todas las sociedades y las personas naturales y sucesiones indivisas que operen con un capital propio que al inicio de sus actividades económicas o al 1o. de enero de cada ejercicio impositivo hayan superado 9 fracciones básicas

¹⁵ www.sri.gob.ec

desgravadas del impuesto a la renta o cuyos ingresos brutos anuales de esas actividades, del ejercicio fiscal inmediato anterior, hayan sido superiores a 15 fracciones básicas desgravadas o cuyos costos y gastos anuales, imputables a la actividad empresarial, del ejercicio fiscal inmediato anterior hayan sido superiores a 12 fracciones básicas desgravadas.

Noveno Dígito	Personas Naturales	Sociedades
1	10 de marzo	10 de abril
2	12 de marzo	12 de abril
3	14 de marzo	14 de abril
4	16 de marzo	16 de abril
5	18 de marzo	18 de abril
6	20 de marzo	20 de abril
7	22 de marzo	22 de abril
8	24 de marzo	24 de abril
9	26 de marzo	26 de abril
0	28 de marzo	28 de abril

DECLARACION DE RETENCION EN LA FUENTE

Toda persona jurídica o persona natural obligada a llevar contabilidad que pague o acredite en cuenta cualquier tipo de ingreso que constituya renta gravada para quien los reciba, actuará como agente de retención del Impuesto a la Renta. Los agentes de retención están obligados a entregar el respectivo comprobante de retención, dentro del término no mayor de cinco días de recibido el comprobante de venta, a las personas a quienes deben efectuar la retención. Igualmente están obligados a proporcionar al SRI

cualquier tipo de información vinculada con las transacciones por ellos efectuadas. La retención en la fuente deberá realizarse al momento del pago o crédito en cuenta, lo que suceda primero.

¿QUÉ PORCENTAJE DEBO RETENER DEL IMPUESTO A LA RENTA EN LA COMPRA DE BIENES O ADQUISICIÓN DE SERVICIOS?			
2016			
DETALLE DE PORCENTAJES DE RETENCIÓN EN LA FUENTE DE IMPUESTO A LA RENTA CONFORME LA NORMATIVA VIGENTE	Porcentajes vigentes	Campo Formulario 103	Código del Anexo
Honorarios profesionales y demás pagos por servicios relacionados con el título profesional	10	303	303
Servicios predomina el intelecto no relacionados con el título profesional	8	304	304
Comisiones y demás pagos por servicios predomina intelecto no relacionados con el título profesional	8	304	304A
Pagos a notarios y registradores de la propiedad y mercantil por sus actividades ejercidas como tales	8	304	304B
Pagos a deportistas, entrenadores, árbitros, miembros del cuerpo técnico por sus actividades ejercidas como tales	8	304	304C
Pagos a artistas por sus actividades ejercidas como tales	8	304	304D
Honorarios y demás pagos por servicios de docencia	8	304	304E
Servicios predomina la mano de obra	2	307	307
Utilización o aprovechamiento de la imagen o renombre	10	308	308
Servicios prestados por medios de comunicación y agencias de publicidad	1	309	309
Servicio de transporte privado de pasajeros o transporte público o privado de carga	1	310	310
Por pagos a través de liquidación de compra (nivel cultural o rusticidad) **	2	311	311
Transferencia de bienes muebles de naturaleza corporal	1	312	312
Compra de bienes de origen agrícola, avícola, pecuario, apícola, cunícola, bioacuático, y forestal	1	312	312A
Regalías por concepto de franquicias de acuerdo a Ley de Propiedad Intelectual - pago a personas naturales	8	314	314A
Cánones, derechos de autor, marcas, patentes y similares de acuerdo a Ley de Propiedad Intelectual – pago a personas naturales	8	314	314B
Regalías por concepto de franquicias de acuerdo a Ley de Propiedad Intelectual - pago a sociedades	8	314	314C
Cánones, derechos de autor, marcas, patentes y similares de acuerdo a Ley de Propiedad Intelectual – pago a sociedades	8	314	314D
Cuotas de arrendamiento mercantil, inclusive la de opción de compra	1	319	319
Por arrendamiento bienes inmuebles	8	320	320
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	1	322	322
Por rendimientos financieros pagados a naturales y sociedades (No a IFIs)	2	323	323
Por RF: depósitos Cta. Corriente	2	323	323A
Por RF: depósitos Cta. Ahorros Sociedades	2	323	323B1
Por RF: depósito a plazo fijo gravados	2	323	323E
Por RF: depósito a plazo fijo exentos ***	0	323	323E2
Por rendimientos financieros: operaciones de reporto - repos	2	323	323F
Por RF: inversiones (captaciones) rendimientos distintos de aquellos pagados a IFIs	2	323	323G
Por RF: obligaciones	2	323	323H
Por RF: bonos convertible en acciones	2	323	323I
Por RF: Inversiones en títulos valores en renta fija gravados	2	323	323 M
Por RF: Inversiones en títulos valores en renta fija exentos	0	323	323 N
Por RF: Intereses pagados a bancos y otras entidades sometidas al control de la Superintendencia de Bancos y de la Economía Popular y Solidaria	0	323	323 O
Por RF: Intereses pagados por entidades del sector público a favor de sujetos pasivos	2	323	323 P
Por RF: Otros intereses y rendimientos financieros gravados	2	323	323Q

¿QUÉ PORCENTAJE DEBO RETENER DEL IMPUESTO A LA RENTA EN LA COMPRA DE BIENES O ADQUISICIÓN DE SERVICIOS?

		2016		
DETALLE DE PORCENTAJES DE RETENCION EN LA FUENTE DE IMPUESTO A LA RENTA CONFORME LA NORMATIVA VIGENTE	Porcentajes vigentes	Campo Formulario 103	Código del Anexo	
Por RF: Otros intereses y rendimientos financieros exentos	0	323	323R	
Por RF: Intereses y comisiones en operaciones de crédito entre instituciones del sistema financiero y entidades economía popular y solidaria.	1	324	324A	
Por RF: Por inversiones entre instituciones del sistema financiero y entidades economía popular y solidaria, incluso cuando el BCE actúe como intermediario.	1	324	324B	
Anticipo dividendos a residentes o establecidos en el Ecuador	22	325	325	
Dividendos anticipados préstamos accionistas, beneficiarios o partícipes a residentes o establecidos en el Ecuador	22	325	325A	
Dividendos distribuidos que correspondan al impuesto a la renta único establecido en el art. 27 de la LRTI (Tabla art. 36 menos crédito tributario pro dividendos: julio 2015)	hasta el 100%	326	326	
Dividendos distribuidos a personas naturales residentes	1% al 13%	327	327	
Dividendos distribuidos a sociedades residentes	0	328	328	
Dividendos distribuidos a fideicomisos residentes	0	329	329	
Dividendos gravados distribuidos en acciones (reversión de utilidades sin derecho a reducción tarifa IR)	De acuerdo a la tabla de retenciones del Art. 15 RALRTI	330	330	
Dividendos exentos distribuidos en acciones (reversión de utilidades con derecho a reducción tarifa IR)	0	331	331	
Otras compras de bienes y servicios no sujetas a retención	0	332	332	
Enajenación de derechos representativos de capital y otros derechos exentos (mayo 2016)	0	332	332A	
Compra de bienes inmuebles	0	332	332B	
Transporte público de pasajeros	0	332	332C	
Pagos en el país por transporte de pasajeros o transporte internacional de carga, a compañías nacionales o extranjeras de aviación o marítimas	0	332	332D	
Valores entregados por las cooperativas de transporte a sus socios	0	332	332E	
Compraventa de divisas distintas al dólar de los Estados Unidos de América	0	332	332F	
Pagos con tarjeta de crédito	No aplica retención	332	332G	
Pago al exterior tarjeta de crédito reportada por la Emisora de tarjeta de crédito, solo RECAP	0	332	332H	
Enajenación de derechos representativos de capital y otros derechos cotizados en bolsa ecuatoriana	0,20%	333	333	
Enajenación de derechos representativos de capital y otros derechos no cotizados en bolsa ecuatoriana	1	334	334	
Por loterías, rifas, apuestas y similares	15	335	335	
Por venta de combustibles a comercializadoras	2/mil	336	336	
Por venta de combustibles a distribuidores	3/mil	337	337	
Compra local de banano a productor	1% -2%	338	338	
Liquidación impuesto único a la venta local de banano de producción propia	hasta el 100%	339	339	
Impuesto único a la exportación de banano de producción propia - componente 1	1% -2%	340	340	
Impuesto único a la exportación de banano de producción propia - componente 2	1,25% - 2%	341	341	
Impuesto único a la exportación de banano producido por terceros	0,5%-2%	342	342	
Por energía eléctrica	1	343	343A	
Por actividades de construcción de obra material inmueble, urbanización, lotización o actividades similares	1	343	343B	
Otras retenciones aplicables el 2%	2	344	344	
Pago local tarjeta de crédito reportada por la Emisora de tarjeta de crédito, solo RECAP	2	344	344A	
Ganancias de capital	entre 0y 10	346	346A	
Donaciones en dinero -Impuesto a la donaciones	2	346	347	
Retención a cargo del propio sujeto pasivo por la exportación de concentrados y/o elementos metálicos	entre 0y 10	346	348	
Retención a cargo del propio sujeto pasivo por la comercialización de productos forestales		346	349	

ANEXO DE ACCIONISTAS, PARTÍCIPES, SOCIOS, MIEMBROS DE DIRECTORIO Y ADMINISTRADORES

El Anexo de Accionistas, Partícipes, Socios, Miembros de Directorio y Administradores fue aprobado por el SRI mediante Resolución NAC-DGERCG12-00777 publicada en el Registro Oficial No. 855 del 20 de diciembre de 2012. Los sujetos pasivos inscritos en el RUC como sociedades están obligados a presentar este anexo, de conformidad con la definición del artículo 98 de la Ley de Régimen Tributario Interno.

La información se presentará de manera anual, con corte al 31 de diciembre del respectivo ejercicio fiscal, en el mes de febrero del ejercicio fiscal siguiente al que corresponda la misma, considerando el noveno dígito del RUC del sujeto obligado.

ANEXO RELACION DE DEPENDENCIA

De acuerdo a la resolución No. NAC-DGER2013-0880 publicada en S.R.O. 149 el 23-12-2013, las sociedades, públicas o privadas y personas naturales, en su calidad de empleadores y por tanto agentes de retención para efectos de impuesto a la renta, deberán presentar en medio magnético la información relativa a las retenciones en la fuente del impuesto a la renta de ingresos del trabajo bajo relación de dependencia realizadas a sus trabajadores, en el período comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre de cada año.

Esta información deberá ser presentada a través del portal Servicios en Línea inclusive en aquellos casos en que durante el período mencionado, no se haya generado ninguna retención.

ANEXO TRANSACCIONAL SIMPLIFICADO

De acuerdo a la Resolución NAC-DGERCGC12-00001 los contribuyentes deben presentar un reporte detallado de las transacciones correspondientes a compras, ventas, exportaciones y retenciones de IVA y de Impuesto a la Renta. Los contribuyentes que deben presentar esta información son los siguientes:

Contribuyentes Especiales,

Instituciones del Sector Público,

Auto impresores

Quienes soliciten devoluciones de IVA, (excepto tercera edad y discapacitados)

Instituciones Financieras,

Emisoras de tarjetas de crédito,

Administradoras de Fondos y Fideicomisos.

Quienes posean autorización de emisión electrónica de comprobantes de venta, documentos complementarios y comprobantes de retención.

Las sociedades y personas naturales obligadas a llevar contabilidad.

Las personas naturales no obligadas a llevar contabilidad, cuyos ingresos brutos anuales o costos y gastos anuales del ejercicio fiscal inmediato anterior, hayan sido superiores al doble de los montos establecidos para que se genere la obligación de llevar contabilidad.

Si no se genera ningún tipo de movimiento para un determinado mes, no se tendrá la obligación de presentar el anexo

e) MATERIALES Y METODOS

MATERIALES

Los materiales que se utilizaron para el desarrollo del presente trabajo de tesis son los siguientes:

Útiles de Oficina.- Hojas de papel bond, Esferográficos, Lápices, Borradores, Cuadernos, Reglas, Grapadora, Perforadora, etc.

Equipo de Cómputo.- Computadora, Impresora, Calculadora y Escáner.

Material Bibliográfico.- Libros, Leyes, Folletos, Páginas web.

MÉTODOS

Científico.- Este método hizo posible tener un conocimiento directo de las actividades que realiza la empresa, además permito recopilar información necesaria para sustentar el desarrollo del trabajo teórico- práctico para así alcanzar los objetivos propuestos en el presente trabajo de tesis.

Deductivo.- Permitió especificar la información recopilada en diversas categorías conceptuales de la empresa, partiendo de algo como los documentos fuente, hasta llegar a aspectos particulares del proceso contable como el registro en los libros contables.

Inductivo.- Facilitó el estudio de casos específicos en el desarrollo del proceso contable, partiendo de las operaciones diarias hasta la estructuración de los estados financieros tomando en cuenta la normativa vigente.

Analítico-Sintético.- Permitió el análisis de documentos fuente y así ordenar las operaciones comerciales del ejercicio práctico para la organización del proceso contable, se logró sintetizar toda la información obtenida para exponerse en los estados financieros respectivos, cuyo resultado se evidencia en las conclusiones y recomendaciones.

f) RESULTADOS

CONTEXTO EMPRESARIAL

EL CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS CIUDAD DE LOJA C.T.U.C.L inicia sus operaciones el 04 de julio del 2014 con número de RUC 1191753379001, se encuentra ubicado en la Av. Cuxibamba y Tulcán esquina, teléfono 072571769.

Inicio sus operaciones con un capital de 3000 dólares a partir de ese año, esta empresa se dedica a ofrecer servicios de caja común de transportistas de la ciudad con la finalidad de brindar un servicio de transporte urbano de calidad a la colectividad de la ciudad de Loja generando así fuentes de trabajo a 44 personas en calidad de recaudadores y 12 personas que desempeñan actividades administrativas.

BASE LEGAL

Para el normal funcionamiento de las actividades y operaciones del CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS CIUDAD DE LOJA se rige por las siguientes disposiciones legales tales como:

Constitución de la República del Ecuador.

Código de Trabajo.

Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento.

Ley de Seguridad Social.

Reglamento de facturación

Reglamento Interno del consorcio de transportistas Ciudad de Loja.



CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS

“CIUDAD DE LOJA”

PLAN DE CUENTAS

Código	Cuentas
1.	ACTIVO
1.1.	ACTIVO CORRIENTE
1.1.1.	CAJA
1.1.1.01	caja general
1.1.1.02	caja chica
1.1.2.	BANCOS
1.1.2.01	Banco de Loja CTA.CTE. #2901788904
1.1.2.02	Banco de Loja CTA.CTE. #2901928765
1.1.2.03	Banco de Loja crece diario. #2901902813
1.1.2.04	Coop. JEP 406068226607
1.1.2.05	COOP. JEP CTA.AH.SUPER JEP 409068226606
1.1.3	Inventario de Tarjetas Electrónicas
1.1.4	Cuentas por Cobrar
1.1.4.01	Cuentas por cobrar Coop 24 de mayo
1.1.4.02	cuentas por cobrar empleados
1.1.4.03	(-) Provisión cuentas incobrables
1.1.5	fondo entregado a recaudadores

- 1.1.6 Fondo en bóveda
- 1.1.7 IVA en compras
- 1.1.8 Anticipo IVA retenido
 - 1.1.8.01 Anticipo IVA retenido 30%
 - 1.1.8.02 Anticipo IVA retenido 70%
 - 1.1.8.03 Anticipo IVA retenido 100%
- 1.1.9 Anticipo retención en la fuente
 - 1.1.9.01 Anticipo retención en la fuente 1%
 - 1.1.9.02 Anticipo retención en la fuente 10%
- 1.1.10 Anticipo sueldo empleados
- 1.1.11 Anticipo a proveedores
- 1.1.12 Anticipo pago aportes al IESS
- 1.1.13 Arriendos Pagados por anticipado
- 1.1.14 Crédito tributario
- 1.2 ACTIVO NO CORRIENTE**
 - 1.2.1 Equipos de computación
 - 1.2.2 Depreciación acumulada de equipos de computación
 - 1.2.3 Maquinaria y equipo
 - 1.2.4 Depreciación acumulada de maquinaria y equipo
- 2. PASIVO**
 - 2.1 PASIVO CORRIENTE**
 - 2.1.1 Fondo de Recaudación de caja común

- 2.1.2 Fondo recaudación recarga de tarjetas
- 2.1.3 Fondo de adquisición de tecnología (Multas)
- 2.1.4 Cuentas por pagar
- 2.1.5 Sueldos por pagar
- 2.1.6 IESS por pagar
 - 2.1.6.01 Aporte individual por pagar
 - 2.1.6.02 Aporte patronal por pagar
 - 2.1.6.03 Aporte IECE y SETEC por pagar
- 2.1.7 Préstamo quirografario por pagar
- 2.1.8 Provisiones sociales por pagar
 - 2.1.8.01 Décimo tercer sueldo por pagar
 - 2.1.8.02 Décimo cuarto sueldo por pagar
- 2.1.9 Fondo de reserva por pagar
- 2.1.10 Horas Extra pendientes de pago
- 2.1.11 IVA en ventas
- 2.1.12 IVA por pagar
- 2.1.13 IVA retenido por pagar
 - 2.1.13.01 IVA retenido por pagar 30%
 - 2.1.13.02 IVA retenido por pagar 70%
 - 2.1.13.03 IVA retenido por pagar 100%
- 2.1.14 Retenciones en la fuente por pagar
 - 2.1.14.01 Retenciones en la fuente por pagar 1%

- 2.1.14.02 Retenciones en la fuente por pagar 2%
- 2.1.14.03 Retenciones en la fuente por pagar 8%
- 2.1.14.04 Retenciones en la fuente por pagar 10%
- 2.1.15 Impuesto a la renta por pagar
- 2.1.16 Participación de Trabajadores
- 3. PATRIMONIO**
- 3.1. CAPITAL SOCIAL**
- 3.1.1. Capital Suscrito
- 3.1.2. RESERVAS**
- 3.1.2.1.003 Reserva Legal
- 3.1.2.1.002 Reserva Estatutaria
- 3.1.2.1.001 Reserva Facultativa
- 3.1.3. RESULTADOS**
- 3.1.3.1. Resultados anteriores
- 3.1.3.1.01 Utilidades Ejercicios anteriores
- 3.1.3.2 Ganancias Acumuladas
- 3.1.3.3 Resultados del ejercicio
- 3.1.3.2.01 Utilidades de ejercicio
- 3.1.3.2.02 Perdidas del ejercicio
- 4. INGRESOS**
- 4.1. INGRESOS OPERACIONALES**
- 4.1.1. Ingreso Venta de tarjetas electrónicas

- 4.1.2 Aporte de Cooperativas
- 4.1.3. Servicios Prestados Caja común
- 4.2. INGRESOS NO OPERACIONALES**
- 4.2.1 Intereses ganados
- 4.2.2 Ingresos sobrantes de caja
- 4.2.3 Otros ingresos
- 5. GASTOS**
- 5.1. GASTOS ADMINISTRATIVOS**
- 5.1.1 Sueldos y salarios
- 5.1.2 Horas extras
- 5.1.3 Aporte patronal al IESS
- 5.1.4 Décimo tercer sueldo
- 5.1.5 Décimo cuarto sueldo
- 5.1.6 Fondos de reserva
- 5.1.7 Vacaciones
- 5.1.8 Honorarios profesionales
- 5.1.9 Aporte IECE Y SETEC
- 5.1.10 Servicios básicos
- 5.1.10.1 Agua potable
- 5.1.10.2 Luz eléctrica
- 5.1.10.3 Teléfono
- 5.1.11 Combustible

- 5.1.12 Suministros de oficina
- 5.1.13 Suministros de limpieza
- 5.1.14 Viáticos y subsistencias
- 5.1.15 Transporte
- 5.1.16 Mantenimiento y reparaciones
- 5.1.17 Refrigerio de Personal
- 5.1.18 Gastos varios (NDR)
- 5.1.19 Servicio de internet
- 5.1.20 Otros gastos
- 5.1.21 Gastos de Gestión
- 5.1.22 Arriendos Pagados
- 5.1.23 Cuentas incobrables
- 5.1.24 Depreciación de equipos de computación
- 5.1.25 Depreciación de maquinaria y equipos
- 5.2. DE VENTA**
- 5.2.1 Comisiones
- 5.2.2 Publicidad
- 5.2.3 Gasto impresión de tickets
- 5.3 FINANCIEROS**
- 5.3.1 Intereses pagados
- 5.3.2 Comisiones bancarias
- 5.3.3 Servicios bancarios

5.3.4 Inversiones

6 CUENTAS TRANSITORIAS

6.1 Resumen de pérdidas y ganancias

7 CUENTAS DE ORDEN

7.1 DEUDORAS

7.1.1 Mercaderías entregadas en consignación

7.1.2 Bienes y valores entregados en custodia



CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS

“CIUDAD DE LOJA”

MANUAL DE CUENTAS

ACTIVO

Activo es el conjunto de bienes materiales, valores, y derechos de propiedad de la empresa que tengan valor monetario y estén destinados al logro de sus objetivos.

ACTIVO CORRIENTE

El activo corriente integra el efectivo, cuentas corrientes, otros recursos y derechos que se espera convertirlos en efectivo, consumirlos o venderlos en un período que no exceda un año.

1.1.1.01 CAJA GENERAL

Registra la existencia de dinero efectivo (monedas y billetes) y/o cheques a la vista que dispone la empresa.

Se debita:

Por entradas de dinero en efectivo y cheques recibidos por cualquier concepto (ventas al contado, cobro de deudas, etc.)

Se acredita:

Por depósitos realizados en las cuentas

Por sobrantes de caja, cuando se realiza arqueos

Por pagos en efectivo.

Por faltantes en caja, al realizar arqueos.

Saldo: Deudor

1.1.1.02 CAJA CHICA

Registra el monto de dinero destinado para gastos urgentes y por montos pequeños.

Se debita:

Por el valor asignado para caja chica.

Por incrementos del fondo.

Por la reposición del fondo de caja chica (método de reposición alterno).

Se acredita:

Por eliminación del fondo de caja chica.

Por disminuciones del fondo.

Por los gastos efectuados (método de reposición alterno).

Saldo: Deudor

1.1.2 BANCOS

Registra el dinero que dispone la empresa depositado en cuentas corrientes y de ahorros en las diferentes instituciones financieras.

Se debita:

Por depósitos.

Por notas de crédito.

Por cheques anulados con posterioridad a su contabilización.

Se acredita:

Por pagos realizados con cheque.

Por notas de débito.

Saldo: Deudor

1.1.4 CUENTAS POR COBRAR

Registra los créditos concedidos por la empresa sin la suscripción de ningún documento, por conceptos diferentes a la venta de mercaderías.

Se debita:

Por el valor de los créditos concedidos, sin respaldo de documento.

Se acredita:

Por los valores cancelados por los deudores.

Saldo: Deudor

1.1.4.03 PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES (-)

Registra valores que se provisionan para cubrir el riesgo de cuentas de dudosa recuperación.

Se debita:

Por los valores que se ha decidido dar de baja.

Por ajustes cuando hay error en el registro contable.

Se acredita:

Por los valores estimados como incobrables de la cartera de clientes.

Por ajustes para incrementar el saldo estimado como incobrable.

Saldo: Acreedor

1.1.7 IVA EN COMPRAS

Registra los valores cancelados por concepto de impuesto al valor agregado en la compra de bienes y/o servicios que se encuentran gravados con este impuesto.

Se debita:

Por la compra de bienes o servicios gravados con el impuesto al valor agregado.

Se acredita:

Por devoluciones de bienes o servicios.

Por la declaración del impuesto al valor agregado.

Saldo: Deudor

1.1.8 ANTICIPO IVA RETENIDO

Registra los valores retenidos del impuesto al valor agregado en la venta de bienes y/o servicios gravados.

Se debita:

Por la venta de bienes y servicios gravados con IVA a empresas que actúan como agentes de retención.

Se acredita:

Por la declaración del impuesto al valor agregado.

Saldo: Deudor

1.1.9 ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE

Registra los valores retenidos en la venta de bienes y/o servicios que están sujetos a retención en la fuente del impuesto a la renta.

Se debita:

Por la venta de bienes y servicios a empresas que actúan como agentes de retención.

Se acredita:

Al momento de realizar la declaración anual del impuesto a la renta.

Saldo: Deudor

1.1.10 ANTICIPO SUELDOS EMPLEADOS

Registra los valores que adeuda el personal de la empresa por concepto de anticipos, así como valores que asume un empleado por faltantes de caja o inventarios.

Se debita:

Por el anticipo de sueldo concedido.

Por el valor de faltante de caja e inventarios.

Se acredita:

Por la recuperación del anticipo de sueldo o faltantes, en el rol de pagos.

Saldo: Deudor

1.1.12 ANTICIPO A PROVEEDORES

Registra los valores cancelados en forma anticipada a proveedores de bienes y/o servicios.

Se debita:

Por los pagos anticipados realizados a proveedores.

Se acredita:

Por devolución de los pagos anticipados por falta de cumplimiento del contrato.

Por liquidación del contrato.

Saldo: Deudor

1.1.14 ARRIENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Registra el valor de arriendos pagados por anticipado que realiza la empresa por periodos menores a un año y el servicio aún no se recibe.

Se debita:

Por el valor pagado anticipadamente.

Se acredita:

Por el valor devengado en forma periódica.

Por la recuperación total o parcial del pago realizado por la falta de prestación del servicio.

Saldo: Deudor

1.1.15 CRÉDITO TRIBUTARIO

Registra los valores pagados por concepto de impuesto al valor agregado (IVA) en las adquisiciones, representa un valor a favor de la empresa.

Se debita:

Al momento de realizar la declaración del IVA, cuando el saldo del IVA compras es mayor al saldo del IVA ventas.

Se acredita:

En las declaraciones mensuales para compensar el saldo del IVA ventas e IVA compras.

Saldo: Deudor

1.2 ACTIVO NO CORRIENTE

Agrupar los bienes de propiedad de la empresa, que están destinados para su uso y que tienen una vida útil mayor a un año.

1.2.1 EQUIPOS DE COMPUTACIÓN

Registra los equipos informáticos de propiedad de la empresa y utilizados para el desarrollo de sus operaciones.

Se debita:

Por la adquisición.

Por el valor de mejoras que representen un mayor valor de los equipos de computación.

Por el valor estimado en donaciones recibidas.

Se acredita:

Por venta.

Cuando se dan de baja por pérdida, robo, caso fortuito o fuerza mayor.

Por donaciones entregadas.

Saldo: Deudor

1.2.2 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPOS DE COMPUTACIÓN

Registra el valor de disminución de los equipos de computación por efecto del uso u obsolescencia.

Se debita:

Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja, donación o pérdida.

Por ajustes realizados.

Se acredita:

Por el valor de la depreciación acumulada, calculada por cualquiera de los métodos conocidos.

Saldo: Acreedor

1.2.3 MAQUINARIA Y EQUIPO

Registra la maquinaria de propiedad de la empresa que se utiliza para el desarrollo de sus operaciones.

Se debita:

Por la adquisición.

Por el valor de mejoras que representen un mayor valor de la maquinaria.

Por el valor estimado en donaciones recibidas.

Se acredita:

Por venta.

Cuando se dan de baja por pérdida, robo, caso fortuito o fuerza mayor.

Por donaciones entregadas.

Saldo: Deudor

1.2.4 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO

Registra el valor de disminución de la maquinaria por efecto de uso u obsolescencia.

Se debita:

Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja, donación o pérdida.

Por ajustes realizados.

Se acredita:

Por el valor de la depreciación acumulada, calculada por cualquiera de los métodos conocidos.

Saldo: Acreedor

2. PASIVO

El pasivo representa las deudas y obligaciones que tiene la empresa con terceras personas.

2.1 PASIVO CORRIENTE

El pasivo corriente representa las deudas contraídas por la empresa, cuya cancelación se espera hacerla en el plazo de hasta un año.

2.1.1 FONDO DE RECAUDACION DE CAJA COMUN

Representa las obligaciones pendientes de pago a cada uno de los socios que conforman el consorcio por concepto de recaudaciones en las diferentes paradas de recaudación.

Se debita:

El momento que se realiza el pago de las obligaciones.

Se acredita:

Por los valores devengados y que se encuentran pendientes de pago.

Saldo: Acreedor

2.1.2 FONDO RECAUDACION RECARGA DE TARJETAS

Representa las obligaciones pendientes de pago a cada uno de los socios que conforman el consorcio por concepto de recargas realizadas mediante la adquisición de tarjetas electrónicas

Se debita:

El momento que se realiza el pago de las obligaciones.

Se acredita:

Por los valores devengados y que se encuentran pendientes.

Saldo: Acreedor

2.1.3 FONDO DE ADQUISICION DE TECNOLOGIA (MULTAS)

Representa las obligaciones pendientes de pago por parte de cada uno de los socios que conforman el consorcio por concepto de multas las cuales serán utilizadas en la adquisición de tecnología.

Se debita:

El momento que se realiza el pago de las obligaciones.

Se acredita:

Por los valores devengados y que se encuentran pendientes de pago.

Saldo: Acreedor

2.1.4 CUENTAS POR PAGAR

Representa obligaciones que contrae la empresa por situaciones diferentes a la compra de mercaderías a crédito y no cuentan con documento de respaldo.

Se debita:

Por la cancelación parcial o total de las obligaciones.

Se acredita:

Por las obligaciones contraídas.

Saldo: Acreedor

2.1.6.01 APORTE INDIVIDUAL POR PAGAR

Representa los valores que se descuentan en el rol de pagos al personal de la empresa por concepto de aporte individual al Instituto Ecuatoriano de

Seguridad Social (IESS), los mismos que deben ser depositados mensualmente en el IESS.

Se debita:

Por el depósito mensual de los aportes en el IESS.

Se acredita:

Por las retenciones realizadas mensualmente en el rol de pagos.

Saldo: Acreedor

2.1.6.02 APORTE PATRONAL POR PAGAR

Registra las obligaciones de la empresa a favor del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS), por concepto de aporte patronal.

Se debita:

Por el depósito mensual de los aportes en el IESS.

Se acredita:

Por el valor causado mensualmente por concepto de aporte patronal al IESS.

Saldo: Acreedor

2.1.8 PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR

El empleador está obligado a cancelar a sus trabajadores beneficios adicionales como es el caso del decimotercer sueldo, decimocuarto sueldo, fondos de reserva, aporte patronal y vacaciones, en fechas establecidas en el Código de Trabajo, por lo tanto, es necesario provisionar mensualmente esas obligaciones, cumpliendo de esta manera el método del devengado o de causación.

Se debita:

Por el valor de las provisiones pagadas a los trabajadores que han sido causadas en el mismo período.

Se acredita:

Por el valor de las provisiones mensuales con cargo a los resultados del ejercicio económico.

Saldo: Acreedor

2.1.11 IVA VENTAS

Representa los valores del impuesto al valor agregado que se recauda el momento de la venta de bienes y/o servicios gravados con IVA.

Se debita:

Por devoluciones realizadas por parte de los clientes.

Cuando se realiza la declaración del impuesto al valor agregado.

Se acredita:

El momento que se realiza la venta de bienes y/o servicios gravados con impuesto al valor agregado.

Saldo: Acreedor

2.1.13 IVA RETENIDO POR PAGAR

Representa los valores que se retienen por concepto de impuesto al valor agregado en la compra de bienes y/o servicios gravados con IVA.

Se debita:

Cuando se realiza la declaración del impuesto al valor agregado y se cancela los valores retenidos.

Se acredita:

Cuando se realiza la retención del IVA en la compra de bienes y/o servicios.

Saldo: Acreedor

2.1.14 RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR

Representa los valores que se retienen por concepto de impuesto a la renta en la compra de bienes y/o servicios.

Se debita:

Cuando se realiza la declaración de las retenciones en la fuente efectuadas.

Se acredita:

Cuando se realiza la retención en la fuente del impuesto a la renta por compra de bienes y/o servicios.

Saldo: Acreedor

2.1.15 IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR

Registra el valor del impuesto a la renta que la empresa debe cancelar en el año fiscal por este concepto.

Se debita:

Por la cancelación del impuesto a la renta.

Se acredita:

Por el valor del impuesto a la renta causado y se encuentra pendiente de pago.

Saldo: Acreedor

2.1.16 PARTICIPACION A TRABAJADORES POR PAGAR

Registra el valor de las utilidades a los trabajadores que les corresponde anualmente, de acuerdo a lo dispuesto en el Código de Trabajo.

Se debita:

Por la cancelación de las utilidades a los trabajadores.

Se acredita:

Por el valor de las utilidades a los trabajadores causadas y se encuentran pendientes de pago.

Saldo: Acreedor

3. PATRIMONIO

El patrimonio está constituido por el capital aportado por los socios o accionistas, más las reservas, superávits y los resultados del ejercicio económico.

3.1 CAPITAL

Es el aporte de los socios o accionistas que consta en la escritura de constitución de la empresa, capitalización de utilidades o los incrementos de capital.

3.1.1 CAPITAL SUSCRITO

Está conformado por los aportes realizados por los socios o accionistas, que constan en la respectiva escritura de constitución, así como, los incrementos de capital.

Se debita:

Por disminución del capital por devolución a los socios o accionistas.

Se acredita:

Por los aportes de los socios o accionistas para constituir una empresa.

Por la amortización de las pérdidas del ejercicio económico.

Por los incrementos de capital por nuevos inversionistas.

Por capitalización de las utilidades.

Por capitalización de reservas.

Saldo: Acreedor

3.1.2 RESERVAS

Son los valores que se separan de las utilidades obtenidas por la empresa, en cumplimiento de disposiciones legales, estatutarias o acuerdo de la junta general de socios o accionistas.

3.1.2.01 RESERVA LEGAL

Son los valores que se separan de las utilidades obtenidas, de acuerdo a los porcentajes determinados en la Ley de Compañías.

Se debita:

Por ajustes cuando varía la utilidad del ejercicio económico.

Se acredita:

Por el uso de las reservas.

Por la capitalización de las reservas.

Al final del ejercicio económico por el incremento de la reserva legal, cuando se obtiene utilidad.

Saldo: Acreedor

3.1.2.02 RESERVA ESTATUTARIA

Son los valores que se separan de las utilidades obtenidas, de acuerdo a lo determinado en la escritura pública de constitución de la compañía.

Se debita:

Por ajustes cuando varía la utilidad del ejercicio económico.

Por el uso de las reservas.

Por la capitalización de las reservas.

Se acredita:

Al final del ejercicio económico por el incremento de la reserva estatutaria, cuando se obtiene utilidad.

Saldo: Acreedor

3.1.2.03 RESERVA FACULTATIVA

Son los valores que se separan de las utilidades obtenidas, por acuerdo de la junta general de socios o accionistas.

Se debita:

Por ajustes cuando varía la utilidad del ejercicio económico.

Se acredita:

Por el uso de las reservas.

Por la capitalización de las reservas.

Al final del ejercicio económico por el incremento de la reserva facultativa, cuando se obtiene utilidad.

Saldo: Acreedor

3.1.3 RESULTADOS

Refleja la utilidad o pérdida obtenida en los ejercicios económicos anteriores, así como en el actual período.

3.1.3.001 UTILIDAD DEL EJERCICIO

Refleja el resultado positivo que ha tenido la empresa en el actual ejercicio económico.

Se debita:

Por la distribución de las utilidades para cumplir con las obligaciones patronales y fiscales (utilidad para los trabajadores, impuesto a la renta, etc.).

Por la determinación de las reservas.

Por la determinación de dividendos a los socios o accionistas.

Se acredita:

Por el valor de las utilidades obtenidas en el ejercicio económico.

Saldo: Acreedor

3.1.3.2.01 PÉRDIDA DEL EJERCICIO

Refleja el resultado negativo que ha tenido la empresa en el actual ejercicio económico.

Se debita:

Por el valor de la pérdida obtenida en el ejercicio económico.

Se acredita:

Por la amortización de las pérdidas obtenidas.

Saldo: Acreedor

4. INGRESOS

Los ingresos representan beneficios que percibe la empresa en el desarrollo de sus actividades, en un determinado ejercicio económico.

4.1 -INGRESOS OPERACIONALES

Son los valores recibidos y/o causados como resultados de las operaciones propias de la actividad empresarial.

4.1.1. INGRESO VENTA DE TARJETAS ELECTRONICAS

Registra los valores que recibe la empresa por concepto de las ventas de tarjetas electrónicas para uso de transporte público que pese la empresa

Se debita:

Por el cierre de las cuentas de ingreso

Se acredita:

- Por el valor de la venta al contado o a crédito.

4.1.2 APOORTE DE COOPERATIVAS

Registra los aportes recibidos por cada una de las cooperativas que conforman el transporte público para la cancelación de gastos y demás obligaciones que tenga la empresa.

Se debita:

- Por el cierre de las cuentas de ingreso.

Se acredita:

- Por el valor de la transacción.

4.2.3 SERVICIOS PRESTADOS DE CAJA COMUN

Registra los valores recibos y/o causados por la empresa por concepto de servicios prestados, diferentes al giro normal de la empresa.

Se debita:

Por ajustes realizados.

Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de ingreso.

Se acredita:

Por el valor de los ingresos recibidos y/o causados en la prestación de servicios.

Saldo: Acreedor

INGRESOS NO OPERACIONALES

Son valores adicionales que la empresa recibe, por actividades diferentes al giro normal del negocio.

4.2.1 INTERESES GANADOS

Registra los ingresos recibidos o causados por concepto de intereses ganados.

Se debita:

Por ajustes realizados.

Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de ingreso.

Se acredita:

Por el valor de intereses recibidos o causados a favor de la empresa.

Saldo: Acreedor

4.2.2 INGRESO SOBRANTES DE CAJA

Registra los ingresos recibidos o causados por concepto de sobrantes de dinero

Se debita:

Por ajustes realizados.

Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de ingreso.

Se acredita:

Por el valor de intereses recibidos o causados a favor de la empresa.

Saldo: Acreedor

5.1 GASTOS

Los gastos representan los desembolsos que realiza la empresa en el giro normal de sus actividades en un determinado ejercicio económico.

5.1 GASTOS ADMINISTRATIVOS

Son los gastos ocasionados por la empresa y que están vinculados directamente con la gestión administrativa.

5.1.1 SUELDOS Y SALARIOS

Registra los gastos ocasionados por concepto de sueldos del personal de la empresa, de conformidad con las disposiciones legales.

Se debita:

Por el valor pagado o causado por concepto de sueldos del personal de la empresa.

Se acredita:

Por ajustes realizados.

Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

Saldo: Deudor

5.1.2 HORAS EXTRAS

Registra los gastos ocasionados por concepto de horas extras del personal de la empresa, de conformidad con las disposiciones legales.

Se debita:

Por el valor pagado o causado por concepto de horas extras del personal de la empresa.

Se acredita:

Por ajustes realizados.

Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

Saldo: Deudor

5.1.3 APORTE PATRONAL AL IESS

Registra el valor de los gastos pagados o causados por la empresa por concepto de aporte patronal al IESS, de conformidad con las disposiciones legales.

Se debita:

Por el valor pagado o causado por concepto de aporte patronal al IESS del personal que labora en la empresa.

Se acredita:

Por ajustes realizados.

Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

Saldo: Deudor

5.1.4 DECIMOTERCER SUELDO

Registra los gastos ocasionados por concepto de decimotercer sueldo del personal que labora en la empresa, de conformidad con las disposiciones legales.

Se debita:

Por el valor pagado o causado por concepto de decimotercer sueldo del personal que labora en la empresa.

Se acredita:

Por ajustes realizados.

Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

Saldo: Deudor

5.1.5 DECIMOCUARTO SUELDO

Registra los gastos ocasionados por concepto de decimocuarto sueldo del personal que labora en la empresa, de conformidad con las disposiciones legales.

Se debita:

Por el valor pagado o causado por concepto de decimocuarto sueldo del personal que labora en la empresa.

Se acredita:

Por ajustes realizados.

Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

Saldo: Deudor

5.1.6 FONDOS DE RESERVA

Registra los gastos ocasionados por concepto de fondos de reserva del personal que labora en la empresa, de conformidad con las disposiciones legales, los mismos que son depositados anualmente en el IESS.

Se debita:

Por el valor pagado o causado por concepto de fondos de reserva del personal que labora en la empresa.

Se acredita:

Por ajustes realizados.

Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

Saldo: Deudor

5.1.7 VACACIONES

Registra los gastos ocasionados por concepto de vacaciones del personal que labora en la empresa.

Se debita:

Por el valor pagado o causado por concepto de vacaciones del personal que labora en la empresa.

Se acredita:

Por ajustes realizados.

Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

Saldo: Deudor

5.1.8 HONORARIOS PROFESIONALES

Registra los gastos ocasionados por concepto de honorarios profesionales por servicios recibidos.

Se debita:

Por el valor pagado o causado por concepto de honorarios profesionales.

Se acredita:

Por ajustes realizados.

Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

Saldo: Deudor

5.1.10 SERVICIOS BÁSICOS

Registra el valor de los gastos pagados o causados por concepto de servicios básicos como son: agua potable, luz eléctrica y teléfono, utilizados en el desarrollo de las actividades de la empresa.

Se debita:

Por el valor pagado o causado por concepto de servicios básicos (agua potable, luz eléctrica o teléfono).

Se acredita:

Por ajustes realizados.

Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

Saldo: Deudor

5.1.11 COMBUSTIBLE

Registra el valor de los gastos pagados o causados por concepto de combustible para el desarrollo de las actividades de la empresa.

Se debita:

Por el valor pagado o causado por concepto de combustible.

Se acredita:

Por ajustes realizados.

Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

Saldo: Deudor

5.1.12 SUMINISTROS DE OFICINA

Registra el valor de los gastos pagados o causados por concepto de suministros de oficina para el desarrollo de las actividades de la empresa.

Se debita:

Por el valor pagado o causado por concepto de suministros de oficina.

Se acredita:

Por ajustes realizados.

Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

Saldo: Deudor

5.1.13 SUMINISTROS DE LIMPIEZA

Registra el valor de los gastos pagados o causados por concepto de materiales de aseo y limpieza para el desarrollo de las actividades de la empresa.

Se debita:

Por el valor pagado o causado por concepto de materiales de aseo y limpieza.

Se acredita:

Por ajustes realizados.

Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

Saldo: Deudor

5.1.14 VIÁTICOS Y SUBSISTENCIAS

Registra los valores pagados o causados por concepto de viáticos y subsistencias del personal, para el desarrollo de actividades propias del negocio.

Se debita:

Por el valor pagado o causado por concepto de viáticos y subsistencias.

Se acredita:

Por ajustes realizados.

Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

Saldo: Deudor

5.1.15 TRANSPORTE

Registra los valores pagados o causados por concepto de transporte y movilización del personal, para el desarrollo de actividades propias del negocio.

Se debita:

Por el valor pagado o causado por concepto de transporte y movilización del personal.

Se acredita:

Por ajustes realizados.

Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

Saldo: Deudor

5.1.22 ARRIENDOS PAGADOS

Registra el valor de los arriendos pagados o causados de bienes inmuebles, que sirven para el desarrollo de las actividades de la empresa.

Se debita:

Por el valor pagado o causado por concepto de arriendos.

Se acredita:

Por ajustes realizados.

Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

Saldo: Deudor

5.1.23 CUENTAS INCOBRABLES

Registra el valor calculado por concepto de incobrables de las deudas pendientes de cobro.

Se debita:

Por el valor calculado como incobrable según el método aplicado.

Se acredita:

Por ajustes realizados.

Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

Saldo: Deudor

5.1.24 DEPRECIACIÓN DE EQUIPOS DE COMPUTACIÓN

Registra los valores de la depreciación de los equipos de computación, calculados por la empresa de acuerdo al método de depreciación seleccionado.

Se debita:

Por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico.

Se acredita:

Por ajustes realizados.

Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

Saldo: Deudor

5.1.25 DEPRECIACIÓN DE MAQUINARIA Y EQUIPO

Registra los valores de la depreciación de la maquinaria, calculados por la empresa de acuerdo al método de depreciación seleccionado.

Se debita:

Por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico.

Se acredita:

Por ajustes realizados.

Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

Saldo: Deudor

5.2 GASTOS DE VENTA

Comprenden los gastos ocasionados en el giro normal de la empresa y que están relacionados directamente con la gestión de ventas, con el objeto de alcanzar mayor eficiencia en la distribución de los productos.

5.2.2 PUBLICIDAD

Registra los valores pagados o causados por concepto de publicidad por los diferentes medios de comunicación.

Se debita:

Por el valor pagado o causado por concepto publicidad.

Se acredita:

Por ajustes realizados.

Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

Saldo: Deudor

5.3 GASTOS FINANCIEROS

Son los gastos originados en la obtención y uso de capital de terceros, así como el pago por servicios bancarios.

5.3.1 INTERESES PAGADOS

Registra los valores pagados o causados por concepto de intereses pagados por la empresa por créditos solicitados.

Se debita:

Por el valor pagado o causado por concepto de intereses.

Se acredita:

Por ajustes realizados.

Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

Saldo: Deudor

5.3.2 COMISIONES BANCARIAS

Registra los valores que las instituciones financieras cobran a sus clientes por concepto de comisiones bancarias.

Se debita:

Por las notas de débito bancarias emitidas por concepto de comisiones bancarias.

Se acredita:

Por ajustes realizados.

Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

Saldo: Deudor

5.3.3 SERVICIOS BANCARIOS

Registra los valores que las instituciones financieras cobran a sus clientes por los servicios prestados, como entrega de estados de cuentas corrientes, chequera, etc.

Se debita:

Por las notas de débito bancarias por concepto de emisión de estados de cuenta, chequeras y otros servicios que prestan las instituciones financieras.

Se acredita:

Por ajustes realizados.

Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

Saldo: Deudor

6 CUENTAS TRANSITORIAS

Las cuentas transitorias son de uso temporal, sirven únicamente al final del ejercicio para el cierre de las cuentas de ingresos, gastos y registrar la utilidad o pérdida del ejercicio económico.

6.1 RESUMEN DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

Es una cuenta temporal que sirve para registrar al final del ejercicio económico el cierre de las cuentas de ingreso, gasto, utilidad o pérdida del ejercicio.

Se debita:

Por el cierre de las cuentas de gasto.

Por el registro de la utilidad del ejercicio económico (los ingresos son mayores a los gastos).

Se acredita:

Por el cierre de las cuentas de ingreso.

Por el registro de la pérdida del ejercicio económico (los gastos son mayores a los ingresos).

Saldo: Nulo

7 CUENTAS DE ORDEN

Las cuentas de orden permiten contabilizar transacciones que no afectan la situación financiera (activo, pasivo y patrimonio) ni económica (ingresos y gastos) de la empresa, sin embargo, su registro es necesario para reconocer valores ajenos, contingentes o emitidos como un instrumento de control o recordatorio.

7.1 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

Representan las cuentas que permiten registrar los documentos y bienes entregados, sin que afecten la situación financiera y económica de la empresa, se las utiliza para efectos de control o información general.

7.1.1 MERCADERÍAS ENTREGADAS EN CONSIGNACIÓN

Registra las mercaderías entregadas en consignación por el comitente o propietario al consignatario o comisionista.

Se debita:

Por la entrega de mercaderías en consignación.

Se acredita:

Por la venta de las mercaderías entregadas en consignación.

Por el reintegro de las mercaderías entregadas en consignación.

Saldo: Deudor

7.1.2 BIENES Y VALORES ENTREGADOS EN CUSTODIA

Registra el valor de los bienes de propiedad de la empresa entregados a terceros para su custodia y por consiguiente siguen siendo parte de sus activos.


Se debita:


Por el valor de los bienes entregados en custodia.

Se acredita:

Por el retiro de los bienes entregados en custodia.

Saldo: Deudor

 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" INVENTARIO INICIAL AL 01 DE ENERO DEL 2016					
COD.	CANT	DESCRIPCION	V/UNITARIO	V/PARCIAL	TOTAL
1.		ACTIVO			
1.1		ACTIVO CORRIENTE			\$ 156.041,92
1.1.1		CAJA			
1.1.1.01		Caja General			\$ 16.065,65
	100	billetes de \$100	\$ 100,00	\$ 10.000,00	
	20	billetes de \$50	\$ 50,00	\$ 1.000,00	
	200	billetes de \$20	\$ 20,00	\$ 4.000,00	
	100	billetes de \$10	\$ 10,00	\$ 1.000,00	
	13	billetes de \$5	\$ 5,00	\$ 65,00	
	10	monedas de 0.10	\$ 0,10	\$ 0,60	
	1	moneda de 0.05	\$ 0,05	\$ 0,05	
1.1.1.02		Caja chica			\$ 100,00
	10	billetes de \$10	\$ 10,00	\$ 100,00	
1.1.04		Cuentas por cobrar			
1.1.13		Arriendos pagads por anticipado	\$ 250,00		
1.1.11		Anticipo Proveedores	\$ 27.976,00		
1.1.10		Anticipo sueldo empleados	\$ 100,00		
1.1.12		Anticipo pago aportes al IESS	\$ 68,47		
1.1.7		IVA en compras	\$ 3.111,16		
1.1.14		Crédito tributario	\$ 5.175,22		
1.1.3		Inventario Tarjetas Electrónicas			\$ 14.208,00
	8028	Tarjetas	\$ 1,78	\$ 14.208,00	
1.2		ACTIVO NO CORRIENTE			8619,22
1.2.3		Maquinaia y Equipo		803,57	\$ 803,57
	2	escritorios de madera	\$ 150,00	\$ 300,00	
	1	archivadores metalicos	\$ 250,00	\$ 250,00	
	2	sillas giratorias	\$ 253,57	\$ 253,57	
1.2.1		Equipo de Comutación			\$ 9.621,42
	6	Computadoras de Escritorio	\$ 900,00	\$ 5.400,00	
	2	Computadoras portátiles	\$ 700,00	\$ 1.400,00	
	2	Impresoras epon L555	\$ 500,00	\$ 1.000,00	
	1	Impresora epon L355	\$ 1.821,42	\$ 1.821,42	
1.2.4		(-) Depreciación Acum. Maquinaria y Equ.			
1.2.2		(-) Depreciación Acum. Equipo de Comp.			
		TOTAL ACTIVOS			\$ 164.661,14
2.		PASIVO			
2.1		PASIVO CORRIENTE		157368,43	
2.1.1		Fondo de recaudación Caja Común	28515,83		
2.1.5		sueldo por pagar	21838,38		
2.1.3		Fondo para adquisición de tecnología (M	82137,58		
2.1.2		Fondo recaudacion recarga de tarjetas	449,10		
2.1.14		Retención en la fuente por pagar	631,36		
2.1.13		IVA Retenido	523,58		

		CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" ESTADO DE SITUACION INICIAL AL 01 DE ENERO DEL 2016			
1.	ACTIVO				
1.1	ACTIVO CORRIENTE				156041,92
1.1.1.01	Caja General		16065,65		
1.1.1.02	Caja Chica		100,00		
1.1.2	Bancos		70278,86		
1.1.3	Inventario Tarjetas Electrónicas		14208,50		
1.1.4	Cuentas por Cobrar		511,43		
1.1.4.01	Cuentas por Cobrar Cooperativa"24 de Mayo"		17556,63		
1.1.5	Fondo entregado a recaudadores(vueltos)		440,00		
1.1.6	Fondo en Bodega Suelos		200,00		
1.1.7	IVA en Compras		3111,16		
1.1.10	Anticipo sueldo empleados		100,00		
1.1.11	Anticipos a proveedores		27976,00		
1.1.12	Anticipo pago aportes al IESS		68,47		
1.1.13	Arriendos pagados por anticipado		250,00		
1.1.14	Crédito Tributario		5175,22		
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE				8619,22
1.2.1	Equipos de Computación		9621,42		
1.2.2	(-) Depreciación Acum. Equipo de Comp.		-1700,50		
1.2.3	Maquinaria y Equipo		803,57		
1.2.4	(-) Depreciación Acum. Maquinaria y Equ.		-105,27		
	TOTAL ACTIVO				<u>164661,14</u>
2.	PASIVO				
2.1	PASIVO CORRIENTE				157368,43
2.1.1	Fondo de recaudación Caja Común		28515,83		
2.1.2	Fondo recaudacion recarga de tarjetas		449,10		
2.1.3	Fondo para adquisición de tecnología (M)		82137,58		
2.1.4	Cuentas por pagar		13236,13		
2.1.5	sueldo por pagar		21838,38		
2.1.6.01	Aporte Individual por pagar		2038,92		
2.1.6.02	Aporte Patronal por pagar		2427,57		
2.1.6.03	Aporte al IECE y SETEC por pagar		217,72		
2.1.7	Préstamo Quirografario por pagar		45,22		
2.1.11	IVA en Ventas		4246,23		
2.1.9	Horas extras pendientes de pago IESS		133,80		
2.1.13	IVA Retenido		523,58		
2.1.14	Retención en la fuente por pagar		631,36		
2.1.16	Participación de trabajadores		927,01		
	TOTAL PASIVO				157368,43



CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS

“CIUDAD DE LOJA”

MEMORÁNDUM DE OPERACIONES

En la ciudad de Loja al 01 de enero del 2016, Consorcio de transportistas “ciudad de Loja, inicia sus actividades con los siguientes valores, bienes y obligaciones.

Caja General	16065,65
Caja Chica	100,00
Bancos	70278,86
Cuentas por Cobrar Cooperativa"24 de mayo"	17556,63
Fondo entregado a recaudadores (vuelto)	440,00
Fondo en Bóveda Suelos	200,00
Cuentas por Cobrar	11,43
Arriendos pagados por anticipado	250,00
Anticipos a proveedores	27976,00
Anticipo sueldo a empleados	100,00
Anticipo pago aportes al IESS	68,47
IVA en Compras	3111,16
Crédito Tributario	5175,22
Inventario Tarjetas Electrónicas	14208,50

Maquinaria y Equipo de Oficina	803,57
(-) Depreciación Acum. Maquinaria y Equ.	105,27
Equipos de Computación	9621,42
(-) Depreciación Acum. Equipo de Comp.	1700,50
Fondo de recaudación Caja Común	28515,83
Sueldo por pagar	21838,38
Fondo para adquisición de tecnología (M)	82137,58
Fondo recaudación recarga de tarjetas	449,10
Retención en la fuente por pagar	631,36
IVA Retenido	523,58
IVA en Ventas	4246,23
Aporte del IESS por pagar (Patronal)	2427,57
Aporte del IESS por pagar (personal)	2038,92
Préstamo Quirografario por pagar	45,22
Aporte al IECE y SETEC por pagar	217,72
Horas extras pendientes de pago IESS	133,80
Participación de trabajadores	927,01
Cuentas por pagar	13236,13
CAPITAL SUSCRITO	3000,00
Ganancias Acumuladas	708,37
Utilidad ejercicio anterior	3584,34

ENERO DEL 2016

01 enero. - registrar el recaudo diario realizado de paradas que conforman la caja común según el siguiente registro:

2/1/2017	2091,90	mañana
2/1/2017	2740,80	tarde
3/1/2017	2456,70	mañana
3/1/2017	2508,75	tarde
4/1/2017	5312,70	mañana
4/1/2016	5836,80	tarde
5/1/2017	4.857,30	mañana
5/1/2017	5.390,10	tarde
6/1/2017	4.726,80	mañana
6/1/2017	5.398,35	tarde
7/1/2017	4.759,20	mañana
7/1/2017	5.370,30	tarde
8/1/2017	4.687,20	mañana
8/1/2017	5.464,80	tarde
9/1/2017	2.963,70	mañana
9/1/2017	3.861,00	tarde
10/1/2017	2.629,65	mañana
10/1/2017	2.657,70	tarde
11/1/2017	5.036,85	mañana

11/1/2017	5.746,95	tarde
12/1/2017	4.824,15	mañana
12/1/2017	5.494,80	tarde
13/1/2017	4.649,55	mañana
13/1/2017	5.326,95	tarde
14/1/2017	4.644,00	mañana
14/1/2017	5.175,00	tarde
16/1/2017	4.805,25	mañana
16/1/2017	5.626,35	tarde
17/1/2017	317,45	mañana
17/1/2017	2.979,60	tarde
18/1/2017	3.785,25	mañana
18/1/2017	2.429,25	tarde
19/1/2017	2.502,15	mañana
19/1/2017	4.920,60	tarde
20/1/2017	5.645,85	mañana
20/1/2017	4.724,85	tarde
21/1/2017	5.359,05	mañana
21-ene	4.546,65	tarde
22-ene	5.350,50	mañana
22-ene	4.621,35	tarde
23-ene	5.194,80	mañana
23-ene	4.607,70	tarde
24-ene	5.601,75	mañana
24-ene	3.064,50	tarde
25-ene	3.828,00	mañana
26-ene	2.665,05	tarde
26-ene	2.488,20	mañana
27-ene	4.921,35	tarde
27-ene	5.342,25	mañana
28-ene	4.717,65	tarde
28-ene	5.035,95	mañana
29-ene	4.614,15	tarde
29-ene	5.278,20	mañana
30-ene	4.608,15	tarde
30-ene	5.211,15	mañana
31-ene	4.592,70	tarde

02- enero. - se realiza el depósito de lo recaudado en la cuenta del Banco de Loja crecediario 2901902813

03- enero.- - se realiza el depósito de lo recaudado en la cuenta del Banco de Loja crecediario 2901902813

04- enero.- se realiza el depósito de lo recaudado en la cuenta del Banco de Loja crecediario 2901902813

04- enero. - se cancelan sueldos del mes de diciembre por un valor de 21838.38

04-enero.-

- nos cancelan \$32.01 de cuenta pendiente de pago
- Se cancela \$305.25 a Kradac por cuenta pendiente de pago
- Se cancela cuenta \$200.60 por concepto de cuenta pendiente.

05-enero.

- Se registra anticipo de sueldo \$300.00 a Yadira Arévalo
- Se realiza el depósito de los dineros recaudados en el día

06-enero. –

- Se realiza la compra de suministros de oficina por \$102.78 + IVA
- Se realiza el depósito del dinero recaudado

07-enero

- se realiza la compra de tintas par impresora a Tooners \$129.46 + IVA

- se realiza el depósito de lo recaudado en la cuenta del Banco de Loja
crecediario 2901902813

08-enero.-

- se realiza el depósito de lo recaudado en la cuenta del Banco de Loja
crecediario 2901902813

09-enero.-

- se realiza el depósito de lo recaudado en la cuenta del Banco de Loja
crecediario 2901902813

11-enero.-

- se realiza el depósito de lo recaudado en la cuenta del Banco de Loja
crecediario 2901902813

12-enero.-

- se realiza mantenimiento a torniquetes por un valor de 73.22 + IVA
- se realiza el depósito de lo recaudado en la cuenta del Banco de Loja
crecediario 2901902813

13-enero.-

- Se cancela préstamo quirografario 45.22 de empleados de la empresa

13-enero.-

- Se cancelan horas extra pendientes de pago 133.80

- Se realiza el pago de aportes al IESS \$2427.57 de aporte patronal y \$2057.37 aporte personal

14-enero.-

- se realiza el depósito de lo recaudado en la cuenta del Banco de Loja crecediario 2901902813

15-enero.-

- se realiza la cancelación de plan de celular del mes de diciembre
- se realiza el depósito de lo recaudado en la cuenta del Banco de Loja crecediario 2901902813
- se realiza la adquisición de Letreros para las unidades por un valor de \$133.93 + IVA
- se realiza el gasto de refrigerio para personal por un valor de \$17.35
- se realiza a cancelación de \$120.00 a Vinicio Reinoso
- se realiza pago de vacaciones a empleados por un valor de \$444.96
- se realiza anticipo de sueldo a rosa silva por \$150.00

16-enero.-

- se realiza el depósito de lo recaudado en la cuenta del Banco de Loja crecediario 2901902813

18 enero.-

- se realiza el depósito de lo recaudado en la cuenta del Banco de Loja
crecediario 2901902813

19-enero.

- se realiza anticipo de quincena al sr. Luis valencia
- se realiza el depósito de lo recaudado en la cuenta del Banco de Loja
crecediario 2901902813

20-enero.-

- se realiza el depósito de lo recaudado en la cuenta del Banco de Loja
crecediario 2901902813

21-enero

- se realiza el depósito de lo recaudado en la cuenta del Banco de Loja
crecediario 2901902813

22-enero

- se realiza el depósito de lo recaudado en la cuenta del Banco de Loja
crecediario 2901902813

22 enero.-

- se realiza el depósito de lo recaudado en la cuenta del Banco de Loja
crecediario 2901902813

23-enero.-

- se realiza el depósito de lo recaudado en la cuenta del Banco de Loja crecediario 2901902813

25-enero.-

- se cancela el valor de 10,00 por concepto de certificación de cheques cta., cte. 2901788904
- Se registra pago de servicios de gestión 54.55 +IVA
- se realiza la cancelación de impuestos pendientes de pago
- se realiza el depósito de dinero recaudado en taquilla.

26-enero

- se cancela el valor de \$3465,00 por concepto de impresión de tickets.
- Se realiza el depósito del dinero recaudado en taquilla.
- Se realiza el pago de impuestos pendientes mes de diciembre.

27-enero

- Se realiza la cancelación de \$55,42 adeudados a Vinicio Reinoso.
- Se realiza anticipo de sueldo al Sr. Álvaro Campoverde de \$80,00.
- Se realiza reposición de caja chica por un valor de \$100,00
- Se realiza la cancelación de \$183,33 por concepto de sesión de directorio
- Se realiza anticipo de sueldo a Yadira Arévalo por un valor de \$ 200.00

- Se registra cuenta por cobrar de Coop Cuxibamba por \$6173.43 y \$6474,57 de Coop Urbaexpress.
- Se realiza el depósito del efectivo recaudado en taquilla.

28-enero

- Se realiza la compra de cartuchos de tinta a Tooners por un valor de \$43.75 más IVA se cancela con cheque del banco de Loja.
- Se cancela \$90,00 por concepto de mantenimiento realizado a torniquetes de parada Parque central.
- Se realiza el depósito del efectivo recaudado en taquilla.

29-enero

- Se realiza el pago de \$892.86 al Ec. Vinicio Reinoso por concepto de honorarios profesionales.
- Se realiza el depósito del efectivo recaudado en taquilla.

31-enero

- Se realiza ajuste de \$410.85 por concepto de venta de recargas electrónicas realizadas.
- Nos debitan \$1.86 por concepto de emisión de estado de cuenta del Banco de Loja cta. cte. 2901928765.
- Se registra pago de sueldos mes de enero

- Nos debitan \$1.86 por concepto de emisión de estado de cuenta del Banco de Loja cta. cte. 2901788904
- Nos acreditan \$167.65 por concepto de intereses ganados en Banco de Loja crecediario 2901902813.
- Se registran las provisiones sociales correspondientes al mes de enero.
- Se realiza la compra de computadores de escritorio según factura # 469 por un valor de \$31223.21 más IVA.
- Nos acreditan \$3.41 por concepto de intereses ganados en cta. De ahorro Coop. JEP 406068226607.
- Se registra el pago de gastos realizados en el día con fondo de caja chica por un valor total de \$71.21.
- Se realiza la cancelación de \$242.86 más IVA por concepto de arriendo de oficinas.
- Se realiza cancelación de deuda a Luis Tituaña por el valor de \$63.50
- Se realiza la liquidación del IVA correspondiente al mes de enero.
- Se registra aporte de Coop 24 de mayo pendiente de pago.

01-febrero

- Se realiza la cancelación de aportes pendientes de pago por parte de las cooperativas ríos del sur, Cuxibamba y Urbaexpress.
- Se realiza el depósito del efectivo recaudado en taquilla.

02-febrero

- Se realiza el depósito del efectivo recaudado en taquilla.

03-febrero

- Se realiza el pago de segunda quincena de enero a los socios que laboran en el servicio de caja común por un valor total de \$136074.96
- Coop ríos del sur nos realiza la cancelación de \$6474.57 por concepto de aportes pendientes.
- Se realiza el depósito del efectivo recaudado en taquilla.

04-febrero

- se realiza la cancelación de sueldos correspondientes al mes de enero
- Se realiza el depósito del efectivo recaudado en taquilla.
- Se realiza reposición de fondo de caja chica por un valor de \$ 100.00

05-febrero

- Se registra el pago de gastos realizados en el día con fondo de caja chica por un valor total de \$67,48.
- Se cancela con cheque el valor de \$105,00 por concepto de copias de informes y hojas volantes.
- Se realiza el depósito del efectivo recaudado en taquilla.

06-febrero

- Se realiza el depósito del efectivo recaudado en taquilla.

07-febrero

- Se realiza el registro de recaudación de las diferentes paradas que conforman el servicio de caja común según auxiliar de recaudo.
- Se realiza la cancelación de préstamo quirografarios pendientes de pago por \$119,24.
- Se realiza la cancelación de horas extra pendientes de pago por \$ 56.97.

10-febrero

- No realizan el débito de Banco de Loja cta. cte. 2901788904 por concepto de cancelación de aportes al IESS del mes de enero.
- Se realiza la cancelación de beneficios sociales pendientes de pago
- Se realiza la cancelación de \$6994,00 a Kradac.
- Se cancela el valor de \$216.67 por concepto de reunión de directorio.
- Se realiza la compra de uniformes para personal de oficina por un valor de \$440.00
- Se realiza reposición de fondo de caja chica por \$ 80,00.
- Se realiza el depósito del efectivo recaudado en taquilla.

11-febrero

- Se realiza el depósito del efectivo recaudado en taquilla.

12-febrero

- se realiza anticipo de sueldo a:

Jefferson Peláez	\$100.00
Fernanda Bermeo	\$100.00
Carmen correa	\$96.00

- Se realiza el depósito del efectivo recaudado en taquilla.

13-febrero

- Se realiza el depósito del efectivo recaudado en taquilla.

14-febrero

- Se realiza el registro de recaudación de las diferentes paradas que conforman el servicio de caja común según auxiliar de recaudo.

15-febrero

- Se debita de cta. cte. Banco de Loja 2901788904 el valor de \$25,00 por concepto de plan de celular movistar
- Se realiza ajuste de \$355.65 por concepto de venta de recargas electrónicas realizadas.
- Se realiza el depósito del efectivo recaudado en taquilla.

16-febrero

- Se registra el pago de gastos realizados en el día con fondo de caja chica por un valor total de \$70,00.
- Se realiza anticipo de sueldo al Sr Danilo calderón por el valor de \$180,00.

- Se cancela el valor de \$ 66,88 al Ing. Marco Flores por concepto de reunión de directorio.
- Se realiza el depósito del efectivo recaudado en taquilla.

17-febrero

- Se realiza transferencia de \$29624,82 de la cuenta Coop. JEP 406068226607 a la cuenta COOP. JEP CTA.AH.SUPER JEP 409068226606.
- Se realiza compra de rollo de alambre N° 10 para instalaciones eléctricas por un valor de \$114,30 más IVA se cancela con cheque del banco de loja.
- Se realiza el depósito del efectivo recaudado en taquilla.

18-febrero

- Se cancela cuenta pendiente de pago al Sr. Ángel Mosquera por el valor de \$215,60
- Se realiza anticipo de sueldos a Diana Guachizaca por un valor de \$ 112,00.
- Se realiza el depósito del efectivo recaudado en taquilla.

19-febrero

- Se realiza el depósito del efectivo recaudado en taquilla.

20-febrero

- Se realiza el depósito del efectivo recaudado en taquilla.

21-febrero

- Se realiza la cancelación de servicio de internet, agua, luz y teléfono por un valor de \$106,31

22-febrero

- Se realiza la compra de suministros de limpieza por un valor de \$25,59 más IVA.se cancela con cheque del banco de loja.
- Se realiza el depósito del efectivo recaudado en taquilla.

23-febrero

- Se realiza el pago de \$26,00 por concepto de copias y anillado de documentos.
- Se realiza el depósito del efectivo recaudado en taquilla.

24-febrero

- Se realiza el depósito del efectivo recaudado en taquilla.

25-febrero

- Se realiza el depósito del efectivo recaudado en taquilla.
- Se registra el pago de gastos realizados en el día con fondo de caja chica por un valor total de \$88,16.

- Se realiza adelanto de quincena al Sr. Luis Valencia por el valor de \$1222,57

26-febrero

- Se realiza el pago de retenciones del Impuesto a la Renta e IVA retenido del mes de enero.
- Se realiza el depósito del efectivo recaudado en taquilla.
- Se realiza la reposición de caja chica por un valor de 100,00

27-febrero

- Se realiza el depósito del efectivo recaudado en taquilla.

28-febrero

- Se realiza cancelación de cuenta pendiente \$ 6717,22 a Zerimar

29-febrero

- Se realiza el registro de recaudación de las diferentes paradas que conforman el servicio de caja común según auxiliar de recaudo.
- Se registra el valor de \$401,65 por concepto de venta de recargas
- Se registra aporte patronal y Aporte al IECE y SETEC pendientes de pago.
- Nos debitan el valor de \$3,72 por emisión de estado de cuenta.
- Se registran sueldos mes de febrero.
- Nos acreditan \$81,86 a la crecediario 2901902813 del Banco de Loja.

- Se registra provisión décimo tercer y décimo cuarto sueldo.
- Se realiza anticipo de sueldo al Sr. Michael Chalan por el valor de \$83,00
- Se realiza cancelación de cuenta pendiente al Sr. José Maldonado de \$10,00 por concepto de combustible.
- Se realiza la cancelación de arriendo de oficinas por el valor de \$223,43
- Se realiza la compra de pintura para remodelación de oficinas por el valor de \$46,14 más IVA se cancela con cheque del banco de Loja
- Se realiza la cancelación de honorarios profesionales al Ec. Vinicio Reinoso por un valor de \$892,86. S cancela con cheque del banco de Loja.
- Se realiza el depósito del efectivo recaudado en taquilla.
- se realiza el registro de aportes de cooperativas pendientes de pago, Coop urbaexpress \$6662,54 y Coop ríos del sur \$6662,54.
- Se realiza la liquidación del IVA correspondiente al mes de febrero.

01-marzo

- Nos cancelan aportes de cooperativas pendientes.
- Se realiza el depósito del efectivo recaudado en taquilla.

02-marzo

- Se realiza el depósito del efectivo recaudado en taquilla.

- Se realiza transferencia de \$35297,97 de la cuenta Coop. JEP 406068226607 a la cuenta COOP. JEP CTA.AH.SUPER JEP 409068226606.
- Se realiza el pago de quincena a socio del grupo 1 por un valor de \$300,00
- Se realiza el registro de recaudación de las diferentes paradas que conforman el servicio de caja común según auxiliar de recaudo.
- Se realiza el depósito del efectivo recaudado en taquilla.

04-marzo

- Se realiza la cancelación de 675,28 de cuenta pendiente.
- Se realiza cancelación de sueldos del mes de febrero.
- Se registra la cancelación de aporte pendiente de Coop 24 de mayo de \$16423, 94.
- Se realiza el depósito del efectivo recaudado en taquilla.

05-marzo

- Se registra \$3395,70 de cuenta pendiente de pago.
- Se realiza el depósito del efectivo recaudado en taquilla.

07-marzo

- Se registra anticipo sueldo al Sr. Junior Sánchez por el valor de \$183,00

- Se realiza la compra de engrapadoras, perforadoras, carpetas, archivadores por un valor de \$129,65 más IVA se cancela con cheque del banco de loja.
- Se realiza el depósito del efectivo recaudado en taquilla.
- Se realiza reposición de caja chica por un valor de \$ 70,00.
- Se realiza el registro de recaudación de las diferentes paradas que conforman el servicio de caja común según auxiliar de recaudo.

08-marzo

- Se realiza el depósito del efectivo recaudado en taquilla.

09-marzo

- Se registra cuenta pendiente de pago por concepto de compra de tickets según factura 35249 por el valor de \$3348,00
- Se realiza el depósito del efectivo recaudado en taquilla.

10-marzo

- Se debita de la cta. cte. del banco de loja 2901788904 el valor de \$119,22 por concepto de pago de préstamo quirografario.
- Se cancela el valor de \$ 66,00 más IVA por concepto de publicidad de Diario La Hora.
- Se realiza la compra de suministros de oficina por un valor de \$18,77 más IVA se cancela con cheque del banco de loja.

- Se cancela \$500,00 por concepto de honorarios profesionales al Sr Bruno Valarezo.
- Se registra el pago de gastos realizados en el día con fondo de caja chica por un valor total de \$81,43.
- Se realiza el depósito del efectivo recaudado en taquilla.

11-marzo

- Se realiza el depósito del efectivo recaudado en taquilla.

12-marzo

- Se realiza el depósito del efectivo recaudado en taquilla.

14-marzo

- Se realiza el registro de recaudación de las diferentes paradas que conforman el servicio de caja común según auxiliar de recaudo.
- Se registra anticipo de sueldo a la Srta. Mirian Chamba por \$ 130,00
- Se realiza la cancelación de agua, luz y teléfono por un valor de \$53,45
- Se cancela el valor de \$283,47 por concepto de arreglo de paradas, se anticipa un valor de \$192,00.
- Se realiza el depósito del efectivo recaudado en taquilla.

15-marzo

- Se registra el valor de \$381 por concepto de recargas electrónicas realizadas.

- Se cancela plan de teléfono celular por un valor de \$28,30
- Se registra el pago de aportes al IESS del mes de Febrero

18-marzo

- Se cancela el valor de \$ 17,52 por concepto de combustible.
- Se realiza el depósito del efectivo recaudado en taquilla.

19-marzo

- Se realiza la cancelación de \$1141,44 por concepto de primera quincena de marzo al Sr. Luis Sánchez.
- Se realiza el depósito del efectivo recaudado en taquilla.

21-marzo

- Se realiza el registro de recaudación de las diferentes paradas que conforman el servicio de caja común según auxiliar de recaudo.
- Se realiza el depósito del efectivo recaudado en taquilla.

22-marzo

- Se realiza el depósito del efectivo recaudado en taquilla.

23-marzo

- Se realiza el pago de retenciones correspondiente al me de febrero.
- Se realiza el depósito del efectivo recaudado en taquilla.

24-marzo

- Se cancela el valor \$100,00 por concepto de mantenimiento de torniquetes.
- Se cancela el valor de \$ 110,00 por concepto de confección de uniformes.
- Se realiza el depósito del efectivo recaudado en taquilla.

26-marzo

- Se realiza el depósito del efectivo recaudado en taquilla.

28-marzo

- Se realiza el depósito del efectivo recaudado en taquilla.

29-marzo

- Se realiza anticipo de sueldo a Zonia Gualan por \$ 300,00
- Se realiza el depósito del efectivo recaudado en taquilla.


30-marzo


- Se realiza el depósito del efectivo recaudado en taquilla.
- se registra aportes por pagar de Coop 24 de mayo y urbaexpress el valor de \$17556,63 y \$7122,03 respectivamente.


31-marzo


- Se realiza el registro de recaudación de las diferentes paradas que conforman el servicio de caja común según auxiliar de recaudo.


- Nos acreditan a la cuenta de ahorros crecediario 2901902813 el valor de 96,75 por concepto de intereses ganados.
- Se cancela el valor de 242,86 por concepto de arriendo de oficinas.
- Se registra sueldos del mes de marzo
- Se realiza el registro de aportes al IESS pendientes de pago
- Nos acreditan a Coop. JEP 406068226607 el valor de \$120,15 por concepto de intereses ganados.
- Se cancela servicio teléfono el valor de 108,37
- Se realiza el pago de honorarios profesionales al Ec. Vinicio reinoso el valor de \$ 892,86
- Se registra el pago de gastos realizados en el día con fondo de caja chica por un valor total de \$90,48.
- Se realiza el registro de aportes pendientes de pago de Coop Cuxibamba por \$6790,77 y Coop Ríos del Sur por \$7122,03
- Se realiza el depósito del efectivo recaudado en taquilla.
- Se realiza la liquidación del IVA correspondiente al mes de marzo.


		CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" LIBRO DIARIO			
		FOLIO N°			1
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		El Consorcio de Transportistas Urbanos Ciudad de Loja inicia sus actividades con los siguientes valores:			
		1			
01-01-16	1.1.1.01	Caja General		16065,65	
	1.1.1.02	Caja Chica		100,00	
	1.1.2	Bancos		70278,86	
	1.1.3	Inventario Tarjetas Electrónicas		14208,50	
	1.1.4	Cuentas por Cobrar		511,43	
	1.1.4.01	Cuentas por Cobrar Cooperativa"24 de Mayo"		17556,63	
	1.1.5	Fondo entregado a recaudadores(vueltos)		440,00	
	1.1.6	Fondo en Bodega Sueltos		200,00	
	1.1.7	IVA en Compras		3111,16	
	1.1.10	Anticipo sueldo empleados		100,00	
	1.1.11	Anticipos a proveedores		27976,00	
	1.1.12	Anticipo pago aportes al IESS		68,47	
	1.1.13	Arriendos pagados por anticipado		250,00	
	1.1.14	Crédito Tributario		5175,22	
	1.2.3	Maquinaria y Equipo		803,57	
	1.2.4	(-) Depreciación Acum. Maquinaria y Equ.			105,27
	1.2.1	Equipos de Computación		9621,42	
	1.2.2	(-) Depreciación Acum. Equipo de Comp.			1700,50
	2.1.1	Fondo de recaudación Caja Común			28515,83
	2.1.2	Fondo recaudacion recarga de tarjetas			449,10
	2.1.3	Fondo para adquisición de tecnología (M)			82137,58
	2.1.4	Cuentas por pagar			13236,13
	2.1.5	sueldo por pagar			21838,38
	2.1.6.01	Aporte Individual por pagar			2038,92
	2.1.6.02	Aporte Patronal por pagar			2427,57
	2.1.6.03	Aporte al IECE y SETEC por pagar			217,72
	2.1.7	Préstamo Quirografario por pagar			45,22
	2.1.11	IVA en Ventas			4246,23
	2.1.9	Horas extras pendientes de pago IESS			133,80
	2.1.13	IVA Retenido			523,58
	2.1.14	Retención en la fuente por pagar			631,36
	2.1.16	Participación de trabajadores			927,01
	3.1.1	CAPITAL SUSCRITO			3000,00
	3.1.3.2	Ganancias Acumuladas			708,37
	3.1.3.1.01	Utilidad ejercicio anterior			3584,34
		P/r. Estado de situacion inicial			
		2			
01-02-16	1.1.1.01	Caja General		2082,10	
	1.1.2	Bancos		9,95	
		Pasan		168558,96	166466,91

		CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" LIBRO DIARIO			FOLIO N° 2	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
		vienen		168558,96	166466,91	
	1.1.2.03	Banco de Loja crecediario 2901902813	9,95			
	4.2.2	Ingresos sobrantes en caja			0,15	
	2.1.1	Fondo de recaudación Caja Común			2091,90	
		P/r. Ingreso diario a caja turno mañana				
02-01-16		3				
	1.1.1.01	Caja General		2739,45		
	1.1.10	Anticipo sueldo a empleados		1,35		
	1.1.10	Anticipo Cuenca Mayra	1,35			
	2.1.1	Fondo de recaudación Caja Común			2740,80	
		P/r. Ingreso diario a caja turno tarde				
02-01-16		4				
	1.1.2	Bancos		3899,25		
	1.1.2.03	Banco de Loja crecediario 2901902813	3899,25			
	1.1.1.01	Caja General			3899,25	
		P/r.depósito en cta. Ahorros recaudaciones				
02-01-16		5				
	1.1.2	Bancos		3210,90		
	1.1.2.03	Banco de Loja crecediario 2901902813	3210,90			
	1.1.1.01	Caja General			3210,90	
		P/r.depósito en cta. Ahorros recaudaciones				
02-01-16		6				
	1.1.2	Bancos		29,50		
	1.1.2.03	Banco de Loja crecediario 2901902813	29,50			
	1.1.1.01	Caja General			29,50	
		P/r.depósito en cta. Ahorros recaudaciones				
02-01-16		7				
	1.1.2	Bancos		4450,05		
	1.1.2.03	Banco de Loja crecediario 2901902813	4450,05			
	1.1.1.01	Caja General			4450,05	
		P/r.depósito en cta. Ahorros recaudaciones				
02-01-16		8				
	1.1.2	Bancos		1516,35		
	1.1.2.03	Banco de Loja crecediario 2901902813	1516,35			
	1.1.1.01	Caja General			1516,35	
		P/r.depósito en cta. Ahorros recaudaciones				
03-01-16		9				
	1.1.1.01	Caja General		2466,40		
	2.1.1	Fondo de recaudación Caja Común			2456,70	
	4.1.1	Ingreso venta tarjetas electrónicas			3,04	
	2.1.11	IVA en Ventas			0,36	
	2.1.2	Fondo recaudación recarga de tarjetas			5,80	
	4.2.2	Ingresos sobrantes en caja			0,50	
		Pasan		186872,21	186872,21	


		CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" LIBRO DIARIO			
				FOLIO N°	3
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		vienen		186872,21	186872,21
03-01-16		10			
	1.1.1.01	Caja General		2235,75	
	1.1.2	Bancos		276,00	
	1.1.2.03	Banco de Loja crecediario 2901902813	276,00		
	2.1.1	Fondo de recaudación Caja Común			2508,75
	4.1.1	Ingreso venta tarjetas electrónicas			1,52
	2.1.11	IVA en Ventas			0,18
	2.1.2	Fondo recaudación recarga de tarjetas			1,30
		P/r. Ingreso diario a caja turno tarde			
04-01-16		11			
	1.1.1.01	Caja General		4576,75	
	1.1.2	Bancos		764,00	
	1.1.2.03	Banco de Loja crecediario 2901902813	764,00		
	2.1.1	Fondo de recaudación Caja Común			5312,70
	4.1.1	Ingreso venta tarjetas electrónicas			3,04
	2.1.11	IVA en Ventas			0,36
	2.1.2	Fondo recaudación recarga de tarjetas			24,60
	4.2.2	Ingresos sobrantes en caja			0,05
		P/r. Ingreso diario a caja turno mañana			
04-01-16		12			
	1.1.1.01	Caja General		5862,50	
	2.1.1	Fondo de recaudación Caja Común			5836,80
	4.1.1	Ingreso venta tarjetas electrónicas			7,59
	2.1.11	IVA en Ventas			0,91
	2.1.2	Fondo recaudación recarga de tarjetas			17,20
		P/r. Ingreso diario a caja turno tarde			
04-01-16		13			
	2.1.5	sueldo por pagar		21838,38	
	1.1.2	Bancos			21838,38
	1.1.2.01	Banco de Loja cta. cte. 2901788904	21838,38		
		P/r. pago sueldo mes diciembre			
04-01-16		14			
	2.1.4	Cuentas por pagar		32,01	
	1.1.2	Bancos			32,01
	1.1.2.01	Banco de Loja cta. cte. 2901788904	32,01		
		P/r cuenta pendiente yadira arevalo			
04-01-16		15			
	2.1.4	Cuentas por pagar		2.008,75	
	1.1.2	Bancos			2.008,75
	1.1.2.02	Banco de Loja cta. cte. 2901928765	2.008,75		
		P/r cuenta por pagar Kradac			
		Pasan		224466,35	224466,35


 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" LIBRO DIARIO						FOLIO N° 4	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER		
		vienen		224466,35	224466,35		
04-01-16		16					
	2.1.4	Cuentas por pagar		305,25			
	1.1.2	Bancos			305,25		
	1.1.2.01	Banco de Loja cta. cte. 2901788904	305,25				
		P/r cuenta por pagar Kradac					
04-01-16		17					
	2.1.4	Cuentas por pagar		677,38			
	1.1.2	Bancos			677,38		
	1.1.2.01	Banco de Loja cta. cte. 2901788904	677,38				
		P/r cuenta por pagar Luis tituaña					
04-01-16		18					
	2.1.4	Cuentas por pagar		82,80			
	1.1.2	Bancos			82,80		
	1.1.2.01	Banco de Loja cta. cte. 2901788904	82,8				
		P/r cuenta por pagar Romulo Pasaca					
04-01-16		19					
	2.1.4	Cuentas por pagar		792,63			
	1.1.2	Bancos			792,63		
	1.1.2.01	Banco de Loja cta. cte. 2901788904	792,63				
		P/r cuenta por pagar Vinicio Reinoso					
04-01-16		20					
	2.1.4	Cuentas por pagar		200,60			
	1.1.2	Bancos			200,60		
	1.1.2.01	Banco de Loja cta. cte. 2901788904	200,60				
		P/r cuenta por pagar Veronica Ludeña					
04-01-16		21					
	2.1.4	Cuentas por pagar		223,43			
	1.1.2	Bancos			223,43		
	1.1.2.01	Banco de Loja cta. cte. 2901788904	223,43				
		P/r cuenta por pagar Luis Leon					
04-01-16		22					
	2.1.4	Cuentas por pagar		410,54			
	1.1.2	Bancos			410,54		
	1.1.2.01	Banco de Loja cta. cte. 2901788904	410,54				
		P/r cuenta por pagar Kradac					
04-01-16		23					
	2.1.4	Cuentas por pagar		48,50			
	1.1.2	Bancos			48,50		
	1.1.2.01	Banco de Loja cta. cte. 2901788904	48,50				
		P/r cuenta por pagar jose Maldonado					
		Pasan		227207,48	227207,48		


		CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" LIBRO DIARIO				FOLIO N°	5
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER		
		vienen		227207,48	227207,48		
04-01-16		24					
	1.1.2	Bancos		17.556,63			
	1.1.2.01	Banco de Loja cta. cte. 2901788904	17.556,63				
	1.1.1.04	Cuentas por Cobrar			17.556,63		
		P/r aporte cooperativa 24 de mayo					
04-01-16		25					
	1.1.2	Bancos		2.959,60			
	1.1.2.03	Banco de Loja crecediario 2901902813	2.959,60				
	1.1.1.01	Caja General			2.959,60		
		P/r depósito en cta recaudaciones					
04-01-16		26					
	1.1.2	Bancos		2.082,10			
	1.1.2.03	Banco de Loja crecediario 2901902813	2.082,10				
	1.1.1.01	Caja General			2.082,10		
		P/r depósito en cta recaudaciones					
05-01-16		27					
	1.1.1.01	Caja General		4.870,20			
	2.1.1	Fondo de recaudación Caja Común			4.857,30		
	4.1.1	Ingreso venta tarjetas electrónicas			3,04		
	2.1.11	IVA en Ventas			0,36		
	2.1.2	Fondo recaudación recarga de tarjetas			8,60		
	4.2.2	Ingresos sobrantes en caja			0,90		
		P/r. Ingreso diario a caja turno mañana					
05-01-16		28					
	1.1.1.01	Caja General		4.623,50			
	1.1.2	Bancos		803,75			
	1.1.2.03	Banco de Loja crecediario 2901902813	803,75				
	2.1.1	Fondo de recaudación Caja Común			5.390,10		
	4.1.1	IVA en Ventas			0,36		
	2.1.11	Ingreso venta tarjetas electrónicas			3,04		
	2.1.2	Fondo recaudación recarga de tarjetas			33,60		
	4.2.2	Ingresos sobrantes en caja			0,15		
		P/r. Ingreso diario a caja turno tarde					
05-01-16		29					
		Anticipo de sueldo		300,00			
	1.1.2	Bancos			300,00		
	1.1.2.01	Banco de Loja cta. cte. 2901788904	300,00				
		P/r. anticipo de sueldo a yadira arevalo					
05-01-16		30					
	2.1.4	Cuentas por pagar		1.409,20			
	1.1.2	Bancos			1.409,20		
	1.1.2.01	Banco de Loja cta. cte. 2901788904	1.409,20				
		Pasan		261812,46	261812,46		


		CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" LIBRO DIARIO				FOLIO N°	6
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER		
		vienen		261812,46	261812,46		
05-01-16		31					
	1.1.2	Bancos		2.739,45			
	1.1.2.03	Banco de Loja crecediario 2901902813	2.739,45				
	1.1.1.01	Caja General			2.739,45		
		P/r depósito en cta recaudaciones					
05-01-16		32					
	1.1.2	Bancos		2.466,40			
	1.1.2.03	Banco de Loja crecediario 2901902813	2.466,40				
	1.1.1.01	Caja General			2.466,40		
		P/r depósito en cta recaudaciones					
05-01-16		33					
	1.1.2	Bancos		6812,50			
	1.1.2.03	Banco de Loja crecediario 2901902813	6812,50				
	1.1.1.01	Caja General			6812,50		
		P/r depósito en cta recaudaciones					
06-01-16		34					
	1.1.1.01	Caja General		4.061,35			
	1.1.2	Bancos		681,05			
	1.1.2.03	Banco de Loja crecediario 2901902813	681,05				
	2.1.1	Fondo de recaudación Caja Común			4.726,80		
	2.1.2	Fondo recaudación recarga de tarjetas			15,60		
		P/r. Ingreso diario a caja turno mañana					
06-01-16		35					
	1.1.1.01	Caja General		4.741,15			
	1.1.2	Bancos		682,20			
	1.1.2.03	Banco de Loja crecediario 2901902813	682,20				
	2.1.11	IVA en Ventas			0,54		
	4.1.1	Ingreso venta tarjetas electrónicas			4,56		
	2.1.2	Fondo recaudación recarga de tarjetas			19,90		
	2.1.1	Fondo de recaudación Caja Común			5.398,35		
		P/r. Ingreso diario a caja turno tarde					
06-01-16		36					
	2.1.4	Cuentas por pagar		107,12			
	1.1.2	Bancos			107,12		
	1.1.2.01	Banco de Loja cta. cte. 2901788904	107,12				
		P/r cuenta por pagar cnt					
06-01-16		37					
	5.1.12	Suministros de Oficina		102,78			
	1.1.7	IVA en Compras		8,97			
	2.1.14	Retención en la fuente por pagar			1,03		
	2.1.14.01	Retención 1%	1,03				
	1.1.2	Bancos			110,72		
		Pasan		284215,43	284215,43		


 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" LIBRO DIARIO						FOLIO N° 7	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER		
		vienen		284215,43	284215,43		
	1.1.2.01	Banco de Loja cta. cte. 2901788904	110,72				
06-01-16		P/r. compra de suministros de oficina					
		38					
	1.1.2	Bancos		10732,70			
	1.1.2.03	Banco de Loja crecediario 2901902813	10732,70				
	1.1.1.01	Caja General			10732,70		
		P/r depósito en cta recaudaciones					
07-01-16		39					
	1.1.1.01	Caja General		4.141,60			
	1.1.2	Bancos		630,60			
	1.1.2.03	Banco de Loja crecediario 2901902813	630,60				
	2.1.11	IVA en Ventas			0,54		
	4.1.1	Ingreso venta tarjetas electrónicas			4,56		
	2.1.2	Fondo recaudación recarga de tarjetas			7,90		
	2.1.1	Fondo de recaudación Caja Común			4.759,20		
		P/r. Ingreso diario a caja turno mañana					
07-01-16		40					
	1.1.1.01	Caja General		4.760,30			
	1.1.2	Bancos		636,00			
	1.1.2.03	Banco de Loja crecediario 2901902813	636,00				
	2.1.11	IVA en Ventas			0,18		
	4.1.1	Ingreso venta tarjetas electrónicas			1,52		
	2.1.2	Fondo recaudación recarga de tarjetas			24,30		
	2.1.1	Fondo de recaudación Caja Común			5.370,30		
07-01-16		41					
	5.1.21	Otros gastos		129,46			
	1.1.7	IVA en Compras		15,54			
	2.1.14	Retención en la fuente por pagar			1,29		
	2.1.14.01	Retención 1%	1,29				
	1.1.2	Bancos			143,71		
	1.1.2.01	Banco de Loja cta. cte. 2901788904	143,71				
		P/r compra a toners					
07-01-16		42					
	1.1.2	Bancos		8684,85			
	1.1.2.03	Banco de Loja crecediario 2901902813	8684,85				
	1.1.1.01	Caja General			8684,85		
		P/r depósito en cta recaudaciones					
08-01-16		43					
	1.1.1.01	Caja General		4.092,65			
	1.1.2	Bancos		611,85			
	1.1.2.03	Banco de Loja crecediario 2901902813	611,85				
	2.1.11	IVA en Ventas			0,55		
		Pasan		318650,98	313947,03		


 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" LIBRO DIARIO						
					FOLIO N°	8
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
		vienen		318650,98	313947,03	
	4.1.1	Ingreso venta tarjetas electrónicas			4,55	
	2.1.2	Fondo recaudación recarga de tarjetas			11,90	
	2.1.1	Fondo de recaudación Caja Común			4.687,20	
	4.2.2	Ingresos sobrantes en caja			0,30	
		P/r. Ingreso diario a caja turno mañana				
08-01-16		44				
	1.1.1.01	Caja General		4.203,10		
	1.1.2	Bancos		1282,80		
	1.1.2.03	Banco de Loja crediario 2901902813	1282,80			
	2.1.11	IVA en Ventas			0,18	
	4.1.1	Ingreso venta tarjetas electrónicas			1,52	
	2.1.2	Fondo recaudación recarga de tarjetas			19,10	
	2.1.1	Fondo de recaudación Caja Común			5.464,80	
	4.2.2	Ingresos sobrantes en caja			0,30	
		P/r. Ingreso diario a caja turno tarde				
08-01-16		45				
	1.1.2	Bancos		8872,75		
	1.1.2.03	Banco de Loja crediario 2901902813				
	1.1.1.01	Caja General			8872,75	
		P/r depósito en cta recaudaciones				
09-01-16		46				
	1.1.1.01	Caja General		2.246,85		
	1.1.2	Bancos		719,55		
	1.1.2.03	Banco de Loja crediario 2901902813	719,55			
	1.1.10	Anticipo sueldo empleados		0,30		
	2.1.11	IVA en Ventas			0,18	
	4.1.1	Ingreso venta tarjetas electrónicas			1,52	
	2.1.2	Fondo recaudación recarga de tarjetas			1,30	
	2.1.1	Fondo de recaudación Caja Común			2.963,70	
		P/r. Ingreso diario a caja turno mañana				
09-01-16		47				
	1.1.1.01	Caja General		3.255,85		
	1.1.2	Bancos		606,15		
	1.1.2.03	Banco de Loja crediario 2901902813	606,15			
	2.1.2	Fondo recaudación recarga de tarjetas			1,00	
	2.1.1	Fondo de recaudación Caja Común			3.861,00	
		P/r. Ingreso diario a caja turno tarde				
09-01-16		48				
	1.1.2	Bancos		8852,95		
	1.1.2.03	Banco de Loja crediario 2901902813	8852,95			
	1.1.1.01	Caja General			8852,95	
		P/r depósito en cta recaudaciones				
		Pasan		348691,28	348691,28	


 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" LIBRO DIARIO						
					FOLIO N°	9
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
		vienen		348691,28	348691,28	
10-01-16		49				
	1.1.1.01	Caja General		2.313,20		
	1.1.2	Bancos		319,80		
	1.1.2.03	Banco de Loja crecediario 2901902813	319,80			
	4.1.1	Ingreso venta tarjetas electrónicas			1,52	
	2.1.11	IVA en Ventas			0,18	
	2.1.2	Fondo recaudación recarga de tarjetas			1,30	
	2.1.1	Fondo de recaudación Caja Común			2.629,65	
	4.2.2	Ingresos sobrantes en caja			0,35	
		P/r. Ingreso diario a caja turno mañana				
10-01-16		50				
	1.1.1.01	Caja General		2.372,75		
	1.1.2	Bancos		292,95		
	1.1.2.03	Banco de Loja crecediario 2901902813	292,95			
	4.1.1	Ingreso venta tarjetas electrónicas			1,52	
	2.1.11	IVA en Ventas			0,18	
	2.1.2	Fondo recaudación recarga de tarjetas			6,30	
	2.1.1	Fondo de recaudación Caja Común			2.657,70	
		P/r. Ingreso diario a caja turno tarde				
11-01-16		51				
	1.1.1.01	Caja General		4.256,35		
	1.1.2	Bancos		795,60		
	1.1.2.03	Banco de Loja crecediario 2901902813	795,60			
	4.1.1	Ingreso venta tarjetas electrónicas			1,52	
	2.1.11	IVA en Ventas			0,18	
	2.1.2	Fondo recaudación recarga de tarjetas			13,40	
	2.1.1	Fondo de recaudación Caja Común			5.036,85	
		P/r. Ingreso diario a caja turno mañana				
11-01-16		52				
	1.1.1.01	Caja General		5.784,95		
	4.1.1	Ingreso venta tarjetas electrónicas			4,56	
	2.1.11	IVA en Ventas			0,54	
	2.1.2	Fondo recaudación recarga de tarjetas			32,90	
	2.1.1	Fondo de recaudación Caja Común			5.746,95	
		P/r. Ingreso diario a caja turno tarde				
11-01-16		53				
	1.1.2	Bancos		6449,95		
	1.1.2.03	Banco de Loja crecediario 2901902813	6449,95			
	1.1.1.01	Caja General			6449,95	
		P/r depósito en cta recaudaciones				
		Pasan		371276,83	371276,83	


 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" LIBRO DIARIO						
					FOLIO N°	10
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
		vienen		371276,83	371276,83	
12-01-16		54				
	1.1.1.01	Caja General		4.834,10		
	1.1.10	Anticipo sueldo empleados		3,05		
	2.1.11	IVA en Ventas			0,55	
	4.1.1	Ingreso venta tarjetas electrónicas			4,55	
	2.1.2	Fondo recaudación recarga de tarjetas			7,90	
	2.1.1	Fondo de recaudación Caja Común			4.824,15	
		P/r. Ingreso diario a caja turno mañana				
12-01-16		55				
	1.1.1.01	Caja General		5.510,80		
	2.1.11	IVA en Ventas			0,18	
	4.1.1	Ingreso venta tarjetas electrónicas			1,52	
	2.1.2	Fondo recaudación recarga de tarjetas			14,30	
	2.1.1	Fondo de recaudación Caja Común			5.494,80	
		P/r. Ingreso diario a caja turno tarde				
12-01-16		56				
	5.1.16	Mantenimientos y Reparaciones		73,22		
	1.1.7	IVA en Compras		8,78		
	2.1.14	Retención en la fuente por pagar			0,73	
	2.1.14.01	Retención 1%	0,73			
	2.1.13	IVA Retenido			2,64	
	2.1.13.01	Retención IVA 30%	2,64			
	1.1.2	Bancos			78,63	
	1.1.2.01	Banco de Loja cta. cte. 2901788904	78,63			
		P/r. mantenimiento torniquetes				
12-01-16		57				
	1.1.2	Bancos		12198,15		
	1.1.2.03	Banco de Loja crecediario 2901902813	12198,15			
	1.1.1.01	Caja General			12198,15	
		P/r depósito en cta recaudaciones				
13-01-16		58				
	1.1.1.01	Caja General		4.653,55		
	2.1.2	Fondo recaudación recarga de tarjetas			4,00	
	2.1.1	Fondo de recaudación Caja Común			4.649,55	
		P/r. Ingreso diario a caja turno mañana				
13-01-16		59				
	2.1.7	Préstamo Quirografario por pagar		45,22		
	5.2.1	Comisiones		0,30		
	1.1.2	Bancos			45,52	
	1.1.2.01	Banco de Loja cta. cte. 2901788904	45,52			
		P/r. pago préstamo quirografario				
		Pasan		398604,00	398604,00	


		CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" LIBRO DIARIO			FOLIO N° 11	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
13-01-16		vienen		398604	398604	
		60				
	2.1.10	Horas extras pendientes de pago IESS		133,80		
	5.1.3	Aporte Patronal		5,10		
	5.2.1	Comisiones		0,30		
	1.1.2	Bancos			139,20	
	1.1.2.01	Banco de Loja cta. cte. 2901788904	139,20			
		P/r. pago de horas extra pendientes				
13-01-16		61				
	2.1.16.01	Aporte Patronal por pagar		2.427,57		
	2.1.16.02	Aporte Individual por pagar		2.057,37		
	2.1.16.03	Aporte al IECE y SETEC por pagar		217,72		
	5.2.1	Comisiones		0,30		
	1.1.2	Bancos			4.643,64	
	1.1.2.01	Banco de Loja cta. cte. 2901788904	4.643,64			
	2.1.10	Horas extras pendientes de pago IESS			59,32	
		P/r. pago de aportes al IESS				
13-01-16		62				
	1.1.2	Bancos		110,00		
	1.1.2.04	Coop. JEP 406068226607	10,00			
	1.1.2.05	COOP. JEP CTA.AH.SUPER JEP 409068226606	100,00			
	5.3.4	Inversiones		10,00		
	2.1.4	Cuentas por pagar			120,00	
		P/r. apertura cta coop jep				
13-01-16		63				
	1.1.1.01	Caja General		5.344,20		
	2.1.2	Fondo recaudación recarga de tarjetas			17,25	
	2.1.1	Fondo de recaudación Caja Común			5.326,95	
		P/r. Ingreso diario a caja turno tarde				
13-01-16		64				
	5.1.20	Otros gastos		72,77		
	1.1.7	IVA en Compras		8,73		
	2.1.14	Retención en la fuente por pagar			0,73	
	2.1.14.01	Retención 1%	0,73			
	2.1.13	IVA Retenido			2,62	
	2.1.13.01	Retención IVA 30%	2,62			
	1.1.2	Bancos			78,15	
	1.1.2.01	Banco de Loja cta. cte. 2901788904	78,15			
		P/r. compra de accesorios para sala monitor.				
13-01-16		65				
	1.1.2	Bancos		10619,05		
	1.1.2.03	Banco de Loja crecediario 2901902813	10619,05			
	1.1.1.01	Caja General			10619,05	
		Pasan		419610,91	419610,91	

		CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" LIBRO DIARIO			
		FOLIO N°			12
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		vienen		419610,91	419610,91
14-01-16		66			
	1.1.1.01	Caja General		4.656,30	
	2.1.11	IVA en Ventas			0,36
	4.1.1	Ingreso venta tarjetas electrónicas			3,04
	2.1.2	Fondo recaudación recarga de tarjetas			8,90
	2.1.1	Fondo de recaudación Caja Común			4.644,00
		P/r. Ingreso diario a caja turno mañana			
14-01-16		67			
	1.1.1.01	Caja General		4.948,00	
	1.1.2	Bancos		256,60	
	1.1.2.03	Banco de Loja crediario 2901902813	256,60		
	2.1.11	IVA en Ventas			0,18
	4.1.1	Ingreso venta tarjetas electrónicas			1,52
	2.1.2	Fondo recaudación recarga de tarjetas			27,90
	2.1.1	Fondo de recaudación Caja Común			5.175,00
		P/r. Ingreso diario a caja turno tarde			
		68			
14-01-16	1.1.2	Bancos		10164,35	
	1.1.2.03	Banco de Loja crediario 2901902813	10164,35		
	1.1.1.01	Caja General			10164,35
		P/r depósito en cta recaudaciones			
15-01-16		69			
	1.1.1.01	Caja General		4.828,75	
	2.1.11	IVA en Ventas			0,18
	4.1.1	Ingreso venta tarjetas electrónicas			1,52
	2.1.2	Fondo recaudación recarga de tarjetas			21,80
	2.1.1	Fondo de recaudación Caja Común			4.805,25
		P/r. Ingreso diario a caja turno mañana			
15-01-16		70			
	5.1.10	servicios básicos		25,00	
	1.1.7	IVA en Compras		3,00	
	5.2.1	Comisiones		0,30	
	1.1.2	Bancos			28,30
	1.1.2.01	Banco de Loja cta. cte. 2901788904	28,30		
		P/r. pago de plan de celular			
15-01-16		71			
	1.1.1.01	Caja General		5.650,80	
	2.1.2	Fondo recaudación recarga de tarjetas			24,00
	2.1.1	Fondo de recaudación Caja Común			5.626,35
	4.2.2	Ingresos sobrantes en caja			0,45
		P/r. Ingreso diario a caja turno tarde			
		Pasan		450144,01	450144,01

		CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" LIBRO DIARIO				FOLIO N°	13
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER		
		vienen		450144,01	450144,01		
15-01-16		72					
	2.1.2	Fondo recaudación recarga de tarjetas		317,45			
	2.1.1	Fondo de recaudación Caja Común			317,45		
		P/r. ajuste por venta de recargas realizadas					
		73					
15-01-16	5.1.20	Otros gastos		133,93			
	1.1.7	IVA en Compras		16,07			
	2.1.14	Retención en la fuente por pagar			2,68		
	2.1.14.02	Retención 2%	2,68				
	2.1.13	IVA Retenido			11,25		
	2.1.13.02	Retención IVA 70%	11,25				
	1.1.2	Bancos			136,07		
	1.1.2.01	Banco de Loja cta. cte. 2901788904	136,07				
		P/r. pago de letreros					
15-01-16		74					
	5.1.10	Gasto servicios básicos		5,36			
	5.1.16	Mantenimientos y Reparaciones		13,21			
	5.1.17	Refrigerio personal		17,35			
	5.1.18	Gastos Varios (NDIR)		3,10			
	5.1.19	Servicio de internet		17,90			
	5.1.20	Otros gastos		17,71			
	1.1.7	IVA en Compras		7,52			
		Retención en la fuente por pagar			1,12		
		Retención 1%	0,28				
		Retención 2%	0,84				
		IVA Retenido			1,71		
		Retención IVA 30%	0,12				
		Retención IVA 70%	1,59				
	1.1.1.02	Caja chica			79,32		
		P/r. cancelación de varios gastos con fondo caja chica					
15-01-16		75					
	2.1.4	Cuentas por pagar		120,00			
	1.1.2	Bancos			120,00		
	1.1.2.03	Banco de Loja crecediario 2901902813	120,00				
		P/r. pago a inicio reinoso					
15-01-16		76					
	2.1.3	Fondo para adquisición de tecnología (M)		241,67			
	1.1.2	Bancos			241,67		
	1.1.2.02	Banco de Loja cta. cte. 2901928765					
		P/r. adquisición tecnología					
		Pasan		451055,28	451055,28		

		CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" LIBRO DIARIO				
					FOLIO N°	14
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
15-01-16		vienen		451055,28	451055,28	
		77				
	1.1.10	Anticipo sueldo empleados		96,00		
	1.1.2	Bancos			96,00	
		Banco de Loja cta. cte. 2901788904	96,00			
		P/r anticipo a Juan ramos				
15-01-16		78				
	5.1.7	Vacaciones		444,96		
	1.1.2	Bancos			444,96	
	1.1.2.01	Banco de Loja cta. cte. 2901788904	444,96			
		P/r. pago de vacaciones a empleados				
15-01-16		79				
	1.1.10	Anticipo sueldo empleados		150,00		
	1.1.2	Bancos			150,00	
	1.1.2.01	Banco de Loja cta. cte. 2901788904	150,00			
		P/r. anticipo de sueldo a rosa silva				
15-01-16		80				
	1.1.2	Bancos		10000,50		
	1.1.2.03	Banco de Loja crecediario 2901902813	10000,50			
	1.1.1.01	Caja General			10000,50	
		P/r. deposito en cta recaudaciones				
16-01-16		81				
	1.1.1.01	Caja General		2.988,60		
	2.1.11	IVA en Ventas			0,36	
	4.1.1	Ingreso venta tarjetas electrónicas			3,04	
	2.1.2	Fondo recaudación recarga de tarjetas			5,60	
	2.1.1	Fondo de recaudación Caja Común			2.979,60	
		P/r.Ingreso diario a caja turno de la mañana				
16-01-16		82				
	1.1.1.01	Caja General		2.884,40		
	1.1.2	Bancos		905,85		
	1.1.2.03	Banco de Loja crecediario 2901902813	527,10			
	1.1.2.04	Coop. JEP 406068226607	378,75			
	2.1.11	IVA en Ventas			0,18	
	4.1.1	Ingreso venta tarjetas electrónicas			1,52	
	2.1.2	Fondo recaudación recarga de tarjetas			3,30	
	2.1.1	Fondo de recaudación Caja Común			3.785,25	
		P/r.Ingreso diario a caja turno de la tarde				
16-01-16		83				
	1.1.2	Bancos		9776,75		
	1.1.2.03	Banco de Loja crecediario 2901902813	9776,75			
	1.1.1.01	Caja General			9776,75	
		P/r. depósito en cta recaudaciones				
		Pasan		478302,34	478302,34	


		CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" LIBRO DIARIO				FOLIO N°	15
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER		
		vienen		478302,34	478302,34		
		84					
17-01-16	1.1.1.01	Caja General		1.674,60			
	1.1.2	Bancos		769,65			
	1.1.2.03	Banco de Loja crecediario 2901902813	261,75				
	1.1.2.04	Coop. JEP 406068226607	507,90				
	2.1.2	Fondo recaudación recarga de tarjetas			15,00		
	2.1.1	Fondo de recaudación Caja Común			2.429,25		
		P/r.Ingreso diario a caja turno de la mañana					
17-01-16		85					
	1.1.1.01	Caja General		2.457,75			
	1.1.2	Bancos		56,40			
	1.1.2.04	Coop. JEP 406068226607	56,40				
	2.1.11	IVA en Ventas			0,18		
	4.1.1	Ingreso venta tarjetas electrónicas			1,52		
	2.1.2	Fondo recaudación recarga de tarjetas			10,30		
	2.1.1	Fondo de recaudación Caja Común			2.502,15		
		P/r.Ingreso diario a caja turno de la tarde					
18-01-16		86					
	1.1.1.01	Caja General		4.864,65			
	1.1.2	Bancos		67,95			
	1.1.2.04	Coop. JEP 406068226607	67,95				
	2.1.11	IVA en Ventas			0,18		
	4.1.1	Ingreso venta tarjetas electrónicas			1,52		
	2.1.2	Fondo recaudación recarga de tarjetas			10,30		
	2.1.1	Fondo de recaudación Caja Común			4.920,60		
		P/r.Ingreso diario a caja turno de la mañana					
18-01-16		87					
	1.1.1.01	Caja General		5.387,75			
	1.1.2	Bancos		297,15			
	1.1.2.04	Coop. JEP 406068226607	297,15				
	1.1.10	Anticipo sueldo empleados		0,05			
	2.1.11	IVA en Ventas			1,08		
	4.1.1	Ingreso venta tarjetas electrónicas			9,12		
	2.1.2	Fondo recaudación recarga de tarjetas			28,90		
	2.1.1	Fondo de recaudación Caja Común			5.645,85		
		P/r.Ingreso diario a caja turno de la tarde					
18-01-16		88					
	1.1.2	Bancos		8639,40			
	1.1.2.03	Banco de Loja crecediario 2901902813					
	1.1.1.01	Caja General			8639,40		
		P/r. depósito en cta recaudaciones					
		Pasan		502517,69	502517,69		

 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" LIBRO DIARIO						FOLIO N° 16	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER		
		vienen		502517,69	502517,69		
19-01-16		89					
	1.1.1.01	Caja General		4.743,95			
	2.1.11	IVA en Ventas			0,36		
	4.1.1	Ingreso venta tarjetas electrónicas			3,04		
	2.1.2	Fondo recaudación recarga de tarjetas			15,60		
	2.1.1	Fondo de recaudación Caja Común			4.724,85		
	4.2.2	Ingresos sobrantes en caja			0,10		
		P/r.Ingreso diario a caja turno de la mañana					
19-01-16		90					
	1.1.1.01	Caja General		5.062,10			
	1.1.2	Bancos		318,90			
	1.1.2.03	Banco de Loja crecediario 2901902813					
	2.1.11	IVA en Ventas			0,36		
	4.1.1	Ingreso venta tarjetas electrónicas			3,04		
	2.1.2	Fondo recaudación recarga de tarjetas			18,55		
	2.1.1	Fondo de recaudación Caja Común			5.359,05		
		P/r.Ingreso diario a caja turno de la tarde					
19-01-16		91					
	2.1.1	Fondo de recaudación Caja Común		1000,00			
	1.1.2	Bancos			1000,00		
	1.1.2.03	Banco de Loja crecediario 2901902813	1000,00				
		P/r. adelanto recaudo a luis valencia					
19-01-16		92					
	2.1.1	Fondo de recaudación Caja Común		152980,30			
	2.1.3	Fondo para adquisición de tecnología (M)			5819,62		
	1.1.2	Bancos			147160,68		
	1.1.2.03	Banco de Loja crecediario 2901902813	147160,68				
		P/r. pago primera quincena caja común					
19-01-16		93					
	1.1.2	Bancos		11881,40			
	1.1.2.03	Banco de Loja crecediario 2901902813	11881,40				
	1.1.1.01	Caja General			11881,40		
		P/r. depósito en cta recaudaciones					
20-01-16		94					
	1.1.1.01	Caja General		4.324,80			
	1.1.2	Bancos		224,85			
	1.1.2.03	Banco de Loja crecediario 2901902813					
	2.1.2	Fondo recaudación recarga de tarjetas			3,00		
	2.1.1	Fondo de recaudación Caja Común			4.546,65		
		P/r.Ingreso diario a caja turno de la mañana					
20-01-16		95					
	1.1.1.01	Caja General		5.136,10			
		Pasan		688190,09	683053,99		

 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" LIBRO DIARIO						FOLIO N° 17	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER		
		vienen		688190,09	683053,99		
	1.1.2	Bancos		233,40			
	1.1.2.03	Banco de Loja crecediario 2901902813	233,40				
	2.1.11	IVA en Ventas			0,36		
	4.1.1	Ingreso venta tarjetas electrónicas			3,04		
	2.1.2	Fondo recaudación recarga de tarjetas			15,60		
	2.1.1	Fondo de recaudación Caja Común			5.350,50		
		P/r.Ingreso diario a caja turno de la tarde					
20-01-16		96					
	1.1.2	Bancos		10131,70			
	1.1.2.03	Banco de Loja crecediario 2901902813	10131,70				
	1.1.1.01	Caja General			10131,70		
		P/r. depósito en cta recaudaciones					
21-01-16		97					
	1.1.1.01	Caja General		4.629,35			
	2.1.2	Fondo recaudación recarga de tarjetas			8,00		
	2.1.1	Fondo de recaudación Caja Común			4.621,35		
		P/r.Ingreso diario a caja turno de la mañana					
21-01-16		98					
	1.1.1.01	Caja General		5.212,80			
	2.1.11	IVA en Ventas			0,36		
	4.1.1	Ingreso venta tarjetas electrónicas			3,04		
	2.1.2	Fondo recaudación recarga de tarjetas			14,60		
	2.1.1	Fondo de recaudación Caja Común			5.194,80		
		P/r.Ingreso diario a caja turno de la tarde					
21-01-16		99					
	1.1.2	Bancos		9386,90			
	1.1.2.03	Banco de Loja crecediario 2901902813	9386,90				
	1.1.1.01	Caja General			9386,90		
		P/r. deposito en cta recaudaciones					
22-01-16		100					
	1.1.1.01	Caja General		4.617,00			
	2.1.2	Fondo recaudación recarga de tarjetas			9,30		
	2.1.1	Fondo de recaudación Caja Común			4.607,70		
		P/r.Ingreso diario a caja turno de la mañana					
22-01-16		101					
	1.1.1.01	Caja General		5.511,05			
	1.1.2	Bancos		130,80			
	1.1.2.04	Coop. JEP 406068226607	130,80				
	2.1.11	IVA en Ventas			0,72		
	4.1.1	Ingreso venta tarjetas electrónicas			6,08		
	2.1.2	Fondo recaudación recarga de tarjetas			33,30		
	2.1.1	Fondo de recaudación Caja Común			5.601,75		
		Pasan		728043,09	728043,09		


 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" LIBRO DIARIO						
					FOLIO N°	18
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
22-01-16		102		728043,09	728043,09	
	1.1.2	Bancos		9765,45		
	1.1.2.03	Banco de Loja crecediario 2901902813	9765,45			
	1.1.1.01	Caja General			9765,45	
		P/r. depósito en cta recaudaciones				
23-01-16		103				
	1.1.1.01	Caja General		3.012,80		
	1.1.2	Bancos		56,70		
	1.1.2.04	Coop. JEP 406068226607	56,70			
	2.1.2	Fondo recaudación recarga de tarjetas			5,00	
	2.1.1	Fondo de recaudación Caja Común			3.064,50	
		P/r.Ingreso diario a caja turno de la mañana				
23-01-16		104				
	1.1.1.01	Caja General		2.935,30		
	1.1.2	Bancos		926,70		
	1.1.2.04	Coop. JEP 406068226607	926,70			
	2.1.11	IVA en Ventas			0,54	
	4.1.1	Ingreso venta tarjetas electrónicas			4,56	
	2.1.2	Fondo recaudación recarga de tarjetas			28,90	
	2.1.1	Fondo de recaudación Caja Común			3.828,00	
		P/r.Ingreso diario a caja turno de la tarde				
23-01-16		105				
	1.1.2	Bancos		9829,80		
	1.1.2.03	Banco de Loja crecediario 2901902813	9829,80			
	1.1.1.01	Caja General			9829,80	
		P/r. depósito en cta recaudaciones				
24-01-16		106				
	1.1.1.01	Caja General		1.765,10		
	1.1.2	Bancos		903,45		
	1.1.2.04	Coop. JEP 406068226607	903,45			
	2.1.11	IVA en Ventas			0,18	
	4.1.1	Ingreso venta tarjetas electrónicas			1,52	
	2.1.2	Fondo recaudación recarga de tarjetas			1,80	
	2.1.1	Fondo de recaudación Caja Común			2.665,05	
		P/r.Ingreso diario a caja turno de la mañana				
24-01-16		107				
	1.1.1.01	Caja General		2.499,50		
	2.1.11	IVA en Ventas			0,18	
	4.1.1	Ingreso venta tarjetas electrónicas			1,52	
	2.1.2	Fondo recaudación recarga de tarjetas			9,30	
	2.1.1	Fondo de recaudación Caja Común			2.488,20	
	4.2.2	Ingresos sobrantes en caja			0,30	
		P/r.Ingreso diario a caja turno de la tarde				
		Pasan		759737,89	759737,89	


 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" LIBRO DIARIO						
					FOLIO N°	19
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
		vienen		759737,89	759737,89	
25-01-16		108				
	1.1.1.01	Caja General		4.926,35		
	2.1.2	Fondo recaudación recarga de tarjetas			5,00	
	2.1.1	Fondo de recaudación Caja Común			4.921,35	
		P/r.Ingreso diario a caja turno de la mañana				
25-01-16		109				
	5.3.3	servicios Bancarios		10,00		
	1.1.2	Bancos			10,00	
	1.1.2.01	Banco de Loja cta. cte. 2901788904	10,00			
		P/r. certificación de cheques				
25-01-16		110				
	5.1.21	Gastos de Gestión		54,55		
	1.1.7	IVA en Compras		6,55		
	2.1.14	Retención en la fuente por pagar			1,09	
	2.1.14.02	Retención 2%	1,09			
	2.1.13	IVA Retenido			4,59	
	2.1.13.02	Retención IVA 70%	4,59			
	2.1.4	cuentas por pagar			55,42	
		P/r. pago de servicios de gestión				
25-01-16		111				
	1.1.1.01	Caja General		5.257,25		
	1.1.2	Bancos		111,00		
		Coop. JEP 406068226607				
		IVA en Ventas			0,54	
		Ingreso venta tarjetas electrónicas			4,56	
	2.1.2	Fondo recaudación recarga de tarjetas			20,90	
	2.1.1	Fondo de recaudación Caja Común			5.342,25	
		P/r.Ingreso diario a caja turno de la tarde				
25-01-16		112				
	1.1.2	Bancos		8523,85		
	1.1.2.03	Banco de Loja crecediario 2901902813	8523,85			
	1.1.1.01	Caja General			8523,85	
		P/r. depósito en cta recaudaciones				
26-01-16		113				
	5.2.3	Gasto Impresión de tickets		3.465,00		
	2.1.14	Retención en la fuente por pagar			69,30	
	2.1.14.02	Retención 2%	69,30			
	2.1.4	Cuentas por pagar			3.395,70	
		P/r. pago de sevicio de imprenta				
		Pasan		778627,44	778627,44	


		CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" LIBRO DIARIO			FOLIO N° 20	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
26-01-16		vienen		778627,44	778627,44	
		114				
	1.1.1.01	Caja General		4.668,70		
	1.1.2	Bancos		65,25		
	1.1.2.04	Coop. JEP 406068226607	65,25			
	2.1.11	IVA en Ventas			0,36	
	4.1.1	Ingreso venta tarjetas electrónicas			3,04	
	2.1.2	Fondo recaudación recarga de tarjetas			12,90	
	2.1.1	Fondo de recaudación Caja Común			4.717,65	
		P/r. Ingreso diario a caja turno de la mañana				
26-01-16		115				
	1.1.1.01	Caja General		4.275,45		
	1.1.2	Bancos		804,00		
	1.1.2.04	Coop. JEP 406068226607	804,00			
	1.1.10	Anticipo sueldo empleados		0,50		
	2.1.2	Fondo recaudación recarga de tarjetas			43,00	
	2.1.1	Fondo de recaudación Caja Común			5.035,95	
	4.2.2	Ingresos sobrantes en caja			1,00	
		P/r. Ingreso diario a caja turno tarde del 26				
26-01-16		116				
	1.1.2	Bancos		2.935,30		
	1.1.2.03	Banco de Loja crecediario 2901902813	2.935,30			
	1.1.1.01	Caja General			2.935,30	
		P/r. depósito en cta recaudaciones				
26-01-16		117				
	1.1.2	Bancos		1.765,10		
	1.1.2.03	Banco de Loja crecediario 2901902813	1.765,10			
	1.1.1.01	Caja General			1.765,10	
		P/r. depósito en cta recaudaciones				
26-01-16		118				
	1.1.2	Bancos		2.499,50		
	1.1.2.03	Banco de Loja crecediario 2901902813	2.499,50			
	1.1.1.01	Caja General			2.499,50	
		P/r. depósito en cta recaudaciones				
26-01-16		119				
	1.1.2	Bancos		4.926,35		
	1.1.2.03	Banco de Loja crecediario 2901902813	4.926,35			
	1.1.1.01	Caja General			4.926,35	
26-01-16		120				
	2.1.11	IVA en Ventas		4246,23		
	2.1.14	Retención en la fuente x pagar		631,18		
	2.1.13	Iva Retenido		523,58		
	1.1.7	Iva en compras			3111,16	
		Pasan		805968,58	803678,75	


		CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" LIBRO DIARIO				FOLIO N°	21
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER		
		vienen		805968,58	803678,75		
	1.1.2	Bancos			2289,83		
27-01-16		121					
	1.1.1.01	Caja General		3.927,85			
	1.1.2	Bancos		693,50			
	1.1.2.04	Coop. JEP 406068226607	693,50				
	1.1.10	Anticipo sueldo empleados		0,30			
	2.1.2	Fondo recaudación recarga de tarjetas			7,50		
	2.1.1	Fondo de recaudación Caja Común			4.614,15		
		P/r.Ingreso diario a caja turno de la mañana					
27-01-16		122					
	1.1.1.01	Caja General		5.022,70			
	1.1.2	Bancos		274,80			
	1.1.2.04	Coop. JEP 406068226607	274,80				
	2.1.11	IVA en Ventas			0,72		
	4.1.1	Ingreso venta tarjetas electrónicas			6,08		
	2.1.2	Fondo recaudación recarga de tarjetas			12,20		
	2.1.1	Fondo de recaudación Caja Común			5.278,20		
	4.2.2	Ingresos sobrantes en caja			0,30		
		P/r.Ingreso diario a caja turno de la tarde					
27-01-16		123					
	5.1.16	Mantenimientos y Reparaciones		247,90			
	1.1.7	IVA en Compras		29,75			
	2.1.14	Retención en la fuente por pagar			2,48		
	2.1.14.01	Retención 1%	2,48				
	1.1.2	Bancos			275,17		
	1.1.2.01	Banco de Loja cta. cte. 2901788904	275,17				
		P/r.pago de mantenimiento de torniquetes					
27-01-16		124					
	2.1.4	Cuentas por pagar		55,42			
	1.1.2	Bancos			55,42		
	1.1.2.01	Banco de Loja cta. cte. 2901788904					
		P/r pago de cuenta pendiente					
27-01-16		125					
	1.1.10	Anticipo sueldo empleados		80,00			
	1.1.2	Bancos			80,00		
	1.1.2.01	Banco de Loja cta. cte. 2901788904	80,00				
		P/r. Anticipo CAMPOVERDE ALVARO					
27-01-16		126					
	1.1.1.02	Caja Chica		100,00			
	1.1.2	Bancos			100,00		
	1.1.2.01	Banco de Loja cta. cte. 2901788904					
		P/r. reposición de caja chica					
		Pasan		816400,80	816400,80		

 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" LIBRO DIARIO						
					FOLIO N°	22
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
		vienen		816400,80	816400,80	
27-01-16		127				
	2.1.3	Fondo para adquisición de tecnología (M)		183,33		
	1.1.2	Bancos			183,33	
	1.1.2.02	Banco de Loja cta. cte. 2901928765				
		P/r. pago directivos				
27-01-16		128				
	1.1.10	Anticipo sueldo empleados		200,00		
	1.1.2	Bancos			200,00	
	1.1.12.01	Banco de Loja cta. cte. 2901788904				
		P/r. anticipo sueldo yadira arevalo				
27-01-16		129				
	1.1.4	Cuentas por Cobrar		6.173,43		
	4.1.2	Aporte de Cooperartivas			6.173,43	
		P/r. aporte de coop Cuxibamba				
27-01-16		130				
	1.1.4	Cuentas por Cobrar		6.474,57		
	4.1.2	Aporte de Cooperartivas			6.474,57	
		P/r. aporte de coop Urbaexpress				
27-01-16		131				
	1.1.2	Bancos		4.710,00		
	1.1.2.03	Banco de Loja crecediario 2901902813	4.710,00			
	1.1.1.01	Caja General			4.710,00	
		P/r. depósito en cta recaudaciones				
27-01-16		132				
	1.1.2	Bancos		547,25		
	1.1.2.03	Banco de Loja crecediario 2901902813	547,25			
	1.1.1.01	Caja General			547,25	
		P/r. depósito en cta recaudaciones				
27-01-16		133				
	1.1.2	Bancos		4.668,70		
	1.1.2.03	Banco de Loja crecediario 2901902813	4.668,70			
	1.1.1.01	Caja General			4.668,70	
		P/r. depósito en cta recaudaciones				
28-01-16		134				
	1.1.1.01	Caja General		4.452,85		
	1.1.2	Bancos		171,45		
	1.1.2.04	Coop. JEP 406068226607	171,45			
	2.1.2	Fondo recaudación recarga de tarjetas			16,00	
	2.1.1	Fondo de recaudación Caja Común			4.608,15	
	4.2.2	Ingresos sobrantes en caja			0,15	
		P/r. Ingreso diario a caja turno de la mañana				
		Pasan		843982,38	843982,38	

 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" LIBRO DIARIO						
					FOLIO N°	23
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
		vienen		843982,38	843982,38	
28-01-16		134				
	1.1.1.01	Caja General		4.436,25		
	1.1.2	Bancos		787,90		
	1.1.2.04	Coop. JEP 406068226607	787,90			
	2.1.11	IVA en Ventas			0,18	
	4.1.1	Ingreso venta tarjetas electrónicas			1,52	
	2.1.2	Fondo recaudación recarga de tarjetas			11,30	
	2.1.1	Fondo de recaudación Caja Común			5.211,15	
		P/r.Ingreso diario a caja turno de la tarde				
28-01-16		135				
	5.1.12	Suministros de Oficina		43,75		
	1.1.7	IVA en Compras		5,25		
	2.1.14	Retención en la fuente por pagar			0,44	
	2.1.14.01	Retención 1%				
	1.1.2	Bancos			48,56	
		P/r compra a toners				
28-01-16		136				
	5.1.16	Mantenimientos y Reparaciones		90,00		
	2.1.14	Retención en la fuente por pagar			1,80	
	2.1.14.02	Retención 2%				
	1.1.2	Bancos			88,20	
		P/r. mantenimiento de torniquete				
28-01-16		137				
	1.1.2	Bancos		4.275,45		
	1.1.2.03	Banco de Loja crecediario 2901902813	4.275,45			
	1.1.1.01	Caja General			4.275,45	
		P/r. depósito en cta recaudaciones				
28-01-16		138				
	1.1.2	Bancos		3.927,85		
	1.1.2.03	Banco de Loja crecediario 2901902813	3.927,85			
	1.1.1.01	Caja General			3.927,85	
29-01-16		139				
	1.1.1.01	Caja General		3.826,50		
	1.1.2	Bancos		787,65		
	1.1.2.04	Coop. JEP 406068226607				
	2.1.11	IVA en Ventas			0,90	
	4.1.1	Ingreso venta tarjetas electrónicas			7,60	
	2.1.2	Fondo recaudación recarga de tarjetas			12,50	
	2.1.1	Fondo de recaudación Caja Común			4.592,70	
	4.2.2	Ingresos sobrantes en caja			0,45	
		P/r.Ingreso diario a caja turno de la mañana				
		Pasan		862162,98	862162,98	


 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" LIBRO DIARIO						
					FOLIO N°	24
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
29-01-16		vienen		862162,98	862162,98	
		140				
	1.1.1.01	Caja General		4.535,15		
	1.1.2	Bancos		903,50		
	1.1.2.04	Coop. JEP 406068226607	903,50			
	2.1.11	IVA en Ventas			0,54	
	4.1.1	Ingreso venta tarjetas electrónicas			4,56	
	2.1.2	Fondo recaudación recarga de tarjetas			39,40	
	2.1.1	Fondo de recaudación Caja Común			5.394,15	
		P/r.Ingreso diario a caja turno de la tarde				
29-01-16		141				
	5.1.8	Honorarios Profesionales		892,86		
	1.1.7	IVA en Compras		107,14		
	2.1.14	Retención en la fuente por pagar			89,29	
	2.1.14.04	Retención 10%	89,29			
	2.1.13	Iva retenido			107,14	
	2.1.13.03	Retención IVA 100%	107,14			
	1.1.2	Bancos			803,57	
	1.1.2.01	Banco de Loja cta. cte. 2901788904	803,57			
		P/r. cancelación de honorarios				
29-01-16		142				
	1.1.2	Bancos		9475,55		
	1.1.2.03	Banco de Loja crecdiario 2901902813	9475,55			
	1.1.1.01	Caja General			9475,55	
		P/r. depósito en cta recaudaciones				
30-01-16		143				
	1.1.1.01	Caja General		2.337,80		
	1.1.2	Bancos		481,90		
	2.1.11	IVA en Ventas			0,72	
	4.1.1	Ingreso venta tarjetas electrónicas			6,08	
	2.1.2	Fondo recaudación recarga de tarjetas			11,20	
	2.1.1	Fondo de recaudación Caja Común			2.801,70	
		P/r.Ingreso diario a caja turno de la mañana				
30-01-16		144				
	1.1.1.01	Caja General		2.168,10		
	1.1.4	Cuentas por cobrar		441,45		
	1.1.2	Bancos		1216,10		
	1.1.2.04	Coop. JEP 406068226607	1216,10			
	2.1.11	IVA en Ventas			0,36	
	4.1.1	Ingreso venta tarjetas electrónicas			3,04	
	2.1.2	Fondo recaudación recarga de tarjetas			9,70	
	2.1.1	Fondo de recaudación Caja Común			3.812,55	
		P/r.Ingreso diario a caja turno de la tarde				
		Pasan		884722,53	884722,53	


						
CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" LIBRO DIARIO						
					FOLIO N°	25
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
30-01-16		vienen		884722,53	884722,53	
		145				
	1.1.2	Bancos		8262,75		
	1.1.2.03	Banco de Loja crecediario 2901902813	8262,75			
	1.1.1.01	Caja General			8262,75	
31-01-16		P/r. depósito en cta recaudaciones				
		146				
		1.1.1.01	Caja General	1.659,95		
		1.1.4	Cuentas por cobrar	191,10		
		1.1.2	Bancos	686,95		
		1.1.2.04	Coop. JEP 406068226607			
		2.1.11	IVA en Ventas		0,36	
		4.1.1	Ingreso venta tarjetas electrónicas		3,04	
		2.1.2	Fondo recaudación recarga de tarjetas		0,60	
		2.1.1	Fondo de recaudación Caja Común		2.533,50	
31-01-16		4.2.2	Ingresos sobrantes en caja		0,50	
		P/r. Ingreso diario a caja turno de la mañana				
		147				
		1.1.1.01	Caja General	1.509,85		
		1.1.4	Cuentas por Cobrar	979,80		
		2.1.11	IVA en Ventas		0,36	
		4.1.1	Ingreso venta tarjetas electrónicas		3,04	
		2.1.2	Fondo recaudación recarga de tarjetas		0,90	
		2.1.1	Fondo de recaudación Caja Común		2.485,35	
		P/r. Ingreso diario a caja turno de la tarde				
31-01-16		148				
		2.1.2	Fondo recaudación recarga de tarjetas	410,85		
		2.1.1	Fondo de recaudación Caja Común		410,85	
31-01-16		P/r. Ajuste por venta de recargas realizadas				
		149				
		5.3.3	Gasto Servicios bancarios	1,86		
31-01-16		1.1.2	Bancos		1,86	
		1.1.2.02	Banco de Loja cta. cte. 2901928765			
		150				
		5.1.1	Sueldos y salarios	22.692,47		
		5.1.4	Decimo tercer sueldo	585,30		
		5.1.5	Decimo cuarto sueldo	579,50		
		5.1.3	Horas suplementarias	121,73		
		5.1.2	Horas extras	182,74		
	5.1.6	Fondos de Reserva	142,01			
	2.15	sueldo por pagar		20.976,16		
	2.1.16.01	Aporte Individual por pagar		2.173,31		
	1.1.10	Anticipo sueldo empleados		925,55		
		Pasan		922729,39	922500,66	


 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" LIBRO DIARIO						
					FOLIO N°	26
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
		vienen		922729,39	922500,66	
	1.1.4	Cuentas por Cobrar			109,49	
	2.1.7	Préstamo Quirografario por pagar			119,24	
31-01-16		P/r. sueldos pendientes de pago mes				
		151				
	5.1.3	Aporte Patronal		2.564,17		
	5.1.9	Aporte al IECE y SETEC		230,04		
	2.1.6.02	Aporte Patronal por pagar			2.564,17	
	2.1.6.03	Aporte al IECE y SETEC por pagar			230,04	
31-01-16		P/r. Aporte Patronal IECE y SETEC pendientes				
		152				
	5.3.3	Servicios bancarios		1,86		
	1.1.2	Bancos			1,86	
	1.1.2.01	Banco de Loja cta. cte. 2901788904				
31-01-16		N/D por entrega de estado de cuenta a				
		153				
	1.1.2	Bancos		167,65		
	1.1.2.03	Banco de Loja crecediario 2901902813	167,65			
	4.2.1	Intereses Ganados			167,65	
31-01-16		N/C Intereses ganados cta.ahorros crece				
		154				
	5.1.4.	Décimotercer Sueldo		1.331,15		
	5.1.5	Décimocuarto Sueldo		1.203,73		
	2.1.8.01	Décimo Tercer Sueldo por pagar			1.331,15	
	2.1.8.02	Décimo Cuarto Sueldo por pagar			1.203,73	
31-01-16		P/r.Provisión décimo tercer y cuarto sueldo				
		155				
	1.2.1	Equipos de Computación		31.223,21		
	1.1.7	IVA en Compras		3.746,79		
	1.1.4	Cuentas por Cobrar		312,23		
	1.1.10	Anticipos a proveedores			27.976,00	
	2.1.4	Cuentas por pagar			6.994,00	
	2.1.14	Retención en la fuente por pagar			312,23	
	2.1.14.01	Retención 1%				
31-01-16		P/r. Registro fact.#469 por compra				
		156				
	1.1.2	Bancos		3,41		
	1.1.2.04	Coop. JEP 406068226607	3,41			
	4.2.1	Intereses ganados			3,41	
		P/r. Registro intereses ganados en cta.ahorro				
		Pasan		963513,63	963513,63	


 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" LIBRO DIARIO						
					FOLIO N°	27
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
31-01-16		vienen		963513,63	963513,63	
		157				
	2.1.3	Fondo para adquisición de tecnología (M)		104,00		
	2.1.1	Fondo de recaudación Caja Común			104,00	
31-01-16		P/r.Ingreso fondo de recaudacion caja común				
		158				
	5.1.17	Refrigerio personal		11,95		
	5.1.18	Gastos Varios (NDIR)		16,30		
	5.1.20	Otros gastos		2,19		
	5.1.16	Mantenimientos y Reparaciones		3,21		
	5.1.10	Servicios básicos		5,36		
	5.1.13	Suministros de limpieza		23,13		
	5.1.11	Combustible		4,46		
	1.17	IVA en Compras		4,61		
	2.1.14	Retención en la fuente por pagar			0,43	
	2.1.14.01	Retención 1%	0,28			
	2.1.14.02	Retención 2%	0,15			
	1.1.2	Caja Chica			70,78	
31-01-16		P/r. pago de varios gastos con fondo de caja				
		159				
	5.1.22	Arriendos Pagados		242,86		
	1.1.7	IVA en Compras		29,14		
	2.1.14	Retención en la fuente por pagar			19,43	
	2.1.14.03	Retención 8%	19,43			
	2.1.13	Iva retenido			29,14	
	2.1.13.03	Retención IVA 100%	29,14			
	1.1.2	Bancos			223,43	
	1.1.2.01	Banco de Loja cta. cte. 2901788904				
31-01-16		P/r.pago de arriendo oficinas				
		160				
	2.1.4	Cuentas por pagar		63,50		
	1.1.2	Bancos			63,50	
	1.1.2.01	Banco de Loja cta. cte. 2901788904	63,50			
31-01-16		P/r, cancelación de deuda				
		161				
	1.1.14	Crédito Tributario		3980,71		
	2.1.11	Iva en ventas		17,13		
	1.1.7	Iva en compras			3997,84	
31-01-16		P/r. liquidación mensual del IVA				
		162				
	1.1.4	Cuentas por Cobrar		15.960,57		
	4.1.2	Aportes de Cooperativas			15.960,57	
		P/r. aporte coop 24 de Mayo				
		Pasan		983982,75	983982,75	


		CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" LIBRO DIARIO				FOLIO N°	28
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER		
		vienen		983982,75	983982,75		
01-02-16		163					
	1.1.2	Bancos		6173,43			
	1.1.2.01	Banco de Loja cta. cte. 2901788904	6173,43				
	1.1.4	Cuentas por Cobrar			6173,43		
		P/r. cancelación de cuenta pendiente					
01-02-16		164					
	1.1.2	Bancos		6474,57			
	1.1.2.01	Banco de Loja cta. cte. 2901788904					
	1.1.4	Cuentas por Cobrar			6474,57		
		P/r. cancelación de cuenta pendiente					
01-02-16		165					
	1.1.4	Cuentas por cobrar		6.474,57			
	4.1.2	Aporte de Cooperativas			6.474,57		
		P/r. Aporte Ríos del Sur S.A.					
01-02-16		166					
	1.1.2	Bancos		6.872,95			
	1.1.2.03	Banco de Loja crecediario 2901902813	6.872,95				
	1.1.1.01	Caja General			6.872,95		
		P/r. Depósito en cta. Recaudaciones					
01-02-16		167					
	1.1.2	Bancos		1.612,35			
	1.1.2.04	Coop. JEP 406068226607	1.612,35				
	1.1.4	Cuentas por cobrar			1.612,35		
		P/r. Depósito en cta. Recaudaciones					
02-02-16		168					
	1.1.2	Bancos		8.672,80			
	1.1.2.03	Banco de Loja crecediario 2901902813	8.672,80				
	1.1.1.01	Caja General			8.672,80		
		P/r. Depósito en cta. Recaudaciones					
02-02-16		169					
	1.1.2	Bancos		7.122,03			
	1.1.2.01	Banco de Loja cta. cte. 2901788904	7.122,03				
	1.1.4	Cuentas por Cobrar			7.122,03		
		P/r. pago de cuenta por cobra URBAEXPRES					
03-02-16		170					
	2.1.1	Fondo de recaudación Caja Común		136074,96			
	2.1.3	Fondo para adquisición de tecnología (M)			4580,90		
	1.1.2	Bancos			131494,06		
	1.1.2.03	Banco de Loja crecediario 2901902813					
		P/r.pago segunda quincena de enero					
		Pasan		1163460,41	1163460,41		


 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" LIBRO DIARIO						
					FOLIO N°	29
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
		vienen		1163460,41	1163460,41	
03-02-16		171				
	1.1.2	Bancos		15960,57		
	1.1.2.01	Banco de Loja cta. cte. 2901788904	15960,57			
	1.1.4	Cuentas por Cobrar			15960,57	
		P/r. pago de cuenta por cobra 24 de mayo				
03-02-16		172				
	1.1.2	Bancos		6474,57		
	1.1.2.01	Banco de Loja cta. cte. 2901788904	6474,57			
	1.1.4	Cuentas por Cobrar			6474,57	
		P/r. pago de cuenta por cobra Rios del sur				
03-02-16		173				
	1.1.2	Bancos		8331,60		
	1.1.2.03	Banco de Loja crecediario 2901902813	8331,60			
	1.1.1.01	Caja General			8331,60	
		P/r. Depósito en cta. Recaudaciones				
04-02-16		174				
	2.1.5	sueldo por pagar		20976,16		
	1.1.2	Bancos			20976,16	
	1.1.2.01	Banco de Loja cta. cte. 2901788904	20976,16			
		P/r. pago sueldos mes enero				
04-02-16		175				
	1.1.2	Bancos		6292,65		
	1.1.2.03	Banco de Loja crecediario 2901902813	6292,65			
	1.1.1.01	Caja General			6292,65	
		P/r. Depósito en cta. Recaudaciones				
04-02-16		176				
	1.1.1.02	Caja Chica		100,00		
	1.1.2	Bancos			100,00	
	1.1.2.01	Banco de Loja cta. cte. 2901788904	100,00			
		P/r. reposición de caja chica				
05-02-16		177				
	5.1.17	Refrigerio personal		3,00		
	5.1.18	Gastos Varios (NDIR)		4,75		
	5.1.20	Otros gastos		13,16		
	5.1.16	Mantenimientos y Reparaciones		32,00		
	5.1.10	servicios básicos		11,60		
	1.1.7	IVA en Compras		2,97		
	2.1.14	retención en la fuente por pagar			0,54	
	2.1.14.01	Retención 1%	0,01			
	2.1.14.02	Retención 2%	0,53			
	2.1.13	Iva retenido			1,01	
		Pasan		1221663,44	1221597,51	


 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" LIBRO DIARIO						
					FOLIO N°	30
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
		vienen		1221663,44	1221597,51	
	2.1.13.02	Retención IVA 70%	1,01			
	1.1.1.02	Caja Chica			65,93	
		P/r. gastos varios				
05-02-16		176				
	5.1.20	Otros Gastos		105,00		
	1.1.7	IVA en Compras		12,60		
	2.1.14	Retención en la fuente por pagar			2,10	
	2.1.14.02	Retención 2%				
	2.1.13	Iva retenido			8,82	
	2.1.13.02	Retención IVA 70%				
	1.1.2	Bancos			106,68	
	1.1.2.01	Banco de Loja cta. cte. 2901788904				
		P/r. pago de copias				
05-02-16		177				
	1.1.2	Bancos		6.725,95		
	1.1.2.03	Banco de Loja crecediario 2901902813	6.725,95			
	1.1.1.01	Caja General			6.725,95	
		P/r. Depósito en cta. Recaudaciones				
06-02-16		178				
	1.1.2	Bancos		6190,85		
	1.1.2.03	Banco de Loja crecediario 2901902813	6190,85			
	1.1.1.01	Caja General			6190,85	
		P/r. Depósito en cta. Recaudaciones				
07-02-16		179				
	1.1.1.01	Caja General		40970,40		
	1.1.2	Bancos		20.779,25		
	1.1.2.04	Coop. JEP 406068226607	20.779,25			
	1.1.10	Anticipo sueldo empleados		5,30		
	2.1.11	IVA en Ventas			8,11	
	4.1.1	Ingreso venta tarjetas electrónicas			68,39	
	2.1.2	Fondo recaudación recarga de tarjetas			272,45	
	2.1.1	Fondo de recaudación Caja Común			61404,60	
	4.2.2	Ingresos sobrantes en caja			1,40	
		P/r.Ingreso recaudaciones del 01-07 de Feb.				
10-02-16		180				
	2.1.7	Préstamo Quirografario por pagar		119,24		
	5.1.18	Gastos Varios (NDIR)		6,46		
	5.2.1	Comisiones		0,30		
	1.1.2	Bancos			126,00	
	1.1.2.01	Banco de Loja cta. cte. 2901788904				
		N/D Pago préstamo quirografario 3 emple				
		Pasan		1296578,79	1296578,79	


 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" LIBRO DIARIO						
					FOLIO N°	31
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
		vienen		1296578,79	1296578,79	
10-02-16		181				
	2.1.10	Horas extras pendientes de pago IESS		56,97		
	5.2.1	Comisiones		0,30		
	1.1.2	Bancos			57,27	
	1.1.2.01	Banco de Loja cta. cte. 2901788904				
		N/D pago ajuste por horas extras pagadas				
10-02-16		182				
	2.1.6.01	Aporte Individual por pagar		2.146,28		
	2.1.6.02	Aporte Patronal por pagar		2.537,14		
	2.1.6.03	Aporte al IECE y SETEC por pagar		203,01		
	5.2.1	Comisiones		0,60		
	1.1.2	Bancos			4887,03	
	1.1.2.01	Banco de Loja cta. cte. 2901788904	4887,03			
		N/D pago aporte patronal y personal mes				
10-02-16		183				
	5.1.7	Vacaciones		15,25		
	2.1.8.01	Décimo Tercer Sueldo por pagar		30,50		
	2.1.8.02	Décimo Cuarto Sueldo por pagar		30,50		
	1.1.2	Bancos			76,25	
	1.1.2.01	Banco de Loja cta. cte. 2901788904	76,25			
		P/r. cancelación de beneficios sociales				
10-02-16		184				
	2.1.4	Cuentas por pagar		6.994,00		
	1.1.2	Bancos			6.994,00	
	1.1.2.02	Banco de Loja cta. cte. 2901928765				
		P/r.cancelación de cuenta a KRADAC				
10-02-16		185				
	2.1.3	Fondo para adquisición de tecnología (M)		216,67		
	1.1.2	Bancos			216,67	
	1.1.2.02	Banco de Loja cta. cte. 2901928765	216,67			
		P/r pago por concepto de reunion de direc.				
10-02-16		186				
	5.1.20	Otros Gastos		440,00		
	2.1.14	retención en la fuente por pagar			8,80	
	2.1.14.02	Retención 2%	8,80			
	2.1.4	Cuentas por pagar			215,60	
	1.1.2	Bancos			215,60	
	1.1.2.01	Banco de Loja cta. cte. 2901788904	215,60			
		P/r. adquisición de uniformes				
		Pasan		1309250,01	1309250,01	


 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" LIBRO DIARIO						
					FOLIO N°	32
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
		vienen		1309250,01	1309250,01	
10-02-16		187				
	1.1.1.02	Caja Chica		80,00		
	1.1.2	Bancos			80,00	
		P/r. reposición de fondo de caja chica				
10-02-16		188				
	1.1.2	Bancos		11565,60		
	1.1.2.03	Banco de Loja crecediario 2901902813	11565,60			
	1.1.1.01	Caja General			11565,60	
		P/r. Depósito en cta. Recaudaciones				
10-02-16		189				
	1.1.2	Bancos		2,00		
	1.1.2.04	Coop. JEP 406068226607	2,00			
	1.1.4	Cuentas por cobrar			2,00	
		P/r. Depósito en cta. Jep				
11-02-16		190				
	1.1.2	Bancos		5129,61		
	1.1.2.03	Banco de Loja crecediario 2901902813	5129,61			
	1.1.1.01	Caja General			5129,61	
		P/r. Depósito en cta. Recaudaciones				
12-02-16		191				
	1.1.10	Anticipo sueldo empleados		296,00		
	1.1.2	Bancos			296,00	
	1.1.2.01	Banco de Loja cta. cte. 2901788904	296,00			
		P/r. anticipo sueldo empleados				
		192				
12-02-16	1.1.2	Bancos		7537,05		
	1.1.2.03	Banco de Loja crecediario 2901902813	7537,05			
	1.1.1.01	Caja General			7537,05	
		P/r. Depósito en cta. Recaudaciones				
13-02-16		193				
	1.1.2	Bancos		6541,30		
	1.1.2.03	Banco de Loja crecediario 2901902813	6541,30			
	1.1.1.01	Caja General			6541,30	
		P/r. Depósito en cta. Recaudaciones				
14-02-16		194				
	1.1.1.01	Caja General		29577,41		
	1.1.2	Bancos		15.373,10		
	1.1.2.04	Coop. JEP 406068226607	15.373,10			
	1.1.10	Anticipo sueldo empleados		0,45		
	2.1.11	IVA en Ventas			4,68	
	4.1.1	Ingreso venta tarjetas electrónicas			39,52	
	2.1.2	Fondo recaudación recarga de tarjetas			136,50	
		Pasan		1385352,53	1340582,27	


 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" LIBRO DIARIO						FOLIO N° 33	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER		
		vienen		1385352,53	1340582,27		
	2.1.1	Fondo de recaudación Caja Común			44769,75		
	4.2.2	Ingresos sobrantes en caja			0,51		
		P/r.Ingreso por recaudaciones del 08-14 de Feb.					
15-02-16		194					
	5.1.10	servicios Básicos		25,00			
	1.1.7	IVA en Compras		3,00			
	5.2.1	Comisiones		0,30			
	1.1.2	Bancos			28,30		
	1.1.2.01	Banco de Loja cta. cte. 2901788904	28,30				
		N/D pago plan celular movistar CTUCL					
15-02-16		195					
	2.1.2	Fondo recaudación recarga de tarjetas		355,65			
	2.1.1	Fondo de recaudación Caja Común			355,65		
		P/r.Ajuste por venta recargas electrónica					
15-02-16		196					
	1.1.2	Bancos		4563,75			
	1.1.2.03	Banco de Loja crecediario 2901902813	4563,75				
	1.1.1.01	Caja General			4563,75		
		P/r. Depósito en cta. Recaudaciones					
16-02-16		197					
	5.1.17	Refrigerio personal		43,93			
	5.2.1	Comisiones		2,00			
	5.1.20	Otros gastos		2,01			
	5.1.19	Servicio de internet		17,90			
	5.1.13	Suministros de limpieza		0,89			
	1.1.7	IVA en Compras		3,27			
	2.1.14	retención en la fuente por pagar			1,27		
	2.1.14.01	Retención 1%	0,03				
	2.1.14.02	Retención 2%	1,24				
	2.1.13	Iva retenido			0,60		
	2.1.13.01	Retención IVA 30%	0,06				
	2.1.13.02	Retención IVA 70%	0,54				
	1.1.1.02	Caja Chica			68,13		
		P/r. gastos con fondo de caja chica					
16-02-16		198					
	1.1.10	Anticipo sueldo empleados		180,00			
	1.1.2	Bancos			180,00		
	1.1.2.01	Banco de Loja cta. cte. 2901788904	180,00				
		P/r. anticipo sueldo empleados					
		Pasan		1390550,23	1390550,23		


		CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" LIBRO DIARIO			FOLIO N° 34	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
		vienen		1390550,23	1390550,23	
16-02-16		199				
	2.1.3	Fondo para adquisición de tecnología (M)		66,68		
	1.1.2	Bancos			66,68	
	1.1.2.02	Banco de Loja cta. cte. 2901928765	66,68			
		P/r. pago marco flores				
16-02-16		200				
	1.1.2	Bancos		6977,00		
	1.1.2.03	Banco de Loja crecediario 2901902813	6977,00			
	1.1.1.01	Caja General			6977,00	
		P/r. Depósito en cta. Recaudaciones				
17-02-16		201				
	1.1.2	Bancos		29.624,82		
	1.1.2.05	COOP. JEP CTA.AH.SUPER JEP 409068226606	29.624,82			
	1.1.2	Bancos			29.624,82	
	1.1.2.04	Coop. JEP 406068226607	29.624,82			
		P/r.Transferencia a cta #409068226606				
17-02-16		202				
	5.1.20	Otros gastos		114,30		
	1.1.7	IVA en Compras		13,72		
	2.1.14	Retención en la fuente por pagar			1,14	
	2.1.14.01	Retención 1%	1,14			
	2.1.13	Iva retenido			4,12	
	2.1.13.01	Retención IVA 30%	4,12			
	1.1.2	Bancos			122,76	
	1.1.2.01	Banco de Loja cta. cte. 2901788904	122,76			
		P/r. compra de rollo de alambre N°10				
17-02-16		203				
	1.1.2	Bancos		6602,65		
	1.1.2.03	Banco de Loja crecediario 2901902813	6602,65			
	1.1.1.01	Caja General			6602,65	
		P/r. Depósito en cta. Recaudaciones				
18-02-16		204				
	2.1.4	Cuentas por pagar		215,60		
	1.1.2	Bancos			215,60	
	1.1.2.01	Banco de Loja cta. cte. 2901788904	215,60			
		P/r. pago de cuenta pendiente				
18-02-16		205				
	1.1.10	Anticipo sueldo empleados		112,00		
	1.1.2	Bancos			112,00	
	1.1.2.01	Banco de Loja cta. cte. 2901788904	112,00			
		P/r. anticipo de sueldo				
		Pasan		1434277,00	1434277,00	

		CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA"			LIBRO DIARIO	
					FOLIO N° 35	
FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
		vienen		1434277	1434277	
18-02-16		206				
	2.1.1	Fondo de recaudación Caja Común		113562,97		
	2.1.3	Fondo para adquisición de tecnología (M)		7,32		
	2.1.3	Fondo para adquisición de tecnología (M)			5372,80	
	1.1.2	Bancos			108197,49	
	1.1.2.03	Banco de Loja crecediario 2901902813				
18-02-16		P/r.pago primera quincena de febrero				
		207				
	1.1.2	Bancos		6454,45		
	1.1.2.03	Banco de Loja crecediario 2901902813	6454,45			
	1.1.1.01	Caja General			6454,45	
		P/r. Depósito en cta. Recaudaciones				
19-02-16		208				
	1.1.2	Bancos		7183,55		
	1.1.2.03	Banco de Loja crecediario 2901902813	7183,55			
	1.1.1.01	Caja General			7183,55	
		P/r. Depósito en cta. Recaudaciones				
20-02-16		209				
	1.1.2	Bancos		7323,35		
	1.1.2.03	Banco de Loja crecediario 2901902813	7323,35			
	1.1.1.01	Caja General			7323,35	
		P/r. Depósito en cta. Recaudaciones				
21-02-16		210				
	1.1.1.01	Caja General		40087,70		
	1.1.2	Bancos		18.877,00		
	1.1.2.04	Coop. JEP 406068226607	18.877,00			
	1.1.10	Anticipo sueldo empleados		2,70		
	2.1.11	IVA en Ventas			3,96	
	4.1.1	Ingreso venta tarjetas electrónicas			33,44	
	2.1.2	Fondo recaudación recarga de tarjetas			221,70	
	2.1.1	Fondo de recaudación Caja Común			58707,60	
	4.2.2	Ingresos sobrantes en caja			0,70	
		P/r. recaudaciones del 15-21 de Feb.				
22-02-16		211				
	5.1.10	servicios básicos		29,92		
	5.1.19	Servicio de internet		65,00		
	1.1.7	IVA en Compras		11,39		
	1.1.2	Bancos			106,31	
	1.1.2.01	Banco de Loja cta. cte. 2901788904				
		P/r pago de servicios básicos				
		Pasan		1627882,35	1627882,35	


		CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" LIBRO DIARIO				
					FOLIO N°	36
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
		vienen		1627882,35	1627882,35	
22-02-16		212				
	5.1.13	Suministros de limpieza		25,59		
	1.1.7	IVA en Compras		3,07		
	2.1.14	Retención en la fuente por pagar			0,26	
	2.1.14.01	Retención 1%	0,26			
	1.1.2	Bancos			28,40	
	1.1.2.01	Banco de Loja cta. cte. 2901788904	28,40			
22-02-16		213				
	2.1.1	Fondo de recaudación Caja Común		1.069,63		
	2.1.3	Fondo para adquisición de tecnología (M)			60,00	
	1.1.2	Bancos			1.009,63	
	1.1.2.04	Coop. JEP 406068226607	1.009,63			
		P/r. adelanto de quincena				
22-02-16		214				
	1.1.2	Bancos		4698,30		
	1.1.2.03	Banco de Loja crecediario 2901902813	4698,30			
	1.1.1.01	Caja General			4698,30	
		P/r. Depósito en cta. Recaudaciones				
23-02-16		215				
	5.1.20	Otros gastos		26,00		
	1.1.7	IVA en Compras		2,52		
	2.1.14	Retención en la fuente por pagar			0,52	
	2.1.14.02	Retención 2%	0,52			
	2.1.13	Iva retenido			2,18	
	2.1.13.02	Retención IVA 70%	2,18			
	1.1.2	Bancos			25,82	
	1.1.2.01	Banco de Loja cta. cte. 2901788904	25,82			
		P/r. pago de servicios de copias y anillado				
23-02-16		216				
	1.1.2	Bancos		7847,80		
	1.1.2.03	Banco de Loja crecediario 2901902813	7847,80			
	1.1.1.01	Caja General			7847,80	
		p/r. Depósito en cta. Recaudaciones				
24-02-16		217				
	1.1.2	Bancos		5411,60		
	1.1.2.03	Banco de Loja crecediario 2901902813	5411,60			
	1.1.1.01	Caja General			5411,60	
		P/r. Depósito en cta. Recaudaciones				
25-02-16		218				
	1.1.2	Bancos		8011,10		
	1.1.2.03	Banco de Loja crecediario 2901902813	8011,10			
	1.1.1.01	Caja General			8011,10	
		Pasan		1654977,96	1654977,96	

 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" LIBRO DIARIO						
					FOLIO N°	37
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
		vienen		1654977,96	1654977,96	
25-02-16		219				
	5.1.17	Refrigerio personal		30,50		
	5.1.15	Transporte		10,00		
	5.1.20	Otros gastos		12,64		
	5.1.18	Gastos Varios (NDIR)		4,20		
	5.1.16	Mantenimientos y Reparaciones		15,58		
	1.1.7	IVA en Compras		4,32		
	5.1.11	Combustible		8,92		
	2.1.14	Retención en la fuente por pagar			1,01	
	2.1.14.01	Retención 1%	0,23			
	2.1.14.02	Retención 2%	0,78			
	2.1.13	Iva retenido			1,09	
	2.1.13.02	Retención IVA 70%	1,09			
	1.1.1.02	Caja Chica			84,06	
		P/r.pago mediante fondo de caja chica				
25-02-16		220				
	2.1.1	Fondo de recaudación Caja Común		1.222,57		
	2.1.3	Fondo para adquisición de tecnología (M)			42,64	
	1.1.2	Bancos			1.179,93	
	1.1.2.04	Coop. JEP 406068226607	1.179,93			
		P/r.adelanto de quincena				
26-02-16		221				
	2.1.14	Retención en la fuente por pagar		504,07		
	2.1.14.01	Retención 1%	319,49			
	2.1.14.02	Retención 2%	75,86			
	2.1.14.03	Retención 8%	19,43			
	2.1.14.04	Retención 10%	89,29			
	2.1.13	Iva retenido		159,13		
	2.1.13.01	Retención IVA 30%	5,38			
	2.1.13.02	Retención IVA 70%	17,47			
	2.1.13.03	Retención IVA 100%	136,28			
	1.1.2	Bancos			663,20	
	1.1.2.01	Banco de Loja cta. cte. 2901788904	663,20			
		P/r. pago retenciones IR e IVA mes Enero				
26-02-16		222				
	1.1.2	Bancos		6328,25		
		Banco de Loja cta. cte. 2901788904	2,00			
	1.1.2.03	Banco de Loja crecediario 2901902813	6328,25			
	1.1.1.01	Caja General			6328,25	
		P/r. Depósito en cta. Recaudaciones				
		Pasan		1663278,14	1663278,14	


 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" LIBRO DIARIO						
					FOLIO N°	38
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
26-02-16		vienen		1663278,14	1663278,14	
		223				
	1.1.1.02	Caja Chica		100,00		
	1.1.2	Bancos			100,00	
		P/r. reposicion de fondo de caja chica				
27-02-16		224				
	1.1.2	Bancos		8524,35		
	1.1.2.03	Banco de Loja crecediario 2901902813	8524,35			
	1.1.1.01	Caja General			8524,35	
		P/r. Depósito en cta. Recaudaciones				
28-02-16		225				
	2.1.4	Cuentas por pagar		6.717,22		
	1.1.2	Bancos			6.717,22	
	1.1.2.01	Banco de Loja cta. cte. 2901788904	6.717,22			
		P/r. cancelación de cuenta a Zerimar				
29-02-16		226				
	1.1.1.01	Caja General		50096,85		
	1.1.2	Bancos		17.537,55		
	1.1.2.04	Coop. JEP 406068226607	17.537,55			
	2.1.11	IVA en Ventas			5,22	
	4.1.1	Ingreso venta tarjetas electrónicas			44,08	
	2.1.2	Fondo recaudación recarga de tarjetas			233,80	
	2.1.1	Fondo de recaudación Caja Común			67350,75	
	4.2.2	Ingresos sobrantes en caja			0,55	
		P/r. recaudaciones del 22-29 de Feb.				
29-02-16		227				
	2.1.2	Fondo recaudación recarga de tarjetas		401,65		
	2.1.1	Fondo de recaudación Caja Común			401,65	
		P/r.Ingreso por venta de recargas				
29-02-16		228				
	1.1.10	Anticipo sueldo empleados		3,10		
	2.1.2	Fondo recaudación recarga de tarjetas			3,10	
		P/r Reporte dpto. de recaudaciones				
29-02-16		229				
	5.1.3	Aporte Patronal		2.511,17		
	5.1.9	Aporte al IECE y SETEC		225,28		
	2.1.6.02	Aporte Patronal por pagar			2.511,17	
	2.1.6.03	Aporte al IECE y SETEC por pagar			225,28	
		P/r.Aporte patronal IECE y SETEC pendiente				
29-02-16		230				
	5.3.3	servicios Bancarios		3,72		
	1.1.2	Bancos			3,72	
		P/r.emisión de estados de cuenta				
		Pasan		1749399,03	1749399,03	


						
CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" LIBRO DIARIO						
					FOLIO N°	39
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
		vienen		1749399,03	1749399,03	
29-02-16		231				
	5.1.1	Sueldos y salarios		22.350,54		
	5.1.4	Decimo tercer sueldo		489,09		
	5.1.5	Decimo cuarto sueldo		488,00		
	5.1.6	Fondos de Reserva		251,43		
	2.1.5	sueldo por pagar			20.785,69	
	2.1.6.01	Aporte Indidual por pagar			2.128,42	
	1.1.10	Anticipo sueldo empleados			540,55	
	1.1.4	Cuentas por Cobrar			5,48	
	2.1.7	Préstamo Quirografario por pagar			118,92	
		P/r. sueldos pendientes de pago mes feb.				
29-02-16		232				
	1.1.2	Bancos		81,86		
	1.1.2.03	Banco de Loja crecediario 2901902813	81,86			
	4.2.1	Intereses Ganados			81,86	
		N/C intereses ganados cta. ahorros crece				
29-02-16		233				
	5.1.4	Décimo tercer sueldo		1.387,76		
	5.1.5	Décimo cuarto sueldo		1.281,00		
	2.1.8.01	Décimo Tercer Sueldo por pagar			1.387,76	
	2.1.8.02	Décimo Cuarto Sueldo por pagar			1.281,00	
		P/r.Provisión décimo tercer y cuarto sueldo				
29-02-16		234				
	1.1.2	Bancos		101,63		
	1.1.2.04	Coop. JEP 406068226607				
	4.2.1	Intereses ganados	101,63		101,63	
		P/r.Intereses ganados en cta.ahorros vista				
29-02-16		235				
	1.1.10	Anticipo sueldo empleados		183,00		
	1.1.2	Bancos			183,00	
	1.1.2.01	Banco de Loja cta. cte. 2901788904				
		P/r. anticipo sueldo				
29-02-16		236				
	5.1.11	Combustible		8,93		
	1.1.7	IVA en Compras		1,07		
	2.1.4	Cuentas por pagar			10,00	
		P/r.Cta pendiente Jose Maldonado por comb.				
		Pasan		1776023,34	1776023,34	


 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" LIBRO DIARIO						FOLIO N° 40	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER		
		vienen		1776023,34	1776023,34		
29-02-16		237					
	5.1.22	Arriendo pagados		242,86			
	1.1.7	IVA en Compras		29,14			
	2.1.14	Retención en la fuente por pagar			19,43		
	2.1.14.03	Retención 8%	19,43				
	2.1.13	Iva retenido			29,14		
	2.1.13.03	Retención IVA 100%	29,14				
	2.1.4	Cuentas por pagar			223,43		
29-02-16		P/r.Pago fact.#362 por arriendo oficinas ad- 238					
	5.1.20	Otros gastos		46,14			
	1.1.7	IVA en Compras		4,22			
	2.1.14	Retención en la fuente por pagar			0,69		
	2.1.14.01	Retención 1%	0,23				
	2.1.14.02	Retención 2%	0,46				
	2.1.13	Iva retenido			1,94		
	2.1.13.02	Retención IVA 70%	1,94				
	1.1.2	Bancos			47,73		
	1.1.2.01	Banco de Loja cta. cte. 2901788904	47,73				
29-02-16		P/r. compra de pintura 239					
	5.1.8	Honorarios Profesionales		892,86			
	1.1.7	IVA en Compras		107,14			
	2.1.14	Retención en la fuente por pagar			89,29		
	2.1.14.04	Retención 10%	89,29				
	2.1.13	Iva retenido			107,14		
	2.1.13.03	Retención IVA 100%	107,14				
	1.1.2	Bancos			803,57		
	1.1.2.01	Banco de Loja cta. cte. 2901788904					
29-02-16		P/r.cancelación de honorarios profesionales 240					
	1.1.2	Bancos		4826,95			
	1.1.2.03	Banco de Loja crecediario 2901902813	4826,95				
	1.1.1.01	Caja General			4826,95		
		P/r. Depósito en cta. Recaudaciones					
29-02-16		241					
	1.1.4	Cuentas por Cobrar		16.423,94			
	4.1.2	Aporte de Cooperativas			16423,94		
		P/r aporte de coop 24 de mayo					
		Pasan		1798596,59	1798596,59		


		CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" LIBRO DIARIO			FOLIO N° 41	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
		vienen		1798596,59	1798596,59	
29-02-16		242				
	1.1.4	Cuentas por Cobrar		6.352,66		
	4.1.2	Aporte de Coopertivas			6.352,66	
		P/r. aporte Coop Cuxibamba				
29-02-16		243				
	1.1.4	Cuentas por Cobrar		6.662,54		
	4.1.2	Aporte de Coopertivas			6.662,54	
		P/r. aporte Coop Urbaexpress				
29-02-16		244				
	1.1.4	Cuentas por cobrar		6.662,54		
	4.1.2	Aporte de Coopertivas			6.662,54	
		P/r. aporte Coop Rios del sur				
29-02-16		245				
	1.1.14	Crédito tributario		177,06		
	2.1.11	Iva en ventas		21,97		
	1.1.7	Iva en Compras			199,03	
		P/r. liquidación Iva mes feb.				
01-03-16		246				
	1.1.2	Bancos		6.352,66		
	1.1.2.01	Banco de Loja cta. cte. 2901788904				
	1.1.4	Cuentas por Cobrar			6.352,66	
		P/r. cancelación aporte Coop Cuxibamba				
01-03-16		247				
	1.1.2	Bancos		6.662,54		
	1.1.2.01	Banco de Loja cta. cte. 2901788904				
	1.1.4	Cuentas por cobrar			6.662,54	
01-03-16		248				
	1.1.2	Bancos		9475,20		
	1.1.2.03	Banco de Loja crecediario 2901902813	9475,20			
	1.1.1.01	Caja General			9475,20	
		P/r. Depósito en cta. Recaudaciones				
02-03-16		249				
	1.1.2	Bancos		9105,95		
	1.1.2.03	Banco de Loja crecediario 2901902813	9105,95			
	1.1.1.01	Caja General			9105,95	
		P/r. Depósito en cta. Recaudaciones				
03-03-16		250				
	1.1.2	Bancos		35.297,97		
	1.1.2.04	COOP. JEP CTA.AH.SUPER JEP 409068226606	35.297,97			
	1.1.2	Bancos			35.297,97	
	1.1.2.05	Coop. JEP 406068226607	35.297,97			
		P/r. transferencia a cta #409068226606				
		Pasan		1885367,68	1885367,68	


 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" LIBRO DIARIO						FOLIO N° 42	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER		
		vienen		1885367,68	1885367,68		
03-03-16		251					
	2.1.3	Fondo para adquisición de tecnología (M)		300,00			
	1.1.2	Bancos			300,00		
	1.1.2.02	Banco de Loja cta. cte. 2901928765	300,00				
		P/r. pago quincena					
03-03-16		252					
	2.1.1	Fondo de recaudación Caja Común		117134,77			
	2.1.3	Fondo para adquisición de tecnología (M)		247,90			
	2.1.3	Fondo para adquisición de tecnología (M)			5633,12		
	1.1.2	Bancos			111749,55		
	1.1.2.03	Banco de Loja crecediario 2901902813					
		P/r.pago de segunda quincena de feb.					
03-03-16		253					
	1.1.2	Bancos		6991,85			
	1.1.2.03	Banco de Loja crecediario 2901902813	6991,85				
	1.1.1.01	Caja General			6991,85		
		P/r. Depósito en cta. Recaudaciones					
03-03-16		254					
	1.1.2	Bancos		675,28			
	1.1.2.04	COOP. JEP CTA.AH.SUPER JEP 409068226606	675,28				
	1.1.2	Bancos			675,28		
	1.1.2.05	Coop. JEP 406068226607	675,28				
		P/r. transferencia a cta #409068226606					
04-03-16		255					
	2.1.4	Cuenta por pagar		675,28			
	1.1.2	Bancos			675,28		
		P/r. cancelación de cuenta					
04-03-16		256					
	2.1.5	sueldo por pagar		20785,69			
	1.1.2	Bancos			20785,69		
	1.1.2.01	Banco de Loja cta. cte. 2901788904	20785,69				
		P/r. pago sueldos mes Febrero					
04-03-16		257					
	1.1.2	Bancos		16.423,94			
	1.1.2.01	Banco de Loja cta. cte. 2901788904					
	1.1.4	Cuentas por Cobrar			16.423,94		
		P/r. cacelación aporte coop 24 de mayo					
04-03-16		258					
	1.1.2	Bancos		6632,70			
	1.1.2.03	Banco de Loja crecediario 2901902813	6632,70				
	1.1.1.01	Caja General			6632,70		
		P/r. Depósito en cta. Recaudaciones					
		Pasan		2055235,09	2055235,09		


		CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" LIBRO DIARIO			
				FOLIO N°	43
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		vienen		2055235,09	2055235,09
05-03-16		259			
	2.1.4	Cuentas por pagar		3.395,70	
	1.1.2	Bancos			3.395,70
	1.1.2.01	Banco de Loja cta. cte. 2901788904			
		P/r.cancelación de cuenta pendiente			
05-03-16		260			
	2.1.4	Cuentas por pagar		223,43	
	1.1.2	Bancos			223,43
	1.1.2.01	Banco de Loja cta. cte. 2901788904	223,43		
		P/r.cancelación de cuenta pendiente			
05-03-16		261			
	1.1.2	Bancos		7563,20	
	1.1.2.03	Banco de Loja crecediario 2901902813	7563,20		
	1.1.1.01	Caja General			7563,20
		P/r. Depósito en cta. Recaudaciones			
07-03-16		262			
	1.1.10	Anticipo sueldo empleados		183,00	
	1.1.2	Bancos			183,00
	1.1.2.01	Banco de Loja cta. cte. 2901788904			
		P/r. Anticipo sueldo empleados			
07-03-16		263			
	5.1.12	Suministros de Oficina		129,65	
	1.1.7	IVA en Compras		8,86	
	2.1.14	Retención en la fuente por pagar			1,30
	2.1.14.01	Retención 1%	1,30		
	1.1.2	Bancos			137,21
	1.1.2.01	Banco de Loja cta. cte. 2901788904	137,21		
07-03-16		264			
	1.1.2	Bancos		4699,75	
	1.1.2.03	Banco de Loja crecediario 2901902813	4699,75		
	1.1.1.01	Caja General			4699,75
		P/r. Depósito en cta. Recaudaciones			
07-03-16		265			
	1.1.2	Bancos		6.662,54	
	1.1.2.01	Banco de Loja cta. cte. 2901788904	6.662,54		
	1.1.4	Cuentas por Cobrar			6.662,54
		P/r. cancelación aporte urbaexpress			
07-03-16		266			
	1.1.1.02	Caja Chica		70,00	
	1.1.2	Bancos			70,00
	1.1.2.01	Banco de Loja cta. cte. 2901788904	70,00		
		P/r. reposición de fondo de caja chica			
		Pasan		2078171,22	2078171,22


 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" LIBRO DIARIO						
					FOLIO N°	44
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
07-03-16		vienen		2078171,22	2078171,22	
		267				
	1.1.1.01	Caja General		39624,35		
	1.1.2	Bancos		20.758,50		
	1.1.2.04	Coop. JEP 406068226607	20.758,50			
	2.1.11	IVA en Ventas			4,33	
	4.1.1	Ingreso venta tarjetas electrónicas			36,47	
	2.1.2	Fondo recaudación recarga de tarjetas			209,15	
08-03-16	2.1.1	Fondo de recaudación Caja Común			60132,30	
	4.2.2	Otros ingresos			0,60	
		P/r. recaudaciones del 01-07 de Mar.				
		268				
	1.1.2	Bancos		5.715,85		
	1.1.2.03	Banco de Loja crecediario 2901902813	5.715,85			
	1.1.1.01	Caja General			5.715,85	
		P/r. Depósito en cta. Recaudaciones				
09-03-16		269				
	5.2.3	Gasto impresión de tickets		3.348,00		
	2.1.14	Retención en la fuente por pagar			66,96	
	2.1.14.02	Retención 2%				
	2.1.4	Cuentas por pagar			3.281,04	
09-03-16		P/r. cta. por pagar fact.#35249				
		270				
	1.1.2	Bancos		7037,60		
	1.1.2.03	Banco de Loja crecediario 2901902813	7037,60			
	1.1.1.01	Caja General			7037,60	
10-03-16		P/r. Depósito en cta. Recaudaciones				
		271				
	2.1.7	Préstamo Quirografario por pagar		118,92		
	5.2.1	Comisiones		0,30		
	1.1.2	Bancos			119,22	
10-03-16	1.1.2.01	Banco de Loja cta. cte. 2901788904	119,22			
		N/D pago de préstamo quirografario				
		272				
	5.2.2	Publicidad		66,00		
	1.1.7	IVA en Compras		7,92		
10-03-16	2.1.14	Retención en la fuente por pagar			0,66	
	2.1.14.01	Retención 1%	0,66			
	1.1.2	Bancos			73,26	
	1.1.2.01	Banco de Loja cta. cte. 2901788904	73,26			
		P/r. publicidad en diario la Hora				
		Pasan		2154848,66	2154848,66	


		CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" LIBRO DIARIO			
		FOLIO N°			45
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		vienen		2154848,66	2154848,66
10-03-16		272			
	5.1.12	Suministros de Oficina		18,77	
	1.1.7	IVA en Compras		2,25	
	2.1.14	Retención en la fuente por pagar			0,19
	2.1.14.01	Retención 1%			
	1.1.2	Bancos			20,83
	1.1.2.01	Banco de Loja cta. cte. 2901788904			
10-03-16		P/r. compra de suministros de oficina			
		273			
	5.1.8	Honorarios Profesionales		500,00	
	1.1.7	IVA en Compras		60,00	
	2.1.14	Retención en la fuente por pagar			40,00
	2.1.14.03	Retención 8%	40,00		
	2.1.13	Iva retenido			60,00
	2.1.13.03	Retención IVA 100%	60,00		
	1.1.2	Bancos			460,00
	1.1.2.01	Banco de Loja cta. cte. 2901788904	460,00		
10-03-16		P/r. honorarios de planificacion			
		274			
	5.1.13	Suministros de limpieza		16,56	
	5.1.10	servicios Básicos		9,82	
	5.1.12	Suministros de Oficina		6,58	
	5.1.11	Combustible		4,46	
	5.1.18	Gastos Varios (NDIR)		3,60	
	5.1.20	Otros gastos		16,12	
	5.1.19	Servicio de internet		17,90	
	1.1.7	IVA en Compras		6,39	
	2.1.14	Retención en la fuente por pagar			0,81
	2.1.14.01	Retención 1%	0,25		
	2.1.14.02	Retención 2%	0,56		
	2.1.13	Iva retenido			0,45
	2.1.13.02	Retención IVA 70%	0,45		
	1.1.2	Caja Chica			80,17
10-03-16		P/r. cancelación gastos con caja chica			
		275			
	1.1.2	Bancos		6774,60	
	1.1.2.03	Banco de Loja crecediario 2901902813	6774,60		
	1.1.1.01	Caja General			6774,60
		P/r. Depósito en cta. Recaudaciones			
		Pasan		2162285,71	2162285,71

 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" LIBRO DIARIO						
					FOLIO N°	46
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
11-03-16		vienen		2162285,71	2162285,71	
		276				
	1.1.2	Bancos		7584,50		
	1.1.2.03	Banco de Loja crecediario 2901902813	7584,50			
	1.1.1.01	Caja General			7584,50	
12-03-16		P/r. Depósito en cta. Recaudaciones				
		277				
	1.1.2	Bancos		7167,65		
	1.1.2.03	Banco de Loja crecediario 2901902813	7167,65			
	1.1.1.01	Caja General			7167,65	
14-03-16		P/r. Depósito en cta. Recaudaciones				
		278				
	1.1.1.01	Caja General		38270,55		
	1.1.2	Bancos		20.204,50		
	1.1.2.04	Coop. JEP 406068226607	20.204,50			
	1.1.10	Anticipo sueldo empleados		0,30		
	2.1.11	IVA en Ventas			1,80	
	4.1.1	Ingreso venta tarjetas electrónicas			15,20	
	2.1.2	Fondo recaudación recarga de tarjetas			111,20	
	2.1.1	Fondo de recaudación Caja Común			58347,15	
14-03-16		P/r. recaudaciones del 08-14 de Mar.				
		279				
	1.1.10	Anticipo sueldo empleados		130,00		
	1.1.2	Bancos			130,00	
	1.1.2.01	Banco de Loja cta. cte. 2901788904	130,00			
14-03-16		P/r. anticipo sueldo a contadora				
		280				
	5.1.10	servicios Básicos		53,45		
	1.1.2	Bancos			53,45	
	1.1.2.01	Banco de Loja cta. cte. 2901788904	53,45			
14-03-16		P/r. pago de servicios básicos				
		281				
	5.1.20	Otros Gastos		283,47		
	1.1.7	IVA en Compras		34,02		
	1.1.10	Anticipo sueldo empleados			192,00	
	2.1.14	Retención en la fuente por pagar			5,68	
	2.1.14.02	Retención 2%	5,68			
	2.1.13	Iva retenido			23,81	
	2.1.13.02	Retención IVA 70%	23,81			
	1.1.2	Bancos			96,00	
	1.1.2.01	Banco de Loja cta. cte. 2901788904	96,00			
		P/r. pago por servicios que predomina M.O				
		Pasan		2236014,15	2236014,15	


		CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" LIBRO DIARIO			
				FOLIO N°	47
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		vienen		2236014,15	2236014,15
14-03-16		282			
	1.1.2	Bancos		5490,45	
	1.1.2.03	Banco de Loja crecediario 2901902813	5490,45		
	1.1.1.01	Caja General			5490,45
		P/r. Depósito en cta. Recaudaciones			
15-03-16		283			
	2.1.2	Fondo recaudación recarga de tarjetas		381,00	
	2.1.1	Fondo de recaudación Caja Común			381,00
		P/r.Venta recargas electrónicas realizadas			
15-03-16		284			
	5.1.10	servicios básicos		25,00	
	1.1.7	IVA en Compras		3,00	
	5.2.1	Comisiones		0,30	
	1.1.2	Bancos			28,30
	1.1.2.01	Banco de Loja cta. cte. 2901788904			
		N/D pago plan celular movistar CTUCL			
15-03-16		285			
	2.1.6.01	Aporte Individual por pagar		2.112,53	
	2.1.6.02	Aporte Patronal por pagar		2.492,13	
	2.1.6.03	Aporte al IECE y SETEC por pagar		205,27	
	5.2.1	Comisiones		0,30	
	1.1.2	Bancos			4.810,23
	1.1.2.01	Banco de Loja cta. cte. 2901788904	4.810,23		
		N/D pago aportes al IESS mes de febrero			
15-03-16		286			
	1.1.10	Anticipo sueldo empleados		180,00	
	1.1.2	Bancos			180,00
	1.1.2.01	Banco de Loja cta. cte. 2901788904	180,00		
		P/r. Anticipo sueldo empleados			
15-03-16		287			
	1.1.2	Bancos		4767,10	
	1.1.2.03	Banco de Loja crecediario 2901902813	4767,10		
	1.1.1.01	Caja General			4767,10
		P/r. Depósito en cta. Recaudaciones			
16-03-16		288			
	1.1.2	Bancos		5843,35	
	1.1.2.03	Banco de Loja crecediario 2901902813	5843,35		
	1.1.1.01	Caja General			5843,35
		P/r. Depósito en cta. Recaudaciones			
		Pasan		2257514,58	2257514,58


 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" LIBRO DIARIO						
					FOLIO N°	48
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
17-03-16		vienen		2257514,58	2257514,58	
		289				
	1.1.2	Bancos		6096,15		
	1.1.2.03	Banco de Loja crecediario 2901902813	6096,15			
	1.1.1.01	Caja General			6096,15	
17-03-16		P/r. Depósito en cta. Recaudaciones				
		290				
	1.1.2	Bancos		39.292,80		
	1.1.2.04	COOP. JEP CTA.AH.SUPER JEP 409068226606	39.292,80			
	1.1.2	Bancos			39.292,80	
	1.1.2.05	Coop. JEP 406068226607	39.292,80			
		P/r. transferencia a cta #409068226606				
18-03-16		291				
	2.1.1	Fondo de recaudación Caja Común		127.257,57		
	2.1.3	Fondo para adquisición de tecnología (M)		10,98		
	2.1.3	Fondo para adquisición de tecnología (M)			6808,68	
	1.1.2	Bancos			120459,87	
		P/r. pago de primera quincena Marzo				
18-03-16		292				
	5.1.11	Combustible		17,52		
	1.1.7	IVA en Compras		2,10		
	1.1.2	Bancos			19,62	
	1.1.2.01	Banco de Loja cta. cte. 2901788904	19,62			
		P/r. pago de combustible				
18-03-16		293				
	1.1.2	Bancos		6992,35		
	1.1.2.03	Banco de Loja crecediario 2901902813	6992,35			
	1.1.1.01	Caja General			6992,35	
		P/r. Depósito en cta. Recaudaciones				
19-03-16		294				
	2.1.1	Fondo de recaudación Caja Común		1.244,44		
	2.1.3	Fondo para adquisición de tecnología (M)			103,00	
	1.1.2	Bancos			1.141,44	
	1.1.2.05	COOP. JEP CTA.AH.SUPER JEP 409068226606	1.141,44			
		P/r. cancelación de 1° quincena unidad 1717				
19-03-16		295				
	1.1.2	Bancos		7562,75		
	1.1.2.03	Banco de Loja crecediario 2901902813	7562,75			
	1.1.1.01	Caja General			7562,75	
		P/r. Depósito en cta. Recaudaciones				
		Pasan		2445991,24	2445991,24	


		CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" LIBRO DIARIO			FOLIO N° 49	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
21-03-16		vienen		2445991,24	2445991,24	
		296				
	1.1.1.01	Caja General		40362,95		
	1.1.2	Bancos		19.624,85		
	1.1.2.04	Coop. JEP 406068226607	19.624,85			
	1.1.10	Anticipo sueldo empleados		0,75		
	2.1.11	IVA en Ventas			2,34	
	4.1.1	Ingreso venta tarjetas electrónicas			19,76	
	2.1.2	Fondo recaudación recarga de tarjetas			170,10	
	2.1.1	Fondo de recaudación Caja Común			59796,00	
	4.2.2	Ingresos sobrantes en caja			0,35	
		P/r. recaudaciones del 15-21 de Mar.				
21-03-16		297				
	1.1.2	Bancos		4555,70		
	1.1.2.03	Banco de Loja crecediario 2901902813	4555,70			
	1.1.1.01	Caja General			4555,70	
		P/r. Depósito en cta. Recaudaciones				
22-03-16		298				
	1.1.2	Bancos		7889,75		
	1.1.2.03	Banco de Loja crecediario 2901902813	7889,75			
	1.1.1.01	Caja General			7889,75	
		P/r. Depósito en cta. Recaudaciones				
23-03-16		299				
	2.1.14	Retención en la fuente por pagar		124,30		
	2.1.14.01	Retención 1%	1,90			
	2.1.14.02	Retención 2%	13,68			
	2.1.14.03	Retención 8%	19,43			
	2.1.14.04	Retención 10%	89,29			
	2.1.13	Iva retenido		156,04		
	2.1.13.01	Retención IVA 30%	4,18			
	2.1.13.02	Retención IVA 70%	15,58			
	2.1.13.03	Retención IVA 100%	136,28			
	5.2.1	Comisiones		0,60		
	1.1.2	Bancos			280,94	
	1.1.2.01	Banco de Loja cta. cte. 2901788904	280,94			
		N/D pago de retenciones IR e IVA mes feb				
23-03-16		300				
	1.1.2	Bancos		8545,50		
	1.1.2.03	Banco de Loja crecediario 2901902813	8545,50			
	1.1.1.01	Caja General			8545,50	
		P/r. depósito en cta ahorro recaudaciones				
		Pasan		2527251,68	2527251,68	


 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" LIBRO DIARIO						
					FOLIO N°	50
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
		vienen		2527251,68	2527251,68	
24-03-16		301				
	5.1.16	Mantenimientos y Reparaciones		100,00		
	2.1.14	Retención en la fuente por pagar			2,00	
	2.1.14.02	Retención 2%	2,00			
	1.1.2	Bancos			98,00	
	1.1.2.01	Banco de Loja cta. cte. 2901788904	98,00			
		P/r. Mantenimiento de torniquetes				
24-03-16		302				
	5.1.20	Otros Gastos		110,00		
	2.1.14	Retención en la fuente por pagar			2,20	
	2.1.14.02	Retención 2%	2,20			
	1.1.2	Bancos			107,80	
	1.1.2.01	Banco de Loja cta. cte. 2901788904	107,80			
		P/r. pago de uniformes				
24-03-16		303				
	1.1.2	Bancos		8893,90		
	1.1.2.03	Banco de Loja crecediario 2901902813	8893,90			
	1.1.1.01	Caja General			8893,90	
		P/r. Depósito en cta. Recaudaciones				
24-03-16		304				
	1.1.2	Bancos		0,20		
	1.1.2.03	Banco de Loja crecediario 2901902813				
	1.1.4	Cuentas por cobrar			0,20	
		P/r. Depósito en cta. Recaudaciones				
26-03-16		305				
	1.1.2	Bancos		7648,90		
	1.1.2.03	Banco de Loja crecediario 2901902813	7648,90			
	1.1.1.01	Caja General			7648,90	
		P/r. Depósito en cta. Recaudaciones				
28-03-16		306				
	1.1.2	Bancos		5325,45		
	1.1.2.03	Banco de Loja crecediario 2901902813	5325,45			
	1.1.1.01	Caja General			5325,45	
		P/r. Depósito en cta. Recaudaciones				
29-03-16		307				
	1.1.10	Anticipo sueldo empleados		300,00		
	1.1.2	Bancos			300,00	
	1.1.2.01	Banco de Loja cta. cte. 2901788904	300,00			
		P/r. Anticipo sueldo empleados				
29-03-16		308				
	1.1.2	Bancos		6212,25		
	1.1.2.03	Banco de Loja crecediario 2901902813	6212,25			
		Pasan		2555842,38	2549630,13	

		CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" LIBRO DIARIO			FOLIO N°	51
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
		vienen		2555842,38	2549630,13	
	1.1.1.01	Caja General			6212,25	
		P/r. Depósito en cta. Recaudaciones				
30-03-16		309				
	1.1.2	Bancos		8408,80		
	1.1.2.03	Banco de Loja crecediario 2901902813	8408,80			
	1.1.1.01	Caja General			8408,80	
		P/r. Depósito en cta. Recaudaciones				
30-03-16		310				
	1.1.4	Cuentas por Cobrar		17.556,63		
	4.1.2	Aporte de Cooperativas			17.556,63	
		P/r. aporte Coop 24 de Mayo				
30-03-16		311				
	1.1.4	Cuentas por Cobrar		7.122,03		
	4.1.2	Aporte de Cooperativas			7.122,03	
		P/r. aporte Coop Urbaexpress				
31-03-16		312				
	1.1.1.01	Caja General		54580,45		
	1.1.2	Bancos		22.008,45		
	1.1.2.04	Coop. JEP 406068226607				
	1.1.10	Anticipo sueldo empleados		5,10		
	1.1.4	Cuentas por Cobrar		0,20		
	2.1.11	IVA en Ventas			2,52	
	4.1.1	Ingreso venta tarjetas electrónicas			21,28	
	2.1.2	Fondo recaudación recarga de tarjetas			154,70	
	2.1.1	Fondo de recaudación Caja Común			76413,00	
	4.2.2	Ingresos sobrantes en caja			2,70	
		P/r. recaudaciones del 22-31 de Mar.				
31-03-16		313				
	1.1.2	Bancos		96,75		
	1.1.2.03	Banco de Loja crecediario 2901902813	96,75			
	4.2.1	Intereses Ganados			96,75	
		N/C intereses ganados cta. ahorros crece				
31-03-16		314				
	5.3.3	servicios bancarios		3,72		
	1.1.2	Bancos			3,72	
	1.1.2.01	Banco de Loja cta. cte. 2901788904	3,72			
		N/D por entrega de estado de cuenta cte.				
31-03-16		315				
	5.1.22	Arriendo pagados		242,86		
	1.1.7	IVA en Compras		29,14		
	2.1.14	Retención en la fuente por pagar			19,43	
	2.1.14.04	Retención 8%	19,43			
		Pasan		2665896,51	2665643,94	


		CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" LIBRO DIARIO			FOLIO N°	52
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
		vienen		2665896,51	2665643,94	
	2.1.13	Iva retenido			29,14	
	2.1.13.03	Retención IVA 100%	29,14			
	2.1.4	Cuentas por pagar			223,43	
31-03-16		P/r.Cuenta por pagar fact.#363 por arriendo				
		316				
	5.1.1	Sueldos y salarios		22.508,00		
	5.1.4	Décimo tercer sueldo		507,77		
	5.1.5	Décimo cuarto sueldo		488,00		
	5.1.6	Fondos de Reserva		146,74		
	5.1.3	Horas suplementarias		229,01		
	5.1.2	Horas extras		112,82		
	2.1.5	sueldo por pagar			20.852,71	
	2.1.6.01	Aporte Individual por pagar			2.160,72	
	1.1.10	Anticipo sueldo empleados			855,15	
	1.1.4	Cuentas por Cobrar			5,48	
	2.1.7	Préstamo Quirografario por pagar			118,28	
31-03-16		P/r. sueldos pendientes de pago				
		317				
	2.1.2	Fondo recaudación recarga de tarjetas		321,15		
	2.1.1	Fondo de recaudación Caja Común			321,15	
31-03-16		P/r.Ingreso por venta de recargas elec.				
		318				
	5.1.3	Aporte Patronal		2.549,28		
	5.1.9	Aporte al IECE y SETEC		228,68		
	2.1.6.02	Aporte Patronal por pagar			2.549,28	
	2.1.6.03	Aporte al IECE y SETEC por pagar			228,68	
31-03-16		P/r. aportes pendientes de pago				
		319				
	5.1.4	Décimo tercer sueldo		1.397,56		
	5.1.5	Décimo cuarto sueldo		1.281,00		
	2.1.8.01	Décimo Tercer Sueldo por pagar			1.397,56	
	2.1.8.02	Décimo Cuarto Sueldo por pagar			1.281,00	
31-03-16		P/r.Provisión décimo tercer y cuarto sueldo				
		320				
	1.1.2	Bancos		120,15		
	1.1.2.04	Coop. JEP 406068226607	120,15			
	4.2.1	Intereses ganados			120,15	
		P/r.Intereses ganados en cta. ahorros vista				
		Pasan		2695786,67	2695786,67	


 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" LIBRO DIARIO						
					FOLIO N°	53
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
		vienen		2695786,67	2695786,67	
31-03-16		321				
	5.1.10	servicios básicos		31,76		
	5.1.19	Servicio de internet		65,00		
	1.1.7	IVA en Compras		11,61		
	1.1.4	Cuentas por pagar			108,37	
		P/r.Cuenta por pagar servicio telefonico mes				
		322				
31-03-16	5.1.8	Honorarios Profesionales		892,86		
	1.1.7	IVA en Compras		107,14		
	2.1.14	Retención en la fuente por pagar			89,29	
	2.1.14.04	Retención 10%	89,29			
	2.1.13	Iva retenido			107,14	
	2.1.13.03	Retención IVA 100%	107,14			
	1.1.2	Bancos			803,57	
	1.1.2.01	Banco de Loja cta. cte. 2901788904	803,57			
		P/r. pago honorarios administrador				
31-03-16		323				
	5.1.11	Combustible		4,46		
	5.1.20	Otros gastos		8,40		
	5.1.15	Transporte		2,70		
	5.1.17	Refrigerio personal		3,12		
	5.1.16	Mantenimientos y Reparaciones		31,12		
	5.2.3	Gasto impresión de tickets		31,70		
	1.1.7	IVA en Compras		8,98		
	2.1.14	Retención en la fuente por pagar			1,05	
	2.1.14.01	Retención 1%	0,42			
	2.1.14.02	Retención 2%	0,63			
	2.1.13	Iva retenido			3,17	
	2.1.13.02	Retención IVA 70%	2,66			
	2.1.13.03	Retención IVA 30%	0,51			
	1.1.1.02	Caja Chica			86,26	
		P/r. gastos varios				
31-03-16		324				
	1.1.2	Bancos		6.790,77		
	1.1.2.01	Banco de Loja cta. cte. 2901788904				
	4.1.2	Aporte de Cooperativas			6.790,77	
		P/r aporte coop cuxibamba				
31-03-16		325				
	1.1.4	Cuentas por cobrar		7.122,03		
	4.1.2	Aporte de Cooperativas			7.122,03	
		P/r. aporte cooperativa Rios del sur				
		Pasan		2696985,52	2696985,52	


 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" LIBRO DIARIO						
					FOLIO N°	54
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
		vienen		2696985,52	2696985,52	
31-03-16		326				
	1.1.2	Bancos		7460,15		
	1.1.2.03	Banco de Loja crecediario 2901902813	7460,15			
	1.1.1.01	Caja General			7460,15	
		P/r. Depósito en cta. Recaudaciones				
		327				
31-03-16	1.1.14	Crédito Tributario		270,42		
	2.1.11	Iva en Ventas		10,99		
	1.1.7	Iva en compras			281,41	
		P/r.liquidación de iva				
31-03-16		328				
	5.1.23	Cuentas Incobrables		81,42		
	1.1.4.03	Provisión Cuentas Incobrables			81,42	
		P/r. provisión 1%				
		329				
31-03-16	5.1.25	Depreciación Maquinaria y equipo		15,09		
	1.2.4	Depreciación Acum. Maquinaria y equipo			15,09	
		P/r. depreciación de activos				
31-03-16		330				
	5.1.24	Depreciación Equipo de computación		3378,39		
	1.2.3	Depreciación Acum. Equipo de comp.			3378,39	
		P/r. depreciación de activos				
31-03-16		332				
	4.1.1	Ingreso venta tarjeta electrónicas		424,03		
	4.1.2	Aportes de cooperativas		109776,28		
	4.2.1	Intereses Ganados		571,45		
	4.2.2	Ingreso sobrantes en caja		12,76		
	4.2.3	Otros Ingresos		0,60		
	4.1.3	Servicios Prestado de caja común			110785,12	
		p/r. cierre de cuentas de ingreso				
31-03-16		333				
	6.1	Resumen de perdidas y ganancias		105957,06		
	5.1.1	Sueldos y Salarios			67551,01	
	5.1.2	Horas Extra			295,56	
	5.1.	Horas suplementarias			350,74	
	5.1.3	Aporte Patronal			7629,72	
	5.1.4	Decimotercer sueldo			5698,63	
	5.1.5	Decimocuarto sueldo			5321,23	
	5.1.6	fondos de Reserva			540,17	
	5.1.7	Vacaciones			460,21	
	5.1.8	Honorarios Profesionales			3178,58	
	5.1.9	Aporte al IECE y SETEC			684,00	
		Pasan		2924944,16	2910696,95	

 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" Libro Mayor Cuenta:CAJA GENERAL Código: 1.1.1.01					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
01-01-16	Estado situacion inicial	1	16065,65		16065,65
02-01-16	P/r. recauacdación mañana	1	2082,10		18147,75
03-01-16	P/r.recauacdación tarde	2	2739,45		20887,20
04-01-16	P/r.depósito en cta corriente	2		3899,25	16987,95
04-01-16	P/r.depósito en cta corriente	2		3210,90	13777,05
05-01-16	P/r.depósito en cta corriente	2		29,50	13747,55
06-01-16	P/r.depósito en cta corriente	3		4450,05	9297,50
06-01-16	P/r.depósito en cta corriente	3		1516,35	7781,15
07-01-16	P/r.recaudación mañana	3	2466,40		10247,55
07-01-16	P/r.recaudación tarde	3	2235,75		12483,30
08-01-16	P/r.recauacdación mañana	3	4576,75		17060,05
08-01-16	recauacdación tarde	3	5862,50		22922,55
08-01-16	P/r.depósito en cta corriente	4		2.959,60	19962,95
08-01-16	P/r.depósito en cta corriente	4		2.082,10	17880,85
09-01-16	P/r.recaudación mañana	4	4.870,20		22751,05
09-01-16	P/r.recaudación tarde	4	4.623,50		27374,55
09-01-16	P/r.depósito en cta corriente	4		2.739,45	24635,10
09-01-16	P/r.depósito en cta corriente	4		2.466,40	22168,70
09-01-16	P/r.depósito en cta corriente	5		6812,50	15356,20
10-01-16	P/r.recaudación mañana	5	4.061,35		19417,55
10-01-16	P/r.recaudación tarde	6	4.741,15		24158,70
10-01-16	P/r.depósito en cta corriente	7		10732,70	13426,00
11-01-16	P/r.recaudación mañana	8	4.141,60		17567,60
11-01-16	P/r.recaudación tarde	9	4.760,30		22327,90
11-01-16	P/r.depósito en cta corriente	10		8684,85	13643,05
12-01-16	P/r.recaudación mañana	11	4.092,65		17735,70
12-01-16	P/r.recaudación tarde	12	4.203,10		21938,80
12-01-16	P/r.depósito en cta corriente	13		8872,75	13066,05
12-01-16	P/r.depósito en cta corriente	14	2.246,85		15312,90
13-01-16	recauacdacion mañana	14	3.255,85		18568,75
14-01-16	P/r.depósito en cta corriente	14		8852,95	9715,80
15-01-16	P/r.recaudación mañana	14	2.313,20		12029,00
15-01-16	P/r.recaudación tarde	15	2.372,75		14401,75
15-01-16	P/r.recaudación mañana	15	4.256,35		18658,10
15-01-16	P/r.recaudación tarde	15	5.784,95		24443,05
15-01-16	P/r.depósito en cta corriente	15		6449,95	17993,10
16-01-17	P/r.recaudación mañana	16	4.834,10		22827,20
16-01-17	P/r.recaudación tarde	16	5.510,80		28338,00
16-01-17	P/r.depósito en cta corriente	16		12198,15	16139,85
17-01-17	P/r.recaudación mañana	17	4.653,55		20793,40
18-01-17	P/r.recaudación tarde	17	5.344,20		26137,60
19-01-17	P/r.depósito en cta corriente	17		10619,05	15518,55
20-01-17	P/r.recaudación mañana	17	4.656,30		20174,85
20-01-17	P/r.recaudación tarde	17	4.948,00		25122,85
	PASAN		121699,35	96576,50	25122,85


 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" Libro Mayor Cuenta:CAJA GENERAL Código: 1.1.1.01					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	Vienen		121699,35	96576,50	25122,85
20-01-17	P/r.depósito en cta corriente	18		10164,35	14958,50
21-01-17	P/r.recaudación mañana	18	4.828,75	4555,70	15231,55
21-01-17	P/r.recaudación tarde	18	5.650,80		20882,35
21-01-17	P/r.depósito en cta corriente	18		10000,50	10881,85
22-01-17	P/r.recaudación mañana	18	2.988,60		13870,45
22-01-17	P/r.recaudación tarde	18	2.884,40		16754,85
22-01-17	P/r.depósito en cta corriente	18		9776,75	6978,10
23-01-17	P/r.recaudación mañana	18	1.674,60		8652,70
23-01-17	P/r.recaudación tarde	18	2.457,75		11110,45
23-01-17	P/r. Varios	18	4.864,65		15975,10
23-01-17	P/r. Varios	18	5.387,75		21362,85
23-01-17	P/r.depósito en cta corriente	18		8639,40	12723,45
24-01-17	P/r.recaudación mañana	18	4.743,95		17467,40
24-01-17	P/r.recaudación tarde	18	5.062,10		22529,50
24-01-17	P/r.depósito en cta corriente	19		11881,40	10648,10
25-01-17	P/r.recaudación mañana	19	4.324,80		14972,90
25-01-17	P/r.recaudación tarde	19	5.136,10		20109,00
25-01-17	P/r.depósito en cta corriente	19		10131,70	9977,30
26-01-17	P/r.recaudación mañana	19	4.629,35		14606,65
26-01-17	P/r.recaudación tarde	19	5.212,80		19819,45
26-01-17	P/r.depósito en cta corriente	19		9386,90	10432,55
27-01-17	P/r.recaudación mañana	19	4.617,00		15049,55
27-01-17	P/r.recaudación tarde	20	5.511,05		20560,60
27-01-17	P/r.depósito en cta corriente	20		9765,45	10795,15
28-01-17	P/r.recaudación mañana	20	3.012,80		13807,95
28-01-17	P/r.recaudación tarde	20	2.935,30		16743,25
28-01-17	P/r.depósito en cta corriente	56		9829,80	6913,45
29-01-17	P/r.recaudación mañana	24	1.765,10		8678,55
29-01-17	P/r.recaudación tarde	24	2.499,50		11178,05
30-01-17	P/r.recaudación mañana	24	4.926,35		16104,40
30-01-17	P/r.recaudación tarde	25	5.257,25		21361,65
30-01-17	P/r.depósito en cta corriente	25		8523,85	12837,80
31-01-17	P/r.recaudación mañana	25	4.668,70		17506,50
31-01-17	P/r.recaudación tarde	25	4.275,45		21781,95
31-01-17	P/r.depósito en cta corriente	25		2.935,30	18846,65
31-01-17	P/r.depósito en cta corriente	26		1.765,10	17081,55
31-01-17	p/r. varios	26		2.499,50	14582,05
31-01-17	p/r. varios	26		4.926,35	9655,70
31-01-17	P/r.recaudación mañana	26	3.927,85		13583,55
31-01-17	P/r.recaudación tarde	26	5.022,70		18606,25
31-01-17	P/r.depósito en cta corriente	27		4.710,00	13896,25
31-01-17	P/r.depósito en cta corriente	27		547,25	13349,00
31-01-17	P/r.depósito en cta corriente	27		4.668,70	8680,30
	PASAN		229964,80	221284,50	8680,30


 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" Libro Mayor Cuenta:CAJA GENERAL Código: 1.1.1.01					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	Vienen		229964,80	221284,5	8680,30
01-02-17	P/r.recaudación mañana	28	4.452,85		13133,15
01-02-17	P/r.recaudación tarde	28	4.436,25		17569,40
01-02-17	P/r.Caja General	28		4.275,45	13293,95
01-02-17	P/r.Caja General	28		3.927,85	9366,10
01-02-17	P/r.recaudación mañana	28	3.826,50		13192,60
01-02-17	P/r.recaudación tarde	28	4.535,15		17727,75
01-02-17	P/r.depósito en cta corriente	28		9475,55	8252,20
01-02-17	P/r.recaudación mañana	28	2.337,80		10590,00
01-02-17	P/r.recaudación tarde	28	2.168,10		12758,10
01-02-17	P/r.depósito en cta corriente	28		8262,75	4495,35
01-02-17	P/r.recaudación mañana	28	1.659,95		6155,30
01-02-17	P/r.recaudación tarde	29	1.509,85		7665,15
02-02-17	P/r.depósito en cta corriente	29		6.872,95	792,20
03-02-17	P/r.depósito en cta corriente	29		8.672,80	-7880,60
04-02-17	P/r.depósito en cta corriente	29		8331,60	-16212,20
05-02-17	P/r.depósito en cta corriente	30		6292,65	-22504,85
06-02-17	P/r.depósito en cta corriente	30		6.725,95	-29230,80
07-02-17	P/r.depósito en cta corriente	30		6190,85	-35421,65
07-02-17	P/r. recaudación semanal	30	40970,40		5548,75
08-02-17	P/r.depósito en cta corriente	31		11565,60	-6016,85
09-02-17	P/r.depósito en cta corriente	31		5129,61	-11146,46
10-02-17	P/r.depósito en cta corriente	31		7537,05	-18683,51
13-02-17	P/r.depósito en cta corriente	32		6541,30	-25224,81
14-02-17	P/r. recaudación semanal	32	29577,41		4352,60
15-02-17	P/r.depósito en cta corriente	32		4563,75	-211,15
16-02-17	P/r.depósito en cta corriente	32		6977,00	-7188,15
17-02-17	P/r.depósito en cta corriente	33		6602,65	-13790,80
18-02-17	P/r.depósito en cta corriente	33		6454,45	-20245,25
19-02-17	P/r.depósito en cta corriente	33		7183,55	-27428,80
20-02-17	P/r.depósito en cta corriente	34		7323,35	-34752,15
21-02-17	P/r. recaudación semanal	35	40087,70		5335,55
22-02-17	P/r.depósito en cta corriente	35		4698,30	637,25
23-02-17	P/r.depósito en cta corriente	35		7847,80	-7210,55
24-02-17	P/r.depósito en cta corriente	36		5411,60	-12622,15
25-02-17	P/r.depósito en cta corriente	36		8011,10	-20633,25
26-02-17	P/r.depósito en cta corriente	36		6328,25	-26961,50
27-02-17	P/r.depósito en cta corriente	37		8524,35	-35485,85
29-02-16	P/r. recaudación semanal	38	50096,85		14611,00
29-02-16	P/r.depósito en cta corriente	38		4826,95	9784,05
29-02-16	P/r.depósito en cta corriente	39		9475,20	308,85
01-03-16	P/r.depósito en cta corriente	39		9105,95	-8797,10
02-03-16	P/r.depósito en cta corriente	40		6991,85	-15788,95
03-03-16	P/r.depósito en cta corriente	41		6632,70	-22421,65
	PASAN		415623,61	438045,26	-22421,65


 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" Libro Mayor Cuenta:CAJA GENERAL Código: 1.1.1.01					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	Vienen		415623,61	438045,26	-22421,65
04-03-17	p/r. gastos varios	42		7563,20	-29984,85
05-03-17	P/r.depósito en cta corriente	43		4699,75	-34684,60
07-03-17	P/r. recaudación semanal	44	39624,35		4939,75
08-03-17	P/r.depósito en cta corriente	44		5.715,85	-776,10
09-03-17	P/r.depósito en cta corriente	44		7037,60	-7813,70
10-03-17	P/r.depósito en cta corriente	45		6774,60	-14588,30
11-03-17	P/r.depósito en cta corriente	45		7584,50	-22172,80
12-03-17	P/r.depósito en cta corriente	45		7167,65	-29340,45
13-03-17	P/r. recaudación semanal	46	38270,55		8930,10
14-03-17	P/r.depósito en cta corriente	46		5490,45	3439,65
15-03-17	P/r. pago varios	46		4767,10	-1327,45
16-03-17	P/r. Caja General	47		5843,35	-7170,80
17-03-17	P/r. pago varios	47		6096,15	-13266,95
18-03-17	p/r. gastos varios	48		6992,35	-20259,30
19-03-17	p/r. gastos varios	48		7562,75	-27822,05
21-03-17	P/r. recaudación semanal	49	40362,95		12540,90
22-03-17	P/r.depósito en cta corriente	49		4555,70	7985,20
23-03-17	P/r.depósito en cta corriente	49		7889,75	95,45
24-03-17	P/r.depósito en cta corriente	49		8545,50	-8450,05
25-03-17	P/r.depósito en cta corriente	49		8893,90	-17343,95
26-03-17	P/r.depósito en cta corriente	50		7648,90	-24992,85
27-03-17	P/r.depósito en cta corriente	50		5325,45	-30318,30
28-03-17	P/r.depósito en cta corriente	50		6212,25	-36530,55
31-03-17	P/r.depósito en cta corriente	50		8408,80	-44939,35
31-03-17	P/r. recaudación semanal	51	54580,45		9641,10
31-03-17	P/r.depósito en cta corriente	51		7460,15	2180,95
	TOTAL		588461,91	586280,96	2180,95


 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" Libro Mayor Cuenta:CAJA CHICA Código: 1.1.1.02					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
01-01-16	P/r. estado situacion inicial	1	100,00		100,00
15-01-16	P/r. cancelación de varios gastos con fondo caja chica	13		79,32	20,68
27-01-16	P/r. reposición de caja chica	21	100,00		120,68
31-01-16	P/r. pago de varios gastos	27		70,78	49,90
04-02-16	P/r. reposición de caja chica	29	100,00		149,90
05-02-16	P/r. gastos varios	30		65,93	83,97
10-02-16	P/r. reposición de caja chica	32	80,00		163,97
16-02-16	P/r. gastos con fondo de caja chica	36		68,13	95,84
25-02-16	P/r.pago mediante fondo de caja chica	37		84,06	11,78
26-02-16	P/r. reposición de fondo de caja chica	38	100,00		111,78
07-03-16	P/r. reposición de fondo de caja chica	43	70,00		181,78
10-03-16	P/r. cancelación gastos con caja chica	45		80,17	101,61
31-03-16	P/r. gastos varios	53		86,26	15,35
	TOTAL		550,00	534,65	15,35

 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" Libro Mayor Cuenta: BANCOS Código:1.1.2					
FECHA	DETALLE	Folio	DEBE	HABER	SALDO
01-01-16	P/r. Estado situacion inicial	1	70278,86		70278,86
02-01-16	P/r.depósito en cta corriente	2	9,95		70288,81
02-01-16	P/r.depósito en cta corriente	2	3899,25		74188,06
02-01-16	P/r.depósito en cta corriente	2	3210,90		77398,96
02-01-16	P/r.depósito en cta corriente	2	29,50		77428,46
02-01-16	P/r.depósito en cta corriente	2	4450,05		81878,51
02-01-16	P/r.depósito en cta corriente	2	1516,35		83394,86
03-01-16	P/r.recaudación mañana	3	276,00		83670,86
04-01-16	P/r.recaudación tarde	3	764,00		84434,86
04-01-16	P/.r. sueldos cancelados	3		21838,38	62596,48
04-01-16	P/r.cancelación de cuentas pendien	3		32,01	62564,47
04-01-16	P/r.cancelación de cuentas pendien	3		2.008,75	60555,72
04-01-16	P/r.cancelación de cuentas pendien	3		305,25	60250,47
04-01-16	P/r.cancelación de cuentas pendien	3		677,38	59573,09
04-01-16	P/r.cancelación de cuentas pendien	3		82,80	59490,29
04-01-16	P/r.cancelación de cuentas pendien	4		792,63	58697,66
04-01-16	P/r.cancelación de cuentas pendien	4		200,60	58497,06
04-01-16	P/r.cancelación de cuentas pendien	4		223,43	58273,63
04-01-16	P/r.cancelación de cuentas pendien	4		410,54	57863,09
04-01-16	P/r.cancelación de cuentas pendien	4		48,50	57814,59
04-01-16	P/r.depósito en cta corriente	4	17.556,63		75371,22
04-01-16	P/r.depósito en cta corriente	4	2.959,60		78330,82
04-01-16	P/r.depósito en cta corriente	4	2.082,10		80412,92
05-01-16	P/r. recaudación tarde	5	803,75		81216,67
05-01-16	P/r.varios	5		300,00	80916,67
05-01-16	P/r.varios	5		1.409,20	79507,47
05-01-16	P/r.depósito en cta corriente	5	2.739,45		82246,92
05-01-16	P/r.depósito en cta corriente	6	2.466,40		84713,32
05-01-16	P/r.depósito en cta corriente	6	6812,50		91525,82
06-01-16	P/r.recaudación mañana	6	681,05		92206,87
06-01-16	P/r.recaudación tarde	6	682,20		92889,07
06-01-16	P/r.varios	6		107,12	92781,95
06-01-16	P/r.varios	6		110,72	92671,23
06-01-16	P/r.depósito en cta corriente	6	10489,84		103161,07
06-01-16	P/r.depósito en cta corriente	7	630,60		103791,67
07-01-16	P/r.recaudación mañana	7	636,00		104427,67
07-01-16	P/r.recaudación tarde	7		143,71	104283,96
07-01-16	P/r.depósito en cta corriente	7	8684,85		112968,81
07-01-16	P/r.depósito en cta corriente	7	611,85		113580,66
08-01-16	P/r.recaudación mañana	8	1282,80		114863,46
08-01-16	P/r.recaudación tarde	8	8872,75		123736,21
08-01-16	P/r.depósito en cta corriente	8	719,55		124455,76
09-01-16	P/r.depósito en cta corriente	8	606,15		125061,91
10-01-16	P/r.recaudación mañana	8	8852,95		133914,86
	Pasan		162605,88	28691,02	133914,86


 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" Libro Mayor Cuenta: Bancos Código:1.1.2					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	Vienen		162605,88	28691,02	133914,86
09-01-16	P/r.recaudación tarde	8	319,80		134234,66
10-01-16	P/r.depósito en cta corriente	9	292,95		134527,61
10-01-16	P/r.depósito en cta corriente	9	795,60		135323,21
11-01-16	P/r.depósito en cta corriente	9	6449,95		141773,16
12-01-16	P/r.depósito en cta corriente	10		78,63	141694,53
12-01-16	P/r. pago prestamo quirografario	10	12198,15		153892,68
12-01-16	P/r. pago de horas extra	10		45,52	153847,16
13-01-16	P/r.pago de aportes al lees	10		139,20	153707,96
13-01-16	P/r. apertura de cta jeep	10		4.643,64	149064,32
13-01-16	P/r. compra de productos	11	110,00		149174,32
13-01-16	P/r.recaudación mañana	11		78,15	149096,17
13-01-16	P/r.recaudación tarde	12	10619,05		159715,22
14-01-16	P/r.depósito en cta corriente	12	256,60		159971,82
14-01-16	P/r.depósito en cta corriente	12	10164,35		170136,17
15-01-16	P/r. pago de plan de celular	12		28,30	170107,87
15-01-16	P/r. pago de letreros	12		136,07	169971,80
15-01-16	P/r. pago a inicio reinoso	12		120,00	169851,80
15-01-16	P/r. adquisición tecnología	13		241,67	169610,13
15-01-16	P/r anticipo a Juan ramos	13		96,00	169514,13
15-01-16	P/r. pago de vacaciones a empleado	13		444,96	169069,17
15-01-16	P/r. anticipo de sueldo a rosa silva	13		150,00	168919,17
15-01-16	P/r. deposito en cta recaudaciones	14	10000,50		178919,67
15-01-16	P/r.Ingreso diario a caja turno de la	14	905,85		179825,52
16-01-16	P/r.recaudación tarde	14	9776,75		189602,27
16-01-16	P/r. depósito en cta recaudaciones	14	769,65		190371,92
17-01-16	P/r.Ingreso diario a caja turno de la	15	56,40		190428,32
17-01-16	P/r.Ingreso diario a caja turno de la	15	67,95		190496,27
18-01-16	P/r.Ingreso diario a caja turno de la	15	297,15		190793,42
18-01-16	P/r.Ingreso diario a caja turno de la	15	8639,40		199432,82
18-01-16	P/r.Ingreso diario a caja turno de la	15	318,90		199751,72
19-01-16	P/r. adelanto recaudo a luis valencia	16		1000,00	198751,72
19-01-16	P/r. pago primera quincena caja con	16		147160,68	51591,04
19-01-16	P/r. depósito en cta recaudaciones	16	11881,40		63472,44
19-01-16	P/r.Ingreso diario a caja turno de la	16	224,85		63697,29
20-01-16	P/r.Ingreso diario a caja turno de la	17	233,40		63930,69
20-01-16	P/r. depósito en cta recaudaciones	17	10131,70		74062,39
20-01-16	P/r. deposito en cta recaudaciones	17	9386,90		83449,29
21-01-16	P/r.Ingreso diario a caja turno de la	17	130,80		83580,09
22-01-16	P/r. depósito en cta recaudaciones	17	9765,45		93345,54
22-01-16	P/r.Ingreso diario a caja turno de la	18	56,70		93402,24
23-01-16	P/r.Ingreso diario a caja turno de la	18	926,70		94328,94
24-01-16	P/r. depósito en cta recaudaciones	18	9829,80		104158,74
25-01-16	P/r.Ingreso diario a caja turno de la	18	903,45		105062,19
	Pasan		288116,03	183053,84	105062,19

 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" Libro Mayor Cuenta: Bancos Código:1.1.2					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	Vienen		288116,03	183053,84	105062,19
25-01-16	P/r. certificacion de cheques	19		10,00	105052,19
25-01-16	P/r.Ingreso diario a caja turno de la	19	111,00		105163,19
25-01-16	P/r. depósito en cta recaudaciones	20	8523,85		113687,04
26-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno de la	20	65,25		113752,29
26-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno tarde	20	804,00		114556,29
26-01-16	P/r. depósito en cta recaudaciones	20	2.935,30		117491,59
26-01-16	P/r. depósito en cta recaudaciones	20	1.765,10		119256,69
26-01-16	P/r. depósito en cta recaudaciones	20	2.499,50		121756,19
26-01-16	P/r. depósito en cta recaudaciones	20	4.926,35		126682,54
26-01-16	P/r. pago de retenciones	21		2289,83	124392,71
27-01-16	P/r.Ingreso diario a caja turno de la	21	693,50		125086,21
27-01-16	P/r.Ingreso diario a caja turno de la	21	274,80		125361,01
27-01-16	P/r.pago de mantenimiento de torn	21		275,17	125085,84
27-01-16	P/r pago de cuenta pendiente	21		55,42	125030,42
27-01-16	P/r. Anticipo CAMPOVERDE ALVARO	21		80,00	124950,42
27-01-16	P/r. reposición de caja chica	21		100,00	124850,42
27-01-16	P/r. pago directivos	22		183,33	124667,09
27-01-16	P/r. anticipo sueldo yadira arevalo	22		200,00	124467,09
27-01-16	P/r. depósito en cta recaudaciones	22	4.710,00		129177,09
27-01-16	P/r. depósito en cta recaudaciones	22	547,25		129724,34
27-01-16	P/r. depósito en cta recaudaciones	22	4.668,70		134393,04
28-01-16	P/r.Ingreso diario a caja turno de la	22	171,45		134564,49
28-01-16	P/r.Ingreso diario a caja turno de la	23	787,90		135352,39
28-01-16	P/r compra a toners	23		48,56	135303,83
28-01-16	P/r. mantenimiento de torniquete	23		88,20	135215,63
28-01-16	P/r. depósito en cta recaudaciones	23	4.275,45		139491,08
28-01-16	P/r. depósito en cta recaudaciones	23	3.927,85		143418,93
29-01-16	P/r.Ingreso diario a caja turno de la	23	787,65		144206,58
29-01-16	P/r.Ingreso diario a caja turno de la	24	903,50		145110,08
29-01-16	P/r. cancelación de honorarios	24		803,57	144306,51
29-01-16	P/r. depósito en cta recaudaciones	24	9475,55		153782,06
30-01-16	P/r.Ingreso diario a caja turno de la	24	481,90		154263,96
30-01-16	P/r.Ingreso diario a caja turno de la	24	1216,10		155480,06
30-01-16	P/r. depósito en cta recaudaciones	25	8262,75		163742,81
31-01-16	P/r.Ingreso diario a caja turno de la	25	686,95		164429,76
31-01-16	P/r cobro de servicio bancario	25		1,86	164427,90
31-01-16	N/D por entrega de estado de cuent	25		1,86	164426,04
31-01-16	N/C Intereses ganados cta.ahorros c	26	167,65		164593,69
31-01-16	P/r. Registro intereses ganados en c	26	3,41		164597,10
31-01-16	P/r.pago de arriendo oficinas	27		223,43	164373,67
31-01-16	P/r, cancelación de deuda	27		63,50	164310,17
01-02-16	P/r. cancelación de cuenta pendiente	28	6173,43		170483,60
01-02-16	P/r. cancelación de cuenta pendiente	28	6474,57		176958,17
	Pasan		364436,74	187478,57	176958,17


 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" Libro Mayor Cuenta:Bancos Código:1.1.2					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	Vienen		364436,74	187478,57	176958,17
01-02-16	P/r. Depósito en cta. Recaudaciones	28	6.872,95		183831,12
01-02-16	P/r. Depósito en cta. Recaudaciones	28	1.612,35		185443,47
02-02-16	P/r. Depósito en cta. Recaudaciones	28	8.672,80		194116,27
02-02-16	P/r, cancelación de deuda	28	7.122,03		201238,30
02-02-16	P/r, cancelación de deuda	28		131494,06	69744,24
02-02-16	P/r. Depósito en cta. Recaudaciones	28	15960,57		85704,81
02-02-16	P/r. Depósito en cta. Recaudaciones	28	6474,57		92179,38
03-02-16	P/r.pago segunda quincena de ener	28	8331,60		100510,98
04-02-16	P/r. pago sueldos mes enero	29		20976,16	79534,82
04-02-16	P/r. Depósito en cta. Recaudaciones	29	6292,65		85827,47
04-02-16	P/r. reposicion de caja chica	29		100,00	85727,47
05-02-16	P/r. pago de copias	30		106,68	85620,79
05-02-16	P/r. Depósito en cta. Recaudaciones	30	6.725,95		92346,74
06-02-16	P/r. Depósito en cta. Recaudaciones	30	6190,85		98537,59
07-02-16	P/r.Ingreso recaudaciones del 01-07	30	20.779,25		119316,84
10-01-16	N/D Pago préstamo quirografario 3 e	30		126,00	119190,84
10-01-16	N/D pago ajuste por horas extras pa	31		57,27	119133,57
10-01-16	N/D pago aporte patronal y persona	31		4887,03	114246,54
10-01-16	P/r. cancelacion de beneficios socia	31		76,25	114170,29
10-01-16	P/r.cancelación de cuenta a KRADAC	31		6.994,00	107176,29
10-01-16	P/r pago por concepto de reunion de	31		216,67	106959,62
10-01-16	P/r. adquisición de uniformes	31		215,60	106744,02
10-01-16	P/r. reposición de fondo de caja chic	32		80,00	106664,02
10-01-16	P/r. Depósito en cta. Recaudaciones	32	11565,60		118229,62
10-01-16	P/r. Depósito en cta. Jep	32	2,00		118231,62
11-01-16	P/r. Depósito en cta. Recaudaciones	32	5129,61		123361,23
12-02-16	P/r. anticipo sueldo empleados	32		296,00	123065,23
12-02-16	P/r. Depósito en cta. Recaudaciones	32	7537,05		130602,28
13-02-16	P/r. Depósito en cta. Recaudaciones	32	6541,30		137143,58
14-02-16	P/r.Ingreso por recaudaciones del 0	32	15.373,10		152516,68
15-02-16	N/D pago plan celular movistar CTU	33		28,30	152488,38
15-02-16	P/r. Depósito en cta. Recaudaciones	33	4563,75		157052,13
16-02-16	P/r. anticipo sueldo empleados	33		180,00	156872,13
16-02-16	P/r. pago marco flores	34		66,68	156805,45
16-02-16	P/r. Depósito en cta. Recaudaciones	34	6977,00		163782,45
17-02-16	P/r.Transferencia a cta #4090682266	34	29.624,82		193407,27
17-02-16	P/r.Transferencia a cta #4090682266	34		29.624,82	163782,45
17-02-16	P/r. compra de rollo de alambre N°1	34		122,76	163659,69
17-02-16	P/r. Depósito en cta. Recaudaciones	34	6602,65		170262,34
18-02-16	P/r. pago de cuenta pendiente	34		215,60	170046,74
18-02-16	P/r. anticipo de sueldo	34		112,00	169934,74
18-02-16	P/r.pago primera quincena de febre	35		108197,49	61737,25
18-02-16	P/r. Depósito en cta. Recaudaciones	35	6454,45		68191,70
	Pasan		559843,64	491651,94	68191,70


 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" Libro Mayor Cuenta:Bancos Código:1.1.2					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	Vienen		559843,64	491651,94	68191,70
19-02-16	P/r. Depósito en cta. Recaudaciones	35	7183,55		75375,25
20-02-16	P/r. Depósito en cta. Recaudaciones	35	7323,35		82698,60
21-02-16	P/r. recaudaciones del 15-21 de Feb	35	18.877,00		101575,60
22-02-16	P/r pago de servicios básicos	35		106,31	101469,29
22-02-16	P/r. compra de suministros	36		28,40	101440,89
22-02-16	P/r.adelanto de quincena	36		1.009,63	100431,26
22-02-16	P/r. Depósito en cta. Recaudaciones	36	4698,30		105129,56
23-02-16	P/r. pago de servicios de copias y ani	36		25,82	105103,74
23-02-16	P/r. Depósito en cta. Recaudaciones	36	7847,80		112951,54
24-02-16	P/r. Depósito en cta. Recaudaciones	36	5411,60		118363,14
25-02-16	P/r. Depósito en cta. Recaudaciones	36	8011,10		126374,24
25-02-16	P/r.adelanto de quincena	37		1.179,93	125194,31
26-02-16	P/r. pago retenciones IR e IVA mes F	37		663,20	124531,11
26-02-16	P/r. Depósito en cta. Recaudaciones	37	6328,25		130859,36
26-02-16	P/r. reposicion de fondo de caja chie	38		100,00	130759,36
27-02-16	P/r. Depósito en cta. Recaudaciones	38	8524,35		139283,71
28-02-16	P/r. cancelación de cuenta a Zerima	38		6.717,22	132566,49
29-02-16	P/r. recaudaciones del 22-29 de Feb	38	17.537,55		150104,04
29-02-16	P/r.emision de estados de cuenta	38		3,72	150100,32
29-02-16	N/C intereses ganados cta. ahorros c	39	81,86		150182,18
29-02-16	P/r.Intereses ganados en cta.ahorro	39	101,63		150283,81
29-02-16	P/r. anticipo sueldo	39		183,00	150100,81
29-02-16	P/r. compra de pintura	40		47,73	150053,08
29-02-16	P/r.cancelación de honorarios profe	40		803,57	149249,51
29-02-16	P/r. Depósito en cta. Recaudaciones	40	10363,91		159613,42
01-03-16	P/r. cancelación aporte cuxibamba	41	6.352,66		165966,08
01-03-16	P/r.Cuentas por cobrar	41	6.662,54		172628,62
01-03-16	P/r. Depósito en cta. Recaudaciones	41	9475,20		182103,82
02-03-16	P/r. Depósito en cta. Recaudaciones	41	9105,95		191209,77
02-03-16	P/r. transferencia a cta #4090682266	41	35.297,97		226507,74
02-03-16	P/r. transferencia a cta #4090682266	41		35.297,97	191209,77
03-03-16	P/r. pago quincena	42		300,00	190909,77
03-03-16	P/r.pago de segunda quincena de fe	42		111749,55	79160,22
03-03-16	P/r. Depósito en cta. Recaudaciones	42	6991,85		86152,07
03-03-16	P/r. transferencia a cta #4090682266	42	675,28		86827,35
03-03-16	P/r. transferencia a cta #4090682266	42		675,28	86152,07
04-03-16	P/r. cancelación de cuenta	42		675,28	85476,79
04-03-16	P/r. pago sueldos mes Febrero	42		20785,69	64691,10
04-03-16	P/r. cacelación aporte coop 24 de m	42	16.423,94		81115,04
04-03-16	P/r. Depósito en cta. Recaudaciones	42	6632,70		87747,74
05-03-16	P/r.cancelación de cuenta pendiente	43		3.395,70	84352,04
05-03-16	P/r.cancelación de cuenta pendiente	43		223,43	84128,61
05-03-16	P/r. Depósito en cta. Recaudaciones	43	7563,20		91691,81
	Pasan		767315,18	675623,37	91691,81


 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" Libro Mayor Cuenta: Bancos Código:1.1.2					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	Vienen		767315,18	675623,37	91691,81
07-03-16	P/r. Anticipo sueldo empleados	43		183,00	91508,81
07-03-16	P/r.suministros de oficina	43		137,21	91371,60
07-03-16	P/r. Depósito en cta. Recaudaciones	43	4699,75		96071,35
07-03-16	P/r. cancelación aporte urbaexpress	43	6.662,54		102733,89
07-03-16	P/r. reposición de fondo de caja chica	43		70,00	102663,89
07-03-16	P/r. recaudaciones del 01-07 de Mar	44	20.758,50		123422,39
08-03-16	P/r. Depósito en cta. Recaudaciones	44	5.715,85		129138,24
09-03-16	P/r. Depósito en cta. Recaudaciones	44	7037,60		136175,84
10-03-16	N/D pago de préstamo quirografario	44		119,22	136056,62
10-03-16	P/r. publicidad en diario la Hora	44		73,26	135983,36
10-03-16	P/r. compra de suministros de oficin	45		20,83	135962,53
10-03-16	P/r. honorarios de planificacion	45		460,00	135502,53
10-03-16	P/r. Depósito en cta. Recaudaciones	45	6774,60		142277,13
11-03-16	P/r. Depósito en cta. Recaudaciones	46	7584,50		149861,63
12-03-16	P/r. Depósito en cta. Recaudaciones	46	7167,65		157029,28
14-03-16	P/r. recaudaciones del 08-14 de Mar	46	20.204,50		177233,78
14-03-16	P/r. anticipo sueldo a contadora	46		130,00	177103,78
14-03-16	P/r. pago de servicios básicos	46		53,45	177050,33
14-03-16	P/r. pago por servicios que predomi	46		96,00	176954,33
14-03-16	P/r. Depósito en cta. Recaudaciones	47	5490,45		182444,78
15-03-16	N/D pago plan celular movistar CTU	47		28,30	182416,48
15-03-16	N/D pago aportes al IESS mes de feb	47		4.810,23	177606,25
15-03-16	P/r. Anticipo sueldo empleados	47		180,00	177426,25
15-03-16	P/r. Depósito en cta. Recaudaciones	47	4767,10		182193,35
16-03-16	P/r. Depósito en cta. Recaudaciones	47	5843,35		188036,70
17-03-16	P/r. Depósito en cta. Recaudaciones	48	6096,15		194132,85
17-03-16	P/r. transferencia a cta #4090682266	48	39.292,80		233425,65
17-03-16	P/r. transferencia a cta #4090682266	48		39.292,80	194132,85
18-03-16	P/r. pago de primera quincena Marz	48		120459,87	73672,98
18-03-16	P/r. pago de combustible	48		19,62	73653,36
18-03-16	P/r. Depósito en cta. Recaudaciones	48	6992,35		80645,71
19-03-16	P/r.cancelación de 1° quincena unid	48		1.141,44	79504,27
19-03-16	P/r. Depósito en cta. Recaudaciones	48	7562,75		87067,02
21-03-16	P/r. recaudaciones del 15-21 de Mar	49	19.624,85		106691,87
21-03-16	P/r. Depósito en cta. Recaudaciones	49	4555,70		111247,57
22-03-16	P/r. Depósito en cta. Recaudaciones	49	7889,75		119137,32
23-03-16	N/D pago de retenciones IR e IVA m	49		280,94	118856,38
23-03-16	P/r. depósito en cta ahorro recauda	49	8545,50		127401,88
24-03-16	P/r. Mantenimiento de torniquetes	50		98,00	127303,88
24-03-16	P/r. pago de uniformes	50		107,80	127196,08
24-03-16	P/r. Depósito en cta. Recaudaciones	50	8893,90		136089,98
24-03-16	P/r. Depósito en cta. Recaudaciones	50	0,20		136090,18
26-03-16	P/r. Depósito en cta. Recaudaciones	50	7648,90		143739,08
	Pasan		987124,42	843385,34	143739,08

 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" Libro Mayor Cuenta: Bancos Código:1.1.2					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	Vienen		987124,42	843385,34	143739,08
28-03-16	P/r. Depósito en cta. Recaudaciones	50	5325,45		149064,53
29-03-16	P/r. Anticipo sueldo empleados	50		300,00	148764,53
29-03-16	P/r. Depósito en cta. Recaudaciones	50	6212,25		154976,78
30-03-16	P/r. Depósito en cta. Recaudaciones	51	8408,80		
31-03-16	P/r. recaudaciones del 22-31 de Ma	51	22.008,45		
31-03-16	N/C intereses ganados cta. ahorros c	51	96,75		
31-03-16	N/D por entrega de estado de cuent	51		3,72	
31-03-16	P/r. Intereses ganados en cta. ahorro	52	120,15		
31-03-16	P/r. pago honorarios administrador	53		803,57	
31-03-16	P/r aporte coop cuxibamba	53	6.790,77		
31-03-16	P/r. Depósito en cta. Recaudaciones	54	7460,15		162436,93
	TOTAL		1043547,19	844492,63	199054,56


 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" Libro Mayor Cuenta:Cuentas por cobrar Código:1.1.4					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
01-01-16	P/r. Estado de situacion inicial	1	17556,63		17556,63
01-01-16	P/r. Estado de situacion inicial	1	511,43		18068,06
04-01-16	P/r aporte cooperativa 24 de mayo	5		17.556,63	511,43
27-01-16	P/r. aporte de coop Cuxibamba	22	6.173,43		6684,86
27-01-16	P/r. aporte de coop urbaexpress	22	6.474,57		13159,43
30-01-16	P/r.Ingreso diario a caja turno de la f	24	441,45		13600,88
31-01-16	P/r.Ingreso diario a caja turno de la f	25	191,10		13791,98
31-01-16	P/r.Ingreso diario a caja turno de la f	25	979,80		14771,78
31-01-16	P/r. sueldos pendientes de pago me	26		109,49	14662,29
31-01-16	P/r. Registro fact.#469 por compra	26	312,23		14974,52
31-01-16	P/r. aporte coop 24 de Mayo	27	15.960,57		30935,09
01-02-16	P/r. cancelación de cuenta pendiente	28		6173,43	24761,66
01-02-16	P/r. cancelación de cuenta pendiente	28		6474,57	18287,09
01-02-16	P/r. Aporte Ríos del Sur S.A.	28	6.474,57		24761,66
01-02-16	P/r. Depósito en cta. Recaudaciones	28		1.612,35	23149,31
02-02-16	P/r. pago de cuenta por cobra URBA	28		7.122,03	16027,28
03-02-16	P/r. pago de cuenta por cobra 24 de	29		15960,57	66,71
04-02-16	P/r. pago de cuenta por cobra Rios d	29		6474,57	-6407,86
10-02-16	P/r. Depósito en cta. Jep	32		2,00	-6409,86
29-02-16	P/r. sueldos pendientes de pago me	39		5,48	-6415,34
	Pasan		55075,78	61491,12	-6415,34


 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" Libro Mayor Cuenta: Cuentas por cobrar Código: 1.1.4					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	Vienen		55075,78	61491,12	-6415,34
29-02-16	P/r aporte de coop 24 de mayo	40	16.423,94		10008,60
29-02-16	P/r. aporte coop cuxibamba	41	6.352,66		16361,26
29-02-16	P/r. aporte coop urbaexpress	41	6.662,54		23023,80
29-02-16	P/r. aporte coop Rios del sur	41	6.662,54		29686,34
01-03-16	P/r. cancelación aporte cuxibamba	41		6.352,66	23333,68
01-03-16	P/r. cancelación aporte	41		6.662,54	16671,14
04-03-16	P/r. cancelación aporte coop 24 de m	42		16.423,94	247,20
07-03-16	P/r. cancelación aporte urbaexpress	43		6.662,54	-6415,34
24-03-16	P/r. Depósito en cta. Recaudaciones	50		0,20	-6415,54
30-03-16	P/r. aporte coop 24 de Mayo	51	17.556,63		11141,09
30-03-16	P/r. aporte coop Urbaexpress	51	7.122,03		18263,12
31-03-16	P/r. recaudaciones del 22-31 de Ma	51	0,20		18263,32
31-03-16	P/r. sueldos pendientes de pago	52		5,48	18257,84
31-03-16	P/r. aporte cooperativa Rios del sur	53	7.122,03		25379,87
					25379,87
	TOTAL		122978,35	97598,48	25379,87


 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" Libro Mayor Cuenta: Inventario tarjetas electronicas Código: 1.1.3					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
01-01-16	P/r. Estado de situacion inicial	1	14208,50		14208,50

 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" Libro Mayor Cuenta: Provisión de cuentas incobrables Código: 1.1.4.03					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
31-03-16	P/r. provisión 1%	54	81,42		81,42
					-
	TOTAL		81,42		81,42


 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" Libro Mayor Cuenta: Iva en compras Código:1.1.7					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
01-01-16	P/r. Estado de situacion inicial	1	3111,16		3111,16
06-01-16	P/r. compra de suministros de oficir	6	8,97		3120,13
07-01-16	P/r compra a toners	7	15,54		3135,67
12-01-16	P/r. mantenimiento torniquetes	10	8,78		3144,45
13-01-16	P/r. compra de accesorios para sala	11	8,73		3153,18
15-01-16	P/r. pago de plan de celular	12	3,00		3156,18
15-01-16	P/r. pago de letreros	13	16,07		3172,25
15-01-16	P/r. cancelación de varios gastos	13	7,52		3179,77
25-01-16	P/r. pago de servicios de gestion	19	6,55		3186,32
26-01-16	P/r. pago de impuestos	20		3111,16	75,16
27-01-16	P/r.pago de mantenimiento de torn	21	29,75		104,91
28-01-16	P/r compra a toners	23	5,25		110,16
29-01-16	P/r. cancelación de honorarios	24	107,14		217,30
31-01-16	P/r. Registro fact.#469 por compra	26	3.746,79		3964,09
31-01-16	P/r. pago de varios gastos con fondo	27	4,61		3968,70
31-01-16	P/r.pago de arriendo oficinas	27	29,14		3997,84
31-01-16	P/r. liquidación mensual del IVA	27		3997,84	0,00
05-02-16	P/r. gastos varios	29	2,97		2,97
05-02-16	P/r. pago de copias	30	12,60		15,57
15-02-16	N/D pago plan celular movistar CTU	33	3,00		18,57
16-02-16	P/r. gastos con fondo de caja chica	33	3,27		21,84
17-02-16	P/r. compra de rollo de alambre N°1	34	13,72		35,56
22-02-16	P/r pago de servicios básicos	35	11,39		46,95
22-02-16	P/r.suministros de limpieza	36	3,67		50,62
23-02-16	P/r. pago de servicios de copias y ani	36	2,52		53,14
25-02-16	P/r.pago mediante fondo de caja ch	37	4,32		57,46
29-02-16	P/r.Cta pendiente Jose Maldonado y	39	1,07		58,53
29-02-16	P/r.Pago fact.#362 por arriendo ofici	40	29,14		87,67
29-02-16	P/r. compra de pintura	40	4,22		91,89
29-02-16	P/r.cancelación de honorarios profe	40	107,14		199,03
29-02-16	P/r. liquidación Iva mes feb.	41		199,03	0,00
07-03-16	P/r.suministros de limpieza	43	8,86		8,86
10-03-16	P/r. publicidad en diario la Hora	44	7,92		16,78
10-03-16	P/r. compra de suministros de oficir	45	2,25		19,03
10-03-16	P/r. honorarios de planificacion	45	60,00		79,03
10-03-16	P/r. cancelación gastos con caja chic	45	6,39		85,42
14-03-16	P/r. pago por servicios que predomi	46	34,02		119,44
15-03-16	N/D pago plan celeular movistar CTU	47	3,00		122,44
18-03-16	P/r. pago de combustible	48	2,10		124,54
31-03-16	P/r.Cuenta por pagar fact.#363 por a	51	29,14		153,68
31-03-16	P/r.Cuenta por pagar servicio telefo	53	11,61		165,29
31-03-16	P/r. pago honorarios administrador	53	107,14		272,43
31-03-16	P/r. gastos varios	53	8,98		281,41
31-03-16	P/r.liquidacion de iva	54		281,41	0,00
	TOTAL		7589,44	7589,44	0,00


 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" Libro Mayor Cuenta:Fondo entregado a recaudadores Código:1.1.5					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
01-01-16	P/r. Estado de situacion inicial	1	440,00		440,00


 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" Libro Mayor Cuenta:Fondo en boveda sueltos Código:1.1.6					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
01-01-16	P/r. Estado de situacion inicial	1	200,00		200,00


 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" Libro Mayor Cuenta:Anticipo sueldo empleados Código:1.1.10					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
01-01-16	P/r. Estado de situacion inicial	1	100,00		100,00
09-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno mañ	8	1,35		101,35
12-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno mañ	10	300,00		401,35
13-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno mañ	12	0,30		401,65
14-01-16	P/r. Anticipo sueldo empleados	13	3,05		404,70
15-01-16	P/r anticipo a Juan ramos	14	96,00		500,70
15-01-16	P/r. anticipo de sueldo a rosa silva	14	150,00		650,70
18-01-16	P/r.Ingreso diario a caja turno de la	15	0,05		650,75
26-01-16	P/r.Ingreso diario a caja turno tarde	20	0,50		651,25
27-01-16	P/r.Ingreso diario a caja turno de la	21	0,30		651,55
27-01-16	P/r. Anticipo CAMPOVERDE ALVARC	21	80,00		731,55
28-01-16	P/r. anticipo sueldo yadira arevalo	22	200,00		931,55
31-01-16	P/r. sueldos pendientes de pago me	22		925,55	6,00
07-02-16	P/r.Ingreso recaudaciones del 01-07	30	5,30		11,30
12-02-16	P/r. anticipo sueldo empleados	32	296,00		307,30
14-02-16	P/r.Ingreso por recaudaciones del 0	32	0,45		307,75
16-02-16	P/r. anticipo sueldo empleados	33	180,00		487,75
18-02-16	P/r. anticipo de sueldo	34	112,00		599,75
21-02-16	P/r. recaudaciones del 15-21 de Feb	35	2,70		602,45
29-02-16	P/r Reporte dpto. de recaudaciones	38	3,10		605,55
29-02-16	P/r. sueldos pendientes de pago me	39		540,55	65,00
29-02-16	P/r. anticipo sueldo	39			65,00
07-03-16	P/r. Anticipo sueldo empleados	43	183,00		248,00
14-03-16	P/r. Recaudaciones del 08-14 de Ma	46	183,00		431,00
14-03-16	P/r. Anticipo sueldo empleados	46	0,30		431,30
14-03-16	P/r. anticipo sueldo a contadora	46	130,00		561,30
14-03-16	P/r. pago por servicios que predomi	46		192,00	369,30
15-03-16	P/r. Anticipo sueldo empleados	47	180,00		549,30
21-03-16	P/r. recaudaciones del 15-21 de Mar	49	0,75		550,05
29-03-16	P/r. Anticipo sueldo empleados	50	300,00		850,05
31-03-16	P/r. recaudaciones del 22-31 de Ma	51	5,10		855,15
31-03-16	P/r. sueldos pendientes de pago	52		855,15	0,00
					0,00
	TOTAL		2513,25	2513,25	0,00


 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" Libro Mayor Cuenta: Anticipos a proveedores Código: 1.1.11					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
01-01-16	P/r. Estado de situacion inicial	1	27976,00		27976,00
31-01-16	P/r. Registro fact.#469 por compra	26		27.976,00	0,00
			27976,00	27976,00	-

 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" Libro Mayor Cuenta: Anticipo pago aportes al IESS Código: 1.1.12					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
01-01-16	P/r. Estado de situacion inicial		68,47		68,47


 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" Libro Mayor Cuenta: Arriendos pagados por anticipado Código: 1.1.13					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
01-01-16	P/r. Estado de situacion inicial	1	250,00		250,00


 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" Libro Mayor Cuenta: Crédito Tributario Código: 1.1.14					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
01-01-16	P/r. Estado de situacion inicial	1	5175,22		5175,22
31-01-16	P/r. liquidación mensual del IVA	27	3980,71		9155,93
29-02-16	P/r. liquidación Iva mes feb.	41	177,06		9332,99
31-03-16	P/r. liquidación de iva	54	270,42		9603,41
	TOTAL		9603,41		


 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" Libro Mayor Cuenta:Equipo de computacion Código:1.2.1					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
01-01-16	P/r. Estado de situacion inicial	1	9621,42		9621,42
31-01-16	P/r. Registro fact.#469 por compra	26	31.223,21		40844,63
			40.844,63		


 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" Libro Mayor Cuenta:Depreciación Acum.Equipo de computación Código:1.2.2					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
01-01-16	P/r. Estado de situacion inicial	1		1700,50	1700,50
31-03-16	P/r. depreciación de activos	54		3378,39	
	TOTAL			5078,89	5078,89


 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" Libro Mayor Cuenta:Maquinaria y equipo Código:1.2.3					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
01-01-16	P/r. Estado de situacion inicial	1	803,57		803,57


 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" Libro Mayor Cuenta:Depreciación Acum. Maquinaria y equipo Código:1.2.4					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
01-01-16	P/r. Estado de situacion inicial	1		105,27	105,27
31-03-16	P/r. depreciación de activos	54		15,09	120,36
				120,36	120,36


 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" Libro Mayor Cuenta: Fondo de recaudacion caja comun Código:2.1.1					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
01-01-16	P/r. Estado de situacion inicial	1		28515,83	28515,83
01-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno mañ	2		2091,90	30607,73
02-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno tarde	2		2740,80	33348,53
03-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno mañ	2		2456,70	35805,23
03-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno tarde	3		2508,75	38313,98
04-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno mañ	4		5312,70	43626,68
04-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno tarde	4		5836,80	49463,48
05-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno mañ	5		4.857,30	54320,78
05-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno tarde	5		5.390,10	59710,88
06-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno mañ	6		4.726,80	64437,68
06-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno tarde	6		5.398,35	69836,03
07-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno mañ	7		4.759,20	74595,23
07-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno tarde	7		5.370,30	79965,53
08-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno mañ	8		4.687,20	84652,73
08-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno tarde	8		5.464,80	90117,53
09-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno mañ	8		2.963,70	93081,23
09-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno tarde	8		3.861,00	96942,23
10-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno mañ	9		2.629,65	99571,88
10-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno tarde	9		2.657,70	102229,58
11-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno mañ	9		5.036,85	107266,43
11-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno tarde	9		5.746,95	113013,38
12-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno mañ	11		4.824,15	117837,53
12-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno tarde	11		5.494,80	123332,33
13-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno mañ	12		4.649,55	127981,88
13-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno tarde	12		5.326,95	133308,83
14-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno mañ	12		4.644,00	137952,83
14-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno tarde	12		5.175,00	143127,83
15-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno mañ	12		4.805,25	147933,08
15-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno tarde	12		5.626,35	153559,43
15-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno mañ	13		317,45	153876,88
16-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno tarde	14		2.979,60	156856,48
16-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno mañ	14		3.785,25	160641,73
17-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno tarde	15		2.429,25	163070,98
17-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno mañ	15		2.502,15	165573,13
18-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno tarde	15		4.920,60	170493,73
18-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno mañ	15		5.645,85	176139,58
19-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno tarde	16		4.724,85	180864,43
19-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno tarde	16		5.359,05	186223,48
19-01-16	P/r. adelanto recaudo a luis valencia	16	1000,00		185223,48
19-01-16	p/r. pago primera quincena caja com	16	152980,30		32243,18
20-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno mañ	17		4.546,65	36789,83
20-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno tarde	17		5.350,50	42140,33
21-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno mañ	17		4.621,35	46761,68
21-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno tarde	17		5.194,80	51956,48
	Pasan		153980,3	205936,78	51956,48


 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" Libro Mayor Cuenta: Fondo de recaudacion caja comun Código:2.1.1					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	Vienen		153980,3	205936,78	51956,48
22-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno mañ	18		4.607,70	56564,18
22-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno tarde	18		5.601,75	62165,93
23-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno mañ	18		3.064,50	65230,43
23-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno tarde	18		3.828,00	69058,43
24-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno mañ	18		2.665,05	71723,48
24-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno tarde	18		2.488,20	74211,68
25-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno mañ	19		4.921,35	79133,03
25-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno tarde	19		5.342,25	84475,28
26-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno mañ	20		4.717,65	89192,93
26-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno tarde	20		5.035,95	94228,88
27-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno mañ	21		4.614,15	98843,03
27-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno tarde	21		5.278,20	104121,23
28-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno mañ	22		4.608,15	108729,38
28-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno tarde	22		5.211,15	113940,53
29-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno mañ	23		4.592,70	118533,23
29-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno tarde	23		5.394,15	123927,38
30-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno mañ	24		2.801,70	126729,08
30-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno tarde	24		3.812,55	130541,63
31-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno mañ	24		2.533,50	133075,13
31-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno tarde	24		2.485,35	135560,48
31-01-16	P/r. Ajuste por venta de recargas rea	25		410,85	135971,33
31-01-16	P/r.Ingreso fondo de recaudacion ca	25		104,00	136075,33
03-02-16	P/r.pago segunda quincena de ener	28	136074,96		0,37
07-02-16	P/r.Ingreso recaudaciones del 01-07	32		61404,60	61404,97
14-02-16	P/r.Ingreso por recaudaciones del 0	32		44769,75	106174,72
15-02-16	P/r.Ajuste por venta recargas electri	33		355,65	106530,37
18-02-16	P/r.pago primera quincena de febre	33	113562,97		-7032,60
21-02-16	P/r.Ingreso por recaudaciones del 0	37		58707,60	51675,00
22-02-16	P/r.adelanto de quincena	37	1.069,63		50605,37
25-02-16	P/r.adelanto de quincena	37	1.222,57		49382,80
29-02-16	P/r. recaudaciones del 22-29 de Feb	39		67350,75	116733,55
29-02-16	P/r.Ingreso por venta de recargas	39		401,65	117135,20
03-03-16	P/r.pago de segunda quincena de fe	42	117134,77		0,43
07-03-16	P/r. recaudaciones del 01-07 de Mar	44		60132,30	60132,73
14-03-16	P/r. recaudaciones del 08-14 de Mar	45		58347,15	118479,88
15-03-16	P/r.Venta recargas electrónicas real	47		381,00	118860,88
18-03-16	P/r. pago de primera quincena Marz	48	127.257,57		-8396,69
19-03-16	P/r.cancelación de 1° quincena unid	48	1.244,44		-9641,13
21-03-16	P/r. recaudaciones del 15-21 de Mar	49		59796,00	50154,87
31-03-16	P/r. recaudaciones del 22-31 de Ma	51		76413,00	126567,87
31-03-16	P/r.Ingreso por venta de recargas el	52		321,15	126889,02
	TOTAL		651547,21	778436,23	126889,02


 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" Libro Mayor Cuenta: Fondo de recaudacion recarga de tarjetas Código:2.1.2					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
01-01-16	P/r. ingreso recaudación	1		449,10	449,10
02-01-16	P/r. ingreso recaudación	2		5,80	454,90
03-01-16	P/r. ingreso recaudación	3		1,30	456,20
04-01-16	P/r. ingreso recaudación	3		24,60	480,80
05-01-16	P/r. ingreso recaudación	3		17,20	498,00
06-01-16	P/r. ingreso recaudación	5		8,60	506,60
07-01-16	P/r. ingreso recaudación	5		33,60	540,20
08-01-16	P/r. ingreso recaudación	6		15,60	555,80
09-01-16	P/r. ingreso recaudación	6		19,90	575,70
10-01-16	P/r. ingreso recaudación	7		7,90	583,60
11-01-16	P/r. ingreso recaudación	7		24,30	607,90
12-01-16	P/r. ingreso recaudación	8		11,90	619,80
13-01-16	P/r. ingreso recaudación	8		19,10	638,90
14-01-16	P/r. ingreso recaudación	8		1,30	640,20
15-01-16	P/r. ingreso recaudación	8		1,00	641,20
16-01-16	P/r. ingreso recaudación	9		1,30	642,50
17-01-16	P/r. ingreso recaudación	9		6,30	648,80
18-01-16	P/r. ingreso recaudación	9		13,40	662,20
19-01-16	P/r. ingreso recaudación	9		32,90	695,10
20-01-16	P/r. ingreso recaudación	10		7,90	703,00
21-01-16	P/r. ingreso recaudación	10		14,30	717,30
22-01-16	P/r. ingreso recaudación	10		4,00	721,30
23-01-16	P/r. ingreso recaudación	11		17,25	738,55
24-01-16	P/r. ingreso recaudación	12		8,90	747,45
25-01-16	P/r. ingreso recaudación	12		27,90	775,35
26-01-16	P/r. ingreso recaudación	12		21,80	797,15
27-01-16	P/r. ingreso recaudación	12		24,00	821,15
28-01-16	P/r.ajuste por recaragas	13	317,45		503,70
29-01-16	P/r. ingreso recaudación	14		5,60	509,30
30-01-16	P/r. ingreso recaudación	14		3,30	512,60
31-01-16	P/r. ingreso recaudación	15		15,00	527,60
01-02-16	P/r. ingreso recaudación	15		10,30	537,90
02-02-16	P/r. ingreso recaudación	15		10,30	548,20
03-02-16	P/r. ingreso recaudación	15		28,90	577,10
04-02-16	P/r. ingreso recaudación	16		15,60	592,70
05-02-16	P/r. ingreso recaudación	16		18,55	611,25
06-02-16	P/r. ingreso recaudación	16		3,00	614,25
07-02-16	P/r. ingreso recaudación	16		15,60	629,85
08-02-16	P/r. ingreso recaudación	17		8,00	637,85
09-02-16	P/r. ingreso recaudación	17		14,60	652,45
10-02-16	P/r. ingreso recaudación	17		9,30	661,75
11-02-16	P/r. ingreso recaudación	17		33,30	695,05
12-02-16	P/r. ingreso recaudación	17		5,00	700,05
13-02-16	P/r. ingreso recaudación	18		28,90	728,95
	Pasan		317,45	1046,40	728,95


 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" Libro Mayor Cuenta: Fondo de recaudacion recarga tarjetas Código:2.1.2					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	Vienen		317,45	1046,40	728,95
13-02-16	P/r. ingreso recaudación	18		1,8	730,75
14-02-16	P/r. ingreso recaudación	18		9,3	740,05
15-02-16	P/r. ingreso recaudación	18		5,00	745,05
16-02-16	P/r. ingreso recaudación	19		20,9	765,95
17-02-16	P/r. ingreso recaudación	19		12,9	778,85
18-02-16	P/r. ingreso recaudación	20		43	821,85
19-02-16	P/r. ingreso recaudación	20		7,5	829,35
20-02-16	P/r. ingreso recaudación	21		12,2	841,55
21-02-16	P/r. ingreso recaudación	21		16	857,55
22-02-16	P/r. ingreso recaudación	22		11,3	868,85
23-02-16	P/r. ingreso recaudación	23		12,5	881,35
24-02-16	P/r. ingreso recaudación	23		39,4	920,75
25-02-16	P/r. ingreso recaudación	24		11,2	931,95
26-02-16	P/r. ingreso recaudación	24		9,7	941,65
27-02-16	P/r. ingreso recaudación	24		0,6	942,25
28-02-16	P/r. ingreso recaudación	25		0,9	943,15
29-02-16	P/r. ingreso recaudación	25	410,85		532,30
01-03-16	P/r. ingreso recaudación	25		272,45	804,75
02-03-16	P/r. ingreso recaudación	30		136,50	941,25
03-03-16	P/r. Fondo recaudacion recarga de t	32	355,65		585,60
04-03-16	P/r. ingreso recaudación	33		221,70	807,30
20-03-16	P/r. ingreso recaudación	35		233,80	1041,10
21-03-16	P/r. Fondo recaudacion recarga de t	38	401,65		639,45
22-03-16	P/r. ingreso recaudación	38		3,10	642,55
23-03-16	P/r. ingreso recaudación	44		209,15	851,70
24-03-16	P/r. ingreso recaudación	46		111,20	962,90
25-03-16	P/r. Fondo recaudacion recarga de t	47	381		581,90
26-03-16	P/r. ingreso recaudación	49		170,10	752,00
27-03-16	P/r. ingreso recaudación	51		154,70	906,70
28-03-16	P/r. ingreso recaudación	52	321,15		585,55
	TOTALES		2187,75	2773,30	585,55


 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" Libro Mayor Cuenta: Fondo para adquisicion de Tecnologia (M) Código:2.1.3					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
01-01-16	P/r. Estado de situacion inicial	1		82137,58	82137,58
02-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno mañ	2	241,67		81895,91
03-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno tarde	2		5819,62	87715,53
04-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno mañ	3	183,33		87532,20
05-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno tarde	3	104		87428,20
06-01-16	P/r pago quincena	5		4580,90	92009,10
07-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno mañ	6	216,67		91792,43
08-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno tarde	6	66,68		91725,75
09-01-16	P/r pago quincena	9	7,32		91718,43
10-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno mañ	10		5372,8	97091,23
11-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno tarde	10		60	97151,23
12-01-16	P/r pago quincena	30		42,64	97193,87
13-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno mañ	37	300,00		96893,87
14-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno tarde	37	247,90		96645,97
15-01-16	P/r pago quincena	40		5633,12	102279,09
16-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno mañ	49	10,98		102268,11
17-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno tarde	50		6808,68	109076,79
18-01-16	P/r pago quincena	51		103	109179,79
	total		1378,55	110558,34	109179,79


 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" Libro Mayor Cuenta: Sueldo por Pagar Código:2.1.5					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
01-01-16	p/r. estado de situacion inicial	1		21838,38	21838,38
04-01-16	P/r.sueldo por pagar	3	21838,38		0,00
31-01-16	P/r.sueldo por pagar	6		20.976,16	20976,16
04-02-16	P/r.sueldo por pagar	20	20976,16		0,00
31-02-16	P/r.sueldo por pagar	29		20.785,69	20785,69
04-03-16	P/r.sueldo por pagar	45	20785,69		0,00
31-03-16	P/r.sueldo por pagar	50		20.852,71	20852,71
	TOTAL		63600,23	84452,94	20852,71


 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" Libro Mayor Cuenta: Cuentas por pagar Código:2.1.4					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
01-01-16	P/r. Estado de situacion inicial	1		13236,13	13236,13
04-01-16	P/r cuenta pendiente yadira arevalo	3	32,01		13204,12
04-01-16	P/r cuenta por pagar Kradac	3	2.008,75		11195,37
04-01-16	P/r cuenta por pagar Kradac	4	305,25		10890,12
04-01-16	P/r cuenta por pagar Luis tituaña	4	677,38		10212,74
04-01-16	P/r cuenta por pagar Romulo Pasaca	4	82,8		10129,94
04-01-16	P/r cuenta por pagar Vinicio Reinosc	4	792,63		9337,31
04-01-16	P/r cuenta por pagar Veronica Ludef	4	200,6		9136,71
04-01-16	P/r cuenta por pagar Luis León	4	223,43		8913,28
04-01-16	P/r cuenta por pagar Kradac	4	410,54		8502,74
04-01-16	P/r cuenta por pagar jose Maldonad	4	48,5		8454,24
05-01-16	P/r cancelacion de cuenta pendiente	5	1.409,20		7045,04
06-01-16	P/r cuenta por pagar cnt	6	107,12		6937,92
13-01-16	P/r. apertura cta coop jep	11		120,00	7057,92
15-01-16	P/r. pago a inicio reinoso	13	120,00		6937,92
25-01-16	P/r. pago de servicios de gestión	19		55,42	6993,34
26-01-16	P/r. pago de sevicio de imprenta	19		3.395,70	10389,04
27-01-16	P/r pago de cuenta pendiente	21	55,42		10333,62
31-01-16	P/r. Registro fact.#469 por compra	26		6.994,00	17327,62
31-01-16	P/r, cancelación de deuda	27	63,5		17264,12
10-02-16	P/r.cancelación de cuenta a KRADAC	31	6.994,00		10270,12
10-02-16	P/r. adquisición de uniformes	31		215,6	10485,72
18-02-16	P/r. pago de cuenta pendiente	34	215,6		10270,12
28-02-16	P/r. cancelación de cuenta a Zerimar	38	6.717,22		3552,90
29-02-16	P/r.Cta pendiente Jose Maldonado x	39		10,00	3562,90
29-02-16	P/r.Pago fact.#362 por arriendo ofici	40		223,43	3786,33
05-03-16	P/r.cancelación de cuenta pendiente	43	3.395,70		390,63
05-03-16	P/r.cancelación de cuenta pendiente	43	223,43		167,20
09-03-16	P/r. cta. por pagar fact.#35249	44		3.281,04	3448,24
31-03-16	P/r.Cuenta por pagar fact.#363 por a	51		223,43	3671,67
31-03-16	P/r.Cuenta por pagar servicio telefo	53		108,37	3780,04
					3780,04
	TOTAL		24083,08	27863,12	3780,04


 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" Libro Mayor Cuenta: Aporte Individual por pagar Código:2.1.01					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
01-01-16	P/r. Estado de situacion inicial	1		2038,92	2038,92
13-01-16	P/r. pago de aportes al IESS	11	2.057,37		-18,45
31-01-16	P/r. sueldos pendientes de pago me	25		2.173,31	2154,86
10-02-16	N/D pago aporte patronal y persona	32	2.146,28		8,58
15-03-16	N/D pago aportes al IESS mes de feb	47		2.128,42	2137,00
31-03-16	P/r. sueldos pendientes de pago	52	2.112,53		24,47
31-03-16	P/r. sueldos pendientes de pago	52		2.160,72	2185,19
	TOTAL		6316,18	8501,37	2185,19


 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" Libro Mayor Cuenta: Aporte Patronal por pagar Código:2.1.6.02					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
01-01-16	P/r. Estado de situacion inicial	1		2427,57	2427,57
13-01-16	P/r. pago de aportes al IESS	11	2.427,57		0,00
31-01-16	P/r. sueldos pendientes de pago me	25		2.564,17	2564,17
10-02-16	N/D pago aporte patronal y persona	32	2.537,14		27,03
15-03-16	N/D pago aportes al IESS mes de feb	47		2.511,17	2538,20
31-03-16	P/r. sueldos pendientes de pago	52	2.492,13		46,07
31-03-16	P/r. sueldos pendientes de pago	52		2.549,28	2595,35
	TOTAL		7456,84	10052,19	2595,35


 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" Libro Mayor Cuenta: Aporte al IECE y SETEC por pagar Código:2.1.6.03					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
01-01-16	P/r. Estado de situacion inicial	1		217,72	217,72
13-01-16	P/r. pago de aportes al IESS	11	217,72		0,00
31-01-16	P/r. Aporte Patronal IECE y SETEC pe	26		230,04	230,04
10-02-16	N/D pago aporte patronal y persona	31	203,01		27,03
29-02-16	P/r. Aporte patronal IECE y SETEC pe	38		225,28	252,31
15-03-16	N/D pago aportes al IESS mes de feb	47	205,27		47,04
31-03-16	P/r. aportes pendientes de pago	52		228,68	275,72
	TOTAL		626,00	901,72	275,72

 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" Libro Mayor Cuenta: Préstamo quirografario por pagar Código:2.1.7					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
01-01-16	P/r. Estado de situacion inicial	1		45,22	45,22
13-01-16	P/r. pago préstamo quirografario	10	45,22		0,00
31-01-16	P/r. sueldos pendientes de pago me	26		119,24	119,24
10-02-16	N/D Pago préstamo quirografario 3 €	30	119,24		0,00
29-02-16	P/r. sueldos pendientes de pago me	39		118,92	118,92
10-03-16	N/D pago de préstamo quirografario	44	118,92		0,00
31-03-16	P/r. sueldos pendientes de pago	52		118,28	118,28
	TOTAL		283,38	401,66	118,28


 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" Libro Mayor Cuenta: Decimotercer sueldo Código:5.1.4					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
31-01-16	P/r. sueldos pendientes de pago me	25	585,3		585,30
31-01-16	P/r.Provisión décimo tercer y cuarto	26	1.331,15		1916,45
29-02-16	P/r. sueldos pendientes de pago me	39	489,09		2405,54
29-02-16	P/r.Provisión décimo tercer y cuarto	39	1.387,76		3793,30
31-03-16	P/r. sueldos pendientes de pago	52	507,77		4301,07
31-03-16	P/r.Provisión décimo tercer y cuarto	52	1.397,56		5698,63
	TOTAL		5698,63		-
31-03-16	P/r.cierre de libros	54		5698,63	-


 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" Libro Mayor Cuenta: Decimocuarto sueldo Código:5.1.5					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
31-01-16	P/r. sueldos pendientes de pago me	25	579,5		579,50
31-01-16	P/r.Provisión décimo tercer y cuarto	26	1.203,73		1783,23
29-02-16	P/r. sueldos pendientes de pago me	39	488		2271,23
29-02-16	P/r.Provisión décimo tercer y cuarto	39	1.281,00		3552,23
31-03-16	P/r. sueldos pendientes de pago	52	488		4040,23
31-03-16	P/r.Provisión décimo tercer y cuarto	52	1.281,00		5321,23
	TOTAL		5321,23		
31-03-16	P/r.cierre de libros			5321,23	-


 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" Libro Mayor Cuenta: Horas extra pendientes de pago IESS Código:2.1.10					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
01-01-16	P/r. Estado de situacion inicial	1		133,80	133,80
13-01-16	P/r. pago de horas extra pendientes	11	133,8		0,00
13-01-16	P/r. pago de aportes al IESS	11		59,32	59,32
10-02-16	N/D pago ajuste por horas extras pa	31	56,97		2,35
	TOTAL		190,77	193,12	2,35


 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" Libro Mayor Cuenta: Participación de trabajadores Código:2.1.16					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
01-01-16	P/r. Estado de situacion inicial	1		927,01	927,01


 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" Libro Mayor Cuenta: IVA en ventas Código:2.1.11					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
01-01-16	P/r. Estado de situacion inicial	1		4246,23	4246,23
03-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno tarde	2		0,36	4246,59
03-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno tarde	3		0,18	4246,77
03-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno mañ	4		0,36	4247,13
03-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno tarde	4		0,91	4248,04
05-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno mañ	5		0,36	4248,40
05-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno tarde	5		0,36	4248,76
	Pasan			4248,76	4248,76


 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" Libro Mayor Cuenta: IVA en ventas Código:2.1.11					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	Vienen		0	4248,76	4248,76
06-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno tarde	6		0,54	4249,30
07-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno mañ	7		0,54	4249,84
07-01-16	P/r.Fondo de recaudación Caja Com	7		0,18	4250,02
08-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno mañ	7		0,55	4250,57
08-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno tarde	8		0,18	4250,75
09-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno mañ	8		0,18	4250,93
10-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno tarde	9		0,18	4251,11
10-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno mañ	9		0,18	4251,29
11-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno tarde	9		0,18	4251,47
11-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno mañ	9		0,54	4252,01
12-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno tarde	10		0,55	4252,56
12-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno mañ	10		0,18	4252,74
14-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno tarde	12		0,36	4253,10
14-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno tarde	12		0,18	4253,28
15-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno mañ	12		0,18	4253,46
16-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno tarde	14		0,36	4253,82
16-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno mañ	15		0,18	4254,00
17-01-16	p/r. Ingreso diario a caja turno tarde	15		0,18	4254,18
18-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno mañ	15		0,18	4254,36
18-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno tarde	15		1,08	4255,44
19-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno mañ	16		0,36	4255,80
19-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno tarde	16		0,36	4256,16
20-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno mañ	17		0,36	4256,52
21-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno tarde	17		0,36	4256,88
22-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno mañ	17		0,72	4257,60
23-01-16	p/r. Ingreso diario a caja turno tarde	18		0,54	4258,14
24-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno mañ	18		0,18	4258,32
24-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno tarde	18		0,18	4258,50
25-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno mañ	19		0,54	4259,04
26-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno tarde	20		0,36	4259,40
26-01-16	P/r.pago de impuestos	20	4246,23		13,17
27-01-16	P/r.Ingreso diario a caja turno de la	21		0,72	13,89
28-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno mañ	23		0,18	14,07
29-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno tarde	23		0,90	14,97
29-01-16	p/r.Ingreso diario a caja turno de la	24		0,54	15,51
30-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno mañ	24		0,72	16,23
30-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno tarde	24		0,36	16,59
31-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno mañ	25		0,36	16,95
31-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno tarde	25		0,36	17,31
31-01-16	P/r. liquidación mensual del IVA	27	17,31		0,00
07-02-16	P/r.Ingreso recaudaciones del 01-07	30		8,11	8,11
14-02-16	P/r.Ingreso por recaudaciones del 0	32		4,68	12,79
21-02-16	P/r. recaudaciones del 15-21 de Feb	35		3,96	16,75
	Pasan		4263,54	4280,29	16,75


 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" Libro Mayor Cuenta: IVA en ventas Código:2.1.11					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	Vienen		4263,54	4280,29	16,75
29-02-16	P/r. recaudaciones del 22-29 de Feb	38		5,22	21,97
29-02-16	P/r. liquidación Iva mes feb.	41	21,97		0,00
07-03-16	P/r. recaudaciones del 01-07 de Mar	44		4,33	4,33
14-03-16	P/r. recaudaciones del 08-14 de Mar	46		1,80	6,13
21-03-16	P/r. recaudaciones del 15-21 de Mar	49		2,34	8,47
31-03-16	P/r. recaudaciones del 22-31 de Mar	51		2,52	10,99
31-03-16	P/r.liquidacion de iva	54	10,99		0,00
	TOTAL		4296,50	4296,50	0,00


 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" Libro Mayor Cuenta: IVA Retenido Código:2.1.13					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
01-01-16	P/r. Estado de situacion inicial	1		523,58	523,58
06-01-16	P/r. compra de suministros de oficina	6		2,64	526,22
07-01-16	P/r compra a toners	7		2,62	528,84
12-01-16	P/r. mantenimiento torniquetes	10		11,25	540,09
13-01-16	P/r. compra de accesorios para sala	11		1,71	541,80
15-01-16	P/r. pago de letreros	13		4,59	546,39
15-01-16	P/r. cancelación de varios gastos	13	523,58		22,81
25-01-16	P/r. pago de servicios de gestion	19		107,14	129,95
26-01-16	P/r. pago de sevicio de imprenta	19		29,14	159,09
27-01-16	P/r.pago de mantenimiento de torn	21		1,01	160,10
28-01-16	P/r compra a toners	23		8,82	168,92
28-01-16	P/r. mantenimiento de torniquete	23		0,60	169,52
29-01-16	P/r. cancelación de honorarios	24		4,12	173,64
31-01-16	P/r. Registro fact.#469 por compra	26		2,18	175,82
31-01-16	P/r. pago de varios gastos con fondo	27		1,09	176,91
31-01-16	P/r.pago de arriendo oficinas	27	159,13		17,78
05-02-16	P/r. pago de copias	30		29,14	46,92
10-02-16	P/r. adquisición de uniformes	31		1,94	48,86
16-02-16	P/r. gastos con fondo de caja chica	33		107,14	156,00
17-02-16	P/r. compra de rollo de alambre N°1	34		60,00	216,00
22-02-16	P/r. Registro fact.#480 por compra	36		0,45	216,45
23-02-16	P/r. pago de servicios de copias y ani	36		23,81	240,26
24-03-16	P/r. pago de uniformes	50	156,04		84,22
31-03-16	P/r.Cuenta por pagar fact.#363 por a	51		29,14	113,36
31-03-16	P/r. pago honorarios administrador	53		107,14	220,50
31-03-16	P/r. gastos varios	53		3,17	223,67
31-03-16	P/r. gastos varios	53			223,67
	TOTAL		838,75	1062,42	223,67


 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" Libro Mayor Cuenta: Retención en la Fuente por pagar Código:2.1.14					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
01-01-16	P/r. Estado de situación inicial	1		631,36	631,36
06-01-16	P/r. compra de suministros de oficina	6		1,03	632,39
07-01-16	P/r compra a Tooners	7		1,29	633,68
12-01-16	P/r. mantenimiento torniquetes	10		0,73	634,41
13-01-16	P/r. compra de accesorios para sala	11		0,73	635,14
15-01-16	P/r. pago de letreros	13		2,68	637,82
15-01-16	P/r. cancelación de varios gastos	13		1,12	638,94
25-01-16	P/r. pago de servicios de gestión	19		1,09	640,03
26-01-16	P/r. pago de servicio de imprenta	19		69,30	709,33
27-01-16	P/r.pago de mantenimiento de torniquetes	21	631,18		78,15
28-01-16	P/r compra a Tooners	23		2,48	80,63
28-01-16	P/r. mantenimiento de torniquete	23		0,44	81,07
29-01-16	P/r. cancelación de honorarios	24		1,80	82,87
31-01-16	P/r. Registro fact.#469 por compra	26		89,29	172,16
31-01-16	P/r. pago de varios gastos con fondo	27		312,23	484,39
31-01-16	P/r.pago de arriendo oficinas	27		0,43	484,82
05-02-16	P/r. pago de copias	30		19,43	504,25
10-02-16	P/r. adquisición de uniformes	31		2,10	506,35
16-02-16	P/r. gastos con fondo de caja chica	33		8,80	515,15
17-02-16	P/r. compra de rollo de alambre N°1	34		1,27	516,42
22-02-16	P/r. Registro fact.#480 por compra	36		1,14	517,56
23-02-16	P/r. pago de servicios de copias y anilinas	36		0,26	517,82
25-02-16	P/r.pago mediante fondo de caja chica	37		0,52	518,34
26-02-16	P/r. pago retenciones IR e IVA mes febrero	30		1,01	519,35
29-02-16	P/r.Pago fact.#362 por arriendo oficinas	40	504,07		15,28
29-02-16	P/r. compra de pintura	40		19,43	34,71
29-02-16	P/r.cancelación de honorarios profesores	40		0,69	35,40
07-03-16	P/r compra de suministros de oficina	43		89,29	124,69
09-03-16	P/r. cta. por pagar fact.#35249	44		1,30	125,99
10-03-16	P/r. publicidad en diario la Hora	44		66,96	192,95
10-03-16	P/r. compra de suministros de oficina	45		0,66	193,61
10-03-16	P/r. honorarios de planificación	45		0,19	193,80
10-03-16	P/r. cancelación gastos con caja chica	45		40,00	233,80
14-03-16	P/r. pago por servicios que predominan	46		0,81	234,61
23-03-16	N/D pago de retenciones IR e IVA marzo	49		5,68	240,29
24-03-16	P/r. Mantenimiento de torniquetes	50	124,30		115,99
24-03-16	P/r. pago de uniformes	50		2,00	117,99
31-03-16	P/r.Cuenta por pagar fact.#363 por arriendo	51		2,20	120,19
31-03-16	P/r. pago honorarios administrador	53		19,43	139,62
31-03-16	P/r. gastos varios	53		89,29	228,91
31-03-16	P/r. gastos varios	53		1,05	229,96
					229,96
	TOTAL		1259,55	1489,51	229,96


 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" Libro Mayor Cuenta: Ganancias acumuladas Código:3.1.3.2					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
01-01-16	P/r. Estado de situacion inicial	1		708,37	708,37


 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" Libro Mayor Cuenta: Utilidad ejercicio anterior Código:3.1.3.1.01					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
01-01-16	P/r. Estado de situacion inicial			3584,34	3584,34


 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" Libro Mayor Cuenta: Utilidad en el ejercicio Código:3.1.32.001					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
31-03-16	p/r. utilidad en el ejercicio	54	3834,32		3834,32
					-
	TOTAL		3834,32		3834,32


 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" Libro Mayor Cuenta: Ingreso venta tarjeta electronicas Codigo:4.1.1					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
04-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno mañ	3		3,04	3,04
04-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno tarde	3		1,52	4,56
05-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno mañ	5		3,04	7,60
05-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno tarde	5		7,59	15,19
06-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno mañ	6		3,04	18,23
07-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno tarde	6		3,04	21,27
07-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno mañ	7		4,56	25,83
08-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno tarde	7		4,56	30,39
08-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno mañ	8		1,52	31,91
09-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno tarde	8		4,55	36,46
10-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno mañ	9		1,52	37,98
10-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno tarde	9		1,52	39,50
11-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno mañ	9		1,52	41,02
11-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno tarde	9		1,52	42,54
12-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno mañ	10		1,52	44,06
12-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno tarde	10		4,56	48,62
14-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno mañ	12		4,55	53,17
14-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno tarde	12		1,52	54,69
15-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno mañ	12		3,04	57,73
16-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno tarde	14		1,52	59,25
16-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno mañ	14		1,52	60,77
17-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno tarde	15		3,04	63,81
18-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno mañ	15		1,52	65,33
18-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno tarde	15		1,52	66,85
19-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno mañ	16		1,52	68,37
19-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno tarde	16		9,12	77,49
20-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno mañ	17		3,04	80,53
21-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno tarde	17		3,04	83,57
22-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno mañ	17		3,04	86,61
23-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno tarde	18		3,04	89,65
24-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno mañ	18		6,08	95,73
24-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno tarde	18		4,56	100,29
25-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno mañ	18		1,52	101,81
26-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno tarde	20		1,52	103,33
27-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno mañ	21		4,56	107,89
28-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno tarde	23		3,04	110,93
29-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno mañ	23		6,08	117,01
29-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno tarde	24		1,52	118,53
30-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno mañ	24		7,6	126,13
30-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno tarde	24		4,56	130,69
31-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno mañ	25		6,08	136,77
31-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno tarde	25		3,04	139,81
07-02-16	P/r. Ingreso diario a caja turno mañ	30		3,04	142,85
14-02-16	P/r. Ingreso diario a caja turno tarde	32		3,04	145,89
	Pasan			145,89	145,89


 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" Libro Mayor Cuenta: Ingreso venta tarjeta electrónicas Código:4.1.1					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	Vienen			0 145,89	145,89
21-02-16	P/r. recaudaciones del 15-21 de Feb	35		68,39	214,28
29-02-16	P/r. recaudaciones del 22-29 de Feb	38		39,52	253,80
07-03-16	P/r. recaudaciones del 01-07 de Mar	44		33,44	287,24
14-03-16	P/r. recaudaciones del 08-14 de Mar	46		44,08	331,32
15-03-16	P/r. Ingreso diario a caja turno mañ	45		36,47	367,79
16-03-16	P/r. Ingreso diario a caja turno tarde	49		15,20	382,99
21-03-16	P/r. recaudaciones del 15-21 de Mar	49		19,76	402,75
31-03-16	P/r. Ingreso venta tarjetas electróni	51		21,28	424,03
	TOTAL			424,03	424,03
31-03-16	cierre de libros	54	424,03		-


 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" Libro Mayor Cuenta: Aportes de coopertativas Código:4.1.2					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
27-01-16	P/r. aporte de coop Cuxibamba	22		6.173,43	6.173,43
27-01-16	P/r. aporte de coop urbaexpress	22		6.474,57	12.648,00
31-01-16	P/r. aporte coop 24 de Mayo	27		15.960,57	28.608,57
01-02-16	P/r. Aporte de la Compañia "Rios de	27		6.474,57	35.083,14
29-02-16	P/r aporte de coop 24 de mayo	40		16423,94	51.507,08
01-03-16	P/r. Aporte de la Cooperartiva "Cuxi	49		6.352,66	57.859,74
02-03-16	P/r. Aporte de la Compañia "Urbaex	49		6.662,54	64.522,28
03-03-16	P/r. Aporte de la Compañia "Rios de	49		6.662,54	71.184,82
30-03-16	P/r. aporte coop 24 de Mayo	49		17.556,63	88.741,45
30-03-16	P/r. aporte coop Urbaexpress	51		7.122,03	95.863,48
31-03-16	P/r aporte coop cuxibamba	53		6.790,77	102.654,25
31-03-16	P/r. aporte cooperativa Rios del sur	53		7.122,03	109.776,28
	TOTAL			109.776,28	-
31-03-16	P/r.cierre de libros	54	109776,28		-


 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" Libro Mayor Cuenta: Servicios prestados de caja común Código:4.1.3					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
31-03-16	P/r. cierre de cuentas de ingreso	54		110785,12	110785,12
31-03-16	P/r. cierre de cuentas de ingreso	55	110785,12		-
	TOTAL		110785,12	110785,12	-


 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" Libro Mayor Cuenta: Ingreso sobrantes en caja Código:4.2.2					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
01-02-16	P/r. Ingreso diario a caja turno mañ	2		0,15	0,15
03-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno mañ	2		0,50	0,65
04-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno mañ	3		0,05	0,70
05-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno mañ	5		0,90	1,60
05-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno tarde	5		0,15	1,75
08-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno mañ	8		0,30	2,05
08-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno tarde	8		0,30	2,35
10-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno mañ	9		0,35	2,70
15-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno tarde	12		0,45	3,15
19-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno mañ	16		0,10	3,25
24-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno tarde	18		0,30	3,55
26-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno tarde	20		1,00	4,55
27-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno de la	21		0,30	4,85
28-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno mañ	22		0,15	5,00
29-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno tarde	23		0,45	5,45
31-01-16	P/r. Ingreso diario a caja turno de la	25		0,50	5,95
07-02-16	P/r. Ingreso recaudaciones del 01-07	30		1,40	7,35
14-02-16	P/r. Ingreso por recaudaciones del 0	32		0,51	7,86
21-02-16	P/r. recaudaciones del 15-21 de Feb	35		0,70	8,56
29-02-16	P/r. recaudaciones del 22-29 de Feb	38		0,55	9,11
07-03-16	P/r. recaudaciones del 01-07 de Mar	44		0,60	9,71
21-03-16	P/r. recaudaciones del 15-21 de Mar	49		0,35	10,06
31-03-16	P/r. recaudaciones del 22-31 de Ma	51		2,70	12,76
	TOTAL			12,76	12,76
31-03-16	p/r cierre de libros	54	12,76		-


 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" Libro Mayor Cuenta: Intereses Ganados Código:4.2.1					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
31-01-16	N/C Intereses ganados cta.ahorros c	26		3,41	3,41
31-01-16	p/r. Registro intereses ganados en c	26		101,63	105,04
29-02-16	N/C intereses ganados cta. ahorros c	39		120,15	225,19
29-02-16	P/r.Intereses ganados en cta.ahorro	39		167,65	392,84
31-03-16	P/r. Intereses ganados	53		178,61	571,45
	TOTAL			571,45	571,45
31-03-16	P/r. cierre de libros	54	571,45		-


 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" Libro Mayor Cuenta: Otros Ingresos Código:4.2.2					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
07-03-16	P/r. recaudaciones del 01-07 de Mar	44		0,60	0,60
31-03-16	P/r cierre de libros	54	0,60		-


 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" Libro Mayor Cuenta: Sueldos y Salarios Código:5.1.1					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
31-01-16	P/r. sueldos pendientes de pago me	25	22.692,47		22.692,47
29-02-16	P/r. sueldos pendientes de pago me	39	22.350,54		45.043,01
31-03-16	P/r. sueldos pendientes de pago	52	22.508,00		67.551,01
	TOTAL		67.551,01		-
31-03-16	P/r.cierre de libros	54		67.551,01	-


 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" Libro Mayor Cuenta: Horas Extra Código:5.1.2					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
31-01-16	P/r. sueldos pendientes de pago	25	182,74		182,74
31-03-16	P/r. sueldos pendientes de pago	52	112,82		295,56
	TOTAL		295,56		-
31-03-16	P/r.cierre de libros	54		295,56	-


 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" Libro Mayor Cuenta: Horas suplementarias Código:5.1.					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
31-01-16	P/r. sueldos pendientes de pago	25	121,73		121,73
31-03-16	P/r. sueldos pendientes de pago	52	229,01		350,74
	TOTAL		350,74		-
31-03-16	P/r.cierre de libros	54		350,74	-


 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" Libro Mayor Cuenta: Aporte Patronal Código:5.1.3					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
13-01-16	P/r. pago de horas extra pendientes	11	5,1		5,10
31-01-16	P/r. Aporte Patronal IECE y SETEC pe	26	2.564,17		2569,27
29-02-16	P/r.Aporte patronal IECE y SETEC pe	38	2.511,17		5080,44
31-03-16	P/r. aportes pendientes de pago	52	2.549,28		7629,72
	TOTAL		7629,72		-
31-03-16	P/r.cierre de libros	54		7629,72	


 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" Libro Mayor Cuenta: Décimotercer sueldo Código:5.1.4					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
31-01-16	P/r. sueldos pendientes de pago me	25	585,3		585,30
31-01-16	P/r.Provisión décimo tercer y cuarto	26	1.331,15		1916,45
29-02-16	P/r. sueldos pendientes de pago me	39	489,09		2405,54
29-02-16	P/r.Provisión décimo tercer y cuarto	39	1.387,76		3793,30
31-03-16	P/r. sueldos pendientes de pago	52	507,77		4301,07
31-03-16	P/r.Provisión décimo tercer y cuarto	52	1.397,56		5698,63
	TOTAL		5698,63		-
31-03-16	P/r.cierre de libros	54		5698,63	-


 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" Libro Mayor Cuenta: Décimocuarto sueldo Código:5.1.5					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
31-01-16	P/r. sueldos pendientes de pago me	25	579,5		579,50
31-01-16	P/r.Provisión décimo tercer y cuarto	26	1.203,73		1783,23
29-02-16	P/r. sueldos pendientes de pago me	39	488		2271,23
29-02-16	P/r.Provisión décimo tercer y cuarto	39	1.281,00		3552,23
31-03-16	P/r. sueldos pendientes de pago	52	488		4040,23
31-03-16	P/r.Provisión décimo tercer y cuarto	52	1.281,00		5321,23
	TOTAL		5321,23		-
31-03-16	P/r.cierre de libros	54		5321,23	-


 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" Libro Mayor Cuenta: fondos de Reserva Código:5.1.6					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
31-01-16	P/r. sueldos pendientes de pago me	25	142,01		142,01
29-02-16	P/r. sueldos pendientes de pago me	39	251,43		393,44
31-03-16	P/r. sueldos pendientes de pago	52	146,73		540,17
	TOTAL		540,17		-
31-03-16	P/r.cierre de libros	54		540,17	-


 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" Libro Mayor Cuenta: Vacaciones Código:5.1.7					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
15-01-16	P/r. pago de vacaciones a empleado	14	444,96		444,96
10-02-16	P/r. cancelacion de beneficios socia	31	15,25		460,21
	TOTAL		460,21		-
31-03-16	P/r cierre de libros	54		460,21	-


 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" Libro Mayor Cuenta: Aporte al IECE y SETEC Código:5.1.9					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
31-01-16	P/r. Aporte Patronal IECE y SETEC pe	26	230,04		230,04
29-02-16	P/r. Aporte patronal IECE y SETEC pe	38	225,28		455,32
31-03-16	P/r. aportes pendientes de pago	52	228,68		684,00
	TOTAL		684,00		
31-03-16	P/r.cierre de libros	54		684,00	-


 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" Libro Mayor Cuenta: Honorarios Profesionales Código:5.1.8					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
29-01-16	P/r. cancelación de honorarios	24	892,86		892,86
29-02-16	P/r.cancelación de honorarios profe	40	892,86		1785,72
31-03-16	P/r.cancelación de honorarios profe	53	892,86		2678,58
10-03-16	P/r. honorarios de planificacion	45	500		3178,58
	TOTAL		3178,58		-
31-03-16	P/r.cierre de libros	54		3178,58	


 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" Libro Mayor Cuenta: Suministros de Oficina Código:5.1.12					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
06-01-16	P/r compra de suministros	6	102,78		102,78
28-01-16	P/r compra a Toners	23	43,75		146,53
07-03-16	P/r compra de suministros	43	129,65		276,18
10-03-16	P/r. compra de suministros de oficir	45	18,77		294,95
10-03-16	P/r. cancelación gastos con caja chic	45	6,58		301,53
	TOTAL		301,53		301,53
31-03-16	P/r. cierre de libros	54		301,53	-


 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" Libro Mayor Cuenta: Servicios Básicos Código:5.1.10					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
15-01-16	P/r. pago de plan de celular	12	25,00		25,00
15-01-16	P/r. cancelación de varios gastos	13	5,36		30,36
31-01-16	P/r. pago de varios gastos con fondo	27	11,6		41,96
05-02-16	P/r. gastos varios	29	25,00		66,96
15-02-16	N/D pago plan celular movistar CTU	33	29,92		96,88
22-02-16	P/r pago de servicios básicos	35	25		121,88
10-03-16	P/r. cancelación gastos con caja chica	45	31,76		153,64
					153,64
	TOTAL		153,64		153,64
31-03-16	P/r. cierre de libros	54		153,64	-


 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" Libro Mayor Cuenta: Combustible Código:5.1.11					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
31-01-16	P/r. pago de varios gastos con fondo	27	4,46		4,46
25-02-16	P/r.pago mediante fondo de caja ch	37	8,92		13,38
29-02-16	P/r.Cta pendiente Jose Maldonado	39	8,93		22,31
10-03-16	P/r. cancelación gastos con caja chica	45	4,46		26,77
18-03-16	P/r. pago de combustible	48	17,52		44,29
31-03-16	P/r. gastos varios	53	4,46		48,75
	TOTAL		48,75		
31-03-16	P/r.cierre de libros	54		48,75	-


 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" Libro Mayor Cuenta: Suministros de Limpieza Código:5.1.13					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
31-01-16	P/r. pago de varios gastos con fondo	27	23,13		23,13
16-02-16	P/r. gastos con fondo de caja chica	33	0,89		24,02
22-02-16	P/r compra de suministros	36	25,59		49,61
10-03-16	P/r. cancelación gastos con caja chica	45	16,56		66,17
	TOTAL		66,17		66,17
31-03-16	P/r. cierre de libros	54		66,17	-

 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" Libro Mayor Cuenta: Transporte Código:5.1.15					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
25-02-16	P/r.pago mediante fondo de caja ch	37	10,00		10,00
31-03-16	P/r. gastos varios	53	2,70		12,70
	TOTAL		12,70		
31-03-16	P/r. cierre de libros	54		12,70	-

 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" Libro Mayor Cuenta: Mantenimientos y Reparaciones Código:5.1.16					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
12-01-16	P/r. mantenimiento torniquetes	10	73,22		73,22
15-01-16	P/r. cancelación de varios gastos	13	13,21		86,43
27-01-16	P/r.pago de mantenimiento de torn	21	247,9		334,33
28-01-16	P/r. mantenimiento de torniquete	23	90		424,33
31-01-16	P/r. pago de varios gastos con fondo	27	3,21		427,54
05-02-16	P/r. gastos varios	29	32		459,54
25-02-16	P/r.pago mediante fondo de caja ch	37	15,58		475,12
24-03-16	P/r. Mantenimiento de torniquetes	50	100,00		575,12
31-03-16	P/r. gastos varios	53			575,12
31-03-16	P/r. pago de varios gastos con fondo	53	31,12		606,24
	TOTAL		606,24		606,24
31-03-16	P/r cierre de libros	54		606,24	-


 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" Libro Mayor Cuenta: Refrigerio Personal Código:5.1.17					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
15-01-16	P/r. cancelación de varios gastos	13	17,35		17,35
31-01-16	P/r. pago de varios gastos con fondo	27	11,95		29,30
05-02-16	P/r. gastos varios	29	3,00		32,30
16-02-16	P/r. gastos con fondo de caja chica	33	43,93		76,23
25-02-16	P/r.pago mediante fondo de caja ch	37	30,50		106,73
31-03-16	P/r. gastos varios	53	3,12		109,85
	TOTAL		109,85		109,85
31-03-16	P/r, cierre de libros	54		109,85	-

 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" Libro Mayor Cuenta: Gastos varios NDIR Código:5.1.18					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
15-01-16	P/r. cancelación de varios gastos	13	3,10		3,10
31-01-16	P/r. pago de varios gastos con fondo	27	16,30		19,40
05-02-16	P/r. gastos varios	29	4,75		24,15
10-02-16	N/D Pago préstamo quirografario 3 €	30	6,46		30,61
16-02-16	P/r. gastos con fondo de caja chica	33	4,20		34,81
25-02-16	P/r. pago mediante fondo de caja ch	37	3,60		38,41
10-03-16	P/r. cancelación gastos con caja chica	45	3,6		42,01
	TOTAL		42,01		42,01
31-03-16	P/r. cierre de libros	54		42,01	-


 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" Libro Mayor Cuenta: Servicio de Internet Código:5.1.19					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
15-01-16	P/r. cancelación de varios gastos	13	17,90		17,90
16-02-16	P/r. gastos con fondo de caja chica	33	17,90		35,80
22-02-16	P/r pago de servicios básicos	35	65,00		100,80
10-03-16	P/r. cancelación gastos con caja chica	45	17,90		118,70
31-03-16	P/r. Cuenta por pagar servicio telefo	53	65,00		183,70
	TOTAL		183,70		
31-03-16	P/r cierre de libros	54		183,70	-


 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" Libro Mayor Cuenta: Gastos de Gestión Código:5.1.21					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
25-01-16	P/r. pago de servicios de gestion	19	54,55		54,55
31-03-16	P/r. cierre de libros	54		54,55	-

 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" Libro Mayor Cuenta: Otros gastos Código:5.1.20					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
07-01-16	P/r compra a toners	7	129,46		129,46
13-01-16	P/r. compra de accesorios para sala	11	72,77		202,23
15-01-16	P/r. pago de letreros	13	133,93		336,16
15-01-16	P/r. cancelación de varios gastos	13	17,71		353,87
31-01-16	P/r. pago de varios gastos con fondo	27	2,19		356,06
05-02-16	P/r. gastos varios	29	13,16		369,22
05-02-16	P/r. pago de copias	30	105,00		474,22
10-02-16	P/r. adquisición de uniformes	31	440,00		914,22
16-02-16	P/r. gastos con fondo de caja chica	33	2,01		916,23
17-02-16	P/r. compra de rollo de alambre N°1	34	114,30		1030,53
23-02-16	P/r. pago de servicios de copias y ani	36	26,00		1056,53
25-02-16	P/r.pago mediante fondo de caja ch	37	12,64		1069,17
29-02-16	P/r. compra de pintura	40	46,14		1115,31
10-03-16	P/r. cancelación gastos con caja chic	45	16,12		1131,43
14-03-16	P/r. pago por servicios que predomi	46	283,47		1414,90
24-03-16	P/r. pago de uniformes	50	110,00		1524,90
31-03-16	P/r. gastos varios	53	8,40		1533,30
	TOTAL		1533,30		
31-03-16	P/r.cierre de libros	54		1533,30	-

 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" Libro Mayor Cuenta: Arriendos pagados Código:5.1.22					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
31-01-16	P/r.pago de arriendo oficinas	27	242,86		242,86
29-02-16	P/r.Pago fact.#362 por arriendo ofici	40	242,86		485,72
31-03-16	P/r.Pago fact.#362 por arriendo ofici	53	242,86		
	TOTAL		728,58		-
31-03-16	P/r.cierre de libros	54		728,58	-


 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" Libro Mayor Cuenta:cuentas incobrables Código: 5.1.23					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
31-03-16	P/r. provisión 1%	54	81,42		81,42
31-03-16	P/r.cierre de libros	54		81,42	-
	TOTAL				


 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" Libro Mayor Cuenta: Depreciación de Equipo de computación Código:5.1.24					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
31-03-16	P/r. depreciacion de activo	54	3378,39		3378,39
31-03-16	P/r.cierre de libros	54		3378,39	-
	TOTAL		3378,39	3378,39	-


 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" Libro Mayor Cuenta: Depreciación de maquinaria y equipo Código:5.1.25					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
31-03-16	P/r. depreciacion de activo		15,09		15,09
31-03-16	P/r.cierre de libros			15,09	-
	TOTAL		15,09	15,09	


 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" Libro Mayor Cuenta:Publicidad Código:5.2.2					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
10-03-16	P/r. publicidad en diario la Hora	44	66,00		66,00
31-03-16	P/r. cierre de libros	54		66,00	-

 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" Libro Mayor Cuenta: Comisiones Código:5.2.1					
FECHA	DETALLE		DEBE	HABER	SALDO
13-01-16	P/r. pago préstamo quirografario	10	0,30		0,30
13-01-16	P/r. pago de horas extra pendientes	11	0,30		0,60
13-01-16	P/r. pago de aportes al IESS	11	0,30		0,90
15-01-16	P/r. pago de plan de celular	12	0,30		1,20
10-02-16	N/D Pago préstamo quirografario 3 €	30	0,60		1,80
10-02-16	N/D pago ajuste por horas extras pa	31	0,30		2,10
10-02-16	N/D pago aporte patronal y persona	31	0,30		2,40
15-02-16	N/D pago plan celular movistar CTU	33	0,60		3,00
16-02-16	P/r. gastos con fondo de caja chica	33	0,30		3,30
10-03-16	N/D pago de préstamo quirografario	44	2,00		5,30
15-03-16	N/D pago plan celular movistar CTU	47	0,60		5,90
15-03-16	N/D pago plan celular movistar CTU	47	0,30		6,20
15-03-16	N/D pago aportes al IESS mes de feb	47	0,30		6,50
23-03-16	N/D pago de retenciones IR e IVA m	47	0,30		6,80
24-03-16	P/r. gastos con fondo de caja chica	49	0,60		7,40
	TOTAL		7,40		-
31-03-16	P/r.cierre de libros	54		7,40	-

 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" Libro Mayor Cuenta:Servicios Bancarios Código:5.3.3					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
31-01-16	N/D por entrega de estado de cuent	26	3,72		3,72
29-02-16	P/r.emision de estados de cuenta	38	3,72		7,44
25-01-16	P/r.Gasto servicios bancarios	19	10,00		17,44
31-03-16	P/r. Gasto servicios bancarios	51	3,72		21,16
	TOTAL		21,16		
31-03-16	P/r. cierre de libros	54		21,16	-

 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" Libro Mayor Cuenta: Gasto impresión de tickets Código:5.2.3					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
26-01-16	P/r. pago de sevicio de imprenta	19	3.465,00		3.465,00
09-03-16	P/r. cta. por pagar fact.#35249	44	3.348,00		6813,00
31-03-16	P/r. gastos varios	53	31,70		6844,70
	TOTAL		6.844,70		-
31-03-16	P/r.cierre de libros	54		6.844,70	-

 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" Libro Mayor Cuenta: Inversiones Código:5.3.4					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
13-01-16	P/r. apertura cta coop jep	11	10,00		10,00
31-03-16	P/r.cierre de libros	54		10,00	-
	TOTAL		10,00	10,00	-

 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" Libro Mayor Cuenta: Resumen de perdidas y ganancias Código:6.1.					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
31-03-16	p/r. cierre de cuentas de ingreso	55	105957,06		105957,06
31-03-16	p/r. cierre de cuentas de ingreso	55		110785,12	105957,06
31-03-16	p/r. cierre de cuentas de ingreso	55	4828,06		
	TOTAL		110785,12	110785,12	-



CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS
"CIUDAD DE LOJA"
BALANCE DE COMPROBACION
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2016

N°	COD	CUENTAS	SUMAS		SALDOS	
			DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
1	1.1.1.01	Caja General	588461,91	586280,96	2180,95	
2	1.1.1.02	Caja Chica	550,00	534,65	15,35	
3	1.1.2	Bancos	1043547,19	844492,63	199054,56	
4	1.1.3	Inventario Tarjetas Electrónicas	14208,50		14208,50	
5	1.1.4	Cuentas por Cobrar	122978,35	97598,48	25379,87	
6	1.1.5	Fondo entregado a recaudadores(vueltos)	440,00		440,00	
7	1.1.6	Fondo en Bodega Suelos	200,00		200,00	
8	1.1.7	IVA en Compras	7589,44	7589,44		
9	1.1.10	Anticipo sueldo a empleados	2513,25	2513,25		
10	1.1.11	Anticipos a proveedores	27976,00	27976,00		
11	1.1.12	Anticipo pago aportes al IESS	68,47		68,47	
12	1.1.13	Arriendos pagados por anticipado	250,00		250,00	
13	1.1.14	Crédito Tributario	9603,41		9603,41	
14	1.2.1	Equipos de Computación	40844,63		40844,63	
15	1.2.2	(-) Depreciación Acum. Equipo de Comp.	-1700,50			1700,50
16	1.2.3	Maquinaria y Equipo	803,57		803,57	
17	1.2.4	(-) Depreciación Acum. Maquinaria y Equ.	-105,27			105,27
18	2.1.1	Fondo de recaudación Caja Común	651547,21	778436,23		126889,02
19	2.1.2	Fondo recaudacion recarga de tarjetas	2187,75	2773,30		585,55
20	2.1.3	Fondo para adquisición de tecnología (M)	1378,55	110558,34		109179,79
21	2.1.4	Cuentas por pagar	24083,08	27863,12		3780,04
22	2.1.5	sueldo por pagar	63600,23	84452,94		20852,71
23	2.1.6.01	Aporte Individual por pagar	6316,18	8501,37		2185,19
24	2.1.6.02	Aporte Patronal por pagar	7456,84	10052,19		2595,35
25	2.1.6.03	Aporte al IECE y SETEC por pagar	626,00	901,72		275,72
26	2.1.7	Préstamo Quirografario por pagar	283,38	401,66		118,28
		suman y pasan	2615708,17	2590926,28	293049,31	268267,42



CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS
"CIUDAD DE LOJA"
BALANCE DE COMPROBACION
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2016

N°	COD	CUENTAS	SUMAS		SALDOS	
			DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
		vienen	2615708,17	2590926,28	293049,31	268267,42
27	2.1.8.01	Décimo Tercer Sueldo por pagar	30,50	4116,47		4085,97
28	2.1.8.02	Décimo Cuarto Sueldo por pagar	30,50	3765,73		3735,23
29	2.1.9	Horas extras pendientes de pago IESS	190,77	193,12		2,35
30	2.1.11	IVA en Ventas	4296,50	4296,50		
31	2.1.13	IVA Retenido	838,75	1062,42		223,67
32	2.1.14	Retención en la fuente por pagar	1259,55	1489,51		229,96
33	2.1.16	Participación de trabajadores	0,00	927,01		927,01
34	3.1.1	CAPITAL SUSCRITO		3000,00		3000,00
35	3.1.3.2	Ganancias Acumuladas		708,37		708,37
36	3.1.3.1.01	Utilidad Ejercicio anterior		3584,34		3584,34
37	4.1.1	Ingreso venta tarjeta electrónicas		424,03		424,03
38	4.1.2	Aportes de coopertativas		109.776,28		109776,28
39	4.2.1	Intereses Ganados		571,45		571,45
40	4.2.2	Ingreso sobrantes en caja		12,76		12,76
41	4.2.3	Otros Ingresos		0,60		0,60
42	5.1.1	Sueldos y Salarios	67.551,01		67551,01	
43	5.1.2	Horas Extra	295,56		295,56	
44	5.1.	Horas suplementarias	350,74		350,74	
45	5.1.3	Aporte Patronal	7.629,72		7629,72	
46	5.1.4	Decimotercer sueldo	5698,63		5698,63	
47	5.1.5	Decimocuarto sueldo	5321,23		5321,23	
48	5.1.6	fondos de Reserva	540,17		540,17	
49	5.1.7	Vacaciones	460,21		460,21	
50	5.1.8	Honorarios Profesionales	3178,58		3178,58	
51	5.1.9	Aporte al IECE y SETEC	684,00		684,00	
		suman y pasan	2714064,59	2724854,87	384759,16	395549,44



CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS
"CIUDAD DE LOJA"
BALANCE DE COMPROBACION
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2016

N°	COD	CUENTAS	SUMAS		SALDOS	
			DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
		vienen	2714064,59	2724854,87	384759,16	395549,44
52	5.1.10	Servicios Básicos	153,64		153,64	
53	5.1.11	Combustible	48,75		48,75	
54	5.1.12	Suministros de Oficina	301,53		301,53	
55	5.1.13	Suministros de Limpieza	66,17		66,17	
56	5.1.15	Transporte	12,70		12,70	
57	5.1.16	Mantenimientos y Reparaciones	606,24		606,24	
58	5.1.17	Refrigerio Personal	109,85		109,85	
59	5.1.18	Gastos varios NDIR	42,01		42,01	
60	5.1.19	Servicio de Internet	183,70		183,70	
61	5.1.20	Otros gastos	1533,30		1533,30	
62	5.1.21	Gastos de Gestión	54,55		54,55	
63	5.1.22	Arriendos pagados	728,58		728,58	
64	5.2.1	Comisiones	7,40		7,40	
65	5.2.2	Publicidad	66,00		66,00	
66	5.2.3	Gasto impresión de tickets	6.844,70		6844,7	
67	5.3.3	Servicios Bancarios	21,16		21,16	
68	5.3.4	Inversiones	10,00		10,00	
		SUMAS TOTALES	2724854,87	2724854,87	395549,44	395549,44
		f.CONTADOR			f.GERENTE	




CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS
"CIUDAD DE LOJA"
HOJA DE TRABAJO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2016


N°	CODIGO	CUENTA	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE RESULTADOS		E. SITUACION FINANCIERA	
			DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEBE	HABER	GASTOS	INGRESOS	ACTIVO	PASIVO
1	1.1.1.01	Caja General	2180,95				2180,95				2180,95	
2	1.1.1.02	Caja Chica	15,35				15,35				15,35	
3	1.1.2	Bancos	199054,56				199054,56				199054,56	
4	1.1.3	Inventario Tarjetas Electrónicas	14208,50				14208,50				14208,50	
5	1.1.4	Cuentas por Cobrar	25379,87				25379,87				25379,87	
6	1.1.5	Fondo entregado a recaudadores(vu	440,00				440,00				440,00	
7	1.1.6	Fondo en Bodega Suelto	200,00				200,00				200,00	
8	1.1.12	Anticipo pago aportes al IESS	68,47				68,47				68,47	
9	1.1.13	Arriendos pagados por anticipado	250,00				250,00				250,00	
10	1.1.14	Crédito Tributario	9603,41				9603,41				9603,41	
11	1.2.1	Equipos de Computación	40844,63				40844,63				40844,63	
12	1.2.2	(-) Depreciación Acum. Equipo de Co		1700,50				1700,50				1700,50
13	1.2.3	Maquinaria y Equipo	803,57				803,57				803,57	
14	1.2.4	(-) Depreciación Acum. Maquinaria		105,27				105,27				105,27
15	2.1.1	Fondo de recaudación Caja Común		126889,02				126889,02				126889,02
16	2.1.2	Fondo recaudacion recarga de tarjet		585,55				585,55				585,55
17	2.1.3	Fondo para adquisición de tecnolog		109179,79				109179,79				109179,79
18	2.1.4	Cuentas por pagar		3780,04				3780,04				3780,04
19	2.1.5	sueldo por pagar		20852,71				20852,71				20852,71
20	2.1.6.01	Aporte Indidual por pagar		2185,19				2185,19				2185,19
21	2.1.6.02	Aporte Patronal por pagar		2595,35				2595,35				2595,35
22	2.1.6.03	Aporte al IECE y SETEC por pagar		275,72				275,72				275,72
23	2.1.7	Préstamo Quirografario por pagar		118,28				118,28				118,28
24	2.1.8.01	Décimo Tercer Sueldo por pagar		4085,97				4085,97				4085,97
25	2.1.8.02	Décimo Cuarto Sueldo por pagar		3735,23				3735,23				3735,23




CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS
"CIUDAD DE LOJA"
HOJA DE TRABAJO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2016

N°	CODIGO	CUENTA	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE RESULTADOS		E. SITUACION FINANCIERA	
			DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEBE	HABER	GASTOS	INGRESOS	ACTIVO	PASIVO
26	2.1.9	Horas extras pendientes de pago IE		2,35				2,35				2,35
27	2.1.13	IVA Retenido		223,67				223,67				223,67
28	2.1.14	Retención en la fuente por pagar		229,96				229,96				229,96
29	2.1.16	Participación de trabajadores		927,01				927,01				927,01
30	3.1.1	CAPITAL SUSCRITO		3000				3000				3000
31	3.1.3.2	Ganancias Acumuladas		708,37				708,37				708,37
32	3.1.3.1.01	Utilidad Ejercicio anterior		3584,34				3584,34				3584,34
33	4.1.1	Ingreso venta tarjeta electrónicas		424,03				424,03		424,03		
34	4.1.2	Aportes de cooperativas		109776,28				109776,28		109776,28		
35	4.2.1	Intereses Ganados		571,45				571,45		571,45		
36	4.2.2	Ingreso sobrantes en caja		12,76				12,76		12,76		
37	4.2.3	Otros Ingresos		0,60				0,60		0,60		
38	5.1.1	Sueldos y Salarios	67551,01				67551,01		67551,01			
39	5.1.2	Horas Extra	295,56				295,56		295,56			
40	5.1.	Horas suplementarias	350,74				350,74		350,74			
41	5.1.3	Aporte Patronal	7629,72				7629,72		7629,72			
42	5.1.4	Decimotercer sueldo	5698,63				5698,63		5698,63			
43	5.1.5	Decimocuarto sueldo	5321,23				5321,23		5321,23			
44	5.1.6	fondos de Reserva	540,17				540,17		540,17			
45	5.1.7	Vacaciones	460,21				460,21		460,21			
46	5.1.8	Honorarios Profesionales	3178,58				3178,58		3178,58			
47	5.1.9	Aporte al IECE y SETEC	684,00				684,00		684,00			
48	5.1.10	Servicios Básicos	153,64				153,64		153,64			
49	5.1.11	Combustible	48,75				48,75		48,75			
50	5.1.12	Suministros de Oficina	301,53				301,53		301,53			
51	5.1.13	Suministros de Limpieza	66,17				66,17		66,17			

		CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" ESTADO DE RESULTADOS AL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2016		
4.	INGRESOS			110785,12
4.1	INGRESOS OPERACIONALES			
4.1.1	Ingreso venta tarjeta electrónicas		424,03	
4.1.2	Aportes de cooperativas		109776,28	
4.2	INGRESOS NO OPERACIONALES			
4.2.1	Intereses Ganados		571,45	
4.2.2	Ingreso sobrantes en caja		12,76	
4.2.3	Otros Ingresos		0,60	
5.	GASTOS			
5.1	ADMINISTRATIVOS			99007,80
5.1.1	Sueldos y Salarios		67551,01	
5.1.2	Horas Extra		295,56	
5.1.	Horas suplementarias		350,74	
5.1.3	Aporte Patronal		7629,72	
5.1.4	Decimotercer sueldo		5698,63	
5.1.5	Decimocuarto sueldo		5321,23	
5.1.6	fondos de Reserva		540,17	
5.1.7	Vacaciones		460,21	
5.1.8	Honorarios Profesionales		3178,58	
5.1.9	Aporte al IECE y SETEC		684,00	
5.1.10	Servicios Básicos		153,64	
5.1.11	Combustible		48,75	
5.1.12	Suministros de Oficina		301,53	
5.1.13	Suministros de Limpieza		66,17	
5.1.15	Transporte		12,70	
5.1.16	Mantenimientos y Reparaciones		606,24	
5.1.17	Refrigerio Personal		109,85	
5.1.18	Gastos varios NDIR		42,01	
5.1.19	Servicio de Internet		183,70	
5.1.20	Otros gastos		1533,30	
5.1.21	Gastos de Gestión		54,55	
5.1.22	Arriendos pagados		728,58	
5.1.23	Cuentas Incobrables		63,45	
5.1.24	Depreciación de equipo de comp.		3378,39	
5.1.25	Depreciación de Maquinaria y eq.		15,09	

		CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2016	
1.	ACTIVO		
1.1	ACTIVO CORRIENTE		251337,66
1.1.1.01	Caja General	2180,95	
1.1.1.02	Caja Chica	15,35	
1.1.2	Bancos	199054,56	
1.1.3	Inventario Tarjetas Electrónicas	14208,50	
1.1.4	Cuentas por Cobrar	25379,87	
1.1.4.03	(-) Provisión ctas Incobrables	-63,45	
1.1.5	Fondo entregado a recaudadores(vuelto)	440,00	
1.1.6	Fondo en Bodega Suelos	200,00	
1.1.12	Anticipo pago aportes al IESS	68,47	
1.1.13	Arriendos pagados por anticipado	250,00	
1.1.14	Crédito Tributario	9603,41	
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE		36448,95
1.2.1	Equipos de Computación	40844,63	
1.2.2	(-) Depreciación Acum. Equipo de Com	-5078,89	
1.2.3	Maquinaria y Equipo	803,57	
1.2.4	(-) Depreciación Acum. Maquinaria y Ec	-120,36	
	TOTAL ACTIVO		287786,61
2.	PASIVO		
2.1	PASIVO CORRIENTE		
2.1.1	Fondo de recaudación Caja Común	126889,02	
2.1.2	Fondo recaudacion recarga de tarjetas	585,55	
2.1.3	Fondo para adquisición de tecnología (M)	109179,79	
2.1.4	Cuentas por pagar	3780,04	
2.1.5	sueldo por pagar	20852,71	
2.1.6.01	Aporte Indidual por pagar	2185,19	
2.1.6.02	Aporte Patronal por pagar	2595,35	
2.1.6.03	Aporte al IECE y SETEC por pagar	275,72	
2.1.7	Préstamo Quirografario por pagar	118,28	
2.1.8.01	Décimo Tercer Sueldo por pagar	4085,97	
2.1.8.02	Décimo Cuarto Sueldo por pagar	3735,23	
2.1.9	Horas extras pendientes de pago IESS	2,35	
2.1.13	IVA Retenido	223,67	
2.1.14	Retención en la fuente por pagar	229,96	
2.1.16	Participación de trabajadores	927,01	
	TOTAL PASIVO		275665,84

		CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2016	
3.	PATRIMONIO		
3.1.1	CAPITAL SUSCRITO	3000,00	
3.1.3.2	Ganancias Acumuladas	708,37	
3.1.3.1.01	Utilidad Ejercicio anterior	3584,34	
3.1.3.2.001	Utilidades del Ejercicio	5070,92	
	TOTAL PATRIMONIO		12363,63
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		288029,47
			Loja, 31 de Marzo del 2016
	f.CONTADOR		f.GERENTE



CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS

“CIUDAD DE LOJA”

INDICADORES FINANCIEROS

INDICADORES DE LIQUIDEZ

- **RAZON CORRIENTE O DE LIQUIDEZ**

$$\text{RAZON CORRIENTE} = \frac{\text{ACTIVO CORRIENTE}}{\text{PASIVO CORRIENTE}}$$

$$\text{RAZON CORRIENTE} = \frac{330822,35}{354907,67}$$

$$\text{RAZON CORRIENTE} = \$ 0.98$$

Interpretación.- El Consorcio de Transportistas Ciudad de Loja del 01 de Enero al 31 de Marzo del 2016, señala la disponibilidad que esta tiene para cubrir sus obligaciones a corto plazo es decir que por cada dólar que la empresa adeuda posee \$ 0.88 para respaldar sus pasivos.

- **PRUEBA ÁCIDA**

$$\text{PRUEBA ACIDA} = \frac{\text{ACTIVO CORRIENTE} - \text{INVENTARIOS}}{\text{PASIVO CORRIENTE}}$$

$$\text{PRUEBA ACIDA} = \frac{330822,35 - 14208,50}{354907,67}$$

PRUEBA ACIDA = \$ 0,89

Interpretación.- La capacidad del Consorcio de Transportistas Ciudad de Loja para cancelar sus obligaciones sin depender de sus inventarios es de 0,89 centavos de dólar esto revela que cuenta con disponibilidad inmediata para cancelar sus deuda a corto plazo

- **ROTACION DE CUENTAS POR COBRAR**

$$\text{ROTACION DE CUENTAS POR COBRAR} = \frac{\text{VENTAS}}{\text{CUENTAS POR COBRAR}}$$

$$\text{ROTACION DE CUENTAS POR COBRAR} = \frac{110785,12}{25379,87}$$

$$\text{ROTACION DE CUENTAS POR COBRAR} = 4,37 \text{ veces}$$

Interpretación.- con la aplicación de este indicador se verifica que la empresa tiene la capacidad de recuperar las cuentas por cobrar de 4,37 durante el periodo de 3 meses lo que significa que la rotación de sus cuentas son buenas y debe seguir manteniendo las políticas de cobro.

- **PERIODO DE COBRO**

$$\text{PERIODO DE COBRO} = \frac{90 \text{ DIAS}}{\text{ROTACION DE CUENTAS POR COBRAR}}$$

$$\text{PERIODO DE COBRO} = \frac{90 \text{ DIAS}}{4,37}$$

$$\text{PERIODO DE COBRO} = 20 \text{ DIAS}$$

Análisis.- este resultado significa que la empresa tarda 20 días en recuperar su cartera se evidencia que el resultado está dentro de los estándares permitidos por lo tanto la gestión en la recuperación de las cuentas por cobrar es óptima.

- **ENDEUDAMIENTO SOBRE ACTIVOS TOTALES**

$$\text{INDICE DE SOLIDEZ} = \frac{\text{PASIVO TOTAL}}{\text{ACTIVO TOTAL}}$$

$$\text{INDICE DE SOLIDEZ} = \frac{275665,84}{288029,47}$$

$$\text{INDICE DE SOLIDEZ} = 95,70\%$$

Interpretación.- El endeudamiento de los activos totales es de 95,70% esto significa que el activo total se encuentra financiado en un 95,70% con recursos de terceros las mismas que corresponden a obligaciones por cancelas a corto plazo.

g) DISCUSIÓN

El presente trabajo de titulación se desarrolló en la empresa Consorcio de Transportistas Ciudad de Loja dedicada a ofrecer servicios de caja común transporte público, la contabilidad se ha venido manejando inadecuadamente; existiendo un sin número de dificultades que en el transcurso de la implementación de la organización contable se fueron controlando, entre la que se pueden destacar tenemos.

La empresa “Consorcio de Transportistas Ciudad de Loja” no contaba con un registro ordenado y sistemático de todos los movimientos y operaciones que realiza impidiéndole de esta forma la elaboración de Estados Financieros oportunos y confiables; en la entidad no se ha elaborado un plan y manual de cuentas acorde a sus necesidades

Con todos estos antecedentes expuestos se consideró importante y necesario realizar el levantamiento del inventario inicial para conocer cuáles son sus activos, pasivos y patrimonio al inicio del período contable el que sirvió de base para realizar el Estado de Situación Inicial; luego se diseñó un plan y manual de cuentas ordenado y codificado acorde sus necesidades comerciales que facilite el registro en el libro diario todas y cada una de la transacciones realizadas por la empresa en su orden respectivo; después se elaboró los registros auxiliares tanto de cuentas

por cobrar como de cuentas por pagar, roles de pago y tabla de depreciaciones; todo este proceso permito obtener Estados Financieros que reflejan la situación real de la empresa y se puedan tomar decisiones oportunas.

Mediante esto en el Consorcio de Transportistas Ciudad de Loja se evidencia claramente que puede constituirse en una empresa competitiva debido a que el administrador y todos sus dirigentes podrán contar con elementos de juicio suficientes para tomar los correctivos necesarios y lograr con ello un incremento gradual de su rentabilidad.

h) CONCLUSIONES

Una vez concluido el presente trabajo de tesis en la empresa Consorcio de Transportistas Ciudad de Loja se ha llegado a las siguientes conclusiones:

- Se realizó el proceso contable desde el Estado de Situación Inicial, Diario General, Libro Mayor, Balance de Comprobación y Estados Financieros, los que permitirá obtener información financiera confiable para una eficiente toma de decisiones.
- Se ha diseñado un plan y manual de cuentas codificado y ordenado numéricamente acorde a las necesidades comerciales de la empresa, que facilite el registro y control de las operaciones que esta realiza diariamente.
- Se realizó el respectivo análisis financiero con la aplicación de indicadores financieros conociendo de esta manera la situación real económica y financiera del Consorcio de Transportistas Ciudad de Loja en el presente periodo de estudio.
- Al concluir con el trabajo de titulación se ha logrado cumplir con los objetivos establecidos poniendo en consideración la aplicación de un proceso contable adecuado con la finalidad de llevar un buen control de las operaciones que realiza la empresa.

i) RECOMENDACIONES

Es necesario recomendar lo siguiente:

- La entidad debe utilizar los registros contables principales y auxiliares con la finalidad de garantizar el registro apropiado y control oportuno de las operaciones cotidianas que genera.
- Se debe considerar los procedimientos aplicados en el proceso contable, con el propósito de disponer de estados financieros confiables y oportunos, los cuales permitan visualizar los resultados obtenidos en un periodo contable.
- Mantener el plan y manual de cuentas diseñado en el presente trabajo de tal forma que se proceda al registro ordenado de todas las operaciones comerciales que se realizan diariamente en la empresa.
- Al administrador tomar en consideración los resultados obtenidos mediante la aplicación de indicadores financieros, información relevante que refleja la situación económica-financiera real de la empresa y se tomen acciones correctivas que vayan en beneficio de la mismo.

j) BIBLIOGRAFÍA

- BRAVO Valdivieso, Mercedes, Contabilidad General, séptima edición.
Año 2011
- FUNDACION ANDRES ARBOLEDA clasificación de empresas Bogotá.
Año 2010
- ORTIZ, Héctor, Análisis Financiero Aplicado decima cuarta Edición,
año 2011
- Normas Internacionales de Contabilidad. NIC
- ZAPATA, Pedro Contabilidad General Primera Edición, 2007.
- www.prezi.com/dgifmbve2clp/la-organizacion-contable/
- www.ecured.cu/analisisfinanciero
- www.webdelprofesor.ula.ve/economia/mendez/analisis/indicadoresfinancieros
- www.sri.gob.ec

k) ANEXOS



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
FACULTAD JURIDICA, SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

TEMA

**“ORGANIZACIÓN CONTABLE Y APLICACIÓN DE INDICADORES
FINANCIEROS EN LA EMPRESA DE SERVICIOS “CONSORCIO DE
TRANSPORTISTAS CIUDAD DE LOJA CTUCL” PERIODO ENERO-
MARZO DEL 2016”**

PROYECTO DE TESIS PREVIO A OPTAR EL
GRADO Y TITULO DE INGENIERO EN
CONTABILIDAD Y AUDITORIA CONTADOR
PUBLICO AUDITOR CPA.

AUTOR: WILSON GEOVANNY TAPIA PACHECO

**LOJA-ECUADOR
2016**

*Que ninguna conquista
te conquiste...
que ninguna derrota
te derrote...*



a. TEMA

“ORGANIZACIÓN CONTABLE Y APLICACIÓN DE INDICADORES FINANCIEROS EN LA EMPRESA DE SERVICIOS “CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS CIUDAD DE LOJA CTUCL” PERIODO ENERO-MARZO DEL 2016”

b. PROBLEMATICA

Con la globalización en la actualidad se pretende realizar un comercio sin fronteras, en donde las empresas transnacionales serán las que estén en condiciones de competir y acaparar la mayor parte de mercado mundial, dejando rezagadas a las medianas y pequeñas empresas.

En nuestra sociedad la información financiera y económica es de mucha importancia, la aplicación de adecuados principios de contabilidad y la obtención de información financiera efectiva son los factores fundamentales para lograr metas económicas, la aplicación de la Contabilidad de Servicios permitirá registrar las actividades económicas desarrolladas por las empresas dedicadas a la prestación de servicios.

El Consorcio de Transportistas Urbanos Ciudad de Loja se constituyó el 04 de julio del 2014, con un capital social de \$ 3000 dólares. Aportado por cada una de las cooperativas de transporte urbano de la ciudad de Loja, obteniendo el Registro Único de Contribuyentes N° 1191753379001. Se

encuentra ubicado en la Av. Cuxibamba y Tulcán esquina Cuyo objetivo es el servicio de caja común de transportistas en la ciudad de Loja; pese a que la entidad tiene organizado un sistema contable, no es el adecuado lo que ha causado varios inconvenientes tanto en el área administrativa como financiera.

Después de una entrevista a los directivos de la empresa se pudo conocer las siguientes dificultades:

- La falta de un Sistema Contable no permite obtener información financiera relevante y verdadera para poder evaluar y tomar decisiones.
- No se realizan conciliaciones bancarias en forma mensual que permitan conocer los saldos reales de la empresa.
- El inapropiado registro del libro bancos no permite tener un control oportuno de los movimientos bancarios impidiendo mantener cierta revisión sobre las actividades que lleva la empresa.
- No se aplican indicadores financieros que permitan a los directivos de la empresa tomar decisiones oportunas y adecuadas.

Los inconvenientes antes mencionados no le permiten tener al administrador un control adecuado de los recursos utilizados en las actividades que realiza la empresa y no se puede conocer con exactitud si se han logrado o no los objetivos planteados, dirigidos al desarrollo de la misma; por lo cual es indispensable realizar un estudio profundo y en

base a esto obtener información oportuna y confiable de la situación económica y financiera que le permita al consorcio tomar decisiones.

Por lo expuesto anteriormente planteamos el siguiente problema

“LA FALTA DE UNA ORGANIZACIÓN CONTABLE Y APLICACIÓN DE INDICADORES FINANCIEROS NO PERMITE AL CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS CIUDAD DE LOJA OBTENER INFORMACION OPORTUNA, REAL Y CONFIABLE DE LA SITUACION ECONOMICA Y FINANCIERA PARA LA TOMA DE DESICIONES”.

c. JUSTIFICACION

La práctica profesional y la vinculación con la sociedad es el fundamento académico de la Universidad Nacional de Loja, que no es otra cosa que el avance científico como resultado de la preparación de sus estudiantes, entonces es la oportunidad para que mediante este trabajo exponga los conocimientos adquiridos de estudiante de la carrera de contabilidad y auditoría los mismos que aplicaré en “Consortio de Transportistas Urbanos Ciudad de Loja” y de esta manera se cumplirá con los requisitos exigidos para optar el grado y título de Ingeniero en Contabilidad y Auditoría, Contador Público.

La organización del Sistema de Contabilidad de Servicios en la Empresa “Consortio de Transportistas Urbanos Ciudad de Loja” servirá

para que pueda conocer su situación financiera en cada período para la toma de decisiones, el mismo que será desarrollado en base a investigaciones, conocimientos y experiencias adquiridas en el campo académico.

Por tal razón el presente trabajo de investigación tiene mucho interés para los objetivos de la empresa, pues se desea que la entidad pueda tomar sus decisiones basadas en información contable real, confiable, oportuna y duradera, identificando para ello las Cuentas requeridas, además contribuirá a ofrecer un servicio de calidad para la comunidad.

d. OBJETIVOS

General

- Implantar un sistema contable y aplicación de indicadores financieros que permita conocer la situación económica de la empresa de servicios Consorcio de Transportistas Ciudad de Loja en el periodo Enero-Marzo del 2016.

Específicos

- Elaborar un Plan y un Manual de Cuentas según las necesidades y actividades de la empresa.

- Aplicar el proceso contable desde el estado de situación inicial hasta llegar a establecer los estados financieros que permitan conocer la situación económica y financiera de la empresa.
- Aplicar los indicadores financieros para conocer la situación real de la empresa con fines de mejoramiento.

e. MARCO TEORICO

Empresa

CONCEPTO

Es una organización social en la cual una persona o grupo de personas desarrollan un conjunto de actividades encaminadas a la producción o distribución de bienes y/o servicios, enmarcados en un objeto social determinado.

IMPORTANCIA

Es de gran importancia ya que permite satisfacer las necesidades de la colectividad en general mediante la utilización de recursos materiales y humanos para la elaboración de un determinado producto o servicio.

CLASIFICACIÓN DE LAS EMPRESAS

“Según la actividad o giro

- **Industriales.** La actividad primordial de este tipo de empresas es la producción de bienes mediante la transformación de la materia o extracción de materias primas.

- **Comerciales.** Son intermediarias entre productor y consumidor; su función primordial es la compra/venta de productos terminados.
- **Servicio.** Son aquellas que brindan servicio a la comunidad.

Según la forma jurídica

- Empresas individuales. Si solo pertenece a una sola persona responde frente a terceros con todos sus bienes.
- Empresas societarias o sociedades.- están constituidas por varias personas.
- Las cooperativas u otras organizaciones de economía social.

Según su dimensión

- Micro empresa: si posee 10 o menos trabajadores.
- Pequeña empresa: si tiene un número entre 11 y 50 trabajadores.
- Mediana empresa: si tiene un número entre 51 y 250 trabajadores.
- Gran empresa: si posee más de 250 trabajadores.
- Multinacional: si posee ventas internacionales.

Según su ámbito de actuación

- Empresas locales
- Regionales
- Nacionales
- Multinacionales
- Transnacionales
- Mundial

Según la procedencia de capital

- Empresa privada
- Empresa pública
- Empresa mixta.

Según la cuota de mercado que poseen las empresas

- Empresa aspirante
- Empresa especialista
- Empresa líder
- Empresa seguidora”¹⁶

CONTABILIDAD

Concepto

“La Contabilidad se constituye una herramienta indispensable para la toma de decisiones en un negocio. De tal manera que, la información que esta genere debe propender a coordinar las actividades económicas y administrativas, debe captar, medir, plantear y controlar las operaciones diarias de la empresa.”¹⁷

La organización de la contabilidad en la Empresa Consorcio de Transportistas Ciudad de Loja nos ayudara a recoger, resumir, procesar la información; la misma que terminado el proceso contable arrojará

¹⁶ FUNDACION ANDRES ARBOLEDA *clasificación de empresas* Bogotá.2010

¹⁷ ZAPATA, Contabilidad General Primera Edición, 2007.

estados financieros los mismos nos permitirán analizar e interpretar la situación económica y nos ayudaran a tomar decisiones para el mejoramiento de la misma.

IMPORTANCIA DE LA CONTABILIDAD

Debido a su vital importancia toda empresa debe contar con un Sistema de Contabilidad, de acuerdo con lo que dispone la Ley.

La contabilidad es importante en una entidad ya que aporta datos para poder elaborar Estados Financieros, llevar contabilidad beneficiara a la Empresa de algunas formas como:

- Optimizar tiempo y recursos.
- Obtener información financiera oportuna, confiable y veraz, en cualquier momento.

OBJETIVOS DE LA CONTABILIDAD

- Coordinar las actividades económicas y administrativas.
- Captar, medir, plantear y controlar las operaciones diarias.
- Estudiar las fases del negocio y los proyectos específicos.
- Determinar la situación económico-financiera en un período determinado.
- Proporcionar información suficiente en forma oportuna a la dirección de la empresa, para una mejor toma de decisiones.

CLASIFICACION DE LA CONTABILIDAD

“Contabilidad Privada

Es aquella que clasifica, registra y analiza todas las operaciones económicas, de empresas de socios o individuos particulares, y que les permita tomar decisiones ya sea en el campo administrativo, financiero y económico.

La contabilidad privada según la actividad se puede dividir en:

Contabilidad comercial: Es aquella que se dedica a la compra y venta de mercadería y se encarga de registrar todas las operaciones mercantiles.

Contabilidad de costos: Es aquella que tiene aplicación en el sector industrial, de servicios y de extracción mineral registra de manera técnica los procedimientos y operaciones que determinan el costo de los productos terminados.

Contabilidad bancaria: Es aquella que tiene relación con la prestación de servicios monetarios y registra todas las operaciones de cuentas en depósitos o retiros de dinero que realizan los clientes. Ya sea de cuentas corrientes o ahorros, también registran los créditos, giros tanto al interior o exterior, así como otros servicios bancarios.

Contabilidad de cooperativas: Son aquellas que buscan satisfacer las necesidades de sus asociados sin fin de lucro, en las diferentes actividades como: Producción, Distribución, Ahorro, Crédito, Vivienda, Transporte, Salud y la Educación.

Contabilidad hotelera: Se relaciona con el campo Turístico por lo que registra y controla todas las operaciones de estos establecimientos.

Contabilidad de servicios: Son todas aquellas que presentan servicio como transporte, salud, educación, profesionales, etc.

Contabilidad Oficial.

Registra, clasifica, controla, analiza e interpreta todas las operaciones de las entidades de derecho público y a la vez permite tomar decisiones en materia fiscal, presupuestaria, administrativa, económica y financiera.”¹⁸

PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADOS

“ENTE CONTABLE.- La información contable que se representa en los estados financieros se refiere siempre a un ente.

NEGOCIO EN MARCHA.-Este principio implica la permanencia de la empresa en el mercado un tiempo indefinido, no debiendo interrumpir sus

¹⁸ Apuntes, Modulo 2 Contabilidad General año 2007

actividades, sino por el contrario deberá seguir operando de forma indefinida.

PERIODO CONTABLE.-Puesto que las verdaderas utilidades de una empresa tan sólo se podrá determinar al concluir su vida, y ésta es ilimitada, artificialmente se habrá de dividir la vida de la empresa en períodos contables con el fin de informar acerca de los resultados de operación de dicha empresa y de su situación financiera.

UNIFORMIDAD.-Los principios generales, normas, técnicas y procedimientos deben ser aplicados uniformemente de un ejercicio a otro.

PARTIDA DOBLE.- Cada hecho contable afectara por lo menos a dos partidas.

COSTO HISTORICO.- Todos los activos y pasivos de la empresa deben registrarse a su costo original.”¹⁹

REVELACIÓN SUFICIENTE.- El contador está obligado a proporcionar información fidedigna que permita al usuario tomar decisiones acertadas. Ha sido una buena costumbre entre contadores el incluir notas aclaratorias que puedan tener una empresa y demás información que pueda ser útil para el lector de dichos estados financieros.

¹⁹ Bravo Valdivieso, Mercedes, Contabilidad General, séptima edición

UNIDAD MONETARIA.- La contabilidad debe registrar todas las operaciones que realiza la empresa en la moneda oficial en el caso de Ecuador el registro será en dólares americanos.

SISTEMA CONTABLE

El sistema contable es la combinación del personal, los registros y los procedimientos que se usan en un negocio para cumplir con las necesidades de la información financiera

El sistema contable contiene la clasificación de las cuentas y de los libros de contabilidad, formas, procedimientos y controles que sirven para contabilizar y controlar el activo, pasivo, patrimonio, ingresos, gastos y los resultados de las operaciones.

Plan General de cuentas

Denominado también catálogo de cuentas es la numeración de cuentas ordenadas sistemáticamente aplicable a un negocio concreto que proporciona los nombres y el código de cada una de las cuentas

Es una lista de cuentas, acompañada de una descripción del uso y operación general de cada cuenta en los libros de contabilidad, da lugar a una clasificación o manual de cuentas.

Manual de cuentas

Es un conjunto de conceptos básicos de cada cuenta del plan de cuentas en donde se detalla que saldo posee porque se debita y porque se acredita

Permite tener una visión clara de qué significado tiene cada cuenta que integran los estados financieros lo que facilita la comprensión de los usuarios para su análisis y toma de decisiones gerenciales.

ORGANIZACIÓN CONTABLE

“Según Quiroga Díaz, la organización contable es el conjunto de procedimientos encaminados hacia la obtención de eficiencia por medio de la regulación de los componentes humanos y materiales de la entidad.

El fin de la organización contable es lograr la eficiencia operativa del sistema contable de la empresa, aplicando un proceso dirigido y ordenado.

PRINCIPIOS DE LA ORGANIZACIÓN CONTABLE

Boter F. considera los siguientes puntos que se deben considerar:

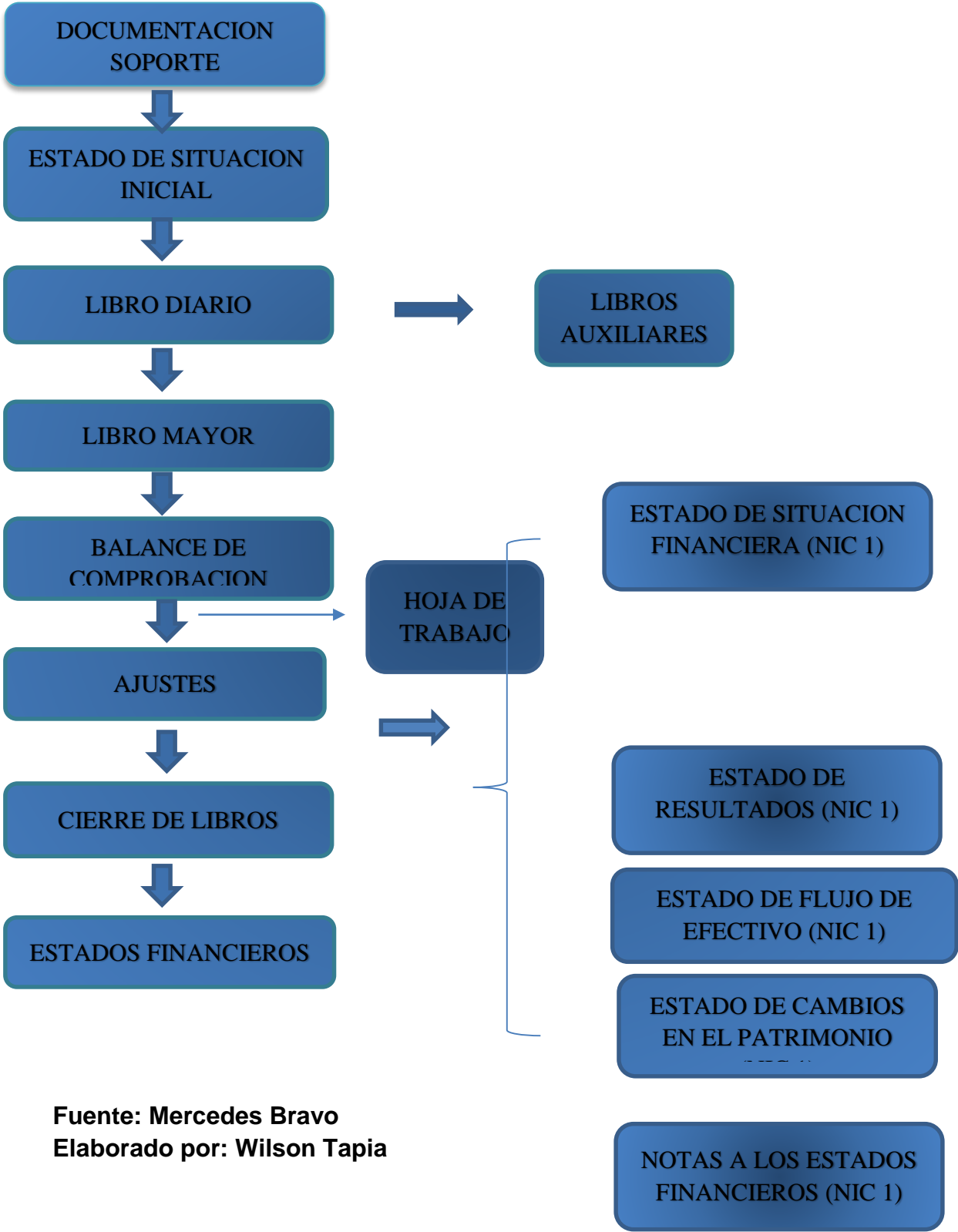
- La organización contable de una empresa es más perfecta cuanto menor sea el número de cuentas mixtas que existan.
- La organización contable de una empresa será más perfecta cuanto mayor sea el número de cuentas de resultado que existan.
- Es conveniente que los estados financieros de los ejercicios económicos o sean tan extensos.
- Cada cuenta debe tener
 - Datos de la empresa
 - Plan de cuentas

- Entrada de asientos de Salidas
- Libro diario
- Libro Mayor
- Balance de Comprobación
- Estados Financieros
- Informes.²⁰

EL PROCESO CONTABLE

“Constituye la serie de pasos o la secuencia que sigue la información contable desde el origen de la transacción hasta la presentación de los estados financieros.

²⁰ <https://prezi.com/dgifmbve2clp/la-organizacion-contable/>



Fuente: Mercedes Bravo
Elaborado por: Wilson Tapia

Documentación Soporte

Es la fuente u origen de los registros contables respaldan todas y cada una de las transacciones que se realizan en la empresa.

Importancia

Son de gran importancia por cuanto proporcionan un mayor grado de confiabilidad y validez a los registros contables, los documentos son utilizados como referencia y como comprobantes en caso de desacuerdo legal.”²¹

DOCUMENTOS AUTORIZADOS POR EL SRI

“El Servicio de Rentas Internas autoriza tres tipos de documentos. Estos son:

Comprobantes de Venta. Se los debe entregar cuando se transfieren bienes, se prestan servicios o se realizan transacciones gravadas con tributos. Los tipos de comprobantes de venta son:

- Facturas: Destinadas a sociedades o personas naturales que tengan derecho a crédito tributario y en operaciones de exportación.
- Notas de venta - RISE: Son emitidas exclusivamente por contribuyentes inscritos en el Régimen Simplificado.

²¹ Bravo Valdivieso, Mercedes, Contabilidad General, séptima edición

- Liquidaciones de compra de bienes y prestación de servicios: Las emiten sociedades personas naturales y sucesiones indivisas en servicios o adquisiciones de acuerdo a las condiciones previstas en el Reglamento de Comprobantes de Venta, Retención y Documentos Complementarios vigente.
- Tiquetes emitidos por máquinas registradoras y boletos o entradas a espectáculos públicos: Se emiten en transacciones con usuarios finales, no identifican al comprador, únicamente en la emisión de tiquete si se requiere sustentar el gasto deberá exigir una factura o nota de venta - RISE.
- Otros documentos autorizados. Emitidos por Instituciones Financieras, Documentos de importación y exportación, tickets aéreos, Instituciones del Estado en la prestación de servicios administrativos: sustenta costos y gastos y crédito tributario siempre que cumpla con las disposiciones vigentes.

Comprobantes de Retención. Comprobantes que acreditan la retención del impuesto, lo efectúan las personas o empresas que actúan como agentes de retención.

Documentos Complementarios. Son documentos complementarios a los comprobantes de venta cuya finalidad es la siguiente:

- Notas de crédito: se emiten para anular operaciones, aceptar devoluciones y conceder descuentos o bonificaciones.
- Notas de débito: se emiten para cobrar intereses de mora y para recuperar costos y gastos, incurridos por el vendedor con posterioridad a la emisión del comprobante.
- Guías de remisión: sustenta el traslado de mercaderías dentro del territorio nacional.”²²

ESTADO DE SITUACION INICIAL

Se elabora al iniciar las operaciones de la empresa con los valores que conforman el activo, el pasivo y el patrimonio de la misma

MODELO

CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS CIUDAD DE LOJA		
ESTADO DE SITUACION INICIAL		
DEL 01 DE ENERO AL 31 MARZO DEL 2016		
ACTIVO		
Caja	xxxxx	
Mercaderías	xxxxx	
Muebles y enseres	xxxxx	
TOTAL ACTIVO		<u>xxxx</u>
PASIVO		
Cuentas por pagar	xxxxx	
TOTAL PASIVO	xxxxx	
PATRIMONIO	xxxxx	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>xxxx</u>
f).GERENTE		f).CONTADOR

²² www.sri.gob.ec

LIBRO DIARIO

“Es el registro contable principal, en el que se anotan todas las operaciones en forma de asiento.

Es el libro en el cual se registran todos los ingresos y egresos efectuados por una empresa, en el orden que se vaya realizando durante el período (compra, ventas, pagos, cobros, gastos, etc.). Éste libro consta de dos columnas: la del Debe y la del Haber. Para que los registros sean válidos deben asentarse en el libro debidamente autorizado”²³

MODELO

CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS CIUDAD DE LOJA LIBRO DIARIO						
						FOLIO N°
FECHA	COD.	DETALLE	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER

LIBRO MAYOR

“Es el segundo registro principal que se mantiene en cada cuenta, según sea el caso, con el propósito de conocer su movimiento y saldo en forma particular.

Es el libro en donde se organizan y clasifican las diferentes cuentas que la empresa a utilizado durante el registro en el libro diario de sus activos, pasivos y patrimonio, con el propósito de conocer su

²³ ZAPATA, Sánchez Pedro, Contabilidad General, Primera Edición, 2007.

movimiento y saldo en forma particular ya que anota las cantidades que intervienen en los asientos en su correspondiente cuenta del libro mayor.”²⁴

MODELO

CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS CIUDAD DE LOJA LIBRO MAYOR					
CUENTA:			CODIGO:		
FECHA	DETALLE	N° ASIENTO	DEBE	HABER	SALDO

BALANCE DE COMPROBACION

Se trata de un documento contable permite hacerse una idea sobre la situación de la empresa, y las operaciones realizadas en el periodo.

El objetivo final de este balance es comprobar que no existen asientos descuadrados en la contabilidad. Ahora bien, esto no significa que todo esté en orden, sino únicamente que la contabilidad está cuadrada. Por ejemplo: hemos podido pagar a un proveedor y habérselo anotado a otro. En este caso el balance de Sumas y Saldos saldrá correcto y sin embargo la contabilidad estará mal realizada.

²⁴ Bravo Valdivieso, Mercedes, Contabilidad General, séptima edición

MODELO

CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS CIUDAD DE LOJA BALANCE DE COMPROBACION DEL 01 DE ENERO AL 31 MARZO DEL 2016						
N°	COD.	CUENTAS	SUMAS		SALDOS	
			DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR

AJUSTES

“Se elaboran al término de un periodo contable o ejercicio económico los ajustes contables son estrictamente necesarios para que las cuentas que han intervenido en la contabilidad de la empresa demuestren su saldo real o verdadero y faciliten la preparación de los estados financieros. Estos son:

- ✓ Acumulados
- ✓ Diferidos
- ✓ Depreciaciones
- ✓ Amortizaciones
- ✓ Consumos
- ✓ Provisiones
- ✓ Regulaciones
- ✓ Otros ajustes

HOJA DE TRABAJO

Es una herramienta contable que permite al contador presentar en forma resumida y analítica gran parte del proceso contable.”²⁵

MODELO

CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS CIUDAD DE LOJA HOJA DE TRABAJO DEL 01 DE ENERO AL 31 MARZO DEL 2016													
N°	Cuentas	Saldos		ajustes		Balance ajustado		E. Situación Económica		E. Superávit		E. Situación Financiera	
		D	H	D	H	D	H	D	H	D	H	D	H

CIERRE DE LIBROS

Los asientos de cierre de libros se elaboran al finalizar el ejercicio económico o periodo contable con el objetivo de:

- Centralizar o agrupar las cuentas que ocasionan gastos o egresos
- Centralizar o agrupar las cuentas que generan renta o ingreso
- Determinar el resultado final, el mismo que puede ser :
 - Ganancia, utilidad o superávit
 - Pérdida o déficit.

²⁵ Bravo Valdivieso, Mercedes, Contabilidad General, séptima edición

ESTADOS FINANCIEROS

Según la Nic 1 los estados financieros constituyen una representación financiera estructurada de la situación financiera y de las transacciones llevadas a cabo por la empresa. El objetivo de los estados financieros, con propósitos de información general, es suministrar información acerca de la situación financiera, los resultados y los flujos de efectivo, que sea útil a un amplio espectro de usuarios al tomar sus decisiones económicas. Los estados financieros también muestran los resultados de la gestión que los administradores han hecho de los recursos que se les han confiado. Para cumplir este objetivo, los estados financieros suministran información acerca de los siguientes elementos de la empresa:

- Activos
- Pasivos
- patrimonio neto
- ingresos y gastos, en los cuales se incluyen las pérdidas o ganancias de valor, y
- flujos de efectivo.

Esta información, junto con la contenida en las notas a los estados financieros, ayuda a los usuarios a predecir los flujos de efectivo futuros, particularmente en lo que se refiere a la distribución temporal y grado de certidumbre de la generación de efectivo y otros medios líquidos equivalentes.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Muestra la naturaleza y cantidad de todos los activos poseídos, naturaleza y cantidad del pasivo, tipo y cantidad de inversión residual de los propietarios de un negocio. Tiene por objeto rendir un claro y preciso informe a las partes interesadas en la empresa sobre la situación de la misma al final de un año comercial.

“Cada empresa deberá determinar, considerando la naturaleza de sus actividades, si presenta o no sus activos corrientes y sus pasivos corrientes como categorías separadas dentro del balance de situación. Cuando la empresa opte por no realizar la clasificación mencionada, los activos y pasivos deben presentarse utilizando como criterio genérico su grado de liquidez.

Sea cual fuere el método de presentación adoptado, la empresa deberá revelar, para cada activo o pasivo que combine cantidades que se esperan recuperar o pagar antes y después de los doce meses siguientes desde la fecha del balance, el importe esperado a cobrar o pagar, respectivamente, después de este periodo.

Cuando la empresa suministre al mercado bienes o servicios, dentro de un ciclo de explotación claramente identificable, la separación entre partidas corrientes y no corrientes, tanto en el activo como en el pasivo del balance de situación, supone una información útil al distinguir los

activos netos que están circulando continuamente como capital de trabajo, de los utilizados a plazo más largo por parte de la entidad. Esta distinción también pone de manifiesto tanto los activos que se esperan realizar en el transcurso del ciclo normal de la explotación, como los pasivos que se deben liquidar en el mismo periodo de tiempo.”²⁶

ESTADO DE RESULTADOS

Documento contable que muestra el resultado de las operaciones (utilidad, pérdida remanente y excedente) de una entidad durante un periodo determinado.

Como mínimo, en el cuerpo del estado de resultados se deben incluir líneas con los importes que correspondan a las siguientes partidas:

- ingresos
- resultado de la operación
- gastos financieros
- participación en las pérdidas y ganancias de las empresas asociadas y negocios conjuntos que se lleven contablemente por el método de la participación
- gasto por el impuesto sobre las ganancias
- pérdidas o ganancias por las actividades de operación
- resultados extraordinarios
- intereses minoritarios, y

²⁶ Norma Internacional de Contabilidad N°1, Presentación de Estados Financieros

- ganancia o pérdida neta del periodo.

Se deben presentar también, en el cuerpo principal del estado de resultados, líneas adicionales con las partidas, grupos o clases de partidas y subtotales, cuando sean exigidas por alguna Norma Internacional de Contabilidad, o bien si tal tipo de presentación es necesaria para representar fielmente la posición financiera de la empresa.

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

“El estado de flujo de efectivo, cuando se usa conjuntamente con el resto de los estados financieros, suministra información que permite a los usuarios evaluar los cambios en los activos netos de la empresa, su estructura financiera (incluyendo su liquidez y solvencia) y su capacidad para modificar tanto los importes como las fechas de cobros y pagos, a fin de adaptarse a la evolución de las circunstancias y a las oportunidades que se puedan presentar. La información acerca del flujo de efectivo es útil para evaluar la capacidad que la empresa tiene para generar efectivo y equivalentes al efectivo, permitiéndoles desarrollar modelos para evaluar y comparar el valor presente de los flujos netos de efectivo de diferentes empresas. También realza la comparabilidad de la información sobre el rendimiento de las operaciones de diferentes empresas, puesto que elimina los efectos de utilizar distintos tratamientos contables para las mismas transacciones y sucesos económicos.

El estado de flujo de efectivo debe informar acerca de los flujos de efectivo habidos durante el periodo, clasificándolos por actividades de operación, de inversión y de financiación.”²⁷

CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

La empresa debe presentar, como un componente separado de sus estados financieros, un estado que muestre:

- la ganancia neta o pérdida neta del periodo
- cada una de las partidas de gastos, ingresos, pérdidas o ganancias que, según lo requerido por otras Normas, se cargue o abone directamente al patrimonio neto, así como el total de esas partidas, y
- el efecto acumulado de los cambios en las políticas contables y en la corrección de errores fundamentales, según lo requiere el tratamiento por punto de referencia de la NIC 8, Ganancia o Pérdida Neta del Periodo, Errores Fundamentales y Cambios en las Políticas Contables.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

En las notas a los estados financieros, la empresa debe:

²⁷ Normas Internacionales de Contabilidad, Flujo de Efectivo

- presentar información acerca de las bases para la elaboración de los estados financieros, así como las políticas contables específicos seleccionados y aplicados para las transacciones y sucesos significativos;
- incluir la información que, siendo exigida por las Normas Internacionales de Contabilidad, no ha sido incluida en los demás componentes de los estados financieros;
- suministrar información adicional que no se presenta en el cuerpo principal de los estados financieros, pero resulta necesaria para la presentación razonable de la actividad y la situación de la empresa.

INDICADORES FINANCIEROS

Los índices financieros son técnicas que se emplea para analizar las situaciones financieras de la empresas, siendo el insumo principal para los análisis los estados financieros, como el Estado de situación Financiera, el Estado de Resultados y el estado de Flujo de Efectivo.

CLASIFICACION DEL ANALISIS FIANCIERO

“Según su destino

- Análisis Interno. - cuando el analista tiene acceso a libros y registros detallados de la entidad y puede comprobar por si mismo toda la

información relativa del negocio en sus partes financieras y no financieras

- Análisis Externo. - son aquellos que se practican con otras empresas con el propósito de observar si es conveniente aprobarle un crédito o invertir en la empresa.

Según su forma

- Análisis Horizontal.- se ocupa de los cambios en las cuentas individuales de un periodo a otro y por lo tanto requiere de dos o más estados financieros de la misma clase presentados para periodos diferentes.”²⁸
- Análisis por medio de razones. - evalúa el rendimiento de la empresa mediante métodos de cálculo e interpretación de razones financieras.

Los índices son más fáciles de entender y nos revelan situaciones que no han sido reveladas en el análisis vertical y horizontal.

Clasificación

- **“Índices de liquidez.** - nos permite determinar la capacidad de generación de efectivo y la capacidad de pago que tiene la empresa a corto plazo.

²⁸ Ortiz, Héctor, Análisis Financiero Aplicado decima cuarta Edición, año 2011

Índice de solvencia. - Este índice relaciona los activos corrientes frente a los pasivos de la misma naturaleza. Cuanto más alto sea el coeficiente, la empresa tendrá mayores posibilidades de efectuar sus pagos de corto plazo.

$$\text{INDICE DE SOLVENCIA} = \frac{\text{ACTIVO CORRIENTE}}{\text{PASIVO CORRIENTE}}$$

Índice de liquidez o Prueba Acida. - Se conoce también con el nombre de prueba del ácido o liquidez seca. Es un indicador más riguroso, el cual pretende verificar la capacidad de la empresa para cancelar sus obligaciones corrientes, pero sin depender de la venta de sus existencias; es decir, básicamente con sus saldos de efectivo, el de sus cuentas por cobrar, inversiones temporales y algún otro activo de fácil liquidación, diferente de los inventarios.

$$\text{PRUEBA ACIDA} = \frac{\text{ACTIVO CORRIENTE} - \text{INVENTARIOS}}{\text{PASIVO CORRIENTE}}$$

Capital de trabajo.- El capital de trabajo es el excedente de los activos corrientes, (una vez cancelados los pasivos corrientes) que le quedan a la empresa en calidad de fondos permanentes, para atender las necesidades de la operación normal de la Empresa en marcha la idoneidad del capital de trabajo, depende del ciclo operacional, una vez calificada la capacidad de pago a corto plazo.”²⁹

²⁹ www.webdelprofesor.ula.ve/economia/mendez/analisis/indicadoresfinancieros

**CAPITAL DE TRABAJO= ACTIVO CORRIENTE – PASIVO
CORRIENTE**

- **Índices de rentabilidad.** -permite calcular cuánto de rentable es la empresa en relación con las inversiones que se han realizado y calcular los márgenes de utilidad sobre las ventas.

Rentabilidad económica. -mide el beneficio logrado en función de los recursos de la empresa independiente mente de sus fuentes de financiamiento

RENTABILIDAD ECONOMICA

$$= \frac{\text{UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS}}{\text{ACTIVOS TOTALES}} * 100$$

- **Índices de endeudamiento.** - nos permite calcular cuánto de endeudada esta la empresa
 - Índice de endeudamiento. - permite determinar el grado de solvencia y de coherencia entre la administración de las captaciones y las correspondientes colocaciones.

$$\text{INDICE DE ENDEUDAMIENTO} = \frac{\text{PASIVOS TOTALES}}{\text{ACTIVOS TOTALES}} * 100$$

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

La obligación tributaria se la puede definir como el vínculo jurídico en virtud de cual un sujeto (deudor) debe dar a otro sujeto que actúa ejerciendo el poder tributario (acreedor), sumas de dinero o cantidades

de cosas determinadas por la ley. Esto es, el deber de cumplir la prestación, constituye una parte fundamental de la relación jurídica tributaria, constituyendo el centro motor del derecho tributario o como un aspecto importante de él, es indubitable que representa el objetivo principal de la actividad desarrollada por el estado para allegarse recursos pecuniarios

IMPUESTOS

Un impuesto es un tributo que se paga al estado para soportar los gastos públicos. Estos pagos obligatorios son exigidos tanto a personas físicas, como a personas jurídicas.

La colecta de impuestos es la forma que tiene el estado (como lo conocemos hoy en día), para financiarse y obtener recursos para realizar sus funciones.

Tipos de impuestos

Los impuestos pueden dividirse en multitud de categorías. Aquí vamos a hablar de algunas de ellas:

- Impuesto directo. Grava directamente la obtención de renta de las personas físicas y jurídicas. Grava la riqueza, conociendo quién es el sujeto pasivo
- Impuesto indirecto: Grava el consumo de la renta de la persona. En

este caso, la persona que reporta el dinero en la Administración Pública, no es el sujeto pasivo del impuesto.

- Impuesto progresivo: El tipo impositivo (el porcentaje que se aplica sobre la base gravada por el impuesto) crece si la renta es mayor.
- Impuesto regresivo: El tipo impositivo se reduce al aumentar la base sobre se aplica el impuesto.

REGISTRO UNICO DE CONTRIBUYENTES (RUC)

“Como primer paso, para identificar a los ciudadanos frente a la Administración Tributaria, se implementó el Registro Único de Contribuyentes (RUC), cuya función es registrar e identificar a los contribuyentes con fines impositivos y proporcionar información a la Administración Tributaria.

El RUC corresponde a un número de identificación para todas las personas naturales y sociedades que realicen alguna actividad económica en el Ecuador, en forma permanente u ocasional o que sean titulares de bienes o derechos por los cuales deban pagar impuestos.

El número de registro está compuesto por trece números y su composición varía según el Tipo de Contribuyente. El RUC registra información relativa al contribuyente como por ejemplo: la dirección de la

matriz y sus establecimientos donde realiza la actividad económica, la descripción de las actividades económicas que lleva a cabo, las obligaciones tributarias que se derivan de aquellas, entre otras.

Las actividades económicas asignadas a un contribuyente se determinan conforme el clasificador de actividades CIIU (Clasificador Internacional Industrial Único).³⁰

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (IVA)

El Impuesto al Valor Agregado (IVA) grava al valor de la transferencia de dominio o a la importación de bienes muebles de naturaleza corporal, en todas sus etapas de comercialización, así como a los derechos de autor, de propiedad industrial y derechos conexos; y al valor de los servicios prestados. Existen básicamente dos tarifas para este impuesto que son 12% y tarifa 0%.

Se entiende también como transferencia a la venta de bienes muebles de naturaleza corporal, que hayan sido recibidos en consignación y el arrendamiento de éstos con opción de compraventa, incluido el arrendamiento mercantil, bajo todas sus modalidades; así como al uso o consumo personal de los bienes muebles.

³⁰ www.sri.gob.ec

La base imponible de este impuesto corresponde al valor total de los bienes muebles de naturaleza corporal que se transfieren o de los servicios que se presten, calculado sobre la base de sus precios de venta o de prestación del servicio, que incluyen impuestos, tasas por servicios y demás gastos legalmente imputables al precio. Del precio así establecido sólo podrán deducirse los valores correspondientes a descuentos y bonificaciones, al valor de los bienes y envases devueltos por el comprador y a los intereses y las primas de seguros en las ventas a plazos.

IMPUESTO A LA RENTA

“El Impuesto a la Renta se aplica sobre aquellas rentas que obtengan las personas naturales, las sucesiones indivisas y las sociedades sean nacionales o extranjeras. El ejercicio impositivo comprende del 1o. de enero al 31 de diciembre.

Para calcular el impuesto que debe pagar un contribuyente, sobre la totalidad de los ingresos gravados se restará las devoluciones, descuentos, costos, gastos y deducciones, imputables a tales ingresos. A este resultado lo llamamos base imponible.

La base imponible de los ingresos del trabajo en relación de dependencia está constituida por el ingreso gravado menos el valor de los aportes

personales al Instituto Ecuatoriano de Seguridad social (IESS), excepto cuando éstos sean pagados por el empleador.”³¹

La declaración del Impuesto a la Renta es obligatoria para todas las personas naturales, sucesiones indivisas y sociedades, aún cuando la totalidad de sus rentas estén constituidas por ingresos exentos, a excepción de:

1. Los contribuyentes domiciliados en el exterior, que no tengan representante en el país y que exclusivamente tengan ingresos sujetos a retención en la fuente.
2. Las personas naturales cuyos ingresos brutos durante el ejercicio fiscal no excedieren de la fracción básica no gravada.

Cabe mencionar que están obligados a llevar contabilidad todas las sociedades y las personas naturales y sucesiones indivisas que operen con un capital propio que al inicio de sus actividades económicas o al 1o. de enero de cada ejercicio impositivo hayan superado 9 fracciones básicas desgravadas del impuesto a la renta o cuyos ingresos brutos anuales de esas actividades, del ejercicio fiscal inmediato anterior, hayan sido superiores a 15 fracciones básicas desgravadas o cuyos costos y gastos anuales, imputables a la actividad empresarial, del ejercicio fiscal

³¹ www.sri.gob.ec

inmediato anterior hayan sido superiores a 12 fracciones básicas desgravadas.

ANEXO DE ACCIONISTAS, PARTÍCIPIES, SOCIOS, MIEMBROS DE DIRECTORIO Y ADMINISTRADORES

El Anexo de Accionistas, Partícipes, Socios, Miembros de Directorio y Administradores fue aprobado por el SRI mediante Resolución NAC-DGERCG12-00777 publicada en el Registro Oficial No. 855 del 20 de diciembre de 2012. Los sujetos pasivos inscritos en el RUC como sociedades están obligados a presentar este anexo, de conformidad con la definición del artículo 98 de la Ley de Régimen Tributario Interno.

La información se presentará de manera anual, con corte al 31 de diciembre del respectivo ejercicio fiscal, en el mes de febrero del ejercicio fiscal siguiente al que corresponda la misma, considerando el noveno dígito del RUC del sujeto obligado.

ANEXO RELACION DE DEPENDENCIA

De acuerdo a la resolución No. NAC-DGER2013-0880 publicada en S.R.O. 149 el 23-12-2013, las sociedades, públicas o privadas y personas naturales, en su calidad de empleadores y por tanto agentes de retención para efectos de impuesto a la renta, deberán presentar en medio

magnético la información relativa a las retenciones en la fuente del impuesto a la renta de ingresos del trabajo bajo relación de dependencia realizadas a sus trabajadores, en el período comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre de cada año. Esta información deberá ser presentada a través del portal Servicios en Línea inclusive en aquellos casos en que durante el período mencionado, no se haya generado ninguna retención.

ANEXO TRANSACCIONAL SIMPLIFICADO

De acuerdo a la Resolución NAC-DGERCGC12-00001 los contribuyentes deben presentar un reporte detallado de las transacciones correspondientes a compras, ventas, exportaciones y retenciones de IVA y de Impuesto a la Renta. Los contribuyentes que deben presentar esta información son los siguientes:

- Contribuyentes Especiales,
- Instituciones del Sector Público,
- Auto impresores
- Quienes soliciten devoluciones de IVA, (excepto tercera edad y discapacitados)
- Instituciones Financieras,

- Emisoras de tarjetas de crédito,
- Administradoras de Fondos y Fideicomisos.
- Quienes posean autorización de emisión electrónica de comprobantes de venta, documentos complementarios y comprobantes de retención.
- Las sociedades y personas naturales obligadas a llevar contabilidad.
- Las personas naturales no obligadas a llevar contabilidad, cuyos ingresos brutos anuales o costos y gastos anuales del ejercicio fiscal inmediato anterior, hayan sido superiores al doble de los montos establecidos para que se genere la obligación de llevar contabilidad.

Si no se genera ningún tipo de movimiento para un determinado mes, no se tendrá la obligación de presentar el anexo

DECLARACION DE RETENCION EN LA FUENTE

Toda persona jurídica o persona natural obligada a llevar contabilidad que pague o acredite en cuenta cualquier tipo de ingreso que constituya renta gravada para quien los reciba, actuará como agente de retención del Impuesto a la Renta. Los agentes de retención están obligados a entregar

el respectivo comprobante de retención, dentro del término no mayor de cinco días de recibido el comprobante de venta, a las personas a quienes deben efectuar la retención.

Igualmente están obligados a proporcionar al SRI cualquier tipo de información vinculada con las transacciones por ellos efectuadas.

La retención en la fuente deberá realizarse al momento del pago o crédito en cuenta, lo que suceda primero

f. METODOLOGIA

El desarrollo de la presente investigación estará sustentado por los siguientes métodos, técnicas y procedimientos aplicados en forma fundamentada acordes a las actividades desarrolladas en cada proceso de investigación.

METODOS

Científico.- Este método permitirá descubrir, demostrar y verificar los conocimientos científicos en la sustentación teórica-práctica del trabajo de tesis la misma que tratara sobre aspectos económico financieros.

Inductivo.- se lo utilizará para analizar las generalidades del problema partiendo de hechos particulares como son todas y cada una de las transacciones diarias del negocio hasta llegar a las generalidades de los aspectos contables de la empresa.

Deductivo.- servirá para la recolección de la información bibliográfica a través de libros, revistas e internet, así mismo permitirá elaborar la revisión de la literatura para el desarrollo del proyecto y elaboración de tesis.

Sintético.- luego de efectuar el proceso contable este método permitirá socializar los resultados obtenidos, con el fin de dar a conocer la situación actual en la que se encuentra la empresa.

Analítico.- este método permitirá realizar una adecuada interpretación sobre la situación financiera de la empresa, con la finalidad de plantear alternativas de solución q erradiquen los problemas dentro de la empresa.

Descriptivo.- Este método nos ayudara a hacer una descripción de los hallazgos encontrados en el proceso contable.

g. Cronograma

ACTIVIDADES	AÑO 2016																AÑO 2017							
	SEPTIEM				OCTUB				NOV.				DIC.				ENERO				FEBRERO			
	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4
Aprobación del tema.				X																				
Presentación y aprobación del proyecto				X	X	X	X	X																
Obtención de información y trabajo de campo									X	X	X	X	X	X										
Presentación del borrador de tesis															X	X	X							
Correcciones																		X	X	X	X			
Presentación definitiva y sustentación pública																							X	X

h. Presupuesto y financiamiento

TALENTO HUMANO

ASPIRANTE: Wilson Geovanny Tapia Pacheco

DIRECTOR: Docente de la carrera de Contabilidad y Auditoria

ADMINISTRADOR: Ec. Vinicio Reinoso Mendoza

RECURSOS MATERIALES

Útiles de oficina

Útiles de Escritorio

Impresiones

Internet

Movilización

Imprevistos

PRESUPUESTO

INGRESOS	
Aporte Individual	<u>900.00</u>
GASTOS	
Útiles de oficina	100.00
Equipo de computación	150.00
Impresiones	400.00
Internet	100.00
Movilización	50.00
Imprevistos	100.00
TOTAL	<u>900.00</u>

i. Bibliografía

- Apuntes, Modulo 2 Contabilidad General año 2007
- Bravo Valdivieso, Mercedes, Contabilidad General, séptima edición
- FUNDACION ANDRES ARBOLEDA *clasificación de empresas*
Bogotá.2010
- Ortiz, Héctor, Análisis Financiero Aplicado decima cuarta Edición, año 2011
- Normas Internacionales de Contabilidad. NIC
- ZAPATA, Contabilidad General Primera Edición, 2007.
- www.prezi.com/dgifmbve2clp/la-organizacion-contable/
- www.ecured.cu/analisisfinanciero
- www.webdelprofesor.ula.ve/economia/mendez/analisis/indicadoresfinancieros
- www.sri.gob.ec

ANEXO 2.



CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS
"CIUDAD DE LOJA"
RECAUDACION DIARIA DE PARADAS

FEBRERO

FECHA	EFFECTIVO	DEPOSITO	ANTICIPOS	TARJETAS	IVA	RECARGAS	CAJA COMUN
01/02/2016	7725,05	2945,60	0,30	13,67	1,63	20,80	10634,85
02/02/2016	7063,90	3173,75	2,00	22,80	2,70	81,50	10132,65
03/02/2016	6840,35	3189,75		7,60	0,90	57,05	9964,05
04/02/2016	6275,00	3863,05	1,00	10,64	1,26	41,30	10085,25
05/02/2016	6498,90	3914,90	2,00	10,64	1,26	32,90	10371,00
06/02/2016	3816,20	2460,80		3,04	0,36	18,90	6254,40
07/02/2016	2751,00	1231,40				20,00	3962,40
TOTAL	40970,40	20779,25	5,30	68,39	8,11	272,45	61404,60



CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS
"CIUDAD DE LOJA"
RECAUDACION DIARIA DE PARADAS

FEBRERO

FECHA	EFFECTIVO	DEPOSITO	ANTICIPOS	TARJETAS	IVA	RECARGAS	CAJA COMUN
08/02/2016	1901,26	742,25		3,04	0,36	6,10	2634,00
09/02/2016	1457,60	923,85	0,30	1,52	0,18	0,30	2379,75
10/02/2016	7565,05	1721,40		4,56	0,54	37,90	9243,45
11/02/2016	6691,90	1973,05		13,68	1,62	37,70	8611,95
12/02/2016	5713,65	3443,15		10,64	1,26	22,30	9122,40
13/02/2016	3282,65	3992,80	0,15	4,56	0,54	15,90	7254,60
14/02/2016	2965,30	2576,60		1,52	0,18	16,30	5523,60
TOTAL	29577,41	15373,10	0,45	39,52	4,68	136,50	44769,75



CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS
"CIUDAD DE LOJA"
RECAUDACION DIARIA DE PARADAS

FEBRERO

FECHA	EFFECTIVO	DEPOSITO	ANTICIPOS	TARJETAS	IVA	RECARGAS	CAJA COMUN
15/02/2016	6155,80	3198,80		4,56	0,54	24,30	9325,20
16/02/2016	6576,15	2928,85		9,12	1,08	49,30	9445,50
17/02/2016	7156,80	2642,70		6,08	0,72	51,10	9741,60
18/02/2016	6878,90	2056,60		3,04	0,36	23,60	8907,90
19/02/2016	6475,50	2947,35	2,70	6,08	0,72	37,30	9381,45
20/02/2016	3912,65	2984,70		3,04	0,36	22,80	6871,05
21/02/2016	2931,90	2118,00		1,52	0,18	13,30	5034,90
TOTAL	40087,70	18877,00	2,70	33,44	3,96	221,70	58707,60



CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS
"CIUDAD DE LOJA"

RECAUDACION DIARIA DE PARADAS

FEBRERO

FECHA	EFFECTIVO	DEPOSITO	ANTICIPOS	TARJETAS	IVA	RECARGAS	CAJA COMUN
22/02/2016	5344,45	4384,45		3,04	0,36	24,85	9700,65
23/02/2016	7206,45	2722,30		9,12	1,08	23,80	9894,75
24/02/2016	7061,90	2257,05		6,08	0,72	33,90	9278,25
25/02/2016	7502,15	1969,95		12,16	1,44	72,40	9386,10
26/02/2016	7010,85	1922,40		4,56	0,54	33,90	8893,95
27/02/2016	3768,45	2290,20		4,56	0,54	12,90	6040,65
28/02/2016	3232,20	1696,20		1,52	0,18	4,30	4922,25
29/02/2016	8970,40	295,00		3,04	0,36	27,75	9234,15
TOTAL	50096,85	17537,55		44,08	5,22	233,80	67350,75



CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS
"CIUDAD DE LOJA"

RECAUDACION DIARIA DE PARADAS

MARZO

FECHA	EFFECTIVO	DEPOSITO	ANTICIPOS	TARJETAS	IVA	RECARGAS	CAJA COMUN
01/03/2016	7.823,45	1250,70		7,60	0,90	68,80	8.996,70
02/03/2016	6.852,05	2883,20		4,56	0,54	20,65	9.709,20
03/03/2016	7.112,70	2489,80		6,08	0,72	44,30	9.551,40
04/03/2016	6.547,85	3468,65		10,63	1,27	26,90	9.977,70
05/03/2016	3.302,90	3598,50		1,52	0,18	10,80	6.888,90
06/03/2016	1838,15	3162,35		4,56	0,54	4,90	4.990,50
07/03/2016	6.147,25	3905,30		1,52	0,18	32,80	10.017,90
TOTAL	39.624,35	20758,50		36,47	4,33	209,15	60.132,30



CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS
"CIUDAD DE LOJA"

RECAUDACION DIARIA DE PARADAS

MARZO

FECHA	EFFECTIVO	DEPOSITO	ANTICIPOS	TARJETAS	IVA	RECARGAS	CAJA COMUN
08/03/2016	7.044,10	3045,45	0,30	1,52	0,18	23,30	10.064,85
09/03/2016	7.550,05	1949,75		1,52	0,18	13,30	9.484,80
10/03/2016	6.666,80	924,60				6,20	7.585,20
11/03/2016	7.065,55	2431,90		6,08	0,72	27,90	9.462,75
12/03/2016	1.956,60	4456,30		3,04	0,36	0,60	6.408,90
13/03/2016	1.405,80	3690,95		1,52	0,18	3,30	5.091,75
14/03/2016	6.581,65	3705,55		1,52	0,18	36,60	10.248,90
TOTAL	38.270,55	20204,50	0,30	15,20	1,80	111,20	58.347,15



CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS

"CIUDAD DE LOJA"

RECAUDACION DIARIA DE PARADAS

MARZO

FECHA	EFFECTIVO	DEPOSITO	ANTICIPOS	TARJETAS	IVA	RECARGAS	CAJA COMUN
15/03/2016	5.740,60	3939,25		6,08	0,72	31,20	9.641,85
16/03/2016	6.571,95	2997,35		3,04	0,36	13,60	9.552,30
17/03/2016	7.406,25	1989,25		1,52	0,18	32,30	9.361,50
18/03/2016	6.465,30	3159,80	0,75			18,20	9.607,65
19/03/2016	3.093,15	3637,70		3,04	0,36	22,60	6.704,85
20/03/2016	2.735,80	2449,90		3,04	0,36	11,60	5.170,35
21/03/2016	8.349,90	1451,60		3,04	0,36	40,60	9.757,50
TOTAL	40.362,95	19624,85	0,75	19,76	2,34	170,10	59.796,00



CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS


"CIUDAD DE LOJA"

RECAUDACION DIARIA DE PARADAS

MARZO

FECHA	EFFECTIVO	DEPOSITO	ANTICIPOS	TARJETAS	IVA	RECARGAS	CAJA COMUN
22/03/2016	8.954,85	728,10		3,04	0,36	20,80	9.658,95
23/03/2016	7.990,75	831,95	1,05	4,56	0,54	24,00	8.794,65
24/03/2016	6.731,15	893,40		1,52	0,18	10,80	7.612,05
25/03/2016	2.093,75	736,90				3,00	2.827,65
26/03/2016	2.548,55	2614,50	4,00	1,52	0,18	10,30	5.152,35
27/03/2016	2.265,75	2433,10				4,00	4.694,85
28/03/2016	7.366,50	2595,90		4,56	0,54	21,60	9.935,70
29/03/2016	7.926,75	1328,55	0,05			15,50	9.239,85
30/03/2016	3.501,65	5736,45		4,56	0,54	22,40	9.210,60
31/03/2016	5.200,75	4109,60		1,52	0,18	22,30	9.286,35
TOTAL	54.580,45	22008,45	5,10	21,28	2,52	154,70	76.413,00

ANEXO.- 3

 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" DISTRIBUCION DE RECAUDO PRIMERA QUINCENA DE ENERO			
SOCIOS	DISTRIBUCION	MULTAS	V/RECIBIR
GONZALEZ QUEZADA PORFIRIO GONZALO U: 0	1.491,38	32,00	1.459,38
BARRERA RAMOS RAFAEL GUSTAVO U: 0	1.524,03	12,00	1.512,03
PINEDA COLLAGUAZO MILTON MANUEL U: 0	1.491,38	106,64	1.384,74
GONZALEZ GONZALEZ LUIS MEDARDO U: 0	1.491,38	44,00	1.447,38
MALDONADO QUEZADA RAUL U: 0	1.491,38	29,00	1.462,38
INTRIAGO MONCAYO ROQUE ANTONIO U: 0	1.491,38	30,98	1.460,40
JIMENEZ LUDEÑA CARLOS YOVANNY U: 0	1.574,03	43,00	1.531,03
PAUTE SANCHEZ WILSON FERNANDO U: 0	1.481,38	19,00	1.462,38
CHUNCHO CHAMBA JANETH U: 0	1.491,38	53,32	1.438,06
CABRERA YANZA CARMEN U: 0	1.491,38	105,00	1.386,38
LALANGUI ROQUE U: 0	1.491,38	72,00	1.419,38
CAÑAR HERRERA LUIS GERMAN U: 0	1.574,03	84,00	1.490,03
FLORES DELGADO JAIME ARTURO U: 0	1.511,38	26,00	1.485,38
VIÑAMAGUA MACAS MAXIMO U: 0	1.656,69	12,00	1.644,69
AREVALO CARLOS ARTURO U: 0	1.491,38	27,00	1.464,38
JARAMILLO AGUIRRE LUIS U: 0	1.491,38	109,00	1.382,38
HERRERA MACAS JORGE U: 0	1.491,38	53,00	1.438,38
GRANIZO CASTELO MIGUEL RAFAEL U: 0	1.491,38	26,00	1.465,38
QUITO PINTA FABRICIO U: 0	1.594,03	78,00	1.516,03
CHUNCHO CHAMBA EDWIN PATRICIO U: 0	1.491,38	38,00	1.453,38
VALENCIA PASACA LUIS ALBERTO U: 0	481,38	97,64	383,74
ERREYES ARMIJOS ANGEL M U: 0	1.491,38	26,00	1.465,38
VALAREZO RIOFRIO PEDRO U: 0	1.491,38	24,00	1.467,38
CONDOY CONDOY JOSE MIGUEL U: 0	1.487,29	40,00	1.447,29
SUQUILANDA LOZANO LUIS ANTONIO U: 0	1.564,03	36,00	1.528,03
LLIVIGAÑAY PARDO WILMA MERCY U: 0	1.481,38	96,96	1.384,42
CARLOS ALBERTO LLIVIGAÑAY GUACHIZA U: 0	1.554,03	28,00	1.526,03
VALENCIA CASTRO JHOAN U: 0	1.511,38	75,00	1.436,38
QUEZADA JARAMILLO FRANCO GONZALO U: 0	1.574,03	70,32	1.503,71
GONZALEZ IÑIGUEZ DIEGO FERNANDO U: 0	331,42	11,00	320,42
PINEDA IÑIGUEZ JUAN CARLOS U: 0	1.491,38	60,00	1.431,38
ESPINOZA GONZALEZ ALCIVAR U: 0	1.491,38	84,00	1.407,38
VAZQUEZ VAZQUEZ LUIS JACINTO U: 0	1.656,69	23,32	1.633,37
CEVALLOS LAVANDA POLIVIO U: 0	1.491,38	52,00	1.439,38
PINEDA GALO EFRAIN U: 0	1.471,38	54,32	1.417,06
GONZALEZ BUSTAMANTE IGINIO U: 0	1.451,18	81,96	1.369,22
CUENCA CONDOY ALCIDES AUGUSTO U: 0	1.481,38	55,66	1.425,72
CAMACHO JORGE ADALBERTO U: 0	1.408,53	40,00	1.368,53
GONZALEZ GONZALEZ JOSE LUIS U: 0	1.491,38	59,64	1.431,74
GARCIA CABRERA LUIS U: 0	1.491,38	77,00	1.414,38
ENCARNACION CHALCO YASMINA DE JESU U: 0	1.017,11	15,00	1.002,11
SALINAS VILLAVICENCIO LILIAN MARIB U: 0	1.481,38	76,00	1.405,38
HERRERA OJEDA WILSON U: 0	1.574,03	58,00	1.516,03
BENITEZ BENITEZ FRANCISCO U: 0	1.481,38	48,00	1.433,38



**CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS
"CIUDAD DE LOJA"
DISTRIBUCION DE RECAUDO
PRIMERA QUINCENA DE ENERO**

SOCIOS	DISTRIBUCION	MULTAS	V/RECIBIR
CHIRIBOGA PICHINO MIGUEL ANGEL U: 0	1.491,38	94,64	1.396,74
AMBULUDI SIGCHO FAUSTO U: 0	1.481,38	188,00	1.293,38
CONDO MACAS VICTOR MANUEL U: 0	1.501,38	56,32	1.445,06
BELTRAN PATIÑO JOSE ALBERTO U: 0	1.491,38	58,00	1.433,38
CARRION ENCALADA MARTHA AMPARO U: 0	1.471,38	23,00	1.448,38
MACAS CUENCA GERMAN U: 0	1.574,03	26,00	1.548,03
ZUÑIGA ZUÑIGA ALVARO IVAN U: 0	1.491,38	53,00	1.438,38
TITUANA MALDONADO ANGEL U: 0	1.491,38	20,00	1.471,38
ENCALADA FLORES ROLANDO U: 0	1.491,38	101,00	1.390,38
BENITEZ GARROCHAMBA AUGUSTO U: 0	1.494,03	36,66	1.457,37
BRITO CONDO VICTOR MANUEL U: 0	1.451,38	36,00	1415,38
SANMARTIN LOZANO CARLOS U: 0	1.491,38	22,00	1469,38
CUEVA ROJAS KAICER PEPE U: 0	1.656,69	31,00	1625,09
SIGCHO POMA WILMAN RENE U: 0	1.481,38	91,54	1389,84
QUEZADA QUEZADA JORGE EDILBERTO U: 0	1.491,38	80,32	1.411,06
BENITEZ VARGAS CARLOS ALFONSO U: 0	1.574,03	25,00	1.549,03
ESPINOZA MEJIA MARCO U: 0	1.574,03	78,32	1.495,71
OCHOA JARAMILLO JOHANA U: 0	1.491,38	124,32	1.367,06
BETANCOURT PINZON JOSE LUIS U: 0	1.574,03	50,40	1.523,63
SUIN RAMIREZ SANTA LUCIA U: 0	1.574,03	46,00	1.528,03
SANCHEZ OBACO KLEBER GONZALO U: 0	1.491,38	43,00	1.448,38
BRAVO LUNA JUAN CARLOS U: 0	1.491,38	40,00	1.451,38
CARREÑO AGURTO CARLOS AUGUSTO U: 0	1.574,03	26,00	1.548,03
SANMARTIN GONZALEZ EDGAR RENE U: 0	1.574,03	49,00	1.525,03
AGUIRRE PICOITA DANIEL U: 0	1.501,38	55,32	1.446,06
MONTAÑO PERALTA CARLOS JULIO U: 0	1.594,03	28,00	1.566,03
CABRERA FAJARDO MARIO FERNANDO U: 0	1.491,38	256,28	1.235,10
ALULIMA QUEZADA CRISTOBAL U: 0	1.491,38	58,00	1.433,38
ALDAZ MARTINEZ PABLO EDMUNDO U: 0	1.534,03	55,00	1.479,03
SILVA GONZALEZ PAUL OMAR U: 0	1.491,38	17,32	1.474,06
SOLANO DE LA SALA PERALTA JOSE U: 0	1.491,38	30,98	1.460,40
ASQUI CUVI SEGUNDO U: 0	1.491,38	17,00	1.474,38
BUELE MACAS JOSE BENJAMIN U: 0	1.511,38	78,28	1.433,10
CALDERON TORRRES JOSE BENIGNO U: 0	1.574,03	30,00	1544,03
VALVERDE CABRERA OFELIA DEL CARMEN U: 0	1.491,38	47,00	1.444,38
GONZALEZ PONCE ANIBAL U: 0	1.491,38	46,00	1.445,38
GONZALEZ ROSA IBELIA U: 0	1.491,38	58,00	1.433,38
GUALAN CUENCA JORGE HUMBERTO U: 0	1.574,03	116,28	1.457,75
JARRIN BERNAL ANGEL ALFREDO U: 0	1.491,38	77,00	1.414,38
LARGO RAMIREZ JORGE RAMIRO U: 0	1.491,38	39,00	1.452,38
TORRES CAMACHO MAX MICHAEL U: 0	1.534,03	143,00	1.391,03
QUEZADA GONZALEZ JORGE LEONARDO U: 0	1.491,38	42,00	1449,38
QUEZADA GONZALEZ GONZALO ROBERTO U: 0	1.574,03	52,00	1.522,03
QUINCHE GUALAN JOSE LINO U: 0	1.491,38	76,00	1.415,38



**CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS
"CIUDAD DE LOJA"
DISTRIBUCION DE RECAUDO
PRIMERA QUINCENA DE ENERO**

SOCIOS	DISTRIBUCION	MULTAS	V/RECIBIR
SAEZ SAEZ WILMAN ROLANDO U: 0	1.471,38	108,00	1.363,38
GONZALEZ GUSTAN JUAN CARLOS U: 0	1.451,38	22,00	1.429,38
ZABALA ALBERCA MARIO DE JESUS U: 0	1.574,03	88,00	1.486,03
GONZALEZ IÑIGUEZ LIDER U: 0	1.491,38	86,96	1.404,42
QUEZADA BENITEZ FLAVIO GONZALO U: 0	1.491,38	40,32	1.451,06
CABRERA LOZANO JUAN CARLOS U: 0	1.481,38	50,00	1.431,38
ROMERO QUEZADA JORGE ENRIQUE U: 0	1.574,03	38,60	1.536,03
CHALCO MANUEL U: 0	1.491,38	13,00	1.478,38
SANCHEZ MARQUEZ LUIS HUMBERTO U: 0	1.511,38	155,00	1356,38
EDWIN VINICIO GONZALEZ CABRERA U: 0	1.491,38	4,00	1.487,38
HURTADO CHAMBA EDWIN ROLANDO U: 0	1.481,38	66,00	1.415,38
TORRES HIDALGO NEYSI U: 0	1.491,38	54,00	1.437,38
URREGO TOLEDO FLORENCIO U: 0	1.491,38	20,00	1.471,38
ZUÑIGA VEINTIMILLA JOSE WILMAN U: 0	1.481,38	54,00	1.427,38
ZUÑIGA LAVANDA ELICIO U: 0	1.491,38	8,00	1.483,38
TOTAL	152.980,30	5819,62	147.160,68



**CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS
"CIUDAD DE LOJA"
DISTRIBUCION DE RECAUDO
SEGUNDA QUINCENA DE ENERO**

SOCIOS	DISTRIBUCION	MULTAS	V/RECIBIR
GONZALEZ QUEZADA PORFIRIO GONZALO U: 0	1.408,83	32	1.376,83
BARRERA RAMOS RAFAEL GUSTAVO U: 0	1.408,83	18	1.390,83
PINEDA COLLAGUAZO MILTON MANUEL U: 0	1.408,83	52	1.356,83
GONZALEZ GONZALEZ LUIS MEDARDO U: 0	1.316,11	27	1.289,11
MALDONADO QUEZADA RAUL U: 0	1.497,57	34,32	1.463,25
INTRIAGO MONCAYO ROQUE ANTONIO U: 0	1.491,55	46,96	1.444,59
JIMENEZ LUDEÑA CARLOS YOVANNY U: 0	1.428,83	25	1.403,83
CHUNCHO CHAMBA JANETH U: 0	1.408,83	40	1.368,83
CABRERA YANZA CARMEN U: 0	1.408,83	50	1.358,83
LALANGUI ROQUE U: 0	1.336,11	63	1.273,11
FLORES DELGADO JAIME ARTURO U: 0	1.408,83	50,64	1.358,19
VIÑAMAGUA MACAS MAXIMO U: 0	1.346,11	14	1.332,11
AREVALO CARLOS ARTURO U: 0	1.428,83	33	1.395,83
JARAMILLO AGUIRRE LUIS U: 0	1.471,55	91	1.380,55
HERRERA MACAS JORGE U: 0	1.408,83	47	1.361,83
QUITO PINTA FABRICIO U: 0	1.336,11	57	1.279,11
CHUNCHO CHAMBA EDWIN PATRICIO U: 0	1.408,83	24	1.384,83
VALENCIA PASACA LUIS ALBERTO U: 0	725,94	46	679,94
ERREYES ARMIJOS ANGEL M U: 0	1.408,83	10	1.398,83
VALAREZO RIOFRIO PEDRO U: 0	1.408,83	18	1.390,83



**CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS
"CIUDAD DE LOJA"
DISTRIBUCION DE RECAUDO
SEGUNDA QUINCENA DE ENERO**

SOCIOS	DISTRIBUCION	MULTAS	V/RECIBIR
SUQUILANDA LOZANO LUIS ANTONIO U: 0	1.408,83	32	1.376,83
VALENCIA CASTRO JHOAN U: 0	1.408,83	45,28	1.363,55
PINEDA IÑIGUEZ JUAN CARLOS U: 0	1.326,11	51	1.275,11
SARAGURO ARMIJOS HERCELINO U: 0	1.428,83	20	1.408,83
QUEZADA JARAMILLO FRANCO GONZALO U: 0	1.326,11	26	1.300,11
ENCARNACION CHALCO YASMINA DE JESU U: 0	974,42	19	955,42
VAZQUEZ VAZQUEZ LUIS JACINTO U: 0	994,58	15	979,58
CEVALLOS LAVANDA POLIVIO U: 0	1.326,11	41	1.285,11
CONDOY CONDOY JOSE MIGUEL U: 0	1.326,11	37	1.289,11
CARLOS ALBERTO LLIVIGAÑAY GUACHIZA U: 0	1.326,11	26	1.300,11
PAUTE SANCHEZ WILSON FERNANDO U: 0	1.418,83	19	1.399,83
GRANIZO CASTELO MIGUEL RAFAEL U: 0	1.388,83	67	1.321,83
PINEDA GALO EFRAIN U: 0	1.246,11	40	1.206,11
GONZALEZ GONZALEZ JOSE LUIS U: 0	1.378,83	71,28	1.307,55
ESPINOZA GONZALEZ ALCIVAR U: 0	1.286,11	61	1.225,11
HERRERA OJEDA WILSON U: 0	1.408,83	66	1.342,83
GARCIA CABRERA LUIS U: 0	1.408,83	62	1.346,83
BENITEZ BENITEZ FRANCISCO U: 0	1.408,83	21	1.387,83
SALINAS VILLAVICENCIO LILIAN MARIB U: 0	1.491,55	70,98	1.420,57
CHIRIBOGA PICHINO MIGUEL ANGEL U: 0	1.336,11	90	1.246,11
GONZALEZ BUSTAMANTE IGINIO U: 0	1.316,11	211,08	1.105,03
CUENCA CONDOY ALCIDES AUGUSTO U: 0	1.428,83	52,3	1.376,53
AMBULUDI SIGCHO FAUSTO U: 0	1.388,83	132	1.256,83
CONDO MACAS VICTOR MANUEL U: 0	1.408,83	54	1.354,83
TITUANA MALDONADO ANGEL U: 0	1.408,83	18,32	1.390,51
BRITO CONDO VICTOR MANUEL U: 0	1.418,83	34	1.384,83
ENCALADA FLORES ROLANDO U: 0	1.408,83	62	1.346,83
ZUÑIGA ZUÑIGA ALVARO IVAN U: 0	1.388,83	41	1.347,83
CARRION ENCALADA MARTHA AMPARO U: 0	1.408,83	20	1.388,83
MACAS CUENCA GERMAN U: 0	1.408,83	30,64	1.378,19
BELTRAN PATIÑO JOSE ALBERTO U: 0	1.408,83	53	1.355,83
BENITEZ GARROCHAMBA AUGUSTO U: 0	1.388,83	17	1.371,83
CUEVA ROJAS KAICER PEPE U: 0	1.408,83	111,98	1.296,85
SIGCHO POMA WILMAN RENE U: 0	1.491,55	58	1.433,55
SANMARTIN LOZANO CARLOS U: 0	1.408,83	17	1.391,83
QUEZADA QUEZADA JORGE EDILBERTO U: 0	1.428,83	55	1.373,83
SANMARTIN GONZALEZ EDGAR RENE U: 0	1.326,11	43	1.283,11
AGUIRRE PICOITA DANIEL U: 0	1.408,83	60	1.348,83
MONTAÑO PERALTA CARLOS JULIO U: 0	1.306,11	37	1.269,11
CABRERA FAJARDO MARIO FERNANDO U: 0	1.428,83	140,64	1.288,19
CARREÑO AGURTO CARLOS AUGUSTO U: 0	1.326,11	62	1.264,11
BRAVO LUNA JUAN CARLOS U: 0	1.368,83	35	1.333,83
SANCHEZ OBACO KLEBER GONZALO U: 0	1.408,83	93	1.315,83
SUIN RAMIREZ SANTA LUCIA U: 0	1.408,83	58,28	1.350,55



CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS
"CIUDAD DE LOJA"

DISTRIBUCION DE RECAUDO
SEGUNDA QUINCENA DE ENERO

SOCIOS	DISTRIBUCION	MULTAS	V/RECIBIR
BETANCOURT PINZON JOSE LUIS U: 0	1.306,11	47,64	1.258,47
OCHOA JARAMILLO JOHANA U: 0	1.408,83	92	1.316,83
ESPINOZA MEJIA MARCO U: 0	1.326,11	53	1.273,11
BENITEZ VARGAS CARLOS ALFONSO U: 0	1.408,83	14	1.394,83
ALULIMA QUEZADA CRISTOBAL U: 0	1.326,11	33	1.293,11
SOLANO DE LA SALA PERALTA JOSE U: 0	1.408,83	18	1.390,83
ASQUI CUVI SEGUNDO U: 0	1.326,11	13	1.313,11
SILVA GONZALEZ PAUL OMAR U: 0	1.398,83	4	1.394,83
ALDAZ MARTINEZ PABLO EDMUNDO U: 0	1.426,83	33	1.393,83
BUELE MACAS JOSE BENJAMIN U: 0	1.348,83	23	1.325,83
CALDERON TORRRES JOSE BENIGNO U: 0	1.326,11		1326,11
JARRIN BERNAL ANGEL ALFREDO U: 0	1.326,11	23	1.303,11
GONZALEZ ROSA IBELIA U: 0	1.408,83	47	1.361,83
GONZALEZ PONCE ANIBAL U: 0	1.398,83	33	1.365,83
VALVERDE CABRERA OFELIA DEL CARMEN U: 0	1.408,83	42	1.366,83
QUEZADA GONZALEZ JORGE LEONARDO U: 0	1.491,55	35	1.456,55
QUEZADA GONZALEZ GONZALO ROBERTO U: 0	1.491,55	22	1.469,55
QUINCHE GUALAN JOSE LINO U: 0	1.408,83	41	1.367,83
SAEZ SAEZ WILMAN ROLANDO U: 0	1.408,83	110	1.298,83
GONZALEZ IÑIGUEZ DIEGO FERNANDO U: 0	1.491,55	37	1.454,55
URREGO TOLEDO FLORENCIO U: 0	1.408,83	11	1.397,83
TORRES HIDALGO NEYSI U: 0	1.326,11	32	1.294,11
EDWIN VINICIO GONZALEZ CABRERA U: 0	1.388,83	8	1.380,83
SANCHEZ MARQUEZ LUIS HUMBERTO U: 0	1.408,83	72	1.336,83
CHALCO MANUEL U: 0	1.326,11	32,64	1.293,47
ROMERO QUEZADA JORGE ENRIQUE U: 0	1.326,11	26	1.300,11
CABRERA LOZANO JUAN CARLOS U: 0	1.408,83	34	1.374,83
QUEZADA BENITEZ FLAVIO GONZALO U: 0	1.408,83	50,32	1.358,51
ZUÑIGA VEINTIMILLA JOSE WILMAN U: 0	1.388,83	67	1.321,83
TORRES CAMACHO MAX MICHAEL U: 0	1.408,83	76	1.332,83
LARGO RAMIREZ JORGE RAMIRO U: 0	1.408,83	21	1.387,83
ZABALA ALBERCA MARIO DE JESUS U: 0	1.326,11	74	1.252,11
GONZALEZ IÑIGUEZ LIDER U: 0	1.451,55	90,6	1.360,95
ZUÑIGA LAVANDA ELICIO U: 0	1.326,11		1.326,11
LLIVIGAÑAY PARDO WILMA MERCY U: 0	1.326,11	110	1.216,11
TOTAL	136.074,96	4580,9	131.494,06



**CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS
"CIUDAD DE LOJA"
DISTRIBUCION DE RECAUDO
PRIMERA QUINCENA DE FEBRERO**

SOCIOS	DISTRIBUCION	MULTAS	V/RECIBIR
GONZALEZ QUEZADA PORFIRIO GONZALO U: 0	1.087,05	42	1.045,05
BARRERA RAMOS RAFAEL GUSTAVO U: 0	1.222,57	14	1.208,57
PINEDA COLLAGUAZO MILTON MANUEL U: 0	1.212,57	136,98	1.075,59
GONZALEZ GONZALEZ LUIS MEDARDO U: 0	1.298,10	48,66	1.249,44
MALDONADO QUEZADA RAUL U: 0	1.222,57	29	1.193,57
INTRIAGO MONCAYO ROQUE ANTONIO U: 0	1.147,05	11	1.136,05
ALULIMA VILLAVICENCIO ROMEL FERNAN U: 0	687,28	12	675,28
PAUTE SANCHEZ WILSON FERNANDO U: 0	1.117,05	14	1.103,05
CHUNCHO CHAMBA JANETH U: 0	1.107,05	49,64	1.057,41
CABRERA YANZA CARMEN U: 0	1.147,05	84	1.063,05
LALANGUI ROQUE U: 0	1.242,57	56	1.186,57
FLORES DELGADO JAIME ARTURO U: 0	1.222,57	12	1.210,57
AREVALO CARLOS ARTURO U: 0	1.147,05	35	1.112,05
JARAMILLO AGUIRRE LUIS U: 0	1.137,05	64	1.073,05
HERRERA MACAS JORGE U: 0	1.212,57	69	1.143,57
GRANIZO CASTELO MIGUEL RAFAEL U: 0	1.127,05	32	1.095,05
QUITO PINTA FABRICIO U: 0	1.222,57	73,98	1.148,59
CABRERA PATRICIA DEL CISNE U: 0	1.182,57	42	1.140,57
VALENCIA PASACA LUIS ALBERTO U: 0	1.049,63	112	937,63
ERREYES ARMIJOS ANGEL M U: 0	1.147,05	14	1.133,05
VALAREZO RIOFRIO PEDRO U: 0	1.147,05	12	1.135,05
LLIVIGAÑAY PARDO WILMA MERCY U: 0	1.122,57	82,32	1.040,25
VALENCIA CASTRO JHOAN U: 0	1.202,57	52,64	1.149,93
PINEDA IÑIGUEZ JUAN CARLOS U: 0	801,17	50,98	750,19
SARAGURO ARMIJOS HERCELINO U: 0	1.137,05	94,28	1.042,77
QUEZADA JARAMILLO FRANCO GONZALO U: 0	1.147,05	39	1.108,05
VAZQUEZ VAZQUEZ LUIS JACINTO U: 0	1.147,05	30	1.117,05
CEVALLOS LAVANDA POLIVIO U: 0	1.107,05	38	1.069,05
CHUNCHO CHAMBA EDWIN PATRICIO U: 0	1.212,57	33	1.179,57
BENITEZ BENITEZ FRANCISCO U: 0	1.222,57	56,62	1.165,95
CUENCA CONDOY ALCIDES AUGUSTO U: 0	1.192,57	72,28	1.120,29
GONZALEZ BUSTAMANTE IGINIO U: 0	1.136,10	154,92	981,18
GONZALEZ GONZALEZ JOSE LUIS U: 0	1.182,57	59	1.123,57
CHIRIBOGA PICHINO MIGUEL ANGEL U: 0	1.222,57	102	1.120,57
ESPINOZA GONZALEZ ALCIVAR U: 0	1.222,57	76,32	1.146,25
SALINAS VILLAVICENCIO LILIAN MARIB U: 0	1.182,57	72	1.110,57
HERRERA OJEDA WILSON U: 0	1.070,58	27	1.043,58
GARCIA CABRERA LUIS U: 0	1.147,05	66	1081,05
SUQUILANDA LOZANO LUIS ANTONIO U: 0	1.222,57	26	1.196,57
CONDOY CONDOY JOSE MIGUEL U: 0	1.222,57	34	1.188,57
JIMENEZ LUDEÑA CARLOS YOVANNY U: 0	1.222,57	36,64	1.185,93
ALULIMA QUEZADA CRISTOBAL U: 0	1.222,57	40	1.182,57
ALDAZ MARTINEZ PABLO EDMUNDO U: 0	1.147,05	51,64	1.095,41
SILVA GONZALEZ PAUL OMAR U: 0	1.147,05	32	1.115,05



**CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS
"CIUDAD DE LOJA"
DISTRIBUCION DE RECAUDO
PRIMERA QUINCENA DE FEBRERO**

SOCIOS	DISTRIBUCION	MULTAS	V/RECIBIR
SOLANO DE LA SALA PERALTA JOSE U: 0	1.222,57	17	1.205,57
ASQUI CUVI SEGUNDO U: 0	1.192,57	48,28	1.144,29
QUINCHE GUALAN JOSE LINO U: 0	1.097,05	64,64	1.032,41
SAEZ SAEZ WILMAN ROLANDO U: 0	1.030,58	132	898,58
GONZALEZ IÑIGUEZ DIEGO FERNANDO U: 0	1.212,57	70	1.142,57
ZABALA ALBERCA MARIO DE JESUS U: 0	1.146,10	38	1.108,10
GONZALEZ IÑIGUEZ LIDER U: 0	1.060,58	65,98	994,6
QUEZADA GONZALEZ GONZALO ROBERTO U: 0	1.147,05	92,88	1.054,17
QUEZADA GONZALEZ JORGE LEONARDO U: 0	1.050,58	25	1.025,58
TORRES CAMACHO MAX MICHAEL U: 0	1.097,05	183,24	913,81
LARGO RAMIREZ JORGE RAMIRO U: 0	1.137,05	55	1.082,05
BUELE MACAS JOSE BENJAMIN U: 0	1.222,57	47	1.175,57
CALDERON TORRRES JOSE BENIGNO U: 0	1.172,57	56	1.116,57
VALVERDE CABRERA OFELIA DEL CARMEN U: 0	1.222,57	44	1.178,57
GONZALEZ PONCE ANIBAL U: 0	1.222,57	53,6	1.168,97
GONZALEZ ROSA IBELIA U: 0	1.137,05	64	1.073,05
JARRIN BERNAL ANGEL ALFREDO U: 0	1.059,63	38	1.021,63
QUEZADA BENITEZ FLAVIO GONZALO U: 0	1.147,05	32	1.115,05
CHALCO MANUEL U: 0	1.222,57	36,64	1.185,93
SANCHEZ MARQUEZ LUIS HUMBERTO U: 0	841,17	86	755,17
EDWIN VINICIO GONZALEZ CABRERA U: 0	1.202,57	5	1.197,57
SIGCHO POMA WILMAN RENE U: 0	1.298,10	76	1222,10
CUEVA ROJAS KAICER PEPE U: 0	1.202,57	100,28	1102,29
ZUÑIGA LAVANDA ELICIO U: 0	1.222,57		1.222,57
ZUÑIGA VEINTIMILLA JOSE WILMAN U: 0	1.117,05	100	1.017,05
URREGO TOLEDO FLORENCIO U: 0	1.222,57	63,28	1.159,29
TORRES HIDALGO NEYSI U: 0	1.192,57	58	1.134,57
ROMERO QUEZADA JORGE ENRIQUE U: 0	1.212,57	34	1.178,57
CABRERA LOZANO JUAN CARLOS U: 0	1.202,57	67,96	1.134,61
SANMARTIN LOZANO CARLOS U: 0	1.147,05	30,64	1116,41
QUEZADA QUEZADA JORGE EDILBERTO U: 0	1.222,57	70,64	1.151,93
SANMARTIN GONZALEZ EDGAR RENE U: 0	1.147,05	28	1.119,05
AGUIRRE PICOITA DANIEL U: 0	1.222,57	50	1.172,57
MONTAÑO PERALTA CARLOS JULIO U: 0	1.222,57	49	1.173,57
CABRERA FAJARDO MARIO FERNANDO U: 0	1.222,57	60	1.162,57
CARREÑO AGURTO CARLOS AUGUSTO U: 0	1.050,58	73	977,58
BRAVO LUNA JUAN CARLOS U: 0	1.027,05	55	972,05
SANCHEZ OBACO KLEBER GONZALO U: 0	1.077,05	58	1.019,05
SUIN RAMIREZ SANTA LUCIA U: 0	1.146,10	42	1.104,10
BETANCOURT PINZON JOSE LUIS U: 0	1.258,10	44,64	1.213,46
OCHOA JARAMILLO JOHANA U: 0	1.222,57	96	1.126,57
ESPINOZA MEJIA MARCO U: 0	1.222,57	74	1.155,89
BENITEZ VARGAS CARLOS ALFONSO U: 0	1.147,05	34,64	1.112,41
CARLOS ALBERTO LLIVIGAÑAY GUACHIZA U: 0	1.222,57	44,32	1.178,25

 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" DISTRIBUCION DE RECAUDO PRIMERA QUINCENA DE FEBRERO				
SOCIOS		DISTRIBUCION	MULTAS	V/RECIBIR
TITUANA MALDONADO ANGEL	U: 0	1.147,05	12	1.135,05
ENCALADA FLORES ROLANDO	U: 0	1.278,10	65	1.213,10
BENITEZ GARROCHAMBA AUGUSTO	U: 0	1.147,05	67,24	1.079,81
ZUÑIGA ZUÑIGA ALVARO IVAN	U: 0	1.107,05	54	1.053,05
BELTRAN PATIÑO JOSE ALBERTO	U: 0	1.142,57	49	1.093,57
MACAS CUENCA GERMAN	U: 0	1.147,05	30	1.117,05
CARRION ENCALADA MARTHA AMPARO	U: 0	1.222,57	42	1.180,57
AMBULUDI SIGCHO FAUSTO	U: 0	1.147,05	136	1.011,05
CONDO MACAS VICTOR MANUEL	U: 0	1.202,57	34	1.168,57
BRITO CONDO VICTOR MANUEL	U: 0	1.222,57	30	1.192,57
TOTAL		113.562,97	5372,8	108.197,49

 CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS "CIUDAD DE LOJA" DISTRIBUCION DE RECAUDO SEGUNDA QUINCENA DE FEBRERO				
SOCIOS		DISTRIBUCION	MULTAS	V/RECIBIR
PINEDA COLLAGUAZO MILTON MANUEL	U: 0	1.140,03	100,98	1.039,05
GONZALEZ GONZALEZ LUIS MEDARDO	U: 0	1.130,03	29	1.101,03
MALDONADO QUEZADA RAUL	U: 0	1.140,03	32	1.108,03
ALULIMA VILLAVICENCIO ROMEL FERNAN	U: 0	1.140,03	16	1.124,03
PAUTE SANCHEZ WILSON FERNANDO	U: 0	1.221,15	72,6	1.148,55
CHUNCHO CHAMBA JANETH	U: 0	1.221,15	51	1.170,15
LALANGUI ROQUE	U: 0	1.130,03	45	1.085,03
FLORES DELGADO JAIME ARTURO	U: 0	1.140,03	17	1.123,03
VIÑAMAGUA MACAS MAXIMO	U: 0	1.100,03	28	1.072,03
AREVALO CARLOS ARTURO	U: 0	1.120,03	17	1.103,03
JARAMILLO AGUIRRE LUIS	U: 0	1.221,15	105	1.116,15
HERRERA MACAS JORGE	U: 0	1.140,03	46,98	1.093,05
GRANIZO CASTELO MIGUEL RAFAEL	U: 0	1.221,15	61,98	1.159,17
QUITO PINTA FABRICIO	U: 0	1.140,03	67	1.073,03
CHUNCHO CHAMBA EDWIN PATRICIO	U: 0	1.150,03	13	1.137,03
VALENCIA PASACA LUIS ALBERTO	U: 0	1.221,15	103	1.118,15
ERREYES ARMIJOS ANGEL M	U: 0	1.221,15	50	1.171,15
VALAREZO RIOFRIO PEDRO	U: 0	1.221,15	34	1.187,15
VALENCIA CASTRO JHOAN	U: 0	1.140,03	59,96	1.080,07
PINEDA IÑIGUEZ JUAN CARLOS	U: 0	1.211,15	69	1.153,13
SUQUILANDA LOZANO LUIS ANTONIO	U: 0	1.140,03	87,94	1.052,09
QUEZADA JARAMILLO FRANCO GONZALO	U: 0	1.221,15	36	1.185,15
ENCARNACION CHALCO YASMINA DE JESU	U: 0	1.120,03	50	1.070,03
VAZQUEZ VAZQUEZ LUIS JACINTO	U: 0	1.221,15	52,98	1.168,17
CEVALLOS LAVANDA POLIVIO	U: 0	1.140,03	49	1.091,03



**CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS
"CIUDAD DE LOJA"
DISTRIBUCION DE RECAUDO
SEGUNDA QUINCENA DE FEBRERO**

SOCIOS	DISTRIBUCION	MULTAS	V/RECIBIR
JIMENEZ LUDEÑA CARLOS YOVANNY U: 0	1.140,03	26	1.114,03
SANCHEZ MARQUEZ LUIS HUMBERTO U: 0	814	71	743
CARLOS ALBERTO LLIVIGAÑAY GUACHIZA U: 0	1.140,03	50,98	1.089,05
INTRIAGO MONCAYO ROQUE ANTONIO U: 0	1.140,03	13	1.127,03
CUENCA CONDOY ALCIDES AUGUSTO U: 0	1.140,03	39	1.101,03
CHIRIBOGA PICHINO MIGUEL ANGEL U: 0	1.120,03	91	1.029,03
ESPINOZA GONZALEZ ALCIVAR U: 0	1.140,03	94,98	1.045,05
GONZALEZ GONZALEZ JOSE LUIS U: 0	1.100,03	68,64	1.031,39
GONZALEZ BUSTAMANTE IGINIO U: 0	1.120,03	109,3	1.010,73
SALINAS VILLAVICENCIO LILIAN MARIB U: 0	1.140,03	96,94	1.043,09
BENITEZ BENITEZ FRANCISCO U: 0	1.130,03	34	1.096,03
GARCIA CABRERA LUIS U: 0	1.221,15	56,32	1.164,83
HERRERA OJEDA WILSON U: 0	1.221,15	74	1.147,15
SARAGURO ARMIJOS HERCELINO U: 0	1.130,03	74	1.056,03
CONDOY CONDOY JOSE MIGUEL U: 0	1.140,03	29	1.111,03
AMBULUDI SIGCHO FAUSTO U: 0	1.140,03	127	1.013,03
CONDO MACAS VICTOR MANUEL U: 0	1.140,03	46	1.094,03
BRITO CONDO VICTOR MANUEL U: 0	1.140,03	21	1119,03
TITUANA MALDONADO ANGEL U: 0	1.221,15	34,64	1.186,51
BENITEZ GARROCHAMBA AUGUSTO U: 0	1.151,15	36,64	1.114,51
CABRERA YANZA CARMEN U: 0	1.140,03	62,98	1.077,05
CARRION ENCALADA MARTHA AMPARO U: 0	1.140,03	31	1.109,03
MACAS CUENCA GERMAN U: 0	1.221,15	23,32	1.197,83
BELTRAN PATIÑO JOSE ALBERTO U: 0	1.140,03	69,96	1.070,07
ZUÑIGA ZUÑIGA ALVARO IVAN U: 0	1.140,03	43,98	1.096,05
ENCALADA FLORES ROLANDO U: 0	1.130,03	135	995,03
QUEZADA QUEZADA JORGE EDILBERTO U: 0	1.140,03	139,3	1.000,73
MONTAÑO PERALTA CARLOS JULIO U: 0	1.140,03	47	1.093,03
CABRERA FAJARDO MARIO FERNANDO U: 0	1.140,03	132,96	1.007,07
AGUIRRE PICOITA DANIEL U: 0	1.140,03	58	1.082,03
SANMARTIN GONZALEZ EDGAR RENE U: 0	1.221,15	52	1.169,15
CARREÑO AGURTO CARLOS AUGUSTO U: 0	1.140,03	50	1.185,55
SANCHEZ OBACO KLEBER GONZALO U: 0	1.221,15	55	1.166,15
CABRERA PATRICIA DEL CISNE U: 0	1.130,03	52	1.078,03
BENITEZ VARGAS CARLOS ALFONSO U: 0	1.221,15	49,98	1.171,17
ESPINOZA MEJIA MARCO U: 0	1.140,03	63	1.077,03
OCHOA JARAMILLO JOHANA U: 0	1.140,03	72,32	1.067,71
BETANCOURT PINZON JOSE LUIS U: 0	1.130,03	69,6	1.060,43
SUIN RAMIREZ SANTA LUCIA U: 0	1.150,03	22	1.128,03
BRAVO LUNA JUAN CARLOS U: 0	1.140,03	26	1.114,03
SANMARTIN LOZANO CARLOS U: 0	1.221,15	48,98	1172,17
ALULIMA QUEZADA CRISTOBAL U: 0	1.221,15	22	1.199,15
SOLANO DE LA SALA PERALTA JOSE U: 0	1.140,03	28	1.112,03
SILVA GONZALEZ PAUL OMAR U: 0	1.221,15	8	1.213,15



**CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS
"CIUDAD DE LOJA"
DISTRIBUCION DE RECAUDO
SEGUNDA QUINCENA DE FEBRERO**

SOCIOS	DISTRIBUCION	MULTAS	V/RECIBIR
ASQUI CUVI SEGUNDO U: 0	1.120,03	48,98	1.071,05
CALDERON TORRES JOSE BENIGNO U: 0	1.130,03	42,98	1087,05
BUELE MACAS JOSE BENJAMIN U: 0	1.129,72	87,24	1.042,48
JARRIN BERNAL ANGEL ALFREDO U: 0	1.120,03	33	1.087,03
LARGO RAMIREZ JORGE RAMIRO U: 0	1.140,03	59	1.081,03
TORRES CAMACHO MAX MICHAEL U: 0	1.140,03	60,64	1.079,39
QUEZADA GONZALEZ JORGE LEONARDO U: 0	1.221,15	62	1159,15
QUEZADA GONZALEZ GONZALO ROBERTO U: 0	1.201,15	65,64	1.201,39
VALVERDE CABRERA OFELIA DEL CARMEN U: 0	1.221,15	60,64	1.160,51
QUINCHE GUALAN JOSE LINO U: 0	1.221,15	49	1.172,15
LLIVIGAÑAY PARDO WILMA MERCY U: 0	1.150,03	152,88	997,15
ALDAZ MARTINEZ PABLO EDMUNDO U: 0	1.211,15	61	1.150,15
SAEZ SAEZ WILMAN ROLANDO U: 0	1.221,15	87	1.134,15
GONZALEZ IÑIGUEZ DIEGO FERNANDO U: 0	1.140,03	42	1.098,03
QUEZADA BENITEZ FLAVIO GONZALO U: 0	1.221,15	38,32	1.182,83
CABRERA LOZANO JUAN CARLOS U: 0	1.140,03	33	1.107,03
ROMERO QUEZADA JORGE ENRIQUE U: 0	1.221,15	28	1.193,15
CHALCO MANUEL U: 0	1.130,03	8	1.122,03
EDWIN VINICIO GONZALEZ CABRERA U: 0	1.221,15	29	1.192,15
GUALAN CUENCA JORGE HUMBERTO U: 0	1.161,15	94	1.067,15
GONZALEZ ROSA IBELIA U: 0	1.120,03	64	1.056,03
GONZALEZ PONCE ANIBAL U: 0	1.140,03	32	1.108,03
GONZALEZ QUEZADA PORFIRIO GONZALO U: 0	1.221,15	53,98	1.167,17
TORRES HIDALGO NEYSI U: 0	1.221,15	81,98	1.139,17
URREGO TOLEDO FLORENCIO U: 0	1.150,03	25	1.125,03
ZUÑIGA VEINTIMILLA JOSE WILMAN U: 0	1.221,15	95,64	1.125,51
ZUÑIGA LAVANDA ELICIO U: 0	1.140,03	2	1.138,03
CUEVA ROJAS KAICER PEPE U: 0	1.140,03	89,64	1050,39
SIGCHO POMA WILMAN RENE U: 0	1.140,03	89,32	1.050,71
ZABALA ALBERCA MARIO DE JESUS U: 0	1.140,03	46	1.094,03
GONZALEZ IÑIGUEZ LIDER U: 0	1.150,03	53	1.172,55
TOTAL	115.994,74	5625,12	110.617,52



**CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS
"CIUDAD DE LOJA"
DISTRIBUCION DE RECAUDO
PRIMERA QUINCENA DE MARZO**

SOCIOS	DISTRIBUCION	MULTAS	V/RECIBIR
GONZALEZ QUEZADA PORFIRIO GONZALO U: 0	1.244,44	75,00	1.169,44
BARRERA RAMOS RAFAEL GUSTAVO U: 0	1.327,13	15,00	1.312,13
PINEDA COLLAGUAZO MILTON MANUEL U: 0	1.234,44	183,32	1.051,12
GONZALEZ GONZALEZ LUIS MEDARDO U: 0	1.244,44	36,00	1.208,44
MALDONADO QUEZADA RAUL U: 0	1.327,13	56,00	1.271,13
INTRIAGO MONCAYO ROQUE ANTONIO U: 0	1.327,13	61,64	1.265,49
ALULIMA VILLAVICENCIO ROMEL FERNAN U: 0	1.327,13	37,00	1.290,13
PAUTE SANCHEZ WILSON FERNANDO U: 0	1.244,44	32,00	1.212,44
CHUNCHO CHAMBA JANETH U: 0	1.244,44	45,00	1.199,44
LALANGUI ROQUE U: 0	1.327,13	57,00	1.270,13
FLORES DELGADO JAIME ARTURO U: 0	1.234,44	32,00	1.202,44
VIÑAMAGUA MACAS MAXIMO U: 0	1.244,44	42,00	1.202,44
AREVALO CARLOS ARTURO U: 0	1.347,13	40,00	1.307,13
JARAMILLO AGUIRRE LUIS U: 0	1.244,44	133,96	1.110,48
HERRERA MACAS JORGE U: 0	1.317,13	45,98	1.271,15
GRANIZO CASTELO MIGUEL RAFAEL U: 0	1.214,44	46,32	1.179,10
QUITO PINTA FABRICIO U: 0	1.327,13	80,00	1.247,13
CHUNCHO CHAMBA EDWIN PATRICIO U: 0	1.244,44	36,00	1.208,44
VALENCIA PASACA LUIS ALBERTO U: 0	1.214,44	125,00	1.089,44
ERREYES ARMIJOS ANGEL M U: 0	1.244,44	20,00	1.224,44
VALAREZO RIOFRIO PEDRO U: 0	1.234,44	26,00	1.208,44
LLIVIGAÑAY PARDO WILMA MERCY U: 0	1.224,44	123,32	1.101,12
VALENCIA CASTRO JHOAN U: 0	1.327,13	35,00	1.292,13
PINEDA IÑIGUEZ JUAN CARLOS U: 0	1.327,13	81,62	1.245,51
SUQUILANDA LOZANO LUIS ANTONIO U: 0	1.327,13	43,00	1.284,13
QUEZADA JARAMILLO FRANCO GONZALO U: 0	1.327,13	81,98	1.245,15
ENCARNACION CHALCO YASMINA DE JESU U: 0	467,78	53,00	414,78
VAZQUEZ VAZQUEZ LUIS JACINTO U: 0	1.244,44	56,00	1.188,44
CEVALLOS LAVANDA POLIVIO U: 0	1.244,17	41,00	1.203,17
JARRIN BERNAL ANGEL ALFREDO U: 0	1.244,44	65,28	1.179,16
CARLOS ALBERTO LLIVIGAÑAY GUACHIZA U: 0	1.327,13	56,32	1.270,81
TITUANA MALDONADO ANGEL U: 0	1.244,44	18,00	1.226,44
SAEZ SAEZ WILMAN ROLANDO U: 0	1.244,44	52,00	1.192,44
GONZALEZ IÑIGUEZ DIEGO FERNANDO U: 0	1.327,13	146,28	1.180,85
ZABALA ALBERCA MARIO DE JESUS U: 0	1.327,13	87,00	1.240,13
GONZALEZ IÑIGUEZ LIDER U: 0	1.327,13	42,00	1.285,13
QUEZADA BENITEZ FLAVIO GONZALO U: 0	1.244,44	76,00	1.168,44
CABRERA LOZANO JUAN CARLOS U: 0	1.244,44	55,00	1.189,44
ROMERO QUEZADA JORGE ENRIQUE U: 0	1.244,44	34,00	1.210,44
CHALCO MANUEL U: 0	1.244,44	23,00	1.221,44
EDWIN VINICIO GONZALEZ CABRERA U: 0	1.244,44	14,00	1.230,44
TORRES HIDALGO NEYSI U: 0	1.244,44	48,00	1.196,44
URREGO TOLEDO FLORENCIO U: 0	1.244,44	37,00	1.207,44
ZUÑIGA VEINTIMILLA JOSE WILMAN U: 0	1.317,13	154,00	1.163,13



**CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS
"CIUDAD DE LOJA"
DISTRIBUCION DE RECAUDO
PRIMERA QUINCENA DE MARZO**

SOCIOS	DISTRIBUCION	MULTAS	V/RECIBIR
ZUÑIGA LAVANDA ELICIO U: 0	1.327,13	4,00	1.323,13
CUEVA ROJAS KAICER PEPE U: 0	1.317,13	49,98	1267,15
SIGCHO POMA WILMAN RENE U: 0	1.317,13	56,00	1261,13
ALULIMA QUEZADA CRISTOBAL U: 0	1.244,44	36,00	1.208,44
ALDAZ MARTINEZ PABLO EDMUNDO U: 0	1.327,13	85,94	1.241,19
SILVA GONZALEZ PAUL OMAR U: 0	1.244,44	22,00	1.222,44
SOLANO DE LA SALA PERALTA JOSE U: 0	1.327,13	40,00	1.287,13
ASQUI CUVI SEGUNDO U: 0	1.327,13	15,00	1.312,13
BUELE MACAS JOSE BENJAMIN U: 0	1.244,44	31,00	1.213,44
CALDERON TORRRES JOSE BENIGNO U: 0	1.244,44	48,28	1196,16
VALVERDE CABRERA OFELIA DEL CARMEN U: 0	1.244,44	33,00	1.211,44
GONZALEZ PONCE ANIBAL U: 0	1.317,13	68,98	1.248,15
GONZALEZ ROSA IBELIA U: 0	1.347,13	102,00	1.245,13
GUALAN CUENCA JORGE HUMBERTO U: 0	1.307,13	121,00	1.186,13
LARGO RAMIREZ JORGE RAMIRO U: 0	1.317,13	18,00	1.299,13
TORRES CAMACHO MAX MICHAEL U: 0	1.287,13	210,28	1.076,85
QUEZADA GONZALEZ JORGE LEONARDO U: 0	1.327,13	69,00	1258,13
QUEZADA GONZALEZ GONZALO ROBERTO U: 0	1.347,13	70,64	1.276,49
QUINCHE GUALAN JOSE LINO U: 0	1.234,44	86,00	1.148,44
QUEZADA QUEZADA JORGE EDILBERTO U: 0	1.244,44	116,00	1.128,44
SANMARTIN GONZALEZ EDGAR RENE U: 0	1.327,13	19,00	1.308,13
AGUIRRE PICOITA DANIEL U: 0	1.234,44	45,00	1.189,44
MONTAÑO PERALTA CARLOS JULIO U: 0	1.327,13	120,92	1.206,21
CABRERA FAJARDO MARIO FERNANDO U: 0	1.244,44	217,98	1.026,46
CARREÑO AGURTO CARLOS AUGUSTO U: 0	1.317,13	77,00	1.240,13
BRAVO LUNA JUAN CARLOS U: 0	1.244,44	51,00	1.193,44
SANCHEZ OBACO KLEBER GONZALO U: 0	1.244,44	101,98	1.142,46
SUIN RAMIREZ SANTA LUCIA U: 0	1.214,44	36,32	1.178,12
BETANCOURT PINZON JOSE LUIS U: 0	1.244,44	129,26	1.115,18
OCHOA JARAMILLO JOHANA U: 0	1.244,44	150,00	1.094,44
ESPINOZA MEJIA MARCO U: 0	1.234,44	45,00	1.189,44
BENITEZ VARGAS CARLOS ALFONSO U: 0	1.244,44	73,98	1.170,46
CABRERA PATRICIA DEL CISNE U: 0	1.244,17	70,00	1.174,17
CUENCA CONDOY ALCIDES AUGUSTO U:	1.244,44	56,00	1.188,44
GONZALEZ BUSTAMANTE IGINIO U: 0	1.078,25	83,98	994,27
GONZALEZ GONZALEZ JOSE LUIS U: 0	1.224,44	94,00	1.130,44
CHIRIBOGA PICHINO MIGUEL ANGEL U: 0	1.327,13	119,00	1.208,13
ESPINOZA GONZALEZ ALCIVAR U: 0	1.327,13	76,00	1.251,13
SALINAS VILLAVICENCIO LILIAN MARIB U: 0	1.204,44	111,00	1.093,44
HERRERA OJEDA WILSON U: 0	1.244,44	46,00	1.198,44
BENITEZ BENITEZ FRANCISCO U: 0	1.317,13	87,58	1.229,55
GARCIA CABRERA LUIS U: 0	1.244,44	27,00	1217,44
CONDOY CONDOY JOSE MIGUEL U: 0	1.244,44	45,00	1.199,44
SARAGURO ARMIJOS HERCELINO U: 0	1.317,13	69,64	1.247,49



CONSORCIO DE TRANSPORTISTAS URBANOS
"CIUDAD DE LOJA"
DISTRIBUCION DE RECAUDO
PRIMERA QUINCENA DE MARZO

SOCIOS	DISTRIBUCION	MULTAS	V/RECIBIR
PINEDA GALO EFRAIN U: 0	746,67	46,00	700,67
JIMENEZ LUDEÑA CARLOS YOVANNY U: 0	1.234,44	21,00	1.213,44
AMBULUDI SIGCHO FAUSTO U: 0	1.244,44	215,00	1.029,44
CONDO MACAS VICTOR MANUEL U: 0	1.244,44	71,32	1.173,12
BRITO CONDO VICTOR MANUEL U: 0	1.327,13	37,00	1290,13
ENCALADA FLORES ROLANDO U: 0	1.244,44	72,00	1.172,44
BENITEZ GARROCHAMBA AUGUSTO U: 0	1.204,44	87,62	1.116,82
ZUÑIGA ZUÑIGA ALVARO IVAN U: 0	1.244,44	50,00	1.194,44
BELTRAN PATIÑO JOSE ALBERTO U: 0	1.244,44	104,98	1.139,46
MACAS CUENCA GERMAN U: 0	1.244,44	22,00	1.222,44
CARRION ENCALADA MARTHA AMPARO U: 0	1.317,13	84,00	1.233,13
CABRERA YANZA CARMEN U: 0	1.327,13	89,00	1.238,13
SANMARTIN LOZANO CARLOS U: 0	1.327,13	25,00	1302,13
TOTAL	127.257,57	6808,68	120.459,87

INDICE

CARATULA	I
CERTIFICACIÓN	II
AUTORIA	III
CARTA DE AUTORIZACION.....	IV
DEDICATORIA.....	V
AGRADECIMIENTO.....	VI
a. TITULO.....	1
b. RESUMEN.....	2
ABSTRACT.....	4
c. INTRODUCCIÓN	6
d. REVISIÓN DE LITERATURA.....	8
e. MATERIALES Y MÉTODOS.....	55
f. RESULTADOS	57
g. DISCUSIÓN.....	240
h. CONCLUSIONES.....	242
i. RECOMENDACIONES.....	243

j. BIBLIOGRAFÍA.....	244
k. ANEXOS.....	245
ÍNDICE.....	306