

LIC. CARLOS NELSON COBOS SUÁREZ MG. SC., DOCENTE DE LA CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA DEL ÁREA JURÍDICA, SOCIAL Y ADMINISTRATIVA DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA Y DIRECTOR DE TESIS.

CERTIFICA:

Que la tesis titulada "DISEÑO DE UN SISTEMA CONTABLE Y ANÁLISIS FINANCIERO EN EL CLUB LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA, EN EL PERIODO ENERO – ABRIL DEL AÑO 2014", presentada por la egresada: Lady Alexandra García Jiménez, previo a optar el Grado y Título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, Contador Público – Auditor, ha sido dirigida y revisada en todas sus partes, por lo que autorizo su presentación ante el respectivo Tribunal de Grado.

Loja, julio de 2015.

Lic. Carlos Nelson Cobos Suárez Mg. Sc.

DIRECTOR DE TESIS

AUTORÍA

Yo, Lady Alexandra García Jiménez declaro ser la autora del presente trabajo de tesis y eximo expresamente a la Universidad Nacional de Loja y a 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.

Autora: Lady Alexandra García Jiménez

Firma:

Cédula: 1103722631

Fecha: Julio de 2015.

CARTA DE AUTORIZACIÓN DE TESIS POR PARTE DE LA AUTORA,
PARA LA CONSULTA, REPRODUCCIÓN PARCIAL O TOTAL, Y
PUBLICACIÓN ELECTRÓNICA DEL TEXTO COMPLETO.

Yo, Lady Alexandra García Jiménez; declaro ser la autora de la tesis titulada "DISEÑO DE UN SISTEMA CONTABLE Y ANÁLISIS FINANCIERO EN EL CLUB LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA, EN EL PERIODO ENERO – ABRIL DEL AÑO 2014", como requisito para optar al grado y título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría; 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 de información 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 08 días del mes de julio de 2015, firma la autora.

Firma:

Japs GARGA!

Autora: Lady Alexandra García Jiménez

Cédula: 1103722631

Dirección: Punzara Chico

Correo Electrónico: ladyalexita@hotmail.es

Teléfono: 3040996 Celular: 0997732280

Datos complementarios

Director de tesis: Lic. Nelson Cobos Suárez Mg. Sc.

Tribunal de grado: Presidenta Tribunal: Ec. Rosario Enith Moreno Alvear Miembro Tribunal: Ing. Edison Fabián Miranda Raza, Mg. Sc.

Miembro Tribunal: Ing. Elizabeth Daniela Jiménez Salinas Mg. Sc.

DEDICATORIA

Dedico con mucho amor este trabajo de tesis primeramente a Dios, por ser la luz que guía mi camino, por su infinita bondad, por concederme salud, fortaleza y perseverancia y por regalarme cada maravilloso día para disfrutar la vida.

Con todo el cariño del mundo dedico también este trabajo a mi mami, mi papi y mi hermano, por su apoyo incondicional, por sus palabras de ánimo, su comprensión, preocupación y amor, y porque constituyen la razón de mi vida, mi fortaleza en momentos difíciles y mi motivación para nunca rendirme y sacrificarme para cristalizar mis ideales; especialmente a mi madre por su sacrificio incansable, por ser ejemplo de arduo trabajo y bondad, por ser sencillamente un ángel en mi vida. Los amo con el alma.

Lady Alexandra

AGRADECIMIENTO

Mi eterna gratitud a la prestigiosa Universidad Nacional de Loja, al Área Jurídica Social y Administrativa, especialmente a la Carrera de Contabilidad y Auditoría por constituir un ente impulsador y formador de profesionales de excelente calidad.

Mi sincero y eterno agradecimiento al Lic. Nelson Cobos Suárez Mg. Sc., quien con su profesionalismo, paciencia y calidad humana supo orientarme constantemente en el desarrollo de mi trabajo de tesis; que Dios derrame abundantes éxitos y bendiciones en su vida.

Agradezco también al Ing. Diego Barrera, Lic. María Villamagua, Sr. Ramiro Cueva, Srta. Andrea Armijos, y a todos quienes laboran en el Club "Liga Deportiva Universitaria de la Ciudad de Loja" por su predisposición para facilitarme la información necesaria para desarrollar el presente trabajo de tesis.

LA AUTORA

a. TÍTULO

"DISEÑO DE UN SISTEMA CONTABLE Y ANÁLISIS FINANCIERO EN EL CLUB LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA, EN EL PERIODO ENERO – ABRIL DEL AÑO 2014"

b. RESUMEN

El trabajo de tesis denominado "DISEÑO DE UN SISTEMA CONTABLE Y ANÁLISIS FINANCIERO EN EL CLUB LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA, EN EL PERIODO ENERO – ABRIL DEL AÑO 2014", se desarrolló de acuerdo a las exigencias del Reglamento de Régimen Académico de la Universidad Nacional de Loja, y previo a optar el Grado y Título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, Contador Público – Auditor.

Para el desarrollo del trabajo de tesis se determinó en forma planificada cada una de sus fases, siendo necesario para su correcta ejecución, emplear diferentes métodos que ayudaron a la recolección de la información necesaria, facilitaron el estudio de normas, disposiciones y referentes teóricos que permitieron dar cumplimiento al objetivo general de diseñar un Sistema Contable; así mismo los objetivos específicos planteados se cumplieron satisfactoriamente, puesto que se elaboró un Plan y Manual de las Cuentas que integran el activo, pasivo, patrimonio, ingresos y gastos de acuerdo a las necesidades del club, empleando el sistema de codificación decimal; se efectuó el levantamiento del Inventario Inicial de bienes, derechos y obligaciones con el fin de conocer su valor exacto para lo cual se diseñó un formato donde consta código, cantidad, detalle, valor unitario y valor total, y se procedió a realizar un conteo físico, estableciendo que posee un activo de \$ 232.600,96, un pasivo de \$ 754.605,68 y un patrimonio de \$ - 522.004,72, determinando así su

Estado de Situación Inicial; posteriormente fue necesario elaborar registros auxiliares de contabilidad, entre ellos: Auxiliares de Ventas de Abonos, Auxiliares de Cuota de Jugadores, Auxiliares de Activos Fijos, Mayores Auxiliares de Venta de bienes y servicios, Mayores Auxiliares de Caja, Mayores Auxiliares de Inventario de Suministros y Materiales, registros auxiliares de las Taquillas de los diferentes encuentros deportivos suscitados y Roles de Pago, que conjuntamente con la documentación fuente recopilada tales como comprobantes de venta, de retención y comprobantes de pago, entre otros, permitieron el registro de las transacciones en los libros principales de contabilidad, iniciando con el Libro Diario, el cual se efectuó mediante la aplicación del Sistema de Cuenta Múltiple o Inventario Periódico, en éste se registró también los respectivos ajustes de depreciación de activos fijos, provisiones, consumos y regulación de mercaderías; a continuación se realizó la mayorización para determinar los saldos de las cuentas que intervienen en el proceso contable; se efectuó el Balance de Comprobación y Hoja de Trabajo; hasta llegar a establecer el Estado de Situación Financiera determinando que al 30 de abril de 2014 el club posee un activo de \$ 349.238,39, un pasivo de \$ 1.378.211,33 y por ende su patrimonio es de \$ -1.028.972,94, cabe recalcar que el patrimonio del club se encuentra compuesto en un -0,12% por los aportes de los socios y en un 100,12% por las Pérdidas de Ejercicios Anteriores así como también del Actual, situación que se podría contrarrestar mediante la realización de nuevos aportes monetarios por parte de los socios con el objetivo de incrementar el patrimonio del club y poseer un mayor respaldo económico que sirva para hacer frente a cualquier eventualidad que se presente; de igual forma se elaboró el Estado de Situación Económica, estableciendo que se obtuvo ingresos de \$ 520.330,54, gastos de \$ 1.027.298,76, y por ende una pérdida de \$ -506.968,22; también se elaboró el Estado de Flujo de Efectivo teniendo un efectivo y equivalente de efectivo de \$ 46.242,91 disponible al final del periodo para continuar con las operaciones normales del club.

Finalmente el proceso antes descrito permitió obtener información confiable, oportuna y veraz, en base de la cual se efectúo un Análisis Financiero aplicando el Análisis Vertical e indicadores de liquidez y endeudamiento para examinar la situación económica y financiera del club, de acuerdo al cual se dio a conocer los resultados a los directivos mediante el respectivo informe, indicando que existe un deficiente nivel de liquidez y elevado índice de endeudamiento debido a la alta restricción de ingresos, por tanto se sugiere que se adopten medidas correctivas enfocadas a superar los resultados negativos y grave crisis que aplaca a la organización, con el propósito de asegurar su supervivencia y desarrollo, tomando conciencia de que se trata de una organización de suma importancia que ha representado satisfactoriamente a nuestro país en el ámbito deportivo en cotejos celebrados internacionalmente.

ABSTRACT

The work of thesis named " DESIGN OF A COUNTABLE SYSTEM AND FINANCIAL ANALYSIS IN THE CLUB SPORTS UNIVERSITY LEAGUE OF LOJA'S CITY, IN THE PERIOD ON JANUARY - APRIL, 2014 ", developed in agreement to the requirements of the Regulation of Academic Regime of Loja's National University, and previously to choose the Degree and Engineer's Title in Accounting and Audit, Public Bookkeeper - Auditor.

For the development of the work of thesis there decided in planned form each of his phases, being necessary for his correct execution, to use different methods that helped to the compilation of the necessary information, they facilitated the study of procedure, dispositions and theoretical modals that allowed to give fulfillment to the general aim to design a Countable System; likewise the specific raised aims were fulfilled satisfactorily, since there was elaborated a Plan and Manual of the Accounts that integrate the assets, liabilities, heritage, income and expenses of agreement to the needs of the club, using the system of decimal codification; there was effected the raising of the Initial Inventory of goods, rights and obligations in order to know his exact value for which designed a format where there consists code, quantity, detail, unitary value and total value, and one proceeded to realize a physical count, establishing that possesses an assets of \$ 232.600,96, a liabilities of

\$ 754.605,68 and a heritage of \$ - 522.004,72, determining this way his State of Initial Situation; later it was necessary to elaborate auxiliary records of accounting, between them: You will help of Sales of Credits, Will help of Quota of Players, Will help of Fixed, Major Auxiliary Assets of Sale of goods and services, Major Auxiliary of Box, Major Auxiliary of Inventory of Supplies and Materials, auxiliary records of the Ticket offices of the different sports provoked meetings and Roles of Payment, that together with the documentation compiled source such as vouchers of sale, of retention and vouchers of payment, between others, they allowed the record of the transactions in the principal books of accounting, initiating with the Daily Book, which was effected by means of the application of the System of Multiple Account or Periodic Inventory, in this one there was registered also the respective adjustments of depreciation of fixed assets, provisions, consumptions and regulation of goods; later the mayorización was realized to determine the balances of the accounts that intervene in the countable process; the Trial balance and Leaf of Work was effected; up to managing to establish the State of Financial Situation determining that on April 30, 2014 the club possesses an assets of \$ 349.238,39, a liabilities of \$ 1.378.211,33 and for ende his heritage is of \$-1.028.972,94, it is necessary to stress that the heritage of the club is composed in-0,12 % by the contributions of the partners and in 100,12 % by the Losses of Previous Exercises as well as also of the current one, situation that might be offset by means of the accomplishment of new

monetary contributions on the part of the partners by the aim to increase the heritage of the club and to possess a major economic support that serves to face to any contingency that one presents; of equal form there was elaborated the State of Economic Situation, establishing that obtained income of \$520.330,54, expenses of \$1.027.298,76, and for ende a loss of \$-506.968,22; also the Effluence state of Cash was elaborated having a cash and equivalent of cash of \$46.242,91 availably at the end of the period to continue with the normal operations of the club.

Finally the process before described allowed to obtain reliable, opportune and veracious information, in base of which I effect a Financial Analysis applying the Vertical Analysis and indicators of liquidity and debt to examine the economic and financial situation of the club, of agreement to which the results were announced to the executives by means of the respective report, indicating that exists a deficient level of liquidity and high index of debt due to the high restriction of income, therefore it is suggested that corrective policies should be adopted focused to overcoming the negative results and serious crisis that appeases the organization, with the intention of assuring his survival and development, taking he arouses of that it is a question of an organization of supreme importance that it has represented satisfactorily to our country in the sports area in checks celebrated internationally.

c. INTRODUCCIÓN

El diseño de un sistema contable constituye una herramienta de vital importancia debido a que cada organización tiene necesidades de información diferentes y por ende necesita un sistema contable distinto y acorde a la naturaleza de la entidad; además un sistema contable es fundamental en el mundo empresarial debido a que todas las organizaciones con o sin fines de lucro, desde las más pequeñas hasta las más grandes y complejas requieren de su aporte, puesto que tienen la necesidad de efectuar un control de sus operaciones económicas, con el fin de administrar adecuadamente sus recursos y conocer los resultados de su gestión. Para evaluar el desempeño financiero y operacional de la entidad existe un instrumento de trascendental importancia denominado análisis financiero que permite recopilar, interpretar, comparar y estudiar sus estados financieros y datos operacionales y de esta manera obtener elementos de juicio suficientes que fundamenten la toma acertada de decisiones gerenciales y la creación de distintas políticas que conduzcan al logro de los objetivos.

El presente trabajo de tesis titulado "DISEÑO DE UN SISTEMA CONTABLE Y ANÁLISIS FINANCIERO EN EL CLUB LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA, EN EL PERIODO ENERO – ABRIL DEL AÑO 2014" se efectúa con el propósito de proporcionar al club objeto de estudio una guía a seguir en el ámbito de las actividades contables puesto que se desarrolla el proceso contable iniciando con la

elaboración del plan y manual de cuentas, inventario inicial, estado de situación inicial, registro de transacciones en el libro diario de acuerdo a la documentación soporte, mayorización, balance de comprobación, hoja de trabajo, elaboración de los estados financieros y finalmente se efectúa el respectivo análisis financiero en base del análisis vertical y la aplicación de indicadores, con el objetivo de contribuir para que el club objeto de estudio pueda perfeccionar su sistema contable apegándose al cumplimiento de las leyes y reglamentos pertinentes, obteniendo información oportuna y confiable que coadyuve a su correcta administración y pueda brindar un mejor servicio a la comunidad, así como también que constituya una fuente de ingresos y empleo que contribuya a dinamizar la economía y disminuir el elevado índice de desempleo que presenta nuestro país. Además a través de las conclusiones y recomendaciones planteadas, el presente trabajo se constituirá en una directriz a seguir en el ámbito contable, facilitando la adecuada toma de decisiones por parte de los directivos del club.

El trabajo de tesis se encuentra estructurado como lo dispone el Reglamento de Régimen Académico de la Universidad Nacional de Loja, que contiene: **Título**, donde se describe en forma general el tema a desarrollarse; **Resumen** en castellano y traducido al inglés, el cual sintetiza el contenido de la tesis, sobre todo del cumplimiento de los objetivos y los principales resultados de la práctica efectuada; **Introducción**, que contiene la importancia del tema, el aporte que genera

al club y la estructura del trabajo; Revisión de Literatura, que constituye el compendio de una serie de elementos conceptuales que sustentan el desarrollo del tema; Materiales y Métodos, en donde se detallan los materiales y métodos utilizados en el desarrollo del trabajo de campo y en cada fase del transcurso de la tesis; Resultados, que contiene la aplicación práctica del proceso contable; Discusión, que constituye un contraste referente a la situación inicial del club y los efectos y beneficios que se producen una vez efectuado el diseño del sistema contable y análisis financiero; Conclusiones, que son enunciados formulados en base a los resultados obtenidos, Recomendaciones, las mismas que se ponen a consideración de los directivos del club, con el objeto de que se tomen decisiones oportunas y correctas encaminadas a dar solución a los inconvenientes suscitados; Bibliografía, que contiene las fuentes de información consultadas; y Anexos, que constituyen documentos que sustentan la práctica efectuada, tales como las facturas, comprobantes de retención, roles de pago, proyecto de tesis, entre otros.

d. REVISIÓN DE LITERATURA

ORGANIZACIÓN

Concepto

Una organización es un sistema cuya estructura está diseñada para que los recursos humanos, financieros, físicos y otros, de forma coordinada, ordenada y regulada por un conjunto de normas, logren determinados fines específicos, los cuales pueden ser: producir bienes o servicios capaces de satisfacer necesidades colectivas, cumplir algún otro fin social u obtener un margen de utilidad.

Clasificación

Las organizaciones se clasifican según:

- Su finalidad.
- Su objeto.
- Su relación con el ambiente.
- Su duración.
- Su legalidad.

Según su finalidad

 Sin fines de lucro: son aquellas organizaciones que no persiguen utilidades o ganancias por medio de sus actividades. Los objetivos por los que se crean tienen que ver básicamente con mejorar la calidad de vida de una sociedad, y se enfocan en aspectos clave con fines culturales, educativos, deportivos, etc. Entre ellas tenemos: museos, zoológicos, clubes deportivos amateur, clubes deportivos de barrio, centros de entrenamiento y competencias, fitness centers, hospitales, asilos de ancianos, servicios sociales para discapacitados, prevención y control de emergencias y desastres, asistencia para refugiados, medio ambiente, protección de animales, promoción de voluntariado, congregaciones y asociaciones de tipo religioso, organizaciones de paz y derechos humanos, sindicatos de trabajadores independientes, entre otros.

 Con fines de lucro: este tipo de organizaciones buscan justamente adquirir ganancias o utilidades, es decir que además de buscar una rentabilidad social, buscan una rentabilidad económica para sus accionistas o propietarios, por medio de las actividades que realizan o roles que desempeñan en una determinada sociedad.

Según su objeto

- Públicas: formadas por un conjunto de instituciones encargadas de gestionar los recursos del Estado en tres niveles: nacional, provincial y cantonal, su principal objetivo es el bienestar de la sociedad.
- Privadas: están representadas por particulares, y los objetivos pueden ser de diversa índole: industriales, extractivas, de servicios, etc.

Según su relación con el ambiente

- Abiertas: son aquellas organizaciones que interactúan con el medio externo en donde desarrollan sus actividades, a través de los consumidores, proveedores, competidores, etc.
- Cerradas: aquellas que no tienen relaciones con el medio externo, sin embargo no se concibe que una organización esté totalmente aislada, ya que de una forma u otra debe contactarse con él.

Según su duración

- Permanentes: la mayoría de organizaciones desean adaptarse a los cambios y desarrollarse permanentemente para mantenerse y crecer en el mercado, suele haber, por tanto, una intención implícita de permanencia.
- Transitorias: surgen para la creación de un proyecto determinado, y una vez alcanzado el objetivo propuesto dejan de existir.

Según su legalidad

- Lícitas: son aquellas que realizan actividades legales, adecuando sus contratos, estatutos y/o reglamentos a las disposiciones vigentes.
- Ilícitas: son organizaciones clandestinas destinadas a explotar objetos no lícitos: drogas, juegos, etc.; que deben ser combatidas por el peligro social que entrañan.

CONTABILIDAD

Concepto

"Es la ciencia, la técnica y el arte de recolectar, organizar, registrar y analizar en forma cronológica cada una de las operaciones económicas y financieras que realiza una empresa durante un período determinado, con el fin de conocer los resultados obtenidos y estructurar los estados financieros que servirán de base para la toma de decisiones". ¹

Importancia

La Contabilidad es de gran importancia porque todas las empresas tienen la necesidad de llevar un control de sus negociaciones mercantiles y financieras, para así obtener mayor productividad y aprovechamiento de su patrimonio. Por otra parte, los servicios aportados por la contabilidad son imprescindibles para obtener información de carácter legal.

También permite conocer con exactitud la real situación económica y financiera de una empresa; a través del control que ejerce sobre las operaciones y sobre quienes la realizan, además de apoyar a los ejecutivos en la toma de decisiones más acertadas.

_

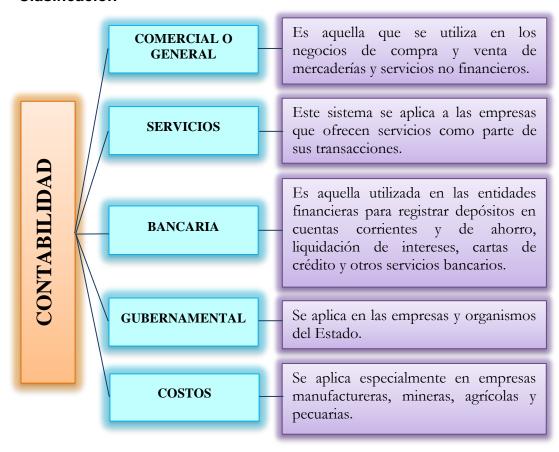
¹ Espejo, L. B. (2007). Aspectos básicos de la empresa y la contabilidad. En *Contabilidad General* (pp. 8-9). Loja, Ecuador: Editorial de la Universidad Técnica Particular de Loja.

Objetivos

- "Conocer, registrar y presentar los bienes y recursos de propiedad de un ente económico, reconocer la obligación que tiene la empresa para responder con estos recursos, a sus propietarios y otros entes. Mostrar los cambios experimentados en tales recursos y la utilidad obtenida durante el periodo.
- Hacer que la codificación, el registro y la presentación de la información contable sea clara, precisa y útil, entre otras cosas para:
 - Ayudar a la administración con una información oportuna y veraz para orientar la organización y dirección del negocio.
 - Predecir comportamientos futuros de las cuentas, como flujos de efectivo, ventas, gastos, utilidades e inversiones.
 - Tomar decisiones de crecimiento, inversión, capitalización y crédito.
 - Servir de base para la valoración de la empresa, la determinación de precios y tarifas, la estimación de las cargas tributarias, el análisis de la situación financiera de la empresa y su planeación.
 - Evaluar la gestión de la administración y la dirección de la empresa.

Ejercer el control sobre las operaciones del ente económico".²

Clasificación



Fuente: Zapata, P. (2011). Definiciones y especializaciones de la contabilidad. En *Contabilidad General* (p.9) (7ªed.). Bogotá, Colombia: McGraw Hill Interamericana.

Elaborado por: La Autora.

EL SISTEMA CONTABLE

Un sistema de información contable comprende los métodos, procedimientos y recursos utilizados por una entidad para llevar un control

-

² Espejo, L. B. (2007). Aspectos básicos de la empresa y la contabilidad. En *Contabilidad General* (p. 9). Loja, Ecuador: Editorial de la Universidad Técnica Particular de Loja.

de las actividades financieras y resumirlas en forma útil para la toma de decisiones.

ASPECTOS TRIBUTARIOS

Obligaciones tributarias

Las obligaciones tributarias del club que establece la Ley son los siguientes:

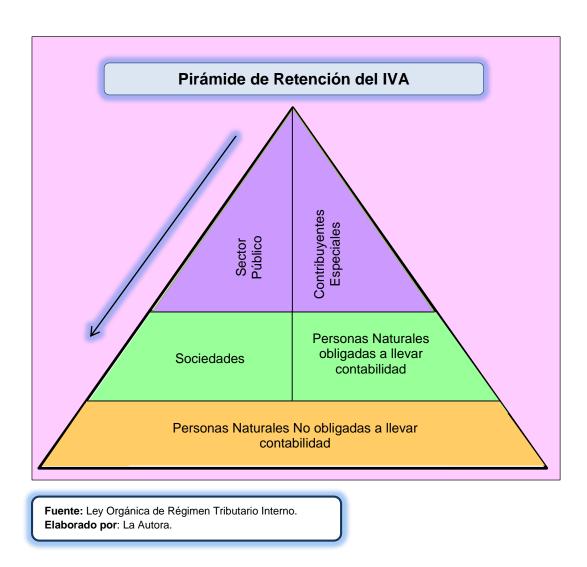
- 1. Obtener el RUC.
- Presentar declaraciones.
- 3. Presentar Anexos.
- 1. Obtener el RUC: El Registro Único de Contribuyentes, conocido por sus siglas como RUC, corresponde a un número de identificación de los contribuyentes que realizan una actividad económica lícita, por lo tanto, todas las sociedades, nacionales o extranjeras, que inicien una actividad económica o dispongan de bienes o derechos por los que tienen la obligación pagar impuestos, de acercarse inmediatamente a las oficinas del SRI para obtener su número de RUC. Si existen cambios en la información otorgada en la inscripción al RUC, deberá acercarse a actualizar su registro en un plazo no mayor a 30 días; de igual forma, si la sociedad cesa sus actividades, deberá informarse al Servicio de Rentas Internas en un plazo no mayor a 30 días.

- 2. Presentar declaraciones: se deben presentar a través del internet en el Sistema de Declaraciones o en las ventanillas del Sistema Financiero las siguientes declaraciones de impuestos en forma consolidada independientemente del número de sucursales, agencias o establecimientos que posea:
 - Declaración mensual del IVA.
 - Declaración del Impuesto a la Renta.
 - Declaración de Retención en la Fuente del Impuesto a la Renta.

Declaración mensual del IVA: las instituciones deportivas legalmente constituidas, se convierten por mandato de la ley en agentes de percepción del Impuesto al valor agregado, por tanto están obligadas a recaudar tributos por la transferencia de bienes o prestación de servicios gravados con tarifa 12% de IVA y entregarlos al sujeto activo; es decir, cuando estas instituciones realicen algún tipo de venta de bienes como camisetas, calentadores, llaveros, balones, etc., están obligadas a declarar y pagar al fisco el IVA por las ventas que realicen en el mercado interno de bienes o prestación de servicios.

De igual manera, la Federación Ecuatoriana de Fútbol, las asociaciones o federaciones provinciales y los clubes deportivos son agentes de retención del IVA, es decir que deben retener, declarar y pagar el impuesto retenido mensualmente y entregar el correspondiente comprobante de retención.

En el gráfico que se presenta a continuación, se visualiza los agentes de retención del IVA y en qué casos procede la retención



Según se aprecia en el gráfico la retención del IVA procede cuando:

 El sector público y los contribuyentes especiales adquieren bienes y/o servicios gravados con tarifa 12% a las sociedades, personas naturales obligadas a llevar contabilidad y personas naturales no obligadas a llevar contabilidad y actúan como agentes de retención. Las sociedades y personas naturales obligadas a llevar contabilidad adquieren bienes y/o servicios gravados con tarifa 12% a personas naturales no obligadas a llevar contabilidad y actúan como agentes de retención.

Los porcentajes de retención son los siguientes:

Porcentaje de Retención	Concepto
30% de retención	Cuando adquieran bienes gravados con tarifa 12% de IVA; y cuando realicen pagos por concepto de contratos de construcción de obras públicas o privadas, aunque el constructor sea un contribuyente especial.
70 % de retención	En la prestación de servicios gravados con tarifa 12% de IVA; y cuando paguen comisiones, a intermediarios y comisionistas que actúen por cuenta de terceros, para la adquisición de bienes y / o servicios.
100% de retención	Cuando adquieran servicios profesionales prestados por personas naturales con título de instrucción superior otorgado por establecimientos regidos por la Ley de Educación Superior; cuando arrienden inmuebles de personas naturales no obligadas a llevar contabilidad; cuando al adquirir bienes y/o servicios, emitan una liquidación de compra de bienes o prestación de servicios.

Las entidades deportivas presentarán su declaración mensual de impuesto al valor agregado por las operaciones gravadas con el impuesto, realizadas dentro del mes calendario inmediato anterior. El IVA pagado en la compra de bienes o de prestación de servicios constituirá crédito tributario siempre que tales bienes y servicios estén vinculados a la

actividad que generó la percepción del impuesto. La diferencia resultante entre el IVA cobrado y pagado, constituye el valor de impuesto causado, al cual se deben deducir las retenciones de IVA que le hayan sido efectuadas, este resultado constituirá el importe a pagar o si arrojare saldo a favor, dicho saldo será considerado crédito tributario, que será deducido en la declaración del mes siguiente. El valor de las retenciones del IVA que efectúe en calidad de agente de retención, será declarado y pagado íntegramente, sin deducción alguna, en el mismo acto.

Estos valores deben ser declarados y pagados en el mes siguiente al que correspondan las operaciones, utilizando el formulario 104, inclusive cuando en uno o varios períodos no se haya registrado venta de bienes o prestación de servicios, no se hayan producido adquisiciones o no se hayan efectuado retenciones en la fuente por dicho impuesto. La declaración se realiza de acuerdo a los siguientes plazos:

Noveno Dígito	Fecha máxima de declaración
1	10 del mes siguiente
2	12 del mes siguiente
3	14 del mes siguiente
4	16 del mes siguiente
5	18 del mes siguiente
6	20 del mes siguiente
7	22 del mes siguiente
8	24 del mes siguiente
9	26 del mes siguiente
0	28 del mes siguiente

Declaración del Impuesto a la Renta: las instituciones privadas sin fines de lucro legalmente constituidas de carácter deportivo se encuentran exentas como tales del impuesto a la renta, siempre que sus bienes e ingresos se destinen exclusivamente a sus fines específicos y solamente en la parte que se invierta directamente en ellos. Las declaraciones de impuesto a la renta anual tienen carácter informativo y se elaborará sobre la base de sus estados financieros, sin pago de impuesto a la renta; es decir deben presentar la declaración anual, con impuesto causado cero, en el formulario 101, de acuerdo al siguiente plazo:

Noveno Dígito	Fecha máxima de declaración
1	10 de abril
2	12 de abril
3	14 de abril
4	16 de abril
5	18 de abril
6	20 de abril
7	22 de abril
8	24 de abril
9	26 de abril
0	28 de abril

Declaración Retención en la Fuente del Impuesto a la Renta: toda persona jurídica, entre ellas las entidades sin fines de lucro de carácter deportivo, que paguen o acrediten en cuenta cualquier tipo de ingreso que constituya renta gravada para quien los reciba, actuarán como agente de

retención del Impuesto a la Renta y 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; la retención en la fuente deberá realizarse al momento del pago o crédito en cuenta, lo que suceda primero.

Las retenciones que efectúen la Federación Ecuatoriana de Fútbol, las federaciones y asociaciones provinciales y los clubes deportivos, deben ser declarados y pagados en el mes siguiente al que corresponde la retención, utilizando el formulario 103 que a partir del mes de febrero de 2014 deberá declararse únicamente en línea a través del portal web del SRI, para lo cual se debe seleccionar la opción Servicios en Línea, ingresar al sistema y escoger la opción Declaraciones — Declaración de Impuestos, aun cuando no se hubiesen efectuado retenciones durante uno o varios períodos mensuales, los porcentajes de retención aplicables son los siguientes:

Sujetos al 1% de retención

- Intereses y comisiones que causen en operaciones de crédito entre las instituciones del Sistema Financiero.
- Pagos por transporte privado de pasajeros o transporte público o privado de carga.
- Aquellos efectuados por concepto de energía eléctrica.
- Compra de bienes muebles de naturaleza corporal excepto combustible.
- Pagos en actividades de construcción de obra material inmueble, urbanización, lotización o actividades similares.
- Por seguros y reaseguros (10% del valor de las primas facturadas).
- Pagos o créditos en cuenta que se realicen a compañías de arrendamiento mercantil establecidas en el Ecuador, sobre las cuotas de arrendamiento e inclusive la de opción de compra.
- Pagos por servicios de medios de comunicación y de agencias de publicidad.

Sujetos al 2% de retención

- Pagos a personas naturales por servicios donde prevalezca la mano de obra sobre el factor intelectual.
- Pagos o créditos realizados por las empresas emisoras de tarjetas de crédito a sus establecimientos afiliados.
- Ingresos por intereses o descuentos y cualquier otro rendimiento financiero generados por préstamos, cuentas corrientes, certificados financieros, pólizas de acumulación, depósitos a plazo, certificados de inversión, avales, fianzas y cualquier otro tipo de documentos similares. No procede retención a los intereses pagados a instituciones controladas por la Superintendencia de Bancos, ni a los intereses pagados en libretas de ahorro a la vista a personas naturales, ni a los rendimientos por depósitos a plazo fijo de un año o más pagados por las instituciones financieras nacionales a naturales y sociedades excepto a instituciones del sistema financiero.
- Los intereses que cualquier entidad del sector público que actúe en calidad de sujeto activo de impuestos, tasas y contribuciones especiales de mejoras, reconozca a favor del sujeto pasivo.
- Por regalías, derechos de autor, marcas, patentes y similares a Sociedades.
- Pagos no contemplados con porcentajes específicos de retención.

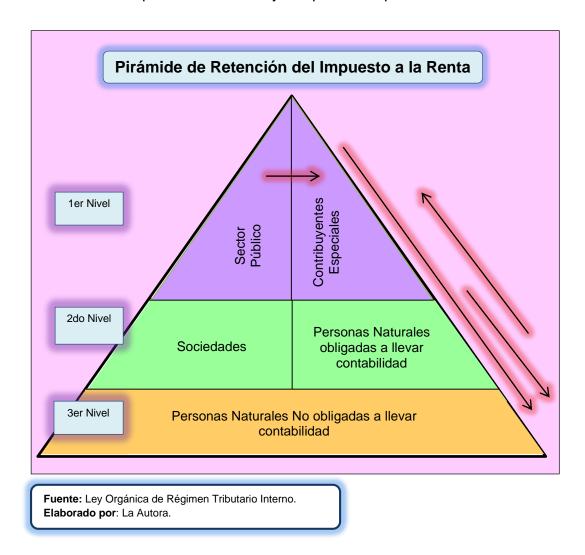
Sujetos al 8% de retención

- Honorarios, comisiones y demás pagos realizados a personas naturales nacionales o extranjeras residentes en el país por más de seis meses, que presten servicios en los que prevalezca el intelecto sobre la mano de obra, siempre y cuando, dicho servicio no esté relacionado con el título profesional que ostente la persona que lo preste.
- Honorarios y demás pagos realizados a personas naturales nacionales o extranjeras residentes en el país por más de seis meses, que presten servicios de docencia.
- Cánones, regalías, derechos o cualquier otro pago o crédito en cuenta que se efectúe a personas naturales con residencia o establecimiento permanente en el Ecuador relacionados con la titularidad, uso, goce o explotación de derechos de propiedad intelectual definidos en la Ley de Propiedad Intelectual.
- Los pagos realizados a notarios y registradores de la propiedad y mercantil en sus actividades notariales o de registro.
- Los pagos por concepto de arrendamiento de bienes inmuebles.
- Los realizados a artistas tanto nacionales como extranjeros residentes en el país por más de seis meses.
- Por regalías, derechos de autor, marcas, patentes y similares a Naturales.

Sujetos al 10% de retención

- Honorarios, comisiones y demás pagos realizados a personas naturales profesionales nacionales o extranjeras residentes en el país por más de seis meses, que presten servicios en los que prevalezca el intelecto sobre la mano de obra, siempre y cuando, los mismos estén relacionados con su título profesional.
- Pagos a deportistas, entrenadores, árbitros y miembros de cuerpos técnicos y artistas nacionales o extranjeros residentes que no se encuentren en relación de dependencia (caso contrario se rige a la tabla de personas naturales) Utilización o aprovechamiento de la imagen o renombre.

En el gráfico que se presenta a continuación, se visualiza los agentes de retención del Impuesto a la Renta y en qué casos procede la retención:



Según se aprecia en el gráfico la retención del Impuesto a la Renta se realiza de la siguiente manera:

- El primer nivel retiene al segundo nivel.
- El primer y segundo nivel retienen al tercero.
- El tercer nivel no le retiene a ninguno.
- Nadie le retiene al sector público porque es el sujeto activo.

- 3. Presentar anexos: los anexos corresponden a la información detallada de las operaciones que realiza el contribuyente y que están obligados a presentar mediante Internet en el Sistema de Declaraciones, en el periodo indicado conforme al noveno dígito del RUC. Entre los anexos tenemos los siguientes:
- Anexo de Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta por otros conceptos (REOC).
- Anexo del Impuesto a la Renta en Relación de Dependencia.
- Anexo de Accionistas, Partícipes, Socios, Miembros de Directorio y Administradores (APS).

"Anexo de Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta por otros conceptos (REOC): las sociedades deben presentar la información mensual relativa a las compras o adquisiciones detalladas por comprobante de venta y retención, y los valores retenidos en la Fuente de Impuesto a la Renta por otros Conceptos; si no se genera ningún tipo de movimiento para un determinado mes, no tendrá la obligación de presentar el anexo en mención. En caso de que exista error en la información presentada mediante el anexo, el contribuyente deberá presentar una sustitutiva de esta información.

La información se entrega en medio magnético, a través de un archivo comprimido en formato xml. El archivo puede ser enviado por Internet o

entregado en cualquiera de las oficinas del SRI, según el siguiente calendario:"3

Noveno Dígito del RUC o Cédula	Mes subsiguiente
1	10
2	12
3	14
4	16
5	18
6	20
7	22
8	24
9	26
0	28
Internet	Último día del mes

"Anexo del Impuesto a la Renta en Relación de Dependencia (RDEP):

las sociedades, 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 periodo comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre de cada año. Esta información deberá ser presentada inclusive en aquellos casos en que durante el período mencionado, no se haya generado ninguna retención; considerando el noveno dígito del RUC de acuerdo al siguiente calendario:"⁴

_

³ Servicio de Rentas Internas. (2010). *Anexo de Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta por otros conceptos*. Recuperado de http://www.sri.gob.ec/de/173

⁴ Servicio de Rentas Internas. (2010). *Anexo de Retenciones en la Fuente por relación de dependencia*. Recuperado de http://www.sri.gob.ec/de/174

Noveno Dígito del RUC	Fecha máxima de entrega
1	10 de enero
2	12 de enero
3	14 de enero
4	16 de enero
5	18 de enero
6	20 de enero
7	22 de enero
8	24 de enero
9	26 de enero
0	28 de enero

"Anexo de Accionistas, Partícipes, Socios, Miembros de Directorio y Administradores (APS): los sujetos pasivos inscritos en el RUC como sociedades, deberán presentar obligatoriamente ante la Administración Tributaria, a través de este anexo la siguiente información de sus accionistas, partícipes, socios, miembros de directorio y administradores, según corresponda:

- Razón social y número de Registro Único de Contribuyentes.
- Tipo de persona jurídica, en el caso de ser persona jurídica extranjera no domiciliada en Ecuador, especificar el tipo de sociedad de que se trate.
- País de domicilio o residencia, dirección, código postal y medios de contacto.
- Porcentaje de participación correspondiente a cada accionista,
 partícipe o socio, según sea el caso.

 Señalamiento respecto de si los accionistas, partícipes, socios, miembros de directorio o administradores, de acuerdo a la normativa tributaria ecuatoriana vigente, son o no parte relacionada del sujeto obligado a presentar el Anexo.

Cuando el sujeto obligado a la presentación del Anexo, sea una institución de carácter privado sin fines de lucro, exenta del pago de Impuesto a la Renta, éstas deberán presentar únicamente la información de sus socios fundadores, de sus miembros directivos y de sus administradores.

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, según el siguiente calendario:

Noveno Dígito del RUC	Fecha máxima de entrega
1	10 de febrero
2	12 de febrero
3	14 de febrero
4	16 de febrero
5	18 de febrero
6	20 de febrero
7	22 de febrero
8	24 de febrero
9	26 de febrero
0	28 de febrero

No obstante a lo dispuesto, si el sujeto obligado a la presentación del Anexo, ha tenido variación en la nómina de sus socios, accionistas, partícipes, miembros del directorio, o administradores, en una fecha posterior a las antes señaladas y dentro del mismo ejercicio fiscal éste deberá presentar dicha información en un nuevo Anexo al mes subsiguiente de ocurrido el cambio conforme a su noveno dígito del RUC, con corte al último día del mes de ocurrido el cambio. Lo señalado anteriormente, se aplicará también para aquellos sujetos pasivos obligados que fuesen constituidos con posterioridad a las referidas fecha, en el mismo ejercicio fiscal"⁵

CONTABILIDAD COMERCIAL

Es la rama de la Contabilidad centrada en las actividades de una organización de carácter mercantil, es decir de aquellas entidades que se dedican a la compra – venta de productos, generando una ganancia como diferencia entre el precio de costo y el precio de venta; se encarga de registrar, analizar y expresar en términos cuantitativos y monetarios todas y cada una de las operaciones que se presentan, con el fin de suministrar información útil y confiable que facilite la toma de decisiones a los directivos de la organización.

PLAN DE CUENTAS Y CODIFICACIÓN

"Es una lista ordenada y pormenorizada de las cuentas que conforman el activo, pasivo, patrimonio, ingresos, costos y gastos de una empresa, las

-

⁵ Servicio de Rentas Internas. (2010). *Anexo de Accionistas, Partícipes, Socios, Miembros de Directorio y Administradores*. Recuperado de http://www.cip.org.ec/attachments/article/493/RESOLUCI%C3%93N%20No%20NAC-DGERCGC12-00777.pdf

mismas que se identifican con un código. El plan de cuentas facilita la

contabilización de las operaciones realizadas en la empresa, ya que al

contar con un listado ordenado y clasificado, las personas responsables

del registro conocerán que cuentas afectan a las transacciones; así

mismo, facilita la elaboración y presentación de los estados financieros."6

Con el objeto de identificar a cada uno de los grupos, subgrupos, cuentas

y subcuentas que conforman el plan de cuentas, se utiliza un sistema de

símbolos que pueden ser numéricos o alfabéticos asignados en forma

sistemática, denominado codificación.

Existen los siguientes sistemas de codificación:

Numérico.

Alfabético.

Alfanumérico.

Nemotécnico.

Decimal.

Numérico: consiste en asignar un número secuencial a cada una de las

cuentas. Ejemplo:

Activo

Activo Corriente

1. Caja

2. Caja chica

3. Bancos

_

⁶ Espejo, L. B. (2007). Plan de Cuentas. En *Contabilidad General* (p. 57). Loja, Ecuador: Editorial de la Universidad Técnica Particular de Loja.

Alfabético: se basa en el uso de letras para identificar a cada una de las cuentas. Ejemplo:

A Activo

AC Activo Corriente

ACA Caja

ACB Caja Chica

ACC Bancos

ACD Mercaderías

Alfanumérico: realiza una combinación de letras y números para la identificación de las cuentas. Ejemplo:

A Activo

AC Activo Corriente

AC1 Caja

AC2 Caja Chica

AC3 Bancos

AC4 Mercaderías

Nemotécnico: se basa en el uso de letras que denotan una característica o clave especial, facilitando la identificación de las cuentas. Ejemplo:

A Activo

AC Activo Corriente

ACj Caja

ACh Caja Chica

AB Bancos

AM Mercaderías

ACc Cuentas por Cobrar

Decimal: utiliza los dígitos de cero al nueve para asignar a los grupos, subgrupos, cuentas y subcuentas que conforman el plan. Este sistema de codificación se utiliza con mayor frecuencia en las empresas. Ejemplo:

1. Activo

- **1.1.** Activo corriente
 - **1.1.1.** Caja
 - **1.1.2.** Caja chica
 - **1.1.3.** Bancos
 - **1.1.4.** Mercaderías
 - **1.1.5.** Cuentas por cobrar
- 1.2. Activo no corriente
 - **1.2.1.** Terrenos
 - **1.2.2.** Muebles de oficina
 - 1.2.3. Depreciación acumulada de muebles de oficina
 - 1.2.4. Equipo de oficina
 - 1.2.5. Depreciación acumulada de equipo de oficina
 - **1.2.6.** Equipo de computación
 - **1.2.7.** Depreciación acumulada de equipo de computación
 - 1.2.8. Edificios
 - 1.2.9. Depreciación acumulada de edificios

MANUAL DE CUENTAS

El Manual de Cuentas es una lista de todas las cuentas que pueden necesitarse en vista de las actividades a las que la empresa se dedica. Nos facilita identificar con exactitud cada una de las cuentas ya que aquí se describe los casos en los cuales se debe asignar el valor a una cuenta determinada y si el mismo debe ser registrado en el débito o en el crédito.

Ejemplo:

1. ACTIVO

Es el conjunto de bienes materiales, valores y derechos de propiedad del club que tengan valor monetario y estén destinados al logro de sus objetivos.

ACTIVO CORRIENTE 1.1.

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. CAJA

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 | - Por pagos en efectivo. contado, cobro de deudas, etc.)
- Por sobrantes de caja, cuando se realiza arqueos.

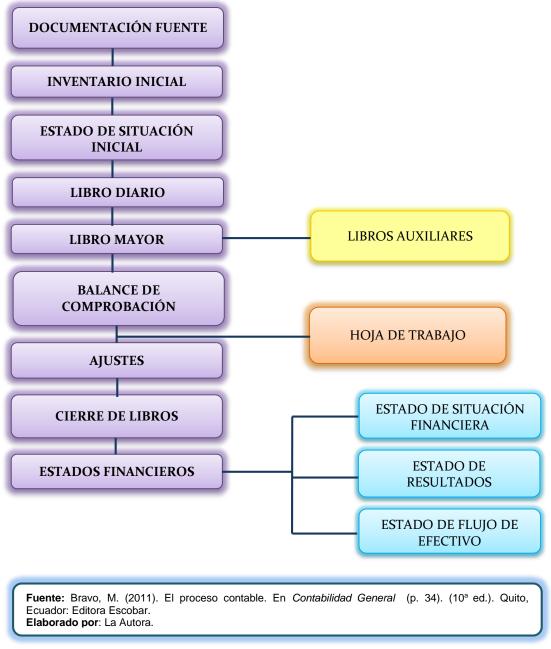
Se acredita:

- Por depósitos realizados en las cuentas bancarias.
- Por faltantes en caja, al realizar arqueos.

Saldo: Deudor.

PROCESO CONTABLE

"El proceso contable denominado también Ciclo Contable, se refiere a todas las operaciones y transacciones que registra y procesa la Contabilidad en un periodo determinado, regularmente el del año calendario o ejercicio económico, siguiendo una secuencia lógica desde la apertura de libros hasta la preparación y elaboración de los estados financieros que servirán de base a los diferentes usuarios para la toma de decisiones".⁷



_

⁷ Bravo, M. (2011). El proceso contable. En *Contabilidad General* (p. 33). (10ª ed.). Quito, Ecuador: Editora Escobar.

DOCUMENTACIÓN FUENTE

Concepto

La documentación fuente constituye la justificación de las transacciones realizadas por la entidad y el elemento esencial para el registro contable; son una prueba íntegra y verificable por parte de terceras personas.

Importancia

"Los documentos mercantiles son de gran importancia por cuanto proporcionan un mayor grado de confiabilidad y validez a los registros contables; además son utilizados como referencia y como comprobantes en caso de desacuerdo legal.

Clasificación

Los documentos mercantiles se clasifican en:

- Documentos negociables
- Documentos no negociables

Documentos negociables

Son aquellos que completan la actividad comercial, generalmente se utilizan para cancelar una deuda, para garantizar una obligación, para financiar una obra, etc.

Los documentos negociables más utilizados son: cheque, letra de cambio, pagaré, bonos, acciones, etc.

Cheque: es un documento que contiene el mandato puro y simple de pagar una suma de dinero a favor de un beneficiario, es pagadero a la vista; a su presentación el Banco está obligado a pagarlo o protestarlo.

En el cheque intervienen las siguientes personas:

- Girador: es la persona que gira el cheque, el que lo firma y el que ordena el pago.
- Beneficiario: es la persona o entidad a favor de la cual se extiende el cheque.
- Girado: es la institución (Banco) autorizada legalmente por la Superintendencia de Bancos, donde el girador tiene su cuenta corriente.

BANCO DE LOJA	29 - 001 300	CUENTA No. 2901-1 CINCOCUATRODOSOC CHEQUE No. 002 0638	AND THE RESERVE THE PARTY OF THE PARTY.
PAGUESE A LA ORDEN DE	urust series mi	US.\$	
LA SUMA DE			
			US DÓLARES
LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LO	DJA		
LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LO 2901-11824-5 A03A03	DJA	FIRMA NO MINDON LA ZIONE REPERDIT A ESTA LINEA	DOWN PHISSON CHANGE HE SELLOS
2901-11824-5 A03A03	DJA 	NO MINOR LA ZONA INFERIOR A ESTA LINEA	06384
2901-11824-5 A03A03		NO MINOR LA ZONA INFERIOR A ESTA LINEA	CON MISCOS CALIBRATOR N SELLOS OF DE DE NI

Letra de cambio: es una orden de pago que da el acreedor a su deudor para que pague en determinado tiempo y lugar, el valor que se indica en el documento.

En la letra de cambio intervienen las siguientes personas:

- **Girador:** es la persona que ordena pagar o el acreedor (librador).
- Girado: es la persona a quien va dirigida la letra y que es la que debe pagar (librado, deudor).
- Tenedor: es la persona que cobra la letra, la que tiene en su poder la letra.
- Garante: o Aval, se constituye solidariamente responsable con el deudor.

N° Por \$ Fecha	LETRA DE CAMBIO N° Por: Ciudad: Fecha: Vence en:
AOrden de Domicilio Cargo de Domicilio	Se servirá (n) Ud. (s), pagar incondicionalmente en este lugar a días vista de la aceptación por esta LETRA DE CAMBIO, a la orden de más intereses del % anual y la mora del % anual sin protesto. Exímese de presentación para aceptación y pago, así como de avisos por falta de estos hechos.
Vence	Deudor: Teléfono: Dirección: Ciudad: Garante:

nerederos a los Jueces de esta ciudad, y al por partes, ni aún Sin protesto.- El pago no podrá hacerse por partes, ni las demás protesto.- Valor recibido.-El pago juicio ejecutivo sumario, a elección del demandante. las condiciones constantes de la letra y de aceptación. condiciones constantes de la letra y de aceptación. protesto.- El pago no podrá hacerse podrá hacerse por partes, ni aún por herederos. Estipul FIRMA ENDOSANTE herederos. Estipul constitu FIRMA GARANTE FIRMA DEUDOR PÁGUESE a la orden de Sin "POR AVAL" ACEPTADA. responsable aún por

Fuente: Bravo M. (2011). Comprobantes – documentos mercantiles. En *Contabilidad General* (p. 39). (10ª ed.). Quito, Ecuador: Editora Escobar.

Elaborado por: La Autora.

Pagaré: Es una promesa escrita mediante la cual una persona se compromete a pagar a otra persona determinada en el documento, o a su orden, o al tenedor del documento, una cantidad de dinero en una fecha y lugar previamente acordados.

En el pagaré intervienen las siguientes personas:

- Beneficiario: es la persona a la que se le debe un determinado valor.
- Deudor: es la persona que con su firma, acepta el documento y está obligada a cancelarlo a su vencimiento.
- Garante: es la persona que abaliza el pago que tiene que hacer el deudor.

PAGARÉ N° POR \$
Deb y pagaré de la fecha en fijos, en la ciudad de o en el lugar en que se reconvenga a la orden de
La cantidad de
Al fiel cumplimiento de lo acordado oblig con todos bienes presentes y futuros y además, renunci domicilio y toda ley o excepción que pudiera favorecer en juicio o fuera de él; renuncia también el derecho de interponer el recurso de apelación y el de hecho de las providencias que se expidieren en el juicio a que se diere lugar; estipul expresamente que el tenedor no podrá ser obligado a recibir el pago por partes ni aún por herederos o sucesores; sin protesto.
de 20 Vence el de 20
Constitu fiador llano pagador deseñor por las obligaciones que ha contraído en el pagaré anterior haciendo de deuda ajena deuda propia renunciando los beneficios de orden y de excusión de bienes de deudor principal el de división y cualquier ley, excepción o derecho que pueda favorecer así como la apelación y el recurso de hecho. Qued sometid a los Jueces de esta provincia o de la que elija el acreedor. Sin protesto.
F) Nombre: CI / RUC:

Fuente: Bravo, M. (2011). Comprobantes - documentos mercantiles. En Contabilidad General (p. 41). (10° ed.). Quito, Ecuador: Editora Escobar. **Elaborado por**: La Autora.

Bonos: es un instrumento financiero de deuda reflejado en un documento escrito en el que se estipula que el emisor adeuda al tenedor una determinada cuantía por la que le pagará ciertos flujos de intereses mediante cupones periódicos o al vencimiento y además la amortización del principal.



Serie AB185

BONO N° 000012

EL	BANCO	DE	LOJA dólar		al	portador,	la	cantidad	de
Val	or emitido :	sobre	obligaci	ones otorgo	adas (de conformid	ad a	la Ley.	
Este	-					por ciento as fechas fijo			-
			(de		de 20			
			General	del		Banc Firma A	o de	•	

Fuente: Banco de Loja. Elaborado por: La Autora.

Acciones: es un título emitido por una empresa, representativo del valor que posee cada una de las fracciones iguales o partes alícuotas en que se encuentra dividido su capital. Otorga a su tenedor la calidad de accionista y le confiere legitimidad para exigir sus derechos y cumplir sus obligaciones."8

⁸ Bravo, M. (2011). Proceso contable. En *Contabilidad General* (pp. 35 - 48). (10^a ed.). Quito, Ecuador: Editora Escobar.

EMPRESA "XY"
CAPITAL AUTORIZADO: \$ CAPITAL SUSCRITO: \$
CATTAL 303CKTO: \$
Dividido en acciones ordinarias y nominativas de \$ cada una.
CAPITAL PAGADO: \$
TÍTULO N°: PORACCIONES SERIE:
Certificamos que
Es propietario de acciones ordinarias, nominativas e indivisibles, de
dólares cada una, numeradas desde la hasta la serie
emitidas por, domiciliado en y constituido según
Escritura Pública otorgada el de de ante el Notario
, inscrita en el Registro Mercantil de Fojas a Tomo, el de de
, de de 20
Presidente del Directorio Presidente Eiecutivo

Fuente: Bravo, M. (2011). Comprobantes – documentos mercantiles. En Contabilidad General (p. 397).

(10ª ed.). Quito, Ecuador: Editora Escobar.

Elaborado por: La Autora.

Documentos no negociables

Son aquellos que se requieren para la buena marcha de la empresa, son de uso diario, están ligados a la vida misma del comercio, son indispensables para el control de la empresa; sirven de base para los registros en los libros de contabilidad y a la vez probar desde el punto de vista legal la realización d una operación mercantil. Los documentos no negociables más utilizados son: factura, notas de venta, liquidación de compras, comprobantes de retención, nota de crédito, nota de débito,

comprobante de ingreso, comprobante de egreso, papeleta de depósito, recibo, vale, roles de pago, liquidación de dietas y gastos de movilidad.

Factura: es el documento que el vendedor entrega al comprador con el detalle de las mercaderías vendidas o servicios prestados, indicando cantidad, especificaciones, precio unitario y total, condiciones de pago, impuestos fiscales, número del RUC; es de carácter obligatorio por las transacciones que superan los 4,00 dólares.

LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA

Dirección: Bolívar 10 – 92 entre Azuay y Miguel Riofrío Teléfonos: 072565059 – 072565485 LOJA- ECUADOR

Cliente:

Céd. / RUC: Dirección: OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

CONTRIBUYENTE ESPECIAL

Resolución N° 622

RUC: 1191709949001 **N° Aut. S.R.I.:** 1114243583

Teléfono:

FACTURA 001 – 001 – N° 000006301

recna:			
CANTIDAD	DETALLE	P. UNITARIO	P. TOTAL
		SUBTOTAL	
		IVA 0 %	
		IVA 12%	
FIRMA AUTORIZ	ZADA FIRMA CLIE	L	

CASTILLO RAMOS OSCAR DANIEL RUC: 11045 38267001 – Aut. 13531 Emisión: 000006101 / 000007100 F. emisión: 27/Enero/2014- F. caducidad: 27/enero/2015 ORIGINAL: Adquirente 1RA COPIA: Emisor 2DA COPIA: Sin derecho a crédito tributario

Fuente: Liga Deportiva Universitaria de la Ciudad de Loja. **Elaborado por**: La Autora.

Nota de Venta: es un documento que debe ser entregado a quien esté adquiriendo o recibiendo el bien o el servicio como consumidor final, es decir que lo adquiera para su propio uso y no como intermediario o para incorporarlo en otro bien que vaya a ser vendido posteriormente.

Dirección: Bolívar 10 — 92 entre Azuay y Miguel Riofrío Feléfonos: 072565059 — 072565485 LOJA- ECUADOR		OBLIGADO A LLEVAR CONTABILID CONTRIBUYENTE ESPECIAL Resolución N° 622 RUC: 1191709949001 N° Aut. S.R.I.: 1114234021		
Cliente: _ Céd. / RUC: _ Fecha de emis	ión:	NOTA DE V 001 – 001 – N° 0	00006425	
CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	P. UNITARIO	V. TOTAL	
		VALOR TOTAL		
		VALOR IOIAL		

Fuente: Liga Deportiva Universitaria de la Ciudad de Loja. **Elaborado por**: La Autora.

Liquidación de Compras: es un documento que emite el comprador en las adquisiciones de bienes o servicios cuando el vendedor es una persona que no tiene una actividad económica habitual, o es una persona

dedicada a actividades agropecuarias, de pesca, de productos silvestres, de minería u otras actividades similares y por tanto no tiene RUC ni está obligado a emitir comprobantes de venta; sirve de respaldo para justificar los impuestos generados en la transacción, lo cuales deben ser retenidos por el emisor del documento.

LIGA	DEPORTIVA UNIVERSITARIA
	DE LA CIUDAD DE LOJA

y Miguel Riofrío **Teléfonos:** 072565059 - 072565485 **LOJA- ECUADOR**

Sr (es): Céd. / RUC:

Dirección:

Dirección: Bolívar 10 – 92 entre Azuay OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD **CONTRIBUYENTE ESPECIAL** Resolución N° 622

> RUC: 1191709949001 N° Aut. S.R.I.: 1114243583

LIQUIDACIÓN DE COMPRAS

001 – 001 – N° 000006301

Teléfono: ____

Fecha de Emisio	Fecha de Emisión:					
CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	P. UNITARIO	V. TOTAL			
		SUBTOTAL 12%				
		SUBTOTAL 0%				
	<u> </u>	SUBTOTAL				
FIRMA DEL	FIRMA DEL	IVA 12%				
VENDEDOR	COMPRADOR	VALOR TOTAL				

CASTILLO RAMOS OSCAR DANIEL RUC: 11045 38267001 - Aut. 13531 Emisión: 000006101 / 000007100 F. emisión: 27/Enero/2014- F. caducidad: 27/enero/2015 ORIGINAL: Adquirente COPIA: Vendedor

Fuente: Liga Deportiva Universitaria de la Ciudad de Loja. Elaborado por: La Autora.

Comprobantes de retención: son los documentos que acreditan la retención del impuesto al valor agregado y del impuesto a la renta, que efectúan las personas o empresas que actúan como agentes de retención en cumplimiento de lo dispuesto en la Ley de Régimen Tributario Interno.

El comprobante de retención deberá estar a disposición del contribuyente cinco días después de recibido el comprobante de venta.

LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA

Dirección: Bolívar 10 – 92 entre Azuay y Miguel Riofrío Teléfonos: 072565059 – 072565485 LOJA- ECUADOR

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

CONTRIBUYENTE ESPECIAL

Resolución N° 622

RUC: 1191709949001 **N° Aut. S.R.I.:** 1114234021

COMPROBANTE DE RETENCIÓN

001 - 001 - N° 000006422

-	mprobante	Fecha de emisión: Teléfono: robante de Venta:			
EJERCICIO FISCAL	BASE IMPO PARA RETENC	ONIBLE LA	IMPUESTO	% DE RETENCIÓN	VALOR RETENIDO
			тс	OTAL RETENIDO	
GENTE DE RE	ETENCIÓN	CONTR	RIBUYENTE	ORIGINAL: Suje 1RA COPIA: Age 2DA COPIA: Age	ente de Retención

CASTILLO RAMOS OSCAR DANIEL RUC: 11045 38267001 – Aut. 13531 Emisión: **000006251 / 000007250** F. emisión: **25/Enero/2014-** F. caducidad: **25/enero/2015**

Fuente: Liga Deportiva Universitaria de la Ciudad de Loja.

Elaborado por: La Autora.

"Nota de Crédito: es un documento que emite el vendedor y se entregará para anular operaciones, aceptar devoluciones y conceder descuentos o bonificaciones."9

LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA **Dirección:** Bolívar 10 – 92 entre Azuay OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD y Miguel Riofrío CONTRIBUYENTE ESPECIAL **Teléfonos:** 072565059 - 072565485 Resolución N° 622 **LOJA- ECUADOR** RUC: 1191709949001 N° Aut. S.R.I.: 1114234021 **NOTA DE CRÉDITO** 001 - 001 - N° 000000145 **Sr.** (es): Fecha de emisión: ____ RUC / Cl.: Dirección: Teléfono: Comprobante que modifica: VALOR DE LA RAZÓN DE LA MODIFICACIÓN MODIFICACIÓN **IVA 12** % **IVA 0** % VALOR TOTAL FIRMA AUTORIZADA CLIENTE **ORIGINAL:** Adquirente **COPIA:** Emisor CASTILLO RAMOS OSCAR DANIEL RUC: 11045 38267001 - Aut. 13531

Fuente: Liga Deportiva Universitaria de la Ciudad de Loja. **Elaborado por**: La Autora.

⁹ Balseca, M. (2013). Los documentos respaldo legal de nuestras transacciones. En *Libro del futuro contribuyente* (p. 73). (7^q ed.). Quito, Ecuador: Sesos Creación Visual.

Emisión: 000000100 / 0000000150 F. emisión: 25/Enero/2014- F. caducidad: 25/enero/2015

"Nota de Débito: son documentos que emite el vendedor y se entregarán para el cobro de intereses de mora y para recuperar costos y gastos, incurridos por el vendedor con posterioridad a la emisión del comprobante de venta."10

Dirección: Bolívar 10 — 92 entre Azuay y Miguel Riofrío Teléfonos: 072565059 — 072565485 LOJA- ECUADOR		CO	DO A LLEVAR CONTABILIDA NTRIBUYENTE ESPECIAL Resolución N° 622
			1191709949001 ut. S.R.I.: 1114234021
			OTA DE DÉBITO 001 – N° 000000087
Dirección: _			misión:
Comprobanto			
Comprobante d RAZÓ	DN DE LA MODIFICA	ACIÓN	VALOR DE LA MODIFICACIÓN
•		IVA 12 % IVA 0 %	

Fuente: Liga Deportiva Universitaria de la Ciudad de Loja. **Elaborado por**: La Autora.

¹⁰ Balseca, M. (2013). Los documentos respaldo legal de nuestras transacciones. En *Libro del futuro contribuyente* (p. 74). (7^q ed.). Quito, Ecuador: Sesos Creación Visual.

"Comprobante de Ingreso: es aquel que se utiliza en el negocio para registrar las transacciones comerciales que originan ingreso de dinero en efectivo o en cheques, por venta de mercaderías, comisiones obtenidas por el comerciante, pagos efectuados por los clientes, etc.

LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA

Dirección: Bolívar 10 – 92 entre Azuay y Miguel Riofrío Teléfonos: 072565059 – 072565485 LOJA- ECUADOR OBLIGADO A LLEVAR
CONTABILIDAD
CONTRIBUYENTE ESPECIAL

RUC: 1191709949001

COMPROBANTE DE INGRESO N° 000000305

Ciudad:	Fecha:		Valor:		
Recibido de:		CI.	CI. / RUC:		
Dirección:		Teléfono:			
Por concepto de:					
La suma de:					
Banco:	Cuenta N°:	°: Cheque N°:		Efectivo:	
	CONTABILIZ	ZACIÓN:		1	
CUENTAS:	DÍ	DÉBITOS:		CRÉDITOS:	
ELABORADO POI	R: REVIS	SADO POR:	REC	IBÍ CONFORME	

Fuente: Liga Deportiva Universitaria de la Ciudad de Loja.

Elaborado por: La Autora.

Comprobante de egreso: es una constancia escrita en donde se registran los desembolsos de dinero, ya sea por compra de activos, pago de impuestos, pago de deudas, pago de sueldos y salarios, etc."11

LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA

Dirección: Bolívar 10 — 92 entre Azuay y Miguel Riofrío Teléfonos: 072565059 — 072565485 LOJA- ECUADOR OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD CONTRIBUYENTE ESPECIAL

RUC: 1191709949001

COMPROBANTE DE EGRESO N° 000001479

Ciudad:		Fecha:		\	/alor:
Pagado a:	·		CI.	/ RUC:	
Dirección:			Telé	éfono:	
Por concepto de:	:				
La suma de:					
Banco:	Banco: Cuenta		Cheque N	۷°:	Efectivo:
	'	CONTABILI	ZACIÓN:	_	1
CUENTA	\S:	DÉ	BITOS:		CRÉDITOS:
ELABORADO POR:		REVIS	REVISADO POR:		CIBÍ CONFORME:

Fuente: Liga Deportiva Universitaria de la Ciudad de Loja. Elaborado por: La Autora.

¹¹ Bravo, M. (2011). El proceso contable. En *Contabilidad General* (pp. 35 - 48). (10ª ed.). Quito, Ecuador: Editora Escobar.

Papeleta de Depósito: es un documento que certifica que un banco o institución financiera recibió una cantidad de dinero para depositar en una cuenta corriente o de ahorros; en la papeleta constan el número de cuenta bancaria, titular de la cuenta, valor a depositar o ahorrar, la fecha en que se realiza la transacción, firma de responsabilidad.

PAPELETA DE DEPÓSIT BANCO DE LOJA SIEMPRE SEGURO Y NUESTRO CIUDAD AÑO MES DIA Número de Cu	ro №.1500 uenta o Tarjeta	12084
TIPO DE DEPÓSITO	DETALLE	VALOR
Cta. Corriente Cta. de Ahorros Crecediario VISA	N°. Efectivo	
	Cheques Banco de Loja	
e:	Cheques Locales	
claro bajo juramento que los valores depositados en mi cuenta son lícitos y no provienen ni serán destinados a actividades ilegales o ilícitas ficadas en las leyes de Prevención de Lavado de Activos vigentes. No admitiré que terceros realicen depósitos o transferencias provenientes.	Cheques Otras Plazas	
colaro bajo juramento que los valores depositados en mi cuenta son lícitos y no provienen ni serán destinados a actividades l'egales o ilícitas filicadas en las leyes de Prevención de Lavado de Activos vigentes. No admitiré que terceros realicen depósitos o transferencias provenientes deltos o lícitos en mis cuentas. Autorios expresamenta el Barco de Loja S.A. a electuar análisty y entificaciones que considere necesarios e ormar a la autoridad competente, en caso de l'egar a determinar la existencias de operaciones y transacciones insusativas e injustificadas. En	Cheques del Exterior	
tud de la autorizado renuncio a instaurar por este motivo cualquier tipo de acción civil, penal o administrativa, por estos motivos.	TOTAL DEPÓSITO	
Firma del Depositante C.C. Telf.:		

	DE	DETALLE DE EFECTIVO DETALLE DE CHEQUES			EQUES	4			
	BILLET	ΓES	41-110-4	NÍQU	EL	BANCO	Nº de Cuenta	N° de Cheque	VALOR
\$	Cant.	Valor	\$	Cant.	Valor			11 de oneque	VALOR
100			1			I REAL PROPERTY.			
50		144	50 ctvs.	EFES 18			Participation of the	- SH	
20	AND SERVICE		25 ctvs.		STATE OF				1
10		60 4400	10 ctvs.				1 110 0 0 200 1 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0	S TRUE DATE OF BE	Mark of gold
5			5 ctvs.						
2			1 ctv.	No.					
1			1 Otv.						
OTAL	N.		TOTAL			TOTAL			
			14.000	A SECTION AND ADDRESS OF THE PARTY OF T		CONDICIONES , sujeto a verificación posterior con e este depósito son recibidos al cobro tes mencionados al respaldo y su an no liquidados por alguna circunstano			

Fuente: Banco de Loja Elaborado por: La Autora. "Recibo: es un documento escrito en el que el acreedor de una deuda reconoce expresamente haber recibido del deudor el importe de la deuda ya sea mediante dinero, bienes o servicios por el concepto expresado en el mismo; a efectos de pago o cumplimiento de la obligación pactada.

LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CHUDAD DE LOJA	LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CHUDAD DE LOJA			
RECIBO N°	RECIBO N°	POR \$		
Por \$ Recibí de	Recibí de			
La cantidad de dólares. Por concepto de	La cantidad de		dólares.	
Total \$: Abono \$:	Por concepto de			
Saldo \$: de de		, de	de	
FIRMA	TOTAL \$ ABONO \$ SALDO \$	FIRMA		

Vale: es un documento que se utiliza para movimientos internos de una oficina o empresa; este comprobante se extiende con el objeto de dejar constancia escrita de una salida de caja por entrega de dinero a un trabajador, a un proveedor u otra persona relacionada con la empresa para a que lo destine a un fin específico. "12

_

¹² Bravo, M. (2011). El proceso contable. En *Contabilidad General* (pp. 45 - 49). (10ª ed.). Quito, Ecuador: Editora Escobar.

		VALE DE CAJA N°
Fecha:	Ciudad:	USD:
Pagado a:	I	I
La cantidad de:	:	
Por concepto de	⇒:	
		recibí conforme
VISTO BUENO		FIRMA CI. / RUC:

Elaborado por: La Autora.

"Rol de Pagos: es un documento contable, de carácter interno, en el que se registran los valores que constituyen ingresos y deducciones para el trabajador por concepto de remuneraciones; estos valores deberán ser entregados por lo general en forma mensual al trabajador, en pago por sus servicios prestados dentro de la institución."13

¹³ Scribd (2012). Rol de Pagos. Recuperado de http://es.scribd.com/doc/62237951/Rol-depago#scribd

LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA **ROL DE PAGOS** Correspondiente al mes de ____ de ___ **INGRESOS EGRESOS** Nombres y Apellidos Líquido a Percibir Aporte Personal 9.35% Días Laborados N ° Sueldo Básico Total Ingresos <u>0</u> Total Egresos Horas Extras Anticipo de Sueldo Impuesto a Comisiones N° Cheque Unificado Cargo TOTAL

Fuente: Liga Deportiva Universitaria de la Ciudad de Loja.

GERENTE

Elaborado por: La Autora.

Liquidación de Dietas y Gastos de Movilidad: es un documento de uso interno del club, en el cual se detallan los gastos efectuados por motivo de desplazamiento de los equipos de fútbol de las diferentes categorías a otras provincias cuando se celebran cotejos deportivos; los cuales se deben sustentar con los respectivos comprobantes de pago.

CONTADOR

LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD
CONTRIBUYENTE ESPECIAL
Perclución Nº 622

	e: N°: lio:				
Se ha d	esplazado los:	Días	Mes	A	\ño
Lugar:					
Objetiv	o del viaje o desp	lazamiento:	:		
	stos realizados, do los siguientes:	Dietas: Alojamient Transporte Gastos de Total: Transporte Anticipo: Depósito:	:		
echa	Detalle	N° Fact.	Comp. Ret. N°	Valor	Cheques N ^c
			Loja,	_ de	de

Fuente: Club Liga Deportiva Universitaria de la Ciudad de Loja. **Elaborado por**: La Autora.

INVENTARIO INICIAL

Representa la existencia de bienes que tiene la empresa al iniciar sus actividades, para comerciar con ellos, comprándolos y vendiéndolos tal cual o procesándolos primero antes de venderlos, en un período económico determinado, después de hacer un conteo físico en la fecha que comenzó el periodo contable.

"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" INVENTARIO INICIAL Al 01 de enero de 2014 Folio:							
CÓD.	CANT.	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	OBSERVACIONES		
	F) GERENTE F) CONTADORA						

Fuente: Espejo, L. B. (2007). Análisis del ciclo contable. En Contabilidad General (p. 380). Loja, Ecuador:

Editorial de la Universidad Técnica Particular de Loja.

Elaborado por: La Autora.

ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL

"Refleja la información financiera que dispone la empresa al comienzo del ejercicio económico, es decir muestra los activos, pasivos y patrimonio. Con esta información se procede a la apertura de libros. En el caso de

empresas que funcionan por varios períodos, la información financiera del 31 de diciembre da inicio al siguiente ejercicio contable."¹⁴

	"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL								
	Al 01 de enero de								
1.	ACTIVO								
1.1.	ACTIVO CORRIENTE								
1.1.1.	Caja	XXXX							
1.1.2.	Bancos	XXXX							
1.1.3.	Cuentas por cobrar	XXXX							
	Total Activo Corriente		XXXX						
1.2.	ACTIVO NO CORRIENTE								
1.2.1.	Muebles y enseres	XXXX							
1.2.2.	Equipos de computación	XXXX							
1.2.3.	Equipos de oficina	XXXX							
	Total Activo No Corriente		XXXX						
	TOTAL ACTIVOS		XXXX						
2.	PASIVOS								
2.1.	PASIVO CORRIENTE								
2.1.1.	Cuentas por Pagar	XXXX							
2.1.2.	Aportes al IESS por Pagar Retención en la Fuente por Pagar	XXXX							
2.1.3.	Total Pasivo Corriente	XXXX	XXXX						
2,2,	PASIVO NO CORRIENTE								
2.2.1.	Préstamos Bancarios	xxxx							
2.2.1	Total Pasivo Corriente	AAAA	XXXX						
	TOTAL PASIVOS		XXXX						
	TOTALTABLYON		AAAA						
3.	PATRIMONIO								
3.1.	CAPITAL								
3.1.1.	Capital	XXXX							
	Total Capital		_XXXX						
	TOTAL PATRIMONIO		XXXX						
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		<u>xxxx</u>						
	F) GERENTE	F) C	ONTADORA						

Fuente: Espejo, L. B. (2007). Análisis del ciclo contable. En *Contabilidad General* (p. 380). Loja, Ecuador: Editorial de la Universidad Técnica Particular de Loja. **Elaborado por**: La Autora.

_

¹⁴ Espejo, L. B. (2007). Análisis del ciclo contable. En *Contabilidad General* (p. 380). Loja, Ecuador: Editorial de la Universidad Técnica Particular de Loja.

LIBRO DIARIO

"Es el primer registro contable principal que sirve para anotar en orden cronológico las operaciones que ocurren en la empresa, en base a la documentación fuente. Para el registro de las transacciones se requiere el criterio por parte del profesional contable, de tal manera que la información que se refleja sea apropiada". 15

"El registro en el libro diario se realiza mediante asientos, los cuales pueden ser:

- Simples: son aquellos que constan de una sola cuenta deudora y de una sola cuenta acreedora.
- Compuestos: son aquellos que constan de dos o más cuentas deudoras y de dos o más cuentas acreedoras.
- Mixtos: son aquellos que constan de una cuenta deudora y de dos o más cuentas acreedoras o viceversa."16

6	"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA"							
	LIBRO DIARIO							
	Folio N°:							
FECHA	CÓD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER			
XXXX		ASIENTO SIMPLE						
	XXXX	Bancos		XXXX				
	XXXX	Caja			xxxx			
		P/r. Depósito según						
		comprobante N°						
	Sı	ıman y pasan						

¹⁵ Espejo, L. B. (2007). Análisis del ciclo contable. En *Contabilidad General* (p. 381). Loja, Ecuador: Editorial de la Universidad Técnica Particular de Loja.

¹⁶ Bravo, M. (2011). El proceso contable. En *Contabilidad General* (p. 51). (10^a ed.). Quito, Ecuador: Editora Escobar.

"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" LIBRO DIARIO

Folio N°:

FECHA	CÓD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		ASIENTO COMPUESTO			
XXXX	XXXX	Compras		XXXX	
	XXXX	IVA Compras		XXXX	
	XXXX	Caja			xxxx
	XXXX	Descuento en Compras			xxxx
		P/r. Factura N°			
		ASIENTO MIXTO			
XXXX	XXXX	Caja		XXXX	
	XXXX	Ventas			xxxx
	XXXX	IVA Ventas			XXXX
		P/r. Factura N°			
	Su	man y pasan			

Fuente: Bravo, M. (2011). El proceso contable. En Contabilidad General (p. 51). (10ª ed.). Quito,

Ecuador: Editora Escobar. **Elaborado por**: La Autora.

CUENTA MERCADERÍAS

"La cuenta mercaderías se utiliza para registrar los movimientos del inventario de los bienes disponibles para la venta.

Sistemas de Registro y Control de Inventarios

Para el registro contable y control del inventario de mercaderías, existen dos sistemas

- Sistema de cuenta permanente o inventario perpetuo.
- Sistema de cuenta múltiple o inventario periódico.

Sistema de cuenta permanente o inventario perpetuo

Este sistema tiene la ventaja que en cualquier momento se puede determinar el valor del inventario de mercaderías y conocer la utilidad de las ventas. Para su aplicación es necesario el uso de las tarjetas kárdex para el control de cada uno de los artículos que dispone la empresa.

El sistema de inventario perpetuo utiliza tres cuentas contables:

- 1. Inventario de mercaderías.
- 2. Ventas.
- Costo de Ventas.

• Sistema de cuenta múltiple o inventario periódico

Consiste en controlar el movimiento de la Cuenta Mercaderías en varias o múltiples cuentas contables que permiten obtener información clasificada de cada una de ellas, además se requiere la elaboración de inventarios periódicos o extracontables que se obtienen mediante la toma o constatación física de la mercadería que existe en la empresa en un momento determinado. El inventario final extracontable se realiza contando, pesando, midiendo y valorando el costo de las mercaderías.

Las cuentas que se utiliza en este sistema son:

1. Mercaderías.

- 2. Ventas.
- 3. Devolución en ventas.
- **4.** Descuento en ventas.
- **5.** Compras.
- **6.** Devolución en compras.
- **7.** Descuento en compras.
- **8.** Transporte en compras.

Al final del ejercicio económico para la regulación de la cuenta mercaderías se utilizan las cuentas:

- 9. Costo de ventas.
- 10. Ganancia bruta en ventas.

La aplicación del sistema de cuenta múltiple, exige que al final del ejercicio contable se regule la cuenta Mercaderías, con la finalidad de:

- Cerrar el saldo de las cuentas de apoyo (ventas, devolución en ventas, descuento en ventas, compras, devolución en compras, descuento en compras y transporte en compras).
- Registrar el valor del inventario final de mercaderías.
- Determinar la utilidad bruta en ventas."¹⁷

¹⁷ Espejo, L. B. (2007). Cuentas del activo. En *Contabilidad General* (pp. 159 - 161). Loja, Ecuador: Editorial de la Universidad Técnica Particular de Loja.

LIBRO MAYOR

"Es el segundo registro contable principal, presenta todas las cuentas y movimientos que constan en el libro diario, permite conocer los diferentes registros de las cuentas contables, así como el saldo de cada una de ellas.

La información que se requiere para la mayorización consta en el libro diario, y consiste en trasladar los valores de cada cuenta respetando su ubicación, es decir los valores que constan en la columna del debe del libro diario pasarán al debe del libro mayor, así mismo, los valores que constan en la columna del haber del libro diario pasarán al haber de la cuenta de mayor.

Por la naturaleza de la información que consta en el libro diario hay dos tipos de libro mayor:

- Mayor general: registra los movimientos de las cuentas principales.
 Ejemplo: caja, bancos, clientes, proveedores, etc.
- Mayor auxiliar: sirve para anotar los movimientos de las cuentas auxiliares o subcuentas. Ejemplo: cliente "A", cliente "B"; agua potable, luz eléctrica, teléfono, etc."¹⁸

¹⁸ Espejo, L. B. (2007). Análisis del ciclo contable. En *Contabilidad General* (pp. 383 - 385). Loja, Ecuador: Editorial de la Universidad Técnica Particular de Loja.

63

"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" MAYOR GENERAL							
CUENTA: CÓDIGO:							
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO		
	Suman						

Fuente: Espejo, L. B. (2007). Análisis del ciclo contable. En Contabilidad General (p. 384). Loja, Ecuador: Editorial de la Universidad Técnica Particular de Loja.

Elaborado por: La Autora.

"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" MAYOR AUXILIAR							
	CUENTA: SUBCUENTA:	CÓDIGO: CÓDIGO:					
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO		
	Suman						

Fuente: Espejo, L. B. (2007). Análisis del ciclo contable. En Contabilidad General (p. 385). Loja, Ecuador: Editorial de la Universidad Técnica Particular de Loja..

Elaborado por: La Autora.

BALANCE DE COMPROBACIÓN

"Es un registro interno, que presenta en forma agrupada todas las cuentas a nivel de mayor con los movimientos totales del debe, haber y el saldo respectivo, permite entre otros principios contables, verificar el cumplimiento de la partida doble. La información del balance de comprobación permite al contador realizar un análisis detallado de las cuentas y verificar que los saldos sean correctos, razonables y confiables". 19

"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" BALANCE DE COMPROBACIÓN DE SUMAS Y SALDOS PERIODO:										
CÓD.	CUENTAS	SUN	MAS	SALDOS						
		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR					
	Suman									

Fuente: Espejo, L. B. (2007). Análisis del ciclo contable. En *Contabilidad General* (p. 388). Loja, Ecuador: Editorial de la Universidad Técnica Particular de Loja.

Elaborado por: La Autora.

HOJA DE TRABAJO

"Es una herramienta contable que permite al Contador presentar en forma resumida y analítica gran parte del proceso contable. Se elabora a partir de los Saldos del Balance de Comprobación y contiene Ajustes, Balance Ajustado, Estado de Pérdidas y Ganancias y Estado de Situación Financiera".²⁰

neio I B (2007

¹⁹ Espejo, L. B. (2007). Análisis del ciclo contable. En *Contabilidad General* (p. 388). Loja, Ecuador: Editorial de la Universidad Técnica Particular de Loja.

²⁰ Bravo, M. (2011). El proceso contable. En *Contabilidad General* (p. 56). (10^a ed.). Quito, Ecuador: Editora Escobar.

"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" HOJA DE TRABAJO PERIODO												
N°	DETALLE	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE SITUACIÓN ECONÓMICA		ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA		
		D	A	D	Н	D	Н	G	I	D	Н	

Fuente: Bravo, M. (2011). El proceso contable. En Contabilidad General (p. 56). (10ª ed.). Quito,

Ecuador: Editora Escobar. Elaborado por: La Autora.

AJUSTES

"Se elaboran al término de un período 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".²¹

"Los ajustes que con mayor frecuencia se presentan se refieren a:

- Errores y omisiones.
- Usos indebidos.
- Prepagados.
- Precobrados.
- Gastos o cuentas pendientes de pago.

²¹ Bravo, M. (2011). El proceso contable. En *Contabilidad General* (p. 55). (10ª ed.). Quito, Ecuador: Editora Escobar.

- Rentas o ingresos pendientes de cobro.
- Depreciación de activos fijos.
- Amortización de activos diferidos.
- Provisión para posibles incobrables.
- Regulación de la Cuenta Mercaderías.

Ajustes por error y omisión

Durante el proceso de registro de las transacciones, es posible cometer en forma involuntaria errores en el registro numérico, o en la asignación de las cuentas contables; así como, la omisión de operaciones en los libros contables. Estas situaciones pueden modificarse el momento que se detecte el error u omisión mediante asientos de ajuste.

6	"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" LIBRO DIARIO Folio N°:						
FECHA	CÓD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER		
		AJUSTE POR ERROR					
XXXX		-x-					
	XXXX	Equipo de Oficina		XXXX			
	XXXX	IVA Compras		XXXX			
	XXXX	Bancos			XXXX		
		P/r. Compra de equipo de					
		computación con cheque.					
XXXX		-X-					
	XXXX	Equipo de Computación		XXXX			
	XXXX	Equipo de Oficina			XXXX		
		P/r. Ajuste por error en el					
		registro de la cuenta					
		contable.					

"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" LIBRO DIARIO								
				Folio N	V°:			
FECHA	CÓD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER			
		AJUSTE POR OMISIÓN						
28 Dic.		-X-						
	XXXX	Equipo de Computación		xxxx				
	XXXX	IVA Compras		xxxx				
	XXXX	Bancos			xxxx			
		P/r. Ajuste por omisión en el						
		registro contable de la						
		compra de un equipo de						
		computación el 26 de dic.						

Fuente: Espejo, L. B. (2007). Análisis del ciclo contable. En Contabilidad General (pp. 383 - 393). Loja,

Ecuador: Editorial de la Universidad Técnica Particular de Loja.

Elaborado por: La Autora.

Ajuste por usos indebidos

Las personas responsables del manejo de caja chica o de los bienes de propiedad de la empresa pueden efectuar uso indebido tanto del dinero como de los bienes, por lo que es importante que los directivos de la empresa implementen mecanismos adecuados de control para evitar estas situaciones, como son los arqueos de caja, constataciones físicas de los bienes, confirmación de saldos, etc.

4	"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" LIBRO DIARIO							
				Folio N	V°:			
FECHA	CÓD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER			
XXXX		-x-						
		A 1 C 11						
	XXXX	Anticipo de Sueldo		XXXX				
	XXXX	Caja			XXXX			
		P/r. Faltante de Caja.						

Fuente: Espejo, L. B. (2007). Análisis del ciclo contable. En Contabilidad General (p. 394). Loja, Ecuador: Editorial de la Universidad Técnica Particular de Loja.

Elaborado por: La Autora.

Ajustes por gastos prepagados o pagados por anticipado

Los gastos prepagados son aquellos conceptos que se cancelan antes de recibir el servicio, una vez devengado se reconoce la respectiva porción del gasto. En la fecha que se realiza el pago anticipado se registra en el debe con una cuenta del activo (Ejemplo: arriendos pagados por anticipado) y se acredita otra cuenta del activo dependiendo de la forma de pago (caja o bancos). El ajuste se registra por el valor devengado, reconociendo el gasto (arriendos pagados) y disminuyendo la cuenta del activo (arriendos pagados por anticipado).

"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" LIBRO DIARIO Folio N°:							
FECHA	HA CÓD DETALLE PARCIAL DEBE HAB						
XXXX	xxxx xxxx	-x- Arriendos pagados Arriendos pagados por anticipado P/r. Arriendo devengado por el presente mes.		xxxx	xxxx		

Fuente: Espejo, L. B. (2007). Análisis del ciclo contable. En *Contabilidad General* (p. 395). Loja, Ecuador: Editorial de la Universidad Técnica Particular de Loja.

Elaborado por: La Autora.

Ajustes por ingresos precobrados o cobrados por anticipado

Los ingresos precobrados son aquellos conceptos que se cobran por anticipado por un servicio que se va a prestar, una vez devengado se reconoce la respectiva porción del ingreso. Cuando la empresa realiza el cobro anticipado, en el debe se registra el valor recaudado (caja) y en el haber la cuenta de pasivo (comisiones cobradas por anticipado). El

momento de registrar el ajuste por el valor devengado, se disminuye la cuenta de pasivo (comisiones cobradas por anticipado) y se reconoce el ingreso (comisiones ganadas).

"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" LIBRO DIARIO								
				Folio N	[° :			
FECHA	CÓD	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER			
XXXX	xxxx xxxx	-x- Arriendos cobrados por anticipado Arriendos ganados P/r. Arriendo devengado por el presente mes por parte de		xxxx	XXXX			

Fuente: Espejo, L. B. (2007). Análisis del ciclo contable. En *Contabilidad General* (p. 396). Loja, Ecuador:

Editorial de la Universidad Técnica Particular de Loja.

Elaborado por: La Autora.

Ajustes por gastos pendientes de pago

Permite registrar aquellos gastos causados y que a una determinada fecha aún no han sido cancelados. Este tipo de ajustes tiene el efecto de registrar el pago y reconocer la deuda u obligación.

	"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" LIBRO DIARIO								
				Folio N	V°:				
FECHA	CÓD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER				
XXXX	xxxx xxxx	-x- Servicios básicos Cuentas por Pagar P/r. Valor pendiente de pago por servicios básicos del presente mes.		xxxx	xxxx				

Fuente: Espejo, L. B. (2007). Análisis del ciclo contable. En Contabilidad General (p. 397). Loja, Ecuador:

Editorial de la Universidad Técnica Particular de Loja.

Elaborado por: La Autora.

Ajustes por rentas o ingresos pendientes de cobro

Registra los servicios prestados por la empresa durante el ejercicio contable y que aún no se ha realizado el cobro. Estos ajustes tienen el efecto de incrementar el activo y reconocer un ingreso.

•	"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA"								
		LIBRO DIARI	O						
	Folio N°:								
FECHA	CÓD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER				
XXXX		-x-							
	XXXX	Cuentas por Cobrar		XXXX					
	XXXX	Comisiones ganadas			XXXX				
		P/r. Valor pendiente de							
		cobro por comisiones							
		ganadas por ventas.							

Fuente: Espejo, L. B. (2007). Análisis del ciclo contable. En *Contabilidad General* (p. 397). Loja, Ecuador:

Editorial de la Universidad Técnica Particular de Loja.

Elaborado por: La Autora.

Ajustes por depreciación de activos fijos

Los diferentes bienes tangibles que conforman el rubro de propiedad, planta y equipo, a excepción de terrenos, sirven un número limitado de años a la empresa.

La depreciación es la asignación del costo de un activo fijo tangible al gasto en los períodos en los cuales se reciben los servicios del activo.

La necesidad de asignar sistemáticamente los costos de los activos fijos sobre períodos contables múltiples surge de dos causas importantes: deterioro y obsolescencia.

Los métodos para el cálculo de la depreciación más conocidos son:

- Método legal.
- Método de línea recta.
- Método de unidades de producción.
- Método acelerado.

"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" LIBRO DIARIO Folio N°:								
FECHA	CÓD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER			
XXXX	xxxx xxxx	-x- Depreciación de Vehículo Depreciación acumulada de Vehículo P/r. Depreciación anual de vehículo.		xxxx	xxxx			

Fuente: Espejo, L. B. (2007). Análisis del ciclo contable. En Contabilidad General (p. 399). Loja, Ecuador:

Editorial de la Universidad Técnica Particular de Loja.

Elaborado por: La Autora.

Ajustes por amortización de activos diferidos

Los activos diferidos son gastos que realiza la empresa por servicios que beneficiarán a períodos futuros, se caracterizan porque estos valores se amortizan en largo tiempo y no pueden recuperarse en caso de no recibir el servicio.

•	"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" LIBRO DIARIO							
				Folio N	J °:			
FECHA	CÓD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER			
xxxx		-X-						
	xxxx	Amortización de gastos de organización y constitución Amortización acumulada		xxxx	xxxx			
	AAAA	de gastos de organización y constitución.			AXX			
		P/r. Amortización de gastos de						
		organización y constitución del						
		primer año.						

Fuente: Espejo, L. B. (2007). Análisis del ciclo contable. En *Contabilidad General* (p. 400). Loja, Ecuador: Editorial de la Universidad Técnica Particular de Loja.

Elaborado por: La Autora.

Ajustes por provisión de cuentas incobrables

Cuando una empresa vende sus mercaderías a crédito, existe el riesgo de no poder cobrar, al menos una parte de esas deudas; por este motivo la Ley de Régimen Tributario Interno y la técnica contable permiten que en forma anual se efectúe el aprovisionamiento de cuentas incobrables.

Para el cálculo de la provisión de cuentas incobrables hay varios métodos, entre los que podemos mencionar:

- Método legal.
- Método estadístico.
- Método analítico o antigüedad de saldos".²²

²² Espejo, L. B. (2007). Análisis del ciclo contable. En *Contabilidad General* (pp. 391 - 401). Loja, Ecuador: Editorial de la Universidad Técnica Particular de Loja.

"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" LIBRO DIARIO							
				Folio N	N°:		
FECHA	CÓD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER		
XXXX	xxxx xxxx	-x- Cuentas Incobrables Provisión de cuentas incobrables P/r. Provisión de cuentas incobrables por el presente año.		xxxx	XXXX		

Fuente: Espejo, L. B. (2007). Análisis del ciclo contable. En Contabilidad General (p. 401). Loja, Ecuador:

Editorial de la Universidad Técnica Particular de Loja.

Elaborado por: La Autora.

Regulación de la Cuenta Mercaderías

"Para proceder contablemente con la regulación de la cuenta mercaderías existen dos métodos:

- 1. Método de costo de ventas.
- 2. Método de diferencia de inventarios.

Método de costo de ventas: Los asientos contables que se presentan a continuación, sirven para la regulación de la cuenta mercaderías por el método de costo de ventas:

	"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA"									
	LIBRO DIARIO									
				Folio N	J °:					
FECHA	CÓD	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER					
XXXX	XXXX XXXX XXXX	-x- Descuento en Compras Devolución en Compras Compras		XXXX XXXX	xxxx					
		P/r. el cierre de los descuentos y devoluciones en compras y determinar las compras netas.								

"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" LIBRO DIARIO

Folio N°:

FECHA	CÓD	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
xxxx		-x-			
	xxxx	Compras		XXXX	
	XXXX	Transporte en Compras			xxxx
		P/r. el traspaso del valor del			
		transporte a las compras.			
XXXX		-x-			
	XXXX	Ventas		XXXX	
	XXXX	Descuento en Ventas			XXXX
	XXXX	Devolución en Ventas			XXXX
		P/r. el cierre de los descuentos y			
		devoluciones en ventas y			
		determinar las ventas netas.			
XXXX		-X-			
	XXXX	Costo de Ventas		XXXX	
	XXXX	Mercaderías (Inventario Inicial)			XXXX
	XXXX	Compras (netas)			XXXX
		P/r. el cierre de las compras netas			
		y el inventario inicial de			
		mercaderías.			
XXXX		-X-			
	xxxx	Mercaderías (Inventario Final)		XXXX	VVVV
	XXXX	Costo de Ventas P/r. el inventario final de			XXXX
NAME OF THE PERSON OF THE PERS		mercaderías.			
XXXX		-x- Ventas (netas)		VVVV	
	XXXX	Costo de Ventas		XXXX	XXXX
	XXXX	Utilidad Bruta en Ventas			XXXX
	AAAA	P/r. el cierre de las ventas netas y			Ажа
		costo de ventas, a la vez			
		determinar la utilidad bruta en			
		ventas.			
XXXX		-x-			
	xxxx	Ventas (netas)		XXXX	
	xxxx	Pérdida Bruta en Ventas		XXXX	
	xxxx	Costo de Ventas			XXXX
		P/r. el cierre de las ventas netas y			
		costo de ventas, a la vez			
		determinar la pérdida bruta en			
		ventas.			

Fuente: Espejo, L. B. (2007). Análisis del ciclo contable. En *Contabilidad General* (p. 167). Loja, Ecuador: Editorial de la Universidad Técnica Particular de Loja. **Elaborado por**: La Autora.

Método de diferencia de inventarios: los asientos contables que se presentan a continuación, sirven para la regulación de la cuenta mercaderías por el método de diferencia de inventarios:

"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" LIBRO DIARIO Folio N°:					
FECHA	CÓD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
XXXX	xxxx xxxx xxxx	-x- Descuento en Compras Devolución en Compras Compras P/r. el cierre de los descuentos y devoluciones en compras y determinar las compras netas.		xxxx xxxx	xxxx
XXXX	xxxx xxxx	-x- Compras Transporte en Compras P/r. el traspaso del valor del transporte a las compras.		xxxx	xxxx
XXXX	XXXX XXXX XXXX	Ventas Descuento en Ventas Devolución en Ventas P/r. el cierre de los descuentos y devoluciones en ventas y determinar las ventas netas.		XXXX	xxxx xxxx
	XXXX XXXX	-x- Mercaderías Compras (netas) P/r. el cierre de las compras netas y determinar las mercaderías disponibles para la venta.		xxxx	xxxx
XXXX	XXXX XXXX	-x- Costo de Ventas Mercaderías P/r. el costo de ventas y por diferencia el valor del inventario final de mercaderías.		XXXX	xxxx

"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" LIBRO DIARIO Folio N°:					
FECHA	CÓD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
XXXX		-X-			
	xxxx	Ventas (netas)		XXXX	
	xxxx	Costo de Ventas			XXXX
	xxxx	Utilidad Bruta en Ventas			XXXX
		P/r. el cierre de las ventas netas			
		y costo de ventas, y determinar			
		la utilidad bruta en ventas.			
		-x-			
xxxx	xxxx				
	xxxx	Ventas (netas)		XXXX	
	xxxx	Pérdida Bruta en Ventas		XXXX	
		Costo de Ventas			XXXX
		P/r. el cierre de las ventas netas			
		y costo de ventas, y determinar			
		la pérdida bruta en ventas.			

Fuente: Espejo, L. B. (2007). Análisis del ciclo contable. En *Contabilidad General* (p. 168). Loja, Ecuador:

Editorial de la Universidad Técnica Particular de Loja.

Elaborado por: La Autora.

En contabilidad existen algunas fórmulas que permiten obtener la información para los asientos contables de la regulación de la cuenta mercaderías:

Para determinar las compras netas:

Compras Brutas

- (-) Descuento en compras
- (-) Devolución en compras
- (+) Transporte en compras
- = Compras netas

Para determinar las ventas netas:

Ventas Brutas

- (-) Descuento en ventas
- (-) Devolución en ventas
- = Ventas netas

Para determinar el valor del costo de ventas:

Inventario inicial de Mercaderías

- (+) Compras netas
- = Mercaderías disponibles para la venta
- (-) Inventario Final
- = Costo de ventas

Para determinar la utilidad bruta en ventas:

Ventas netas

- (+) Costo de ventas
- Utilidad Bruta en Ventas

En este caso, las ventas (netas) son mayores al costo de ventas.

Para determinar la pérdida bruta en ventas:

Costo de ventas

- (-) Ventas netas
- = Pérdida Bruta en Ventas

En este caso, el costo de ventas es mayor a las ventas (netas).

Para determinar el valor del inventario final de mercaderías:

Inventario inicial de mercaderías

- (+) Compras netas
- = Mercaderías disponibles para la venta
- (-) Costo de ventas
- = Inventario final de mercaderías"23

CIERRE DE LIBROS

"Los asientos de cierre de libros se elaboran al finalizar el ejercicio económico o período contable con el objeto de:

Centralizar o agrupar las cuentas que ocasionan gasto o egreso.

²³ Espejo, L. B. (2007). Cuentas del activo. En *Contabilidad General* (pp. 162 - 177). Loja, Ecuador: Editorial de la Universidad Técnica Particular de Loja.

- Centralizar o agrupar las cuentas que generan renta o ingreso.
- Determinar el resultado final, el mismo que puede ser: ganancia,
 utilidad o superávit, ó; pérdida o déficit.

La agrupación se realiza a través de la cuenta de Resumen de Pérdidas y Ganancias. Se debita la cuenta de Resumen de Rentas y Gastos y se acredita cada una de las cuentas de gasto; se debita las cuentas de Ingresos o Rentas y se acredita la cuenta Resumen de Rentas y Gastos.

Cuando los ingresos o rentas son mayores que los gastos o egresos el resultado final es una Ganancia. En este caso se debita la cuenta Resumen de Rentas y Gastos y se acredita la cuenta de Utilidad del Ejercicio.

Cuando los gastos son mayores que las rentas el resultado final es una Pérdida y se procede a debitar la cuenta Pérdida en el Ejercicio y a acreditar la cuenta Resumen de Rentas y Gastos."²⁴

ESTADOS FINANCIEROS

Concepto

"Son reportes formales que se elaboran al finalizar un periodo contable, con el objeto de proporcionar información pertinente y confiable para juzgar la situación económica y financiera de la empresa, la cual permite

²⁴ Bravo, M. (2011). El proceso contable. En *Contabilidad General* (p. 57). (10^a ed.). Quito, Ecuador: Editora Escobar.

examinar los resultados obtenidos, evaluar el potencial económico futuro y tomar decisiones cruciales en beneficio de la entidad."²⁵

Características

Con el fin que los estados financieros cumplan a cabalidad con el propósito para el que se han creado, deben reunir lo siguiente:

- Comprensibilidad.
- Relevancia.
- Confiabilidad.
- Comparabilidad.

"Comprensibilidad: facilitará comprender los aspectos más importantes sin mayor dificultad, aun a usuarios que no tengan cultura contable.

Relevancia: la información que proporcionan debe permitir a los usuarios identificar los datos más importantes, a partir de los cuales se tomarán decisiones.

Confiabilidad: las cifras que correspondan a los conceptos expuestos deben ser suficientemente razonables, es decir, pueden comprobables.

Comparabilidad: las cifras estarán expresadas en moneda de un mismo poder adquisitivo, a fin de hacerlas comparables al momento de establecer diferencias de un periodo a otro.

80

²⁵ Zapata, P. (2011). Estructuración de los estados financieros. En *Contabilidad General* (p. 60) (7ªed.). Bogotá, Colombia: McGraw Hill Interamericana.

Usuarios

Las personas interesadas en los estados financieros son:

- Accionistas y propietarios.
- Administradores.
- Acreedores.
- Empleados.
- Clientes.
- Gobiernos y sus organismos públicos.
- Público en general.

Accionistas y propietarios: los dueños de una empresa se encuentran interesados en los resultados que ésta obtenga durante un periodo contable o ejercicio económico, básicamente, están interesados en la utilidad neta, en función de la rentabilidad de su inversión.

Administradores: son quienes tienen bajo su responsabilidad la custodia de los recursos empresariales y los resultados de la inversión.

Acreedores: con el objeto de evaluar el poder de generación de utilidades, como garantía o seguridad para sus créditos, sobre todo si éstos son a largo plazo. Acreedores potenciales, con el objeto de evaluar el riesgo del crédito que se propone."²⁶

81

²⁶ Zapata, P. (2011). Estructuración de los estados financieros. En *Contabilidad General* (p.61) (7ªed.). Bogotá, Colombia: McGraw Hill Interamericana.

Empleados: los empleados y los sindicatos están interesados en la información acerca de la estabilidad y rendimiento de sus empleadores, la capacidad de la entidad para afrontar las remuneraciones, los beneficios tras el retiro y otras ventajas obtenidas de la entidad.

Clientes: se interesan en la información acerca de la continuidad de la entidad, especialmente cuando tienen compromisos a largo plazo.

Gobiernos y sus organismos públicos: se interesan en la distribución de los recursos y, por tanto, en la actuación de las entidades. También recaban información para regular la actividad de las entidades, fijar políticas fiscales y utilizarla como base para la construcción de las estadísticas de la renta nacional y otras similares.

Público en general: la existencia y actividad de las entidades afecta a los ciudadanos de diversas formas, por ejemplo, las organizaciones contribuyen al desarrollo de la economía local por el número de personas que emplean o sus compras como clientes de proveedores locales.

Principales Estados Financieros

Los principales estados financieros que se elaboran en una entidad son:

- Balance general o estado de situación financiera.
- Estado de resultados o estado de situación económica.
- Estado de flujo de efectivo.

Balance General

Es un informe contable que presenta ordenada y sistemáticamente las cuentas de Activo, Pasivo y Patrimonio, y determina la posición financiera de la empresa en un momento determinado.

"LIGA DEPORTIV	VA UNIVERS ANCE GENE		DE LOJA	"
	de diciembr			
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				
Caja		XXXX		
Bancos		XXXX		
Cuentas por cobrar		XXXX		
Total Activo Corriente			XXXX	
ACTIVO NO CORRIENTE				
Equipo de computación	XXXX			
(-) Deprec. Acum. de equipo de comp.	XXXX	XXXX		
Total Activo No Corriente OTROS ACTIVOS			XXXX	
Gastos de organización y constitución		XXXX		
Total Otros Activos			XXXX	
Total Activo				XXXX
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
Sueldos por pagar		XXXX		
Cuentas por pagar		XXXX		
Total Pasivo Corriente			XXXX	
PASIVO NO CORRIENTE				
Préstamos bancarios por pagar a largo plaz	О	XXXX		
Total Pasivo No Corriente			XXXX	
Total Pasivo				XXXX
PATRIMONIO				
CAPITAL				
Capital social		XXXX		
Total Capital			XXXX	
RESULTADOS				
Utilidad del ejercicio		XXXX		
Total Resultados			XXXX	
Total Patrimonio				XXXX
Total Pasivo y Patrimonio				XXXX
F) GERENTE	F) C	ONTADO)RA	_
r) GERENTE	1) (ONIADO	, IV1	

Fuente: Zapata, P. (2011). Estructuración de los estados financieros. En *Contabilidad General* (p.63) (7ªed.). Bogotá, Colombia: McGraw Hill Interamericana. **Elaborado por**: La Autora.

Estado de Resultados

Es un informe financiero que muestra los efectos de las operaciones de una empresa y su resultado final, ya sea ganancia o pérdida; resumen de los hechos significativos que originaron un aumento o disminución en el patrimonio de la empresa durante un periodo determinado.

"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" ESTADO DE RESULTADOS Del 01 de enero al 31 de diciembre de				
INGRESOS				
OPERACIONALES				
Servicios prestados		XXXX	XXXX	
(-)GASTOS OPERACIONALES				
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN				
Sueldos	XXXX			
Servicios básicos	XXXX	XXXX		
GASTOS DE VENTA				
Comisiones pagadas	xxxx			
Publicidad	XXXX	xxxx		
Total de Gastos operacionales	<u> </u>	<u> </u>	<u>(xxxx)</u>	
77-11-1 / / 11-1 · · · · ·				
= Utilidad ó pérdida operacional			XXXX	
+ INGRESOS NO OPERACIONALES				
Intereses ganados		XXXX		
Comisiones ganadas		XXXX	xxxx	
(-)GASTOS NO OPERACIONALES				
Servicios bancarios		XXXX		
Intereses pagados		XXXX	(<u>xxxx)</u>	
Utilidad del ejercicio			_XXXX	
o tilidad del ejercicio				
F) GERENTE	F) CONTA	ADORA		
) GERLINE	1, 00111			

Fuente: Zapata, P. (2011). Estructuración de los estados financieros. En *Contabilidad General* (p.63) (7ªed.). Bogotá, Colombia: McGraw Hill Interamericana.

Elaborado por: La Autora.

Estado de Flujo de Efectivo

"La preparación de un estado de flujos de efectivo se realiza con la finalidad de presentar en forma condensada y comprensible, información sobre el manejo de efectivo presentando un cuadro completo e histórico de los ingresos y egresos de efectivo durante un período contable y sirve además para la preparación de un presupuesto de caja, a fin de que los usuarios de los estados financieros puedan conocer y evaluar la liquidez o solvencia de la empresa"²⁷

"El estado de flujos de efectivo debe clasificar los ingresos y egresos de efectivo distinguiendo tres tipos de actividades:

- De operación.
- De inversión.
- De financiamiento.

De operación: el monto de los flujos de efectivo originados por las actividades operativas es un indicador clave del grado hasta el cual las operaciones es un indicador clave del grado hasta el cual las operaciones de la empresa han generado suficientes flujos de efectivo para liquidar préstamos, mantener la capacidad operativa de la empresa, pagar dividendos y hacer nuevas inversiones sin recurrir a fuentes externas de financiamiento. Los flujos de efectivo procedentes de las actividades de

_

²⁷ Vásconez, J. V. (2004). Estados financieros. En *Contabilidad Intermedia* (p. 62). Bogotá, Colombia: McGraw Hill Interamericana.

operación se derivan fundamentalmente de las transacciones que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la entidad, por tanto, proceden de las operaciones y otros sucesos que entran en la determinación de las ganancias o pérdidas netas.

De inversión: representan la medida en la cual se han hecho desembolsos por causa de los recursos económicos que van a generar ingresos y flujos de efectivo en el futuro.

De financiamiento: es importante la revelación separada de flujos de efectivo originados por actividades de financiamiento porque es útil para proyectar las necesidades de flujos de efectivo en el futuro para pagar a los proveedores de capital de la empresa."²⁸

Los métodos de preparación del estado de flujos de efectivo son:

- Método Directo.
- Método Indirecto.

Método Directo: los flujos de caja muestran los principales ingresos y desembolsos relacionados con operaciones, actividades de inversión y financieras. Presenta con claridad las principales entradas y salidas de efectivo reales del período.

_

²⁸ Bravo, M. (2011). Los estados Financieros. En *Contabilidad General* (pp. 203 - 204). (10^a ed.). Quito, Ecuador: Editora Escobar.

"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO MÉTODO DIRECTO

Del 01 de enero al 31 de diciembre de ...

Cobros a clientes xxxx Pagos a proveedores y al personal (xxxx) Efectivo generado por las operaciones XXXX Intereses pagados (xxxx) Impuestos sobre las ganancias pagadas XXXX

Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación xxxx

FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Adquisición de propiedades, planta y equipo Cobros por venta de equipos (xxxx) Intereses cobrados xxxxDividendos recibidos XXXX

Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión xxxx

FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

Cobros por emisión de capital Cobro de préstamos tomados a largo plazo xxxx Pago de pasivos derivados de arrendamientos financieros (xxxx) Dividendos pagados a los propietarios (xxxx) Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiación XXXX

Incremento neto de efectivo y demás equivalentes al efectivo XXXX

Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo XXXX

Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo XXXX

> F) CONTADORA F) GERENTE

Fuente: Vásconez, J. V. (2004). Estados financieros. En Contabilidad Intermedia (p. 232). Bogotá,

Colombia: McGraw Hill Interamericana.

Elaborado por: La Autora.

Método Indirecto: consiste en presentar los importes de los resultados ordinarios y extraordinarios netos del período tal como surgen de las respectivas líneas del Estado de Resultados y ajustarlos por todas aquellas partidas que han incidido en su determinación (dado el registro en base al devengado), pero que no han generado movimiento de efectivo y sus equivalentes.

"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO MÉTODO INDIRECTO

METODO INDIRECTO Del 01 de enero al 31 de diciembre de				
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
Resultados antes de Impuestos (Ganancia)	XXXX			
Ajustes por:				
Amortización	XXXX			
Pérdidas de cambio en moneda extranjera	XXXX			
Ingresos financieros	(xxxx)			
Gastos financieros	XXXX			
	XXXX			
Incremento en deudores comerciales y otros	(xxxx)			
Disminución de inventarios	XXXX			
Disminución en acreedores comerciales	<u>(xxxx)</u>			
Efectivo generado por las operaciones	XXXX			
Intereses pagados	(xxxx)			
Impuestos sobre las ganancias pagadas	(xxxx)			
Flujos Netos de efectivo por Actividades	de Operación xxxx			
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADE	SC DE INVEDCIÓN			
Adquisición de propiedades, planta y equipo				
Dividendos recibidos				
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión xxxx				
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADE	ES DE FINANCIACIÓN			
Cobros por emisión de capital	XXXX			
Cobro de préstamos tomados a largo plazo	XXXX			
Pago de pasivos derivados de arrend. financi	eros (xxxx)			
Dividendos pagados a los propietarios	(xxxx)			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades	de Financiación <u>xxxx</u>			
Incremento neto de efectivo y demás equivalentes al efectivo xxxx				
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo <u>xxxx</u>				
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo <u>xxxx</u>				
	Loja, 31 de diciembre de			
	Loja, 31 de diciembre de			
F) GERENTE	F) CONTADORA			
,	,			

Fuente: Vásconez, J. V. (2004). Estados financieros. En *Contabilidad Intermedia* (p. 232). Bogotá, Colombia: McGraw Hill Interamericana.

Elaborado por: La Autora.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

"Con el propósito que los usuarios de los estados financieros dispongan de información detallada de los diferentes informes financieros y puedan interpretarlos adecuadamente, estos deben ir acompañados de las respectivas notas aclaratorias.

La elaboración de las notas a los estados financieros por parte del contador exige un arduo trabajo, ya que la información no se obtiene únicamente de los registros contables, se requiere un conocimiento profundo de la entidad y sus operaciones, las políticas contables adoptadas, los principios contables aplicados, entre otros aspectos.

Según consta en la NIC 1, respecto a las notas de los estados financieros, la organización debe:

- a) Presentar información acerca de las bases para la elaboración de los estados financieros, así como las políticas contables seleccionadas y aplicadas para las transacciones y sucesos significativos.
- b) Revelar la información que, siendo exigida por las Normas Internaciones de Contabilidad, no ha sido incluida en los demás componentes de los estados financieros.
- c) Suministrar información adicional que no se presenta en los estados financieros principales, pero resulta necesaria para la presentación de la imagen fiel.

Las notas a los estados financieros deben presentarse, en la medida en que sea practicable, de una forma sistemática. Cada partida del estado de situación financiera, estado de resultados y del estado de flujos de efectivo, deben contener una referencia cruzada para permitir su identificación.

Una entidad normalmente presentará las notas en el siguiente orden, con el fin de ayudar a los usuarios a comprender los estados financieros y compararlos con los presentados por otras entidades:

- a) Una declaración de cumplimiento con las Normas Internacionales de Contabilidad.
- b) Una declaración sobre las bases de valoración usadas en los estados financieros, así como un resumen de las políticas contables significativas aplicadas.
- c) Información de respaldo para las partidas presentadas en cada uno de los estados financieros principales, en el mismo orden en que figuran éstos y, dentro de cada una de las líneas que los componen.
- **d)** Otra información a revelar, incluyendo:
 - Contingencias, compromisos y otra información de carácter financiero.
 - ii) Revelaciones de carácter no financiero.

La información acerca de las bases de valoración empleadas para la preparación de los estados financieros y las políticas contables específicas pueden ser agrupadas y presentadas como un componente separado de los estados financieros."²⁹

ANÁLISIS FINANCIERO

Concepto

"Es un proceso que comprende la recopilación, interpretación, comparación y estudio de los estados financieros y de datos operacionales de un negocio. Esto implica el cálculo e interpretación de porcentajes, tasas, tendencias e indicadores, los cuales sirven para evaluar el desempeño financiero y operacional de la empresa y de manera especial para facilitar la toma de decisiones."³⁰

Clasificación

- Por la clase de información que se aplica.
- Por la clase de información que se maneja.
- Por la fuente de información que se compara.
- Por la frecuencia de su utilización.

-

²⁹ Espejo, L. B. (2007). Estados financieros. En *Contabilidad General* (pp. 424 - 425). Loja, Ecuador: Editorial de la Universidad Técnica Particular de Loja.

³⁰ Bravo, M. (2011). Introducción al análisis financiero. En *Contabilidad General* (p. 291). (10ª ed.). Quito, Ecuador: Editora Escobar.

Por la clase de información que se aplica

- Método Vertical: estudia las relaciones entre los datos financieros de una empresa para un solo juego de estados, es decir, para aquellos que corresponden a una sola fecha o a un solo periodo contable; permite únicamente la obtención de índices financieros por la comparación porcentual de las cuentas respecto de subgrupos, grupos y sectores financieros; además tiene la característica de estático porque estudia la situación económica o financiera en un momento determinado sin tener en cuenta los cambios ocurridos a través del tiempo.
- Método Horizontal: consiste en comparar estados financieros homogéneos en dos o más periodos consecutivos, para determinar los aumentos y disminuciones o variaciones de las cuentas, de un periodo a otro.

Por la clase de información que se maneja

- Métodos Estáticos: cuando la información sobre la que se aplica el método de análisis se refiere a una fecha determinada.
- Métodos Dinámicos: cuando la información sobre la que se aplica el método de análisis se refiere a un período de tiempo dado.
- Métodos Combinados: cuando los estados financieros sobre los que se aplica, contienen tanto información a una sola fecha como referente

a un período de tiempo dado. Pudiendo ser estático – dinámico y dinámico – estático.

Por la fuente de información que se compara

- Análisis Interno: cuando se efectúa con fines administrativos y el analista está en contacto directo con la empresa, teniendo acceso a todas las fuentes de información de la compañía.
- Análisis Externo: cuando el analista no tiene relación directa con la empresa y en cuanto a la información se verá limitado a la que se juzgue pertinente obtener para realizar su estudio. Este análisis por lo general se hace con fines de crédito o de inversiones de capital.

Por la frecuencia de su utilización

- Métodos Tradicionales: son los utilizados normalmente por la mayor parte de los analistas financieros.
- Métodos Avanzados: son los métodos matemáticos y estadísticos que se aplican a estudios financieros especiales o de alto nivel de análisis e interpretación financieros.

INDICADORES FINANCIEROS

Constituyen la expresión cuantitativa del comportamiento, posicionamiento o el desempeño de toda una organización o de una de sus partes, producto de la información extractada de los estados

financieros y demás informes, cuya magnitud al ser comparada con algún nivel de referencia, permite determinar las relaciones, variaciones y desviaciones que sirven de base para tomar acciones correctivas o preventivas según el caso.

Los indicadores financieros se dividen en cuatro grupos principales:

- Razones de liquidez
- Razones de actividad
- Razones de endeudamiento
- Razones de rentabilidad

Razones de Liquidez

"Miden la capacidad que tiene la empresa para cancelar sus obligaciones (deudas) a corto plazo (menor a un año) y para atender con normalidad sus operaciones.

 Razón Corriente: denominada también circulante, de solvencia; mide las disponibilidades de la empresa, a corto plazo, para pagar sus compromisos también a corto plazo.

$$\mathbf{Raz\acute{o}n\ Corriente} = \frac{\mathbf{Activo\ Corriente}}{\mathbf{Pasivo\ Corriente}}$$

 Liquidez Inmediata o Prueba Ácida: mide la capacidad de pago inmediato que tiene la empresa frente a sus obligaciones corrientes.

$$\mathbf{Prueba} \, \mathbf{\acute{A}cida} = \frac{\mathbf{Activo} \, \mathbf{Corriente} - \mathbf{Inventarios}}{\mathbf{Pasivo} \, \mathbf{Corriente}}$$

 Capital Neto de Trabajo: indica la cantidad de recursos que dispone la empresa para realizar sus operaciones, después de satisfacer sus obligaciones a corto plazo. "31"

Capital Neto de Trabajo = Activo Corriente — Pasivo Corriente

 Inversa al índice de solvencia: porcentaje en que la empresa puede disminuir el activo circulante, sin que se afecten las obligaciones corrientes.

Inversa al Índice de Solvencia =
$$[1 - \left(\frac{1}{IS}\right) * 100]$$

 Solidez: capacidad de la empresa a corto y largo plazo para demostrar su consistencia financiera.

$$Solidez = \frac{Activo Total}{Pasivo Total}$$

³¹ Bravo, M. (2011). Introducción al análisis financiero. En *Contabilidad General* (pp. 293 - 296). (10ª ed.). Quito, Ecuador: Editora Escobar.

_

Indicadores de Endeudamiento

Muestran la participación de terceros en el capital de la empresa; es decir, compara el financiamiento originado por terceros con los recursos de los accionistas, socios o dueños, para establecer cuál de las dos partes corre mayor riesgo.

 Leverage o apalancamiento total: mide el grado de compromiso del patrimonio de los socios o accionistas para con los acreedores de la empresa, es decir por cada dólar de patrimonio cuánto se tiene de deudas con terceros.

$$\mathbf{Leverage} = \frac{\text{Pasivo Total}}{\text{Patrimonio}}$$

 Endeudamiento total: refleja el grado de apalancamiento que corresponde a la participación de los acreedores en los activos de la empresa. Mientras más alto sea este índice mayor es el apalancamiento financiero de la empresa.

$$\mathbf{Endeudamiento\ Total} = \frac{\text{Pasivo\ Total} \times 100}{\text{Activo\ total}}$$

 Endeudamiento a corto plazo: representa el porcentaje de participación con terceros cuyo vencimiento es a corto plazo, porcentaje de los pasivos que debe ser asumido en el corto plazo. **Endeudamiento a Corto Plazo** = $\frac{\text{Pasivo Corriente x } 100}{\text{Pasivo total con terceros}}$

 Apalancamiento Financiero: permite conocer la proporción entre el Patrimonio y el Pasivo Total, mientras mayor sea ésta, más segura será la posición de la empresa, si la proporción es menor la posición de la empresa será comprometida y los acreedores tendrán mayor riesgo y menor garantía.

Apalancamiento Financiero =
$$\frac{\text{Patrimonio}}{\text{Pasivo Total}}$$

 Endeudamiento Financiero: porcentaje que representan las obligaciones financieras de corto y largo plazo con respecto a las ventas del periodo. A qué porcentaje de las ventas equivalen las obligaciones con entidades financieras.

 Carga financiera: porcentaje de las ventas que son dedicadas al cubrimiento de gastos financieros. Carga financiera = $\frac{\text{Gastos financieros x } 100}{\text{Ventas netas}}$

INFORME FINANCIERO

Concepto

"Es un documento que se lo presenta al finalizar un análisis basado en los

estados financieros de la entidad objeto de estudio, con el fin de informar

a los propietarios, accionistas o socios sobre los resultados de las

operaciones registradas en los libros y demás documentación contable.

Éste tendrá en cuenta los aspectos cuantitativos y cualitativos de la

entidad, por eso se debe comparar las cifras con las metas, explicar el

porqué de cierta tendencia, o el aumento o disminución de las partidas de

los estados.

Importancia

El informe del análisis financiero es una herramienta fundamental porque

permite identificar los puntos fuertes y débiles de la entidad y así conocer

cuál es la situación económica y financiera de la entidad, permitiendo la

toma de decisiones más acertadas por parte de los directivos.

Estructura

El informe desde el punto de vista material puede adoptar las siguientes

partes:

98

- Cubierta: la parte externa principal de las cubiertas está destinada para:
 - Nombre de la entidad.
 - Denominación de tratarse de un trabajo de interpretación de estados financieros o el tema que corresponda.
 - La fecha o periodo a que correspondan los estados.
 - Nombre del analista.
- Antecedentes: esta sección es donde consta el trabajo realizado de análisis, y está destinado generalmente para:
 - Carta de Presentación: Mención y alcance del trabajo realizado.
 - Breve historia de la empresa, desde su constitución hasta la fecha del informe.
 - Breve descripción de las características mercantiles, jurídicas y financieras de la entidad.
 - Objetivos que persigue el trabajo realizado.
 - Firma del responsable.
- Estados Financieros: en esta parte se presentan los estados financieros de la entidad, generalmente en forma sintética y

comparativa, procurando que la terminología sea totalmente accesible a los usuarios de la información.

- Gráficas: generalmente este informe contiene una serie de gráficas que vienen a ser aún más accesibles los conceptos y las cifras del contenido de los estados financieros, queda a juicio del analista decidir el número de gráficas y la forma de las mismas.
- Comentarios, Sugestiones y Conclusiones: aquí se agrupa en forma ordenada, clara y accesible los diversos comentarios que formulaba el responsable del informe; así mismo las sugestiones y conclusiones que juzgue pertinentes presentar."32

³² Monografías.com (2010). *Elaboración del informe financiero a la Dirección*. Recuperado de http://www.monografias.com/trabajos99/sobre-los-estados-financieros/sobre-los-estados-financieros.shtml

e. MATERIALES Y MÉTODOS

MATERIALES

Los materiales utilizados en el presente trabajo de tesis son los siguientes:

Material Bibliográfico

• Libros de Contabilidad

Material de Oficina

- Papel bond
- Calculadora
- Esferográficos
- Carpetas, etc.

Material Informático

- Computadora portátil
- Impresora
- Internet
- Flash memory

MÉTODOS

Científico

Este método se utilizó en el presente trabajo de tesis, puesto que se partió de hechos empíricos que se confrontaron con las teorías y leyes de las ciencias contables y del análisis financiero; ayudó a la construcción de la revisión de literatura, el cual es referente fundamental sobre el cual se asientan los razonamientos lógicos del campo de la contabilidad.

Deductivo

Permitió el tratamiento de los hechos de lo general a lo particular, por cuanto se analizó en forma global el control del proceso contable, para luego realizar el análisis del periodo de estudio de las operaciones del club.

Inductivo

Este método permitió conocer los hechos contables que se relacionan con la actividad del club, verificar el cumplimiento de normas y principios de contabilidad para el registro de las operaciones económico - financieras, para llegar a la presentación de los Estados Financieros, que se pusieron a consideración de los usuarios de la información. Además ayudó al planteamiento de las conclusiones y recomendaciones del trabajo de tesis.

Analítico

Se utilizó para el análisis de los documentos comerciales que son la fuente primaria para el proceso contable, tales como facturas de compra y venta de mercaderías, comprobantes de pago, comprobantes de retención y otros documentos soporte de las transacciones contables del periodo para registrarlos correctamente en los respectivos libros; así como también para formular la conclusiones y recomendaciones pertinentes.

Matemático

Se aplicó en los diversos cálculos matemáticos encaminados a obtener resultados exactos, claros y precisos en el desarrollo del ejercicio práctico como: en la elaboración de inventarios; estado de situación inicial; jornalización al momento de realizar los distintos cálculos de las transacciones, del IVA, de retenciones tributarias, entre otros; mayorización para conocer los saldos reales de todas las cuentas que intervienen en el proceso contable; balance de comprobación; hoja de trabajo; estados financieros y en el análisis financiero al momento de efectuar el análisis vertical y la aplicación de indicadores financieros.

Sintético

La síntesis sirvió en el momento de procesar la información contable para obtener los resultados de la actividad económica – financiera en el periodo objeto de estudio, mismos que se reflejaron en la elaboración de

los Estados Financieros, así como para plantear las conclusiones y recomendaciones y para elaborar el resumen del trabajo de tesis.

Descriptivo

Éste método permitió describir claramente los contenidos teóricos referentes al proceso contable del club que se recopilaron de libros, internet y otros, y que sirvieron de sustento para la realización de la práctica del trabajo de tesis.

f. **RESULTADOS**

"DISEÑO DE UN SISTEMA CONTABLE Y ANÁLISIS FINANCIERO EN EL CLUB LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA, EN EL PERIODO ENERO – ABRIL DEL AÑO 2014"

CONTEXTO INSTITUCIONAL

El Club "Liga Deportiva Universitaria de la Ciudad de Loja" se fundó el veinte y tres de octubre de mil novecientos ochenta y siete, constituye una entidad deportiva sin fines de lucro considerada actualmente como un Contribuyente Especial, su número de RUC es 1191709949001, se encuentra ubicado en la parroquia el Sagrario, calle Bolívar 10-92 entre Azuay y Miguel Riofrío, en el edificio Excelsior; sus actividades económicas comprenden la organización de eventos deportivos, suscripción de convenios publicitarios y venta de uniformes.

Entre los principales fines de la entidad constan: fomentar por todos los medios posibles la práctica del deporte como mejoramiento físico, moral, social y técnico de sus asociados y de la comunidad; estimular el espíritu de cooperación y las buenas relaciones humanas entre los miembros; organizar el mayor número posible de competencias deportivas internas y participar en todas las que se comprometiere el club, por resolución de sus directivos o de las autoridades deportivas superiores; y mantener y fomentar las relaciones deportivas de la Entidad con otros similares.

Este equipo lojano ha participado en numerosos campeonatos a nivel local y nacional, debutando a nivel internacional luego de una clasificación histórica en el 2012 disputando partidos con equipos como: el Monagas de Venezuela, el Nacional de Uruguay, el River Plate de Argentina y Sao Paulo de Brasil. Actualmente el plantel lojano se encuentra en la Serie A del fútbol ecuatoriano, tras su ascenso en el año 2010. Su mayor hinchada se denomina La Garra del Oso.

BASE LEGAL

Para el desarrollo de sus actividades el Club Deportivo se rige por:

- Constitución Política de la República del Ecuador.
- Código de Trabajo.
- Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.
- Ley y Reglamento General del Deporte, Educación Física y Recreación.
- Estatutos y Reglamentos de la Asociación de Fútbol No Aficionado de Loja (A.F.N.A.L.).
- Estatutos y Reglamentos de la Federación Deportiva de Loja (F.D.L.).
- Estatutos y Reglamentos de la Federación Ecuatoriana de Fútbol.
- Estatutos y Reglamentos del Club "Liga Deportiva Universitaria de la Ciudad de Loja".

DIAGNÓSTICO

Luego de efectuar una visita a las instalaciones físicas y mantener una entrevista con la contadora y otros directivos se pudo conocer la situación actual del ámbito administrativo – contable del club, identificando las fortalezas, debilidades, oportunidades y amenazas con las que se enfrenta la entidad deportiva de manera que pueda establecer medidas para fortalecer sus variables positivas y adoptar medidas correctivas para mejorar los aspectos negativos.

Entre las fortalezas que tiene el club se puede resaltar que es la única entidad deportiva legalmente constituida que representa a los lojanos a nivel nacional y que actualmente se encuentra en la serie A del campeonato ecuatoriano de fútbol por ende cuenta con el apoyo permanente de la ciudadanía y percibe considerables ingresos por taquilla cuando se celebran cotejos deportivos en la ciudad de Loja; cuenta con personal altamente capacitado y motivado que labora en sus diferentes departamentos poniendo al servicio de la entidad su mayor empeño y conocimientos en aras de mejorar su desarrollo; cuenta con clientes fijos satisfechos que adquieren los servicios de publicidad así como los servicios de entrenamiento a jugadores en formación puesto que el fútbol es el deporte con mayor acogida en la comunidad lojana.

Así mismo se pudo deducir que existen algunos inconvenientes que representan debilidades para la entidad entre ellos: inexistencia de un

manual de cuentas de acuerdo a las necesidades del club: no se cancelan horas extras al personal por las horas laboradas fuera del horario de trabajo, situación que puede ocasionar inconvenientes con los organismos de control; existen retrasos hasta por dos meses consecutivos en el pago de haberes al personal administrativo, jugadores y cuerpo técnico; no se efectúa un control adecuado al inventario de indumentaria existente en el club, lo que imposibilita el conocimiento real de los saldos de existencias en bodega; no se realiza inventarios físicos de los activos fijos, lo que impide conocer con exactitud la existencia, estado y valoración de los bienes que son propiedad de la organización: existe inobservancia a lo establecido por la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno (L.O.R.T.I.) en cuanto a la depreciación de los activos existentes en el club y provisión de los valores correspondientes para cubrir posibles cuentas incobrables, por tanto no es posible conocer con precisión los gastos del periodo que inciden en la real situación económica del club; se tienen cuentas pendientes de pago de años anteriores a proveedores, situación que puede perjudicar la credibilidad del club para las actividades que realice en el futuro; no cuenta con recursos económicos suficientes para hacer frente a sus obligaciones, por lo que debe recurrir a constantes créditos por parte de instituciones financieras, lo que implica un incremento de gastos financieros; la documentación de los hechos económicos que se suscitan, principalmente en lo referente a los gastos de viaje que se realizan por motivo de cotejos deportivos en otras ciudades del país, no

llegan oportunamente al departamento de contabilidad, dificultando el registro de las transacciones; todas las obligaciones tributarias se cumplen, sin embargo estas no son canceladas oportunamente, situación que puede generar multas y otras sanciones por parte del Servicio de Rentas Internas (SRI); no se realiza informes financieros con frecuencia, en especial luego de los cotejos deportivos, ocasionando desconocimiento de la real situación económica – financiera del club, puesto que únicamente se obtienen estados financieros en forma anual, lo que dificulta la eficiente toma de decisiones y medidas correctivas en caso de ser necesarias por parte de los directivos.

Entre las oportunidades que tiene el club para hacer posible el logro de sus objetivos tenemos: el interés y preocupación creciente por parte de los padres de familia para fomentar desde temprana edad en sus hijos una cultura deportiva de tal forma que aprovechen su tiempo libre en actividades recreativas, alejándolos así de vicios tales como el consumo de drogas, alcohol, entre otros, motivo que los lleva a inscribirlos y pagar la mensualidad en la escuela de formación de jugadores de la entidad; así mismo otras oportunidades constituyen: la suscripción de convenios publicitarios con nuevos clientes; conseguir entidades que estén en condiciones de auspiciar las actividades del club; aprovechar los diversos medios de publicidad para incrementar sus ventas de abonos y taquilla cuando se celebran cotejos deportivos en el Estadio Reina del Cisne de la Ciudad de Loja.

De igual manera se estableció las amenazas que pueden afectar negativamente el desarrollo de la organización entre las cuales se destaca la crisis económica financiera mundial, la misma que se refleja en nuestro país y que por ende repercute en el crecimiento financiero del club; así como también las nuevas políticas gubernamentales y las decisiones que se adopten en la Asamblea Nacional Constituyente en el ámbito económico tales como incremento en las obligaciones tributarias.



CÓDIGO	DESCRIPCIÓN						
1	ACTIVOS						
1.1	ACTIVO CORRIENTE						
1.1.01	CAJA / BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS						
1.1.01.01	CAJA						
1.1.01.01.01							
1.1.01.01.02							
1.1.01.01.03	CAJA GENERAL						
1.1.01.01.04	EFECTIVO DE TAQUILLAS						
1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS						
1.1.01.02.01	BANCO DE LOJA CTA. CTE. 290118245						
1.1.01.02.02	PRODUBANCO CTA. CTE. 02125005810						
1.1.01.02.03							
1.1.01.02.04							
1.1.01.02.05	COOP. AHORROS TRANS. LOJA						
1.1.01.02.06	COOP. AHORROS SINDICATO CHOFERES						
1.1.01.02.07	COOP. AHORROS PROBIENESTAR						
1.1.01.02.08	COOP. AHORROS CADECOL						
1.1.01.02.09	COOP. AHORRO Y CRÉDITO FORTUNA						
1.1.01.02.10	CRECEDIARIO BANCO DE LOJA						
1.1.01.02.11	COOP. PADRE JULIAN LORENTE						
1.1.01.02.12							
1.1.02	INVERSIONES CORRIENTES						
1.1.02.01	INVERSIONES CORRIENTES						
1.1.02.01.01							
1.1.02.01.02							
1.1.02.01.03	INTERESES						
1.1.02.01.04	RETENCIONES BANCARIAS						
1.1.03	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR						
1.1.03.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS						
1.1.03.01.01							
1.1.03.02	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS						
1.1.03.02.01							
1.1.03.02.02	CHEQUES RECIBIDOS POR COBRAR CLIENT. NO RELAC.						
1.1.03.02.03	CUENTAS POR COBRAR TARJ. CRED. ABONOS						
1.1.03.02.04	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES AÑOS ANTERIORES						
1.1.03.02.05	DOCUMENTOS POR RECIBIR TARJETAS DE CRÉDITO						
1.1.03.02.06	PRÉSTAMO PARA GASTOS DE PROGRAMACIÓN						
1.1.03.02.07	CUENTAS POR COBRAR FEF						
1.1.03.02.08	CUENTAS POR COBRAR TARJ. CRED. SOCIOS						
1.1.03.02.09	CUENTAS POR COBRAR TARJ. CRED. VARIOS						
1.1.03.03	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES						
1.1.03.03.01	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES						
1.1.04	OTRAS CUENTAS POR COBRAR						
1.1.04.01	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS						
1.1.04.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR SOCIOS						



1.2.01.01.01

"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" PLAN DE CUENTAS AÑO 2014

	,					
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN					
1.1.04.02	OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS					
1.1.04.02.01	ANTICIPO PARA PRÉSTAMOS DE EMPLEADOS					
1.1.04.02.02	ANTICIPO POR PRÉSTAMO DE SERVICIOS EMPLEADOS					
1.1.04.02.03	CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS					
1.1.04.02.04	OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS					
1.1.04.02.05	CUENTAS POR COBRAR					
1.1.04.02.06	TAQUILLAS POR COBRAR					
1.1.05	CRÉDITO TRIBUTARIO					
1.1.05.01	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)					
1.1.05.01.01	CRÉDITO TRIBUTARIO IVA					
1.1.05.02	CRÉDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA					
1.1.05.02.01	CRÉDITO TRIBUTARIO IMP. RENTA AÑOS ANTERIORES					
1.1.05.02.02	CRÉDITO TRIBUTARIO IMP. RENTA AÑO ACTUAL					
1.1.06	IMPUESTOS A FAVOR DE LA EMPRESA AÑO ACTUAL					
1.1.06.01	IVA COMPRAS					
1.1.06.01.01	IVA COMPRAS 12% BIENES Y SERVICIOS					
1.1.06.01.02	IVA COMPRAS 12% ACTIVOS FIJOS					
1.1.06.02	ANTICIPOS DE IVA EN VENTAS					
1.1.06.02.01	RETENCIÓN IVA 30% EN VENTAS					
1.1.06.02.02	RETENCIÓN IVA 70% EN VENTAS					
1.1.06.02.03	RETENCIÓN IVA 100% EN VENTAS					
1.1.06.03	RETENCIONES AL IMPUESTO A LA RENTA EN VENTAS					
1.1.06.03.01	RETENCIÓN IMPUESTO RENTA 1%					
1.1.06.03.02	RETENCIÓN IMPUESTO RENTA 2%					
1.1.06.03.03	RETENCIÓN IMPUESTO RENTA 8%					
1.1.07	INVENTARIOS					
1.1.07.01	INVENTARIOS DE MERCADERÍAS EN ALMACÉN					
1.1.07.01.01	INV. MERCADERÍAS EN ALMACÉN 12%					
1.1.07.01.02	INV. MERCADERÍAS EN ALMACÉN 0%					
1.1.07.02	INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES					
1.1.07.02.01	SUMINISTROS DE LIMPIEZA					
1.1.07.02.02	SUMINISTROS DE OFICINA					
1.1.07.02.03	SUMINISTROS DE IMPRENTA					
1.1.07.02.04	SUMINISTROS DE COMPUTACIÓN					
1.1.07.02.05	MATERIALES DE OFICINA					
1.1.07.02.06	MATERIALES DE COMPUTACIÓN					
1.1.07.02.07	MATERIAL DEPORTIVO					
1.1.07.02.08	MEDICINAS					
1.1.07.02.09	BEBIDAS Y OTROS					
1.1.07.02.10	VITAMINAS					
1.1.07.02.11	MATERIALES VARIOS					
1.2	ACTIVO FIJO					
1.2.01	ACTIVO FIJO DEPRECIABLE					
1.2.01.01	ACTIVO FIJO DEPRECIABLE					

MUEBLES Y ENSERES



1.2.01.02.03 1.2.01.02.04 1.2.02	MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIÓN EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE OTROS ACTIVOS FIJOS (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACTIVO FIJO DEPRECIACIÓN DE MUEBLES Y ENSERES DEPRECIACIÓN MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIÓN DEPRECIACIÓN DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE DEPRECIACIÓN DE OTROS ACTIVOS FIJOS ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE					
	ACTIVO DIFERIDO ACTIVO DIFERIDO INTANGIBLE					
	ACTIVO DIFERIDO INTANGIBLE					
1.3.01.01.01						
1.3.01.01.02	GASTOS DE ORGANIZACIÓN Y CONSTITUCIÓN					
1.3.01.02	(-) AMORTIZACIONES ACUMULADAS					
1.3.01.02.01	AMORTIZACIÓN DE MARCAS Y PATENTES					
1.3.01.02.02						
	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS					
	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS					
1.3.02.01.01						
1.3.02.01.02						
1.3.02.01.03 1.3.02.01.04						
	ANTICIPO DE SUELDO A ADMINISTRATIVOS ANTICIPOS DE VIAJE					
	ANTICIPO DE SUELDO A JUGADORES					
	ANTICIPO DE SUELDO A TÉCNICOS					
1.3.02.01.08						
1.4	ACTIVO A LARGO PLAZO					
1.4.01	CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO NO RELACIONADOS					
1.4.01.01	CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO NO RELACIONADOS					
1.4.01.01.01	CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO NO RELAC.					
1.4.01.01.02						
1.4.02	(-) PROVISIONES CUENTAS INCOBRABLES					
1.4.02.01	(-) PROVISIONES CUENTAS INCOBRABLES					
1.4.02.01.01	(-) PROVISIONES CUENTAS INCOBRABLES					
2.	PASIVO					
2.1	PASIVO CORRIENTE					
2.1.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES					
2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES RELACIONADOS					
2.1.01.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES RELACIONADOS					



CÓDIGO	DESCRIPCIÓN
2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS
2.1.01.02.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS
2.1.01.02.02	CHEQUES ENTREGADOS POR PAGAR PROVEEDORES
2.1.01.02.03	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES AÑOS ANTERIORES
2.1.01.02.04	CUENTAS POR PAGAR DERECHOS DEPORTIVOS
2.1.01.02.05	OTROS DESCUENTOS EMPLEADOS
2.1.01.02.06	CUENTAS POR PAGAR
2.1.01.02.07	TAQUILLAS POR PAGAR
2.1.01.02.08	CUENTAS POR PAGAR DE PORCENTAJES DE TAQUILLA
2.1.01.02.09	CUENTAS POR PAGAR A FEF
2.1.01.02.10	CUENTAS POR PAGAR DE TAQUILLA
2.1.02	OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS CORTO PLAZO
2.1.02.01	OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS CORTO PLAZO
2.1.02.01.01	SOBREGIROS OCASIONALES POR PAGAR
2.1.02.01.02	PRÉSTAMOS OCASIONALES
2.1.03	OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS
2.1.03.01	OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS
2.1.03.01.01	MULTAS Y SANCIONES POR PAGAR AFPL
2.1.03.01.02	CUENTAS POR PAGAR A EMPLEADOS
2.1.03.01.03	IVA POR PAGAR
2.1.03.01.04	CUENTAS POR PAGAR SRI
2.1.04	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO
2.1.04.01	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO
2.1.04.01.01	
2.1.05	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR
2.1.05.01	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR
2.1.05.01.01	PARTICIPACIÓN 15% EMPLEADOS POR PAGAR
2.1.06	OBLIGACIONES EMITIDAS A CORTO PLAZO
2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR
2.1.06.01.01	RETENCIÓN IMP. RENTA 1% POR PAGAR
2.1.06.01.02	RETENCIÓN IMP. RENTA 2% POR PAGAR
2.1.06.01.03	RETENCIÓN IMP. RENTA 8% POR PAGAR
2.1.06.01.04	RETENCIÓN IMP. RENTA 10% POR PAGAR
2.1.06.01.05	RETENCIÓN IMP. RENTA RELACIÓN DE DEPENDENCIA
2.1.06.01.06	
2.1.06.02	RETENCIONES IVA POR PAGAR
2.1.06.02.01	RETENCIÓN IVA 30% POR PAGAR
2.1.06.02.02	
2.1.06.02.03	
2.1.06.03	IVA VENTAS
2.1.06.03.01	
2.1.06.04	OBLIGACIONES CON EL IESS
2.1.06.04.01	APORTE INDIVIDUAL POR PAGAR
2.1.06.04.02	APORTE PATRONAL POR PAGAR
2.1.06.04.03	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR



2.3.01

"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" PLAN DE CUENTAS AÑO 2014

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN					
2.1.06.04.04	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS E HIPOTECARIO POR PAGAR					
2.1.06.04.05	APORTE IESS POR PAGAR AÑOS ANTERIORES					
2.1.06.05	SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR					
2.1.06.05.01	SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR JUGADORES					
2.1.06.05.02	SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR TÉCNICOS					
2.1.06.05.03	SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR ADMINISTRATIVOS					
2.1.06.06	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES POR PAGAR					
2.1.06.06.01	DÉCIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR					
2.1.06.06.02	DÉCIMO TERCER SUELDO POR PAGAR					
2.1.06.07	OTRAS OBLIGACIONES CON EL PERSONAL					
2.1.06.07.01	OTROS DESCUENTOS DE EMPLEADOS POR PAGAR					
2.1.06.07.02	SUELDOS POR PAGAR AÑOS ANTERIORES					
2.1.07	PROVISIONES					
2.1.07.01	PROVISIONES					
2.1.07.01.01	PROVISIONES					
2.1.07.01.01	TROVIDIONED					
2.2	PASIVO A LARGO PLAZO					
2.2.01	CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO PROVEEDORES					
2.2.01.01	CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO PROV. NO RELACIONADOS					
2.2.01.01.01	CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO PROV. NO RELACIONAD.					
2.2.02	OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS LARGO PLAZO					
2.2.02.01	OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS LARGO PLAZO					
2.2.02.01.01	PRÉSTAMOS POR PAGAR BANCO DE LOJA					
2.2.02.01.02	PRÉSTAMOS POR PAGAR CADECOL					
2.2.02.01.03	PRÉSTAMOS POR PAGAR AÑOS ANTERIORES CADECOL					
2.2.02.01.04	PRÉSTAMOS POR PAGAR AÑOS ANTER. BANCO DE LOJA					
2.2.02.01.05	PRÉSTAMOS POR PAGAR PROBIENESTAR					
2.2.02.01.06	PRÉSTAMOS POR PAGAR COAC. CHOFERES					
2.2.02.01.07	PRÉSTAMOS POR PAGAR COOP. FORTUNA					
2.2.02.01.08	PRÉSTAMOS POR PAGAR COOPFILZ					
2.2.02.01.09	PRÉSTAMOS ALABOO PLAZO DE ACCIONISTAD					
2.2.03	PRÉSTAMOS A LARGO PLAZO DE ACCIONISTAS PRÉSTAMOS A LARGO PLAZO DE ACCIONISTAS					
2.2.03.01 2.2.03.01.01	PRÉSTAMOS A LARGO PLAZO DE ACCIONISTAS PRÉSTAMOS A LARGO PLAZO DE ACCIONISTAS					
2.2.04	PROVISIONES PARA JUBILACIÓN PATRONAL					
2.2.04.01	PROVISIONES PARA JUBILACIÓN PATRONAL					
2.2.04.01.01	PROVISIONES PARA JUBILACIÓN PATRONAL					
2.2.05	PROVISIONES PARA DESAHUCIO					
2.2.05.01	PROVISIONES PARA DESAHUCIO					
2.2.05.01.01	PROVISIONES PARA DESAHUCIO					
2.3	PASIVO DIFERIDO					
2 2 24	ANTICIDO DE CLIENTES					

ANTICIPO DE CLIENTES



CÓDIGO

"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" PLAN DE CUENTAS AÑO 2014

CODIGO	DESCRIT CICIN
2.3.01.01	ANTICIPO DE CLIENTES RECIBIDOS
2.3.01.01.01	ANTICIPO DE CLIENTES RECIBIDOS
2.3.01.01.02	GARANTÍA DE CLIENTES RECIBIDOS

3. PATRIMONIO
 3.1 APORTE DE SOCIOS
 3.1.01 APORTE DE SOCIOS
 3.1.01.01 APORTE DE SOCIOS
 3.1.01.01.01 APORTE DE SOCIOS

DESCRIPCIÓN

3.2 RESERVAS 3.2.01 RESERVAS 3.2.01.01 RESERVAS

3.2.01.01.01 RESERVA LEGAL

3.2.01.01.02 RESERVA FACULTATIVA

3.3. RESULTADOS3.3.01 UTILIDAD O PÉRDIDA DE EJERCICIOS ANTERIORES

3.3.01.01 UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES
3.3.01.01.01 UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES

3.3.01.02 (-) PÉRDIDA ACUMULADA DE EJERCICIOS ANTERIORES
3.3.01.02.01 (-) PÉRDIDA ACUMULADA DE EJERCICIOS ANTERIORES

3.3.02 UTILIDAD O PÉRDIDA DEL EJERCICIO ACTUAL

3.3.02.01 UTILIDAD DEL EJERCICIO ACTUAL
 3.3.02.01.01 UTILIDAD DEL EJERCICIO ACTUAL
 3.3.02.02 PÉRDIDA DEL EJERCICIO ACTUAL
 3.3.02.02.01 PÉRDIDA DEL EJERCICIO ACTUAL

4. INGRESOS4.1 VENTAS4.1.01 VENTAS

4.1.01.01 VENTAS NETAS DE SERVICIOS

4.1.01.01.01 ABONOS 2014 IVA 0%

4.1.01.01.02 PUBLICIDAD Y AUSPICIOS 12% IVA

4.1.01.01.03 TAQUILLA POR ENTRADAS A LOS PARTIDOS IVA 0%

4.1.01.01.04 CESIÓN DE DERECHOS DEPORTIVOS

4.1.01.01.05 RIFAS

4.1.01.01.06 CUOTA DE JUGADORES IVA 0% **4.1.01.01.07** DERECHOS DE TELEVISIÓN



5.2.01.01.01

"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" PLAN DE CUENTAS AÑO 2014

_						
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN					
4.1.01.02	VENTAS NETAS DE BIENES					
4.1.01.02.01	UNIFORMES Y ACCESORIOS 12% IVA					
4.1.01.02.02	SOUVENIRS					
4.1.01.03	(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS					
4.1.01.03.01	(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS					
4.1.01.04	(-) DESCUENTOS EN VENTAS					
4.1.01.04.01	(-) DESCUENTO EN VENTAS					
4.1.01.05	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS					
4.1.01.05.01	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS					
4.2	INGRESOS GRAVADOS					
4.2.01	RENDIMIENTOS FINANCIEROS					
4.2.01.01	INGRESOS POR RENDIMIENTOS FINANCIEROS					
4.2.01.01.01	INGRESOS POR RENDIMIENTOS FINANCIEROS					
4.2.01.01.02	INTERESES GANADOS					
4.3	OTROS INGRESOS					
4.3.01	UTILIDAD POR VENTA DE ACTIVOS FIJOS					
4.3.01.01	UTILIDAD POR VENTA DE ACTIVOS FIJOS					
4.3.01.01.01	UTILIDAD POR VENTA DE MUEBLES Y ENSERES					
4.3.02	OTRAS RENTAS EXCENTAS					
4.3.02.01	OTRAS RENTAS EXCENTAS					
4.3.02.01.01	OTROS INGRESOS					
4.3.02.01.02	INGRESOS POR AJUSTES CONTABLES					
4.3.02.01.03	DONACIÓN DE SOCIOS					
4.3.02.01.04	INGRESOS PARA GASTOS DE VIAJE					
4.3.02.01.05	DONACIÓN PARA TRANSPORTE TERRESTRE					
4.3.02.01.06	DONACIÓN COPA SUDAMERICANA					
4.3.02.01.07	DONACIÓN DE EMPLEADOS					
4.3.02.01.08	INGRESOS PARA GASTOS DE VIAJE EXTERIOR					
4.4	INGRESOS POR ARRIENDOS					
4.4.01	INGRESOS POR ARRIENDOS					
4.4.01.01	INGRESOS POR ARRIENDOS					
4.4.01.01.01	INGRESOS POR ARRIENDOS					
5.	COSTOS Y GASTOS					
5.1	COSTOS DIRECTOS					
5.1.01	COSTOS					
5.1.01.01	COSTOS DE VENTAS					
5.1.01.01.01	COSTO DE VENTA					
5.1.01.01.02	(-) DESCUENTO EN COMPRAS					
5.2	CASTOS					
5.2 5.2.01	GASTOS DE DEDSONAL					
	GASTOS DE PERSONAL					
5.2.01.01	SUELDOS Y SALARIOS					

SUELDOS DEL PERSONAL ADMINISTRATIVO



CÓDIGO	DESCRIPCIÓN					
5.2.01.01.02	SUELDOS DEL CUERPO TÉCNICO					
5.2.01.01.03	SUELDOS DE JUGADORES					
5.2.01.01.04	PREMIOS					
5.2.01.01.05	LIQUIDACIÓN DE HABERES					
5.2.01.01.06	BONIFICACIONES ADMINISTRATIVOS					
5.2.01.01.07	BONIFICACIÓN POR COPA SUDAMERICANA					
5.2.01.01.08	BONIFICACIÓN POR PARTIDOS GANADOS					
5.2.01.01.09	OTROS INGRESOS					
5.2.01.01.10	LIQUIDACIÓN DE HABERES DE AÑOS ANTERIORES					
5.2.01.01.11	SUELDOS, MULTAS POR RECLAMOS AÑOS ANTERIORES					
5.2.01.02	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES					
5.2.01.02.01	DESPIDO INTEMPESTIVO					
5.2.01.02.02						
5.2.01.02.03						
5.2.01.02.04	DÉCIMO CUARTO SUELDO					
5.2.01.02.05	VACACIONES					
5.2.01.02.06	PRIMAS					
5.2.01.03	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL					
5.2.01.03.01	APORTE PATRONAL					
5.2.01.03.02						
5.2.01.03.03	INTERESES Y MULTAS IESS					
5.2.01.03.04	APORTE INDIVIDUAL ASUMIDO					
5.2.01.03.05	APORTES IESS AÑOS ANTERIORES					
5.2.01.03.06	RESPONSABILIDADES PATRONALES IESS					
5.2.02	GASTO DE VENTAS					
5.2.02.01	HONORARIOS PROFESIONALES					
5.2.02.01.01	HONORARIOS NACIONALES PROFESIONALES					
5.2.02.01.02						
5.2.02.01.03	COMISIONES EN VENTAS					
5.2.02.02	ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES					
5.2.02.02.01	ARRENDAMIENTO DE OFICINA					
5.2.02.02.02						
5.2.02.03	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN					
5.2.02.03.01	MANTENIMIENTO A OFICINAS					
5.2.02.03.02	MANTENIMIENTO Y REP. DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN					
5.2.02.03.03	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE VEHÍCULOS					
5.2.02.03.04	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE MUEBLES					
5.2.02.03.05	MANTENIMIENTO Y REP. DE MAQUINARIA Y EQUIP. DE OF.					
5.2.02.03.06	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DEL ESTADIO					
5.2.02.04	COMBUSTIBLES					
5.2.02.04.01	COMBUSTIBLES					
5.2.02.05	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD					
5.2.02.05.01	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD EN TV.					
5.2.02.05.02	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD EN RADIO					
5.2.02.05.03	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD EN OTROS					



CÓDIGO	DESCRIPCIÓN					
5.2.02.06	SUMINISTRO Y MATERIALES					
5.2.02.06.01	SUMINISTROS DE LIMPIEZA					
5.2.02.06.02	SUMINISTROS DE OFICINA					
5.2.02.06.03	SUMINISTROS DE IMPRENTA					
5.2.02.06.04	SUMINISTROS DE COMPUTACIÓN					
5.2.02.06.05	MATERIALES DE OFICINA					
5.2.02.06.06	MATERIAES DE COMPUTACIÓN					
5.2.02.06.07	MATERIAL DEPORTIVO					
5.2.02.06.08	MEDICINAS					
5.2.02.06.09	BEBIDAS Y OTROS					
5.2.02.06.10	VITAMINAS					
5.2.02.06.11	MATERIALES VARIOS					
5.2.02.07	TRANSPORTE					
5.2.02.07.01	TRANSPORTE AÉREO					
5.2.02.07.02	MENSAJERÍA Y CURIER					
5.2.02.07.03	COMISIONES POR TRANSPORTE					
5.2.02.07.04	TRANSPORTE TERRESTRE					
5.2.02.07.05	PENALIZACIÓN POR TRANSPORTE AÉREO					
5.2.02.07.06	TRANSPORTE AÉREO AL EXTERIOR					
5.2.02.08	GASTOS DE VIAJE					
5.2.02.08.01	MOVILIZACIÓN PERSONAL					
5.2.02.08.02	HOSPEDAJE DE PERSONAL					
5.2.02.08.03	ALIMENTACIÓN PERSONAL VIAJES					
5.2.02.08.04	LIQUIDACIÓN DE DIETAS Y GASTOS DE VIAJE					
5.2.02.08.05	LIQUIDACIÓN DE DIETAS Y GASTOS DE MOVIL. EXTERIOR					
5.2.02.08.06	GASTOS DE VIAJE EN EL EXTERIOR					
5.2.02.08.07	TASA DE TURISMO					
5.2.02.08.08	PROPINA - TIP 10% DE SERVICIOS					
5.2.02.09	OTRAS PÉRDIDAS					
5.2.02.09.01	DIFERENCIA DE IVA					
5.2.02.09.02	AJUSTES CONTABLES					
5.2.02.09.03	RETENCIONES ASUMIDAS					
5.2.02.09.04	GASTO IVA					
5.2.02.09.05	INTERESES Y MULTAS SRI					
5.2.02.09.06						
5.2.02.09.07						
5.2.02.10	COMPRAS					
5.2.02.10.01	COMPRAS					
5.2.03	GASTOS GENERALES					
5.2.03.01	SEGUROS Y REASEGUROS					
5.2.03.01.01						
5.2.03.01.02						
5.2.03.02	GASTOS DE GESTIÓN					
5.2.03.02.01						
5.2.03.02.02	EVENTOS DEPORTIVOS					



CÓDIGO						
5.2.03.02.03						
5.2.03.02.04						
5.2.03.02.05	COMISIÓN POR PARTIDO CON EL CAMPEÓN NACIONAL					
5.2.03.02.06	GASTOS MENORES CON RECIBO					
5.2.03.02.07	PRÉSTAMOS DE JUGADORES					
5.2.03.02.08	TRANSFERENCIA DE JUGADORES					
5.2.03.03	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS					
5.2.03.03.01	PERMISOS MUNICIPALES					
5.2.03.03.02	SUPERINTENDENCIA DE CÍAS.					
5.2.03.03.03	CÁMARA DE COMERCIO					
5.2.03.03.04	NOTARIOS, REGISTRADORES Y MERCANTILES					
5.2.03.03.05	PORCENTAJES DE LA TAQUILLA FDPL					
5.2.03.03.06	PORCENTAJES DE LA TAQUILLA FEF					
5.2.03.03.07	PORCENTAJES DE LA TAQUILLA AFPL					
5.2.03.03.08	TRÁMITES DE AUTORIZACIÓN RIFA					
5.2.03.03.09						
5.2.03.03.10	TAQUILLA DE CORTESÍA					
5.2.03.04	DEPRECIACIONES					
5.2.03.04.01	DEPRECIACIÓN DE MUEBLES Y ENSERES					
5.2.03.04.02	DEPRECIACIÓN DE MAQUINARIA, EQUIPO E INST.					
5.2.03.04.03	DEPRECIACIÓN EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE					
5.2.03.04.04	DEPRECIACIÓN DE OTROS ACTIVOS FIJOS					
5.2.03.05	AMORTIZACIONES					
5.2.03.05.01						
5.2.03.06	SERVICIOS PÚBLICOS					
5.2.03.06.01	LUZ ELÉCTRICA					
5.2.03.06.02	AGUA POTABLE					
5.2.03.06.03	TELÉFONO					
5.2.03.06.04	INTERNET					
5.2.03.06.05	CELULAR					
5.2.03.06.06	INTERESES, MULTAS Y SANCIONES SRI DE AÑOS ANTER.					
5.2.03.07						
5.2.03.07.01						
5.2.03.07.02						
5.2.03.07.03	SERVICIO OCASIONAL DE PERSONAL					
5.2.03.07.04	SERVICIO TRÁMITE Y VERIFICACIÓN					
5.2.03.07.05	EMISIÓN DE VARIOS DOCUMENTOS					
5.2.03.07.06	GASTOS DE ALIMENTACIÓN PERSONAL					
5.2.03.07.07	SERVICIO DE TINTORERÍA Y LAVANDERÍA					
5.2.03.07.08	RECARGOS ICE					
5.2.03.07.09	SERVICIO DE TV CABLE					
5.2.03.07.10	SERVICIO BURO CREDITICIO					
5.2.03.07.11	SERVICIO DE GARAGE					
5.2.03.07.12	SERVICIO DATAFAST					
5.2.03.07.13	ALQUILER DE RADIO DE COMUNICACIÓN					



,	,					
CÓDIGO						
5.2.03.07.14	SERVICIOS TÉCNICOS					
5.2.03.07.15	GASTOS DE PROGRAMACIÓN					
5.2.03.07.16	ALQUILER DE CANCHA DEPORTIVA Y OTROS					
5.2.03.07.17	CAPACITACIÓN DE PERSONAL					
5.2.03.07.18	ARBITRAJE DE LOS PARTIDOS					
5.2.03.07.19	REEMBOLSO DE VIÁTICOS DE ÁRBITROS					
5.2.03.07.20	PÉRDIDAS POR TAQUILLA					
5.2.03.07.21	MANO DE OBRA INFRAESTRUCTURA					
5.2.03.07.22	GASTOS DE PROGRAMACIÓN DE INFERIORES					
5.2.03.07.23	SERVICIO DE JUECES DEPORTIVOS					
5.2.03.07.24	GASTOS NO DEDUCIBLES					
5.2.03.08	PAGOS POR OTROS BIENES					
5.2.03.08.01	UNIFORME DEL PERSONAL					
5.2.03.08.02	MATERIALES Y ENSERES					
5.2.03.08.03	EQUIPOS Y MATERIALES DE COMPUTACIÓN					
5.2.03.08.04	EQUIPOS DE VIGILANCIA Y TELECOMUNICACIONES					
5.2.03.08.05	ELECTRODOMÉSTICOS					
5.2.03.08.06	TRABAJOS DE INFRAESTRUCTURA					
5.2.03.08.07	GASTOS PARA RIFAS					
5.2.03.08.08	VALLAS PUBLICITARIAS					
5.2.04	GASTOS FINANCIEROS					
5.2.04.01	INTERESES BANCARIOS					
5.2.04.01.01	IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS					
5.2.04.01.02	INTERESES POR SOBREGIROS					
5.2.04.01.03	INTERESES POR PRÉSTAMOS					
5.2.04.02	COMISIONES BANCARIAS					
5.2.04.02.01	COMISIONES BANCARIAS					
5.2.04.02.02	COMISIÓN CHEQUES PROTESTADOS					
5.2.04.02.03	COMISIÓN TARJETAS DE CRÉDITO					
5.2.04.02.04	COMISIONES POR PRÉSTAMOS OCASIONALES					
5.2.04.02.05	COSTO CHEQUERA					
5.2.04.02.06	COSTO CHEQUE EN CONSULTA					
5.2.05	GASTO PROVISIONES					
5.2.05.01	PROVISIONES					
5.2.05.01.01	PROVISIONES PARA JUBILACIÓN PATRONAL					
5.2.05.01.02	PROVISIONES PARA DESAHUCIO					
5.2.05.01.03	PROVISIONES PARA CUENTAS INCOBRABLES					
5.2.05.01.04	OTRAS PROVISIONES					
5.2.06	GASTOS DE SALUD					
5.2.06.01	GASTOS POR ATENCIÓN MÉDICA					
5.2.06.01.01	HOSPITALIZACIÓN					
5.2.06.01.02	EXÁMENES DE LABORATORIO Y OTROS					
5.2.06.01.03	MEDICACIÓN Y SUMINISTROS IVA 0%					
5.2.06.01.04	MEDICACIÓN Y SUMINISTROS IVA 12%					
5.2.06.01.05	HONORARIOS MÉDICOS					

LOJA

"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA"

MANUAL DE CUENTAS

1. ACTIVO

Son bienes materiales, valores y derechos de propiedad del club que tengan valor monetario y estén destinados al logro de sus objetivos.

1.1. ACTIVO CORRIENTE

Integra los recursos materiales y derechos que se espera convertirlos en efectivo, consumirlos o venderlos en un período que no exceda un año.

1.1.01. CAJA / BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS

Representa el valor nominal del dinero en efectivo que dispone físicamente el club en monedas, billetes y cheques a la vista, así como también el efectivo que posee en cuentas corrientes y de ahorros.

1.1.01.01. CAJA

Registra la existencia de dinero efectivo (monedas y billetes) y/o cheques a la vista que dispone el club para efectuar sus pagos.

Se debita:

- Por entradas de dinero en efectivo y cheques.
- Por sobrantes de caja al realizar arqueos.

Se acredita:

- Por depósitos realizados.
- Por pagos en efectivo.
- Por faltantes en caja al realizar arqueos.

Saldo: Deudor

1.1.01.02.BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS

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

Se debita:

- Apertura de cuentas bancarias
- Por depósitos realizados.
- Por emisión de notas de crédito bancarias: intereses, préstamos, etc.
- Corrección de errores de registro.
- Por el valor de los traslados entre cuentas.
- Por el valor de los cheques anulados con posterioridad a su contabilización.

Se acredita:

- Emisión de cheques con el fin de satisfacer pagos.
- Emisión de notas de débito por pago de intereses, administración de cuenta, comisiones, pago de capital de préstamos, pago de servicios autorizados, etc.
- Correcciones de errores de registro.

Saldo: Deudor

1.1.02. INVERSIONES CORRIENTES

Representan los títulos de fácil convertibilidad en efectivo, los mismos que generan una renta; este tipo de inversiones decide el club cuando dispone excedentes de efectivo, el plazo de recuperación es de 91 días o menos.

1.1.02.01.INVERSIONES CORRIENTES

Representan valores negociables o instrumentos de inversión, convertibles en efectivo en el corto plazo.

Se acredita:

Por la colocación de las – inversiones corrientes.

 Por la recuperación del valor de las inversiones.

Saldo: Deudor

1.1.03. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Registra los créditos concedidos por el club con y sin suscripción de documentos por la venta de productos y servicios.

1.1.03.01. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS

Controla el movimiento de las deudas pendientes de cobro que se otorgan a clientes relacionados, sin respaldo de un documento y que deben efectivizarse dentro de corto tiempo.

Se debita:

Se acredita:

 Por el valor de los créditos concedidos a clientes relacionados, sin respaldo de un documento. Por los valores cancelados por los deudores.

Saldo: Deudor

1.1.03.02. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Comprende el valor de los créditos otorgados a clientes no relacionados, sin la suscripción de un documento. Registra las cuentas por cobrar de las Tarjetas de Crédito de Abonos y Socios, Cuentas por Cobrar a la Federación Ecuatoriana de Fútbol, Préstamos para Gastos de Programación, entre otros.

Por el importe de los créditos concedidos a clientes no relacionados, sin respaldo de un documento.

Se acredita:

 Por los valores cancelados por los deudores, sean totales o parciales.

Saldo: Deudor

1.1.03.03. (-) 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: Deudor

1.1.04. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Comprende otras deudas pendientes de cobro, que se conceden sin la suscripción de documentos y que deben efectivizarse dentro del corto plazo.

1.1.04.01.OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

Registra otras deudas pendientes de cobro a socios, sin respaldo de un documento.

Se debita:			Se acredita:		
	valor de dos a los so				valores recaudados parcial o total.

Saldo: Deudor

1.1.04.02.OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS

Representa derechos exigibles por cuentas pendientes de cobro que provienen de anticipos para préstamos de empleados, por el importe de taquillas por cobrar, entre otros.

Se debita:	Se acredita:
 Por el valor de los créditos concedidos a empleados, por taquilla, entre otros. 	 Por los valores recaudados en forma parcial o total.
Saldo: Deudor	

1.1.05. CRÉDITO TRIBUTARIO

El crédito tributario representa un valor a favor del club; se origina cuando el valor del IVA en compras es mayor al IVA en ventas, con la finalidad de recuperar el exceso pagado durante el período determinado; también en el caso del impuesto a la renta, se considera como crédito tributario al impuesto que ha sido retenido al sujeto pasivo del Impuesto a la Renta y que por consiguiente consten en el comprobante de retención.

1.1.05.01. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR (IVA)

En aquellos casos en los que la declaración arroje saldo a favor, es decir, cuando el IVA en compras es mayor al IVA en ventas, dicho saldo será

considerado crédito tributario, que se hará efectivo en la declaración del mes siguiente.

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

1.1.05.02. CRÉDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA

Los valores retenidos por concepto de Impuesto a la Renta constituyen crédito tributario para la determinación del Impuesto a la Renta del contribuyente, quien podrá disminuirlo del total del impuesto causado en su declaración anual.

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

1.1.06. IMPUESTOS A FAVOR AÑO ACTUAL

Registra el valor que cancela el club por efecto del 12% del IVA en la adquisición de un bien o servicio; también registra los valores retenidos del IVA en la venta de bienes y/o servicios; además acumula el impuesto

a la renta que se paga en forma anticipada mediante las retenciones que le han sido efectuadas a la organización.

1.1.06.01. IVA COMPRAS

Registra los valores cancelados por concepto de IVA 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 IVA.

Saldo: Deudor

1.1.06.02. ANTICIPO DE IVA EN VENTAS

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

1.1.06.03. RETENCIONES AL IMPUESTO A LA RENTA EN VENTAS

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.

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

Se acredita:

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

Saldo: Deudor

1.1.07. INVENTARIOS

Representa el valor de los artículos disponibles para la venta; así como la compra de bienes fungibles para consumo interno del club tales como suministros de oficina, de aseo, bebidas, entre otros.

1.1.07.01. INVENTARIOS DE MERCADERÍAS EN ALMACÉN

Son los productos tales como uniformes y souvenirs que dispone el club para la venta.

Se debita:

- Por el valor del inventario inicial de mercaderías.
- Al final del ejercicio cuando se regula la cuenta mercaderías por el valor del inventario final de mercaderías.

Se acredita:

 Al final del ejercicio cuando se regula la cuenta mercaderías por la eliminación del salgo del inventario inicial.

Saldo: Deudor

1.1.07.01. INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES

Comprende aquellos materiales de escritorio como esferos, lápices, hojas de papel bond, borradores, grapadoras, perforadoras, sellos, etc. utilizados en el sector administrativo del club; representa además la compra de suministros para el aseo de la organización, material deportivo, medicinas, bebidas, etc.

Por la compra de suministros y materiales que pasan a formar parte del inventario.

Se acredita:

- Por el consumo de suministros y materiales.
- Por devoluciones efectuadas.

Saldo: Deudor

1.2. **ACTIVO FIJO**

Representa el valor de aquellos bienes de larga duración que se adquieren para el uso en las operaciones regulares del club, los mismos que no están disponibles para la venta y tienen una vida útil mayor a un año.

1.2.01. **ACTIVO FIJO DEPRECIABLE**

Registra los diferentes activos fijos tales como maquinaria y equipo, muebles y enseres, y equipos informáticos, que son propiedad del club y son utilizados para el desarrollo de sus operaciones; los cuales con el paso del tiempo sufren depreciación o pérdida de valor.

1.2.01.01. ACTIVO FIJO DEPRECIABLE

Comprende aquellos activos fijos que posee la organización para el desarrollo de sus operaciones normales, los cuales se caracterizan por la pérdida de valor por el uso o por la obsolescencia, es decir, que poseen una vida útil limitada, tales como: muebles y enseres, maquinaria, equipos de computación, etc.

- Por la adquisición.
- Por el valor de mejoras que representen un mayor valor del activo fijo.
- Por el valor estimado en donaciones recibidas.

Se acredita:

- Por venta.
- Cuando se dan de baja, por pérdida, robo, caso fortuito o fuerza mayo.
- Por donaciones entregadas.

Saldo: Deudor

1.2.01.02.(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACTIVO FIJO

Registra el valor de disminución de los activos fijos por efecto del uso u obsolescencia.

Se debita:

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

Se acredita:

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

Saldo: Acreedor.

1.2.02. ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE

Registra los terrenos de propiedad de la organización, que están destinados a prestar servicios a la misma.

1.2.02.01.ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE

Representa el valor de los terrenos que pertenecen al club y que están destinados al uso para la actividad principal del mismo.

- Por la adquisición.
- Por el valor de mejoras que representen un mayor valor del terreno.
- Por donaciones recibidas.

Se acredita:

- Por la venta.
- Por donaciones entregadas.

Saldo: Deudor.

1.3. ACTIVO DIFERIDO

Activo correspondiente a un gasto que se ha abonado, pero que su incidencia en los resultados comprende el transcurso de varios ejercicios, es decir, registra el monto de las erogaciones no reconocidas totalmente como gastos del período en que se incurren, sino que su reconocimiento como tal se distribuye en períodos futuros, debido a que los beneficios que se recibirán de los mismos se extienden más allá del periodo en el cual se incurrieron.

1.3.01. ACTIVO DIFERIDO INTANGIBLE

Representa el activo inmaterial formado por valores definidos pero que no tienen representación corpórea o física, y que se caracterizan porque el reconocimiento del gasto se difiere a periodos futuros, aunque el gasto haya sido pagado en el periodo presente.

1.3.01.01.ACTIVO DIFERIDO INTANGIBLE

Constituye el activo que carece de naturaleza material, tales como: marcas, patentes, gastos de organización y constitución, y que representan gastos que no se cargan en el período en el cual se efectúa el desembolso sino que se pospone para cargarse en períodos futuros.

- Por el valor de la adquisición de marcas, patentes.
- Por los costos incurridos en la producción y registro de las marcas, patentes.
- Por el valor de los gastos efectuados por la empresa en su etapa pre-operativa.

Se acredita:

- Por la venta de los derechos de utilización de marcas y patentes.
- Por la extinción legal de los derechos otorgados para utilizar las marcas, patentes.
- Por el valor total de amortización acumulada al concluir el período de amortización.

Saldo: Deudor.

1.3.01.02.(-) AMORTIZACIONES ACUMULADAS

Representa la disminución sistemática del valor en libros de las marcas, patentes y gastos de organización y constitución; la cual debe considerarse para los períodos en que producirá beneficios económicos.

Se debita:

- Por ajustes en error del registro contable.
- Por la amortización acumulada el momento de la venta.
- Por el valor total de la amortización acumulada al concluir el período de la amortización.

Se acredita:

 Por el valor de la amortización acumulada, aplicando el método de línea recta.

Saldo: Acreedor.

1.3.02. OTROS ACTIVOS DIFERIDOS

Constituyen desembolsos de dinero realizados por anticipado para recibir bienes o percibir servicios en fechas o períodos posteriores.

1.3.02.01. OTROS ACTIVOS DIFERIDOS

Representan desembolsos de dinero que se efectúan anticipadamente para recibir bienes o percibir servicios en fechas o ejercicios posteriores, tales como: garantías de arriendos, anticipos de viaje, entre otros.

Se debita:

- Por el valor del anticipo concedido a empleados, cuerpo técnico y jugadores.
- Por los pagos anticipados realizados a proveedores.
- Por el valor de faltante de caja e inventarios.

Se acredita:

- Por la recuperación del anticipo o faltantes, en el rol de pagos.
- Por devolución de los pagos anticipados por incumplimiento del contrato con proveedores.
- Por liquidación del contrato con proveedores.

Saldo: Deudor.

2. PASIVO

Representa las deudas y obligaciones que tiene el club con terceras personas.

2.1. PASIVO CORRIENTE

Representa las deudas contraídas por la organización, cuya cancelación se espera hacerla en el plazo de hasta un año.

2.1.01. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Agrupa todas las cuentas que registran las obligaciones contraídas por la organización con sus proveedores, las mismas que representan un pago en un plazo no mayor a un año.

2.1.01.01. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES RELACIONADOS

Comprende el monto de las obligaciones asumidas por el club por concepto de adquisición de mercaderías a crédito con los diferentes proveedores y que no cuentan con documento de respaldo.

Se debita:

- Por el valor de las devoluciones de las mercaderías adquiridas a crédito.
- Por el monto de los pagos parciales o totales realizados a los proveedores

Se acredita:

 Por las obligaciones contraídas con los proveedores en la adquisición de mercaderías.

Saldo: Acreedor.

2.1.01.02.CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS

Son las obligaciones pendientes de pago a proveedores no relacionados, sin la suscripción de documento de respaldo; entre ellos tenemos: cuentas por pagar por derechos deportivos, taquillas por pagar, etc.

Se debita:

 Por los pagos parciales o totales realizados a proveedores

Se acredita:

 Por las obligaciones contraídas con proveedores.

Saldo: Acreedor.

2.1.02. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORTO PLAZO

Representa las obligaciones contraídas por el club con las instituciones financieras, cuyo plazo no excede un año.

2.1.02.01.OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORTO PLAZO

Registra los compromisos que el club posee con las instituciones financieras como bancos y cooperativas, a un plazo inferior a doce meses.

Se debita:	Se acredita:
 Por la cancelación parcial o total de las obligaciones con instituciones financieras. 	 Por las obligaciones contraídas con instituciones financieras.
Saldo: Acreedor.	

2.1.03. OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS

Son obligaciones pendientes de pago por multas y sanciones, cuentas por pagar a empleados y SRI, cuyo plazo de vencimiento no excede un año.

2.1.03.01.OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS

Registra los compromisos pendientes de pago por concepto de multas y sanciones por pagar a la Asociación de Fútbol Profesional de Loja, cuentas por pagar a empleados y al SRI, que tienen un vencimiento inferior a un año.

Se debita:	Se acredita:
 Por la cancelación parcial o total de las obligaciones. 	 Por las obligaciones contraídas.
Saldo: Acreedor.	

2.1.04. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

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

2.1.04.01.IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

Registra los valores correspondientes al Impuesto a la Renta de un año fiscal, que se encuentran pendientes de pago.

Se debita: - Por la cancelación del impuesto a la renta causado pendiente de pago. Saldo: Acreedor.

2.1.05. PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES POR PAGAR

Registra el valor del 15% de las utilidades a los trabajadores que les corresponde anualmente, de acuerdo a lo dispuesto en el Código de Trabajo.

2.1.05.01.PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES POR PAGAR

Representa el valor del 15% de las utilidades que se generen en el club, que los trabajadores reciben por concepto del 5% de cargas familiares y 10% para el trabajador.

Se debita:	Se acredita:
 Por la cancelación de las utilidades a los trabajadores. 	 Por el valor de las utilidades a los trabajadores causadas y que se encuentran pendientes de pago.
Saldo: Acreedor.	

2.1.06. OBLIGACIONES EMITIDAS A CORTO PLAZO

Constituye los compromisos que se encuentran pendientes de pago por parte del club en un periodo inferior a un año, tales como: retenciones en la fuente por pagar, retenciones del IVA por pagar, IVA ventas, obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social y obligaciones con los empleados.

2.1.06.01. RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR

Representa los valores que el club retiene por concepto de impuesto a la renta en la compra de bienes y/o servicios.

Se debita:

Por la declaración de las retenciones en la fuente efectuadas.

Se acredita:

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

Saldo: Acreedor.

2.1.06.02. RETENCIONES IVA POR PAGAR

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

Se debita:

 Por la declaración del impuesto al valor agregado cancelación de los valores retenidos.

Se acredita:

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

Saldo: Acreedor.

2.1.06.03. IVA VENTAS

Representa los valores del IVA que recauda la organización el momento de la venta de bienes y/o servicios gravados con IVA.

Se debita:

- Por devoluciones realizadas por parte de los clientes.
- Por 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.

2.1.06.04. OBLIGACIONES CON EL IESS

Representa el porcentaje que se descuenta en el rol de pagos al personal que labora en el club, por concepto de aporte individual al IESS el cual en los meses de enero y febrero corresponde al 9,35%, y debido a una variación suscitada, en los meses de marzo y abril corresponde al 9,45%; así como las obligaciones del club a favor del IESS por concepto de aporte patronal correspondiente al 12.15%. Comprende además las obligaciones contraídas por el club con el IESS y con el respaldo de un inmueble; integra también el valor a que tiene derecho el trabajador por concepto de fondos de reserva, después del primer año de trabajo.

Se debita:

- Por el depósito mensual de los aportes individuales У patronales en el IESS.
- Por los pagos parciales o totales de las contraídas con el IESS.
- Por el pago de los fondos de | Por los valores pendientes de reserva.

Se acredita:

- Por las retenciones realizadas mensualmente en el rol.
- Por el valor mensualmente de aporte patronal al IESS.
- obligaciones | Por el valor de los préstamos hipotecarios recibidos.
 - pago por fondos de reserva.

Saldo: Acreedor.

2.1.06.05. SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR

Representa las obligaciones pendientes de pago al personal administrativo, técnico y jugadores del club por concepto de sueldos devengados mensualmente.

Se debita:

El momento que se realiza el pago de las obligaciones.

Se acredita:

 Por los sueldos devengados y pendientes de pago.

Saldo: Acreedor.

2.1.06.06.BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES POR PAGAR

El empleador está obligado a cancelar a sus trabajadores beneficios adicionales como el décimo tercer y décimo cuarto sueldo, en fechas establecidas en el Código de Trabajo, por tanto se debe provisionar mensualmente esas obligaciones, cumpliendo así el método del devengado.

Se debita:

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

Se acredita:

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

Saldo: Acreedor.

2.1.06.07. OTRAS OBLIGACIONES CON EL PERSONAL

Representa los valores que se descuentan mensualmente en el rol de pagos al personal por concepto de convenios que se mantienen con almacenes.

Por el depósito de los valores retenidos en la cuenta del almacén.

Se acredita:

 Por las retenciones realizadas mensualmente en el rol de pagos.

Saldo: Acreedor.

2.1.07. PROVISIONES

Registra las provisiones mensuales que se realiza para cancelar las obligaciones por concepto de beneficios adicionales a los trabajadores, cumpliendo de esta manera el método del devengado.

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.

2.2. PASIVO A LARGO PLAZO

Son las obligaciones que tiene el club cuya cancelación deberá realizarse en un plazo superior a un año.

2.2.01. CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO PROVEEDORES

Representa obligaciones a largo plazo que contrae la organización con los proveedores y no cuenta con un documento de respaldo.

2.2.01.01.CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO PROV. NO RELACIONADOS

Registra los compromisos que posee el club con proveedores no relacionados, a largo plazo sin la suscripción de un documento de respaldo.

Se debita:

Por la cancelación parcial o total de las obligaciones.

Se acredita:

 Por las obligaciones contraídas a largo plazo, sin respaldo de documento.

Saldo: Acreedor.

2.2.02. OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS LARGO PLAZO

Representa las obligaciones contraídas por el club con las instituciones financieras, con plazos mayores a un año.

2.2.02.01.OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS LARGO PLAZO

Constituyen todas las deudas con un plazo superior a doce meses que el club mantiene con un banco o cooperativa de crédito.

Se debita:

Por los pagos parciales o totales de las obligaciones contraídas con las instituciones financieras.

Se acredita:

 Por el valor de los préstamos recibidos de parte de las instituciones financieras.

Saldo: Acreedor.

2.2.03. PRÉSTAMOS A LARGO PLAZO DE ACCIONISTAS

Representa los compromisos contraídos por los accionistas del club con las instituciones financieras, con plazos superiores a un año.

2.2.03.01.PRÉSTAMOS A LARGO PLAZO DE ACCIONISTAS

Constituye las deudas con un vencimiento superior a doce meses que el club mantiene con bancos y cooperativas de crédito.

Se debita:

Por los pagos parciales o totales de los compromisos contraídos con las instituciones financieras.

Se acredita:

 Por el valor de los créditos recibidos de parte de las instituciones financieras.

Saldo: Acreedor.

2.2.04. PROVISIONES PARA JUBILACIÓN PATRONAL

Es la pensión vitalicia que tienen derecho a recibir de su empleador, los trabajadores que por veinte y cinco años o más hubieren prestado sus servicios de manera continua o interrumpidamente, por lo tanto es necesario provisionar esta obligación.

2.2.04.01.PROVISIONES PARA JUBILACIÓN PATRONAL

Registra la provisión correspondiente a la pensión vitalicia que los trabajadores tienen derecho a recibir de su empleador, cuando hubieren prestado sus servicios por veinte y cinco años o más de forma continua o interrumpidamente.

Se debita:

 Por el valor de las provisiones para jubilación patronal pagadas a los trabajadores.

Se acredita:

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

Saldo: Acreedor.

2.2.05. PROVISIONES PARA DESAHUCIO

Registra las provisiones mensuales para afrontar casos de desahucio, es decir, el aviso con el que una de las partes contratantes hace conocer a la otra que su voluntad es la de dar por terminado el contrato.

2.2.05.01.PROVISIONES PARA DESAHUCIO

Representa las provisiones efectuadas mensualmente, para hacer frente a situaciones de desahucio, esto es, cuando una de las partes contratantes comunica mediante un aviso a la otra, su voluntad de finalizar el contrato.

Se debita:

 Por las provisiones para desahucio pagadas a los ex – empleados.

Se acredita:

 Por las provisiones con cargo a los resultados del ejercicio.

Saldo: Acreedor.

2.3. PASIVO DIFERIDO

Comprende las obligaciones que tiene el club, por valores en efectivo recibidos en forma anticipada, para realizar una venta o prestar un servicio en varios ejercicios en los cuales debe ser aplicado o distribuido.

2.3.01. ANTICIPO DE CLIENTES

Representa los cobros recibidos por anticipado, por los cuales el club adquiere la obligación futura de efectuar una venta o prestar un servicio.

2.3.01.01. ANTICIPO DE CLIENTES RECIBIDOS.

Representa los valores recibidos por adelantado con el objeto de asegurar la venta de bienes o prestación de servicios.

Por la entrega de los bienes y/o servicios.

Se acredita:

 Por los valores recibidos en forma anticipada de parte de los clientes.

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. APORTE DE SOCIOS

Es el aporte de los socios o accionistas que consta en la escritura de constitución del club.

3.1.01. APORTE DE SOCIOS

Constituye los aportes monetarios efectuados por los socios, que consta en la escritura de constitución del club.

3.1.01.01. APORTE DE SOCIOS

Consiste en el importe monetario que el club ha recibido al momento de su constitución por parte de sus socios, siempre que no constituyan contraprestación por la entrega de bienes o la prestación de servicios realizados por la organización, ni tengan la naturaleza de pasivo.

Se debita:

Por la disposición que de la aportación pueda realizarse.

Se acredita:

 Por los aportes de los socios para la constitución del club.

Saldo: Acreedor.

3.2. RESERVAS

Son un porcentaje de las utilidades netas anuales que se retienen para cubrir contingencias futuras que pueden perjudicar los intereses del club.

3.2.01. **RESERVAS**

Constituyen aquellos valores retenidos de las utilidades netas obtenidas por el club en un ejercicio económico, con el objetivo de cubrir contingencias que pueden perjudicar al club.

3.2.01.01. RESERVAS

Son valores retenidos de las utilidades líquidas del club para hacer frente a diversas eventualidades que se pueden suscitar; estas reservas son legal que se debe retener obligatoriamente por mandato de la Ley, y facultativa que se forma por disposición de la Junta General con el fin de cumplir un objetivo específico y por un tiempo limitado.

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 las reservas, cuando se obtiene utilidad.

Saldo: Acreedor.

3.3. RESULTADOS

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

3.3.01. UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES

Es el resultado favorable que ha tenido la empresa en ejercicios económicos anteriores.

3.3.01.01. UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES

Registra las utilidades obtenidas de años anteriores y que por resolución de la Junta General de Socios o accionistas no han sido distribuidas.

Se debita:

 Por la aplicación de las utilidades no distribuidas en pago de dividendos a los socios.

Se acredita:

 Por el incremento de las utilidades no distribuidas en el período.

Saldo: Acreedor.

3.3.01.02. (-) PÉRDIDA ACUMULADA DE EJERCICIOS ANTERIORES

Es el resultado negativo que ha tenido la empresa en ejercicios económicos anteriores.

Se debita:

 Por el incremento de las pérdidas acumuladas.

Se acredita:

 las – Por las amortizaciones que se realicen de las pérdidas acumuladas, afectando al capital.

Saldo: Acreedor.

3.3.02. UTILIDAD Ó PÉRDIDA DEL EJERCICIO ACTUAL

Constituye el resultado a favor o en contra de la organización, luego de determinar la diferencia entre los ingresos y los gastos.

3.3.02.01. UTILIDAD DEL EJERCICIO ACTUAL

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

Se debita:

- Por la distribución de las utilidades para cumplir con las obligaciones patronales y fiscales.
- Por la determinación de las reservas y dividendos.

Se acredita:

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

Saldo: Acreedor.

3.3.02.02.PÉRDIDA DEL EJERCICIO ACTUAL

Refleja el resultado negativo que ha tenido el club 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: Deudor.

4. INGRESOS

Representan el importe de los beneficios que percibe la organización en el desarrollo de sus actividades, en un determinado ejercicio económico.

4.1. VENTAS

Registra el valor de los ingresos que obtiene por concepto de venta de bienes o prestación de servicios por parte del club, durante el ejercicio económico.

4.1.01. **VENTAS**

Registra todas las ventas de mercaderías que posee la organización para comercializarlas, así como también la prestación de servicios, sean éstas al contado o a crédito.

4.1.01.01. VENTAS NETAS DE SERVICIOS

Registra los valores que recibe la organización por concepto de venta de publicidad y auspicios, taquilla por entradas a los partidos, cesión de derechos deportivos, abonos, rifas, cuota de jugadores, derechos de televisión, entre otros.

Se debita:

Por el cierre de las cuentas de ingreso.

Se acredita:

 Por las ventas de servicios al contado o crédito.

Saldo: Acreedor.

4.1.01.02. VENTAS NETAS DE BIENES

Registra los valores que recibe la organización por concepto de venta de uniformes, souvenirs, entre otros.

Se debita:

- Al final del ejercicio económico por el cierre de los descuentos y devoluciones en ventas y determinar las ventas netas.
- Por el cierre de ventas netas.

Se acredita:

Por la venta de mercaderías,
 al contado o crédito.

Saldo: Acreedor.

4.1.01.03. (-) DEVOLUCIONES EN VENTAS

Son aquellos retornos de mercaderías que el cliente realiza por diversos motivos como: no está de acuerdo con el pedido, los artículos no están en buenas condiciones, entre otros.

Se debita:

 Por la devolución de mercaderías que realizan los clientes.

Se acredita:

 Al final del ejercicio económico para cerrar las devoluciones en ventas y determinar las ventas netas.

Saldo: Deudor

4.1.01.04. (-) DESCUENTOS EN VENTAS

Registra los valores por descuentos o rebajas en ventas que la organización concede a terceras personas sobre la mercadería vendida, ya sea por pago al contado, por pronto pago, por el monto de las ventas o cualquier otro motivo.

Se debita:

 Por los descuentos realizados el momento de la venta de mercaderías.

Se acredita:

 Al final del ejercicio para cerrar el saldo de los descuentos en ventas y determinar las ventas netas.

Saldo: Deudor

4.1.01.05. UTILIDAD BRUTA EN VENTAS

Representa la ganancia obtenida en la comercialización de las mercaderías. Se obtiene por la diferencia de las ventas netas y costo de ventas.

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

Se acredita:

 Por la diferencia de las ventas netas y costo de ventas.

Saldo: Acreedor.

4.2. INGRESOS GRAVADOS

Son aquellos determinados en la Ley de Régimen Tributario Interno sometidos al pago del impuesto a la renta, luego de las deducciones legalmente establecidas.

4.2.01. RENDIMIENTOS FINANCIEROS

Constituyen los beneficios resultantes de una inversión, que obtiene el club.

4.2.01.01. INGRESOS POR RENDIMIENTOS FINANCIEROS

Representan la ganancia o utilidad que produce una inversión o negocio; registra también 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 los rendimientos intereses е recibidos o causados a favor de la empresa.

Saldo: Acreedor.

4.1. **OTROS INGRESOS**

Registra los valores recibidos por actividades diferentes al giro normal del club, es decir, que no se originan por el ejercicio de su actividad principal.

4.1.01. UTILIDAD POR VENTA DE ACTIVOS FIJOS

Registra la ganancia obtenida en la venta de los activos fijos, en los casos en que se considere necesario y se proceda a su enajenación.

4.1.01.01.UTILIDAD POR VENTA DE ACTIVOS FIJOS

Comprende los ingresos obtenidos de la venta de los activos fijos, en caso que se proceda a su enajenación por diversos motivos.

Se	aeb	ıta:	

- Por ajustes realizados.
- Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de ingreso.

Se acredita:

 Por la utilidad obtenida en la venta de activos fijos.

Saldo: Acreedor.

4.1.02. OTRAS RENTAS EXCENTAS

Se refiere a las rentas que no están afectadas por el pago de impuestos, es decir, que no tienen obligaciones tributarias o constituyen rentas específicas no gravadas.

4.1.02.01.OTRAS RENTAS EXCENTAS

Se refiere a la parte de los ingresos cuya tarifa de impuesto es cero, es decir no están afectadas por el pago de impuestos o constituyen ingresos no gravados, tales como las donaciones.

Se debita:

- Por ajustes realizados.
- Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de ingreso.

Se acredita:

Por los valores y bienes recibidos en donación.

Saldo: Acreedor.

4.2. INGRESOS POR ARRIENDOS

Registra el valor de los ingresos obtenidos por arrendamiento de propiedades del club a terceros y que no corresponden al giro principal.

4.2.01. INGRESOS POR ARRIENDOS

Constituye el valor de los ingresos que se obtienen por concepto de arrendamiento de propiedades que posee el club a terceros y que no corresponden a su actividad principal.

4.4.01.01. INGRESOS POR ARRIENDOS

Registra el importe de los ingresos que se obtienen provenientes del arrendamiento de las propiedades del club a terceros y que no pertenecen a su actividad principal.

Se debita:

- Por ajustes realizados.
- Al final del ejercicio por el cierre de las cuentas de ingreso.

Se acredita:

 Por el valor de los arriendos causados a favor del club.

Saldo: Acreedor.

5. COSTOS Y GASTOS

Representan los desembolsos que realiza el club en el giro normal de sus actividades en un determinado ejercicio económico.

5.1. COSTOS DIRECTOS

Son aquellos costos asociados directamente a la producción de un producto o la prestación de un servicio.

5.1.01. COSTOS

Representa el valor de los recursos económicos utilizados para la producción de un bien o la prestación de un servicio.

5.1.01.01.COSTOS DE VENTAS

Esta cuenta representa la salida de mercaderías al precio de costo. Es una cuenta de resultados en la cual se anotan los valores de adquisición de las mercaderías vendidas en un periodo determinado. Comprende el monto asignado por el club a los artículos y productos vendidos o servicios prestados.

Se debita:

 Al final del ejercicio económico por el cierre del inventario inicial de mercaderías y las compras netas.

Se acredita:

 Al final del ejercicio por el ingreso del inventario final de mercaderías y por el cierre de ventas netas determinación de la utilidad bruta en ventas.

Saldo: Deudor

5.2. GASTOS

Representan los egresos o salidas de dinero por parte del el club para adquirir un bien o servicio en particular.

5.2.01. GASTOS DE PERSONAL

Registra el desembolso de sumas de dinero pagados a los empleados por concepto de servicios recibidos.

5.2.01.01. SUELDOS Y SALARIOS

Registra los gastos ocasionados por concepto de sueldos del personal administrativo, técnico y jugadores del club, de conformidad con las disposiciones legales.

Se debita:

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

Se acredita:

- Por ajustes realizados.
- Al final del ejercicio por el cierre de las cuentas de gasto.

Saldo: Deudor.

5.2.01.02. BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES

Registra los gastos ocasionados por concepto de décimo tercer y décimo cuarto sueldo, vacaciones, primas y bonificaciones del personal que labora en el club, de conformidad con las disposiciones legales; así como también valores que se entrega al personal como indemnizaciones para resarcir algún daño o perjuicio.

Se debita:

Por el valor pagado o causado por concepto de décimo tercer y décimo cuarto sueldo, vacaciones, primas, bonificaciones e indemnizaciones al personal que labora en el club.

Se acredita:

- Por ajustes realizados.
- Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

5.2.01.03. APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL

Registra el valor de los gastos pagados por el club por concepto del 12.15% de aporte patronal al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, de acuerdo a lo que establece la Ley, así como también los gastos ocasionados por fondos de reserva del personal que labora en el club.

Se debita:

Por el valor pagado por aporte patronal al IESS y fondos de reserva del personal del club.

Se acredita:

- Por ajustes realizados.
- Al final del ejercicio por el cierre de cuentas de gasto.

Saldo: Deudor.

5.2.02. GASTO DE VENTAS

Comprenden los gastos ocasionados en el giro normal del club y que están relacionados directamente con la gestión de ventas, para alcanzar mayor eficiencia en la distribución de productos o prestación de servicios.

5.2.02.01. 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 por el cierre de cuentas de gasto.

Saldo: Deudor.

5.2.02.02. ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES

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

 Por el valor pagado o causado por concepto de arriendos.

Se acredita:

- Por el valor de los ajustes.
- Al final del ejercicio por el cierre de cuentas de gasto.

Saldo: Deudor.

5.2.02.03. MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN

Registra los valores pagados o causados por concepto de mantenimiento y reparación de activos fijos.

Se debita:

 Por el valor pagado o causado por concepto de mantenimiento y reparación de activos fijos.

Se acredita:

- Por ajustes realizados.
- Al final del ejercicio por el cierre de cuentas de gasto.

Saldo: Deudor.

5.2.02.04. COMBUSTIBLES

Registra el valor de los gastos pagados a los proveedores por concepto de combustible para el desarrollo de las actividades del club.

Se debita:

 Por el valor pagado o causado por concepto de combustible.

Se acredita:

- Por el valor de los ajustes.
- Al final del ejercicio por el cierre de cuentas de gasto.

Saldo: Deudor.

5.2.02.05. PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD

Registra los valores pagados por concepto de publicidad de la organización por los diferentes medios de comunicación como televisión, radio, otros.

 Por el valor pagado o causado por concepto de publicidad.

Se acredita:

- Por el valor de los ajustes.
- Al final del ejercicio por el cierre de cuentas de gasto.

Saldo: Deudor.

5.2.02.06. SUMINISTRO Y MATERIALES

Registra el valor de los gastos pagados o causados por concepto de suministros de oficina, suministros de limpieza, material deportivo, medicinas, bebidas, entre otros, para el desarrollo de las actividades de la organización.

Se debita:

 Por el valor pagado o causado por concepto de suministros de oficina, suministros de limpieza, material deportivo, medicinas, bebidas, entre otros.

Se acredita:

- Por ajustes realizados.
- Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

Saldo: Deudor.

5.2.02.07. TRANSPORTE

Registra los valores cancelados por concepto de transporte del personal para el desarrollo de las actividades propias del club; así como también el importe cancelado por mensajería.

Se debita:

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

Se acredita:

- Por ajustes realizados.
- Al final del ejercicio por el cierre de las cuentas de gasto.

5.2.02.08. GASTOS DE VIAJE

Registra el importe cancelado por concepto de movilización, hospedaje, y alimentación del personal, para desarrollar la actividad principal del club.

Se debita:

 Por el valor pagado por movilización, hospedaje, y alimentación del personal

Se acredita:

- Por ajustes realizados.
- Al final del ejercicio por el cierre de las cuentas de gasto.

Saldo: Deudor.

5.2.02.09. OTRAS PÉRDIDAS

Registra gastos originados por ajustes contables, intereses y multas pagadas al Servicio de Renta Internas, tarjetas SIMERT, entre otros.

Se debita:

 Por el valor pagado por ajustes contables, intereses y multas pagadas al SRI, entre otros.

Se acredita:

- Por ajustes realizados.
- Al final del ejercicio por el cierre de cuentas de gasto.

Saldo: Deudor.

5.2.02.10. COMPRAS

Registra la adquisición de artículos para la venta a los diferentes proveedores.

Se debita:

- Por las adquisiciones de mercaderías.
- Al final del ejercicio por el valor del transporte en compras, incrementando el valor de las compras.

Se acredita:

- Al fin del ejercicio para cerrar valores de devoluciones y descuentos en compras y determinar compras netas.
- Al fin del ejercicio para cerrar valor de las compras netas.

5.2.03. GASTOS GENERALES

Engloba gastos necesarios para no cesar la actividad del club, tales como gastos por concepto de seguros, gastos de gestión, impuestos, contribuciones, depreciaciones, amortizaciones, servicios básicos, seguridad, entre otros.

5.2.03.01. SEGUROS Y REASEGUROS

Registra el valor de los gastos pagados por concepto de seguros a favor del personal del club o de sus bienes.

Se debita:

 Por el valor pagado o causado por concepto de seguros.

Se acredita:

- Por ajustes realizados.
- Al final del ejercicio por el cierre de las cuentas de gasto.

Saldo: Deudor.

5.2.03.02. GASTOS DE GESTIÓN

Representa el importe cancelado por gastos del personal administrativo, eventos deportivos, cesión de derechos deportivos, comisión por partido con el campeón nacional, transferencia de jugadores, entre otros.

Se debita:

 Por el valor pagado o causado por concepto de gastos del personal administrativo, eventos deportivos, cesión de derechos deportivos, comisión por partido con el campeón nacional, transferencia de jugadores, entre otros.

Se acredita:

- Por ajustes realizados.
- Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

5.2.03.03. IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS

Representa los valores monetarios cancelados por concepto de permisos municipales, trámites de autorización de rifas, multas y sanciones a la AFPL, taquilla de cortesía, pagos a notarios y registradores, porcentaje de la taquilla a FDPL, FEF, AFPL.

Se debita:

 Por el valor pagado o causado por concepto de permisos municipales, trámites de autorización de rifas, multas y sanciones a la AFPL, taquilla de cortesía, pagos a notarios y registradores, porcentaje de la taquilla a FDPL, FEF, AFPL.

Se acredita:

- Por ajustes realizados.
- Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

Saldo: Deudor.

5.2.03.04. DEPRECIACIONES

Registra los valores de la depreciación de muebles y enseres, maquinaria , equipo e instalación y equipo 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 por el cierre de las cuentas de gasto.

Saldo: Deudor.

5.2.03.05. AMORTIZACIONES

Registra los valores de la amortización de las marcas, patentes y gastos de organización y constitución; la amortización debe considerarse para los períodos en los cuales producirá beneficios económicos.

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

Se acredita:

- Por ajustes realizados.
- Al final del ejercicio por el cierre de las cuentas de gasto.

Saldo: Deudor.

5.2.03.06. SERVICIOS PÚBLICOS

Registra el valor de los gastos pagados por concepto de servicios como: agua potable, luz eléctrica, teléfono, internet, celular, utilizados en el desarrollo de las actividades de la organización.

Se debita:

 Por el valor pagado por concepto de servicios como: agua potable, luz eléctrica, teléfono, internet, etc.

Se acredita:

- Por ajustes realizados.
- Al final del ejercicio por el cierre de las cuentas de gasto.

Saldo: Deudor.

5.2.03.07. PAGOS OTROS SERVICIOS

Comprende los desembolsos monetarios efectuados por concepto de servicios de seguridad, bodega y almacenaje, servicios ocasionales de personal, trámites y verificación, limpieza, tv. cable, buro crediticio, garaje, datafast, alquiler de radio de comunicación, servicios técnicos, gastos de programación, alquiler de cancha deportiva, capacitación de personal, arbitraje de los partidos, reembolso de viáticos de árbitros, pérdidas por taquilla, mano de obra de infraestructura.

Por el valor cancelado por concepto de otros servicios como: servicios ocasionales de personal, limpieza, Datafast, alquiler de radio comunicación, servicios técnicos, gastos de programación, alquiler de cancha deportiva, etc.

Se acredita:

- Por ajustes realizados.
- final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

Saldo: Deudor.

5.2.03.08. PAGOS POR OTROS BIENES

Registra el importe monetario cancelado por equipos de vigilancia y telecomunicaciones, electrodomésticos, trabajos de infraestructura, gastos para rifas y vallas publicitarias.

Se debita:

Por el valor cancelado por concepto de equipos de vigilancia telecomunicaciones, electrodomésticos, trabajos de infraestructura, gastos para rifas y vallas publicitarias.

Se acredita:

- Por ajustes realizados.
- ΑI final del eiercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

Saldo: Deudor.

5.02.04. GASTOS FINANCIEROS

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

5.2.04.01. INTERESES BANCARIOS

Registra los valores pagados por concepto de intereses generados por créditos solicitados.

Por el valor pagado o causado por concepto de intereses.

Se acredita:

- Por ajustes realizados.
- Al final del ejercicio por el cierre de las cuentas de gasto.

Saldo: Deudor.

5.2.04.02. COMISIONES BANCARIAS

Registra los valores que las instituciones financieras cobran al club por concepto de comisiones bancarias, comisión por cheques protestados, comisión por tarjetas de crédito y comisión por préstamos ocasionales.

Se debita:

 Por las notas de débito bancarias emitidas por comisiones bancarias, comisión por cheques protestados, comisión por tarjetas de crédito y por préstamos ocasionales.

Se acredita:

- Por ajustes realizados.
- Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

Saldo: Deudor.

5.2.05. GASTO PROVISIONES

Constituyen los fondos destinados a cubrir contingencias que se presenten en el desarrollo normal de las actividades del club.

5.2.05.01. PROVISIONES

Registra el valor calculado por concepto de valores que se provisionan para cubrir el riesgo de cuentas de dudosa recuperación, provisiones para jubilación patronal y desahucio.

Por el valor calculado como incobrable según el método aplicado; así como también por el importe de las provisiones para jubilación patronal y desahucio.

Se acredita:

- Por ajustes realizados.
- Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

Saldo: Deudor.

5.2.06. GASTOS DE SALUD

Constituyen desembolsos de dinero efectuados para preservar o recuperar el bienestar físico y psicológico del personal que labora en el club.

5.2.06.01. GASTOS POR ATENCIÓN MÉDICA

Registra desembolsos monetarios efectuados por hospitalización, exámenes de laboratorio, medicación y suministros y honorarios médicos.

Se debita:

 Por el valor pagado por concepto de hospitalización, exámenes de laboratorio, medicación y suministros y honorarios médicos.

Se acredita:

- Por ajustes realizados.
- Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

CÓD.	CANT.	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
1.		ACTIVOS		
1.1.		ACTIVO CORRIENTE		
1.1.01.		CAJA / BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS		24.174,84
1.1.01.01.		CAJA		9.191,25
1.1.01.01.01		CAJA DE ABONOS	890,00	890,00
1.1.01.01.02		CAJA CUOTA JUGADORES	118,00	118,00
1.1.01.01.03		CAJA GENERAL	8.053,25	8.053,25
1.1.01.01.04		EFECTIVO DE TAQUILLAS	130,00	130,00
1.1.01.02.		BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS		14.983,59
1.1.01.02.01		BANCO DE LOJA CTA. CTE. 290118245	9.310,00	9.310,00
1.1.01.02.02		PRODUBANCO CTA. CTE. 02125005810	126,00	126,00
1.1.01.02.03		BANCO DE LOJA AHORROS	12,75	12,75
1.1.01.02.04		AHORROS COOPMEGO 401010648711	50,16	50,16
1.1.01.02.05		COOP. AHORROS TRANS. LOJA	5,40	5,40
1.1.01.02.06		COOP. AHORROS SINDICATO CHOFERES	7,80	7,80
1.1.01.02.07		COOP. AHORROS PROBIENESTAR	8,39	8,39
1.1.01.02.08		COOP. AHORROS CADECOL	62,84	62,84
1.1.01.02.09		COOP. AHORRO Y CRÉDITO FORTUNA	10,79	10,79
1.1.01.02.10		CRECEDIARIO BANCO DE LOJA	5.306,46	5.306,46
1.1.01.02.11		COOP. PADRE JULIAN LORENTE	37,00	37,00
1.1.01.02.12		BANCO PICHINCHA CTA. AHORROS	46,00	46,00
1.1.03		CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR		138.183,39
1.1.03.02		CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		138.183,39
1.1.03.02.01		CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	138.183,39	138.183,39
		Intermediaria de Ventas Super Bahía Subahi S.A.	32.400,00	32.400,00
		Cooperativa de Ahorro y Crédito Cadecol	27.500,00	27.500,00
		Cooperativa de Ahorros Sindicato de Choferes	11.200,00	11.200,00
		Industria Lojana de Especerías ILE C.A.	15.378,77	15.378,77
		Automóvil Club del Ecuador Aneta	22.279,95	22.279,95
		The Tesalia Springs Company S.A.	23.408,00	23.408,00
		Econofarm S.A.	5.926,67	5.926,67
		Sr. Manuel Ricardo Duarte Ortiz	90,00	90,00
1.1.07		INVENTARIOS		45.347,36
1.1.07.01.		INVENTARIO DE MERCADERÍAS EN ALMACÉN		31.696,27
1.1.07.01.01.		INV. MERCADERÍAS EN ALMACÉN 12%		31.696,27
	26	Buso Rojos - Sud-Americana "M"	50,16	1.304,16
	12	Buso Rojos - Sud-Americana "L"	50,16	601,92
	30	Buso Rojos - Sud-Americana "XL"	50,16	1.504,80
	45	Buso Negro Sud-Americano "L"	50,16	2.257,20
	34	Buso Negro Sud-Americano "XL"	50,16	1.705,44
	1	Buso Arq. "Verde/Negro " Sud-Amer. "L"	50,16	50,16
	3	Buso Arq. "Rojo/Negro" Sud-Amer. "L"	50,16	150,48



CÓD.	CANT.	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
	3	Buso Arq. "Naranja /Negro" Sud-Amer. "L"	50,16	150,48
	3	Buso Arq. "Azul/Negro " Sud-Amer. "L"	50,16	150,48
	10	Chaleco Plomo (filo blanco)	22,07	220,70
	8	Chaleco Entren (Naranja-Negro) "L"	22,07	176,56
	12	Camiseta Roja Sud-Americano "XL"	33,41	400,92
	19	Camiseta Negro Sud-Americano "S"	33,41	634,79
	23	Camiseta Negra Sud-Americana "M"	33,41	768,43
	7	Camiseta Negra Sud-Americana "L"	33,41	233,87
	10	Camiseta Negra Sud-Americana "XL"	33,41	334,10
	5	Cam. Oficial Blanca Camp. Nacional "M"	33,41	167,05
	6	Cam. Oficial Blanca Camp. Nacional "L"	33,41	200,46
	3	Cam. Oficial Blanca Camp. Nacional "XL"	33,41	100,23
	18	Camiseta Oficial Juego Blanca "S"	33,41	601,38
	2	Camisetas Oficial Juego Blanca "XL"	33,41	66,82
	3	Camiseta Alter. Negro "M"	33,41	100,23
	5	Camiseta Alter. Negro "L"	33,41	167,05
	5	Camiseta Alter. Negro "XL"	33,41	167,05
	2	Camiseta Color Roja - N 1 "S"	33,41	66,82
	2	Camiseta Color Roja - N 12 "M"	33,41	66,82
	1	Camiseta Blanca (Est. Negro) "XL"	33,41	33,41
	5	Camiseta Roja Present. "U"- "M"	21,36	106,80
	21	Camiseta Roja Present. "U"- "L"	21,36	448,56
	4	Camiseta Roja Present. "U"- "XL"	21,36	85,44
	20	Camiseta Verde Caña "M"	18,68	373,60
	10	Camiseta Verde Caña "L"	18,68	186,80
	1	Camiseta Amarilla (Shirt 3) "M"	18,68	18,68
	10	Camiseta Amarilla (Shirt 3) "L"	18,68	186,80
	1	Camiseta Amarilla (Shirt 3) "XL"	18,68	18,68
	17	Camiseta Naranja (Shirt 5) "M"	18,68	317,56
	11	Camiseta Naranja (Shirt 5) "L"	18,68	205,48
	7	Camiseta Naranja (Shirt 5) "XL"	18,68	130,76
	24	Camiseta Entren. Azul (Shirt 1) "M"	18,68	448,32
	10	Camiseta Entren. Azul (Shirt 1) "L"	18,68	186,80
	4	Camiseta Entren. Azul (Shirt 1) "XL"	18,68	74,72
	1	Camiseta Polo Verde "M"	24,71	24,71
	2	Camiseta Polo Verde "XL"	24,71	49,42
	4	Camiseta Blanca Camp. Sud-Amer. "XL"	33,41	133,64
	5	Pantaloneta Alterna (Negra-Roja-Verde) "M"	26,75	133,75
	2	Pantaloneta Alterna (Negra-Roja-Verde) "L"	26,75	53,50
	1	Pant. Blan. c/bolsillo (Vivo Rojo) "M"	20,03	20,03
	6	Pant. Blan. c/bolsillo (Vivo Rojo) "L"	20,03	120,18
	3	Pant. Blan. c/bolsillo (Vivo Rojo) "XL"	20,03	60,09
	2	Pantaloneta Negra (Vivo amarillo) "M"	20,03	40,06



CÓD.	CANT.	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
	10	Pantaloneta Negra (Vivo amarillo) "L"	20,03	200,30
	21	Pantaloneta Negra (Vivo verde caña) "M"	20,03	420,63
	10	Pantaloneta Negra (Vivo verde caña) "L"	20,03	200,30
	30	Pantaloneta Blanca (Vivo Azul) "M"	20,03	600,90
	18	Pantaloneta Blanca (Vivo Azul) "L"	20,03	360,54
	5	Pantaloneta Blanca (Vivo Azul) "XL"	20,03	100,15
	2	Pantaloneta Roja "U" - "XL"	26,75	53,50
	1	Pantaloneta Verde 2 (Vivo blanco) "L"	20,03	20,03
	7	Pantaloneta Verde 2 (Vivo blanco) "XL"	20,03	140,21
	2	Pantaloneta Simple Roja - N 1 "S"	20,03	40,06
	2	Pantaloneta Simple Roja - N 12 "M"	20,03	40,06
	4	Pantaloneta Ploma - Entrenam. "M"	20,03	80,12
	12	Pantaloneta Ploma - Entrenam. "L"	20,03	240,36
	2	Pantaloneta Ploma - Entrenam. " XL"	20,03	40,06
	1	Pantaloneta Blanca "U" - "M"	26,75	26,75
	38	Pantaloneta Negra (Vivo blanco) "M"	20,03	761,14
	26	Pantaloneta Negra (Vivo blanco) "L"	20,03	520,78
	21	Pantaloneta Negra (Vivo blanco) "XL"	20,03	420,63
	6	Pantaloneta Roja Alt. Sud-Americana "M"	26,75	160,50
	4	Pantaloneta Roja Alt. Sud-Americana "L"	26,75	107,00
	3	Pantaloneta Roja Alt. Sud-Americana "XL"	26,75	80,25
	2	Pantaloneta Oficial "Blanca" "M"	26,75	53,50
	5	Pantaloneta Oficial "Blanca" "L"	26,75	133,75
	3	Pantaloneta Oficial "Blanca" "XL"	26,75	80,25
	3	Pantalones Negros Sud-Amer. "L"	33,41	100,23
	3	Capri Rojo 3/4 de presentación "M"	33,41	100,23
	3	Capri Rojo 3/4 de presentación "L"	33,41	100,23
	5	Capri Verde - 3/4 de presentación "M"	33,41	167,05
	4	Capri Verde - 3/4 de presentación "L"	33,41	133,64
	3	Capri Blanca - 3/4 de presentación "M"	33,41	100,23
	4	Capri Blanco - 3/4 de presentación "L"	33,41	133,64
	78	Polín Blanco Oficial	4,62	360,36
	65	Polín Negro / Plomo - Pares	4,62	300,30
	199	Polín Plomo - Pares	4,62	919,38
	100	Polín Rojo /Blanco - Pares	4,62	462,00
	65	Polín Verde / Plomo - Pares	4,62	300,30
	61	Polín Rojo - Pares	4,62	281,82
	15	Polín Amarillo - Pares	4,62	69,30
	18	Polín Naranja - Pares	4,62	83,16
	19	Polín Azul / Negro - Pares	4,62	87,78
	66	Polín Rojo/Blanco - Pares	4,62	304,92
	137	Polín Negro / Rojo - Pares	4,62	632,94
	33	Ternos Ext. (Blanco-Rojo) Present. "M"	80,29	2.649,57



OÓD	CANT	2574115	VALOR	VALOR
CÓD.	CANT.	DETALLE T	UNITARIO	TOTAL
	2	Ternos Ext. (Blanco-Rojo) Present. "L"	80,29	160,58
	4	Ternos Presentación Rojo / Rojo "M"	66,90	267,60
	2	Ternos Presentación Rojo / Rojo "L"	66,90 44,15	133,80 441,50
	10	Ternos Infantil	·	•
	200	Stickers de cinta adhesiva "U" (100u-c/u)	0,25	50,00
	6	Llaveros tipo Patín	1,00	6,00 215,00
	43	Floreros de losa tipo "U" blancos	5,00	324,00
	18	Porta placas de carro tipo "U" blancas	18,00	•
	25	Banderines Blancas "U" - Rojo	2,00	50,00
	418	Manillas Blancas de Liga de Loja	0,25	104,50 290,00
	290	Manillas de La Tricolor	1,00	
	1619	Manillas de tela varios diseños y colores	1,00	1.619,00
1.1.07.02.	79	Prendedores de la "U" y el "Oso" INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES	0,75	59,25
1.1.07.02.		SUMINISTROS DE LIMPIEZA		13.651,09 84,24
1.1.07.02.01	,		24.00	•
	2 1	Dispensadores para papel WB- grande, blancos.	21,00	42,00
		Basurero de acero inoxidable de 12 Lts.	16,07	16,07
	1	Basurero plástico C/Tapa - color blanco.	12,23	12,23
	1	Basurero plástico C/Tapa- color azul.	9,15	9,15
	1	Cesto para basura metálico, color negro- malla.	4,04	4,04
1.1.07.02.02	1	Paquetes de toalla de mano.	0,75	0,75
1.1.07.02.02	,	SUMINISTROS DE OFICINA Denclara de capitaria debla madara calar acaba	22.00	604,80
	4	Papelera de escritorio doble, madera color caoba.	22,00	88,00
	1	Papelera de Escritorio doble, plástica color negro.	5,45	5,45
	2	Papelera de escritorio doble, lansser color negro.	5,18	10,36
	3	Sillas plásticas color blanco, rectas.	6,36	19,08
	4	Sillas plásticas color blanco - hueso, normal.	6,00	24,00
	1	Pizarra de tiza líquida acrílica blanca de 1.20mts x 0.80 cm. Teléfono Panasonic, Mod: KX-FT901LA, Serie: 4HCQA 026345 color negro, con	22,00	22,00
	1	Fax Modem.	52,00	52,00
	1	Teléfono Panasonic, Mod: KX-TS-520LX, Serie: 01BXA W5307, convencional,	,	,
		color4 negro.	23,00	23,00
	1	Teléfono inalámbrico CNT, N 3026517, negro HAWEL Mod: ETS2055, Serie:	40.00	40.00
	1	ZDA9KA-1190202495. Teléfono Panasonic, Mod: KX-T7730X, Serie: 2BCCE color blanco, con	40,00	40,00
	'	auricukar y cable conexión.	42,00	42,00
	1	Teléfono PANATEL, Mod: KX-TS - 6029 - CID, 3 pilas "AA"	24,00	24,00
	1	DVD color negro, LG, Mod: DV-556.	80,00	80,00
	3	Calculadora - Sumadora operacional, color negro, marca CASSIO FX-350MS.	8,60	25,80
	2	Calculadora Sumadora CASSIO blanco. Marc: DR-120 TM, made In China,	-,	-,,,,
		operacional.	8,60	17,20
	12	Calculadoras-Sumadoras DX-120-S-12 Digit.	7,31	87,72
	2	Calculadoras CASSIO FX-350.	8,50	17,00



CÓD.	CANT.	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
	1	Calculadoras CASSIO MW-8V.	4,69	4,69
	1	Grapadora ARTESCO negra.	3,50	3,50
	2	Grapadora SWINGLINE negra.	9,50	19,00
1.1.07.02.04		SUMINISTROS DE COMPUTACIÓN		202,25
	5	Teclado GENIUS, Mod: K639, Serie: WE2792026398 color negro	9,70	48,50
	1	Impresora marc: PIXMA-CANON, negro, Mod: MP - 280, multifuncion (imp Copiad. y Scanner).	60,00	60,00
	1	Impresora CANON PIXMA MP-230, negro, Serie: L -08323 Mod: 6220B004 - Multifunción.	93,75	93,75
1.1.07.02.05		MATERIALES DE OFICINA		207,64
	26	Fundas para CD de color.	0,05	1,30
	2	Sacagrapas chino.	0,42	0,84
	10	Marcador permanente Pelikan.	0,48	4,80
	1	Pasta Sortwit - mano.	1,25	1,25
	6	Manecillas negras 51mm.	0,12	0,72
	5	Rollos de papel para Fax.	1,78	8,90
	1	Marcador Yoka para CD.	0,82	0,82
	2	Corrector Bolígrafo.	1,08	2,16
	2	Portaclips pequeño.	0,75	1,50
	3	Par de pilas Sonny 3AAA.	1,62	4,86
	2	Reglas de metal de 30 cm.	1,68	3,36
	4	Marcador Snowan.	0,42	1,68
	1	Cinta Scotch 3/4 - rollo.	0,25	0,25
	1	Cinta Embalaje transparente.	0,95	0,95
	4	Lápiz de papel.	0,22	0,88
	1	Borrador de queso BT-20.	0,12	0,12
	20	Carpetas Folder Nacional.	0,08	1,60
	6	Cajitas de Clips Alex.	0,48	2,88
	5	Cinta Masking 3/4.	0,68	3,40
	8	Cinta Scotch 3/4.	0,25	2,00
	4	Cinta de Embalaje transparente	0,95	3,80
	150	Fundas Manila - c/Log verdes.	0,78	117,00
	7	Papel BOND de 75 gr. REPROGRAF.	3,08	21,56
	12	Esferos BIC punto fino, azul.	0,22	2,64
	25	Fundas de MANILA F-4.	0,05	1,25
	25	Fundas de MANILA F-5.	0,06	1,50
	25	Fundas de MANILA F-6-	0,07	1,75
	8	Cajitas de clips ALEX.	0,48	3,84
	4	Barras de goma sólida UHU.	0,68	2,72
	3	Cajas de grapas 26/6 * 5.000.	1,25	3,75
	4	Marcador resaltador TRATTO.	0,89	3,56
1.1.07.02.07		MATERIAL DEPORTIVO		12.552,16
	4	Bidones de GATORADE de 10 gal., tomates.	8,00	32,00



CÓD.	CANT.	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
	6	Bidones de GATORADE 48- QT.	10,00	60,00
	429	Toma Todos color verde - GATORADE.	9,50	4.075,50
	4	Hielera con garuchas- Tomate - GATORADE.	10,00	40,00
	88	Toallas de mano color blancas.	2,50	220,00
	3	Balones de Futbol "ADIDAS TANGO" - BLANCO - NEGROS	120,00	360,00
	6	Balones de Futbol "ADIDAS CAFUSA" - BLANCO - NEGROS-VERDE	80,00	480,00
	15	Balones "BRAZUCA" OMB-g73617 N 5	134,93	2.023,95
	5	Balones "BRAZUCA" OMB-g73617 N 5	134,93	674,65
	12	Balones ADIDAS "BRAZUCA" CAMP. ECUATORIANO	134,93	1.619,16
	10	Balon "BEAZUCA" Oficial de juego	134,93	1.349,30
	50	Balón "MIKASA" N 05 (Negro/Blanco)	29,96	1.498,00
	4	Balon "BRAZUCA GLIDERF" Oficial de juego N 4	29,90	119,60
		TOTAL ACTIVO CORRIENTE		207.705,59
1.2		ACTIVO FIJO		
1.2.01		ACTIVO FIJO DEPRECIABLE		23.895,37
1.2.01.01		ACTIVO FIJO DEPRECIABLE		23.895,37
1.2.01.01.01		MUEBLES Y ENSERES		8.844,04
	3	Escritorios armados de formica café y metálica color negro, con tres cajones a la derecha y chapa de seguridad, de primera.	218,75	656,25
	6	Modulares para equipo de cómputo, tipo L en madera tratada, terminado en laca color caoba, con metal, perforado, incluye bandeja para teclado y mouse.	316,96	1.901,76
	1	Muebles para computadora color concho de vino y negro, con bandeja de teclado y soporte para impresora, arnado, hierro cuadrado y redondo.	105,00	105,00
	3	Mesas tipo velador en formica, color café, con dos puertas, 2 divisiones internas y chapa de seguridad.	120,54	361,62
	1	Mueble de madera con cajuela, color caoba, madera tratada, de cinco depósitos, tipo archivador.	120,00	120,00
	1	Armario tipo velador en madera tratada, terminado en laca color caoba, con 3 gavetas.	115,00	115,00
	1	Archivador con 4 cajones, lacada y terminada en color caoba con chapa de		
	,	seguridad.	110,00	110,00
	3	Archivador aéreo de 1.20 m. metal perforado blanco Juego de sillas giratorias para oficina, en corosil color negro, con garruchas	142,86	428,58
	1	reclinable, tipo secretaria y tipo ejecutivo	120,00	120,00
	1	Sillón tipo Presidente, corosil negro, con garruchas respaldar recto.	263,39	263,39
	1	Sillón tipo Gerente, Negro, respaldar corosil, con garruchas y coderas, graduable en altura.	254,46	254,46
	8	Sillón tipo Ejecutivo, respaldar de malla, rectos con garruchas, graduables en altura y coderas.	129,46	1.035,68
	1	Silla tipo Ejecutivo, respaldar de malla, rectos, garruchas, graduables en altura, con coderas negros.	129,46	129,46
	3	Sillón tipo Secretaria de malla, color negro, espaldar recto, con garruchas, graduable en altura, con coderas.	100,21	300,63
	8	Silla Niquelada Negro, espaldar de cuero, sin garruchas.	174,11	1.392,88
	4	Sillón Unipersonal - negro, corosil.	100,00	400,00
	2	Sillón Doble, corosil negro.	197,00	394,00



CÓD.	CANT.	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
	3	Anaquel de madera tratada con dos puertas inferiores, divisiones internas		
		superiores.	174,11	522,33
	1	Mueble unipersonal color floreado.	110,00	110,00
	1	Grabadora redonda color plata, puerto USB, LG,CD, Radio AM-FM.	123,00	123,00
1.2.01.01.04		EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE		15.051,33
	1	Computador Clon s/marca, incluye parlantes Mod: SP-Q06S negro.	495,00	495,00
	1	Computador Clon s/marca, Cod:20050200046, parlantes QBEX.	495,00	495,00
	1	Computador portátil, marca DELL, negro, incluye cargador de energía y mouse.	440,00	440,00
	1	Computador portátil, negro BENQ- 4E-E018-L01, Serie: HBPCA-000117049, Mod:CPBMK-XFY82-JKDRH-4B3XJ-T3 T4R- incluye cargador de energía.	347,52	347,52
	1	Computador portátil, negro BENQ- 4E-E018-L01, Serie:HBPCA-00088049, Mod: MGKHF-76848-PH2HW-8DXWC- F47VW-: incluye cargador de energía y		
		manuales.	347,52	347,52
	1	Computador portátil, negro BENQ- 4E-E018-L01, Serie HBPCA-00082049, Mod:YQJB-824RR-GJW3-B69PW incluye cargador de energía y manuales.	347,52	347,52
	1	Computador portátil, negro BENQ- 4E-E018-L01, Serie: HBPCA-00116049, Mod: QXF26-6Y7HD-KK63H-YX4CX-QR 22-Q, incluye cargador de energía y	047,02	047,02
		manuales.	347,52	347,52
	1	Computador portátil, negro BENQ- 4E-E018-L01, Serie: HBPCA-00170049, Mod: GGKCT-CDYBK-DDR84-83X47-H6 Q95, incluye cargador de energía y manuales.	347,52	347,52
	1	Computador portátil, negro BENQ- 4E-E018-L01, Serie HBPCA-00085049,	347,32	347,32
	'	Mod: V6G4H-7DPJK-329VK-8BCCA-7M TFW- incluye cargador de energía y manuales.	347,52	347,52
	1	Computador portátil, negro BENQ- 4E-E018-L01, Serie HBNCA-00051049,		
		Mod: 7YGCK-WJ4F4-28V2Q-M6MG4-26 KCW, incluye cargador de energía y		
	_	manuales.	347,52	347,52
	1	Computador portátil, negro BENQ- 4E-E018-L01, Serie: HBPCA-00126049, Mod: P38FC-229TR-V2G9V-B83DV 47VJ3, incluye cargador de energía y manuales.	347,52	347,52
	1	Computador portátil, negro marc: BENQ- 4E-E018-L01 Serie: HBPCA-	041,02	0+1,02
	'	00165049, Mod: VK84P-4964W-6HKQC YPM-8H-V-676B, incluye cargador energía y manuales.	347,52	347,52
	1	Computador CORE-I5 - 2.9Ghz, Intel DH61, Mem.RAM-8GB Kingt, Disco duro de 1000GB, DVD LG, lector mem. fuente poder 600Watt, Zogist PCI de 1 GB		
	1	color negro, teclado Genius, parlantes Genius y mouse óptico Genius. Computador INTEL DUAL CORE - G620, Mem. RAM-4GB King, Disco duro de	1.064,73	1.064,73
		1000GB, DVD LG, lector mem. fuente poder 600Watt, Zogist PCI de 1 GB color negro. Dual. teclado Genius, parlantes Genius y mouse óptico Genius.	631,29	631,29
	1	Impresora Mod: P170B, Serie: G8-DY-430444 - Puerto USB Paralelo, blanco hueso. Cod: 0086 - LX - 300 Matricial.	120,00	120,00
	1	Impresora marca: PIXMA-CANON, negro, Mod: MX - 320 Multif. (Impres. Copiad. y scanner).	119,00	119,00
	1	Impresora Multi- PHOTO EPSON-L-800, Sist. Cont. negra, impresión de fotos, en CD - DVD - Impresora Fotográfica Mod: C11CB57201, Serie: Q7ZK-004377.	347,52	347,52
	1	Impresora Ultra Electronic - MAGICARD - E9306 - blanca, para impresión de credenciales Tarjeta tipo inteligente Mod: RIO PRO - 3652-0001, Serie:		
		54C9154.	321,43	321,43
	1	Impresora EPSON LX-300-Plus, negro, Serie: NUGY147925 Mod: P170B, Puerto USB y Paralelo.	224,25	224,25



"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA"

INVENTARIO INICIAL

CÓD.	CANT.	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
	1	Impresora EPSON Stylus Office - negra, Mod: B-322-A Serie: LNVY-013368, N		
		650 - Inyect. A3.	321,43	321,43
	1	Impresora MULTIFUNCIONAL - RICOH - ATICIO - MP-C2500 Serie: L3675501021, N K61077061025, Cod: 413762, blanca Made In Japan.	6.570,00	6.570,00
	1	Data Fast, Registro Tarjetas en Red, plomo, S/marca N M24-503-36-LAB, Serie: 522-410-405, Tipo 2224 6445	425,00	425,00
	1	Reloj Biométrico *H4-Registro de Asistencia, Negro, Serie: N 3049541430002 - Digital - Reloj.	349,00	349,00
		TOTAL ACTIVO FIJO		23.895,37
1.3		ACTIVO FIJO DIFERIDO		
1.3.02		OTROS ACTIVOS DIFERIDOS		1.000,00
1.3.02.01		OTROS ACTIVOS DIFERIDOS		1.000,00
1.3.02.01.02		GARANTÍAS ARRIENDOS / OBRAS	1.000,00	1.000,00
		TOTAL ACTIVO DIFERIDO		1.000,00
		TOTAL ACTIVO		232.600,96
2.		PASIVO		
2.1		PASIVO CORRIENTE		
2.1.01		CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		149.346,72
2.1.01.02		CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS		149.346,72
2.1.01.02.01		CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS	135.470,12	135.470,12
		Hoteles y Servicios Almendral Cía. Ltda.	15.997,29	15.997,29
		Vilcatur Cía. Ltda.	7.879,07	
		DataFast S.A.	1.964,72	
		Distribuidora de Cemento y Materiales de Construcción Jaime Villavicencio	1.867,85	1.867,85
		Direl Materiales de Construcción Cía. Ltda.	1.397,52	
		Junta Provincial de la Cruz Roja de Loja	1.872,45	
		Creactiva	18.364,00	
		Cooperativa de Transportes Loja	37.690,00	
		Servicios Utpl Cía. Ltda.	15.380,93	
		Manhost S.A.	7.897,54	7.897,54
		Luzuriaga Espinoza Guido Honorio	154,38	
		Hotel Sol Naciente	15.384,00	15.384,00
		Imprenta Santiago	3.987,75	3.987,75
		Castro Jorge Arturo	3.400,00	3.400,00
		Marti Lavandería	267,34	267,34
		Econofarm S.A.	1.405,28	
		Fuerte Militar Miguel Iturralde	560,00	560,00
2.1.01.02.05		OTROS DESCUENTOS EMPLEADOS	13.876,60	13.876,60
2.1.03		OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS		31.123,17
2.1.03.01		OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS		31.123,17
2.1.03.01.04		CUENTAS POR PAGAR SRI	31.123,17	31.123,17



			VALOR	VALOR
CÓD.	CANT.	DETALLE	UNITARIO	TOTAL
2.1.06		OBLIGACIONES EMITIDAS A CORTO PLAZO		191.335,79
2.1.06.04		OBLIGACIONES CON EL IESS		11.808,16
2.1.06.04.02		APORTE PATRONAL POR PAGAR	11.808,16	11.808,16
2.1.06.05		SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR		179.527,63
2.1.06.05.01		SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR JUGADORES	106.103,85	106.103,85
2.1.06.05.02		SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR TÉCNICOS	61.347,00	61.347,00
2.1.06.05.03		SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR ADMINISTRATIVOS	12.076,78	12.076,78
		TOTAL PASIVO CORRIENTE		371.805,68
2.2		PASIVO A LARGO PLAZO		
2.2.02		OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS LARGO PLAZO		382.800,00
2.2.02.01		OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS LARGO PLAZO		382.800,00
2.2.02.01.01		PRÉSTAMOS POR PAGAR BANCO DE LOJA	60.000,00	60.000,00
2.2.02.01.02		PRÉSTAMOS POR PAGAR CADECOL	180.000,00	180.000,00
2.2.02.01.06		PRÉSTAMOS POR PAGAR COAC. CHOFERES	82.800,00	82.800,00
2.2.02.01.09		PRÉSTAMOS POR PAGAR FONDO UNL	60.000,00	60.000,00
		TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO		382.800,00
		TOTAL PASIVO		754.605,68
3.		PATRIMONIO		
3.1		APORTE DE SOCIOS		
3.1.01		APORTE DE SOCIOS		
3.1.01.01		APORTE DE SOCIOS		1.200,00
3.1.01.03.01		APORTE DE SOCIOS	1.200,00	
3.3.		RESULTADOS		-523.204,72
3.3.01		UTILIDAD O PÉRDIDA DE EJERCICIOS ANTERIORES		-523.204,72
3.3.01.02		(-) PÉRDIDA ACUMULADA DE EJERCICIOS ANTERIORES		-523.204,72
3.3.01.02.01		(-) PÉRDIDA ACUMULADA DE EJERCICIOS ANTERIORES	-523.204,72	-523.204,72
		TOTAL PATRIMONIO		-523.204,72

LOJA

"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL

Al 01 de enero de 2014

1. 1.1. 1.1.01. 1.1.01.01. 1.1.01.02. 1.1.03 1.1.03.02 1.1.07 1.1.07.01 1.1.07.02		9.191,25 14.983,59 138.183,39 31.696,27 13.651,09	207.705,59	
1.2 1.2.01 1.2.01.01	ACTIVO FIJO ACTIVO FIJO DEPRECIABLE ACTIVO FIJO DEPRECIABLE TOTAL ACTIVO FIJO	23.895,37	23.895,37	
1.3 1.3.02 1.3.02.01	ACTIVO DIFERIDO OTROS ACTIVOS DIFERIDOS OTROS ACTIVOS DIFERIDOS TOTAL ACTIVO DIFERIDO TOTAL ACTIVO	1.000,00	1.000,00	232.600,96
2. 2.1 2.1.01. 2.1.01.02 2.1.03. 2.1.03.01 2.1.06. 2.1.06.04 2.1.06.05	PASIVO PASIVO CORRIENTE CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS OBLIGACIONES EMITIDAS A CORTO PLAZO OBLIGACIONES CON EL IESS SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR TOTAL PASIVO CORRIENTE	149.346,72 31.123,17 11.808,16 179.527,63	371.805,68	
2.2. 2.2.02. 2.2.02.01	PASIVO A LARGO PLAZO OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS LARGO PLAZO OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS LARGO PLAZO TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO TOTAL PASIVO	382.800,00	382.800,00	754.605,68
3. 3.1 3.1.01 3.1.01.01 3.3. 3.3.01 3.3.01.02	PATRIMONIO APORTE DE SOCIOS APORTE DE SOCIOS APORTE DE SOCIOS TOTAL APORTE DE SOCIOS RESULTADOS UTILIDAD O PÉRDIDA DE EJERCICIOS ANTERIORES (-) PÉRDIDA ACUMULADA DE EJERCICIOS ANTERIORES TOTAL RESULTADOS TOTAL PATRIMONIO TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO		1.200,00	-522.004,72 232.600,96
			Loja, 01 de en	ero de 2014.

CONTADORA

GERENTE

FLUJO DE OPERACIONES

Enero 01

En la ciudad de Loja, el Club "Liga Deportiva Universitaria de la Ciudad de Loja", entidad deportiva sin fines de lucro, considerada como Contribuyente Especial, inicia sus actividades con el registro del Estado de Situación Inicial, que tiene los siguientes valores:

Caja	9.191,25
Bancos y Otras Instituciones Financieras	14.983,59
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados	138.183,39
Inventario de Mercaderías en Almacén	31.696,27
Inventario de Suministros y Materiales	13.651,09
Activo Fijo Depreciable	23.895,37
Otros Activos Diferidos	1.000,00
Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	149.346,72
Otras Cuentas por Pagar No Relacionadas	31.123,17
Obligaciones con el IESS	11.808,16
Sueldos y Salarios por Pagar	179.527,63
Obligaciones con Inst. Financieras Largo Plazo	382.800,00
Aporte de Socios	1.200,00
(-) Pérdida Acumulada de Ejercicios Anteriores	-523.204,72
Las actividades económicas que realiza el Club son	las siguientes:

✓ Se adquiere a crédito los servicios de Marti Lavandería de Mercedes Johana Gaibor Valarezo (P.N.N.O.LI.C.) por concepto de lavar, secar y planchar 434 kilos de prendas deportivas de jugadores por el valor de 0,55 ctvs. más IVA cada kilo, según factura N° 002-001-000295.

Enero 03

✓ Se encuentra pendiente de pago a la Corporación Nacional de Telecomunicaciones CNT EP (Contribuyente Especial) el servicio telefónico de las oficinas del club según facturas N° 001-777-000107707 por 12,72 dólares más IVA, N° 001-777-000115992 por 143,34 dólares más IVA, N° 001-777-000115993 por 13,06 dólares más IVA.

Enero 04

✓ Se adquiere a crédito los servicios de Hoteles y Servicios Almendral Cía. Ltda. (Contribuyente Especial), según factura N° 001-001-000053290 por el valor de 272,00 dólares más IVA, nos cobran el 10% del subtotal como propina.

Enero 05

- ✓ Se adquiere a crédito los servicios de alquiler inalámbrico anual, conexión, comunicación y protección a Datafast S.A. (Contribuyente Especial), según factura N° 001-001-000940005, por el valor de 489,50 dólares más IVA.
- ✓ Nos cancelan la cuenta pendiente de cobro a Intermediaria de Ventas Super Bahía Subahí S.A. por el valor de 32.400,00 mediante cheque N° 0040078 del Banco Bolivariano, mismo que es depositado en la cuenta Crecediario del Banco de Loja.

- ✓ Se cancela las facturas N° 001-777-000107707, N° 001-777-000115992, N° 001-777-000115993, según comprobante de egreso N° 140100439, mediante papeleta de retiro al portador N° 242 de Crecediario del Banco de Loja.
- ✓ Se adquiere a crédito los servicios de la Agencia de Viajes Vilcatur Cía. Ltda. según billetes N° 530 4614293621 por el valor de 1.843,43 dólares; N° 134 4614293622-23 por 1.339,96 dólares; N° 530 4614293619 por 1.304,01 dólares; N° 134 4614293620 por 1.404,01 y según factura N° 001-001-000012837 por concepto de la emisión de TKT por el valor de 107,14 dólares más IVA.
- ✓ Se encuentra pendiente de pago la factura N° 001-001-000000010 al Sr. Granda Rojas Oscar por concepto de arriendo de un departamento por el mes de diciembre de 2013 por el valor de 400,00 dólares.

Enero 07

- ✓ Se adquiere a crédito los servicios de Paquita del Rocío Hualpa Erazo según factura N° 002-001-000007017 por concepto de guías de transporte el valor de 8,93 más IVA.
- ✓ Se cancela a Econofarm S.A. (Contribuyente Especial) la cuenta pendiente de pago procedente del Estado de Situación Inicial por el valor de 1.405,28 dólares mediante papeleta de retiro al portador N° 252 de Crecediario del Banco de Loja

Enero 08

- ✓ Se adquiere a Farmacia Natural Vitality S.A. República (Contribuyente Especial) según factura N° 001-001-0232363 lo siguiente:
 - 12 Whey Protein a 63,00 dólares más IVA cada uno.

- 2 Iso Mass Extreme a 159,00 dólares más IVA cada uno.
- 3 Liquid Amino a 52,00 dólares más IVA cada uno.

Nos cobran 15,00 dólares por servicio de transporte. Se cancela según comprobante de egreso N° 140100266, mediante cheque N° 2095 de la cta. cte. del Banco de Loja.

Enero 09

✓ Se adquiere a crédito materiales de construcción, a Distribuidora de Cemento y Materiales de Construcción Jaime Villavicencio (Contribuyente Especial), según factura N° 001-001-000289005 por el valor de 216,33 dólares más IVA y según factura N° 001-001-000289006 por el valor de 111,90 dólares más IVA.

Enero 10

- ✓ Se adquiere a Econofarm S.A. (Contribuyente Especial) según factura N° 274-001-000421542 algunos medicamentos e insumos, por un valor de 296,45 dólares, de los cuales 22,65 dólares gravan IVA. Se cancela según comprobante de egreso N° 140100281 mediante papeleta de retiro al portador N° 253 de Crecediario del Banco de Loja.
- ✓ Se registra el cobro de pensiones de jugadores del 01 al 10 de enero por 380,00 dólares según Auxiliar de Cuota de Jugadores N° 01.
- ✓ Se deposita los valores recaudados por el cobro de cuota de jugadores del 01 al 10 de enero de 2014 en la cuenta de Crecediario del Banco de Loja.

Enero 12

✓ Se adquiere a crédito según factura N° 002-001-000038341 a Multidistribuciones (Obligado a llevar Contabilidad) 1 caneca de pintura color blanco a 18,65 dólares más IVA.

- ✓ Se vende según factura N° 001-001-00005402 publicidad y auspicios del año 2014 a Intermediaria De Ventas Super Bahía Subahi S.A. por el valor de 20.000,00 dólares más IVA. Nos cancelan con cheque cruzado N° 0051086 del Banco Bolivariano.
- ✓ Se adquiere a crédito a Feijo Zaruma Jorge Luis según factura N° 001-001-000000796 alimentación por un valor de 253,57 dólares más IVA.
- ✓ Se adquiere a crédito los servicios del Dr. Luis Fernando Feijo Zaruma según factura N° 001-001-0000307 por concepto de 33 chequeos médicos efectuados a los jugadores del club, por el valor de 80,00 dólares cada uno.
- ✓ Se adquiere a crédito materiales de construcción, a Direl Materiales de Construcción Cía. Ltda. (Contribuyente Especial), según factura N° 001-001-000044056 por el valor de 11,04 dólares más IVA; y según factura N° 001-001-000044052 por el valor de 895,86 dólares, de los cuales 878,55 dólares gravan IVA.
- ✓ Nos cancelan la cuenta pendiente de cobro a la Cooperativa de Ahorro y Crédito Cadecol por el valor de 27.500,00 mediante cheque N° 004345 del Banco de Loja, mismo que es depositado en la cuenta Crecediario del Banco de Loja.

Enero 14

- ✓ Se adquiere a María José Guzñay Rojas según factura N° 001-001-000000192 lo siguiente:
 - 6 Misileras de luces a 43,00 dólares más IVA cada una.
 - 24 Letras con el logotipo "Liga Garra y Corazón" a 9,00 dólares más IVA cada una.

3 docenas de cohetes a 12,00 dólares más IVA cada una.

Se cancela según comprobante de egreso N° 140100291, mediante papeleta de retiro al portador N° 259 de Crecediario del Banco de Loja.

✓ Se adquiere a crédito materiales de construcción, a Distribuidora de Cemento y Materiales de Construcción Jaime Villavicencio (Contribuyente Especial), según factura N° 001-001-000289379 por el valor de 18.43 dólares más IVA.

Enero 15

✓ Se cancela las siguientes facturas pendientes:

Factura N°	Comprobante de Egreso N°	Forma de Pago	Valor
N° 001-001-000001346	N° 140100290	Papeleta de Retiro al Portador de Crecediario N° 279.	560,00
N° 002-001-000038341	N° 140100353	Caja General	20,03
N° 001-001-000000796	N° 140100354	Caja General	257,63
Total			837,66

- ✓ Se vende según factura N° 001-001-00005478 publicidad y auspicios a la Cooperativa de Ahorro y Crédito de la Cámara de Comercio de Loja CADECOL por el valor de 40.000,00 dólares más IVA. Nos cancelan 30.000,00 dólares con cheque N° 004299 del Banco de Loja S.A. que se deposita en la cuenta de ahorros del Banco de Loja, la diferencia a crédito.
- ✓ Se adquiere a crédito los servicios del Sr. Manuel Hernan Angamarca Alarcón en calidad de juez de un partido amistoso entre Liga de Loja vs. Italia, según factura N° 001-001-000000051, por el valor de 208,93 dólares más IVA.

- ✓ Se adquiere a crédito a "A&A El Mundo del Color" de Andrea Susana Ludeña Bastidas (Obligado a Llevar Contabilidad) según factura N° 001-001-000020294 lo siguiente:
 - 3 Canecas Blanco L.S. a 73,00 dólares más IVA cada una.
 - 2 Brochas Wilson de 6 pulgadas a 7,95 dólares más IVA cada una.
 - 1 Caneca de Intervinil blanco a 70,54 dólares más IVA.
- ✓ Se adquiere a crédito material de oficina a Luzuriaga Espinoza Guido Honorio (Contribuyente Especial), según factura N° 002-014-000054998, por el valor de 238,15 dólares, de los cuales 173,15 dólares gravan IVA.
- ✓ Se vende 4 Abonos Palco según factura Nº 001-001-00005455 por el valor de 510,00 dólares cada uno, nos cancelan en efectivo.
- ✓ Se deposita el valor de la venta según factura N° 001-001-00005455 en la cuenta de Crecediario del Banco de Loja.
- ✓ Se cancela las cuentas pendientes de pago provenientes del estado de situación Inicial, al IESS por el valor de 11.808,16; y Otros Descuentos de Empleados por el valor de 13.876,60 a Almacenes con los cuales se mantiene convenio, mediante Crecediario del Banco de Loja.

✓ Se cancela según comprobante de egreso N° 140100299, mediante cheque N° 2114 de la cuenta corriente del Banco de Loja, a Agencia de Viajes Vilcatur Cía. Ltda. por concepto de pasajes según billetes N° 230 4614274544-45 por 2.564,86 dólares; N° 230 4614274534-35 por 1.873,39 dólares; N° 230 4614274536-37 por 135,84 dólares; N° 230 4614274540-41 por 1.284,27 dólares; N° 2304614274538-39 por

- 1.873,39 dólares, y factura N° 001-001- 000012792 por el valor de 133,93 dólares más IVA por concepto de la emisión de tickets de fecha 20 de diciembre de 2013. Se tiene en cuenta el valor del IVA y el 2% de Retención del Impuesto a la Renta del valor de la factura, efectuado por el club.
- ✓ Se obtiene en la Cooperativa de Ahorro y Crédito Cadecol préstamos con el 24% de interés a 15 días plazo según solicitud N° 560104004110 por el valor de 30.000,00 dólares y según solicitud N° 560104004111 por el valor de 30.000,00.
- ✓ Se retira 59.995,00 dólares de la cuenta de ahorros de la Cadecol, los mismos que son depositados en la cuenta Crecediario del Banco de Loja.
- ✓ Se cancela las cuentas pendientes de pago al SRI provenientes del Estado de Situación Inicial por el valor de 31.123,17, mediante Crecediario del Banco de Loja.

- ✓ Se cancela al Sr. Manuel Ricardo Duarte Ortiz según factura N° 001-001-000000058 por concepto de arreglo de baños, luces, duchas, pintada, calefones nuevos, lámparas, urinarios y lava manos en los camerinos del estadio de la UNL por un valor de 526,79 dólares más IVA, según comprobante de egreso N° 140100307 mediante cruce de cuentas por el valor de 90,00 y la diferencia con papeleta de retiro al portador N° 268 de Crecediario del Banco de Loja.
- ✓ Se adquiere a crédito los servicos del Hotel Vilcabamba Internacional (Obligado a llevar Contabilidad) según factura N° 003-001-000000745 por concepto de un mes de hospedaje por el valor de 223,21 dólares más IVA.

✓ Se adquiere a crédito, material de oficina a Luzuriaga Espinoza Guido Honorio (Contribuyente Especial), según factura N° 002-014-000055054, por el valor de 104,94 dólares; y según factura N° 002-014-000055052 por el valor de 173,90 dólares, de los cuales 142,10 dólares gravan IVA; se adquiere también material de computación según factura N° 002-014-000055053 por el valor de 44,00 dólares más IVA.

Enero 20

- ✓ Nos cancelan con cheque N°22642769, el valor de 10.000,00 dólares por saldo pendiente de cobro de la venta según factura N° 001-001-000005478, el mismo que es depositado en la cuenta corriente que mantiene el club en el Banco de Loja.
- ✓ Se adquiere a crédito los servicios de hospedaje del Hotel Vilcabamba Internacional (Obligado a llevar Contabilidad) según factura N° 003-001-000000758 por el valor de 580,00 más IVA y según factura N° 003-001-000000759 por el valor de 480,00 dólares más IVA.
- ✓ Se adquiere a crédito a Creactiva Servicios Gráficos (Calificación Artesanal) según factura N° 001-001-000006030 servicios de impresión de 10.190 taquillas Liga de Loja vs. Deportivo Cuenca a 0,024 ctvs. cada una.

Enero 21

✓ Se deposita en la cuenta corriente N° 2901118245 que mantiene el club en el Banco de Loja S.A. el cheque cruzado N° 0051086 del Banco Bolivariano como cobro de la venta de publicidad a Intermediaria De Ventas Super Bahía Subahi S.A., según factura N° 001-001-000005402.

- ✓ Se vende a crédito según factura N° 001-001-000005609 publicidad y auspicios a la Cooperativa de Ahorro y Crédito del Sindicato de Choferes Profesionales de Loja Ltda. por el valor de 10.000,00 dólares más IVA.
- ✓ Se encuentra pendientes de pago la facturas N°001-001-000000063 y N° 001-001-000000064 al Sr. Castro Jorge Arturo por concepto de arriendo de dos departamentos para los jugadores Jimmy Bermúdez y Abel Arboleda, por el mes de diciembre de 2013 por el valor de 225,00 dólares cada uno.
- ✓ Se encuentra pendiente de pago la factura N° 002-001-000000023 a Imagen e Ideas (P.N.N.O.LI.C.), por concepto de comisión del 15% del contrato de publicidad para Intermediaria de Ventas Súper Bahía Subahí S.A. por el valor de 6.000,00 dólares más IVA.

Enero 23

- ✓ Se adquiere a Econofarm S.A. (Contribuyente Especial) insumos y medicamentos, según factura N° 274-001-000427078 por un valor de 186,73 dólares, de los cuales 41,09 dólares gravan IVA y según factura N° 274-001-000427074 por un valor de 400,07 dólares, de los cuales 188,80 dólares gravan IVA. Se cancela según comprobante de egreso N° 140100359, mediante papeleta de retiro al portador N° 272 de Crecediario del Banco de Loja.
- ✓ Se obtiene en la Cooperativa de Ahorro y Crédito del Sindicato Provincial de Choferes de Loja préstamos con el 11,20% de interés a 60 días plazo según solicitud N° 14114010039 por el valor de 22680,00 dólares y según solicitud N° 14114010040 por el valor de 16.790,00 dólares.

✓ Se retira 39.465,00 dólares de la cuenta de ahorros de la Cooperativa de Ahorro y Crédito del Sindicato Provincial de Choferes de Loja, los mismos que son depositados en la cuenta corriente de Produbanco.

Enero 24

- ✓ Se cancela según comprobante de egreso N° 140100365 a la Agencia de Viajes Vilcatur Cía. Ltda. por concepto de un pasaje según billete N° 462 4614320439-40 por el valor de 1235,47 dólares y según factura N° 001-001-000012912 por emisión TKT por el valor de 26,79 dólares más IVA mediante cheque N° 2641 de la cuenta corriente de Produbanco.
- ✓ Se cancela la factura N° 001-001-000000051 según comprobante de egreso N° 140100321 mediante papeleta de retiro al portador N° 275 de Crecediario del Banco de Loja.
- ✓ Se adquiere a crédito según factura N° 001-001-000005052 a Stilo Internacional (Calificación Artesanal) 327 camisetas bordadas con el logotipo de la U en diferentes tallas, a 7,80 dólares cada una.
- ✓ Se adquiere a crédito los servicos del Hotel Vilcabamba Internacional (Obligado a llevar Contabilidad) según factura N° 003-001-000000778 por concepto de hospedaje por el valor de 260,00 dólares más IVA.

Enero 25

✓ Se adquiere a crédito según factura N° 004-001-000001745 a Copyone (Obligado a Llevar Contabilidad) 1 máquina copiadora de documentos marca Ricoh Aficio color modelo MPC2500 con conexión a computador Serie L3675501021 por el valor de 1.428,57 dólares más IVA.

- ✓ Se adquiere a crédito los servicios de Hotelería Piscobamba Cía. Ltda. (Contribuyente Especial) según factura N° 001-001-000082675, por concepto:
 - 18 habitaciones a 29,50 dólares más IVA cada una.
 - Servicio de restaurant por el valor de 288,27 dólares más IVA.
 - Servicio de lavandería por el valor de 32,25 dólares más IVA.

Nos cobran el 10% del subtotal por concepto de propina.

- ✓ Se registran los asientos de la programación deportiva desarrollada el día 16 de enero de 2014 con el Deportivo Cuenca, según la documentación fuente presentada.
- ✓ Se cancela a Marti Lavandería de Mercedes Johana Gaibor Valarezo (P.N.N.O.LI.C.) la cuenta pendiente de pago procedente del Estado de Situación Inicial por el valor de 267,34 mediante papeleta de retiro al portador de Crecediario del Banco de Loja.

Enero 27

✓ Se cancela las siguientes facturas pendientes:

Factura N°	Comprobante de Egreso N°	Forma de Pago	Valor
N° 002-001-000295	N° 140100333	Papeleta de Retiro al Portador de Crecediario N° 279.	242,52
N° 003-001-000000745 y N° 003-001-000000758	N° 140100328	Papeleta de Retiro al Portador de Crecediario N° 276.	226,79 589,28
Total			1.058,59

- ✓ Se adquiere a crédito los servicios de Hotelería Piscobamba Cía. Ltda. (Contribuyente Especial) según factura N° 001-001-000082706, por hospedaje por el valor de 758,13 dólares, alimentación por el valor de 876,00 dólares. Nos cobran el 10% del subtotal por concepto de propina.
- ✓ Se concede anticipos para cubrir gastos de alimentación, hospedaje e imprevistos para el viaje a la ciudad de Quito al Dr. Wilman Macao Quezada por el valor de 250,00 para el encuentro entre LDU-L vs. Club Liga de Quito categoría Reserva mediante papeleta de retiro al portador N° 280 de Crecediario del Banco de Loja; y al Prof. Diego Ochoa el valor de 200,00 en efectivo de Caja General para el encuentro entre LDU-L vs. Club Liga de Quito categoría sub. 18.

- ✓ Se adquiere a crédito según factura N° 001-001-000037344 los servicios de Hotel Seis de Diciembre (Persona Natural Obligada a Llevar Contabilidad) por concepto de 38 habitaciones múltiples a 15,98 dólares más IVA cada una. Nos cobran el 10% del subtotal por concepto de propina y 12,00 por Tasa de Turismo.
- ✓ Se adquiere a crédito a Creactiva Servicios Gráficos (Calificación Artesanal) según factura N° 001-001-000006057 servicios de impresión de 10.190 taquillas Liga de Loja vs. El Nacional a 0,026 ctvs. cada una.

Enero 29

✓ Se adquiere al Hotel Seis de Diciembre (Persona Natural Obligada a Llevar Contabilidad) según factura N° 001-002-000057706 por concepto de alimentación por el valor de 373,92 dólares más IVA. Nos cobran el 10% del subtotal por concepto de propina. Se cancela según

- comprobante de egreso N° 140100384, mediante cheque N° 2651 de la cuenta corriente de Produbanco.
- ✓ Se cancela la factura N° 001-001-000037344, según comprobante de egreso N° 140100384, mediante cheque N° 2652 de la cuenta corriente de Produbanco.
- ✓ Se adquiere a Comedor "Müscheln" Catering and Service de Aurea Concepción Burneo Burneo (P.N.N.O.LI.C.) según factura N° 002-001-0006940 alimentación por el valor de 270,00 dólares más IVA. Nos cobran el 10% del subtotal por concepto de servicio. Se cancela según comprobante de egreso N° 140100423, mediante papeleta de retiro al portador N° 378 de Crecediario de Banco de Loja.
- ✓ Se cancela según factura N° 001-001-0063630 a Hotel Calima (Obligado a Llevar Contabilidad) por concepto de hospedaje por el valor de 309,84 dólares más IVA. Nos cobran el 10% del subtotal por concepto de servicio. Cancelamos según comprobante de egreso N° 140100372, mediante papeleta de retiro al portador N° 378 de Crecediario de Banco de Loja.
- ✓ Se adquiere a crédito según factura N° 001-001-000042446 a Imprenta Inter Graf (Calificación Artesanal) los servicios de impresión de 1.700 abonos provisionales por el valor total de 42,00 dólares.
- ✓ Se registran los asientos de la programación deportiva desarrollada el día 25 de enero de 2014 con el Nacional, según la documentación presentada.

✓ Se cancela a Premier Hotel Cía Ltda. según factura N° 001-001-00017784 por concepto de:

- Cargo habitación por el valor de 2.696,00 dólares más IVA.
- Desayuno Bufete por el valor de 448,50 dólares más IVA.
- Banquetes por el valor 2.754,70 dólares más IVA.

Nos cobran el 10% del subtotal por concepto de propina y 68,00 por concepto de tasa de servicio turístico. Cancelamos según comprobante de egreso N° 140100433, mediante papeleta de retiro al portador N° 288 de Crecediario del Banco de Loja.

- ✓ Se adquiere a crédito a Víctor Hugo Cevallos Muñoz según factura N° 001-001-00000577 por concepto de:
 - 1 toma superficial por el valor de 1,90 dólares más IVA.
 - 1 canaleta dexon por el valor de 1,30 dólares más IVA.
 - 2 metros de cable # 14 a 0,26 dólares más IVA cada metro.
 - Mano de obra por el valor de 10,00 dólares más IVA.
- ✓ Se adquiere a crédito a Ortopráctico (Obligado a Llevar Contabilidad) según factura N° 002-001-000013275 lo siguiente:
 - 5 Vendas Autoadhesivas Herenco 10x4 a 4,91071 dólares más
 IVA cada una.
 - 4 VendaPlast 7.5 cm. a 11,16071 dólares más IVA cada una.
- ✓ Se adquiere a crédito a Econofarm S.A. (Contribuyente Especial) según factura N° 274-001-000430759 por concepto de adquisición de medicamentos e insumos, por el valor de 158,42 dólares, de los cuales 69,46 dólares gravan IVA.

Enero 31

✓ Se cancela las siguientes facturas pendientes:

Factura N°	Comprobante de Egreso N°	Forma de Pago	Valor
N° 001-001-000082675 y N° 001-001-000082706	N° 140100371	Cheque N° 2653 de la cuenta corriente de Produbanco	1.021.82
N° 002-001-000013275	N° 140100370	"Papeleta de retiro al portador N° 289 de Crecediario del Banco de Loja	74,31
N° 274-001-000430759	N° 140100369	Papeleta de retiro al portador N° 289 de Crecediario del Banco de Loja	165,18
N° 001-001-000000577	N° 140100376	Papeleta de retiro al portador N° 292 de Crecediario del Banco de Loja	14,16
Total			3.236,43

- ✓ Se cancela a Tenesaca Moreno Rosa María (Contribuyente Régimen Simplificado) según Nota de Venta N° 001-001-000000125 por concepto de alimentación de agasajo a jugadores en la feria de septiembre de 2013 por el valor de 500,00 dólares. Cancelamos según comprobante de egreso N° 140100374, mediante papeleta de retiro al portador N° 291 de Crecediario de Banco de Loja.
- ✓ Se devenga de los anticipos de viaje otorgados el día 27 de enero, los gastos de alimentación, hospedaje e imprevistos realizados en el viaje a la ciudad de Quito para el encuentro entre LDU-L vs. Club Liga de Quito categoría Reserva, según Liquidación de Dietas y Gastos de Movilidad N° 082 presentada por el Dr. Wilman Macao Quezada por el valor de 240,94, la diferencia es depositada en la cuenta Crecediario del Banco de Loja; y según Liquidación de Dietas y Gastos de

Movilidad N° 083 presentada por al Prof. Diego Ochoa el valor de 200,00, por el encuentro entre LDU-L vs. Club Liga de Quito categoría sub. 18.

- ✓ Se registra el cobro de pensiones de jugadores de la semana del 13 al 31 de enero por el valor de 170,00 dólares según Auxiliar de Cuota de Jugadores N° 02.
- ✓ Se vende 3 Abonos Preferencia según factura N° 001-001-00005994 por el valor de 183,00 dólares cada uno, nos cancelan en efectivo.
- ✓ Se deposita los valores recaudados por el cobro de cuota de jugadores de la semana del 13 al 31 de enero de 2014 y por la venta de abonos según factura N° 001-001-00005994 en la cuenta de Crecediario del Banco de Loja.
- ✓ Se retira 34.500,00 dólares de la cuenta de ahorros del Banco de Loja, los mismos que son depositados en la cuenta corriente de la misma entidad financiera.
- ✓ Se depositan 60.800,00 dólares en la cuenta de ahorros de la Cadecol, mediante cheque N° 2117 del Banco de Loja.
- ✓ Se cancelan los préstamos según solicitud N° 560104004110 y según solicitud N° 560104004111 pendientes de pago en la Cooperativa de Ahorro y Crédito Cadecol con la respectiva liquidación de intereses mediante descuento en la cuenta de ahorros de la misma entidad financiera.
- ✓ Se registra los sueldos y salarios de personal administrativo, cuerpo técnico y jugadores del mes de enero que se encuentra pendiente de pago, según rol de pagos y provisiones.
- ✓ Se efectúa la liquidación del IVA del mes de enero.

✓ Se adquiere a crédito a Silva Rivera Damaris Nathaly (Contribuyente de Régimen Simplificado) según Nota de Venta N° 001-001-000000002 los servicios de venta de entradas del Partido de Liga Deportiva Universitaria de la Ciudad de Loja vs. Barcelona. por el valor de 673,00 dólares.

- ✓ Se encuentra pendiente de pago a la Corporación Nacional de Telecomunicaciones CNT EP por concepto de servicio telefónico según factura N° 001-777-000533603 el valor de 21,65 dólares más IVA; factura N° 001-777-000524487 el valor de 17,20 dólares más IVA y factura N° 001-777-000533604 el valor de 266,26 dólares más IVA.
- ✓ Se vende a crédito según factura N° 001-001-000006019 publicidad y auspicios a la Industria Lojana de Especerías ILE C.A. por el valor de 9.090,91 dólares más IVA.
- ✓ Se adquiere a crédito los servicios de Marti Lavandería de Mercedes Johana Gaibor Valarezo (P.N.N.O.LI.C.) por concepto de lavar, secar y planchar 1351 kilos de prendas deportivas de jugadores por el valor de 0,55 ctvs. más IVA cada kilo, según factura N° 002-001-000312.
- ✓ Se concede anticipos para cubrir gastos de alimentación, hospedaje e imprevistos para el viaje a la ciudad de Ambato al Prof. Fredy Merino por el valor de 200,00 para el encuentro entre LDU-L vs. Mushuc Runa categoría sub 16 mediante efectivo de Caja General; y al Ing. Milton Castro el valor de 100,00 mediante papeleta de retiro al portador N° 294 de Crecediario del Banco de Loja por concepto de viaje a Guayaquil para asistir a una reunión de Comité y Audiencias de Mediación.

✓ Se registran los asientos de la programación deportiva desarrollada el día 02 de febrero de 2014 con el Barcelona Sporting Club, según la documentación presentada.

Febrero 04

- ✓ Se cancela a la Agencia de Viajes Vilcatur Cía. Ltda. por concepto de pasajes según billete N° 134 4614348628 por el valor de 1.099,04 y según factura N° 001-001-000012966 por concepto de Emisión de TKT por el valor de 26,79 dólares más IVA. Cancelamos según comprobante de egreso N° 140200289, mediante cheque N° 2662 de la cuenta corriente de Produbanco.
- ✓ Se adquiere a crédito los servicios en calidad de auxiliar contable durante 19 días prestados por Yadira Marisol Jiménez Ojeda según factura N° 001-001-000000051 por el valor total de 220,00 dólares más IVA.
- ✓ Se adquiere a crédito los servicios de socorro y ambulancia según factura N° 001-001-000218699 a Junta Provincial de la Cruz Roja de Loja (Obligado a Llevar Contabilidad) por el valor de 280,00 dólares.
- ✓ Se vende 3 Abonos Tribuna Sur según factura N° 001-001-00006026 por el valor de 190,00 dólares cada uno, nos cancelan en efectivo.
- ✓ Se deposita el valor de la venta según factura N° 001-001-00006026 en la cuenta de Crecediario del Banco de Loja.

Febrero 05

✓ Se adquiere a crédito a Hotelería "Piscobamba" Cía. Ltda. (Contribuyente Especial) según factura N° 001-001-000082831 hospedaje y alimentación por el valor de 1.681,11 dólares más IVA; según factura N° 001-001-000082832 hospedaje, alimentación y servicio de lavandería por el valor de 685,14 dólares más IVA; y según factura N° 001-001-000082839 hospedaje por el valor de 322,30 dólares más IVA. Nos cobran el 10% del subtotal por concepto de propina.

- ✓ Se cancela a Ortopráctico (Obligado a Llevar Contabilidad) según factura 002-001-000013301 por concepto de:
 - 12 Vendas Autoadhesivas Herenco 10x4 por el valor de 4,91071 dólares más IVA cada una.
 - 2 Vendaplast 7.5 cm. por el valor de 14,22321 dólares más IVA cada una.

Cancelamos según comprobante de egreso N° 140200232, mediante cheque N° 2672 de la cuenta corriente de Produbanco.

- ✓ Se adquiere a Econofarm S.A. (Contribuyente Especial) medicamentos e insumos, según factura N° 274-001-000433593 por el valor de 128,78 dólares más IVA, de los cuales 9,99 gravan IVA; según factura N° 274-001-000433563 por el valor de 139,78 dólares, de los cuales 37,74 dólares gravan IVA. Cancelamos según comprobante de egreso N° 140200231, mediante cheque N° 2673 de la cuenta corriente de Produbanco.
- ✓ Se adquiere a crédito a Creactiva Servicios Gráficos (Calificación Artesanal) según factura N° 001-001-000006076 servicios de impresión de 14.470 taquillas Liga de Loja vs. Barcelona a 0,02850 ctvs. cada una.

Febrero 06

✓ Se cancela las siguientes facturas pendientes:

Documento N°	Comprobante de Egreso N°	Forma de Pago	Valor
Nota de Venta N° 001-	N° 140200235	Papeleta de retiro al	673,00
001-000000002		portador N° 304 de	
		Crecediario del Banco de	
		Loja.	
Facturas N° 001-777-	N° 140200387	Papeleta de retiro al	341,72
000533603, N° 001-777-		portador N° 306 de	
000533604 y N° 001-777-		Crecediario del Banco de	
000524487		Loja.	
Total			1.014,72

- ✓ Se cancela a la Empresa Eléctrica Regional del Sur S.A. según Comprobante de Pago N° 01-021-0089716 por el valor de 71,30 dólares por servicio eléctrico, cancelados según comprobante de egreso N° 140200388, mediante papeleta de retiro al portador N° 306 de Crecediario del Banco de Loja.
- ✓ Se devenga de los anticipos de viaje otorgados el día 03 de febrero, los gastos efectuados por el encuentro entre LDU-L VS. Mushuc Runa categoría sub 16 según Liquidación de Dietas y Gastos de Movilidad N° 084 presentada por el Prof. Fredy Merino por el valor de 193,00, la diferencia es depositada en la cuenta Crecediario del Banco de Loja.
- ✓ Se concede un anticipo para cubrir gastos de alimentación, hospedaje e imprevistos para el viaje a la ciudad de Ambato al Prof. Diego Ochoa por el valor de 200,00 dólares para el encuentro entre LDU-L vs. Mushuc Runa categoría sub 18 mediante efectivo de Caja General; y al Dr. Wilman Macao Quezada para el encuentro frente al Club Mushuc Runa categoría reserva, por el valor de 250,00 dólares, mediante efectivo de Caja General.

- ✓ Se cancela a Inn Sahra Hotel (Obligado a Llevar Contabilidad) según factura N° 001-001-0024082 los servicios de hospedaje por el valor de 607,20 dólares más IVA y alimentación por el valor de 486,00 dólares más IVA. Cancelamos según comprobante de egreso N°140200258, mediante cheque N° 2667 de la cuenta corriente de Produbanco.
- ✓ Nos cancelan la cuenta pendiente de cobro a la Industria Lojana de Especerías ILE C.A. por el valor de 15.378,77 dólares mediante cheque N° 005652 del Banco de Loja, mismo que es depositado en la cuenta Crecediario del Banco de Loja.

Febrero 08

- ✓ Se cancela a Hotel Complexe Versailles (Obligado a Llevar Contabilidad) según factura N° 002-002-0002441 por concepto de hospedaje por el valor de 17,85 dólares más IVA, y según factura N° 002-002-0002440 por concepto de concentración de la Liga de Loja por el valor de 591,40 dólares más IVA. Cancelamos según comprobante de egreso N° 140200248, mediante cheque N° 2666 de la cuenta corriente de Produbanco.
- ✓ Se adquiere a crédito los servicios del Hotel Emperador Hotelemp S.A. según factura N° 001-001-000013589 por concepto de habitaciones por el valor de 782,00 dólares más IVA y por servicio de restaurant por el valor de 1.305,00 dólares más IVA. Nos cobran el 10% del subtotal por concepto de propina.

Febrero 10

✓ Se cancela a González María Julieta según factura N° 001-001-000000210 por concepto de arriendo de 2 departamentos por el mes de febrero el valor de 850,00 dólares, según comprobante de egreso

- N° 140200259, mediante papeleta de retiro al portador N° 313 de Crecediario de Banco de Loja.
- ✓ Se adquiere a crédito a Cerrajería El Torillo (Calificación Artesanal) según factura N° 002-001-000000109 los servicios de reconstrucción de arcos de fútbol por el valor de 600,00 dólares y reconstrucción de barrera por 300,00 dólares.
- ✓ Se adquiere a crédito los servicios de la Cooperativa de Transporte Loja (Contribuyente Especial) según factura N° 001-004-000009282 por el valor de 2.600,00 dólares por transporte Loja-Quito-Loja y Loja-Catamayo-Loja.
- ✓ Se adquiere a crédito materiales de construcción a Distribuidora de Cemento y Materiales de Construcción Jaime Villavicencio (Contribuyente Especial) según factura N° 001-001-000291399 por el valor de 1,12 dólares más IVA; y según factura N° 001-001-000291398 por el valor de 25,62 dólares más IVA.

- ✓ Se adquiere según factura N° 001-001-000374 a Ochoa e Hijos Taller de Cerrajería (Calificación Artesanal) 1 mampara en aluminio instalada en los camerinos de los árbitros por 430,00 dólares. Se cancela 210,00 dólares según comprobante de egreso 140200247, mediante papeleta de retiro al portador N° 318 de Crecediario del Banco de Loja.
- ✓ Se devenga de los anticipos de viaje otorgados el día 06 de febrero, los gastos efectuados por concepto de encuentro frente al Club Mushuc Runa categoría reserva, según Liquidación de Dietas y Gastos de Movilidad N° 085 presentada por Dr. Wilman Macao Quezada por el valor de 142,10 dólares, la diferencia es depositada en la cuenta Crecediario del Banco de Loja.

- ✓ Se adquiere a crédito los servicios de la Agencia de Viajes Vilcatur Cía Ltda. según billetes N° 134 4822700901 por 1.644,66 dólares, N° 134 4822700902 por el valor de 199,66 dólares; y según factura N° 001-001-000012996 por concepto de la emisión de TKT por el valor de 53,57 dólares más IVA.
- ✓ Se adquiere a crédito según factura N° 001-001-000042609 a Imprenta Inter Graf (Calificación Artesanal) los servicios de impresión de 2.100 abonos provisionales por el valor total de 55,00 dólares.
- ✓ Se devenga de los anticipos de viaje otorgados el día 03 de febrero, los gastos efectuados por concepto de una reunión de Comité y Audiencias de Mediación, según Liquidación de Dietas y Gastos de Movilidad N° 087 presentada por Ing. Milton René Castro Piedra por el valor de 57,50 dólares, la diferencia es depositada en la cuenta Crecediario del Banco de Loja.

- ✓ Se vende a crédito según factura N° 001-001-000006134 publicidad y auspicios a Automóvil Club del Ecuador ANETA (Contribuyente Especial Resolución N° 155) por el valor de 383,33 dólares más IVA.
- ✓ Se adquiere a crédito a Hotel Vilcabamba Internacional (Obligado a llevar Contabilidad) los servicios de hospedaje según factura N° 003-001-00000849 por el valor de 250,00 dólares más IVA y factura N° 003-001-000850 por el valor de 250,00 dólares más IVA.
- ✓ Se adquiere a crédito según factura N° 004-001-000001462 a Ortopráctico (Obligado a Llevar Contabilidad) lo siguiente:
 - 12 Vendas adhesivas Herenco de 4" a 4,46 dólares más IVA c/u.

- 2 Vendas Plast de 3" a 8,93 dólares más IVA cada una.
- ✓ Se adquiere a crédito a Econofarm S.A. (Contribuyente Especial) según factura N° 274-001-000437019 algunos medicamentos e insumos, por el valor de 188,61 dólares, de los cuales 26,33 dólares gravan IVA.

✓ Se cancela las siguientes facturas pendientes:

Documento N°	Comprobante de Egreso N°	Forma de Pago	Valor
Fact. N° 002-001- 000007017.	N° 140200267	Crecediario N° 321 del Banco de Loja	9,16
Billetes de viaje N° 530 4614293621, N° 134 4614293622-23, N° 530 4614293619, N° 134 4614293620 y la factura N° 001-001-000012837.	N° 140200408	Cheque N° 2665 de Produbanco	6.000,27
Factura N° 004-001- 000001462	N° 140200273	Crecediario N° 327 del Banco de Loja	76,67
Factura N° 274-001- 000437019	N°140200272	Crecediario N° 327 del Banco de Loja	189,88
Total			6.275,98

- ✓ Se adquiere los servicios de la Agencia de Viajes Vilcatur Cía. Ltda. según billete N° 134 4822700923 por el valor de 445,39 dólares y según factura N° 001-001-000013005 por concepto de la emisión de TKT por el valor de 26,79 dólares más IVA. Cancelamos según comprobante de egreso N° 1402002288, mediante papeleta de retiro al portador N° 329 de Crecediario del Banco de Loja.
- ✓ Se adquiere a crédito según factura N° 004-001-000001468 a Ortopráctico (Obligado a Llevar Contabilidad) 1 inmovilizador de rodilla por el valor de 26,78 dólares más IVA.

- ✓ Se cancela la factura N° 001-001-000005052 según comprobante de egreso N° 140200223, mediante cheque N° 2664 de la cta. cte. de Produbanco.
- ✓ Se cancela las cuentas pendientes de pago del mes de enero al IESS por el valor de 9.347,75; y Otros Descuentos de Empleados por el valor de 5.085,24 a Almacenes con los cuales se mantiene convenio, mediante Crecediario del Banco de Loja.
- ✓ Se cancela las Retenciones en la Fuente Impuesto a la Renta, Retenciones del IVA, y el IVA por Pagar del mes de enero mediante Crecediario del Banco de Loja.

✓ Se cancela las siguientes facturas pendientes:

Factura N°	Comprobante de Egreso N°	Forma de Pago	Valor
N° 004-001-000001745	N° 140200230	Papeleta de retiro al portador N° 302 de Crecediario del Banco de Loja	1.015,71
N° 001-001-00082831, N° 001-001-000082832 y N° 001-001-000082839	N° 140200265	Cheque N° 2682 de la cuenta corriente de Produbanco	3.226,26
Total			4.241,97

Febrero 17

✓ Se cancela las siguientes facturas pendientes:

Factura N°	Comp. Egr. N°	Forma de Pago	Valor
N° 002-001-000312	N° 140200268	Papeleta de retiro al portador N° 322 de Crecediario de Banco de Loja.	754,94
N° 001-001-000013589	N° 140200377	Cheque N° 2668 de la cuenta corriente de Produbanco.	2.329,09
N° 002-001-000000109	N° 140200244	Papeleta de retiro al portador N° 315 de Crecediario del Banco de Loja.	891,00
N° 004-001-000001468	N° 140200276	Papeleta de retiro al portador N° 328 de Crecediario del Banco de Loja.	28,76
Total			4.003,79

- ✓ Se adquiere a crédito según factura N° 001-001-000006110 a Creactiva (Calificación Artesanal) los servicios de impresión de 13.030 entradas al partido Liga de Loja vs. Deportivo Quito por el valor de 0,025 ctvs. cada una.
- ✓ Se adquiere a crédito los servicios de Paquita del Rocío Hualpa Erazo según factura N° 002-001-000007199 por concepto de guías de transporte el valor de 4,46 más IVA.
- ✓ Se devenga de los anticipos de viaje otorgados el día 06 de febrero, los gastos efectuados por concepto del viaje a la ciudad de Ambato para el encuentro entre LDU-L vs. Mushuc Runa categoría sub 18, según Liquidación de Dietas y Gastos de Movilidad N° 088 presentada por el Prof. Diego Ochoa por el valor de 184,38 dólares, la diferencia es depositada en la cuenta Crecediario del Banco de Loja.
- ✓ Se concede anticipos para cubrir un viaje a la ciudad de Guayaquil al Ing. Milton Castro por el valor de 100,00 para una Reunión de Comité y Audiencia de Mediación en la Federación Ecuatoriana de Fútbol mediante papeleta de retiro al portador N° 331 de Crecediario del Banco de Loja.

- ✓ Se vende a crédito según factura N° 001-001-000006151 publicidad y auspicios a Tactica Publicitaria S.A. TACTISA (Contribuyente Especial) según Resolución N° 5505 09/12/1996) por el valor de 1.666,67 dólares más IVA.
- ✓ Se obtiene en la Cooperativa de Ahorro y Crédito Cadecol un préstamo con el 24,00% de interés a 30 días plazo según solicitud N° 560104004218 por el valor de 40.000,00 dólares.
- ✓ Se retira 40.300,00 dólares de la cuenta de ahorros de la Cooperativa de Ahorro y Crédito Cadecol, los mismos que son depositados en la cuenta Crecediario del Banco de Loja.
- ✓ Se cancela una cuota por el valor de 34.580,71 dólares según la tabla de amortización del préstamo que mantiene el club con el Fondo Complementario de Empleados Administrativos de la Universidad Nacional de Loja, mediante Crecediario del Banco de Loja.

Febrero 19

✓ Se concede un anticipo para cubrir gastos de viaje a la ciudad de Riobamba para el encuentro frente al Club Olmedo, al Sr. Aníbal Estrella por el valor de 400,00 dólares mediante efectivo de Caja general.

- ✓ Se cancela la factura N° 001-001-000006110 por el valor de \$ 319,23, según comprobante de egreso N° 140200295, mediante papeleta de retiro al portador N° 324 de Crecediario del Banco de Loja.
- ✓ Se cancela a Cooperativa de Transporte Loja (Contribuyente Especial) según factura N° 001-004-0000009288 por concepto de 3 viajes Loja-

Cuenca-Loja, por el valor total de 1.300,00 dólares. Cancelamos según comprobante de egreso N° 140200293, mediante cheque N° 2693 de la cuenta corriente de Produbanco.

- ✓ Se adquiere a crédito a Industrias Metálicas Carrión Quezada (Obligado a Llevar Contabilidad) según factura N° 002-001-000004734, lo siguiente:
 - 9 Metros de mueble metálico para camerino de árbitro por el valor de 170,00 dólares más IVA cada uno.
 - 9 Canastas niqueladas por el valor de 130,00 dólares más IVA cada uno.
 - 18 Ganchos para armadores de ropa por el valor de 8,00 dólares más IVA cada uno.
- ✓ Se concede un anticipo para cubrir gastos de alimentación, hospedaje e imprevistos para el viaje a la ciudad de Cuenca al Dr. Wilman Macao Quezada por el valor de 200,00 para el encuentro entre LDU-L vs. Club Deportivo Cuenca categoría reserva mediante efectivo de Caja General; al Prof. Diego Ochoa el valor de 200,00 dólares para el encuentro entre LDU-L vs. Deportivo Cuenca categoría sub 18; y al Prof. Fredy Merino el valor de 200,00 dólares para el encuentro entre LDU-L vs. Deportivo Cuenca categoría sub 16.

- ✓ Se vende a crédito según factura N° 001-001-000006157 auspicio entre LDU-L y Gatorade a The Tesalia Springs Company S.A. por el valor de 10.000,00 dólares más IVA.
- ✓ Se devenga de los anticipos de viaje otorgados el día 17 de febrero, los gastos efectuados por concepto del viaje a la ciudad de Guayaquil para una Reunión de Comité y Audiencia de Mediación en la

Federación Ecuatoriana de Fútbol, según Liquidación de Dietas y Gastos de Movilidad N° 089 presentada por el Ing. Milton Castro por el valor de 73,80 dólares, la diferencia es depositada en la cuenta Crecediario del Banco de Loja.

✓ Se cancela a Fuerte Militar Miguel Iturralde la cuenta pendiente de pago procedente del Estado de Situación Inicial por el valor de 560,00 mediante papeleta de retiro al portador N° 325 de Crecediario del Banco de Loja

Febrero 24

✓ Se concede un anticipo para cubrir gastos por el viaje a la ciudad de Guayaquil al Ing. Milton Castro por el valor de 100,00 para una Reunión de Comité y Audiencia de Mediación en la Federación Ecuatoriana de Fútbol, mediante papeleta de retiro al portador de Crecediario del Banco de Loja.

- ✓ Nos cancelan la factura N° 001-001-000006134 mediante cheque N° 0040066 del Banco Bolivariano, mismo que es depositado en la cuenta de ahorros N° 2901577802 que mantiene el club en el Banco de Loja S.A.
- ✓ Se adquiere según factura N° 001-001-000042788 a Imprenta Inter Graf (Calificación Artesanal) los servicios de impresión de 1.800 abonos provisionales por el valor total de 45,00 dólares. Cancelamos según comprobante de egreso 140200302, mediante papeleta de retiro al portador N° 342 de Crecediario del Banco de Loja.
- ✓ Cancelamos según comprobante de egreso 140200302 las facturas N° 001-001-000042446 y N° 001-001-000042609, mediante papeleta de retiro al portador N° 342 de Crecediario del Banco de Loja.

- ✓ Se adquiere a crédito a Hotelera "Piscobamba" Cía. Ltda. (Contribuyente Especial) según factura N° 001-001-000083060 hospedaje por el valor de 799,11 dólares más IVA y alimentación por el valor de 860,75 dólares más IVA. Nos cobran el 10% del subtotal por concepto de propina.
- ✓ Se encuentra pendiente de pago la factura N° 001-001-000000011 al Sr. Granda Rojas Oscar Eduardo por concepto de arriendo de un departamento para el Sr. Oscar Ayala por el mes de enero de 2014 por el valor de 400,00 dólares.
- ✓ Se adquiere a crédito a Creactiva Servicios Gráficos (Calificación Artesanal) según factura N° 001-001-000006127 los servicios de impresión de la taquilla Liga de Loja vs. Independiente por el valor de 288,00 dólares.

- ✓ Se adquiere a Electro Ferretería "OSXIM" (P.N.N.O.LI.C) según factura N° 001-001-013390 materiales tales como: tubos, codos, tee, cabo plástico y pegatubo por el valor de 173,71 dólares más IVA. Cancelamos según comprobante de egreso N° 140200303, mediante papeleta de retiro al portador N° 343 de Crecediario del Banco de Loja.
- ✓ Se adquiere a crédito a Ortopráctico (Obligado a Llevar Contabilidad) según factura N° 002-001-000013420 medicamentos e insumos, por el valor de 180,66 dólares más IVA.
- ✓ Se devenga de los anticipos de viaje otorgados el día 20 de febrero, los gastos efectuados por concepto del viaje a la ciudad de Cuenca para el encuentro entre LDU-L vs. Club Deportivo Cuenca categoría reserva, según Liquidación de Dietas y Gastos de Movilidad N° 090 presentada por el Dr. Wilman Macao Quezada por el valor de 156,76

dólares, la diferencia es depositada en la cuenta Crecediario del Banco de Loja; y según anticipo otorgado el día 24 de febrero, los gastos por el viaje a la ciudad de Guayaquil para una Reunión de Comité y Audiencia de Mediación en la Federación Ecuatoriana de Fútbol, según Liquidación de Dietas y Gastos de Movilidad N° 094 presentada por el Ing. Milton Castro por el valor de 61,80, la diferencia es depositada en la cuenta Crecediario del Banco de Loja.

- ✓ Se registran los asientos de la programación deportiva desarrollada el día 15 de febrero de 2014 con el Deportivo Quito, según la documentación presentada.
- ✓ Se obtiene en la Cooperativa de Ahorro y Crédito Cadecol un préstamo con el 24% de interés a 91 días plazo según solicitud N° 560104004254 por el valor de 35.000,00 dólares.
- ✓ Se retira 35.000,00 dólares de la cuenta de ahorros de la Cooperativa de Ahorro y Crédito Cadecol, los mismos que son depositados en la cuenta Crecediario del Banco de Loja.

Febrero 27

✓ Se cancela las siguientes facturas pendientes:

Factura N°	Comprobante de Egreso N°	Forma de Pago	Valor
N° 001-001- 00000051	N° 140200307	Papeleta de retiro al portador N° 346 de Crecediario de Banco de Loja.	198,00
N° 002-001- 000013420	N° 140200305	Papeleta de retiro al portador N° 345 de Crecediario de Banco de Loja.	194,03
Total			392,03

✓ Se encuentra pendiente de pago a Gabriel Alexander Huertas López (Contribuyente Régimen Simplificado) el valor de 5.000,00 dólares

- según Notas de venta desde la N° 001-001-000000016 a N° 001-001-000000035, por concepto de comisión de venta de abonos.
- ✓ Se devenga de los anticipos de viaje otorgados el día 20 de febrero, los gastos efectuados por concepto del viaje a la ciudad de Cuenca para el encuentro entre LDU-L vs. Club Deportivo Cuenca categoría sub 18, según Liquidación de Dietas y Gastos de Movilidad N° 091 presentada por el Prof. Diego Fernando Ochoa Sánchez por el valor de 197,50 dólares, la diferencia es depositada en la cuenta Crecediario del Banco de Loja.

- ✓ Se cancela los billetes N° 134 4822700901, N° 134 4822700902 y la factura N° 001-001-000012996, según comprobante de egreso N° 140200253, mediante cheque N° 2680 de la cuenta corriente de Produbanco.
- ✓ Se adquiere a crédito los servicios del Dr. Borrero Camilo, según factura N° 001-002-000013858, por concepto de reconocimientos y autentificación de firmas por el valor de 71,40 dólares más IVA.
- ✓ Se devenga de los anticipos de viaje otorgados el día 20 de febrero, los gastos efectuados por concepto del viaje a la ciudad de Cuenca para el encuentro entre LDU-L vs. Club Deportivo Cuenca categoría sub 16, según Liquidación de Dietas y Gastos de Movilidad N° 093 presentada por el Prof. Fredy Salvador Merino Ochoa por el valor de 159,73 dólares, la diferencia es depositada en la cuenta Crecediario del Banco de Loja.
- ✓ Se registra el cobro de pensiones de jugadores de la semana del 18 al 27 de febrero por el valor de 130,00 dólares según Auxiliar de Cuota de Jugadores N° 03.

- ✓ Se deposita los valores recaudados por el cobro de cuota de jugadores de la semana del 18 al 27 de febrero de 2014 en la cuenta de Crecediario del Banco de Loja.
- ✓ Se registra los sueldos y salarios de personal administrativo, cuerpo técnico y jugadores del mes de febrero que se encuentra pendiente de pago, según rol de pagos y provisiones.
- ✓ Se registra la liquidación de IVA del mes de febrero de 2014.

Marzo 03

✓ Se encuentra pendiente de pago a la Corporación Nacional de Telecomunicaciones CNT EP por concepto de servicio telefónico de las oficinas del club según facturas N° 001-777-001205420 por 23,65 dólares más IVA, N° 001-777-001212662 por 13,78 dólares más IVA, y N° 001-777-001212663 por 198,20 dólares más IVA.

Marzo 04

- ✓ Se obtiene en la Cooperativa de Ahorro y Crédito del Sindicato Provincial de Choferes de Loja préstamos con el 25,00% de interés a 60 días plazo según solicitud N° 14113030161 por el valor de 25.000,00 dólares y según solicitud N° 14113030162 por el valor de 25.000,00 dólares.
- ✓ Se retira 52.550,00 dólares de la cuenta de ahorros de la Cooperativa de Ahorro y Crédito del Sindicato Provincial de Choferes de Loja, los mismos que son depositados en la cuenta Crecediario del Banco de Loja.

Marzo 05

✓ Se adquiere a Ortopráctico (Obligado a Llevar Contabilidad) según factura N° 002-001-000013466 algunos medicamentos e insumos por

- el valor de 244,09 dólares más IVA. Cancelamos según comprobante de egreso N° 140300238, mediante papeleta de retiro al portador N° 349 de Crecediario del Banco de Loja.
- ✓ Se adquiere a Econofarm S.A. (Contribuyente Especial) según factura N° 274-001-000445962 algunos medicamentos e insumos por el valor de 187,42 dólares, de los cuales 82,00 gravan IVA. Cancelamos según comprobante de egreso N° 140300237, mediante papeleta de retiro al portador N° 349 de Crecediario del Banco de Loja.
- ✓ Se adquiere a crédito el servicio extendido de Datafast S.A. (Contribuyente Especial), según factura N° 001-001-000970551, por el valor de 10,00 dólares más IVA.
- ✓ Se encuentra pendiente de pago a Gabriel Alexander Huertas López (Contribuyente Régimen Simplificado) el valor de 2.000,00 dólares según Notas de venta desde la N° 001-001-000000036 a N° 001-001-00000043.
- ✓ Se concede un anticipos para cubrir gastos para el viaje a la ciudad de Quito para el encuentro frente a Universidad Católica mediante efectivo de Caja General al Prof. Fredy Merino por el valor de 200,00 y al Dr. Wilman Macao Quezada por el valor de 250,00.

Marzo 06

- ✓ Se cancela las facturas N° 003-001-000000759 y N° 003-001-000000778 según comprobante de egreso N° 140300229, mediante papeleta de retiro al portador N° 338 de Crecediario del Banco de Loja.
- ✓ Se encuentran pendientes de pago los servicios del Fuerte Militar Miguel Iturralde según factura N° 001-001-000001362 por concepto de alquiler de las canchas deportivas por el mes de enero y febrero de 2014, por el valor de 500,00 dólares más IVA cada mes.

- ✓ Se adquiere a crédito los servicios de Marti Lavandería de Mercedes Johana Gaibor Valarezo (P.N.N.O.LI.C.) por concepto de lavar, secar y planchar 1178 kilos de prendas deportivas de jugadores por el valor de 0,55 ctvs. más IVA cada kilo, según factura N° 002-001-000334.
- ✓ Se cancela a Imagen e Ideas de Benítez Orellana Patricio Eduardo según factura N° 002-001-000000027 por concepto de servicios publicitarios de noviembre y diciembre de 2013 por el valor de 1.250,00 dólares más IVA. Cancelamos 350,00 dólares según comprobante de egreso 140300251, mediante papeleta de retiro N° 359 de Crecediario del Banco de Loja, la diferencia a crédito.

Marzo 07

✓ Se vende a crédito publicidad según los siguientes datos:

N° Factura	Cliente	Subtotal	IVA	Total
N° 001-001-000006185	Industria Lojana de Especerías ILE C.A.	9.090,91	1.090,91	10.181,82
N° 001-001-000006186	Tactica Publicitaria S.A. TACTISA	1.666,67	200,00	1.866,67
Total		10.757,58	1.290,91	12.048,49

- ✓ Se adquiere a crédito a Víctor Hugo Cevallos Muñoz según factura N° 001-001-000000597 lo siguiente:
 - 1 balastro electrónico 3x16 por el valor de 15,00 dólares más IVA.
 - Mano de obra por el valor de 10,00 dólares más IVA.

Marzo 08

✓ Se cancela a Hotel Seis de Diciembre (Persona Natural Obligada a Llevar Contabilidad) según factura N° 001-002-000058350 por concepto de almuerzos y cenas por el valor de 570,72 dólares más IVA y 10% del subtotal por concepto de propina; y según factura N° 001-002-000037629 por concepto de hospedaje por el valor de 942,82 dólares más IVA, 10% del subtotal por concepto de propina y 20,00 por tasa de turismo. Cancelamos según comprobante de egreso N° 140300269, mediante cheque N° 2146 de la cuenta corriente del Banco de Loja.

✓ Se registran los asientos de la programación deportiva desarrollada el día 05 de marzo de 2014 con el Independiente del Valle, según la documentación presentada.

- ✓ Se adquiere a Representaciones León Distribuidor de Higiene Institucional (Obligado a Llevar Contabilidad), según factura N° 001-001-0047525, suministros de limpieza por el valor de 74,61 dólares más IVA. Cancelamos según comprobante de egreso N° 140300259, mediante papeleta de retiro al portador N° 362 de Crecediario del Banco de Loja.
- ✓ Se encuentra pendiente de pago la factura N° 001-001-000000213 a González María Julieta por concepto de arriendo de dos departamentos por el mes de marzo de 2014 por el valor de 850,00 dólares.
- ✓ Se adquiere a crédito los servicios de Hotelera "Piscobamba" Cía. Ltda. (Contribuyente Especial) según factura N° 001-001-000083220 por concepto de hospedaje y alimentación por el valor de 1.882,92 dólares más IVA, nos cobran 10% del subtotal como propina.
- ✓ Se adquiere a crédito a Gabriel Alexander Huertas López (Contribuyente Régimen Simplificado) los servicios de venta de

abonos 2014 según Notas de Venta N° 001-001-000000044 por el valor de 250,00 dólares; N° 001-001-000000045 por el valor de 250,00 dólares; N° 001-001-000000046 por el valor de 180,00 dólares.

Marzo 11

✓ Se cancela las siguientes facturas pendientes:

Factura N°	Comp. Egr. N°	Forma de Pago	Valor
N° 001-002- 000013858	N° 140300268	Papeleta de retiro al portador N° 371 de Crecediario de Banco de Loja.	64,26
N° 001-001- 000000597	N° 140300264	Papeleta de retiro al portador N° 367 de Crecediario de Banco de Loja.	26,27
Total			90,53

Marzo 12

- ✓ Se vende a crédito según factura N° 001-001-000006202 publicidad a la Cooperativa de Ahorro y Crédito Fortuna Ltda. por el valor de 900,00 dólares más IVA.
- ✓ Se devenga de los anticipos de viaje otorgados el día 05 de marzo, los gastos efectuados por concepto del viaje a la ciudad de Quito para el encuentro frente a Universidad Católica, según Liquidación de Dietas y Gastos de Movilidad N° 06 presentada por el Prof. Fredy Salvador Merino Ochoa por el valor de 172,33 dólares, la diferencia es depositada en la cuenta Crecediario del Banco de Loja.

Marzo 13

✓ Se vende a crédito según factura N° 001-001-000006214 publicidad a Automóvil Club del Ecuador ANETA por el valor de 383,33 dólares más IVA.

- ✓ Se cancela la factura N° 001-001-000083060, según comprobante de egreso N° 140300274, mediante cheque N° 2152 de la cuenta corriente del Banco de Loja.
- ✓ Se cancela a Torres Oscar Efrén por servicios prestados como Asesor de Árbitros de la categoría Sub 16/18 el valor de 100,00 dólares; a Ramiro Ruiz por servicios prestados como Delegado de Control de la Sub 16/18 por el valor de 60,00 dólares; a Jimmy Oswaldo Bustamante Rojas según factura N° 001-001-000000156 por concepto de arbitraje de la categoría Sub 16/18 por el valor de 200,00 dólares. Cancelamos según comprobante de egreso N° 140300338, mediante papeleta de retiro al portador N° 372 de Crecediario del Banco de Loja.
- ✓ Se cancela a Hostería Las Lagunas (Obligado a Llevar Contabilidad), según factura N° 001-001-000015434 por concepto de alimentación por el valor de 491,07 dólares más IVA. Cancelamos según comprobante de egreso N° 140300363, mediante Caja General.
- ✓ Se adquiere medicamentos e insumos a Ortopráctico (Obligado a Llevar Contabilidad) según factura N° 002-001-000013545 por el valor de 212,93 dólares más IVA y según factura N° 002-001-000013546 por el valor de 233,03 dólares más IVA. Cancelamos según comprobante de egreso N° 140300277, mediante papeleta de retiro al portador N° 375 de Crecediario del Banco de Loja.
- ✓ Se adquiere a crédito a a Econofarm S.A. (Contribuyente Especial) por concepto de medicamentos e insumos según factura N° 274-001-000450042 por el valor de 32,90 dólares de los cuales 19,34 dólares gravan IVA.
- ✓ Se adquiere a crédito a Creactiva Servicios Gráficos (Calificación Artesanal) según factura N° 001-001-000006142, los servicios de elaboración de abonos 2014 por el valor de 1.600,00 dólares.

✓ Se devenga de los anticipos de viaje otorgados el día 05 de marzo, los gastos de viaje a la ciudad de Quito para el encuentro frente a Universidad Católica, según Liquidación de Dietas y Gastos de Movilidad N° 07 presentada por el Dr. Wilman Macao Quezada por el valor de 218,40 dólares, la diferencia es depositada en la cuenta Crecediario del Banco de Loja.

- ✓ Se adquiere a Econofarm S.A. (Contribuyente Especial) medicamentos e insumos, según factura N° 274-001-000450877 por el valor de 107,84 dólares, de los cuales 24,07 dólares gravan IVA. Cancelamos según comprobante de egreso N° 140300293, mediante papeleta de retiro al portador N° 375 de Crecediario del Banco de Loja.
- ✓ Se cancela la factura N° 274-001-000450042 según comprobante de egreso N° 140300293, mediante papeleta de retiro al portador N° 375 de Crecediario del Banco de Loja.
- ✓ Nos cancelan la cuenta pendiente de cobro a Automóvil Club del Ecuador Aneta por el valor de 22.279,95 dólares mediante cheque N° 005863 del Banco de Loja, mismo que es depositado en la cuenta Crecediario del Banco de Loja.
- ✓ Se cancela las cuentas pendientes de pago del mes de febrero al IESS por el valor de 9.370,34 dólares; y Otros Descuentos de Empleados por el valor de 8.855,02 dólares a Almacenes con los cuales se mantiene convenio, mediante Crecediario del Banco de Loja.
- ✓ Se cancelan las facturas N° 001-001-000000010 y N° 001-001-000000011, según comprobante de egreso N° 140300239, mediante papeleta de retiro al portador N° 350 de Crecediario del Banco de Loja.

✓ Se cancela las Retenciones en la Fuente Impuesto a la Renta, Retenciones del IVA, y el IVA por Pagar del mes de febrero mediante Crecediario del Banco de Loja.

Marzo 17

✓ Se cancela las siguientes facturas pendientes:

Documento N°	Comprobante de Egreso N°	Forma de Pago	Valor
Factura N° 001- 001-000001362	N° 140300279	Papeleta de retiro al portador N° 377 de Crecediario de Banco de Loja.	1.120,00
Nota de Venta N° 001-001- 000000044	N° 140300271	Papeleta de retiro al portador N° 373 de Crecediario de Banco de Loja.	250,00
Total			1.370,00

- ✓ Nos cancelan la factura N° 001-001-000006202 mediante nota de crédito N° 0030000812 en la cuenta de ahorro N° 440101006047 de la Cooperativa de Ahorro y Crédito Fortuna Ltda.
- ✓ Se adquiere a crédito los servicios de Paquita del Rocío Hualpa Erazo según factura N° 002-001-000007298 por concepto de guías de transporte el valor de 8,93 más IVA.

- ✓ Se adquiere a crédito los servicios de Imprenta Santiago (Calificación Artesanal) según factura N° 002-001-000031359 por concepto de confección de taquilla para la programación Liga de Loja vs. Emelec por el valor de 165,00 dólares.
- ✓ Se adquiere a crédito los servicios de la Cooperativa de Transporte Loja (Contribuyente Especial) según factura N° 001-004-00009311 por 3.000,00 dólares y N° 001-004-00009312 por 3.000,00 dólares.

- ✓ Se adquiere a crédito los servicios de ambulancia según factura N° 001-001-000218742 a Junta Provincial de la Cruz Roja de Loja (Obligado a Llevar Contabilidad) por el valor de 160,00 dólares.
- ✓ Se registran los asientos de la programación deportiva desarrollada el día 15 de marzo de 2014 con el Emelec, según la documentación presentada.
- ✓ Se retira 28.986,47 dólares de Crecediario del Banco de Loja y se deposita en la cuenta de ahorros de la Cadecol para proceder a cancelar una cuota del préstamo que mantiene el club en dicha entidad, según la tabla de amortización correspondiente.

Marzo 19

✓ Se adquiere a Ortopráctico (Obligado a Llevar Contabilidad) varios medicamentos e insumos según factura N° 002-001-000013622 por el valor de 57,32 dólares más IVA. Cancelamos según comprobante de egreso N° 140300314, mediante papeleta de retiro al portador N° 388 de Crecediario del Banco de Loja.

- ✓ Se adquiere los servicios de la Agencia de Viajes Vilcatur Cía. Ltda. según billetes N° 134 4822753988 por \$ 56,00 y N° 134 4822753989 por el valor de \$ 84,00; y según factura N° 001-001-000013261 por concepto de la emisión de TKT por el valor de \$ 63,39 más IVA. Cancelamos según comprobante de egreso N° 140300341, mediante papeleta de retiro al portador N° 394 de Crecediario del Banco de Loja.
- ✓ Se adquiere a crédito los servicios de hospedaje y alimentación de Hotelera "Piscobamba" Cía. Ltda. (Contribuyente Especial) según factura N° 001-001-000083356 por el valor de 1.608,61 más IVA. Nos cobran el 10% del subtotal por concepto de propina.

- ✓ Se concede un anticipo para cubrir gastos para el viaje a la ciudad de Riobamba para el encuentro frente al Club Olmedo mediante efectivo de Caja General al Dr. Wilman Macao Quezada por el valor de 250,00.
- ✓ Se deposita en la cuenta de ahorros de la Cadecol un cheque por el valor de 40.900,00 dólares mediante cheque N° 2123 de la cuenta corriente del Banco de Loja.
- ✓ Se cancela el préstamo según solicitud N° 560104004218 pendiente de pago en la Cooperativa de Ahorro y Crédito Cadecol con la respectiva liquidación de intereses mediante descuento en la cuenta de ahorros de la misma entidad financiera.

Marzo 21

✓ Se cancela las siguientes facturas pendientes:

Factura N°	Comprobante de Egreso N°	Forma de Pago	Valor
N° 001-001-000374	N° 140300294	Papeleta de retiro al portador N° 387 de Crecediario de Banco de Loja.	211,40
N° 002-001-000334	N° 140300296	Papeleta de retiro al portador N° 391 de Crecediario de Banco de Loja.	658,27
N° 001-004-000009282 y N° 001-004- 000009311	N° 140300301	Cheque N° 2156 de la cuenta corriente del Banco de Loja.	5.544,00
Total			6.413,67

✓ Se cancela a la Cooperativa de Ahorro y Crédito Padre Julián Lorente (Contribuyente Especial) según factura N° 001-001-0007585 por concepto de estados de cuenta por el valor de 1,63 dólares más IVA. Cancelamos según comprobante de egreso N° 140300340 mediante descuento en la cuenta que se mantiene en la cooperativa.

- ✓ Se registra el cobro de pensiones de jugadores de la semana del 07 al 21 de marzo de 2014 por el valor de 150,00 dólares según Auxiliar de Cuota de Jugadores N° 04.
- ✓ Se deposita los valores recaudados por el cobro de cuota de jugadores de la semana del 07 al 21 de marzo de 2014 en la cuenta de Crecediario del Banco de Loja.

Marzo 22

- ✓ Se adquiere a crédito a Hotel El Altar (Obligado a Llevar Contabilidad) según factura N° 001-001-000032010, por concepto de hospedaje y alimentación por el valor de 876,79 dólares más IVA.
- ✓ Nos cancelan la factura N° 001-001-000006157 mediante cheque N° 0040096 del Banco Bolivariano, mismo que es depositado en la cuenta Crecediario del Banco de Loja S.A.

Marzo 23

✓ Se adquiere a crédito a Hostería El Toril (Obligado a Llevar Contabilidad) por concepto de hospedaje y alimentación, según factura N° 001-001-000003964, por el valor de 713,00 dólares más IVA; y según factura N° 001-001-000003968 por el valor de 2.277,37 dólares más IVA. Nos cobran el 10% por concepto de servicios.

- ✓ Se depositan 40.250,00 dólares en la cuenta de ahorros de la Cooperativa de Ahorro y Crédito del Sindicato Provincial de Choferes de Loja, mediante cheque N° 2119 del Banco de Loja.
- ✓ Se cancelan los préstamos según solicitud N° 14114010039 y N° 14114010040 pendientes de pago en la Cooperativa de Ahorro y Crédito del Sindicato Provincial de Choferes de Loja con la respectiva

liquidación de intereses mediante descuento en la cuenta de ahorros de la misma entidad financiera.

Marzo 25

- ✓ Nos emite una nota de crédito por el valor de 540,00 dólares, el Dr. Luis Fernando Feijo Zaruma por los chequeos médicos efectuados según factura N° 001-001-0000307
- ✓ Cancelamos la factura N° 001-001-000032010 según comprobante de egreso N° 140300348, mediante cheque N° 2168 de la cuenta corriente del Banco de Loja.

Marzo 26

- ✓ Se devenga del anticipo de viaje otorgado el día 20 de marzo, los gastos de viaje a la ciudad de Riobamba para el encuentro frente al Club Olmedo, según Liquidación de Dietas y Gastos de Movilidad N° 012 presentada por el Dr. Wilman Macao Quezada por el valor de 133,50, la diferencia es depositada en la cuenta Crecediario del Banco de Loja.
- ✓ Se registra la venta de abonos efectuada del día 12 al 26 de marzo de 2014 según el Auxiliar de Venta de Abonos N° 01 por el valor de 1.995,00 dólares, nos cancelan en efectivo.
- ✓ Se deposita el valor de la venta de abonos de los días 12 al 26 de marzo de 2014 en la cuenta de Crecediario del Banco de Loja.

Marzo 27

✓ Cancelamos la factura N° 001-001-000000213, según comprobante de egreso N° 140300359, mediante papeleta de retiro al portador N° 402 de Crecediario del Banco de Loja.

- ✓ Se adquiere a crédito a Cooperativa de Transportes Loja (Contribuyente Especial) según factura N° 001-004-000009319 los servicios de transporte de Loja-Riobamba- Loja por el valor de 800,00 dólares.
- ✓ Se adquiere a crédito a Premier Hotel Cía. Ltda. según factura N° 001-001-000019586, por concepto de hospedaje por el valor de 240,00 dólares más IVA. Nos cobran el 10% del subtotal como propina y 4,00 dólares como tasa de servicio turístico.
- ✓ Se concede un anticipo para cubrir gastos para el viaje al cantón Catamayo para el encuentro frente a Manta Sporting Club, mediante papeleta de retiro al portador N° 403 de Crecediario del Banco de Loja, al Sr. Fredy Merino Ochoa por el valor de 100,00.
- ✓ Se obtiene en la Cooperativa de Ahorro y Crédito del Sindicato Provincial de Choferes de Loja préstamos con el 11,20% de interés a 67 días plazo según solicitud N° 14114030056 por el valor de 22600,00 dólares y según solicitud N° 14114030057 por el valor de 16.700,00 dólares.
- ✓ Se retira 39.910,00 dólares de la cuenta de ahorros de la Cooperativa de Ahorro y Crédito del Sindicato Provincial de Choferes de Loja, los mismos que son depositados en la cuenta Crecediario del Banco de Loja.

- ✓ Se cancela la factura N° 001-001-000020294, según comprobante de egreso N° 140300356, mediante papeleta de retiro al portador N° 401 de Crecediario del Banco de Loja.
- ✓ Se adquiere a Econofarm S.A. (Contribuyente Especial) medicamentos e insumos según factura N° 274-001-000457377 por el valor de 158,04

- dólares, de los cuales 98,40 gravan IVA. Cancelamos según comprobante de egreso N° 140300391, mediante Efectivo de taquillas.
- ✓ Se adquiere según factura N° 002-001-000013732 a Ortopráctico (Obligado a Llevar Contabilidad) 9 vendas autoadhesivas Herenco 10x4 por el valor total de 40,18 dólares más IVA. Cancelamos según comprobante de egreso N° 140300392, mediante Efectivo de taquillas.
- ✓ Se retira 5.700,00 dólares de Crecediario del Banco de Loja y se deposita en la cuenta de ahorros de la misma institución financiera; se procede a cancelar una cuota del préstamo que mantiene el club en dicha entidad, según la tabla de amortización correspondiente.

Marzo 31

✓ Se cancela las siguientes facturas pendientes:

Factura N°	Comprobante de Egreso N°	Forma de Pago	Valor
N° 003-001- 000000849 y N° 003-001- 000000850	N° 140300366	Papeleta de retiro al portador N° 409 de Crecediario del Banco de Loja	508,00
N° 001-001- 000019586	N° 140300368	Papeleta de retiro al portador N° 410 de Crecediario del Banco de Loja	271,84
Total			779,84

✓ Se devenga del anticipo de viaje otorgado el día 19 de febrero, los gastos de viaje a la ciudad de Riobamba para el encuentro frente al Club Olmedo, según Liquidación de Dietas y Gastos de Movilidad N° 014 presentada por el Sr. Aníbal Estrella por el valor de 300,00, la diferencia es depositada en la cuenta Crecediario del Banco de Loja.

- ✓ Se registra el cobro de pensiones de jugadores de la semana del 24 al 31 de marzo de 2014 por el valor de 200,00 dólares según Auxiliar de Cuota de Jugadores N° 05.
- ✓ Se vende dos camisas según factura N° 001-001-00006260 por el valor de 44,643 dólares cada una más IVA, nos cancelan en efectivo.
- ✓ Se deposita los valores recaudados por el cobro de cuota de jugadores de la semana del 24 al 31 de marzo de 2014 y el cobro de la venta de camisas según factura N° 001-001-00006260 en la cuenta de Crecediario del Banco de Loja.
- ✓ Se registra los sueldos y salarios de personal administrativo, cuerpo técnico y jugadores del mes de marzo que se encuentra pendiente de pago, según rol de pagos y provisiones.
- ✓ Se registra la liquidación de IVA correspondiente al mes de marzo del año 2014.

- ✓ Se efectúa un abono según comprobante de egreso N° 140400268, a la factura N° 001-001-0000307 que se encuentra pendiente de pago, mediante la cuenta de ahorros de la Coopmego por el valor de 1.000,00 dólares.
- ✓ Se adquiere a crédito los servicios de la Cooperativa de Transporte (Contribuyente Especial) Loja según factura N° 001-004-000009322 por el valor de 4.270,00 dólares.
- ✓ Se concede un anticipo para cubrir gastos para el viaje a la ciudad de Manta para el encuentro frente a Manta Sporting Club mediante efectivo de Caja General al Dr. Wilman Macao Quezada por \$ 250,00 dólares.

Abril 02

✓ Se vende a crédito publicidad según los siguientes datos:

N° Factura	Cliente	Subtotal	IVA	Total
N° 001-001- 000006267	Automóvil Club del Ecuador ANETA	383,33	46,00	429,33
N° 001-001- 000006268	Cooperativa de Ahorro y Crédito Fortuna	900,00	108,00	1.008,00
N° 001-001- 000006269	Tactica Publicitaria S.A. TACTISA	1.666,67	200,00	1866,67
N° 001-001- 000006270	Industria Lojana de Especerías ILE C.A	9.090,91	1.090,91	10.181,82
Total		12.040,91	1.444,91	13.485,82

- ✓ Se cancela las facturas N° 001-777-001212663, N° 001-777-001212662 y N° 001-777-001205420, según comprobante de egreso N° 140400283, mediante papeleta de retiro al portador N° 420 de Crecediario del Banco de Loja.
- ✓ Se cancela a Empresa Eléctrica Regional del Sur S.A. según comprobante de pago N° 01-225-0051672 por servicio eléctrico del mes de febrero de 2014, por \$ 38,21. Cancelamos según comprobante de egreso N° 140400284, mediante papeleta de retiro al portador N° 420 de Crecediario del Banco de Loja.
- ✓ Se adquiere a crédito los servicios de Marti Lavandería de Mercedes Johana Gaibor Valarezo (P.N.N.O.LI.C.) por concepto de lavar, secar y planchar 1227 kilos de prendas deportivas de jugadores por el valor de \$ 0,55 centavos más IVA cada kilo, según factura N° 002-001-000355.
- ✓ Se adquiere a crédito a Ortopráctico (Obligado a Llevar Contabilidad), medicamentos e insumos según factura N° 004-001-000001619, por 372,56 dólares más IVA.

✓ Se adquiere a crédito a Econofarm S.A. (Contribuyente Especial), medicamentos e insumos, según factura N° 274-001-000459669, por el valor de \$ 95,62, de los cuales 48,52 dólares gravan IVA.

Abril 03

✓ Se cancela las siguientes facturas pendientes:

Factura N°	Comprob. de Egreso N°	Forma de Pago	Valor
N° 004-001-	N° 140400272	Papeleta de retiro de la cuenta de la	400,13
000001619		Cooperativa de Ahorro y Crédito Fortuna.	
N° 274-001-	N° 140400271	Papeleta de retiro de la cuenta de la	100,48
000459669		Cooperativa de Ahorro y Crédito Fortuna.	
Total			500,61

- ✓ Se encuentra pendiente de pago a la Corporación Nacional de Telecomunicaciones CNT EP (Contribuyente Especial) el servicio telefónico de las oficinas del club según facturas N° 001-777-0001547259 por 14,82 dólares más IVA, N° 001-777-001555525 por 14,24 dólares más IVA y N° 001-777-001555526 por 202,01 dólares más IVA.
- ✓ Se obtiene en la Cooperativa de Ahorro y Crédito Cadecol un préstamo con el 24% de interés a 30 días plazo según solicitud N° 560104004374 por el valor de 20.000,00 dólares.
- ✓ Se retira 20.650,00 dólares de la cuenta de ahorros de la Cooperativa de Ahorro y Crédito Cadecol, los mismos que son depositados en la cuenta Crecediario del Banco de Loja.

Abril 04

✓ Se vende a crédito publicidad según los siguientes datos:

N° Factura	Cliente	Subtotal	IVA	Total
N° 001-001-000006287	Superdeporte S.A.	137.235,53	16.468,26	153.703,79
N° 001-001-000006294	Econofarm S.A.	3.500,00	420,00	3.920,00
N° 001-001-000006295	Econofarm S.A	3.500,00	420,00	3.920,00
Total		144.235,53	17.308,26	161.543,79

- ✓ Se cancela la factura N° 002-001-000031359, según comprobante de egreso N° 140400265, mediante papeleta de retiro al portador N° 416 de Crecediario del Banco de Loja.
- ✓ Se adquiere a crédito a Imprenta Santiago (Calificación Artesanal), los servicios de confección de taquilla para programación Liga de Loja vs. Manta por el valor de 165,00 dólares, según factura N° 002-001-000031460.
- ✓ Se registra el cobro de pensiones de jugadores de la semana del 01 al 04 de abril de 2014 por el valor de 340,00 dólares según Auxiliar de Cuota de Jugadores N° 06.
- ✓ Se deposita los valores recaudados por el cobro de cuota de jugadores de la semana del 01 al 04 de abril de 2014 en la cuenta de Crecediario del Banco de Loja.

✓ Se adquiere a crédito hospedaje y alimentación a Hotel Sol Naciente de Parrales Alvarado Sonia Alexandra, según factura N° 001-001-000007492, por el valor de 1.620,00 dólares más IVA.

Abril 07

✓ Se adquiere a crédito a Hotelera "Piscobamba" Cía Ltda. (Contribuyente Especial) según factura N° 001-001-000083581, los

- servicios de hospedaje y alimentación por el valor de 1320,05 dólares más IVA. Nos cobran el 10% del subtotal como propina.
- ✓ Se adquiere a crédito los servicios de Metalmecánica Mogrovejo (Contribuyente RISE) según Nota de venta N° 001-001-0000205, por concepto de elaboración de 2 arcos para las categoría inferiores de Liga de Loja, por el valor total de 250,00 dólares.
- ✓ Se encuentra pendiente de pago la factura N° 001-001-000000217 a González María por concepto de arriendo de dos departamentos por el mes de abril de 2014 por el valor total de 850,00 dólares.
- ✓ Nos cancelan la factura N° 001-001-000006214 el día 21 de marzo mediante cheque N° 0040452 del Banco Bolivariano, el mismo que es depositado en la cuenta de ahorros N° 401-01-064871-1 que mantiene el club en la Cooperativa de Ahorro y Crédito Vicentina "Manuel Esteban Godoy".

- ✓ Nos cancelan el día 07 de abril con cheque cruzado N° 0015172 del Banco Bolivariano el valor de la venta según factura N° 001-001-000006185, el mismo que es depositado en la cuenta de ahorros del club en la CADECOL.
- ✓ Se concede un anticipo para cubrir gastos para viaje al cantón Catamayo para el encuentro frente a Olmedo categoría sub 16 y sub 18, mediante papeleta de retiro al portador de Crecediario del Banco de Loja, al Sr. Fredy Merino por el valor de 100,00 dólares.

Abril 09

✓ Se abona según comprobante de egreso N° 140400321 el valor de 1.800,00 dólares como pago de la factura N° 001-001-000003964, y parte de la factura N° 001-001-00003968, mediante retiro de dinero de la Cooperativa de Ahorro Cadecol, mismo que es depositado en la cuenta de ahorro de Hostería El Toril.

- ✓ Se adquiere a crédito medicamentos e insumos a Econofarm S.A. (Contribuyente Especial), según factura N° 274-001-000463105, por el valor de 60,71 dólares, de los cuales 21,89 dólares gravan IVA.
- ✓ Se adquiere a crédito, medicamentos e insumos a Ortopráctico (Obligado a Llevar Contabilidad) según factura N° 002-001-000013775, por el valor de 97,40 dólares más IVA.
- ✓ Se encuentra pendiente de pago el servicio de aplicación Isyplus Online según factura N° 004-001-000002803 a Serviestudios Compañía Limitada, por el valor de 590,00 dólares más IVA.
- ✓ Se adquiere a crédito los servicios de transporte según factura N° 001-004-00009329 a Cooperativa de Transportes Loja (Contribuyente Especial) por el valor de 5.000,00 dólares.
- ✓ Se devenga del anticipo de viaje otorgado el día 01 de abril, los gastos de viaje a la ciudad de Manta para el encuentro frente a Manta Sporting Club, según Liquidación de Dietas y Gastos de Movilidad N° 016 presentada por el Dr. Wilman Macao Quezada por el valor de 179,56, la diferencia es depositada en la cuenta Crecediario del Banco de Loja.

Abril 10

✓ Se cancela las siguientes facturas pendientes:

Factura N°	Comp. de Egreso N°	Forma de Pago	Valor
N° 274-001- 000463105	N° 140400286	Papeletas de retiro al portador N° 427 de Crecediario del Banco de Loja.	62,73
N° 002-001- 000013775	N° 140400287	Papeleta de retiro al portador N° 427 de Crecediario del Banco de Loja.	104,61
Total			167,34

- ✓ Se adquiere según factura N° 043-002-0130772 a Superdeporte S.A. (Contribuyente Especial) 4 pelotas Brazuca por el valor total de 101,46 dólares más IVA. Cancelamos según comprobante de egreso N° 140400297, mediante papeleta de retiro al portador N° 428 de Crecediario del Banco de Loja.
- ✓ Se adquiere a crédito los servicios de ambulancia según factura N° 001-001-000218775 a Junta Provincial de la Cruz Roja de Loja (Obligado a Llevar Contabilidad) por el valor de 80,00 dólares.
- ✓ Se devenga del anticipo de viaje otorgado el día 27 de marzo, los gastos de viaje cantón Catamayo para el encuentro frente a Manta Sporting Club, según Liquidación de Dietas y Gastos de Movilidad N° 017 presentada por el Sr. Fredy Merino Ochoa por el valor de 94,90 dólares, la diferencia es depositada en la cuenta Crecediario del Banco de Loja.
- ✓ Se vende una pantaloneta talla L según factura N° 001-001-00006304 por el valor de 26,786 dólares más IVA, nos cancelan en efectivo y una camiseta polo talla XL según factura N° 001-001-00006305 por el valor de 26,786 dólares más IVA, nos cancelan en efectivo.
- ✓ Se deposita en el valor de la venta según factura N° 001-001-00006304 y N° 001-001-00006305 en la cuenta de Crecediario del Banco de Loja.

- ✓ Cancelamos la Nota de venta N° 001-001-0000205, según comprobante de egreso N° 140400281, mediante papeleta de retiro al portador N° 426 de Crecediario del Banco de Loja.
- ✓ Se registra el cobro de pensiones de jugadores de la semana del 07 al 11 de abril de 2014 por el valor de 210,00 dólares según Auxiliar de Cuota de Jugadores N° 07.
- ✓ Se deposita los valores recaudados por el cobro de cuota de jugadores de la semana del 07 al 11 de abril de 2014 en la cuenta de Crecediario del Banco de Loja.

Abril 12

✓ Se cancela las siguientes facturas pendientes:

Factura N°	Comprobante de Egreso N°	Forma de Pago	Valor
N° 001-001- 000083220	N ° 140400264	Crecediario N° 414 y 415	2.259,50
N° 001-004- 000009312 y N° 001- 004-000009319	N° 140400269	Crecediario N° 419	3.762,00
Total			6.021,50

✓ Se registran los asientos de la programación deportiva desarrollada el día 11 de abril de 2014 con el club Olmedo, según la documentación presentada.

Abril 13

✓ Se adquiere a crédito según factura N° 005-001-000110508 a SERVICIOSUTPL Cía. Ltda. (Contribuyente Especial), los siguientes servicios:

- Estancia por el valor de 4,20 dólares.
- Diagnósticos por el valor de 48,00 dólares.
- Consulta por el valor de 24,00 dólares.
- Radiografía por el valor de 75,60 dólares.
- Tomografía por el valor de 302,40 dólares.
- Laboratorio por el valor de 15,0096 dólares.
- Suministros médicos por el valor de 20,92 dólares.
- Fármacos por el valor de 2,06 dólares.

✓ Se cancela las siguientes facturas pendientes:

Factura N°	Comp. de Egreso N°	Forma de Pago	Valor
N° 002-001- 000000027	N° 140400295	Papeleta de retiro al portador N° 435 de Crecediario de Banco de Loja.	920,00
N° 001-001- 000000217	N° 140400288	Papeleta de retiro al portador N° 429 de Crecediario de Banco de Loja.	782,00
Total			1.702,00

- ✓ Se adquiere a crédito a Imprenta Santiago (Calificación Artesanal), los servicios de confección de afiches doble oficio y taquilla para programación Liga de Loja vs. Olmedo por el valor de 210,00 dólares, según factura N° 002-001-000031523.
- ✓ Se encuentra pendiente de pago a Empresa Pública Tame Línea Aérea del Ecuador, transporte de Loja a Guayaquil según boletos desde N° 1692131796258 hasta N° 1692131796261, desde N° 1692131796233 hasta N° 1692131796246, desde N° 1692131796248 hasta N° 1692131796254 y N° 1692131796264 por el valor total de 2.496,42 dólares, N° 2692131796474 por el valor de 23,02 dólares y N° 2692131796481 por el valor de 79,02 dólares.

- ✓ Se adquiere medicamentos e insumos a Econofarm S.A. (Contribuyente Especial), según factura N° 274-001-000465847, por el valor de 57,02 dólares, de los cuales 19,24 dólares gravan IVA. Cancelamos según comprobante de egreso N° 140400301, mediante papeleta de retiro al portador N° 442 de Crecediario del Banco de Loja.
- ✓ Se adquiere los servicios de All Advertising (Obligado a Llevar Contabilidad), según factura N° 002-001-000000255, por concepto de cambios de Lona Rollup, por el valor de 58,04 dólares más IVA. Cancelamos según comprobante de egreso N° 140400317, mediante papeleta de retiro al portador N° 440 de Crecediario del Banco de Loja.
- ✓ Se adquiere a Ortopráctico (Obligado a Llevar Contabilidad), medicamentos e insumos según factura N° 002-001-000013828 por el valor de \$ 142,14 más IVA. Cancelamos según comprobante de egreso 140400302, mediante papeleta de retiro al portador N° 442 de Crecediario del Banco de Loja.
- ✓ Se vende camisetas y accesorios según facturas N° 001-001-00006316 por el valor de \$ 44,643 más IVA y factura N° 001-001-00006317 por el valor de \$ 44,643 dólares más IVA, nos cancelan en efectivo.
- ✓ Se deposita en el valor de la venta según facturas N° 001-001-00006316 y N° 001-001-00006317 en la cuenta de Crecediario del Banco de Loja.
- ✓ Se cancela las cuentas pendientes de pago del mes de marzo al IESS por el valor de 8.950,38 dólares; y Otros Descuentos de Empleados por el valor de \$ 2.242,47 dólares a Almacenes con los cuales se mantiene convenio, mediante Crecediario del Banco de Loja.

- ✓ Se cancela la factura N° 001-004-000009322, según comprobante de egreso N° 140400269, mediante Caja general.
- ✓ Se adquiere a Ortopráctico (Obligado a Llevar Contabilidad), medicamentos e insumos según factura Nº 002-001-000013845 por el valor de \$ 271,14 dólares más IVA. Cancelamos según comprobante de egreso Nº 140400306, mediante papeleta de retiro al portador de Crecediario del Banco de Loja.
- ✓ Se adquiere a crédito los servicios de la Cooperativa de Transporte Loja (Contribuyente Especial), según factura N° 001-004-000009330 por el valor de \$ 2.800,00 dólares.
- ✓ Se cancela a Felipe Rodríguez Maya, según factura N° 001-002-017223, por concepto de un Rayo x efectuado al jugador Julio Ayoví, por el valor de \$ 28,00 dólares. Cancelamos según comprobante de egreso N° 140400333, mediante Caja general.
- ✓ Se vende 2 ternos infantiles según facturas N° 001-001-00006325 por el valor de 49,107 dólares más IVA cada uno y una camisa oficial talla L según factura N° 001-001-00006326 por el valor de \$ 35,714 dólares más IVA, nos cancelan en efectivo.
- ✓ Se deposita en el valor de la venta según facturas N° 001-001-00006325 y N° 001-001-00006326 en la cuenta de Crecediario del Banco de Loja.
- ✓ Se cancela las Retenciones en la Fuente Impuesto a la Renta, Retenciones del IVA, y el IVA por Pagar del mes de marzo mediante Crecediario del Banco de Loja.

✓ Se concede un anticipo para cubrir gastos para viaje a la ciudad de Guayaquil para el encuentro frente a Emelec categoría sub 16 y sub 18, al Sr. Fredy Merino mediante papeleta de retiro al portador de Crecediario del Banco de Loja por el valor de 200,00 dólares y mediante retiro de la Cooperativa de Ahorro y Crédito Fortuna por el valor de 200,00 dólares.

Abril 18

- ✓ Se registra el cobro de pensiones de jugadores de la semana del 14 al 17 de abril de 2014 por el valor de 220,00 dólares según Auxiliar de Cuota de Jugadores N° 08.
- ✓ Se deposita los valores recaudados por el cobro de cuota de jugadores de la semana del 14 al 17 de abril de 2014 en la cuenta de Crecediario del Banco de Loja.
- ✓ Se registra la venta de abonos efectuada del día 03 al 15 de abril de 2014 según el Auxiliar de Venta de Abonos N° 02 por el valor de 4.108,12 dólares, nos cancelan en efectivo.
- ✓ Se deposita el valor de la venta de abonos de los días 03 al 15 de abril de 2014 en la cuenta de Crecediario del Banco de Loja.

- ✓ Se cancela la factura N° 001-004-000009330, según comprobante de egreso N° 140400311, mediante papeleta de retiro al portador N° 449 de Crecediario del Banco de Loja.
- ✓ Se adquiere a crédito, medicamentos e insumos a Econofarm S.A. (Contribuyente Especial), según factura N° 274-001-000469532, por el valor de 66,49 dólares, de los cuales 33,28 dólares gravan IVA.

- ✓ Se adquiere a crédito, medicamentos e insumos a Ortopráctico (Obligado a Llevar Contabilidad), según factura N° 002-001-000013903, por el valor de 186,23 dólares más IVA.
- ✓ Se adquiere a crédito Imprenta Santiago (Calificación Artesanal), según factura N° 002-001-000031592, los servicios de confección de taquilla para la programación Liga de Loja vs. Universidad Católica y entradas para niños, por el valor total de 190,00 dólares.
- ✓ Se concede un anticipo para cubrir gastos para viaje al cantón Catamayo para el encuentro frente a Universidad Católica categoría sub 16 y sub 18, al Prof. Fredy Merino mediante papeleta de retiro al portador N° 467 de Crecediario del Banco de Loja por el valor de 100,00 dólares.

- ✓ Se adquiere a crédito a Metalmecánica Mogrovejo (Contribuyente RISE), por concepto de elaboración de 2 arcos para las categorías inferiores de Liga de Loja, según Nota de Venta N° 001-001-0000208, por el valor de 125,00 dólares.
- ✓ Se vende camisetas y accesorios según factura N° 001-001-00006386 por el valor de 26,786 dólares más IVA, nos cancelan en efectivo.
- ✓ Se deposita en el valor de la venta según factura N° 001-001-00006386 en la cuenta de Crecediario del Banco de Loja.
- ✓ Se retira 26.120,98 dólares de Crecediario del Banco de Loja y se deposita en la cuenta de ahorros de la Cooperativa de Ahorro y Crédito del Sindicato Provincial de Choferes de Loja para proceder a cancelar una cuota del préstamo que mantiene el club en dicha entidad, según la tabla de amortización correspondiente.

✓ Se cancela las siguientes facturas pendientes:

Documento N°	Comprobante de Egreso N°	Forma de Pago	Valor
Factura N° 001-001- 000083356	N° 140400289	Papeleta de retiro al portador N° 430 de Crecediario del Banco de Loja.	1.930,33
Factura N° 274-001- 000469532	N° 140400351	Papeleta de retiro al portador N° 464 de Crecediario del Banco de Loja.	69,82
Factura N° 002-001- 000013903	N° 140400352	Papeleta de retiro al portador N° 464 de Crecediario del Banco de Loja.	200,02
Nota de Venta N° 001- 001-0000208	N° 140400347	Papeleta de retiro al portador N° 461 de Crecediario del Banco de Loja.	125,00
Total			2.325,17

✓ Se devenga del anticipo de viaje otorgado el día 08 de abril, los gastos de viaje al cantón Catamayo para el encuentro frente a Olmedo, según Liquidación de Dietas y Gastos de Movilidad N° 023 presentada por el Sr. Fredy Merino Ochoa por el valor de 94,91 dólares, la diferencia es depositada en la cuenta Crecediario del Banco de Loja; y según anticipo otorgado el día 17 de abril, los gastos de viaje a la ciudad de Guayaquil para el encuentro frente a Emelec categoría sub 16 y sub 18 según Liquidación de Dietas y Gastos de Movilidad N° 024 presentada por el Sr. Fredy Merino por el valor de 380,12 dólares, la diferencia es depositada en la cuenta Crecediario del Banco de Loja.

Abril 28

✓ Se cancela las siguientes facturas pendientes:

Documento N°	Comp.de Egreso N°	Forma de Pago	Valor
Nota de Venta N° 001-001-000000045 y parcialmente la Nota de Venta N° 001-001-000000046	N° 140400354	Papeleta de retiro al portador N° 466 de Crecediario del Banco de Loja.	380,00
Factura N° 002-001- 000355	N° 140400342	Papeleta de retiro al portador N° 457 de Crecediario del Banco de Loja.	685,64
Facturas N° 002-001- 000031460 y N° 002- 001-000031523	N° 140400339	Papeleta de retiro al portador N° 456 de Crecediario del Banco de Loja.	367,50
Total			1.433,14

- ✓ Se registran los asientos de la programación deportiva desarrollada el día 26 de abril de 2014 con Universidad Católica, según la documentación presentada.
- ✓ Se obtiene en la Cooperativa de Ahorro y Crédito Cadecol préstamos con el 24% de interés según solicitud N° 560104004425 a 180 días plazo por el valor de 40.000,00 dólares; según solicitud N° 560104004431 a 30 días plazo por el valor de 40.000,00 dólares y según solicitud N° 560104004432 a 30 días plazo por el valor de 20.000,00 dólares.
- ✓ Se retira 100.000,00 dólares de la cuenta de ahorros de la Cadecol, los mismos que son depositados en la cuenta Crecediario del Banco de Loja.

✓ Se adquiere medicamentos e insumos a Ortopráctico (Obligado a Llevar Contabilidad), según factura N° 002-001-000013975, por el valor de 208,09 dólares más IVA. Cancelamos según comprobante de egreso N° 140400359, mediante papeleta de retiro al portador N° 471 de Crecediario del Banco de Loja.

- ✓ Se adquiere medicamentos e insumos a Econofarm S.A. (Contribuyente Especial), según factura N° 353-001-000200956, por el valor de 53,22 dólares. Cancelamos según comprobante de egreso N° 140400358, mediante papeleta de retiro al portador N° 471 de Crecediario del Banco de Loja.
- ✓ Se registran los asientos de la programación deportiva desarrollada el día 11 de abril de 2014 con el club Manta, según la documentación presentada.

- ✓ Se registra el cobro de pensiones de jugadores de la semana del 21 al 30 de abril de 2014 por el valor de 250,00 dólares según Auxiliar de Cuota de Jugadores N° 09.
- ✓ Se registra la venta de abonos efectuada del día 21 al 30 de abril de 2014 según el Auxiliar de Venta de Abonos N° 03 por el valor de 6.108,00 dólares, nos cancelan en efectivo.
- ✓ Se deposita los valores recaudados por el cobro de cuota de jugadores y venta de abonos de 21 al 30 de abril de 2014 en la cuenta de Crecediario del Banco de Loja.
- ✓ Se deposita en la cuenta Crecediario del Banco de Loja el cheque N° 2785 por el valor de 25.500,00 dólares de la cuenta corriente que mantiene el club en Produbanco y 16.400,00 dólares de Efectivo de Taquilla.

- ✓ Se registra los sueldos y salarios de personal administrativo, cuerpo técnico y jugadores del mes de abril que se encuentra pendiente de pago, según rol de pagos y provisiones.
- ✓ Se efectúa la liquidación del IVA del mes de abril.
- ✓ Se registra el pago de sueldos y salarios pendientes de pago en el Estado de Situación Inicial.

Datos para Ajustes

- Se registra el consumo por los meses de enero, febrero, marzo y abril de:
 - Suministros de Limpieza: 20% de consumo.
 - Suministros de Oficina: 20% de consumo.
 - Suministros de Imprenta: 3,6% de consumo.
 - Suministros de Computación: 20 % de consumo.
 - Material de Oficina: 30% de consumo.
 - Material de Computación: 80% de consumo.
 - Material Deportivo: 15% de Consumo.
 - Vitaminas: \$ 638,00.



FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		En la ciudad de Loja, al primer día del mes de enero de dos mil			
		catorce inicia sus actividades económicas con los siguientes			
		bienes y valores:			
01-01-2014		-1-			
	1.1.01.01.	CAJA		9.191,25	
	1.1.01.02.	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS		14.983,59	
	1.1.03.02	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		138.183,39	
	1.1.07.01	INVENTARIOS DE MERCADERÍAS EN ALMACÉN		31.696,27	
	1.1.07.02	INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES		13.651,09	
	1.2.01.01	ACTIVO FIJO DEPRECIABLE		23.895,37	
	1.3.02.01	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS		1.000,00	440.040.70
	2.1.01.02 2.1.03.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS			149.346,72
	2.1.03.01	OBLIGACIONES CON EL IESS			31.123,17 11.808,16
	2.1.06.05	SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR			179.527,63
	2.2.02.01	OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS LARGO PLAZO			382.800,00
	3.3.01.01	APORTE DE SOCIOS			1.200,00
	3.3.01.02	(-) PÉRDIDA ACUMULADA DE EJERCICIOS ANTERIORES			-523.204,72
		P/r. Estado de Situación Inicial			
02-01-2014		-2-			
	1.1.06.01	IVA COMPRAS		28,64	
	5.2.03.07	PAGOS OTROS SERVICIOS		238,70	
		Servicio de Tintorería y Lavandería	238,70		
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS			242,52
	2.1.01.02.01	Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	242,52		4
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	4 77		4,77
	2.1.06.01.02 2.1.06.02	Retención Imp. Renta 2% por Pagar RETENCIONES IVA POR PAGAR	4,77		20,05
	2.1.06.02	Retención IVA 70% por Pagar	20,05		20,03
	2.1.00.02.02	P/r. Servicio recibidos de lavar, secar y planchar prendas deportivas ,	20,00		
		según factura Nº 002-001-000295.			
03-01-2014		- 3 -			
	1.1.06.01	IVA COMPRAS		20,29	
	5.2.03.06	SERVICIOS PÚBLICOS		169,12	
		Teléfono	169,12		
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS			189,41
	2.1.01.02.01	Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	189,41		
		P/r. Servicio telefónico , según factura № 001-777-000107707, № 001-777-000115992 y № 001-777-000115993.			
04-01-2014		- 4 -			
04 01 2014	1.1.06.01	IVA COMPRAS		32,64	
	5.2.02.08	GASTOS DE VIAJE		27,20	
		Propina - Tip 10% de Servicios	27,20	, -	
	5.2.03.07	PAGOS OTROS SERVICIOS		272,00	
	5.2.03.07.06	Gastos de Alimentación Personal	272,00		
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS			326,40
	2.1.01.02.01	Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados			
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			5,44
	2.1.06.01.02	Retención Imp. Renta 2% por Pagar	5,44		
05 04 0044		P/r.Servicios de alimentación según factura N° 001-001-0053290.			
05-01-2014	1.1.06.01	- 5 - IVA COMPRAS		58,74	
	5.2.03.07	PAGOS OTROS SERVICIOS		489,50	
	5.2.03.07.12	Servicio Datafast	489,50	700,00	
		SUMAN Y PASAN	.55,50	233.937,79	233.389,55



					Folio N° 02
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		233.937,79	233.389,55
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS			538,45
	2.1.01.02.01	Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	538,45		
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			9,79
	2.1.06.01.02	Retención Imp. Renta 2% por Pagar	9,79		
		P/r.Servicios de alquiler inalámbrico anual, conexión, comunicación y			
		protección de Datafast según factura Nº 001-001-000940005.			
05-01-2014		- 6 -			
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS		32.400,00	
	1.1.01.02.10	Crecediario Banco de Loja	32.400,00	Ť	
	1.1.03.02	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	,		32.400,00
	1.1.03.02.01		32.400,00		,
		P/r.Cobro de cuenta pendiente a Intermediaria de Ventas Super Bahía	,		
		Subahi S.A.			
06-01-2014		- 7 -			
00 01 2014	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS		189,41	
		Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	189,41	100,41	
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	100,41		189,41
	1.1.01.02		189,41		105,41
	1.1.01.02.10	P/r.Pago de las facturas N° 001-777-000107707, N° 001-777-	109,41		
00 04 0044		000115992, № 001-777-000115993.			
06-01-2014	4 4 00 04	- 8 - IVA COMPRAS		40.00	
	1.1.06.01			12,86	
	5.2.02.07	TRANSPORTE	407.44	5.998,55	
		Comisiones por Transporte	107,14		
		Transporte Aéreo al Exterior	5.891,41		0.000.07
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS	0.000.07		6.000,27
	2.1.01.02.01	1 5	6.000,27		
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			2,14
	2.1.06.01.02	' '	2,14		
	2.1.06.02	RETENCIONES IVA POR PAGAR			9,00
	2.1.06.02.02	,	9,00		
		P/r. Servicios de transporte según billetes N° 530 4614293621, N° 134			
		4614293622-23, N° 530 4614293619, N° 134 4614293620 y según			
		factura N° 001-001-000012837.			
06-01-2014		- 9 -			
	5.2.02.02	ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES		400,00	
		Arriendo de Vivienda	400,00		
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS			368,00
	2.1.01.02.01	Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	368,00		
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			32,00
	2.1.06.01.03	Retención Imp. Renta 8% por Pagar	32,00		
		P/r. Alquiler de departamento según factura N° 001-001-00010.			
07-01-2014		- 10 -			
	1.1.06.01	IVA COMPRAS		1,07	
	5.2.02.07	TRANSPORTE		8,93	
		Mensajería y Curier	8,93	,	
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS	-1		9,16
	2.1.01.02.01		9,16		2,.0
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	3,10		0,09
	2.1.06.01.01		0,09		0,00
	2.1.06.02	RETENCIONES IVA POR PAGAR	0,00		0,75
	2.1.06.02.02		0,75		0,70
	2.1.00.02.02	P/r. Guías de transporte según factura Nº 002-001-000007017.	0,73		
		SUMAN Y PASAN		272.948,61	272.948,61
		SUMAN Y PASAN		Z1 Z.340,01	414.540,01



EECHA	CÓDICO	DETALLE	DADCIAL	DEBE	Folio N° 03
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL		HABER
07.04.004.4		VIENEN		272.948,61	272.948,61
07-01-2014	2.1.01.02	- 11 -		4 405 00	
		CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	1.405,28	1.405,28	
	1.1.01.02.01	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.400,20		1.405,28
	1.1.01.02	Crecediario Banco de Loja	1.405,28		1.400,20
		P/r. Pago a Econofarm S.A. de cuenta pendiente de cancelar	1.400,20		
		procedente del Estado de Situación Inicial.			
08-01-2014		- 12 -			
	1.1.06.01	IVA COMPRAS		147,60	
	1.1.07.02	INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES		1.230,00	
	1.1.07.02.10	Vitaminas	1.230,00	ŕ	
	5.2.02.07	TRANSPORTE	,	15,00	
		Comisiones por Transporte	15,00	ŕ	
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			1.380,30
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 290118245	1.380,30		
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			12,30
	2.1.06.01.01	Retención Imp. Renta 1% por Pagar	12,30		
		P/r. Adquisición de vitaminas según factura Nº 001-001-0232363.			
09-01-2014		- 13 -			
	1.1.06.01	IVA COMPRAS		39,39	
	5.2.02.06	SUMINISTRO Y MATERIALES		328,23	
	5.2.02.06.11	Materiales Varios	328,23		
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS			364,34
	2.1.01.02.01	Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	364,34		
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			3,28
	2.1.06.01.01	Retención Imp. Renta 1% por Pagar	3,28		
		P/r. Adquisición de materiales de construcción según facturas N° 001-			
		001-000289006 y N° 001-001-000289005.			
10-01-2014		- 14 -			
	1.1.06.01	IVA COMPRAS		2,72	
	5.2.06.01	GASTOS POR ATENCIÓN MÉDICA		296,45	
		Medicación y Suministros IVA 0%	273,80		
		Medicación y Suministros IVA 12%	22,65		
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	222.24		296,21
	1.1.01.02.10	Crecediario Banco de Loja	296,21		2.22
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	0.00		2,96
	2.1.06.01.01	Retención Imp. Renta 1% por Pagar	2,96		
10.04.0044		P/r. Adquisición de medicinas según factura N° 274-001-00421542.			
10-01-2014	1.1.01.01	- 15 - CAJA		380,00	
		Caja Cuota Jugadores	380,00	380,00	
	4.1.01.01	VENTAS NETAS DE SERVICIOS	300,00		380,00
	4.1.01.01	Cuota de Jugadores IVA 0%	380,00		360,00
	7.1.01.01.00	<u> </u>	300,00		
		P/r. Cobro de cuota de jugadores de la semana del 01 al 10 de enero			
40 04 0044		de 2014.			
10-01-2014	1 1 01 00	- 16 -		200.00	
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	200.00	380,00	
	1.1.01.02.10 1.1.01.01	Crecediario Banco de Loja	380,00		000 00
	1.1.01.01 1.1.01.01.02	CAJA	200.00		380,00
		Caja Cuota Jugadores P/r. Depósito de dinero recaudado por cuota de jugadores de la	380,00		
		Isemana del 01 al 10 de enero de 2014.			
					A
		SUMAN Y PASAN		277.173,28	277.173,28



FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	Folio N° 04 HABER
FEURA	CODIGO	VIENEN	PARCIAL		
40 04 0044				277.173,28	277.173,28
12-01-2014	4 4 00 04	- 17 -		2.24	
	1.1.06.01 5.2.02.06	IVA COMPRAS SUMINISTRO Y MATERIALES		2,24 18,65	
		Materiales Varios	18,65	10,00	
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS	10,00		20,03
	2.1.01.02	Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	20,03		20,03
	2.1.01.02.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	20,03		0,19
	2.1.06.01.01	Retención Imp. Renta 1% por Pagar	0,19		0,13
	2.1.06.02	RETENCIONES IVA POR PAGAR	0,13		0,67
	2.1.06.02.01	Retención IVA 30% por Pagar	0,67		0,01
	2.1.00.02.01	P/r. Adquisición de canecas de pintura blanca según factura Nº 002-	0,01		
		001-000038341.			
13-01-2014		- 18 -			
	1.1.03.02	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		22.200,00	
	1.1.03.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados	22.200,00		
	1.1.06.03	RETENCIONES AL IMPUESTO A LA RENTA EN VENTAS		200,00	
	1.1.06.03.01	Retención Impuesto Renta 1%	200,00		
	2.1.06.03	IVA VENTAS			2.400,00
	4.1.01.01	VENTAS NETAS DE SERVICIOS			20.000,00
	4.1.01.01.02	Publicidad y Auspicios 12% IVA	20.000,00		
		P/r. Venta de publicidad según factura N° 001-001-000005402.			
13-01-2014		- 19 -			
		IVA COMPRAS		30,43	
		PAGOS OTROS SERVICIOS		253,57	
	5.2.03.07.06	Gastos de Alimentación Personal	253,57		
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS			257,63
	2.1.01.02.01	Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	257,63		
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	F 07		5,07
	2.1.06.01.02	Retención Imp. Renta 2% por Pagar	5,07		04.00
	2.1.06.02	RETENCIONES IVA POR PAGAR	24.20		21,30
	2.1.06.02.02	Retención IVA 70% por Pagar	21,30		
		P/r. Adquisición de alimentación según factura N° 001-001-			
10.04.0044		000000796.			
13-01-2014	E 0.00.04	- 20 - GASTOS POR ATENCIÓN MÉDICA		0.640.00	
	5.2.06.01 5.2.06.01.02		2.640,00	2.640,00	
	2.1.01.02	Exámenes de Laboratorio y Otros CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS	2.040,00		2.587,20
	2.1.01.02	Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	2.587,20		2.307,20
	2.1.01.02.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	2.301,20		52,80
	2.1.06.01.02	Retención Imp. Renta 2% por Pagar	52,80		J2,00
		P/r. Servicios de chequeos médicos deportivos según factura Nº 001-	52,00		
		001-0000307.			
13-01-2014		- 21 -			
	1.1.06.01	IVA COMPRAS		106,75	
	5.2.02.06	SUMINISTRO Y MATERIALES		906,90	
		Materiales Varios	906,90	300,00	
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS	,,,		1.004,58
	2.1.01.02.01	Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	1.004,58		,
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			9,07
	2.1.06.01.01	Retención Imp. Renta 1% por Pagar	9,07		•
		P/r. Adquisición de materiales de construcción según facturas Nº 001-			
		001-000044056 y N° 001-001-000044052.			
		SUMAN Y PASAN		303.531,82	303.531,82



	,				Folio N° 05
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		303.531,82	303.531,82
13-01-2014		- 22 -			
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS		27.500,00	
	1.1.01.02.10	Crecediario Banco de Loja	27.500,00		
	1.1.03.02	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS			27.500,00
	1.1.03.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados	27.500,00		
		P/r.Cobro de cuenta pendiente a Cooperativa de Ahorro y Crédito			
		Cadecol.			
14-01-2014		- 23 -			
	1.1.06.01	IVA COMPRAS		61,20	
	5.2.03.07	PAGOS OTROS SERVICIOS		510,00	
		Gastos de Programación	510,00	210,00	
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	0.0,00		547,74
	1.1.01.02.10	Crecediario Banco de Loja	547,74		· · · · · ·
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	011,111		5,10
	2.1.06.01.01	Retención Imp. Renta 1% por Pagar	5,10		0,.0
	2.1.06.02	RETENCIONES IVA POR PAGAR	0,.0		18,36
	2.1.06.02.01	Retención IVA 30% por Pagar	18,36		10,00
		P/r. Adquisición de misileras de luces, letras y cuhetes según factura	.0,00		
		N° 001-001-000000192.			
14-01-2014		- 24 -			
	1.1.06.01	IVA COMPRAS		2,21	
	5.2.02.06	SUMINISTRO Y MATERIALES		18,43	
	5.2.02.06.11	Materiales Varios	18,43		
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS			20,46
	2.1.01.02.01	Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	20,46		
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			0,18
	2.1.06.01.01	Retención Imp. Renta 1% por Pagar P/r. Adquisición de materiales de construcción según factura N° 001-	0,18		
		001-000289379.			
15-01-2014		- 25 -			
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS		837,66	
		Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	837,66		
	1.1.01.01	CAJA			277,66
	1.1.01.01.03	Caja General	277,66		
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			560,00
	1.1.01.02.10	Crecediario Banco de Loja P/r. Pago de las facturas № 001-001-000001346, № 002-001-	560,00		
45 04 0044		000038341 y N° 001-001-000000796.			
15-01-2014	4 4 04 00	- 26 -		20,000,00	
		BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	20,000,00	30.000,00	
		Banco de Loja Ahorros	30.000,00	14 400 00	
	1.1.03.02 1.1.03.02.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	44 400 00	14.400,00	
		Cuentas Por Cobrar Clientes No Relacionados	14.400,00	400.00	
	1.1.06.03	RETENCIONES AL IMPUESTO A LA RENTA EN VENTAS	400.00	400,00	
		Retención Impuesto Renta 1%	400,00		4 000 00
	2.1.06.03	IVA VENTAS			4.800,00
	4.1.01.01	VENTAS NETAS DE SERVICIOS	40,000,00		40.000,00
	4.1.01.01.02	Publicidad y Auspicios 12% IVA	40.000,00		
45.04.004.		P/r. Venta de publicidad según factura N° 001-001-000005478.			
15-01-2014	4 4 00 04	- 27 -		05.07	
		IVA COMPRAS		25,07	
	5.2.03.07	PAGOS OTROS SERVICIOS	000.00	208,93	
	5.2.03.07.23	Servicios de Jueces Deportivos	208,93		077 004 00
1		SUMAN Y PASAN		377.495,32	377.261,32



					Folio N° 06
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		377.495,32	377.261,32
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS			199,74
	2.1.01.02.01	Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	199,74		
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			16,71
	2.1.06.01.03	Retención Imp. Renta 8% por Pagar	16,71		
	2.1.06.02	RETENCIONES IVA POR PAGAR			17,55
	2.1.06.02.02	Retención IVA 70% por Pagar	17,55		
		P/r. Servios de juez deportivo según factura N° 001-001-00051.			
15-01-2014		- 28 -			
	1.1.06.01	IVA COMPRAS		36,65	
	5.2.02.06	SUMINISTRO Y MATERIALES		305,44	
	5.2.02.06.11	Materiales Varios	305,44		
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS			328,04
	2.1.01.02.01	Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	328,04		
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			3,05
	2.1.06.01.01	Retención Imp. Renta 1% por Pagar	3,05		
	2.1.06.02	RETENCIONES IVA POR PAGAR			11,00
	2.1.06.02.01	Retención IVA 30% por Pagar	11,00		
		P/r. Adquisición de canecas de pintura, intervinil y brochas según			
		factura N° 001-001-000020294.			
15-01-2014		- 29 -			
	1.1.06.01	IVA COMPRAS		20,78	
	1.1.07.02	INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES		238,15	
	1.1.07.02.05	Materiales de Oficina	238,15		
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS			256,55
	2.1.01.02.01	Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	256,55		
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			2,38
	2.1.06.01.01	Retención Imp. Renta 1% por Pagar	2,38		
		P/r. Adquisición de materiales de oficina según factura Nº 002-014-			
		000054998.			
15-01-2014		- 30 -			
	1.1.01.01	CAJA		2.040,00	
	1.1.01.01.01	Caja de Abonos	2.040,00	2.0 .0,00	
	4.1.01.01	VENTAS NETAS DE SERVICIOS	,00		2.040,00
	4.1.01.01.01	Abonos 2014 IVA 0%	2.040,00		2.0 .0,00
		P/r. Venta de abonos según factura Nº 001-001-00005455.	,00		
15-01-2014		- 31 -			
13-01-2014	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS		2.040,00	
		Crecediario Banco de Loja	2.040,00	2.040,00	
	1.1.01.02.10	CAJA	2.040,00		2.040,00
	1.1.01.01	Caja de Abonos	2.040,00		2.040,00
	1.1.01.01.01	P/r. Depósito de dinero recaudado por venta de abonos según factura	2.040,00		
		N° 001-001-0005455.			
15-01-2014		- 32 -			
10-01-2014	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS		13.876,60	
	2.1.01.02	Otros Descuentos Empleados	13.876,60	13.070,00	
	2.1.01.02.05	OBLIGACIONES CON EL IESS	13.070,00	11.808,16	
	2.1.06.04	Aporte Patronal por Pagar	11.808,16	11.000,10	
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	11.000,10		25.684,76
			25 60 <i>1</i> 76		20.004,70
	1.1.01.02.10	Crecediario Banco de Loja	25.684,76		
		P/r. Pago al IESS de obligaciones pendientes provenientes del Estado			
		de Situación Inicial.			
		SUMAN Y PASAN		407.861,10	407.861,10



FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	Folio N° 07 HABER
TEOTIA	CODICO	VIENEN	TATOIAL	407.861,10	407.861,10
16-01-2014		- 33 -		1071001,10	1071001,10
10 01 2011	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS		7.879,07	
		Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	7.879,07		
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			7.879,07
	1.1.01.02.01		7.879,07		,-
		P/r. Pago de billetes N° 230 4614274544-45, N° 230 4614274534-35,	,-		
		N ° 230 4614274536-37, N° 230 4614274540-41 y N° 2304614274538-			
		39 y factura N° 001-001- 000012792.			
16-01-2014		- 34 -			
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS		60.000,00	
	1.1.01.02.08	Coop. Ahorros Cadecol	60.000,00		
	2.1.02.01	OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS CORTO PLAZO			60.000,00
	2.1.02.01.02	Préstamos Ocasionales	60.000,00		
		P/r. Préstamos en la Cooperativa Cadecol a 15 días plazo con el 24%			
		de interés.			
16-01-2014		- 35 -			
		BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS		59.995,00	
		Crecediario Banco de Loja	59.995,00		
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			59.995,00
	1.1.01.02.08	· ·	59.995,00		
		P/r. Depósito de dinero en Crecediario del Banco de Loja.			
16-01-2014		- 36 -			
		OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS		31.123,17	
		Cuentas por Pagar SRI	31.123,17		04 400 47
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	04 400 47		31.123,17
	1.1.01.02.10	,	31.123,17		
		P/r. Pago al SRI de cuentas pendientes provenientes del Estado de Situación Inicial.			
47.04.0044					
17-01-2014	4.4.00.04	- 37 -		00.04	
		IVA COMPRAS		63,21	
		MANTENIMENTO Y REPARACIÓN Montenimiento y Deparación del Estadio	F26 70	526,79	
	1.1.01.02	Mantenimiento y Reparación del Estadio BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	526,79		445,21
	1.1.01.02		445,21		440,21
	1.1.03.02	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	443,21		90,00
	1.1.03.02		90.00		30,00
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	00,00		10,54
	2.1.06.01.02		10,54		10,01
	2.1.06.02	RETENCIONES IVA POR PAGAR	10,01		44,25
	2.1.06.02.02		44,25		, -
		P/r. Arreglos en el camerino del Estadio de la UNL según factura N°	,		
		001-001-00000058.			
17-01-2014		- 38 -			
	1.1.06.01	IVA COMPRAS		26,79	
	5.2.02.08	GASTOS DE VIAJE		223,21	
	5.2.02.08.02	Hospedaje de Personal	223,21		
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS			226,79
	2.1.01.02.01	Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	226,79		
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			4,46
	2.1.06.01.02		4,46		
	2.1.06.02	RETENCIONES IVA POR PAGAR			18,75
	2.1.06.02.02	, ,	18,75		
		P/r. Servicio de hospedaje según factura Nº 003-001-000000745.		EOM 222 C	EAR 222 C :
1		SUMAN Y PASAN		567.698,34	567.698,34



	265122				Folio N° 08
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		567.698,34	567.698,34
17-01-2014		- 39 -			
		IVA COMPRAS		22,33	
	1.1.07.02	INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES		322,84	
	1.1.07.02.05	Materiales de Oficina	278,84		
	1.1.07.02.06	Materiales de Computación	44,00		
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS			341,94
	2.1.01.02.01	Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	341,94		
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			3,23
	2.1.06.01.01	Retención Imp. Renta 1% por Pagar	3,23		
		P/r. Adquisición de materiales de oficina según factura Nº 002-014-			
		000055054 y material de computación según factura № 002-014-			
		000055053			
20-01-2014		- 40 -			
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS		10.000,00	
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 290118245	10.000,00		
	1.1.03.02	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS			10.000,00
	1.1.03.02.01	Cuentas Por Cobrar Clientes No Relacionados	10.000,00		,
		P/r. Abono de factura N° 001-001-00005478.	,		
20-01-2014		- 41 -			
20-01-2014	4 4 00 04	- 41 - IVA COMPRAS		107.00	
	1.1.06.01			127,20	
	5.2.02.08	GASTOS DE VIAJE	4 000 00	1.060,00	
		Hospedaje de Personal	1.060,00		4 070 00
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS			1.076,96
	2.1.01.02.01	Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	1.076,96		
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			21,20
	2.1.06.01.02		21,20		
	2.1.06.02	RETENCIONES IVA POR PAGAR			89,04
	2.1.06.02.02	Retención IVA 70% por Pagar	89,04		
		P/r. Servicio de hospedaje según factura N° 003-001-000000758 y			
		según factura N° 003-001-000000759.			
20-01-2014		- 42 -			
	5.2.02.06	SUMINISTRO Y MATERIALES		244,56	
	5.2.02.06.03	Suministros de Imprenta	244,56		
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS			239,67
	2.1.01.02.01	Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	239,67		
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			4,89
	2.1.06.01.02	Retención Imp. Renta 2% por Pagar	4,89		
		P/r. Elaboración de taquilla Liga de Loja vs. Deportivo Cuenca según			
		factura N° 001-001-000006030.			
21-01-2014		- 43 -			
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS		22.200,00	
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 290118245	22.200,00		
	1.1.03.02	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS			22.200,00
	1.1.03.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados	22.200,00		
		P/r. Depósito de cheque cruzado N° 0051086 del Banco Bolivariano			
		en la cuenta corriente del club en el Banco de Loja, como cobro de la			
		factura N° 001-001-000005402 de venta de publicidad.			
22-01-2014		- 44 -			
0. 2017	1.1.03.02	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		11.100,00	
		Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados	11.100,00		
		RETENCIONES AL IMPUESTO A LA RENTA EN VENTAS	11.100,00	100,00	
		Retención Impuesto Renta 1%	100,00		
	1.1.00.03.01	·	100,00		
		SUMAN Y PASAN		612.875,27	601.675,27



FFOUA	CÓDICO	DETAILE	DADOLAL	DESE	Folio N° 09
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
	1	VIENEN		612.875,27	601.675,27
	2.1.06.03	IVA VENTAS			1.200,00
	4.1.01.01	VENTAS NETAS DE SERVICIOS			10.000,00
	4.1.01.01.02	Publicidad y Auspicios 12% IVA	10.000,00		
		P/r. Venta de publicidad según factura N° 001-001-000005609.			
22-01-2014		- 45 -			
	5.2.02.02	ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES		450,00	
	5.2.02.02.02	Arriendo de Vivienda	450,00		
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS			414,00
	2.1.01.02.01	Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	414,00		
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			36,00
	2.1.06.01.03	Retención Imp. Renta 8% por Pagar	36,00		
		P/r. Alquiler de departamentos según facturas N° 001-001-000000063			
		y № 001-001-00000064.			
22-01-2014		- 46 -			
	1.1.06.01	IVA COMPRAS		720,00	
	5.2.02.01	HONORARIOS PROFESIONALES	0 000 00	6.000,00	
	5.2.02.01.03	Comisiones en Ventas	6.000,00		0.000.00
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS	c 00c 00		6.096,00
	2.1.01.02.01	Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	6.096,00		100.00
	2.1.06.01 2.1.06.01.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR Retención Imp. Renta 2% por Pagar	120,00		120,00
	2.1.06.01.02	RETENCIONES IVA POR PAGAR	120,00		504,00
	2.1.06.02	Retención IVA 70% por Pagar	504,00		304,00
	2.1.00.02.02	P/r. Comisión del 15% de contrato de publicidad según factura Nº 002-	304,00		
		001-000000023.			
23-01-2014		- 47 -			
	1.1.06.01	IVA COMPRAS		27,59	
	5.2.06.01	GASTOS POR ATENCIÓN MÉDICA		586,80	
		Medicación y Suministros IVA 0%	356,91	555,55	
		Medicación y Suministros IVA 12%	229,89		
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	,		608,52
	1.1.01.02.10	Crecediario Banco de Loja	608,52		•
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			5,87
	2.1.06.01.01	Retención Imp. Renta 1% por Pagar	5,87		
		P/r. Adquisición de medicinas según facturas Nº 274-001-000427074			
		y № 274-001-000427078.			
23-01-2014		- 48 -			
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS		39.470,00	
	1.1.01.02.06	Coop. Ahorros Sindicato Choferes	39.470,00		
	2.1.02.01	OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS CORTO PLAZO			39.470,00
	2.1.02.01.02	Préstamos Ocasionales	39.470,00		
		P/r. Préstamos en la Cooperativa del Sindicato Provincial de Choferes			
		de Loja a 60 días plazo con el 11,20% de interés.			
23-01-2014		- 49 -			
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS		39.465,00	
		Produbanco Cta. Cte. 02125005810	39.465,00		
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			39.465,00
	1.1.01.02.06	Coop. Ahorros Sindicato Choferes	39.465,00		
	1	P/r. Retiro de dinero de Cooperativa de Sindicato de Choferes y			
		depósito en Produbanco de Cta. Cte.			
	1	SUMAN Y PASAN		699.594,66	699.594,66
	1	Joint I Horit		223133 1,00	223.00 1,00



FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	Folio N° 10 HABER
-		VIENEN	-	699.594,66	699.594,66
24-01-2014		- 50 -		,,,,,	
	1.1.06.01	IVA COMPRAS		3,21	
	5.2.02.07	TRANSPORTE		1.262,26	
	5.2.02.07.03	Comisiones por Transporte	26,79		
	5.2.02.07.06	Transporte Aéreo al Exterior	1.235,47		
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			1.262,68
	1.1.01.02.02	Produbanco Cta. Cte. 02125005810	1.262,68		
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			0,54
	2.1.06.01.02	Retención Imp. Renta 2% por Pagar	0,54		
	2.1.06.02	RETENCIONES IVA POR PAGAR			2,25
	2.1.06.02.02	1 5	2,25		
		P/r. Servicio de transporte según billete N° 462 2614320439-40 y			
		factura N° 001-001-000012912.			
24-01-2014		- 51 -			
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS		199,74	
		Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	199,74		
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			199,74
	1.1.01.02.10	,	199,74		
		P/r. Pago de factura N° 001-001-00000051.			
24-01-2014	F 0 00 40	- 52 -		0.550.00	
	5.2.02.10	COMPRAS	0.550.00	2.550,60	
	5.2.02.10.01	· ·	2.550,60		0.505.00
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS	2 525 00		2.525,09
	2.1.01.02.01	Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	2.525,09		OF F1
	2.1.06.01 2.1.06.01.01		OF F4		25,51
	2.1.00.01.01	, , ,	25,51		
		P/r. Adquisición de camisetas según factura Nº 001-001-005052.			
24-01-2014		- 53 -			
	1.1.06.01	IVA COMPRAS		31,20	
	5.2.02.08	GASTOS DE VIAJE	200 00	260,00	
	2.1.01.02	Hospedaje de Personal	260,00		264.16
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	264,16		264,16
	2.1.01.02.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	204,10		5,20
	2.1.06.01.02	1	5,20		3,20
	2.1.06.02	RETENCIONES IVA POR PAGAR	0,20		21,84
	2.1.06.02.02		21,84		21,01
			,0.		
		P/r. Servicio de hospedaje según factura N° 003-001-000000778.			
25-01-2014		- 54 -			
	1.1.06.01	IVA COMPRAS		171,43	
	1.2.01.01	ACTIVO FIJO DEPRECIABLE		1.428,57	
	1.2.01.01.03	Maquinaria, Equipo e Instalación	1.428,57		
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS			1.534,28
	2.1.01.02.01	Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	1.534,28		
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			14,29
	2.1.06.01.01	3	14,29		
	2.1.06.02	RETENCIONES IVA POR PAGAR			51,43
	2.1.06.02.01	Retención IVA 30% por Pagar	51,43		
	1	P/r. Adquisición de máquina copiadora según factura N° 004-001-			
	1	000001745.			
	1	CHM AND V DACAN		705 504 67	705 504 67
	I	SUMAN Y PASAN		705.501,67	705.501,67



FEOUR	06DICC	DETAIL F	DADO	BERE	Folio N° 11
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
	1	VIENEN		705.501,67	705.501,67
25-01-2014		- 55 -			
	1.1.06.01	IVA COMPRAS		102,18	
	5.2.02.08	GASTOS DE VIAJE		616,15	
		Hospedaje de Personal	531,00		
		Propina - Tip 10% de Servicios	85,15		
		PAGOS OTROS SERVICIOS		320,52	
		Gastos de Alimentación Personal	288,27		
		Servicio de Tintorería y Lavandería	32,25		
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS			1.021,82
	2.1.01.02.01	Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados			47.00
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			17,03
	2.1.06.01.02	Retención Imp. Renta 2% por Pagar	17,03		
		P/r. Servicio de hospedaje, alimentación y lavandería según factura N°			
		001-001-000082675.			
25-01-2014		- 56 -			
	1.1.01.01	CAJA		12.853,37	
		Efectivo de Taquillas	12.853,37		
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	0.400.00	2.399,78	
		Produbanco Cta. Cte. 02125005810	2.180,00		
		Banco de Loja Ahorros	104,78		
		Coop. Ahorros Probienestar	80,00		
		Coop. Ahorros Cadecol	35,00	450.05	
	1.1.04.02	OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	450.05	159,35	
	1.1.04.02.06 4.1.01.01	Taquillas por Cobrar VENTAS NETAS DE SERVICIOS	159,35		15 412 50
	4.1.01.01	Taquilla por Entradas a los Partidos IVA 0%	15.412,50		15.412,50
	4.1.01.01.03	, ,	13.412,30		
		P/r. Ingresos por taquilla del partido frente al Deportivo Cuenca y			
		Taquilla por cobrar.			
25-01-2014	4 0 00 04	- 57 -		0.040.00	
	1.3.02.01	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	5 40.00	3.340,00	
		Anticipo de Sueldo a Administrativos	540,00		
		Anticipo de Sueldo a Jugadores	2.800,00	4.004.00	
	5.2.02.08	GASTOS DE VIAJE	4.004.00	1.964,00	
	5.2.02.08.04 5.2.03.02	Liquidación de Dietas y Gastos de Viaje GASTOS DE GESTIÓN	1.964,00	100.00	
		Gastos Menores con Recibo	100,00	100,00	
		IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	100,00	500,00	
			500,00	300,00	
		PAGOS OTROS SERVICIOS	000,00	2.219,51	
		Pérdidas por Taquilla	20,00	0,01	
	5.2.03.07.15	Gastos de Programación	2.199,51		
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	,3.		1,91
	2.1.06.01.01	Retención Imp. Renta 1% por Pagar	0,71		,• '
	2.1.06.01.02	Retención Imp. Renta 2% por Pagar	1,20		
	2.1.06.02	RETENCIONES IVA POR PAGAR			5,99
	2.1.06.02.01	Retención IVA 30% por Pagar	0,95		
	2.1.06.02.02	Retención IVA 70% por Pagar	5,04		
	1.1.01.01	CAJA			8.115,61
	1.1.01.01.04	Efectivo de Taquillas	8.115,61		
	1	P/r.Gastos efectuados en la programación deportiva frente al			
	1	Deportivo Cuenca y anticipos de sueldos otorgados.			
	1	SUMAN Y PASAN		730.076,53	730.076,53
	L				



	2 Ó DIO O	DET. 11.5	DADOLAL	2505	Folio N° 12
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
05 04 0044		VIENEN		730.076,53	730.076,53
25-01-2014	2.1.01.02	- 58 - CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS		267,34	
		Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	267,34	201,34	
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	201,54		267,34
	1.1.01.02.10		267,34		201,0
		P/r. Pago a Marti Lavandería de cuenta pendiente de cancelar	_0.,0.		
		procedente del Estado de Situación Inicial.			
27-01-2014		- 59 -			
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS		1.058,59	
	2.1.01.02.01	Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	1.058,59		
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			1.058,59
	1.1.01.02.10	Crecediario Banco de Loja	1.058,59		
		P/r. Pago de las facturas N° 002-001-000295, N° 003-001-000745 y N°			
		003-001-000758.			
27-01-2014		- 60 -			
	1.1.06.01	IVA COMPRAS		196,10	
	5.2.02.08	GASTOS DE VIAJE	750.40	921,54	
		Hospedaje de Personal Propina - Tip 10% de Servicios	758,13 163,41		
	5.2.02.06.06	PAGOS OTROS SERVICIOS	103,41	876,00	
		Gastos de Alimentación Personal	876,00	070,00	
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS	0,000		1.960,96
	2.1.01.02.01		1.960,96		
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	,		32,68
	2.1.06.01.02	Retención Imp. Renta 2% por Pagar	32,68		
		P/r. Servicio de hospedaje y alimentación según factura Nº 001-001-			
		0082706.			
27-01-2014		- 61 -			
	1.3.02.01	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS		450,00	
		Anticipos de Viaje	450,00		
	1.1.01.01	CAJA			200,00
	1.1.01.01.03	1 '	200,00		
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	050.00		250,00
	1.1.01.02.10	,	250,00		
		P/r. Anticipo de viaje para encuentro con el Club Liga de Quito			
28-01-2014		categoría Reserva y Sub 18. - 62 -			
20-01-2014	1.1.06.01	IVA COMPRAS		72,87	
	5.2.02.08	GASTOS DE VIAJE		679,96	
		Hospedaje de Personal	607,24	070,00	
		Tasa de Turismo	12,00		
		Propina - Tip 10% de Servicios	60,72		
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS	,		689,68
	2.1.01.02.01	Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	689,68		
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			12,14
	2.1.06.01.02	1 1	12,14		
	2.1.06.02	RETENCIONES IVA POR PAGAR			51,01
	2.1.06.02.02		51,01		
		P/r. Servicio de hospedaje según factura N° 001-001-0037344.			
28-01-2014		- 63 -			
	5.2.02.06	SUMINISTRO Y MATERIALES		264,94	
	5.2.02.06.03	Suministros de Imprenta	264,94		
		SUMAN Y PASAN		734.863,88	734.598,94



	,				Folio N° 13
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		734.863,88	734.598,94
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS			259,64
	2.1.01.02.01	Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	259,64		
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			5,30
	2.1.06.01.02	Retención Imp. Renta 2% por Pagar	5,30		-,
		P/r. Elaboración de taquilla Liga de Loja vs. El Nacional según factura	5,55		
		N° 001-001-00006057.			
29-01-2014		- 64 -			
23-01-2014	1.1.06.01	IVA COMPRAS		44,87	
	5.2.02.08	GASTOS DE VIAJE		411,31	
		Alimentación Personal Viajes	272.02	411,31	
		[373,92		
		Propina - Tip 10% de Servicios	37,39		447.00
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	447.00		417,29
	1.1.01.02.02		417,29		
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			7,48
	2.1.06.01.02	i i i	7,48		
	2.1.06.02	RETENCIONES IVA POR PAGAR			31,41
	2.1.06.02.02	Retención IVA 70% por Pagar	31,41		
		P/r. Servicio de hospedaje según factura N° 001-002-000057706.			
29-01-2014		- 65 -			
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS		689,68	
		Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	689,68	,	
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	000,00		689,68
	1.1.01.02.02		689,68		000,00
	1.1.01.02.02		003,00		
		P/r. Pago de la factura N° 001-002-000037344.			
29-01-2014		- 66 -			
	1.1.06.01	IVA COMPRAS		32,40	
	5.2.02.08	GASTOS DE VIAJE		297,00	
		Alimentación Personal Viajes	270,00		
		Propina - Tip 10% de Servicios	27,00		
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			301,32
	1.1.01.02.10	Crecediario Banco de Loja	301,32		
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			5,40
	2.1.06.01.02	Retención Imp. Renta 2% por Pagar	5,40		
	2.1.06.02	RETENCIONES IVA POR PAGAR			22,68
	2.1.06.02.02	Retención IVA 70% por Pagar	22,68		,
		P/r. Servicio de alimentación según factura N° 002-001-0006940.	,		
20 04 2044		- 67 -			
29-01-2014	4 4 00 04			07.40	
	1.1.06.01	IVA COMPRAS		37,18	
	5.2.02.08	GASTOS DE VIAJE		340,82	
		Hospedaje de Personal	309,84		
		Propina - Tip 10% de Servicios	30,98		
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			345,77
	1.1.01.02.10	Crecediario Banco de Loja	345,77		
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			6,20
	2.1.06.01.02	Retención Imp. Renta 2% por Pagar	6,20		
	2.1.06.02	RETENCIONES IVA POR PAGAR			26,03
	2.1.06.02.02	Retención IVA 70% por Pagar	26,03		
		D/r Sanjicia da haspadaja sagrin fastura Nº 004 004 0062620			
20 04 204 4		P/r. Servicio de hospedaje según factura N° 001-001-0063630.			
29-01-2014	E 0 00 00	- 68 -		40.00	
	5.2.02.06	SUMINISTRO Y MATERIALES		42,00	
	5.2.02.06.03	Suministros de Imprenta	42,00		
		SUMAN Y PASAN		736.759,14	736.717,14



FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
ILONA	000100		TATOME		
		VIENEN		736.759,14	736.717,14
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS			41,16
	2.1.01.02.01	Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	41,16		
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			0,84
	2.1.06.01.02	Retención Imp. Renta 2% por Pagar	0,84		
		P/r. Elaboración de abonos provisionales según factura Nº 001-001-			
		000042446.			
29-01-2014		- 69 -			
	1.1.01.01	CAJA		12.965,21	
	1.1.01.01.04	Efectivo de Taquillas	12.965,21		
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS		12.019,79	
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 290118245	7.084,00		
	1.1.01.02.03	Banco de Loja Ahorros	4.761,79		
	1.1.01.02.07	Coop. Ahorros Probienestar	174,00		
	1.1.04.02	OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS		60,00	
	1.1.04.02.06	Taquillas por Cobrar	60,00		
	4.1.01.01	VENTAS NETAS DE SERVICIOS			25.045,00
	4.1.01.01.03	Taquilla por Entradas a los Partidos IVA 0%	25.045,00		
		P/r. Ingresos por taquilla del partido frente al Nacional y Taquilla por			
		cobrar.			
29-01-2014		- 70 -			
20 01 2011	1.3.02.01	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS		2.000,00	
		Anticipo de Sueldo a Jugadores	2.000,00	2.000,00	
	5.2.02.08	GASTOS DE VIAJE	2.000,00	1.593,85	
		Liquidación de Dietas y Gastos de Viaje	1.593,85	1.000,00	
	5.2.03.02	GASTOS DE GESTIÓN	1.000,00	100,00	
	5.2.03.02.06	Gastos Menores con Recibo	100,00	.00,00	
	5.2.03.03	IMPUESTOS , CONTRIBUCIONES Y OTROS	.00,00	3.932,00	
		Porcentajes de la Taquilla FDPL	1.501,00		
		Porcentajes de la Taquilla AFPL	1.501,00		
		Multas y Sanciones AFPL	500,00		
	5.2.03.03.10	Taquilla de Cortesía	430,00		
	5.2.03.07	PAGOS OTROS SERVICIOS	,	2.343,85	
	5.2.03.07.15	Gastos de Programación	2.343,85	ŕ	
	1.1.01.01	CAJA	,		9.961,15
	1.1.01.01.04	Efectivo de Taquillas	9.961,15		, , ,
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	,		2,37
	2.1.06.01.01	Retención Imp. Renta 1% por Pagar	1,17		,-
	2.1.06.01.02	Retención Imp. Renta 2% por Pagar	1,20		
	2.1.06.02	RETENCIONES IVA POR PAGAR	,]		6,18
	2.1.06.02.01	Retención IVA 30% por Pagar	1,14		
	2.1.06.02.02	Retención IVA 70% por Pagar	5,04		
			·		
		P/r.Gastos efectuados en la programación deportiva frente al Nacional			
		y anticipos de sueldos otorgados a Ramiro Mejía y Sergio Mina.			
30-01-2014	1	y anticipos de sueldos otorgados a Ramilio ivieja y Sergio Milia.			
30-01-2014	1.1.06.01	IVA COMPRAS		707,90	
	5.2.02.08	GASTOS DE VIAJE		6.557,12	
	5.2.02.08	Hospedaje de Personal	2.696,00	0.001,12	
	5.2.02.08.03	Alimentación Personal Viajes	3.203,20		
	5.2.02.08.07	Tasa de Turismo	5.205,20 68,00		
		Propina - Tip 10% de Servicios	589,92		
	0.2.02.00.00		505,52		
		SUMAN Y PASAN		779.038,86	771.773,84



					Folio N° 15
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		779.038,86	771.773,84
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			6.651,51
	1.1.01.02.10	,	6.651,51		
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			117,98
	2.1.06.01.02	, , ,	117,98		
	2.1.06.02	RETENCIONES IVA POR PAGAR			495,53
	2.1.06.02.02		495,53		
		P/r. Hospedaje y alimentación según factura N° 001-001-0017784.			
30-01-2014		- 72 -			
	1.1.06.01	IVA COMPRAS		1,65	
	5.2.03.07	PAGOS OTROS SERVICIOS		10,00	
		Mano de Obra Infraestructura	10,00		
	5.2.03.08	PAGOS POR OTROS BIENES		3,72	
		Trabajos de Infraestructura	3,72		
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS			14,16
	2.1.01.02.01		14,16		
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			0,24
	2.1.06.01.01	1 1 5	0,04		
	2.1.06.01.02	Retención Imp. Renta 2% por Pagar	0,20		
	2.1.06.02	RETENCIONES IVA POR PAGAR			0,97
	2.1.06.02.01	1 5	0,13		
	2.1.06.02.02	Retención IVA 70% por Pagar	0,84		
		P/r. Toma superficial, mano de obra según factura N° 001-001-00577.			
30-01-2014		- 73 -			
	1.1.06.01	IVA COMPRAS		8,30	
	5.2.06.01	GASTOS POR ATENCIÓN MÉDICA		69,19	
	5.2.06.01.04	Medicación y Suministros IVA 12%	69,19		
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS			74,31
	2.1.01.02.01	Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	74,31		
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			0,69
	2.1.06.01.01	Retención Imp. Renta 1% por Pagar	0,69		
	2.1.06.02	RETENCIONES IVA POR PAGAR			2,49
	2.1.06.02.01	Retención IVA 30% por Pagar	2,49		
		P/r. Adquisición de insumos médicos según factura № 002-001-			
		000013275.			
30-01-2014		- 74 -			
	1.1.06.01	IVA COMPRAS		8,34	
	5.2.06.01	GASTOS POR ATENCIÓN MÉDICA		158,42	
		Medicación y Suministros IVA 0%	88,96		
	5.2.06.01.04	Medicación y Suministros IVA 12%	69,46		
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS			165,18
	2.1.01.02.01	Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	165,18		
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			1,58
	2.1.06.01.01	Retención Imp. Renta 1% por Pagar	1,58		
		P/r. Adquisición de medicamentos e insumos según factura N° 274-			
		001-000430759.			
31-01-2014		- 75 -			
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS		3.236,43	
	2.1.01.02.01	Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	3.236,43		
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			3.236,43
	1.1.01.02.02	Produbanco Cta. Cte. 02125005810	2.982,78		
	1.1.01.02.10	Crecediario Banco de Loja	253,65		
		P/r. Pago de las facturas N° 001-001-0082675, N° 001-001-0082706,			
		N° 002-001-0013275, N° 274-001-0430759 y N° 001-001-0000577.			
		SUMAN Y PASAN		782.534,91	782.534,91
	l	JUIIIAN I FAJAN		102,007,01	102.007,31



FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
FLOTIA	CODIGO	VIENEN	FANCIAL	782.534,91	782.534,91
31-01-2014		- 76 -		702.334,31	702.334,31
01 01 2014	5.2.03.07	PAGOS OTROS SERVICIOS		500,00	
	5.2.03.07.06	Gastos de Alimentación Personal	500,00	300,00	
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	300,00		500,00
	1.1.01.02.10	Crecediario Banco de Loja	500,00		000,00
	1.1.01.02.10	P/r. Servicio de alimentación según Nota de venta N° 001-001-	000,00		
		00000125.			
31-01-2014		-77 -			
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS		9,06	
	1.1.01.02.10	Crecediario Banco de Loja	9,06	5,55	
	5.2.02.08	GASTOS DE VIAJE	0,00	440,94	
		Liquidación de Dietas y Gastos de Viaje	440,94	-,-	
	1.3.02.01	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	,		450,00
	1.3.02.01.05	Anticipos de Viaje	450,00		
		P/r. Gastos de viaje según Liquidación de Dietas y Gastos de			
		Movilidad N° 082 y N° 083.			
31-01-2014		- 78 -			
	1.1.01.01	CAJA		170,00	
	1.1.01.01.02	Caja Cuota Jugadores	170,00	·	
	4.1.01.01	VENTAS NETAS DE SERVICIOS	,		170,00
	4.1.01.01.06	Cuota de Jugadores IVA 0%	170,00		
		P/r. Cobro de cuota de jugadores del 13 al 31 de enero de 2014.			
31-01-2014		- 79 -			
	1.1.01.01	CAJA		549,00	
	1.1.01.01.01	Caja de Abonos	549,00		
	4.1.01.01	VENTAS NETAS DE SERVICIOS			549,00
	4.1.01.01.01	Abonos 2014 IVA 0%	549,00		
		P/r. Venta de abonos según factura N° 001-001-00005994.			
31-01-2014		- 80 -			
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS		719,00	
	1.1.01.02.10	Crecediario Banco de Loja	719,00		
	1.1.01.01	CAJA			719,00
	1.1.01.01.02	Caja Cuota Jugadores	170,00		
	1.1.01.01.01	Caja de Abonos	549,00		
		P/r. Depósito de dinero recaudado por cuota de jugadores del 13 al 31			
		de enero de 2014 y venta de abonos según fact. Nº 001-001-005994.			
31-01-2014		- 81 -			
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS		34.500,00	
		Banco de Loja Cta. Cte. 290118245	34.500,00		0.4.500.00
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	04 500 00		34.500,00
	1.1.01.02.03	Banco de Loja Ahorros	34.500,00		
04 04 0044		P/r. Retiro de dinero de cuenta de ahorros y depósito en cta. cte.			
31-01-2014	4 4 04 00	- 82 -		00 000 00	
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	00 000 00	60.800,00	
	1.1.01.02.08 1.1.01.02	Coop. Ahorros Cadecol BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	60.800,00		60 900 00
	1.1.01.02		60 900 00		60.800,00
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 290118245	60.800,00		
		P/r. Depósito de cheque Nº 2117 del Banco de Loja en la cuenta de			
24 04 2044	1	ahorros de la Cadecol.			
31-01-2014	2 1 02 04	- 83 - OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS CORTO PLAZO		60,000,00	
	2.1.02.01	Préstamos Ocasionales	60 000 00	60.000,00	
	2.1.02.01.02 5.2.04.01	INTERESES BANCARIOS	60.000,00	600,00	
			600,00	000,00	
	0.2.04.01.03	Intereses por Préstamos SUMAN Y PASAN	000,00	940.822,91	880.222,91
	L	SUMAN T PASAN		340.022,91	000.222,91



	-1				Folio N° 17
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		940.822,91	880.222,91
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			60.600,00
	1.1.01.02.08	Coop. Ahorros Cadecol	60.600,00		
		P/r. Pago de préstamos en la Cooperativa Cadecol con la respectiva			
		liquidación de interés.			
31-01-2014		- 84-			
		SUELDOS Y SALARIOS		203.467,04	
		Sueldos del Personal Administrativo	2.876,65		
	5.2.01.01.02	Sueldos del Cuerpo Técnico	11.110,00		
		Sueldos de Jugadores	20.520,00		
	5.2.01.01.04	Premios	161.406,04		
	5.2.01.01.06	Bonificación Administrativos	449,97		
	5.2.01.01.08	Bonificación por Partidos Ganados	4.276,00		
		Otros Ingresos	2.828,38		
		BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	,	5.227,22	
		Décimo Tercer Sueldo	2.875,55	J,	
		Décimo Cuarto Sueldo	2.351,67		
		APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	2.00.,0.	6.121,37	
		Aporte Patronal	4.192,56	0.121,07	
		Fondos de Reserva	1.928,81		
	1.1.04.02	OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	1.920,01		210.25
			240.25		219,35
	1.1.04.02.06	Taquillas por Cobrar	219,35		5.040.00
	1.3.02.01	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	= 10.00		5.340,00
	1.3.02.01.04	Anticipo de Sueldos a Administrativos	540,00		
	1.3.02.01.06	Anticipo de Sueldos a Jugadores	4.800,00		
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROV. NO RELACIONADOS			5.085,24
	2.1.01.02.05	Otros Descuentos Empleados	5.085,24		
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			30.150,92
	2.1.06.01.05	Retención Imp. Renta Relación de Dependencia	30.150,92		
	2.1.06.04	OBLIGACIONES CON EL IESS			9.347,75
	2.1.06.04.01	Aporte individual por pagar	3.226,38		
	2.1.06.04.02	Aporte patronal por pagar	4.192,56		
	2.1.06.04.03	Fondos de Reserva por pagar	1.928,81		
	2.1.06.05	SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR			159.445,15
	2.1.06.05.01	Sueldos y salarios por pagar jugadores	115.449,10		
	2.1.06.05.02		39.431,32		
	2.1.06.05.03	Sueldos y salarios por pagar administrativos	4.564,73		
	2.1.06.06	BENEFICIOS SOCIALES E INDEM. POR PAGAR			5.227,22
	2.1.06.06.01	Décimo Tercer Sueldo por pagar	2.875,55		J.LL. ,LL
	2.1.06.06.02	Décimo Cuarto Sueldo por pagar	2.351,67		
		P/r. Sueldos y salarios de enero, según rol de pagos y provisiones	2.001,07		
31-01-2014					
	2.1.06.03	- 85 - IVA VENTAS		8.400,00	
				,	
	5.2.02.09	OTRAS PÉRDIDAS	4 404 40	1.164,46	
	5.2.02.09.04		1.164,46		0.004.51
	1.1.06.01	IVA COMPRAS			3.034,04
	2.1.03.01	OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS			6.530,42
	2.1.03.01.03	1 0	6.530,42		
		P/r. Liquidación del IVA del mes de enero.			
02-02-2014		- 86 -			
	5.2.03.07	PAGOS OTROS SERVICIOS		673,00	
	5.2.03.07.15	Gastos de Programación	673,00	•	
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS			673,00
	2.1.01.02.01	Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	673,00		,00
		P/r. Servicio de venta de entradas según N/Venta N° 001-001-002.	3,30		
		SUMAN Y PASAN		1.165.876,00	1.165.876,00
		SUMAN T PASAN		1.103.070,00	1.105.070,00



FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
ILOHA	CODIGO	VIENEN	IAIOML	1.165.876,00	1.165.876,00
03-02-2014		- 87 -			
	1.1.06.01	IVA COMPRAS		36,61	
	5.2.03.06	SERVICIOS PÚBLICOS		305,11	
	5.2.03.06.03	Teléfono	305,11	200,11	
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS	,		341,72
	2.1.01.02.01	Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	341,72		,
		P/r. Pago de servicio telefónico según facturas N° 001-777-	- ,		
		000533603, N° 001-777-000533604 y N° 001-777-000524487.			
03-02-2014		- 88 -			
	1.1.03.02	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		10.090,91	
	1.1.03.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados	10.090,91		
	1.1.06.03	RETENCIONES AL IMPUESTO A LA RENTA EN VENTAS		90,91	
	1.1.06.03.01	Retención Impuesto Renta 1%	90,91		
	2.1.06.03	IVA VENTAS			1.090,91
	4.1.01.01	VENTAS NETAS DE SERVICIOS			9.090,91
	4.1.01.01.02	Publicidad y Auspicios 12% IVA	9.090,91		
		P/r. Venta de publicidad según factura N° 001-001-000006019.			
03-02-2014		- 89 -			
	1.1.06.01	IVA COMPRAS		89,17	
	5.2.03.07	PAGOS OTROS SERVICIOS		743,05	
	5.2.03.07.07	Servicio de Tintorería y Lavandería	743,05		
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS			754,94
	2.1.01.02.01	Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados			
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			14,86
	2.1.06.01.02	Retención Imp. Renta 2% por Pagar	14,86		
	2.1.06.02	RETENCIONES IVA POR PAGAR			62,42
	2.1.06.02.02	Retención IVA 70% por Pagar	62,42		
		P/r. Servicio recibidos de lavar, secar y planchar prendas deportivas ,			
		según factura Nº 002-001-000312.			
03-02-2014		- 90 -			
	1.3.02.01	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	000.00	300,00	
		Anticipos de Viaje	300,00		200.00
	1.1.01.01	CAJA	000.00		200,00
	1.1.01.01.03	Caja General	200,00		400.00
	1.1.01.02 1.1.01.02.10	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	400.00		100,00
		Crecediario Banco de Loja	100,00		
		P/r. Anticipo de viaje otorgados.			
03-02-2014		- 91 -		05 407 44	
		CAJA		25.427,44	
		Efectivo de Taquillas	25.427,44	74 700 50	
		BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	04 000 50	74.780,56	
		Banco de Loja Cta. Cte. 290118245	64.992,50		
		Produbanco Cta. Cte. 02125005810	664,00		
		Banco de Loja Ahorros	4.821,06		
		Ahorros Coopmego 401010648711 Coop. Ahorros Sindicato Choferes	163,00		
			2.574,00		
	1.1.01.02.07 1.1.04.02	Coop. Ahorros Probienestar OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	1.566,00	951.00	
	1.1.04.02	Taquillas por Cobrar	951,00	951,00	
	4.1.01.01	VENTAS NETAS DE SERVICIOS	951,00		101 150 00
			101 150 00		101.159,00
			101.109,00		
				1 278 600 76	1 278 600 76
	4.1.01.01.03	Taquilla por Entradas a los Partidos IVA 0% P/r. Ingresos por taquilla del partido frente a Barcelona y Taquilla por cobrar. SUMAN Y PASAN	101.159,00	1.278.690,76	1.278.690,



	OÓDICO	DET III E	DADOLAL	2555	Folio N° 19
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		1.278.690,76	1.278.690,76
03-02-2014		- 92 -			
	1.3.02.01	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	4 405 00	5.805,00	
		Anticipo de Sueldo a Administrativos	1.405,00		
		Anticipo de Sueldo a Jugadores	4.400,00		
	5.2.02.08	GASTOS DE VIAJE	0.000.40	3.039,48	
		Liquidación de Dietas y Gastos de Viaje	3.039,48	44 774 45	
		IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	E 007.45	11.774,45	
		Porcentajes de la Taquilla FDPL	5.307,45		
		Porcentajes de la Taquilla AFPL	5.307,00		
		Multas y Sanciones AFPL	1.000,00		
		Taquilla de Cortesía	160,00		
1		PAGOS OTROS SERVICIOS	0.005.77	2.225,77	
		Gastos de Programación	2.225,77		00 000 70
1	1.1.01.01	CAJA	00 000 70		22.829,72
	1.1.01.01.04	Efectivo de Taquillas	22.829,72		5.04
l .	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	0.55		5,64
	2.1.06.01.01	Retención Imp. Renta 1% por Pagar	3,55		
l .	2.1.06.01.02	Retención Imp. Renta 2% por Pagar	2,09		0.04
1	2.1.06.02	RETENCIONES IVA POR PAGAR	0.55		9,34
	2.1.06.02.01	Retención IVA 30% por Pagar	0,55		
	2.1.06.02.02	Retención IVA 70% por Pagar P/r.Gastos efectuados en la programación deportiva frente a	8,79		
		Barcelona y anticipos de sueldos otorgados.			
04-02-2014		- 93 -			
	1.1.06.01	IVA COMPRAS		3,21	
		TRANSPORTE		1.125,83	
		Comisiones por Transporte	26,79	1.120,00	
		Transporte Aéreo al Exterior	1.099,04		
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.000,01		1.126,25
	1.1.01.02.02	Produbanco Cta. Cte. 02125005810	1.126,25		1.120,20
l .	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	1.120,20		0,54
	2.1.06.01.02		0,54		0,01
	2.1.06.02	RETENCIONES IVA POR PAGAR	0,01		2,25
	2.1.06.02.02	Retención IVA 70% por Pagar	2,25		2,20
		P/r. Servicios de transporte según billete N° 134 4614348628 y según	2,20		
		factura N° 001-001-000012966.			
04-02-2014		- 94 -			
	1.1.06.01	IVA COMPRAS		26,40	
		PAGOS OTROS SERVICIOS		220,00	
		Servicio Ocasional de Personal	220,00		
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS			198,00
	2.1.01.02.01	Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	198,00		
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			22,00
	2.1.06.01.04	Retención Imp. Renta 10% por Pagar	22,00		
	2.1.06.02	RETENCIONES IVA POR PAGAR	,		26,40
	2.1.06.02.03	Retención IVA 100% por Pagar	26,40		
		P/r. Servicios de auxiliar contable según factura Nº 001-001-000051.			
04-02-2014		- 95 -			
	5.2.03.07	PAGOS OTROS SERVICIOS		280,00	
		Gastos de Programación	280,00	,	
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS			280,00
	2.1.01.02.01	Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	280,00		•
		P/r. Servicios de ambulancia según factura N° 001-001-000218699.			
		SUMAN Y PASAN		1.303.190,90	1.303.190,90



	_1				Folio N° 20
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		1.303.190,90	1.303.190,90
04-02-2014		- 96 -			
	1.1.01.01	CAJA		570,00	
	1.1.01.01.01	Caja de Abonos	570,00		
	4.1.01.01	VENTAS NETAS DE SERVICIOS			570,00
	4.1.01.01.01	Abonos 2014 IVA 0%	570,00		
		P/r. Venta de abonos según factura Nº 001-001-0006026.			
04-02-2014		- 97 -			
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS		570,00	
	1.1.01.02.10	Crecediario Banco de Loja	570,00		
	1.1.01.01	CAJA	,		570,00
	1.1.01.01.01	Caja de Abonos	570,00		,
		P/r. Depósito de dinero recaudado por venta de abonos según factura	,		
		N° 001-001-00006026.			
05-02-2014		- 98 -			
	1.1.06.01	IVA COMPRAS		322,63	
	5.2.02.08	GASTOS DE VIAJE		1.741,87	
		Hospedaje de Personal	1.473,01	1 11,01	
		Propina - Tip 10% de Servicios	268,86		
	5.2.03.07	PAGOS OTROS SERVICIOS	200,00	1.215,54	
		Gastos de Alimentación Personal	1.137,04	1.213,34	
		Servicio de Tintorería y Lavandería			
		,	78,50		0.000.07
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS	0.000.07		3.226,27
	2.1.01.02.01	Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	3.226,27		50.77
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			53,77
	2.1.06.01.02	Retención Imp. Renta 2% por Pagar	53,77		
		P/r. Servicio de hospedaje, alimentación y lavandería según facturas			
		N° 001-001-000082831, N° 001-001-000082832 y N° 001-001-			
		000082839 .			
05-02-2014		- 99 -			
	1.1.06.01	IVA COMPRAS		10,49	
	5.2.06.01	GASTOS POR ATENCIÓN MÉDICA		87,38	
	5.2.06.01.04	Medicación y Suministros IVA 12%	87,38		
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			93,85
	1.1.01.02.02	Produbanco Cta. Cte. 02125005810	93,85		
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			0,87
	2.1.06.01.01	Retención Imp. Renta 1% por Pagar	0,87		·
	2.1.06.02	RETENCIONES IVA POR PAGAR			3,15
	2.1.06.02.01	Retención IVA 30% por Pagar	3,15		
		P/r. Adquisición de insumos médicos según factura Nº 002-001-			
		000013301.			
05-02-2014		- 100 -			
	1.1.06.01	IVA COMPRAS		5,73	
	5.2.06.01	GASTOS POR ATENCIÓN MÉDICA		268,56	
	5.2.06.01.03	Medicación y Suministros IVA 0%	220,83	,	
		Medicación y Suministros IVA 12%	47,73		
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	,.		271,60
	1.1.01.02.02	Produbanco Cta. Cte. 02125005810	271,60		,
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	,00		2,69
	2.1.06.01.01	Retención Imp. Renta 1% por Pagar	2,69		2,00
	1.00.01.01	1	2,03		
		P/r. Adquisición de medicamentos e insumos según factura № 274-			
05 02 2014		001-000433563 y N° 274-001-000433593.			
05-02-2014	E 0.00.00	- 101 -		440.40	
	5.2.02.06	SUMINISTRO Y MATERIALES	440.40	412,40	
	5.2.02.06.03	Suministros de Imprenta	412,40	4 000 007 15	4 00= 000 00
		SUMAN Y PASAN		1.308.395,49	1.307.983,09



					Folio N° 21
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
]	VIENEN		1.308.395,49	1.307.983,09
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS			404,15
	2.1.01.02.01	Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	404,15		
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			8,25
	2.1.06.01.02	Retención Imp. Renta 2% por Pagar	8,25		
		P/r. Elaboración de taquilla Liga de Loja vs. Barcelona según factura			
		N° 001-001-00006076.			
06-02-2014		- 102 -			
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS		1.014,72	
	2.1.01.02.01	Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	1.014,72		
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			1.014,72
	1.1.01.02.10	Crecediario Banco de Loja	1.014,72		
		P/r. Pago de Nota de venta Nº 001-021-000000002 y facturas Nº 001-			
		777-000533603, N° 001-777-000533604 y N° 001-777-000524487.			
06-02-2014		- 103 -			
00 02 20	5.2.03.06	SERVICIOS PÚBLICOS		71,30	
		Luz Eléctrica	71,30	11,00	
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	11,00		71,30
	1.1.01.02.10		71,30		7 1,50
	1.1.01.02.10	P/r. Pago de luz eléctrica según comprobante de pago N° 01-021-	71,50		
		0089716.			
06-02-2014		- 104 -			
00-02-2014	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS		7.00	
		Crecediario Banco de Loja	7.00	7,00	
	5.2.02.08	1	7,00	402.00	
		GASTOS DE VIAJE	400.00	193,00	
		Liquidación de Dietas y Gastos de Viaje	193,00		000.00
	1.3.02.01	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	000.00		200,00
	1.3.02.01.05	Anticipos de Viaje P/r. Gastos de viaje para encuentro con el Mushuc Runa según	200,00		
		Liquidación de Dietas y Gastos de Movilidad N° 084.			
06-02-2014		- 105 -			
00-02-2014	1.3.02.01	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS		450,00	
			450.00	450,00	
	1.1.01.01	Anticipos de Viaje CAJA	450,00		450.00
			450.00		450,00
	1.1.01.01.03	1 ,	450,00		
07-02-2014		P/r. Anticipo de viaje otorgado. - 106 -			
07 02 2014	1.1.06.01	IVA COMPRAS		131,18	
	5.2.02.08	GASTOS DE VIAJE		1.093,20	
		Hospedaje de Personal	607,20	1.033,20	
		La in the same and			
	1.1.01.02	Alimentación Personal Viajes BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	486,00		1 110 60
	1.1.01.02		1 110 60		1.110,69
			1.110,69		24.00
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	04.00		21,86
	2.1.06.01.02		21,86		04.00
	2.1.06.02	RETENCIONES IVA POR PAGAR	04.00		91,83
	2.1.06.02.02	Retención IVA 70% por Pagar P/r. Servicio de hospedaje, alimentación según factura N° 001-001-	91,83		
]	0024082.			
07-02-2014]	- 107 -			
07 02 2014	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS		15.378,77	
		Crecediario Banco de Loja	15.378,77	10.010,11	
	1.1.01.02.10	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	10.010,11		15.378,77
	1.1.03.02		15 270 77		13.370,77
	1.1.03.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes No RElacionados	15.378,77		
]	P/r.Cobro de cuenta pendiente a Industria Lojana de Especerías ILE.		4 226 724 66	4 226 724 66
	I	SUMAN Y PASAN		1.326.734,66	1.326.734,66



====	CÓDICO	DET III E	DADOLAL	2555	Folio N° 22
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		1.326.734,66	1.326.734,66
08-02-2014		- 108 -			
	1.1.06.01	IVA COMPRAS		73,11	
1	5.2.02.08	GASTOS DE VIAJE		609,25	
		Hospedaje de Personal	609,25		040.00
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	040.00		618,99
	1.1.01.02.02	Produbanco Cta. Cte. 02125005810	618,99		40.40
1	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	40.40		12,19
1	2.1.06.01.02	1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1	12,19		54.40
1	2.1.06.02	RETENCIONES IVA POR PAGAR	54.40		51,18
	2.1.06.02.02	Retención IVA 70% por Pagar P/r. Servicio de hospedaje según facturas N° 002-002-0002440 y N°	51,18		
		1002-002-0002441.			
08-02-2014		- 109 -			
	1.1.06.01	- 109 - IVA COMPRAS		250,44	
	5.2.02.08	GASTOS DE VIAJE		2.295,70	
1		Hospedaje de Personal	782,00		
		Alimentación Personal Viajes	1.305,00		
		Propina - Tip 10% de Servicios	208,70		
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS	200,70		2.329,09
	2.1.01.02	Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	2.329,09		2.329,09
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	2.323,03		41,74
	2.1.06.01.02	Retención Imp. Renta 2% por Pagar	41.74		41,74
1	2.1.06.01.02	RETENCIONES IVA POR PAGAR	41,74		175,31
	2.1.06.02.02		175,31		170,01
	2.1.00.02.02	P/r. Hospedaje y alimentación s/ fact. N° 001-001-0013589.	173,31		
10-02-2014		- 110 -			
	5.2.02.02	ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES		850,00	
		Arriendo de Vivienda	850,00	030,00	
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	000,00		782,00
	1.1.01.02.10	Crecediario Banco de Loja	782,00		102,00
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	702,00		68,00
1	2.1.06.01.03	Retención Imp. Renta 8% por Pagar	68,00		00,00
	2.1.00.01.00	P/r. Alquiler de departamentos según factura N° 001-001-00210.	00,00		
10-02-2014		- 111 -			
	1.1.07.02	INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES		900,00	
		Material Deportivo	900.00	000,00	
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS	000,00		891,00
1	2.1.01.02.01	Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	891,00		,00
1	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	33.,30		9,00
	2.1.06.01.01	Retención Imp. Renta 1% por Pagar	9,00		,
		P/r. Arcos de fútbol y barreras según factura Nº 002-001-00109.	,		
10-02-2014		- 112-			
	5.2.02.07	TRANSPORTE		2.600,00	
1		Transporte Terrestre	2.600,00	,	
1	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS	,		2.574,00
1	2.1.01.02.01	Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	2.574,00		,
1	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			26,00
1	2.1.06.01.01	Retención Imp. Renta 1% por Pagar	26,00		-,
		P/r. Servicio de transporte según factura Nº 001-004-009282.	_5,50		
10-02-2014		- 113 -			
	1.1.06.01	IVA COMPRAS		3,21	
	5.2.02.06	SUMINISTRO Y MATERIALES		26,74	
		Materiales Varios	26,74	-1.	
		SUMAN Y PASAN	·	1.334.343,11	1.334.313,16



					Folio N° 23
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		1.334.343,11	1.334.313,16
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS			29,68
	2.1.01.02.01	Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	29,68		
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	0.07		0,27
	2.1.06.01.01	Retención Imp. Renta 1% por Pagar P/r. Adquisición de materiales de construcción según facturas N° 001-	0,27		
		001-000291398 y N° 001-001-000291399.			
11-02-2014		- 114 -			
02 20	5.2.03.08	PAGOS POR OTROS BIENES		430,00	
	5.2.03.08.06	Trabajos de Infraestructura	430.00	,	
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	,		210,00
	1.1.01.02.10	Crecediario Banco de Loja	210,00		
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS			211,40
	2.1.01.02.01		211,40		
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			8,60
	2.1.06.01.02	1 5	8,60		
		P/r.Instalación de una mámpara según factura Nº 001-001-00374.			
11-02-2014		- 115 -			
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS		107,90	
		Crecediario Banco de Loja	107,90		
	5.2.02.08	GASTOS DE VIAJE	4 40 40	142,10	
		Liquidación de Dietas y Gastos de Viaje	142,10		050.00
	1.3.02.01	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	050.00		250,00
	1.3.02.01.05	Anticipos de Viaje P/r. Gastos de viaje según Liquidación de Dietas y Gastos de	250,00		
		Movilidad N° 085.			
12-02-2014		- 116 -			
	1.1.06.01	IVA COMPRAS		6,43	
	5.2.02.07	TRANSPORTE		1.897,89	
		Comisiones por Transporte	53,57		
		Transporte Aéreo al Exterior	1.844,32		
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS			1.898,75
	2.1.01.02.01	,	1.898,75		
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	4.0=		1,07
	2.1.06.01.02	, , ,	1,07		4.50
	2.1.06.02	RETENCIONES IVA POR PAGAR	4.50		4,50
	2.1.06.02.02	Retención IVA 70% por Pagar P/r. Servicios de transporte según billetes N° 134 4822700901, N° 134	4,50		
		4822700902 y según factura Nº 001-001-000012996.			
12-02-2014		- 117 -			
	5.2.02.06	SUMINISTRO Y MATERIALES		55,00	
		Suministros de Imprenta	55,00	55,00	
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS	55,00		53,90
	2.1.01.02.01		53,90		33,00
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			1,10
	2.1.06.01.02		1,10		.,
		P/r. Elaboración de abonos provisionales s/ fact. N° 001-001-042609.	,		
12-02-2014		- 118 -			
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS		42,50	
		Crecediario Banco de Loja	42,50		
	5.2.02.08	GASTOS DE VIAJE		57,50	
		Liquidación de Dietas y Gastos de Viaje	57,50		
	1.3.02.01	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS			100,00
	1.3.02.01.05	'	100,00		
		P/r. Gastos de viaje según Liquidación de Dietas y Gastos de			
		Movilidad N° 087.			
		SUMAN Y PASAN		1.337.082,43	1.337.082,43



EECHA	CÓDICO	DETALLE	DADCIAL	DEDE	HADED
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
40.00.004:		VIENEN		1.337.082,43	1.337.082,43
13-02-2014	4 4 00 00	- 119 -	1	40=	
	1.1.03.02	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	405 50	425,50	
		Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados	425,50	0.00	
		RETENCIONES AL IMPUESTO A LA RENTA EN VENTAS		3,83	
		Retención Impuesto Renta 1%	3,83		
	2.1.06.03	IVA VENTAS			46,00
	4.1.01.01	VENTAS NETAS DE SERVICIOS			383,33
	4.1.01.01.02	Publicidad y Auspicios 12% IVA	383,33		
		P/r. Venta de publicidad según factura Nº 001-001-000006134.			
13-02-2014		- 120 -			
	1.1.06.01	IVA COMPRAS		60,00	
	5.2.02.08	GASTOS DE VIAJE		500,00	
	5.2.02.08.02	Hospedaje de Personal	500,00		
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS			508,00
	2.1.01.02.01	Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	508,00		
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			10,00
	2.1.06.01.02	Retención Imp. Renta 2% por Pagar	10,00		, , ,
	2.1.06.02	RETENCIONES IVA POR PAGAR			42,00
	2.1.06.02.02	Retención IVA 70% por Pagar	42,00		,00
		P/r. Servicio de hospedaje según facturas N° 003-001-000000849 y N°	,00		
		003-001-00000850.			
13-02-2014		- 121 -			
10 02 2011	1.1.06.01	IVA COMPRAS		8,57	
	5.2.06.01	GASTOS POR ATENCIÓN MÉDICA		71,38	
		Medicación y Suministros IVA 12%	71,38	7 1,00	
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS	11,50		76,67
	2.1.01.02	Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	76,67		10,01
		, , ,	10,01		0.74
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	0.74		0,71
	2.1.06.01.01	Retención Imp. Renta 1% por Pagar	0,71		2.57
	2.1.06.02	RETENCIONES IVA POR PAGAR	0.55		2,57
	2.1.06.02.01	Retención IVA 30% por Pagar	2,57		
		P/r. Adquisición de insumos médicos según factura N° 004-001-			
40 00 0044		000001462.			
13-02-2014	4 4 00 04	- 122 -		0.40	
	1.1.06.01	IVA COMPRAS		3,16	
	5.2.06.01	GASTOS POR ATENCIÓN MÉDICA	400.00	188,61	
		Medicación y Suministros IVA 0%	162,28		
		Medicación y Suministros IVA 12%	26,33		
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS			189,88
	2.1.01.02.01	Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	189,88		
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			1,89
	2.1.06.01.01	Retención Imp. Renta 1% por Pagar	1,89		
		P/r. Adquisición de medicamentos e insumos según factura Nº 274-			
		001-000437019.			
14-02-2014		- 123 -	1		
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS	1	6.275,98	
	2.1.01.02.01	Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	6.275,98	·	
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	, ,		6.275,98
	1.1.01.02.02	Produbanco Cta. Cte. 02125005810	6.000,27		,
	1.1.01.02.10	Crecediario Banco de Loja	275,71		
		P/r. Pago de facturas N° 002-001-000007017, N° 004-001-000001462	0,, 1		
		y N° 274-001-000437019, N° 001-001-000012837 y Billetes de viaje N°	1		
		530 4614293621, N° 134 4614293622-23, N° 530 4614293619, N° 134	1		
		4614293620.	1		
			1	4 244 040 40	4 244 040 40
		SUMAN Y PASAN		1.344.619,46	1.344.619,46



	265122				Folio N° 25
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		1.344.619,46	1.344.619,46
14-02-2014		- 124 -			
	1.1.06.01	IVA COMPRAS		3,21	
		TRANSPORTE		472,18	
	5.2.02.07.03	Comisiones por Transporte	26,79		
	5.2.02.07.06	Transporte Aéreo al Exterior	445,39		
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			472,60
	1.1.01.02.10	Crecediario Banco de Loja	472,60		
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			0,54
	2.1.06.01.02	Retención Imp. Renta 2% por Pagar	0,54		,
	2.1.06.02	RETENCIONES IVA POR PAGAR	-,-		2,25
	2.1.06.02.02	Retención IVA 70% por Pagar	2,25		, -
		P/r. Servicios de transporte según billete N° 134 4822700923 y según	_,		
		factura N° 001-001-000013005.			
14-02-2014		- 125 -			
	1.1.06.01	IVA COMPRAS		3,21	
		GASTOS POR ATENCIÓN MÉDICA		26,78	
		Medicación y Suministros IVA 12%	26,78	-, -	
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS	20,70		28,76
	2.1.01.02.01	Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	28,76		20,10
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	20,70		0,27
	2.1.06.01.01	Retención Imp. Renta 1% por Pagar	0,27		0,21
	2.1.06.02	RETENCIONES IVA POR PAGAR	0,21		0,96
	2.1.06.02	Retención IVA 30% por Pagar	0,96		0,90
		P/r. Adquisición de inmovilizador de rodilla según factura N° 004-001-	0,90		
		000001468.			
14-02-2014		- 126 -			
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS		2.525.09	
		Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	2.525,09	2.020,00	
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	2.020,00		2.525,09
	1.1.01.02.02	Produbanco Cta. Cte. 02125005810	2.525,09		2.020,00
			2.020,00		
		P/r. Pago de la factura N° 001-001-00005052.			
14-02-2014		- 127 -			
		CUENTAS POR PAGAR PROV. NO RELACIONADOS		5.085,24	
		Otros Descuentos Empleados	5.085,24		
		OBLIGACIONES CON EL IESS		9.347,75	
		Aporte individual por pagar	3.226,38		
		Aporte patronal por pagar	4.192,56		
		Fondos de Reserva por pagar	1.928,81		
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			14.432,99
	1.1.01.02.10	Crecediario Banco de Loja	14.432,99		
		P/r. Pago de obligaciones con el IESS y Otros Descuentos de			
		Empleados del mes de Enero.			
14-02-2014		- 128 -			
	2.1.03.01	OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS		6.530,42	
		IVA por Pagar	6.530,42		
		RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR		30.781,83	
	2.1.06.02	RETENCIONES IVA POR PAGAR		1.472,52	
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			38.784,77
	1.1.01.02.10	Crecediario Banco de Loja	38.784,77		
		P/r. Pago de las Retenciones del Impuesto a la Renta, Retenciones			
		del IVA e IVA por pagar del mes de enero de 2014			
16-02-2014		- 129 -			
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS		4.241,97	
		Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	4.241,97		
		SUMAN Y PASAN		1.405.109,66	1.400.867,69



FEATT	OÓD:CO	DET	DADOLL	DEDE	Folio N° 26
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		1.405.109,66	1.400.867,69
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			4.241,97
	1.1.01.02.02	Produbanco Cta. Cte. 02125005810	3.226,26		
	1.1.01.02.10	Crecediario Banco de Loja	1.015,71		
		P/r. Pago de las facturas N° 004-001-000001745, N° 001-001-			
		000082831, N° 001-001-000082832 y N° 001-001-000082839.			
17-02-2014		- 130 -			
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS		4.003,79	
	2.1.01.02.01	Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	4.003,79		
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			4.003,79
	1.1.01.02.02	Produbanco Cta. Cte. 02125005810	2.329,09		
	1.1.01.02.10	Crecediario Banco de Loja	1.674,70		
		P/r. Pago de las facturas N° 002-001-000312, N° 001-001-000013589,			
		N° 002-001-000000109 y N° 004-001-000001468.			
17-02-2014		- 131 -			
	5.2.02.06	SUMINISTRO Y MATERIALES		325,75	
	5.2.02.06.03	Suministros de Imprenta	325,75		
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS			319,23
	2.1.01.02.01	Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	319,23		
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	,		6.52
	2.1.06.01.02	Retención Imp. Renta 2% por Pagar	6,52		•
		P/r. Elaboración de taquilla Liga de Loja vs. Deportivo Quito según	- , -		
		factura N° 001-001-000006110.			
17-02-2014		- 132 -			
-	1.1.06.01	IVA COMPRAS		0,54	
	5.2.02.07	TRANSPORTE		4,46	
	5.2.02.07.02	Mensajería y Curier	4,46	,	
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS	, -		4,59
	2.1.01.02.01	Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	4,59		
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	,		0,04
	2.1.06.01.01	Retención Imp. Renta 1% por Pagar	0,04		
	2.1.06.02	RETENCIONES IVA POR PAGAR			0,37
	2.1.06.02.02	Retención IVA 70% por Pagar	0,37		
		P/r. Guías de transporte según factura N° 002-001-000007199.			
17-02-2014		- 133 -			
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS		15,62	
		Crecediario Banco de Loja	15,62	13,02	
	5.2.02.08	GASTOS DE VIAJE	13,02	184,38	
		Liquidación de Dietas y Gastos de Viaje	184,38	104,50	
	1.3.02.01	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	104,50		200,00
	1.3.02.01.05	Anticipos de Viaje	200,00		200,00
	1.0.02.01.00	P/r. Gastos de viaje según Liquidación de Dietas y Gastos de	200,00		
		Movilidad N° 088.			
17-02-2014		- 134 -			
	1.3.02.01	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS		100,00	
	1.3.02.01.05	Anticipos de Viaje	100,00	-	
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	,		100,00
	1.1.01.02.10	Crecediario Banco de Loja	100,00		,
		P/r. Anticipo de viaje otorgados.	,		
18-02-2014		- 135 -			
	1.1.03.02	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		1.850,00	
		Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados	1.850,00	,	
	1.1.06.03	RETENCIONES AL IMPUESTO A LA RENTA EN VENTAS		16,67	
		Retención Impuesto Renta 1%	16,67	. 5,51	
		SUMAN Y PASAN	. 0,01	1.411.610,87	1.409.744,20



	. ,				Folio N° 27
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		1.411.610,87	1.409.744,20
	2.1.06.03	IVA VENTAS			200,00
	4.1.01.01	VENTAS NETAS DE SERVICIOS			1.666,67
	4.1.01.01.02	Publicidad y Auspicios 12% IVA	1.666,67		
		P/r. Venta de publicidad según factura N° 001-001-000006151.			
18-02-2014		- 136 -			
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	40.000.00	40.000,00	
		Coop. Ahorros Cadecol	40.000,00		40.000.00
	2.1.02.01	OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS CORTO PLAZO	40,000,00		40.000,00
	2.1.02.01.02	Préstamos Ocasionales	40.000,00		
40 00 0044		P/r. Préstamos en Coop. Cadecol a 30 días plazo, 24% de interés.			
18-02-2014	1.1.01.02	- 137 - BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS		40 200 00	
			40 200 00	40.300,00	
	1.1.01.02.10 1.1.01.02	Crecediario Banco de Loja BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	40.300,00		40 200 00
	1.1.01.02		40 200 00		40.300,00
	1.1.01.02.00	Coop. Ahorros Cadecol P/r. Retiro de dinero y depósito en Crecediario del Banco de Loja.	40.300,00		
40 00 0044		- 138 -			
18-02-2014	0.00.04			20 500 74	
	2.2.02.01	OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS LARGO PLAZO	00 500 74	28.568,71	
		Préstamos por Pagar Fondo Uni	28.568,71	0.040.00	
	5.2.04.01	INTERESES BANCARIOS	0.040.00	6.012,00	
	5.2.04.01.03 1.1.01.02	Intereses por Préstamos BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	6.012,00		24 500 74
	1.1.01.02		24 500 74		34.580,71
		Crecediario Banco de Loja P/r. Pago de cuota de préstamo a largo plazo.	34.580,71		
19-02-2014		- 139 -			
19-02-2014	1.3.02.01	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS		400,00	
	1.3.02.01	Anticipos de Viaje	400,00	400,00	
	1.1.01.01	CAJA	400,00		400,00
	1.1.01.01	Caja General	400,00		400,00
	1.1.01.01.03	P/r. Anticipo de viaje otorgados.	400,00		
20-02-2014		- 140 -			
20-02-2014	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS		319,23	
	2.1.01.02.01	Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	319,23	010,20	
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	010,20		319,23
	1.1.01.02.10	Crecediario Banco de Loja	319,23		010,20
		P/r. Pago de factura N° 001-001-00006110.	0.0,20		
20-02-2014		- 141 -			
	5.2.02.07	TRANSPORTE		1.300,00	
	5.2.02.07.04	Transporte Terrestre	1.300,00		
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			1.287,00
	1.1.01.02.02	Produbanco Cta. Cte 02125005810	1.287,00		·
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			13,00
	2.1.06.01.01	Retención Imp. Renta 1% por Pagar	13,00		
		P/r. Servicio de transporte según factura Nº 001-004-0009288.			
20-02-2014		- 142 -			
	1.1.06.01	IVA COMPRAS		341,28	
	5.2.03.08	PAGOS POR OTROS BIENES		2.844,00	
	5.2.03.08.06	Trabajos de Infraestructura	2.844,00		
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS			3.054,46
	2.1.01.02.01	Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	3.054,46		
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			28,44
	2.1.06.01.01	Retención Imp. Renta 1% por Pagar	28,44		
	2.1.06.02	RETENCIONES IVA POR PAGAR			102,38
	2.1.06.02.01	Retención IVA 30% por Pagar	102,38		
]	P/r. Adquisición de mueble metálico s/ fact. N° 002-001-004734.			
		SUMAN Y PASAN		1.531.696,09	1.531.696,09



FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	Folio N° 28 HABER
LOTIA	OODIOO	VIENEN	TATOME	1.531.696,09	1.531.696,09
20-02-2014		- 143 -			
	1.3.02.01	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS		600,00	
	1.3.02.01.05	Anticipos de Viaje	600,00	·	
	1.1.01.01	CAJA			600,00
	1.1.01.01.03	Caja General	600,00		
		P/r. Anticipo de viaje otorgado.			
21-02-2014		- 144 -			
	1.1.03.02	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		11.100,00	
		Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados	11.100,00		
	1.1.06.03	RETENCIONES AL IMPUESTO A LA RENTA EN VENTAS		100,00	
		Retención Impuesto Renta 1%	100,00		
	2.1.06.03	IVA VENTAS			1.200,00
	4.1.01.01	VENTAS NETAS DE SERVICIOS			10.000,00
	4.1.01.01.02	Publicidad y Auspicios 12% IVA	10.000,00		
04 00 0044		P/r. Venta de publicidad según factura Nº 001-001-000006157.			
21-02-2014	4 4 04 00	- 145 -		20,20	
		BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	20.20	26,20	
	5.2.02.08	Crecediario Banco de Loja GASTOS DE VIAJE	26,20	73.80	
		Liquidación de Dietas y Gastos de Viaje	73,80	73,00	
	1.3.02.01	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	73,00		100,00
	1.3.02.01	Anticipos de Viaje	100,00		100,00
		P/r. Gastos de viaje según Liquidación de Dietas y Gastos de	100,00		
		Movilidad N° 089.			
21-02-2014		- 146 -			
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS		560,00	
	2.1.01.02.01	Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	560,00	,	
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			560,00
	1.1.01.02.10	Crecediario Banco de Loja	560,00		
		P/r. Pago a Fuerte Militar Miguel Iturralde de cuenta pendiente de			
		cancelar procedente del Estado de Situación Inicial.			
24-02-2014		- 147 -			
	1.3.02.01	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS		100,00	
		Anticipos de Viaje	100,00		
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			100,00
	1.1.01.02.10	Crecediario Banco de Loja	100,00		
05 00 0044		P/r. Anticipo de viaje otorgados.			
25-02-2014	4 4 04 00	- 148 -		405 50	
		BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	405 50	425,50	
	1.1.01.02.03 1.1.03.02	Banco de Loja Ahorros CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	425,50		425,50
	1.1.03.02	Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados	425,50		423,30
		P/r. Cobro de factura N° 001-001-00006134, mediante cheque N°	423,30		
		0040066 del Banco Bolivariano .			
25-02-2014		- 149 -			
	5.2.02.06	SUMINISTRO Y MATERIALES		45,00	
		Suministros de Imprenta	45,00	,	
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			44,10
	1.1.01.02.10	Crecediario Banco de Loja	44,10		
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			0,90
	2.1.06.01.02	Retención Imp. Renta 2% por Pagar	0,90		
		P/r. Elaboración de abonos provisionales según factura № 001-001-			
		000042788.			
		SUMAN Y PASAN		1.544.726,59	1.544.726,59



	OÓDICO	DET III E	D.100141	5-5-	Folio N° 29
FECHA	CÓDIGO	DETALLE VIENEN	PARCIAL	DEBE 1.544.726,59	1 544 726 50
25 02 2044				1.544.720,59	1.544.726,59
25-02-2014	2.1.01.02	- 150 - CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS		95,06	
		Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	95,06	95,00	
	1.1.01.02.01	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	33,00		95,06
	1.1.01.02		95,06		33,00
		P/r. Pago de facturas N° 001-001-000042446 y N° 001-001-	33,00		
		000042609.			
25-02-2014		- 151 -			
	1.1.06.01	IVA COMPRAS		199,18	
	5.2.02.08	GASTOS DE VIAJE		965,10	
	5.2.02.08.02	Hospedaje de Personal	799,11		
		Propina - Tip 10% de Servicios	165,99		
	5.2.03.07	PAGOS OTROS SERVICIOS		860,75	
	5.2.03.07.06	Gastos de Alimentación Personal	860,75		
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS			1.991,83
	2.1.01.02.01	Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	1.991,83		
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			33,20
	2.1.06.01.02	Retención Imp. Renta 2% por Pagar	33,20		
		P/r.Servicios de hospedaje y alimentación según factura № 001-001-			
		0083060.			
25-02-2014		- 152 -			
	5.2.02.02	ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES		400,00	
	5.2.02.02.02	Arriendo de Vivienda	400,00		
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS			368,00
	2.1.01.02.01	Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	368,00		
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			32,00
	2.1.06.01.03	Retención Imp. Renta 8% por Pagar	32,00		
		P/r. Alquiler de departamento según factura № 001-001-000011.			
25-02-2014		- 153 -			
		SUMINISTRO Y MATERIALES		288,00	
		Suministros de Imprenta	288,00		
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS			282,24
	2.1.01.02.01	Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	282,24		
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			5,76
	2.1.06.01.02	Retención Imp. Renta 2% por Pagar	5,76		
		P/r. Elaboración de taquilla Liga de Loja vs. Independiente según			
		factura N° 001-001-000006127.			
26-02-2014	1 1 06 01	- 154 - IVA COMPRAS		20.85	
20-02-2014		SUMNISTROS Y MATERIALES		173,71	
		Materiales Varios	173,71	173,71	
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	173,71		186,57
	1.1.01.02		186,57		100,07
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	100,57		1,74
	2.1.06.01	Retención Imp. Renta 1% por Pagar	1,74		1,74
	2.1.06.01.01	RETENCIONES IVA POR PAGAR	1,74		6,25
	2.1.06.02.01	Retención IVA 30% por Pagar	6,25		0,20
		P/r. Adquisición materiales de construcción según factura N° 001-001-	0,20		
		013390.			
26-02-2014		- 155 -			
20-02-2014	1.1.06.01	IVA COMPRAS		21,68	
		GASTOS POR ATENCIÓN MÉDICA		180,66	
			100.00	100,00	
	5.2.05.01.04	Medicación y Suministros IVA 12%	180,66	1.547.931,58	1 547 720 24
		SUMAN Y PASAN		1.347.931,38	1.547.729,24



FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
ILONA	CODIGO	VIENEN	I AIVOIAL	1.547.931,58	1.547.729,24
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS		1,547,951,38	
			404.00		194,03
	2.1.01.02.01	Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	194,03		4.04
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			1,81
	2.1.06.01.01	Retención Imp. Renta 1% por Pagar	1,81		
	2.1.06.02	RETENCIONES IVA POR PAGAR			6,50
	2.1.06.02.01	Retención IVA 30% por Pagar	6,50		
		P/r. Adquisición de medicinas e insumos según factura Nº 002-001-			
		000013420.			
26-02-2014		- 156 -			
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS		81,44	
		Crecediario Banco de Loja	81,44		
	5.2.02.08	GASTOS DE VIAJE		218,56	
		Liquidación de Dietas y Gastos de Viaje	218,56		
	1.3.02.01	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS			300,00
	1.3.02.01.05	Anticipos de Viaje	300,00		
		P/r. Gastos de viaje según Liquidación de Dietas y Gastos de			
		Movilidad N° 090 y N° 094.			
26-02-2014		- 157 -			
	1.1.01.01	CAJA		6.571,41	
		Efectivo de Taquillas	6.571,41		
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS		13.072,09	
		Produbanco Cta. Cte. 02125005810	9.000,00		
		Banco de Loja Ahorros	167,09		
		Ahorros Coopmego 401010648711	3.810,00		
		Coop. Ahorros Cadecol	95,00		
	4.1.01.01	VENTAS NETAS DE SERVICIOS			19.643,50
	4.1.01.01.03	Taquilla por Entradas a los Partidos IVA 0%	19.643,50		
		P/r. Ingresos por taquilla del partido frente a Deportivo Quito.			
26-02-2014		- 158 -			
	5.2.02.08	GASTOS DE VIAJE		3.605,72	
		Liquidación de Dietas y Gastos de Viaje	3.605,72		
	5.2.03.03	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		1.267,84	
		Porcentajes de la Taquilla AFPL	1.267,84		
	5.2.03.07	PAGOS OTROS SERVICIOS		1.482,63	
		Gastos de Programación	1.482,63		
	1.1.01.01	CAJA			6.347,11
	1.1.01.01.04	Efectivo de Taquillas	6.347,11		
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			2,68
	2.1.06.01.01	Retención Imp. Renta 1% por Pagar	1,48		
	2.1.06.01.02	Retención Imp. Renta 2% por Pagar	1,20		
	2.1.06.02	RETENCIONES IVA POR PAGAR			6,40
	2.1.06.02.01	Retención IVA 30% por Pagar	1,36		
	2.1.06.02.02	Retención IVA 70% por Pagar	5,04		
		P/r.Gastos efectuados en la programación deportiva frente a Deportivo			
		Quito.			
26-02-2014		- 159 -			
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS		35.000,00	
		Coop. Ahorros Cadecol	35.000,00		
	2.1.02.01	OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS CORTO PLAZO			35.000,00
	2.1.02.01.02	Préstamos Ocasionales	35.000,00		
		P/r. Préstamos en la Cooperativa Cadecol a 91 días plazo con el 24%			
		de interés.			
		SUMAN Y PASAN		1.609.231,27	1.609.231,27



	,				Folio N° 31
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
26-02-2014		- 160 -		1.609.231,27	1.609.231,27
20-02-2014	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS		35.000,00	
		Crecediario Banco de Loja	35.000.00	33.000,00	
	1.1.01.02.10	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	33.000,00		35.000,00
	1.1.01.02.08		35.000,00		00.000,00
	1.1.01.02.00	P/r. Retiro de dinero y depósito en Crecediario del Banco de Loja.	00.000,00		
27-02-2014		- 161 -			
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS		392,03	
	2.1.01.02.01	Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	392,03	,,,,	
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	,		392,03
	1.1.01.02.10	Crecediario Banco de Loja	392,03		
		P/r. Pago de las facturas N° 001-001-00051 y N° 002-001-00013420.			
27-02-2014		- 162 -			
	5.2.02.01	HONORARIOS PROFESIONALES		5.000,00	
		Comisiones en Ventas	5.000,00		
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS			5.000,00
	2.1.01.02.01	a normal por rangement and ran	5.000,00		
		P/r. Comisión de venta de abonos 2014 según Notas de Venta desde N° 001-001-000000016 hasta N° 001-001-000000035.			
27-02-2014		- 163 -			
21-02-2014	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS		2,50	
		Crecediario Banco de Loja	2,50	2,50	
	5.2.02.08	GASTOS DE VIAJE	2,00	197,50	
		Liquidación de Dietas y Gastos de Viaje	197,50	101,00	
	1.3.02.01	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	,		200,00
	1.3.02.01.05		200,00		,
		P/r. Gastos de viaje según Liquidación de Dietas y Gastos de			
		Movilidad N° 091.			
28-02-2014		- 164 -			
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS		1.898,75	
		Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	1.898,75		
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			1.898,75
	1.1.01.02.02		1.898,75		
		P/r. Pago de billetes N° 134 4822700901, N° 134 4822700902 y			
28-02-2014		factura N° 001-001-000012996. - 165 -			
20-02-2014	1.1.06.01	IVA COMPRAS		8,57	
		IMPUESTOS , CONTRIBUCIONES Y OTROS			
	5.2.03.03	,	71.40	71,40	
	2.1.01.02	Notarios, Registradores y Mercantiles CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS	71,40		64.06
	2.1.01.02		64.06		64,26
	2.1.01.02.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	64,26		711
			711		7,14
	2.1.06.01.04		7,14		0.57
	2.1.06.02 2.1.06.02.03	RETENCIONES IVA POR PAGAR	0.57		8,57
	2.1.06.02.03		8,57		
00 00 0044		P/r. Reconocimiento de firmas según factura N° 001-002-000013858.			
28-02-2014	1 1 01 02	- 166 -		40.27	
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS Crecediario Banco de Loja	40,27	40,27	
	5.2.02.08	GASTOS DE VIAJE	40,27	159,73	
		Liquidación de Dietas y Gastos de Viaje	159,73	108,13	
	1.3.02.01	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	100,10		200,00
	1.3.02.01		200,00		200,00
		P/r. Gastos de viaje según Liquidación de Dietas y Gastos de	200,00		
		Movilidad N° 093.			
		SUMAN Y PASAN		1.652.002,02	1.652.002,02



"Liga deportiva universitaria de la ciudad de loja" Libro diario

FFOLIA	OÓDIGO	DETAILE	DADOIAL	DEDE	Folio N° 32
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		1.652.002,02	1.652.002,02
28-02-2014		- 167 -		400.00	
	1.1.01.01	CAJA	400.00	130,00	
		Caja Cuota Jugadores	130,00		400.00
	4.1.01.01	VENTAS NETAS DE SERVICIOS	400.00		130,00
	4.1.01.01.06	Cuota de Jugadores IVA 0%	130,00		
		P/r. Cobro de cuota de jugadores de la semana del 18 al 27 de febrero de 2014.			
28-02-2014		- 168 -			
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS		130,00	
	1.1.01.02.10	Crecediario Banco de Loja	130,00	123,53	
	1.1.01.01	CAJA	.00,00		130,00
	1.1.01.01.02	Caja Cuota Jugadores	130,00		.00,00
		P/r. Depósito de dinero recaudado por cuota de jugadores de la			
		semana del 18 al 27 de febrero de 2014.			
28-02-2014		- 169 -			
	5.2.01.01	SUELDOS Y SALARIOS		204.391,48	
	5.2.01.01.01	Sueldos del Personal Administrativo	3.224,10	·	
	5.2.01.01.02	Sueldos del Cuerpo Técnico	11.110,00		
		Sueldos de Jugadores	20.520,00		
	5.2.01.01.04		161.830,48		
	5.2.01.01.06	Bonificación Administrativos	519,46		
	5.2.01.01.08	Bonificación por Partidos Ganados	4.276,00		
		Otros Ingresos	2.911,44		
	5.2.01.02	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		5.284,51	
	5.2.01.02.03	Décimo Tercer Sueldo	2.904,51	·	
	5.2.01.02.04	Décimo Cuarto Sueldo	2.380,00		
	5.2.01.03	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL		6.111,48	
	5.2.01.03.01	Aporte Patronal	4.234,78		
		Fondos de Reserva	1.876,70		
	1.1.04.02	OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS			951,00
	1.1.04.02.06	Taquillas por Cobrar	951,00		
	1.3.02.01	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	,		5.805,00
	1.3.02.01.04	Anticipo de Sueldos a Administrativos	1.405,00		
	1.3.02.01.06	Anticipo de Sueldos a Jugadores	4.400,00		
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROV. NO RELACIONADOS			8.855,02
	2.1.01.02.05	Otros Descuentos Empleados	8.855,02		
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			30.435,46
	2.1.06.01.05	Retención Imp. Renta Relación de Dependencia	30.435,46		
	2.1.06.04	OBLIGACIONES CON EL IESS			9.370,34
	2.1.06.04.01	Aporte individual por pagar	3.258,86		
	2.1.06.04.02	Aporte patronal por pagar	4.234,78		
	2.1.06.04.03	Fondos de Reserva por pagar	1.876,70		
	2.1.06.05	SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR			155.086,14
	2.1.06.05.01	Sueldos y salarios por pagar jugadores	111.649,22		
	2.1.06.05.02	Sueldos y salarios por pagar cuerpo técnico	38.710,32		
	2.1.06.05.03	Sueldos y salarios por pagar administrativos	4.726,60		
	2.1.06.06	BENEFICIOS SOCIALES E INDEM. POR PAGAR			5.284,51
	2.1.06.06.01	Décimo Tercer Sueldo por pagar	2.904,51		,-
	2.1.06.06.02	Décimo Cuarto Sueldo por pagar	2.380,00		
		P/r. Los sueldos y salarios del mes de febrero, según rol de pagos y			
		provisiones			
		SUMAN Y PASAN		1.868.049,49	1.868.049,49



	-4	··-	B. B. S		Folio N° 33
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		1.868.049,49	1.868.049,49
28-02-2014	0.4.00.00	- 170 -		0.500.04	
	2.1.06.03	IVA VENTAS		2.536,91	
	5.2.02.09 5.2.02.09.04	OTRAS PÉRDIDAS	1.387,45	1.387,45	
	1.1.06.01	IVA COMPRAS	1.307,43		1.628,85
	2.1.03.01	OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS			2.295,51
	2.1.03.01		2.295,51		2.233,31
	2.1.00.01.00	P/r. Liquidación del IVA del mes de febrero.	2.200,01		
03-03-2014		- 171 -			
00 00 2014	1.1.06.01	IVA COMPRAS		28,28	
	5.2.03.06	SERVICIOS PÚBLICOS		235,63	
	5.2.03.06.03		235,63	200,00	
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS	200,00		263,91
	2.1.01.02		263,91		200,01
	2.1.01.02.01	P/r. Servicio telefónico , según factura N° 001-777-0001205420, N°	200,31		
		001-777-0001212662 y N° 001-777-001212663.			
04-03-2014		- 172 -			
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS		50.000,00	
	1.1.01.02.06	Coop. Ahorros Sindicato Choferes	50.000,00		
	2.1.02.01	OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS CORTO PLAZO			50.000,00
	2.1.02.01.02	Préstamos Ocasionales	50.000,00		
		P/r. Préstamos en la Cooperativa del Sindicato Provincial de Choferes			
		de Loja a 60 días plazo con el 25% de interés.			
04-03-2014		- 173 -			
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS		52.550,00	
	1.1.01.02.10	Crecediario Banco de Loja	52.550,00		
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			52.550,00
	1.1.01.02.06	Coop. Ahorros Sindicato Choferes	52.550,00		
		P/r. Retiro de dinero y depósito en Crecediario del Banco de Loja.			
05-03-2014		- 174 -			
	1.1.06.01	IVA COMPRAS		29,29	
	5.2.06.01	GASTOS POR ATENCIÓN MÉDICA		244,09	
	5.2.06.01.04	Medicación y Suministros IVA 12%	244,09		
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			262,15
	1.1.01.02.10	Crecediario Banco de Loja	262,15		
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			2,44
	2.1.06.01.01	Retención Imp. Renta 1% por Pagar	2,44		
	2.1.06.02	RETENCIONES IVA POR PAGAR			8,79
	2.1.06.02.01	Retención IVA 30% por Pagar	8,79		
		P/r. Adquisición de medicinas e insumos según factura Nº 002-001-			
		000013466.			
05-03-2014	4 4 00 04	- 175 -		2.5.	
	1.1.06.01	IVA COMPRAS		9,84	
	5.2.06.01	GASTOS POR ATENCIÓN MÉDICA	4	187,42	
		Medicación y Suministros IVA 0%	105,42		
		Medicación y Suministros IVA 12%	82,00		
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			195,39
	1.1.01.02.10	Crecediario Banco de Loja	195,39		
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			1,87
	2.1.06.01.01	Retención Imp. Renta 1% por Pagar	1,87		
		P/r. Adquisición de medicinas e insumos según factura № 274-001- 000445962			
		SUMAN Y PASAN		1.975.258,40	1.975.258,40
<u> </u>		SUMAN T PASAN		1.313.230,40	1.313.230,40



FFOLIA	CÓDICO	DETAILE	DADCIAL	DEDE	Folio N° 34
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
05 00 0044		VIENEN		1.975.258,40	1.975.258,40
05-03-2014	4.4.00.04	- 176 -		4.00	
		IVA COMPRAS		1,20	
		PAGOS OTROS SERVICIOS Servicio Datafast	10,00	10,00	
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS	10,00		11,00
	2.1.01.02		11,00		11,00
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	11,00		0,20
	2.1.06.01.02		0,20		0,20
		P/r.Servicio extendido de Datafast según factura Nº 001-001-	., .		
		000970551.			
05-03-2014	ļ	- 177 -			
	5.2.02.01	HONORARIOS PROFESIONALES		2.000,00	
	5.2.02.01.03	Comisiones en Ventas	2.000,00		
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS			2.000,00
	2.1.01.02.01	Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	2.000,00		
		P/r. Comisión de venta de abonos 2014 según Notas de Venta desde			
		N° 001-001-000000036 hasta N° 001-001-000000043.			
05-03-2014		- 178 -			
		OTROS ACTIVOS DIFERIDOS		450,00	
	1.3.02.01.05	Anticipos de Viaje	450,00		
	1.1.01.01	CAJA			450,00
	1.1.01.01.03	,	450,00		
		P/r. Anticipo de viaje otorgados.			
06-03-2014		- 179 -			
		CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS		751,84	
		Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	751,84		
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			751,84
	1.1.01.02.10	,	751,84		
		P/r. Pago de facturas N° 003-001-000000759 y N° 003-001-			
		00000778.			
06-03-2014		- 180 -		400.00	
	1.1.06.01	IVA COMPRAS		120,00	
		PAGOS OTROS SERVICIOS	4 000 00	1.000,00	
		Alquiler de Cancha Deportiva y Otros	1.000,00		
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS	4 400 00		1.120,00
	2.1.01.02.01	1 3	1.120,00		
		P/r. Alquiler de chanchas deportivas por el mes de enero y febrero de			
		2014 , según factura N° 001-001-00001362.			
06-03-2014		- 181 -			
		IVA COMPRAS		77,75	
		PAGOS OTROS SERVICIOS		647,90	
		Servicio de Tintorería y Lavandería	647,90		
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS			658,27
	2.1.01.02.01	, ,			
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	40.00		12,96
	2.1.06.01.02	1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1	12,96		F
	2.1.06.02	RETENCIONES IVA POR PAGAR	<u> </u>		54,42
	2.1.06.02.02		54,42		
		P/r. Servicio recibidos de lavar, secar y planchar prendas deportivas ,			
		según factura N° 002-001-000334.		4 000 047 00	4 000 047 00
1		SUMAN Y PASAN		1.980.317,09	1.980.317,09



	, , , , , , , , , , , , , , , , , , , ,				Folio N° 35
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
06-03-2014		- 182 -		1.980.317,09	1.980.317,09
00-03-2014	1.1.06.01	IVA COMPRAS		150,00	
		PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD		1.250,00	
		Promoción y Publicidad en Otros	1.250,00	1.230,00	
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.230,00		350,00
	1.1.01.02	Crecediario Banco de Loja	350,00		330,00
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS	000,00		920,00
	2.1.01.02.01	Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	920,00		020,00
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	020,00		25,00
	2.1.06.01.02	Retención Imp. Renta 2% por Pagar	25,00		-,
	2.1.06.02	RETENCIONES IVA POR PAGAR	,		105,00
	2.1.06.02.02	Retención IVA 70% por Pagar	105,00		
		P/r. Publicidad de noviembre y diciembre , s/fact. N° 002-001-00027.			
07-03-2014		- 183 -			
	1.1.03.02	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		11.940,91	
	1.1.03.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados	11.940,91		
	1.1.06.03	RETENCIONES AL IMPUESTO A LA RENTA EN VENTAS		107,58	
		Retención Impuesto Renta 1%	107,58		
	2.1.06.03	IVA VENTAS			1.290,91
	4.1.01.01	VENTAS NETAS DE SERVICIOS			10.757,58
	4.1.01.01.02	Publicidad y Auspicios 12% IVA	10.757,58		
		P/r. Venta de publicidad según facturas N° 001-001-000006185 y N° 001-001-000006186.			
07-03-2014		- 184 -			
0. 00 20	1.1.06.01	IVA COMPRAS		3,00	
	5.2.03.08	PAGOS POR OTROS BIENES		15,00	
	5.2.03.08.06	Trabajos de Infraestructura	15,00	,	
	5.2.03.07	PAGOS OTROS SERVICIOS		10,00	
	5.2.03.07.21	Mano de Obra Infraestructura	10,00		
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS			26,27
	2.1.01.02.01	Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	26,27		
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			0,35
	2.1.06.01.01	Retención Imp. Renta 1% por Pagar	0,15		
	2.1.06.01.02	Retención Imp. Renta 2% por Pagar	0,20		
	2.1.06.02	RETENCIONES IVA POR PAGAR			1,38
	2.1.06.02.01	Retención IVA 30% por Pagar	0,54		
	2.1.06.02.02	Retención IVA 70% por Pagar	0,84		
		P/r. Balastro electrónico y mano de obra s/fact. Nº 001-001-000597.			
08-03-2014	4 4 00 04	- 185 -		404.00	
	1.1.06.01	IVA COMPRAS		181,62	
	5.2.02.08	GASTOS DE VIAJE	040.00	1.684,89	
	5.2.02.08.02 5.2.02.08.03	Hospedaje de Personal Alimentación Personal Viajes	942,82 570,72		
		Tasa de Turismo	-		
	5.2.02.08.07 5.2.02.08.08	Propina - Tip 10% de Servicios	20,00 151,35		
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	101,00		1.709,10
	1.1.01.02	Banco de Loja Cta. Cte. 290118245	1.709,10		1.700,10
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	00,10		30,27
	2.1.06.01.02	Retención Imp. Renta 2% por Pagar	30,27		00,21
	2.1.06.02	RETENCIONES IVA POR PAGAR	00,21		127,14
	2.1.06.02.02	Retención IVA 70% por Pagar	127,14		,
		P/r. Servicio de hospedaje y alimentación según factura N° 001-002-	,		
		000058350 y N° 001-001-000037629.			
		SUMAN Y PASAN		1.995.660,09	1.995.660,09



FEOUR	oónico.	DETAILE	DADOIN	255	Folio N° 36
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		1.995.660,09	1.995.660,09
08-03-2014		- 186 -			
	1.1.01.01	CAJA		5.816,91	
	1.1.01.01.04	Efectivo de Taquillas	5.816,91		
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS		3.250,09	
		Banco de Loja Ahorros	3.201,09		
		Coop. Ahorros Probienestar	15,00		
		Coop. Ahorros Cadecol	34,00		
	4.1.01.01	VENTAS NETAS DE SERVICIOS			9.067,00
	4.1.01.01.03	Taquilla por Entradas a los Partidos IVA 0%	9.067,00		
		P/r. Ingresos por taquilla del partido frente a Independiente del Valle.			
08-03-2014		- 187 -			
00 00 20	5.2.02.08	GASTOS DE VIAJE		3.446,58	
	5.2.02.08.04	Liquidación de Dietas y Gastos de Viaje	3.446,58	0.1.0,00	
	5.2.03.02	GASTOS DE GESTIÓN	3.1.10,00	21,00	
	5.2.03.02.06	Gastos Menores con Recibo	21,00	,00	
	5.2.03.03	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	,,00	500,00	
		Multas y Sanciones AFPL	500,00	333,03	
	5.2.03.07	PAGOS OTROS SERVICIOS	333,33	1.388,63	
	5.2.03.07.15	Gastos de Programación	1.388,63		
	1.1.01.01	CAJA			5.345,93
	1.1.01.01.04	Efectivo de Taquillas	5.345,93		212.10,00
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	0.0.0,00		2,86
	2.1.06.01.01	Retención Imp. Renta 1% por Pagar	1,66		_,00
	2.1.06.01.02	Retención Imp. Renta 2% por Pagar	1,20		
	2.1.06.02	RETENCIONES IVA POR PAGAR	.,•		7,42
	2.1.06.02.01	Retención IVA 30% por Pagar	2,38		.,
	2.1.06.02.02	Retención IVA 70% por Pagar	5,04		
		P/r.Gastos efectuados en la programación deportiva frente a	-,-		
		Independiente del Valle.			
40.00.0044		· ·			
10-03-2014	4 4 00 04	- 188 -		0.05	
	1.1.06.01	IVA COMPRAS		8,95	
	1.1.07.02	INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES		74,61	
	1.1.07.02.01	Suministros de Limpieza	74,61		
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			80,12
	1.1.01.02.10	Crecediario Banco de Loja	80,12		
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			0,75
	2.1.06.01.01	Retención Imp. Renta 1% por Pagar	0,75		
	2.1.06.02	RETENCIONES IVA POR PAGAR			2,69
	2.1.06.02.01	Retención IVA 30% por Pagar	2,69		
		P/r. Adquisición de suministros de limpieza según factura Nº 001-001-			
		000047525.			
10-03-2014		- 189 -			
	5.2.02.02	ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES		850,00	
		Arriendo de Vivienda	850,00	000,00	
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS	330,00		782,00
	2.1.01.02	Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	702 00		102,00
			782,00		60.00
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	00.00		68,00
	2.1.06.01.03	Retención Imp. Renta 8% por Pagar	68,00		
		P/r. Alquiler de departamentos por el mes de marzo según factura N°			
		001-001-000000213.			
		SUMAN Y PASAN		2.011.016,86	2.011.016,86



10-03-2014 1.1.06.01 1.1.003-2014 1.1.01.02 1.1.02 1.1.02 1.1.02 1.1.03.02 1.1.03	1.016,86 2.259,50
10-03-2014 1.1.06.01 5.2.02.08 6ASTOS DE VIAJE 5.2.02.08.02 5.2.02.08.09 Fropina - Tip 10% de Servicios 987,40 1.88,29 5.2.03.07 5.2.03.07 5.2.03.07 5.2.03.07.66 2.1.01.02 2.1.01.02 2.1.01.02 2.1.01.02 1.0.03-2014 10-03-2014 10-03-2014 11-03-2014 1	2.259,50 37,66
1.1.06.01 1.1.06.03 1.08 Servicios 1.08 Servicios 1.08 Servicios 1.08 Servicios 1.083,81 1.083	37,66
5.2.02.08 GASTOS DE VIAJE 987,40 5.2.02.08.02 1.0.80,201	37,66
5.2.02.08.02 5.2.02.08.08 5.2.03.07 5.2.03.07.06 5.2.03.07.06 2.1.01.02 2.1.01.02.01 2.1.06.01 2.1.06.01 2.1.06.01 2.1.01.02 2.1.01.02 2.1.01.02 2.1.01.02 2.1.01.02 2.1.05.01 2.1.06.01 2.1.01.02	37,66
5.2.02.08.08 Propina - Tip 10% de Servicios 188,29 1.083,81 5.2.03.07.06 5.2.03.07.06 CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS 2.1.01.02.01 CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS 2.259,50 RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR Retención Imp. Renta 2% por Pagar P/r. Hospedaje y alimentación según factura N° 001-001-000083220. -191 - 5.2.02.01.03 CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS 2.1.01.02 CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS 90,53 BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS Crecediario Banco de Loja P/r. Pago de facturas N° 001-002-000013858 y N° 001-001-000597. -193 - 193 - 1.1.03.02 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS 999,00 1.1.03.02.01 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS 999,00 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS 999,00 P/r. Pago de facturas N° 001-002-000013858 y N° 001-001-000597. -193 - 193 - 1.1.03.02.01 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS 999,00 P/r. Pago de facturas N° 001-002-000013858 y N° 001-001-000597. -193 - 1.1.03.02.01 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS 999,00 P/r. Pago de facturas N° 001-002-000013858 y N° 001-001-000597. -193 - 1.1.03.02.01 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS 999,00 P/r. Pago de facturas N° 001-002-000013858 y N° 001-001-000597. -193 - 1.1.06.03 RETENCIONES AL IMPUESTO A LA RENTA EN VENTAS 9,00 P/r. P/r. Pago de facturas N° 001-002-000013858 y N° 001-001-000597. -10000000045 y N° 001-001-000597. -100000000000000000000000000000000000	37,66
5.2.03.07 5.2.03.07 5.2.03.07.06 Gastos de Alimentación Personal 2.1.01.02 2.1.01.02 2.1.01.02.01 CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS 2.1.06.01 2.1.06.01 2.1.06.01 2.1.06.0102 P/r.Hospedaje y alimentación según factura № 001-001-000083220 191 - 5.2.02.01 5.2.02.01 5.2.02.01 5.2.02.01 5.2.02.01 CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS 2.1.01.02 CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS 2.1.01.02 CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS 2.1.01.02 CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS 2.1.01.02.01 CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS P/r. Comisión de venta de abonos 2014 según Notas de Venta № 001-001-00000046 192 - 2.1.01.02.01 1.1.01.02 CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS 2.1.01.02.01 1.1.01.02 1.1.01.02 1.1.01.02 1.1.01.02 1.1.01.02 1.1.03.02 1.1.03.02 1.1.03.02 1.1.03.02 1.1.03.02 1.1.03.02 1.1.03.02 1.1.03.02 1.1.03.02 1.1.03.02 1.1.03.03 RETENCIONES AL IMPUESTO A LA RENTA EN VENTAS 1.083,81	37,66
5.2.03.07.06	37,66
2.1.01.02 2.1.01.02 2.1.01.02.01 2.1.06.01 2.1.06.01 2.1.06.01.02 2.1.06.01.02 2.1.06.01.02 2.1.06.01.02 2.1.06.01.02 2.1.06.01.02 2.1.06.01.02 2.1.06.01.02 2.1.06.01.02 2.1.06.01.02 2.1.06.01.02 2.1.06.01.02 2.1.01	37,66
2.1.01.02.01 Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR 2.1.06.01.02 Retención Imp. Renta 2% por Pagar Proveedores No 101-001-000083220. 10-03-2014 - 191 - 19	37,66
2.1.06.01 RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR Retención Imp. Renta 2% por Pagar P/r.Hospedaje y alimentación según factura № 001-001-000083220. - 191 - 5.2.02.01 HONORARIOS PROFESIONALES 5.2.02.01.03 2.1.01.02 CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados P/r. Comisión de venta de abonos 2014 según Notas de Venta № 001-001-00000044, № 001-001-00000045 y № 001-001-000000046. - 192 - 2.1.01.02 2 1.1.01.02 CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados P/r. Comisión de venta de abonos 2014 según Notas de Venta № 001-001-000000046 192 - 2.1.01.02 CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS Crecediario Banco de Loja P/r. Pago de facturas № 001-002-000013858 y № 001-001-000597 193 - 1.1.03.02 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados RETENCIONES AL IMPUESTO A LA RENTA EN VENTAS 999,00 999,00	
2.1.06.01.02 Retención Imp. Renta 2% por Pagar P/r.Hospedaje y alimentación según factura N° 001-001-00083220. - 191 - 5.2.02.01 HONORARIOS PROFESIONALES 680,00 5.2.02.01.03 Comisiones en Ventas CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados 680,00 P/r. Comisión de venta de abonos 2014 según Notas de Venta N° 001-001-000000044, N° 001-001-000000045 y N° 001-001-000000046 192 - 2.1.01.02 CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados 90,53 BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS 90,53 P/r. Pago de facturas N° 001-002-000013858 y N° 001-001-000597 193 - 1.1.03.02 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS 999,00 1.1.03.02.01 Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados 999,00 1.1.06.03 RETENCIONES AL IMPUESTO A LA RENTA EN VENTAS 99,00	
P/r.Hospedaje y alimentación según factura N° 001-001-000083220. -191 - -191 - -191 - -191 - -191 - -191 - -191 - -191 - -191 - -191 - -191 - -191 -	680,00
10-03-2014	680,00
5.2.02.01 HONORARIOS PROFESIONALES 5.2.02.01.03 Comisiones en Ventas 2.1.01.02 CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados 11-03-2014 11-03-2014 2.1.01.02 CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS 2.1.01.02.01 Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados 90,53 1.1.01.02 CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS 2.1.01.02.01 Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados 90,53 1.1.01.02 BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS 1.1.01.02.10 Crecediario Banco de Loja P/r. Pago de facturas № 001-002-000013858 y № 001-001-000597. 12-03-2014 1.1.03.02 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS 1.1.03.02 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS 1.1.03.02 Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados 999,00 999,00 999,00 999,00 999,00 990,00	680,00
5.2.02.01.03 2.1.01.02 CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados P/r. Comisión de venta de abonos 2014 según Notas de Venta Nº 001-001-000000044, Nº 001-001-000000045 y Nº 001-001-000000046 192 - 2.1.01.02 2.1.01.02.01 CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS 2.1.01.02.01 Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados 90,53 BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS Crecediario Banco de Loja P/r. Pago de facturas Nº 001-002-000013858 y Nº 001-001-000597 193 19	680,00
2.1.01.02 CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS 2.1.01.02.01 Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados P/r. Comisión de venta de abonos 2014 según Notas de Venta N° 001-001-000000044, N° 001-001-000000045 y N° 001-001-000000046. - 192 - 2.1.01.02 CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS 2.1.01.02.01 ENANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS 1.1.01.02 Crecediario Banco de Loja P/r. Pago de facturas N° 001-002-000013858 y N° 001-001-000597. - 193 - 1.1.03.02 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS 999,00 1.1.03.02.01 Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados 999,00 1.1.06.03 RETENCIONES AL IMPUESTO A LA RENTA EN VENTAS 9,00	680,00
2.1.01.02.01 Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados P/r. Comisión de venta de abonos 2014 según Notas de Venta № 001- 001-000000044, № 001-001-000000045 y № 001-001-000000046. - 192 - 2.1.01.02 CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS 2.1.01.02.01 BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS 1.1.01.02 Crecediario Banco de Loja P/r. Pago de facturas № 001-002-000013858 y № 001-001-000597. - 193 - 1.1.03.02 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS 999,00 1.1.03.02.01 Cuentas por Cobrar Clientes № Relacionados 999,00 1.1.06.03 RETENCIONES AL IMPUESTO A LA RENTA EN VENTAS 9,00	680,00
P/r. Comisión de venta de abonos 2014 según Notas de Venta № 001- 001-000000044, № 001-001-000000045 y № 001-001-000000046. - 192 - 2.1.01.02	
11-03-2014 11-03-2014 2.1.01.02 2.1.01.02 2.1.01.02 1.1.01.02 1.1.01.02 1.1.01.02 1.1.03.02 1.1.03.02 1.1.03.02 1.1.03.02 1.1.03.02 1.1.06.03 001-000000044, № 001-001-000000046. - 192 - - 192 - - 192 - - 193 -	
11-03-2014 2.1.01.02 2.1.01.02 1.1.01.02 1.1.01.02 1.1.01.02 1.1.01.02 1.1.01.02 1.1.03.02 1.1.03.02 1.1.03.02 1.1.03.02 1.1.06.03 P/r. Pago de facturas No Relacionados 1.1.06.03 P/r. Pago Cobrar Clientes No Relacionados 1.1.01.02 1.1.03.02 1.1.06.03	
2.1.01.02.01 Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados 90,53 1.1.01.02 BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS 1.1.01.02.10 Crecediario Banco de Loja 90,53 P/r. Pago de facturas N° 001-002-000013858 y N° 001-001-000597. 13.03.02 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS 999,00 1.1.03.02.01 Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados 999,00 1.1.06.03 RETENCIONES AL IMPUESTO A LA RENTA EN VENTAS 9,00	
1.1.01.02 BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS 1.1.01.02.10 Crecediario Banco de Loja P/r. Pago de facturas № 001-002-000013858 y № 001-001-000597. 12-03-2014 - 193 -	
1.1.01.02.10	
12-03-2014 P/r. Pago de facturas N° 001-002-000013858 y N° 001-001-000597. - 193 -	90,53
12-03-2014	
1.1.03.02 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS 999,00 1.1.03.02.01 Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados 999,00 1.1.06.03 RETENCIONES AL IMPUESTO A LA RENTA EN VENTAS 9,00	
1.1.03.02.01 Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados 999,00 1.1.06.03 RETENCIONES AL IMPUESTO A LA RENTA EN VENTAS 9,00	
1.1.06.03 RETENCIONES AL IMPUESTO A LA RENTA EN VENTAS 9,00	
1.1.06.03.01 Retención Impuesto Renta 1% 9,00	
2.1.06.03 IVA VENTAS	108,00
4.1.01.01 VENTAS NETAS DE SERVICIOS	900,00
4.1.01.01.02 Publicidad y Auspicios 12% IVA 900,00	
P/r. Venta de publicidad según factura N° 001-001-00006202.	
12-03-2014 - 194 -	
1.1.01.02 BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS 27,67	
1.1.01.02.10 Crecediario Banco de Loja 27,67	
5.2.02.08 GASTOS DE VIAJE 172,33	
5.2.02.08.04 Liquidación de Dietas y Gastos de Viaje 172,33	
1.3.02.01 OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	200,00
1.3.02.01.05 Anticipos de Viaje P/r. Gastos de viaje según Liquidación de Dietas y Gastos de	
Movilidad N° 06.	
13-03-2014 - 195 -	
1.1.03.02 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS 425,50	
1.1.03.02.01 Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados 425,50	
1.1.06.03 RETENCIONES AL IMPUESTO A LA RENTA EN VENTAS 3,83	
1.1.06.03.01 Retención Impuesto Renta 1% 3,83	
2.1.06.03 IVA VENTAS	
4.1.01.01 VENTAS DE SERVICIOS	46 NN
4.1.01.01.02 Publicidad y Auspicios 12% IVA 383,33	46,00 383,33
P/r. Venta de publicidad según factura N° 001-001-00006214.	46,00 383,33
SUMAN Y PASAN 2.015.721,88 2.01	



FFOLIA	CÓDICO	DETAILE	DADCIAL	DEDE	Folio N° 38
FECHA	CÓDIGO	DETALLE VIENEN	PARCIAL	DEBE	HABER
40.00.0044				2.015.721,88	2.015.721,88
13-03-2014	0.4.04.00	- 196 -		4 004 00	
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS	4 004 00	1.991,83	
		Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	1.991,83		4 004 00
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	4 004 00		1.991,83
	1.1.01.02.01	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	1.991,83		
12.02.2014		P/r. Pago de factura N° 001-001-00083060.			
13-03-2014	5.2.03.07	- 197 - PAGOS OTROS SERVICIOS		260.00	
		Gastos No Deducibles	160,00	360,00	
		Arbitraje de los Partidos	200,00		
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	200,00		340.00
	1.1.01.02		340,00		340,00
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	340,00		20,00
	2.1.06.01.04		20,00		20,00
	2.1.00.01.04	1	20,00		
		P/r. Pago de asesor de árbitros, arbitraje y delegado de control según comprobante de egreso N° 140300338 y factura N° 001-001-00156.			
13-03-2014		- 198 -			
13-03-2014	1.1.06.01	IVA COMPRAS		58,93	
	5.2.03.07	PAGOS OTROS SERVICIOS		491,07	
		Gastos de Alimentación Personal	491,07	431,07	
	1.1.01.01	CAJA	431,07		498,93
	1.1.01.01		498,93		1 30,30
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	430,33		9,82
	2.1.06.01.02		9,82		3,02
	2.1.06.02	RETENCIONES IVA POR PAGAR	3,02		41,25
	2.1.06.02.02		41,25		71,20
	2.1.00.02.02	P/r.Servicios de alimentación según factura N° 001-001-000015434.	41,20		
13-03-2014		- 199 -			
10 00 2011	1.1.06.01	IVA COMPRAS		53,52	
	5.2.06.01	GASTOS POR ATENCIÓN MÉDICA		445,96	
		Medicación y Suministros IVA 12%	445,96	110,00	
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	0,00		478,97
	1.1.01.02.10		478,97		,
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	0,01		4,46
	2.1.06.01.01		4,46		.,
	2.1.06.02	RETENCIONES IVA POR PAGAR	.,		16,05
	2.1.06.02.01	Retención IVA 30% por Pagar	16,05		,
		P/r. Adquisición de medicinas e insumos según factura N° 002-001-	,		
		000013545 y N° 002-001-000013546.			
13-03-2014		- 200 -			
	1.1.06.01	IVA COMPRAS		2,32	
	5.2.06.01	GASTOS POR ATENCIÓN MÉDICA		32,90	
	5.2.06.01.03	Medicación y Suministros IVA 0%	13,56		
	5.2.06.01.04	Medicación y Suministros IVA 12%	19,34		
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS			34,89
	2.1.01.02.01	, ,	34,89		
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			0,33
	2.1.06.01.01		0,33		
		P/r. Adquisición de medicinas e insumos según factura №274-001-			
		000450042.		2 040 450 44	2 040 450 44
l		SUMAN Y PASAN		2.019.158,41	2.019.158,41



	. ,				Folio N° 39
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		2.019.158,41	2.019.158,41
13-03-2014		- 201 -			
		INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES		1.600,00	
		Suministros de Imprenta	1.600,00		
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS			1.568,00
	2.1.01.02.01	Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	1.568,00		
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			32,00
	2.1.06.01.02	Retención Imp. Renta 2% por Pagar	32,00		
		P/r. Elaboración de abonos 2014 según factura № 001-001-006142.			
13-03-2014		- 202 -			
		BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	04.00	31,60	
		Crecediario Banco de Loja	31,60	040.40	
		GASTOS DE VIAJE	040.40	218,40	
		Liquidación de Dietas y Gastos de Viaje	218,40		050.00
	1.3.02.01	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	250.00		250,00
	1.3.02.01.05	, ,	250,00		
		P/r. Gastos de viaje según Liquidación de Dietas y Gastos de			
44.00.0044		Movilidad № 07.			
14-03-2014	1.1.06.01	- 203 - IVA COMPRAS		2,89	
		GASTOS POR ATENCIÓN MÉDICA		2,09 107,84	
		Medicación y Suministros IVA 0%	83,77	107,04	
		Medicación y Suministros IVA 0 % Medicación y Suministros IVA 12%	24,07		
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	24,01		109,65
	1.1.01.02.10		109,65		100,00
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	100,00		1,08
	2.1.06.01.01	Retención Imp. Renta 1% por Pagar	1,08		1,00
		P/r. Adquisición de medicinas e insumos según factura N° 274-001-	.,00		
		000450877.			
14-03-2014		- 204 -			
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS		34,89	
	2.1.01.02.01	Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	34,89		
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			34,89
	1.1.01.02.10	Crecediario Banco de Loja	34,89		
		P/r. Pago de la factura N° 274-001-000450042 .			
14-03-2014		- 205 -			
14 00 2014	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS		22.279,95	
		Crecediario Banco de Loja	22.279,95	,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,	
	1.1.03.02	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	-,		22.279.95
	1.1.03.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados	22.279,95		•
		P/r.Cobro de cuenta pendiente a Industria Lojana de Especerías ILE			
		C.A.			
14-03-2014		- 206 -			
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROV. NO RELACIONADOS		8.855,02	
		Otros Descuentos Empleados	8.855,02		
		OBLIGACIONES CON EL IESS		9.370,34	
		Aporte individual por pagar	3.258,86		
		Aporte patronal por pagar	4.234,78		
		Fondos de Reserva por pagar	1.876,70		40.000
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	10.00= 5-		18.225,36
	1.1.01.02.10	Crecediario Banco de Loja	18.225,36		
		P/r. Pago de obligaciones con el IESS y Otros Descuentos de			
		Empleados del mes de febrero.		0.004.050.01	0.004.050.51
		SUMAN Y PASAN		2.061.659,34	2.061.659,34



FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	Folio N° 40 HABER
FECHA	CODIGO		PARCIAL		
		VIENEN		2.061.659,34	2.061.659,34
14-03-2014	2.1.01.02	- 207 - CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS		736,00	
ļ		Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	736,00	730,00	
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	. 00,00		736,00
	1.1.01.02.10		736,00		,
		P/r. Pago de facturas N° 001-001-000000010 y N° 001-001-000011.			
14-03-2014		- 208 -			
	2.1.03.01	OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS		2.295,51	
	2.1.03.01.03	IVA por Pagar	2.295,51		
ļ	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR		30.880,53	
		RETENCIONES IVA POR PAGAR		604,64	00 700 00
	1.1.01.02 1.1.01.02.10	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS Crecediario Banco de Loja	33.780,68		33.780,68
	1.1.01.02.10	P/r. Pago de las Retenciones del Impuesto a la Renta, Retenciones	33.700,00		
		del IVA e IVA por Pagar del mes de febrero de 2014.			
17-03-2014		- 209 -			
17-03-2014	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS		1.370,00	
		Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	1.370,00		
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			1.370,00
	1.1.01.02.10		1.370,00		
		P/r. Pago de factura N° 001-001-000001362 y la Nota de Venta N° 001-			
47.00.004.4		001-000000044.			
17-03-2014	1.1.01.02	- 210 - BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS		999,00	
		Coop. Ahorro y Crédito Fortuna	999.00	999,00	
	1.1.03.02	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	555,00		999,00
	1.1.03.02.01		999,00		555,55
		P/r. Cobro de factura N° 001-001-000006202 mediante nota de crédito			
		N° 0030000812 en la cuenta de ahorros de la Cooperativa Fortuna.			
17-03-2014		- 211 -			
	1.1.06.01	IVA COMPRAS		1,07	
	5.2.02.07	TRANSPORTE	0.00	8,93	
ļ		Mensajería y Curier	8,93		0.40
	2.1.01.02 2.1.01.02.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	9,16		9,16
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	3,10		0,09
	2.1.06.01.01		0,09		5,55
	2.1.06.02	RETENCIONES IVA POR PAGAR			0,75
	2.1.06.02.02	Retención IVA 70% por Pagar	0,75		
		P/r. Guías de transporte según factura N° 002-001-000007298.			
18-03-2014		- 212 -			
	5.2.02.06	SUMINISTRO Y MATERIALES		165,00	
ļ		Suministros de Imprenta	165,00		
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS	464 70		161,70
	2.1.01.02.01 2.1.06.01	Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	161,70		2 20
	2.1.06.01		3,30		3,30
	2.1.00.01.02	P/r.Confección de taquilla Liga de Loja vs. Emelec según factura N°	3,30		
		002-001-000031359.			
		SUMAN Y PASAN		2.098.720,02	2.098.720,02



FEATT	OÉDICO	Ber III F	DARALL	B=B=	Folio N° 41
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		2.098.720,02	2.098.720,02
18-03-2014		- 213 -			
	5.2.02.07	TRANSPORTE		6.000,00	
	5.2.02.07.04	Transporte Terrestre	6.000,00		
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS			5.940,00
	2.1.01.02.01	Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	5.940,00		
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			60,00
	2.1.06.01.01	Retención Imp. Renta 1% por Pagar	60,00		
		P/r. Servicio de transporte según factura N° 001-004-000009311 y N°			
		001-004-000009312.			
18-03-2014		- 214 -			
	5.2.03.07	PAGOS OTROS SERVICIOS		160,00	
	5.2.03.07.15	Gastos de Programación	160,00		
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS			160,00
	2.1.01.02.01	Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	160,00		
		P/r. Servicios de ambulancia según factura Nº 001-001-000218742.			
18-03-2014		- 215 -			
	1.1.01.01	CAJA		23.182,87	
	1.1.01.01.04	Efectivo de Taquillas	23.182,87		
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS		23.569,13	
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 290118245	19.680,00		
		Banco de Loja Ahorros	2.789,85		
		Coop. Ahorros Sindicato Choferes	543,28		
		Coop. Ahorros Cadecol	556,00		
	1.1.04.02	OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS		1.067,00	
		Taquillas por Cobrar	1.067,00		
	4.1.01.01	VENTAS NETAS DE SERVICIOS			47.819,00
	4.1.01.01.03	Taquilla por Entradas a los Partidos IVA 0%	47.819,00		
		P/r. Ingresos por taquilla del partido frente a Emelec y Taquilla por			
		cobrar.			
18-03-2014	4 0 00 04	- 216 -		5 000 05	
	1.3.02.01	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	05.00	5.868,25	
		Anticipo de Sueldo a Administrativos	25,00		
		Anticipo de Sueldo a Jugadores GASTOS DE VIAJE	5.843,25	2 202 00	
	5.2.02.08		2 202 00	3.393,00	
	5.2.02.08.04 5.2.03.02	Liquidación de Dietas y Gastos de Viaje GASTOS DE GESTIÓN	3.393,00	40.00	
		Gastos Menores con Recibo	48,00	48,00	
		IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	40,00	8.324,00	
		Porcentajes de la Taquilla FDPL	3.662,00	0.324,00	
		Porcentajes de la Taquilla AFPL	3.662,00		
		Multas y Sanciones AFPL	1.000,00		
	5.2.03.07	PAGOS OTROS SERVICIOS	1.000,00	2.678,71	
	5.2.03.07.15	Gastos de Programación	2.678,71	2.070,71	
	1.1.01.01	CAJA	2.070,71		20.294,23
	1.1.01.01.04	Efectivo de Taquillas	20.294,23		20.201,20
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	20.201,20		10,18
	2.1.06.01.01	Retención Imp. Renta 1% por Pagar	8,86		10,10
	2.1.06.01.02	Retención Imp. Renta 2% por Pagar	1,32		
	2.1.06.02	RETENCIONES IVA POR PAGAR	1,02		7,55
	2.1.06.02.01	Retención IVA 30% por Pagar	2,00		7,00
	2.1.06.02.01	Retención IVA 70% por Pagar	5,55		
		P/r.Gastos efectuados en la programación deportiva frente a Emelec y	0,00		
		anticipos de sueldos otorgados.			
		SUMAN Y PASAN	ŀ	2.173.010,98	2.173.010,98
	1	JUMAN I FASAN		2.113.010,30	2.110.010,30



	1 242122				Folio N° 42
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		2.173.010,98	2.173.010,98
18-03-2014	4 4 04 00	- 217 -		00 000 47	
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	00 000 47	28.986,47	
		Coop. Ahorros Cadecol	28.986,47		00 000 47
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	20 000 47		28.986,47
	1.1.01.02.10	,	28.986,47		
		P/r. Retiro de dinero de Crecediario y depósito en la cuenta de ahorros			
18-03-2014		de la Cadecol. - 218 -			
10 00 2014	2.2.02.01	OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS LARGO PLAZO		18.186,47	
		Préstamos por Pagar Cadecol	18.186,47	10.100,47	
	5.2.04.01	INTERESES BANCARIOS	10.100,47	10.800,00	
		Intereses por Préstamos	10.800,00	10.000,00	
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	10.000,00		28.986,47
	1.1.01.02.08		28.986,47		20.000, 17
	1.1.01.02.00	P/r. Pago de cuota de préstamo a largo plazo en el Banco de Loja.	20.000,47		
19-03-2014		- 219 -			
10 00 2014	1.1.06.01	IVA COMPRAS		6,88	
	5.2.06.01	IGASTOS POR ATENCIÓN MÉDICA			
			F7 00	57,32	
		Medicación y Suministros IVA 12%	57,32		04.57
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			61,57
	1.1.01.02.10	•	61,57		
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			0,57
	2.1.06.01.01	Retención Imp. Renta 1% por Pagar	0,57		
	2.1.06.02	RETENCIONES IVA POR PAGAR			2,06
	2.1.06.02.01		2,06		
		P/r. Adquisición de medicinas e insumos según factura Nº 002-001-			
		000013622.			
20-03-2014		- 220 -			
	1.1.06.01	IVA COMPRAS		7,61	
	5.2.02.07	TRANSPORTE		203,39	
	5.2.02.07.03	Comisiones por Transporte	63,39		
	5.2.02.07.06	Transporte Aéreo al Exterior	140,00		
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			204,41
	1.1.01.02.10	Crecediario Banco de Loja	204,41		
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			1,27
	2.1.06.01.02	Retención Imp. Renta 2% por Pagar	1,27		
	2.1.06.02	RETENCIONES IVA POR PAGAR	,		5,32
	2.1.06.02.02	Retención IVA 70% por Pagar	5,32		- 1 -
		P/r. Servicios de transporte según billetes N° 134 4822753988, N° 134	0,02		
		4822753989 y según factura N° 001-001-000013261.			
20-03-2014		- 221 -			
20 00 2011	1.1.06.01	IVA COMPRAS		193,03	
	5.2.02.08	GASTOS DE VIAJE		959,97	
		Hospedaje de Personal	799,11	959,97	
		· · · ·			
		Propina - Tip 10% de Servicios	160,86		
	5.2.03.07	PAGOS OTROS SERVICIOS	000 50	809,50	
		Gastos de Alimentación Personal	809,50		4 000 00
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS	4		1.930,33
	2.1.01.02.01		1.930,33		
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			32,17
	2.1.06.01.02		32,17		
1	1	P/r.Servicios de hospedaje y alimentación según factura Nº 001-001-			
	1	0083356.			
	I	SUMAN Y PASAN		2.233.221,62	2.233.221,62



FFOUL	OÓDIGO	DETALLE	DADOLAL	DESE	LIABER
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		2.233.221,62	2.233.221,62
20-03-2014		- 222 -			
	1.3.02.01	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	050.00	250,00	
		Anticipos de Viaje	250,00		050.00
	1.1.01.01	CAJA Ocio Consort	050.00		250,00
	1.1.01.01.03	Caja General	250,00		
		P/r. Anticipo de viaje otorgados.			
20-03-2014		- 223 -		40.000.00	
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS		40.900,00	
		Coop. Ahorros Cadecol	40.900,00		
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	40.000.00		40.900,00
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 290118245	40.900,00		
		P/r.Depósito de cheque N° 2123 del Banco de Loja en la cuenta de			
		ahorros de la Cadecol.			
20-03-2014		- 224 -			
	2.1.02.01	OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS CORTO PLAZO		40.000,00	
	2.1.02.01.02	Préstamos Ocasionales	40.000,00		
	5.2.04.01	INTERESES BANCARIOS		800,00	
	5.2.04.01.03	Intereses por Préstamos	800,00		
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			40.800,00
	1.1.01.02.08	Coop. Ahorros Cadecol	40.800,00		
		P/r. Pago de préstamos en la Cooperativa Cadecol con la respectiva			
		liquidación de interés.			
21-03-2014		- 225 -			
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS		6.413,67	
	2.1.01.02.01	Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	6.413,67	,	
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	,		6.413,67
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 290118245	5.544,00		·
	1.1.01.02.10	Crecediario Banco de Loja	869,67		
		P/r. Pago de facturas N° 001-001-000374, N° 002-001-000334, N°			
		001-004-000009282 y N° 001-004-00009311.			
21-03-2014		- 226 -			
21-03-2014	1.1.06.01	IVA COMPRAS		0,20	
		COMISIONES BANCARIAS			
	5.2.04.02		4.00	1,63	
	5.2.04.02.01	Comisiones Bancarias	1,63		4.00
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	4.00		1,80
	1.1.01.02.11	Coop. Padre Julian Lorente	1,80		
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			0,03
	2.1.06.01.02	Retención Imp. Renta 2% por Pagar	0,03		
		P/r. Emisión de estado de cuenta según factura Nº 001-001-0007585.			
21-03-2014		- 227 -			
	1.1.01.01	CAJA		150,00	
		Caja Cuota Jugadores	150,00		
	4.1.01.01	VENTAS NETAS DE SERVICIOS			150,00
	4.1.01.01.06	Cuota de Jugadores IVA 0%	150,00		
		P/r. Cobro de cuota de jugadores de la semana del 07 al 21 de marzo			
		de 2014.			
21-03-2014		- 228 -			
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS		150,00	
		Crecediario Banco de Loja	150,00		
	1.1.01.01	CAJA			150,00
	1.1.01.01.02	Caja Cuota Jugadores	150,00		
		P/r. Depósito de dinero recaudado por cuota de jugadores de la			
		semana del 07 al 21 de marzo de 2014.			
		SUMAN Y PASAN		2.321.887,12	2.321.887,12



					Folio N° 44
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		2.321.887,12	2.321.887,12
22-03-2014		- 229 -			
	1.1.06.01	IVA COMPRAS		105,21	
	5.2.02.08	GASTOS DE VIAJE		876,79	
	5.2.02.08.02	Hospedaje de Personal	876,79		
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS			890,81
	2.1.01.02.01	Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	890,81		
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	47.54		17,54
	2.1.06.01.02 2.1.06.02	Retención Imp. Renta 2% por Pagar RETENCIONES IVA POR PAGAR	17,54		73,65
	2.1.06.02	Retención IVA 70% por Pagar	73,65		73,00
		P/r. Servicio de hospedaje y alimentación según factura N° 001-001-	70,00		
		000032010.			
22 02 2014					
22-03-2014	1.1.01.02	- 230 - BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS		11.100,00	
		Crecediario Banco de Loja	11.100.00	11.100,00	
	1.1.03.02	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS			11.100,00
	1.1.03.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados	11.100,00		
		P/r. Cobro de la factura N° 001-001-000006157.	·		
23-03-2014	4 4 00 04	- 231 -		050.04	
	1.1.06.01	IVA COMPRAS		358,84	
	5.2.02.08	GASTOS DE VIAJE	740.00	3.289,41	
		Hospedaje de Personal	713,00		
		Alimentación Personal Viajes	2.277,37		
		Propina - Tip 10% de Servicios	299,04		
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS	0.007.05		3.337,25
	2.1.01.02.01	Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	3.337,25		
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	50.04		59,81
	2.1.06.01.02	Retención Imp. Renta 2% por Pagar	59,81		054.40
	2.1.06.02	RETENCIONES IVA POR PAGAR	054.40		251,19
	2.1.06.02.02	Retención IVA 70% por Pagar	251,19		
		P/r. Servicio de hospedaje y alimentación según factura Nº 001-001-			
		000003964 y N° 001-001-00003968.			
24-03-2014		- 232 -			
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS		40.250,00	
	1.1.01.02.06	Coop. Ahorros Sindicato Choferes	40.250,00		
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			40.250,00
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 290118245	40.250,00		
		P/r. Depósito de cheque N° 2119 del Banco de Loja en la cuenta de			
		Ahorros del Sindicato de Choferes.			
24-03-2014		- 233 -			
24 00 2014	2.1.02.01	OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS CORTO PLAZO		39.470,00	
		Préstamos Ocasionales	39.470,00	.,	
	5.2.04.01	INTERESES BANCARIOS		736,77	
	5.2.04.01.03	Intereses por Préstamos	736,77		
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			40.206,77
	1.1.01.02.06	Coop. Ahorros Sindicato Choferes	40.206,77		
	1	P/r. Pago de préstamos en la Cooperativa del Sindicato de Choferes			
	1	con la respectiva liquidación de interés.			
		SUMAN Y PASAN		2.418.074,14	2.418.074,14
		33311170711			



FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	Folio N° 45
FEURA	CODIGO	VIENEN	PARCIAL	2.418.074,14	
25-03-2014		- 234 -		2.410.074,14	2.418.074,14
23-03-2014	2.1.01.02	ICUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS		540,00	
		Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	540,00	0.0,00	
	5.2.06.01	GASTOS POR ATENCIÓN MÉDICA			540,00
	5.2.06.01.02	Exámenes de Laboratorio y Otros	540,00		
		P/r. Nota de crédito N° 001-001-00000003 por servicios de chequeos			
		médicos deportivos según factura Nº 001-001-0000307.			
25-03-2014		- 235 -			
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS		890,81	
		Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	890,81		000.04
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	000.04		890,81
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 290118245	890,81		
		P/r. Pago de factura N° 001-001-000032010.			
26-03-2014		- 236 -			
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS		116,50	
	1.1.01.02.10	Crecediario Banco de Loja	116,50		
	5.2.02.08	GASTOS DE VIAJE		133,50	
			122 50	100,00	
		Liquidación de Dietas y Gastos de Viaje	133,50		050.00
	1.3.02.01	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS			250,00
	1.3.02.01.05	Anticipos de Viaje	250,00		
		P/r. Gastos de viaje según Liquidación de Dietas y Gastos de			
		Movilidad N° 012.			
26-03-2014		- 237 -			
	1.1.01.01	CAJA	4 005 00	1.995,00	
	1.1.01.01.01 4.1.01.01	Caja de Abonos VENTAS NETAS DE SERVICIOS	1.995,00		1.995,00
	4.1.01.01	Abonos 2014 IVA 0%	1.995,00		1.990,00
	4.1.01.01.01	P/r. Venta de abonos del 12 al 26 de marzo de 2014 según Auxiliar de	1.555,00		
		Venta de Abonos Nº 01.			
26-03-2014		- 238 -			
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS		1.995,00	
	1.1.01.02.10	Crecediario Banco de Loja	1.995,00		
	1.1.01.01	CAJA			1.995,00
	1.1.01.01.01	Caja de Abonos	1.995,00		
		P/r. Depósito de dinero recaudado por venta de abonos del 12 al 26 de			
		marzo de 2014 .			
27-03-2014		- 239 -			
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS	700.00	782,00	
	2.1.01.02.01 1.1.01.02	Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	782,00		782,00
	1.1.01.02	Crecediario Banco de Loja	782,00		702,00
	1.1.01.02.10	,	702,00		
27-03-2014		P/r. Pago de factura N° 001-001-00000213. - 240 -			
21-03-2014	5.2.02.07	TRANSPORTE		800,00	
		Transporte Terrestre	800,00	000,00	
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS	,		792,00
	2.1.01.02.01	Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	792,00		- ,
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			8,00
	2.1.06.01.01	Retención Imp. Renta 1% por Pagar	8,00		
		P/r. Servicio de transporte según factura Nº 001-004-000009319.			
		SUMAN Y PASAN		2.425.326,95	2.425.326,95



FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	Folio N° 46 HABER
FEURA	CODIGO	VIENEN	PARCIAL		
27 02 2044				2.425.326,95	2.425.326,95
27-03-2014	1.1.06.01	- 241 - IVA COMPRAS		28,80	
		GASTOS DE VIAJE		268,00	
		Hospedaje de Personal	240,00	200,00	
		Tasa de Turismo	4,00		
		Propina - Tip 10% de Servicios	24,00		
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS	24,00		271,84
	2.1.01.02.01	Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	271,84		211,01
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	,		4,80
	2.1.06.01.02	Retención Imp. Renta 2% por Pagar	4,80		.,00
	2.1.06.02	RETENCIONES IVA POR PAGAR	,		20,16
	2.1.06.02.02	Retención IVA 70% por Pagar	20,16		•
		·			
27 02 2044		P/r. Servicio de alimentación según factura N° 001-001-0019586			
27-03-2014	4 0 00 04	- 242 -		400.00	
		OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	400.00	100,00	
		Anticipos de Viaje	100,00		
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			100,00
	1.1.01.02.10		100,00		
		P/r. Anticipo de viaje otorgados.			
27-03-2014		- 243 -			
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS		39.300,00	
	1.1.01.02.06	Coop. Ahorros Sindicato Choferes	39.300,00		
	2.1.02.01	OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS CORTO PLAZO			39.300,00
	2.1.02.01.02	Préstamos Ocasionales	39.300,00		
		P/r. Préstamos en la Cooperativa del Sindicato Provincial de Choferes			
		de Loja a 67 días plazo con el 11,20% de interés.			
27-03-2014		- 244 -			
27 00 2011	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS		39.910,00	
		Crecediario Banco de Loja	39.910.00		
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	, ,		39.910,00
	1.1.01.02.06	Coop. Ahorros Sindicato Choferes	39.910,00		•
		P/r. Retiro de dinero y depósito en Crecediario del Banco de Loja.			
28-03-2014		- 245 -			
20 00 2014	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS		328,04	
		Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	328,04	020,0 .	
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	0_0,0		328,04
	1.1.01.02.10		328,04		,-
		P/r. Pago de la factura № 001-001-00020294.			
28-03-2014		- 246 -			
20 00 2014	1.1.06.01	IVA COMPRAS		11,81	
		GASTOS POR ATENCIÓN MÉDICA		158,04	
		Medicación y Suministros IVA 0%	59,64	.00,0 .	
		Medicación y Suministros IVA 12%	98,40		
	1.1.01.01	CAJA	-, •		168,27
	1.1.01.01.04	Efectivo de Taquillas	168,27		,
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			1,58
	2.1.06.01.01	Retención Imp. Renta 1% por Pagar	1,58		
		P/r. Adquisición de medicinas e insumos según factura Nº 274-001-			
		000457377.			
		SUMAN Y PASAN		2.505.431,64	2.505.431,64



"Liga deportiva universitaria de la ciudad de loja" Libro diario

	a á bisa		5456141		Folio N° 47
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		2.505.431,64	2.505.431,64
28-03-2014		- 247 -			
	1.1.06.01	IVA COMPRAS		4,82	
	5.2.06.01	GASTOS POR ATENCIÓN MÉDICA		40,18	
	5.2.06.01.04	Medicación y Suministros IVA 12%	40,18		
	1.1.01.01	CAJA			43,15
	1.1.01.01.04	Efectivo de Taquillas	43,15		
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			0,40
	2.1.06.01.01	Retención Imp. Renta 1% por Pagar	0,40		
	2.1.06.02	RETENCIONES IVA POR PAGAR			1,45
	2.1.06.02.01	Retención IVA 30% por Pagar	1,45		
		P/r. Adquisición de insumos médicos según factura № 002-001-			
		000013732.			
28-03-2014		- 248 -			
20 00 2011	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS		5.700,00	
		Banco de Loja Ahorros	5.700,00	0.1 00,00	
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	0.7 00,00		5.700,00
	1.1.01.02.10	Crecediario Banco de Loja	5.700,00		3.700,00
		,	3.700,00		
		P/r. Retiro de dinero de Crecediario y depósito en la cuenta de ahorros			
		del Banco de Loja.			
28-03-2014		- 249 -			
	2.2.02.01	OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS LARGO PLAZO		15.433,88	
	2.2.02.01.01	Préstamos por Pagar Banco de Loja	15.433,88		
	5.2.04.01	INTERESES BANCARIOS		2.030,54	
	5.2.04.01.03	Intereses por Préstamos	2.030,54		
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			17.464,42
	1.1.01.02.03	Banco de Loja Ahorros	17.464,42		
		P/r. Pago de cuota de préstamo a largo plazo en el Banco de Loja.			
31-03-2014		- 250 -			
01 00 2011	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS		779,84	
		Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	779,84	770,04	
	1.1.01.02.01	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	113,04		779,84
	1.1.01.02	Crecediario Banco de Loja	779,84		113,04
	1.1.01.02.10	·	119,04		
		P/r. Pago de las facturas N° 003-001-000000849, N° 003-001-			
		000000850 y N° 001-001-000019586.			
31-03-2014	4 4 04 00	- 251 -		400.00	
		BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	400.00	100,00	
		Crecediario Banco de Loja	100,00		
	5.2.02.08	GASTOS DE VIAJE	666.6	300,00	
		Liquidación de Dietas y Gastos de Viaje	300,00		
	1.3.02.01	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS			400,00
	1.3.02.01.05	Anticipos de Viaje	400,00		
		P/r. Gastos de viaje según Liquidación de Dietas y Gastos de			
		Movilidad N° 014.			
31-03-2014		- 252 -			
	1.1.01.01	CAJA		200,00	
		Caja Cuota Jugadores	200,00	,	
	4.1.01.01	VENTAS NETAS DE SERVICIOS	,50		200,00
	4.1.01.01.06	Cuota de Jugadores IVA 0%	200,00		,••
		P/r. Cobro de cuota de jugadores de la semana del 24 al 31 de marzo	200,00		
		de 2014.			
				0.500.000.00	0.500.000.00
1		SUMAN Y PASAN		2.530.020,90	2.530.020,90



FFOLIA	CÓDICO	DETAILE	DADOLAL	DEDE	Folio N° 48
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
04.00.004		VIENEN		2.530.020,90	2.530.020,90
31-03-2014	4 4 04 04	- 253 -		400.00	
	1.1.01.01	CAJA Caja Canada	400.00	100,00	
		Caja General	100,00		40.74
	2.1.06.03	IVA VENTAS			10,71
	4.1.01.02	VENTAS NETAS DE BIENES	00.00		89,29
	4.1.01.02.01	Uniformes y Accesorios 12% IVA	89,29		
04 00 0044		P/r. Venta de camisas según factura № 0001-001-000006260.			
31-03-2014	4 4 04 00	- 254 -		200.00	
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	200.00	300,00	
	1.1.01.02.10	Crecediario Banco de Loja	300,00		200.00
	1.1.01.01	CAJA Coio Cinto lugadores	200.00		300,00
	1.1.01.01.02	Caja Cuota Jugadores	200,00		
	1.1.01.01.03	Caja General	100,00		
		P/r. Depósito de dinero recaudado por cuota de jugadores de la			
		semana del 24 al 31 de marzo de 2014 y cobro de venta según factura			
04 00 0044		N° 001-001-000006260.			
31-03-2014	500404	- 255 -		474 704 00	
	5.2.01.01	SUELDOS Y SALARIOS	0.004.40	171.784,98	
		Sueldos del Personal Administrativo	3.224,10		
		Sueldos del Cuerpo Técnico	9.940,00		
		Sueldos de Jugadores	19.680,00		
	5.2.01.01.04		131.533,98		
		Bonificación Administrativos	519,46		
		Bonificación por Partidos Ganados Otros Ingresos	3.976,00		
	5.2.01.02	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	2.911,44	4.989,51	
		Décimo Tercer Sueldo	2.722,85	4.303,31	
		Décimo Cuarto Sueldo	2.722,03		
	5.2.01.03	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	2.200,00	5.846,61	
		Aporte Patronal	3.969,91	0.040,01	
		Fondos de Reserva	1.876,70		
	1.1.04.02	OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	1.070,70		1.067,00
	1.1.04.02.06	Taquillas por Cobrar	1.067,00		,
	1.3.02.01	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	,,,,,,		5.868,25
	1.3.02.01.04	Anticipo de Sueldos a Administrativos	25,00		0.000,20
	1.3.02.01.06	Anticipo de Sueldos a Jugadores	5.843,25		
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROV. NO RELACIONADOS	, -		2.242,47
	2.1.01.02.05	Otros Descuentos Empleados	2.242,47		ĺ
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			23.096,80
	2.1.06.01.05	Retención Imp. Renta Relación de Dependencia	23.096,80		
	2.1.06.04	OBLIGACIONES CON EL IESS			8.950,38
	2.1.06.04.01	Aporte individual por pagar	3.103,77		·
	2.1.06.04.02	Aporte patronal por pagar	3.969,91		
	2.1.06.04.03	Fondos de Reserva por pagar	1.876,70		
	2.1.06.05	SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR			136.406,69
	2.1.06.05.01	Sueldos y salarios por pagar jugadores	111.398,68		
	2.1.06.05.02	Sueldos y salarios por pagar cuerpo técnico	18.841,50		
	2.1.06.05.03	Sueldos y salarios por pagar administrativos	6.166,51		
	2.1.06.06	BENEFICIOS SOCIALES E INDEM. POR PAGAR			4.989,51
	2.1.06.06.01	Décimo Tercer Sueldo por pagar	2.722,85		
	2.1.06.06.02	Décimo Cuarto Sueldo por pagar	2.266,66		
		P/r. Los sueldos y salarios del mes de marzo, según rol de pagos y			
		provisiones			
		SUMAN Y PASAN		2.713.042,00	2.713.042,00



FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	Folio N° 49 HABER
FECHA	CODIGO	VIENEN	PARCIAL	2.713.042,00	2.713.042,00
31-03-2014		- 256 -		2.7 13.042,00	2.7 13.042,00
31-03-2014	2.1.06.03	IVA VENTAS		1.455,62	
	5.2.02.09	OTRAS PÉRDIDAS		1.387,60	
	5.2.02.09.04	Gasto IVA	1.387,60	1.307,00	
	1.1.06.01	IVA COMPRAS	1.001,00		1.671,81
	2.1.03.01	OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS			1.171,41
	2.1.03.01.03	IVA por Pagar	1.171,41		,
		P/r. Liquidación del IVA del mes de marzo.	,		
01-04-2014		- 257 -			
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS		1.000,00	
		Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	1.000,00	,	
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			1.000,00
	1.1.01.02.04	Ahorros Coopmego 401010648711	1.000,00		1.000,00
		P/r. Abono a la factura N° 001-001-0000307.			
01-04-2014		- 258 -			
	5.2.02.07	TRANSPORTE		4.270,00	
		Transporte Terrestre	4.270,00	4.270,00	
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS	4.270,00		4.227,30
	2.1.01.02.01	Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	4.227,30		4.221,00
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	4.221,30		42,70
	2.1.06.01.01	Retención Imp. Renta 1% por Pagar	42,70		42,70
		P/r. Servicio de transporte según factura Nº 001-004-00009322.	42,70		
01-04-2014		- 259 -			
01 04 2014	1.3.02.01	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS		250,00	
		Anticipos de Viaje	250,00	200,00	
	1.1.01.01	CAJA	200,00		250,00
	1.1.01.01.03	Caja General	250,00		200,00
		P/r. Anticipo de viaje otorgados.			
02-04-2014		- 260 -			
	1.1.03.02	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		13.365,41	
	1.1.03.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados	13.365,41	,	
	1.1.06.03	RETENCIONES AL IMPUESTO A LA RENTA EN VENTAS	,	120,41	
	1.1.06.03.01	Retención Impuesto Renta 1%	120,41	-,	
	2.1.06.03	IVA VENTAS	-,		1.444,91
	4.1.01.01	VENTAS NETAS DE SERVICIOS			12.040,91
	4.1.01.01.02	Publicidad y Auspicios 12% IVA	12.040,91		,-
			,-		
		P/r. Venta de publicidad según facturas N° 001-001-000006267, N°			
		001-001-000006268, N° 001-001-000006269 y N° 001-001-000006270.			
02-04-2014		- 261 -			
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS		263,91	
	2.1.01.02.01	Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	263,91		
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			263,91
	1.1.01.02.10	Crecediario Banco de Loja	263,91		
		P/r. Pago de las facturas N° 001-777-001212663, N° 001-777-			
		001212662 y № 001-777-001205420.			
02-04-2014		- 262 -			
	5.2.03.06	SERVICIOS PÚBLICOS		38,21	
	5.2.03.06.01	Luz Eléctrica	38,21		
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			38,21
	1.1.01.02.10	Crecediario Banco de Loja	38,21		
		P/r. Pago de luz eléctrica según comprobante de pago Nº 01-225-			
		0051672.			
		SUMAN Y PASAN		2.735.193,16	2.735.193,16



FFOUL	OÓDIGO	DET II I E	DADOLAL	2555	Folio N° 50
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		2.735.193,16	2.735.193,16
02-04-2014		- 263 -			
	1.1.06.01	IVA COMPRAS		80,98	
	5.2.03.07	PAGOS OTROS SERVICIOS		674,85	
		Servicio de Tintorería y Lavandería	674,85		
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS			685,64
	2.1.01.02.01	Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	685,64		
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			13,50
	2.1.06.01.02	Retención Imp. Renta 2% por Pagar	13,50		
	2.1.06.02	RETENCIONES IVA POR PAGAR			56,69
	2.1.06.02.02	Retención IVA 70% por Pagar	56,69		
		P/r. Servicios recibidos de lavar, secar y planchar prendas deportivas,			
		según factura N° 002-001-000355.			
02-04-2014		- 264 -			
	1.1.06.01	IVA COMPRAS		44,71	
	5.2.06.01	GASTOS POR ATENCIÓN MÉDICA		372,56	
	5.2.06.01.04	Medicación y Suministros IVA 12%	372,56		
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS			400,13
	2.1.01.02.01	Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	400,13		
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			3,73
	2.1.06.01.01	Retención Imp. Renta 1% por Pagar	3,73		
	2.1.06.02	RETENCIONES IVA POR PAGAR			13,41
	2.1.06.02.01	Retención IVA 30% por Pagar	13,41		
		P/r. Adquisición de medicinas e insumos según factura № 004-001-			
		000001619.			
02-04-2014		- 265 -			
	1.1.06.01	IVA COMPRAS		5,82	
	5.2.06.01	GASTOS POR ATENCIÓN MÉDICA		95,62	
		Medicación y Suministros IVA 0%	47,10		
		Medicación y Suministros IVA 12%	48,52		
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS			100,48
	2.1.01.02.01	Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	100,48		
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			0,96
	2.1.06.01.01	Retención Imp. Renta 1% por Pagar	0,96		
		P/r. Adquisición de medicinas e insumos según factura Nº 274-001-			
		000459669.			
03-04-2014		- 266 -			
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS	500.04	500,61	
		Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	500,61		E00.64
	1.1.01.02 1.1.01.02.09	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	E00 61		500,61
	1.1.01.02.09	Coop. Ahorro y Crédito Fortuna	500,61		
		P/r. Pago de la factura N° 004-001-000001619 y N° 274-001-			
03-04-2014		000459669. - 267 -			
03-04-2014	1.1.06.01	IVA COMPRAS		27,73	
	5.2.03.06	SERVICIOS PÚBLICOS		231,07	
	5.2.03.06.03		231,07	201,07	
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS	201,07		258,80
	2.1.01.02.01	Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	258,80		_00,00
		P/r. Servicio telefónico , según factura Nº 001-777-001555525, Nº 001-	,,,,		
		777-001555526 y № 001-777-001547259.			
		SUMAN Y PASAN		2.737.227,11	2.737.227,11



FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	Folio N° 51
FEURA	CODIGO	VIENEN	PARCIAL	2.737.227,11	2.737.227,11
03-04-2014		- 268 -		2.131.221,11	2.131.221,11
03-04-2014	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS		20.000,00	
		Coop. Ahorros Cadecol	20.000.00	20.000,00	
	2.1.02.01	OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS CORTO PLAZO	20.000,00		20.000,00
	2.1.02.01.02	Préstamos Ocasionales	20.000,00		20.000,00
	2.1.02.01.02	P/r. Préstamos en la Cooperativa Cadecol a 30 días plazo con el 24%	20.000,00		
		de interés.			
03-04-2014		- 269 -			
00 01 2011	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS		20.650,00	
		Crecediario Banco de Loja	20.650,00	20.000,00	
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	20.000,00		20.650,00
	1.1.01.02.08	Coop. Ahorros Cadecol	20.650,00		20.000,00
		P/r. Retiro de dinero y depósito en Crecediario del Banco de Loja.			
04-04-2014		- 270 -			
	1.1.03.02	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		160.101,43	
	1.1.03.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados	160.101,43	, ,	
	1.1.06.03	RETENCIONES AL IMPUESTO A LA RENTA EN VENTAS	, ,	1.442,36	
	1.1.06.03.01	Retención Impuesto Renta 1%	1.442,36	,	
	2.1.06.03	IVA VENTAS	,		17.308,26
	4.1.01.01	VENTAS NETAS DE SERVICIOS			144.235,53
	4.1.01.01.02	Publicidad y Auspicios 12% IVA	144.235,53		·
		P/r. Venta de publicidad según facturas N° 001-001-00006287, N°	,		
		001-001-00006294 y N° 001-001-00006295.			
04-04-2014		- 271 -			
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS		161,70	
	2.1.01.02.01	Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	161,70		
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			161,70
	1.1.01.02.10	Crecediario Banco de Loja	161,70		
		P/r. Pago de la factura N° 002-001-000031359.			
04-04-2014		- 272 -			
	5.2.02.06	SUMINISTRO Y MATERIALES		165,00	
	5.2.02.06.03	Suministros de Imprenta	165,00		
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS			161,70
	2.1.01.02.01	Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	161,70		
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			3,30
	2.1.06.01.02	Retención Imp. Renta 2% por Pagar	3,30		
		P/r.Confección de taquilla Liga de Loja vs. Manta según factura Nº 002-			
		001-000031460.			
04-04-2014		- 273 -			
	1.1.01.01	CAJA		340,00	
	1.1.01.01.02	Caja Cuota Jugadores	340,00		
	4.1.01.01	VENTAS NETAS DE SERVICIOS			340,00
	4.1.01.01.06	Cuota de Jugadores IVA 0%	340,00		
		P/r. Cobro de cuota de jugadores de la semana del 01 al 04 de abril de			
		2014.			
04-04-2014		- 274 -			
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS		340,00	
	1.1.01.02.10	Crecediario Banco de Loja	340,00		
	1.1.01.01	CAJA			340,00
	1.1.01.01.02	Caja Cuota Jugadores	340,00		
		P/r. Depósito de dinero recaudado por cuota de jugadores de la			
		semana del 01 al 04 de abril de 2014.			
			ŀ	2,940,427,60	2.940 427 60
		SUMAN Y PASAN		2.940.427,60	2.940.427,60



FFOUA	OÓDIGO	DETAILE	DADOLAL	DEDE	Folio N° 52
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		2.940.427,60	2.940.427,60
05-04-2014		- 275 -			
	1.1.06.01	IVA COMPRAS		194,40	
	5.2.02.08	GASTOS DE VIAJE		1.620,00	
		Hospedaje de Personal	810,00		
		Alimentación Personal Viajes	810,00		
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS			1.645,92
	2.1.01.02.01	Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	1.645,92		
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			32,40
	2.1.06.01.02	Retención Imp. Renta 2% por Pagar	32,40		
	2.1.06.02	RETENCIONES IVA POR PAGAR			136,08
	2.1.06.02.02	Retención IVA 70% por Pagar	136,08		
		P/r. Servicio de hospedaje y alimentación, según factura N° 001-001-			
		000007492.			
07-04-2014		- 276 -			
	1.1.06.01	IVA COMPRAS		158,41	
	5.2.02.08	GASTOS DE VIAJE		541,81	
	5.2.02.08.02	Hospedaie de Personal	409,80	·	
		Propina - Tip 10% de Servicios	132,01		
	5.2.03.07	PAGOS OTROS SERVICIOS	.02,01	910,25	
	5.2.03.07.06	Gastos de Alimentación Personal	910,25	010,20	
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS	910,23		1.584,07
			4 504 07		1.304,07
	2.1.01.02.01	Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	1.584,07		00.40
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	00.40		26,40
	2.1.06.01.02	Retención Imp. Renta 2% por Pagar	26,40		
		P/r.Servicios de hospedaje y alimentación según factura № 001-001- 000083581.			
07-04-2014		- 277 -			
	1.1.07.02	INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES		250,00	
		Material Deportivo	250,00		
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS	200,00		250,00
	2.1.01.02.01	Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	250,00		200,00
	2.1.01.02.01	P/r.Elaboración de arcos según factura N° 001-001-0000205.	200,00		
07-04-2014		- 278 -			
07 04 2014	5.2.02.02	ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES		850,00	
	5.2.02.02.02	Arriendo de Vivienda	850,00	000,00	
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS	000,00		782,00
	2.1.01.02.01	Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	782,00		702,00
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	702,00		68,00
	2.1.06.01.03	Retención Imp. Renta 8% por Pagar	68,00		00,00
		P/r. Alquiler de departamentos según factura N° 001-001-000000217.	50,00		
07-04-2014		- 279 -			
01 07-2014	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS		425,50	
		Ahorros Coopmego 401010648711	425,50	420,00	
	1.1.03.02	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	720,00		425,50
	1.1.03.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados	425,50		720,00
	1.1.00.02.01	P/r. Cobro de factura N° 001-001-00006214 mediante cheque N°	420,00		
		0040452 depositado en la cuenta de ahorros de la Coopmego.			
08-04-2014		- 280 -			
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS		10.090,91	
	1.1.01.02.08	Coop. Ahorros Cadecol	10.090,91	101000,01	
	1.1.03.02	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	. 5.000,01		10.090,91
	1.1.03.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados	10.090,91		10.000,01
	1.1.00.02.01	P/r. Cobro de factura N° 001-001-00006185 mediante cheque N°	10.000,01		
		0015172 del Banco Bolivariano depositado en la cuenta de ahorros de			
		SUMAN Y PASAN		2.955.468,88	2.955.468,88
Ì	Ì	SUMAN T PASAN		∠.უეე.40ŏ,ŏŏ	Z.უJJ.400,00



FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	Folio N° 53 HABER
ILCIIA	CODIGO		FAILCIAL		
08-04-2014		- 281 -		2.955.468,88	2.955.468,88
00-04-2014	1.3.02.01	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS		100,00	
	1.3.02.01.05	Anticipos de Viaje	100,00	100,00	
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	,		100,00
	1.1.01.02.10	Crecediario Banco de Loja	100,00		
		P/r. Anticipo de viaje otorgados.			
09-04-2014		- 282 -			
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS		1.800,00	
	2.1.01.02.01	Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	1.800,00		
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	4 000 00		1.800,00
	1.1.01.02.08	Coop. Ahorros Cadecol	1.800,00		
		P/r. Pago de la factura N° 001-001-00003964, y parte de la factura N°			
		001-001-000003968.			
09-04-2014	4 4 00 04	- 283 -		0.00	
	1.1.06.01 5.2.06.01	IVA COMPRAS GASTOS POR ATENCIÓN MÉDICA		2,63 60,71	
	5.2.06.01.03	Medicación y Suministros IVA 0%	38,82	00,71	
	5.2.06.01.04	Medicación y Suministros IVA 12%	21,89		
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS	,		62,73
	2.1.01.02.01	Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	62,73		
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			0,61
	2.1.06.01.01	Retención Imp. Renta 1% por Pagar	0,61		
		P/r. Adquisición de medicinas e insumos según factura Nº 274-001-			
		000463105.			
09-04-2014		- 284 -			
	1.1.06.01	IVA COMPRAS		11,69	
	5.2.06.01 5.2.06.01.04	GASTOS POR ATENCIÓN MÉDICA Medicación y Suministros IVA 12%	97,40	97,40	
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS	91,40		104,61
	2.1.01.02.01	Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	104,61		104,01
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	104,01		0,97
	2.1.06.01.01	Retención Imp. Renta 1% por Pagar	0,97		-,-
	2.1.06.02	RETENCIONES IVA POR PAGAR	,		3,51
	2.1.06.02.01	Retención IVA 30% por Pagar	3,51		
		P/r. Adquisición de medicinas e insumos según factura N° 002-001-			
		000013775.			
09-04-2014		- 285 -			
	1.1.06.01	IVA COMPRAS		70,80	
	5.2.03.07	PAGOS OTROS SERVICIOS	500.00	590,00	
	5.2.03.07.14 2.1.01.02	Servicios Técnicos CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS	590,00		599,44
	2.1.01.02	Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	599,44		JJJ, 11
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	000,11		11,80
	2.1.06.01.02	Retención Imp. Renta 2% por Pagar	11,80		,
	2.1.06.02	RETENCIONES IVA POR PAGAR			49,56
	2.1.06.02.02	Retención IVA 70% por Pagar	49,56		
		P/r. Servicio Aplicación Isyplus Online según factura Nº 004-001-			
		000002803.			
		SUMAN Y PASAN		2.958.202,11	2.958.202,11



FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		2.958.202,11	2.958.202,11
09-04-2014		- 286 -		2.330.202,11	2.930.202,11
	5.2.02.07	TRANSPORTE		5.000,00	
	5.2.02.07.04	Transporte Terrestre	5.000,00	0.000,00	
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS	0.000,00		4.950,00
	2.1.01.02.01	Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	4.950,00		
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			50,00
	2.1.06.01.01	Retención Imp. Renta 1% por Pagar	50,00		
		P/r. Servicio de transporte según factura Nº 001-004-000009329.			
09-04-2014		- 287 -			
00 04 2014	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS		70,44	
	1.1.01.02.10	Crecediario Banco de Loja	70,44	,	
	5.2.02.08	GASTOS DE VIAJE	,	179,56	
	5.2.02.08.04	Liquidación de Dietas y Gastos de Viaje	179,56	-,	
	1.3.02.01	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	,		250,00
	1.3.02.01.05	Anticipos de Viaje	250,00		
		P/r. Gastos de viaje según Liquidación de Dietas y Gastos de			
		Movilidad N° 016.			
10-04-2014		- 288 -			
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS		167,34	
	2.1.01.02.01	Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	167,34		
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			167,34
	1.1.01.02.10	Crecediario Banco de Loja	167,34		
		P/r. Pago de la factura N° 274-001-000463105 y N° 002-001-			
		000013775.			
10-04-2014		- 289 -			
	1.1.06.01	IVA COMPRAS		12,18	
	1.1.07.02	INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES		101,46	
	1.1.07.02.07	Material Deportivo	101,46		
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			112,63
	1.1.01.02.10	Crecediario Banco de Loja	112,63		
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			1,01
	2.1.06.01.01	Retención Imp. Renta 1% por Pagar	1,01		
		P/r. Adquisición de pelotas brazuca según factura Nº 043-002-			
		0130772.			
10-04-2014		- 290 -			
	5.2.03.07	PAGOS OTROS SERVICIOS		80,00	
	5.2.03.07.15	Gastos de Programación	80,00		
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS			80,00
	2.1.01.02.01	Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	80,00		
		P/r. Servicios de ambulancia según factura N° 001-001-000218775.			
10-04-2014		- 291 -			
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS		5,10	
	1.1.01.02.10	Crecediario Banco de Loja	5,10	,	
	5.2.02.08	GASTOS DE VIAJE		94,90	
	5.2.02.08.04	Liquidación de Dietas y Gastos de Viaje	94,90		
	1.3.02.01	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS			100,00
	1.3.02.01.05	Anticipos de Viaje	100,00		
		P/r. Gastos de viaje según Liquidación de Dietas y Gastos de			
		Movilidad N° 017.			
		SUMAN Y PASAN		2.963.913,09	2.963.913,09



FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
FEURA	CODIGO	VIENEN	PARCIAL	2.963.913,09	2.963.913,09
10 04 2014		- 292 -		2.903.913,09	2.903.913,09
10-04-2014	1.1.01.01	- 292 - CAJA		60,00	
		Caja General	60,00	00,00	
	2.1.06.03	IVA VENTAS	00,00		6,43
	4.1.01.02	VENTAS NETAS DE BIENES			53,57
	4.1.01.02.01	Uniformes y Accesorios 12% IVA	53,57		00,01
		P/r. Venta de pantaloneta talla L según facturas N° 0001-001-	33,01		
		000006304 y camiseta polo talla XL N° 0001-001-00006305.			
10-04-2014		- 293 -			
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS		60,00	
	1.1.01.02.10	Crecediario Banco de Loja	60,00	55,55	
	1.1.01.01	CAJA	,		60,00
	1.1.01.01.03	Caja General	60,00		•
		P/r. Depósito del valor de la venta de camisetas y accesorios según	,		
		facturas N° 0001-001-00006304 y N° 0001-001-00006305.			
11-04-2014		- 294 -			
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS		250,00	
	2.1.01.02.01	Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	250,00		
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			250,00
	1.1.01.02.10	Crecediario Banco de Loja	250,00		
		P/r. Pago de la Nota de venta N° 001-001-0000205.			
11-04-2014		- 295 -			
	1.1.01.01	CAJA		210,00	
		Caja Cuota Jugadores	210,00		
	4.1.01.01	VENTAS NETAS DE SERVICIOS			210,00
	4.1.01.01.06	Cuota de Jugadores IVA 0%	210,00		
		P/r. Cobro de cuota de jugadores de la semana del 07 al 11 de abril de			
		2014.			
11-04-2014		- 296 -			
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	040.00	210,00	
		Crecediario Banco de Loja	210,00		040.00
	1.1.01.01	CAJA	040.00		210,00
	1.1.01.01.02	Caja Cuota Jugadores	210,00		
		P/r. Depósito de dinero recaudado por cuota de jugadores de la			
		semana del 07 al 11 de abril de 2014 de 2014.			
12-04-2014		- 297 -			
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS		6.021,50	
		Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	6.021,50		
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			6.021,50
	1.1.01.02.10	Crecediario Banco de Loja	6.021,50		
		P/r. Pago de las facturas N° 001-001-000083220, N° 001-004-			
		000009312 y N° 001-004-000009319.			
12-04-2014		- 298 -			
	1.1.01.01	CAJA	0.004.04	6.864,21	
		Efectivo de Taquillas	6.864,21	4 007 70	
		BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	050.00	1.367,79	
		Banco de Loja Cta. Cte. 290118245	250,00		
		Banco de Loja Ahorros	1.117,79	440.00	
	1.1.04.02	OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	440.00	410,00	
	1.1.04.02.06 4.1.01.01	Taquillas por Cobrar VENTAS NETAS DE SERVICIOS	410,00		8.642,00
	4.1.01.01		8 642 00		6.042,00
		Taquilla por Entradas a los Partidos IVA 0%	8.642,00		
		P/r. Ingresos por taquilla del partido frente a Olmedo y Taquilla por			
		Cobrar.		0.070.000.50	0.070.000.50
		SUMAN Y PASAN		2.979.366,59	2.979.366,59



FFOLIA	OÓDIGO	DETAILS	DADOIAL	DEDE	Folio N° 56
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		2.979.366,59	2.979.366,59
12-04-2014		- 299 -			
	5.2.02.08	GASTOS DE VIAJE		3.634,39	
	5.2.02.08.04	Liquidación de Dietas y Gastos de Viaje	3.634,39		
	5.2.03.02	GASTOS DE GESTIÓN		208,00	
	5.2.03.02.06	Gastos Menores con Recibo	208,00		
	5.2.03.03	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		841,00	
	5.2.03.03.07	Porcentajes de la Taquilla AFPL	841,00		
	5.2.03.07	PAGOS OTROS SERVICIOS		545,81	
	5.2.03.07.15	Gastos de Programación	545,81		5 040 70
	1.1.01.01	CAJA	E 040 70		5.218,78
	1.1.01.01.04	Efectivo de Taquillas RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	5.218,78		2.27
	2.1.06.01 2.1.06.01.01	Referención Imp. Renta 1% por Pagar	1,00		2,27
	2.1.06.01.01	Retención Imp. Renta 1% por Pagar	1,00		
	2.1.06.01.02	RETENCIONES IVA POR PAGAR	1,21		8,15
	2.1.06.02.01	Retención IVA 30% por Pagar	3,11		0,13
	2.1.06.02.01	Retención IVA 70% por Pagar	5,04		
	2.1.00.02.02	Totalion 1177 (1078 poi 1 agai	0,04		
		P/r.Gastos efectuados en la programación deportiva frente a Olmedo.			
13-04-2014		- 300 -			
	5.2.06.01	GASTOS POR ATENCIÓN MÉDICA		492,19	
	5.2.06.01.01	Hospitalización	4,20		
	5.2.06.01.02	,	393,01		
		Medicación y Suministros	22,98		
		Honorarios médicos	72,00		
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS			476,82
	2.1.01.02.01	Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	476,82		
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			15,37
	2.1.06.01.01	Retención Imp. Renta 1% por Pagar	0,23		
	2.1.06.01.02	Retención Imp. Renta 2% por Pagar	7,94		
	2.1.06.01.04	Retención Imp. Renta 10% por Pagar	7,20		
		P/r. Servicios médicos según factura Nº 005-001-000110508.			
14-04-2014		- 301 -			
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS		1.702,00	
	2.1.01.02.01	Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	1.702,00		
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			1.702,00
	1.1.01.02.10	Crecediario Banco de Loja	1.702,00		
		P/r. Pago de las facturas N° 002-001-000000027 y N° 001-001-			
		000000217.			
14-04-2014		- 302 -			
11 01 2011	5.2.02.06	SUMINISTRO Y MATERIALES		210,00	
	5.2.02.06.03	Suministros de Imprenta	210,00	210,00	
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS	210,00		205,80
	2.1.01.02	Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	205,80		200,00
	2.1.01.02.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	200,00		4,20
	2.1.06.01.02	Retención Imp. Renta 2% por Pagar	4,20		7,20
	2.1.00.01.02		7,20		
		P/r.Confección de afiches doble oficio y taquilla Liga de Loja vs.			
		Olmedo según factura N° 002-001-000031523.			
		SUMAN Y PASAN		2.986.999,98	2.986.999,98



FFOLIA	OÓDIGO	DETAILE	DADOLAL	DEDE	Folio N° 57
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		2.986.999,98	2.986.999,98
14-04-2014		- 303 -			
	5.2.02.07	TRANSPORTE		2.598,46	
	5.2.02.07.01	Transporte Aéreo	2.598,46		
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS			2.598,46
	2.1.01.02.01	Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	2.598,46		
		P/r.Transporte Aéreo de Loja a Guayaquil según boletos desde N°			
		1692131796258 hasta N° 1692131796261, , desde N°			
		1692131796233 hasta N° 1692131796246, desde N° 1692131796248			
		hasta N° 1692131796254, N° 1692131796264, N° 2692131796474 y			
		N° 2692131796481.			
15-04-2014		- 304 -			
	1.1.06.01	IVA COMPRAS		2,31	
	5.2.06.01	GASTOS POR ATENCIÓN MÉDICA		57,02	
	5.2.06.01.03	Medicación y Suministros IVA 0%	37,78		
	5.2.06.01.04	Medicación y Suministros IVA 12%	19,24		
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			58,76
	1.1.01.02.10	Crecediario Banco de Loja	58,76		
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	,		0,57
	2.1.06.01.01	Retención Imp. Renta 1% por Pagar	0,57		-,
	2.1.00.01.01	P/r. Adquisición de medicinas e insumos según factura Nº 274-001-	0,01		
		000465847.			
15-04-2014		- 305 -			
13-04-2014	1.1.06.01	IVA COMPRAS		6,96	
	5.2.03.08	PAGOS POR OTROS BIENES			
			50.04	58,04	
	5.2.03.08.08	Vallas Publicitarias	58,04		CO 00
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	00.00		62,33
	1.1.01.02.10	Crecediario Banco de Loja	62,33		
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			0,58
	2.1.06.01.01	Retención Imp. Renta 1% por Pagar	0,58		
	2.1.06.02	RETENCIONES IVA POR PAGAR			2,09
	2.1.06.02.01	Retención IVA 30% por Pagar	2,09		
		P/r. Cambios en Lona Rollup según factura N° 002-001-000000255.			
15-04-2014		- 306 -			
	1.1.06.01	IVA COMPRAS		17,06	
	5.2.06.01	GASTOS POR ATENCIÓN MÉDICA		142,14	
	5.2.06.01.04	Medicación y Suministros IVA 12%	142,14		
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			152,66
	1.1.01.02.10	Crecediario Banco de Loja	152,66		
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			1,42
	2.1.06.01.01	Retención Imp. Renta 1% por Pagar	1,42		•
	2.1.06.02	RETENCIONES IVA POR PAGAR	•		5,12
	2.1.06.02.01	Retención IVA 30% por Pagar	5,12		-,
		P/r. Adquisición de medicinas e insumos según factura Nº 002-001-	- /		
		000013828.			
15-04-2014		- 307 -			
	1.1.01.01	CAJA		100,00	
	1.1.01.01.03	Caja General	100,00	·	
	2.1.06.03	, IVA VENTAS	•		10,71
	4.1.01.02	VENTAS NETAS DE BIENES			89,29
	4.1.01.02.01	Uniformes y Accesorios 12% IVA	89,29		•
		P/r. Venta de camisetas y accesorios según facturas Nº 0001-001-	•		
		000006316 y N° 0001-001-00006317.			
		SUMAN Y PASAN		2.989.981,97	2.989.981,97



15-04-2014		. 4				Folio N° 58
15-04-2014	FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
1.1.01.02					2.989.981,97	2.989.981,97
1.1.01 02.10 Creecdaino Banco de Loja 100,00 100,00 1.1.01.01 1.1.01.01.03 Caja General 100,00 100,00 1.1.01.01.01 1.1.01.01.03 Caja General 100,00	15-04-2014					
1.101.01				400.00		
1.1.01.01.03			,	100,00		400.00
Pir. Depósito del valor de la venta de camisetas y accesorios según facturas N° 0001-001-000006317, 309 - 2.1.01.02				400.00		100,00
15-04-2014		1.1.01.01.03	Caja General	100,00		
15-04-2014						
15-04-2014			, ,			
2.101.02	15 04 2014					
2,101,02.05 Otros Descuentos Empleados 2,106,04.01 Aporte individual por pagar 3,103,77 2,106,04.02 Aporte jatronal por pagar 3,369,91 1,876,70 1,101,02 Aporte jatronal por pagar 1,876,70 1,101,02 Aporte jatronal por pagar 2,101,02 Aporte jatronal por pagar 2,101,02 Aporte jatronal por pagar 2,101,02 Aporte jatronal por pagar 4,227,30 Aporte jatronal por pagar Aporte jatronal por pagar 4,227,30 Aporte jatronal por pagar Aporte jatronal por pagar 4,227,30 Aporte jatronal por pagar Aporte	15-04-2014	2 1 01 02			2 242 47	
2.1.06.04				2 2/12 //7	2.242,41	
2.1.0.6.0.4.01 Aponte individual por pagar 2.1.06.0.4.02 Aponte patronal por pagar 3.999.91 1.876.70 1.1.01.02 2.1.06.0.4.03 BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS 11.192,85 Price delario Banco de Loja 1.876.70 11.192,85 Price delario Banco de Loja 11.192,85 11.192,85 Price delario Banco de Loja 11.192,85 Price delario Banco del Loja 11.192,85 Price delario Banco delario Banco dela Price delario Banco del Loja 11.192,85 Price delario Banco			<u>'</u>	2.242,41	8 050 38	
2.1.0.6.0.4.03 Aponte patronal por pagar 2.1.0.6.0.4.03 Fondos de Reserva por pagar 1.876,70 1.876,70 1.876,70 1.1.01.02 1.1.01.02.10 APONCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS 11.192,85 P/r. Pago de obligaciones con el IESS y Otros Descuentos de Empleados del mes de marzo. -310 - 2.1.01.02 2.1.01.02 CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS 4.227,30 4.227,30 CAJA Caja General P/r. Pago de factura N° 001-004-000009322. -311 - MA COMPRAS GASTOS POR ATENCIÓN MÉDICA 2.1.06.01 2.1.06.01 2.1.06.01 2.1.06.01 2.1.06.01 2.1.06.01 2.1.06.01 2.1.06.01 2.1.06.01 2.1.06.01 2.1.06.01 2.1.06.01 2.1.06.02 1.1.06.01 2.1.06.02 1.1.06.01 RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR 2.7.1 2.0.02 2.1.06.02 1.1.02 2.1.06.02 1.1.06.01 2.1.06.01 2.1.06.01 2.1.06.01 2.1.06.01 2.1.06.01 2.1.06.01 2.1.06.01 2.1.06.01 2.1.06.01 2.1.06.02 1.1.06.01 2.1.06.02 1.1.06.01 2.1.06.02 1.1.06.01 2.1.06.02 1.1.06.01 2.1.06.02 1.1.06.01 2.1.06.02 1.1.06.01 2.1.06.02 1.1.06.01 2.1.06.02 1.1.06.01 2.1.06.02 2.1.06.02 1.1.06.01 2.1.06.02				3 103 77	0.930,30	
2.1.06.04.03						
1.1.01.02 1.1.01.02 1.1.01.02 1.1.01.02 1.1.01.02 1.1.01.02 1.1.01.02 1.1.01.02 1.1.01.02 1.1.01.02 1.1.01.02 1.1.01.03 1.1.01.01 1.01.01 1.0						
11.101.02.10 Crecediario Banco de Loja P/r. Pago de obligaciones con el IESS y Otros Descuentos de Empleados del mes de marzo 310 - 21.01.02 CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS 4.227,30 2.10.10.02 Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados 4.227,30 4.227,30 2.10.10.10 CAJA 4.227,30 P/r. Pago de factura N° 001-004-000009322 311 - 31						11.192,85
16-04-2014 21.01.02				11.192,85		, , , , , ,
- 310 - 211				,		
2.1.01.02 2.1.01.02 2.1.01.02.01 1.1.01.01 1.1.01.01 1.1.01.01 1.1.01.01 1.1.01.01 1.1.01.01 2.03 Gaig General P/r. Pago de factura N° 001-004-000009322311- 1.1.06.01 5.2.06.01 5.2.06.01 2.1.06.02 1.1.01.02 2.1.06.02 2.1.06.02 2.1.06.02 2.1.06.02 2.1.06.02 2.1.06.02 2.1.06.02 2.1.06.01 2.1.06.01 2.1.06.01 2.1.06.01 2.1.06.01 2.1.06.02 2.1.06.02 2.1.06.02 2.1.06.02 2.1.06.03 2.1.06.01 2.1.06.01 2.1.06.01 2.1.06.01 2.1.06.01 2.1.06.02 2.1.06.02 2.1.06.02 2.1.06.02 2.1.06.02 2.1.06.02 2.1.06.02 2.1.06.03 2.1.06.03 2.1.06.01 2.2.02.07 2.2.02			Empleados del mes de marzo.			
2.1.01.02.01 1.1.01.02 1.1.01.02 1.1.02	16-04-2014		- 310 -			
11.101.01		2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS		4.227,30	
1.1.01.01.03		2.1.01.02.01	Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	4.227,30		
P/r. Pago de factura № 001-004-000009322. 11.06.01		1.1.01.01				4.227,30
16-04-2014 1.1.06.01 NA COMPRAS 32,54 271,14 52.06.01.04 5.2.06.01.04 1.1.01.02 BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS 291,21 2.1.06.01 2.1.06.01 RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR 2,106.02.01 Retención Imp. Renta 1% por Pagar 2,106.02 2.1.06.02 2.1.06.02 2.1.06.02 Retención Imp. Renta 1% por Pagar 2,106.02 2.1.06.02 Retención Imp. Renta 1% por Pagar 9,76 P/r. Adquisición de medicinas e insumos según factura № 002-001- 000013845. -312 - 312 -		1.1.01.01.03	Caja General	4.227,30		
1.1.06.01 5.2.06.01 5.2.06.01 5.2.06.01 5.2.06.01 5.2.06.01 5.2.06.01 5.2.06.01 5.2.06.01.04 Medicación y Suministros IVA 12% BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS Crecediario Banco de Loja 2.1.06.01 2.1.06.01 2.1.06.02 1.1.06.02 2.1.06.02.01 RETENCIONES IN LA FUENTE POR PAGAR Retención IMP. Renta 1% por Pagar P/r. Adquisición de medicinas e insumos según factura № 002-001-000013845312 - TRANSPORTE Transporte Terrestre CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS 2.1.06.01 2.1.06.01 2.1.06.01 2.1.06.01 2.1.06.01 2.1.06.01 2.1.06.01 2.1.06.01 2.1.06.01 2.1.06.01 2.1.06.01 2.1.06.01 2.1.06.01 2.1.06.01 2.1.06.01 2.1.06.01 2.2.06.01			P/r. Pago de factura N° 001-004-000009322.			
5.2.06.01.04 5.2.06.01.04 1.1.01.02 1.1.01.02.10 2.1.06.01 2.1.06.01 2.1.06.02.01 Retención Imp. Renta 1% por Pagar P/r. Adquisición de medicinas e insumos según factura № 002-001-000013845. 16-04-2014 16-04-2014 16-04-2014 16-04-2014 16-04-2014 5.2.02.07 16-04-2014 16-04-2	16-04-2014		- 311 -			
5.2.06.01.04 1.1.01.02 1.1.01.02 1.1.01.02.10 2.1.06.01 2.1.06.01 2.1.06.02 2.1.06.02.01 RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR 2.1.06.02.01 Retención Imp. Renta 1½ por Pagar P/r. Adquisición de medicinas e insumos según factura № 002-001-000013845. 312 - 312 - 32.02.07 5.2.02.07.04 2.1.01.02 2.1.01.02 2.1.01.02 2.1.01.02 2.1.01.02 2.1.01.02 2.1.01.02 3.1.02 3.1.02 3.1.02 3.1.02 3.1.02 3.1.02 3.1.02 3.1.0		1.1.06.01			32,54	
1.1.01.02		5.2.06.01			271,14	
1.1.01.02.10 2.1.06.01 2.1.06.01 2.1.06.01 2.1.06.02.01 2.1.06.02 2.1.06.02.01 P/r. Adquisición de medicinas e insumos según factura № 002-001-000013845. 16-04-2014		5.2.06.01.04	Medicación y Suministros IVA 12%	271,14		
2.1.06.01 RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR 2.1.06.02.01 Retención Imp. Renta 1% por Pagar 2.1.06.02 RETENCIONES IVA POR PAGAR 2.1.06.02.01 RETENCIONES IVA POR PAGAR Retención IVA 30% por Pagar P/r. Adquisición de medicinas e insumos según factura Nº 002-001-000013845. 16-04-2014 TRANSPORTE Transporte Terrestre 2.800,00 2.1.01.02.01 2.1.01.02.01 2.1.01.02.01 2.1.06.01 RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR 2.1.06.01.01 RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR 2.1.06.01.01 Servicio de transporte según factura Nº 001-004-00009330313 - 5.2.06.01.02 GASTOS POR ATENCIÓN MÉDICA 5.2.06.01.02 CAJA 1.1.01.01.03 CAJA 2.1.06.01 RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR 2.1.06.01 RETENCIONES EN LA FUENTE POR PA		1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			291,21
2.1.06.01.01 Retención Imp. Renta 1% por Pagar 2,106.02 RETENCIONES IVA POR PAGAR 8, Retención IVA 30% por Pagar 9,76 P/r. Adquisición de medicinas e insumos según factura № 002-001-000013845. 16-04-2014			Crecediario Banco de Loja	291,21		
2.1.06.02 RETENCIONES IVA POR PAGAR Retención IVA 30% por Pagar P/r. Adquisición de medicinas e insumos según factura Nº 002-001- 000013845312 - TRANSPORTE Transporte Terrestre 2.800,00 2.1.01.02 2.1.01.02.01 2.1.06.01 2.1.06.01 2.1.06.01 2.1.06.01 5.2.02.07 5.2.02.07.04 2.1.01.02 2.1.01.02 2.1.01.02 2.1.01.02 2.1.01.02 2.1.01.02 2.1.06.01 2.1.06.01 2.1.06.01 2.1.06.01 2.1.06.01 5.2.06.01 5.2.06.01 5.2.06.01 5.2.06.01 5.2.06.01 5.2.06.01 5.2.06.01 6.04-2014 Septimiento de medicinas e insumos según factura Nº 002-001- 000013845312 - CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS 2.772,00 2.77		2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			2,71
2.1.06.02.01 Retención IVA 30% por Pagar P/r. Adquisición de medicinas e insumos según factura № 002-001- 000013845. - 312 - 5.2.02.07 TRANSPORTE Transporte Terrestre 2.1.01.02 CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS 2.1.01.02.01 Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados 2.1.06.01 RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR 2.1.06.01.01 Retención Imp. Renta 1% por Pagar P/r. Servicio de transporte según factura № 001-004-00009330. - 313 - 5.2.06.01.02 Exámenes de Laboratorio y Otros 1.1.01.01 2.1.06.01 Caja General 2.1.06.01 RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR 2.1.06.01 CAJA 2.1.06.01 CAJA RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR 2.1.06.01 CAJA 2.1.06.01 CAJA RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR 2.1.06.01 CAJA 2.1.06.01 RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR P/r. Rayo x según factura № 001-002-017223.		2.1.06.01.01	Retención Imp. Renta 1% por Pagar	2,71		
P/r. Adquisición de medicinas e insumos según factura № 002-001-000013845. -312 -		2.1.06.02	RETENCIONES IVA POR PAGAR			9,76
16-04-2014		2.1.06.02.01	1 5	9,76		
16-04-2014			P/r. Adquisición de medicinas e insumos según factura Nº 002-001-			
5.2.02.07 TRANSPORTE 2.800,00 2.800,00 2.1.01.02 2.1.01.02.01 2.1.06.01 2.1.06.01.01 5.2.06.01.02 5.2.06.01.02 1.1.01.01 3.2.06.01 2.1.06.01 2.1.06.01 5.2.06.01.02 1.1.01.01 3.2.06.01 2.1.06.01 2.1.06.01 3.2.06.01.02 3.2.06.01 3.2.06.01 3.2.06.01 3.2.06.01.02 3.2.06.01			000013845.			
5.2.02.07.04 2.1.01.02 2.1.01.02 2.1.01.02.01 2.1.06.01 2.1.06.01.01 6-04-2014 5.2.06.01.02 1.1.01.01 CAJA 2.1.06.01 2.1.06.01 2.1.06.01 2.2.06.01 2.1.06.01 2.2.06.0	16-04-2014		- 312 -			
2.1.01.02 CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS 2.1.01.02.01 Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados 2.1.06.01 RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR 2.1.06.01.01 Retención Imp. Renta 1% por Pagar P/r. Servicio de transporte según factura N° 001-004-000009330 313 - 5.2.06.01 GASTOS POR ATENCIÓN MÉDICA 5.2.06.01.02 Exámenes de Laboratorio y Otros 1.1.01.01 CAJA 2.1.06.01 RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR 2.1.06.01 RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR 2.1.06.01 RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR 2.1.06.01 Retención Imp. Renta 2% por Pagar P/r. Rayo x según factura N° 001-002-017223.			TRANSPORTE		2.800,00	
2.1.01.02.01 Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados 2.1.06.01 RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR 2.1.06.01.01 Retención Imp. Renta 1% por Pagar P/r. Servicio de transporte según factura N° 001-004-000009330 313 - 5.2.06.01 GASTOS POR ATENCIÓN MÉDICA 5.2.06.01.02 Exámenes de Laboratorio y Otros 1.1.01.01 CAJA 2.1.06.01 RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR 2.1.06.01 RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR 2.1.06.01 Retención Imp. Renta 2% por Pagar P/r. Rayo x según factura N° 001-002-017223.		5.2.02.07.04	· ·	2.800,00		
2.1.06.01 RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR 2.1.06.01.01 Retención Imp. Renta 1% por Pagar P/r. Servicio de transporte según factura N° 001-004-000009330 313 - 5.2.06.01 GASTOS POR ATENCIÓN MÉDICA 5.2.06.01.02 Exámenes de Laboratorio y Otros 1.1.01.01 CAJA 2.1.06.01 RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR 2.1.06.01 RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR 2.1.06.01.02 Retención Imp. Renta 2% por Pagar P/r. Rayo x según factura N° 001-002-017223.		2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS			2.772,00
2.1.06.01.01 Retención Imp. Renta 1% por Pagar P/r. Servicio de transporte según factura N° 001-004-000009330 313 - 5.2.06.01 GASTOS POR ATENCIÓN MÉDICA 5.2.06.01.02 Exámenes de Laboratorio y Otros 1.1.01.01 CAJA 2.1.06.01 RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR 2.1.06.01 Retención Imp. Renta 2% por Pagar P/r. Rayo x según factura N° 001-002-017223.		2.1.01.02.01	Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	2.772,00		
P/r. Servicio de transporte según factura N° 001-004-000009330. - 313 -		2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			28,00
16-04-2014 5.2.06.01 5.2.06.01 5.2.06.01.02 1.1.01.01 1.1.01.01.03 2.1.06.01		2.1.06.01.01	Retención Imp. Renta 1% por Pagar	28,00		
5.2.06.01 GASTOS POR ATENCIÓN MÉDICA 28,00 5.2.06.01.02 Exámenes de Laboratorio y Otros 28,00 1.1.01.01 CAJA 27,44 2.1.06.01 RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR 0,56 2.1.06.01.02 Retención Imp. Renta 2% por Pagar 0,56 P/r. Rayo x según factura N° 001-002-017223. 0,56			P/r. Servicio de transporte según factura № 001-004-000009330.			
5.2.06.01.02 Exámenes de Laboratorio y Otros 1.1.01.01 1.1.01.01 27,44 2.1.06.01 2.1.06.01.02 RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR 2.1.06.01.02 Retención Imp. Renta 2% por Pagar P/r. Rayo x según factura N° 001-002-017223.	16-04-2014					
1.1.01.01 CAJA 27, 1.1.01.01.03 Caja General 27,44 2.1.06.01 RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR 0, 2.1.06.01.02 Retención Imp. Renta 2% por Pagar 0,56 P/r. Rayo x según factura N° 001-002-017223. 0,56		5.2.06.01	GASTOS POR ATENCIÓN MÉDICA		28,00	
1.1.01.01.03 Caja General 27,44 2.1.06.01 RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR 0, 2.1.06.01.02 Retención Imp. Renta 2% por Pagar 0,56 P/r. Rayo x según factura N° 001-002-017223. 0,56		5.2.06.01.02	Exámenes de Laboratorio y Otros	28,00		
2.1.06.01 RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR 0, 2.1.06.01.02 Retención Imp. Renta 2% por Pagar 0,56 P/r. Rayo x según factura № 001-002-017223. 0,56		1.1.01.01	CAJA			27,44
2.1.06.01.02 Retención Imp. Renta 2% por Pagar 0,56 P/r. Rayo x según factura № 001-002-017223.		1.1.01.01.03	Caja General	27,44		
P/r. Rayo x según factura № 001-002-017223.		2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			0,56
		2.1.06.01.02	Retención Imp. Renta 2% por Pagar	0,56		
			P/r. Rayo x según factura № 001-002-017223.			
SUMAN Y PASAN 3.008.633,80 3.008.633,			1		3,008.633.80	3.008.633,80



					Folio N° 59
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
	1	VIENEN		3.008.633,80	3.008.633,80
16-04-2014		- 314 -			
	1.1.01.01	CAJA		150,00	
	1.1.01.01.03	Caja General	150,00		
	2.1.06.03	IVA VENTAS			16,07
	4.1.01.02	VENTAS NETAS DE BIENES			133,93
	4.1.01.02.01	Uniformes y Accesorios 12% IVA	133,93		,
		P/r. Venta de camisetas y accesorios según facturas Nº 0001-001-	,		
		000006325 y N° 0001-001-00006326.			
16-04-2014		- 315 -			
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS		150,00	
	1.1.01.02.10	Crecediario Banco de Loja	150.00	,	
	1.1.01.01	CAJA			150.00
	1.1.01.01.03	Caja General	150,00		100,00
	1.1.01.01.00	P/r. Depósito del valor de la venta de camisetas y accesorios según	100,00		
Ī		facturas N° 0001-001-000006325 y N° 0001-001-000006326.			
16-04-2014		- 316 -			
	2.1.03.01	OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS		1.171,41	
		IVA por Pagar	1.171,41		
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR		23.546,58	
	2.1.06.02 1.1.01.02	RETENCIONES IVA POR PAGAR BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS		726,27	25,444,26
	1.1.01.02	Crecediario Banco de Loja	25.444,26		23.444,20
	111101102110	P/r. Pago de las Retenciones del Impuesto a la Renta, Retenciones	20.111,20		
		del IVA e IVA por Pagar del mes de marzo de 2014.			
17-04-2014		- 317 -			
	1.3.02.01	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS		400,00	
		Anticipos de Viaje	400,00		
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	000.00		400,00
	1.1.01.02.10 1.1.01.02.09	Crecediario Banco de Loja Coop. Ahorro y Crédito Fortuna	200,00 200,00		
	1.1.01.02.09	P/r. Anticipo de viaje otorgados.	200,00		
18-04-2014		- 318 -			
	1.1.01.01	CAJA		220,00	
	1.1.01.01.02	Caja Cuota Jugadores	220,00		
	4.1.01.01	VENTAS NETAS DE SERVICIOS			220,00
	4.1.01.01.06	Cuota de Jugadores IVA 0%	220,00		
		P/r. Cobro de cuota de jugadores del 14 al 17 de abril de 2014.			
18-04-2014		- 319 -			
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS		220,00	
	1.1.01.02.10 1.1.01.01	Crecediario Banco de Loja CAJA	220,00		220.00
	1.1.01.01	Caja Cuota Jugadores	220,00		220,00
	1.1.01.01.02	P/r. Depósito de dinero recaudado por cuota de jugadores de la	220,00		
		semana del 14 al 17 de abril de 2014 de 2014.			
18-04-2014		- 320 -			
	1.1.01.01	CAJA		4.108,12	
	1.1.01.01.01	Caja de Abonos	4.108,12		
	4.1.01.01	VENTAS NETAS DE SERVICIOS	4 400 40		4.108,12
	4.1.01.01.01	Abonos 2014 IVA 0% P/r. Venta de abonos del 03 al 15 de abril de 2014 según Auxiliar de	4.108,12		
	1	Venta de Abonos Nº 02.			
		SUMAN Y PASAN		3.039.326,18	3.039.326,18



FEOUR	CÓDICO	DETAILE	DADOLL	DEDE	Folio N° 60
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
10 04 004 4		VIENEN		3.039.326,18	3.039.326,18
18-04-2014	1.1.01.02	- 321 - BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS		4.108,12	
		Crecediario Banco de Loja	4.108,12		
	1.1.01.01	CAJA			4.108,12
	1.1.01.01.01	Caja de Abonos	4.108,12		,
		P/r. Depósito de dinero recaudado por venta de abonos del 03 al 15 de			
		abril de 2014.			
23-04-2014		- 322 -			
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS		2.772,00	
	2.1.01.02.01	Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	2.772,00		
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	0.770.00		2.772,00
	1.1.01.02.10	Crecediario Banco de Loja	2.772,00		
		P/r. Pago de la factura N° 001-004-00009330.			
23-04-2014		- 323-			
	1.1.06.01	IVA COMPRAS		3,99	
	5.2.06.01	GASTOS POR ATENCIÓN MÉDICA		66,49	
		Medicación y Suministros IVA 0%	33,21		
		Medicación y Suministros IVA 12%	33,28		
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS	00.00		69,82
	2.1.01.02.01	Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	69,82		0.00
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	0.00		0,66
	2.1.06.01.01	Retención Imp. Renta 1% por Pagar	0,66		
		P/r. Adquisición de medicinas e insumos según factura Nº 274-001- 000469532.			
23-04-2014		- 324 -			
	1.1.06.01	IVA COMPRAS		22,35	
	5.2.06.01	GASTOS POR ATENCIÓN MÉDICA		186,23	
	5.2.06.01.04	Medicación y Suministros IVA 12%	186,23		
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS			200,02
	2.1.01.02.01	Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	200,02		
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			1,86
	2.1.06.01.01	Retención Imp. Renta 1% por Pagar	1,86		
	2.1.06.02	RETENCIONES IVA POR PAGAR			6,70
	2.1.06.02.01	Retención IVA 30% por Pagar	6,70		
		P/r. Adquisición de medicinas e insumos según factura Nº 002-001-			
		000013903.			
23-04-2014		- 325 -			
	5.2.02.06	SUMINISTRO Y MATERIALES	400.00	190,00	
	5.2.02.06.03 2.1.01.02	Suministros de Imprenta CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS	190,00		186,20
	2.1.01.02	Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	186,20		100,20
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	100,20		3,80
	2.1.06.01.02	Retención Imp. Renta 2% por Pagar	3,80		0,00
		P/r.Confección de taquilla Liga de Loja vs. Universidad Católica y	-,		
		entradas para niños, según factura Nº 002-001-000031592.			
23-04-2014		- 326 -			
	1.3.02.01	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS		100,00	
1		Anticipos de Viaje	100,00		
1	1.1.01.02	BANCOS Y ÓTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			100,00
1	1.1.01.02.10	Crecediario Banco de Loja	100,00		
		P/r. Anticipo de viaje otorgados.			
		SUMAN Y PASAN		3.046.775,36	3.046.775,36



FFC	OÓDICA	DET ** · · =	DARCHI	DEC-	1148-5
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		3.046.775,36	3.046.775,36
24-04-2014		- 327 -			
	1.1.07.02	INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES		125,00	
		Material Deportivo	125,00		
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS			125,00
	2.1.01.02.01	Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	125,00		
		P/r.Elaboración de arcos según Nota de Venta Nº 001-001-0208.			
24-04-2014		- 328 -			
	1.1.01.01	CAJA		30,00	
	1.1.01.01.03	Caja General	30,00		
	2.1.06.03	IVA VENTAS			3,21
	4.1.01.02	VENTAS NETAS DE BIENES			26,79
	4.1.01.02.01	Uniformes y Accesorios 12% IVA	26,79		
		P/r. Venta de camisetas y accesorios según factura Nº 0001-001-			
		000006386.			
24-04-2014		- 329 -			
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS		30,00	
		Crecediario Banco de Loja	30,00	33,33	
	1.1.01.01	CAJA			30,00
	1.1.01.01.03	Caja General	30,00		33,33
		P/r. Depósito del valor de la venta de camisetas y accesorios según			
		factura N° 0001-001-000006386.			
24-04-2014		- 330 -			
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS		26.120,98	
		Coop. Ahorros Sindicato Choferes	26.120,98	201120,000	
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			26.120,98
	1.1.01.02.10	Crecediario Banco de Loja	26.120,98		20.120,00
		P/r. Retiro de dinero de Crecediario y depósito en la cuenta de ahorros	201120,00		
		de la Cooperativa de Ahorro y Crédito del Sindicato Provincial de			
		Choferes de Loja.			
24-04-2014		- 331 -			
24 04 2014	2.2.02.01	OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS LARGO PLAZO		17.840,98	
		Préstamospor Pagar Coac. Choferes	17.840,98	17.040,50	
	5.2.04.01	INTERESES BANCARIOS	17.040,50	8.280,00	
		Intereses por Préstamos	8.280,00	0.200,00	
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	0.200,00		26.120,98
	1.1.01.02.06	Coop. Ahorros Sindicato Choferes	26.120,98		20.120,90
	1.1.01.02.00	P/r. Pago de cuota de préstamo a largo plazo en la Cooperativa de	20.120,30		
		Ahorro y Crédito del Sindicato Provincial de Choferes de Loja			
25-04-2014		- 332 -			
25-04-2014	0.4.04.00			0.005.47	
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS	0.005.47	2.325,17	
		Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	2.325,17		
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			2.325,17
	1.1.01.02.10	Crecediario Banco de Loja	2.325,17		
		P/r. Pago de las facturas N° 001-001-00083356, N° 274-001-			
		000469532, N° 002-001-000013903 y Nota de Venta N° 001-001-			
		0000208			
25-04-2014		- 333 -			
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS		24,97	
	1.1.01.02.10	Crecediario Banco de Loja	24,97		
	5.2.02.08	GASTOS DE VIAJE		475,03	
		Liquidación de Dietas y Gastos de Viaje	475,03		
	1.3.02.01	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS			500,00
	1.3.02.01.05	Anticipos de Viaje	500,00		
		P/r. Gastos de viaje según Liquidación de Dietas y Gastos de			
		Movilidad № 023.			
		SUMAN Y PASAN		3.102.027,49	3.102.027,49



	-/				Folio N° 62
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		3.102.027,49	3.102.027,49
28-04-2014		- 334 -			
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS		1.433,14	
		Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	1.433,14		
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			1.433,14
	1.1.01.02.10	Crecediario Banco de Loja	1.433,14		
		P/r. Pago de las facturas N° 002-001-000355, N° 002-001-000031460			
		y N° 002-001-000031523, Nota de Venta N° 001-001-000000045 y			
		parcialmente la Nota de Venta Nº 001-001-000000046			
28-04-2014		- 335 -			
	1.1.01.01	CAJA		6.545,23	
	1.1.01.01.04	Efectivo de Taquillas	6.545,23		
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS		3.081,77	
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 290118245	1.934,80		
	1.1.01.02.03	Banco de Loja Ahorros	1.146,97		
	4.1.01.01	VENTAS NETAS DE SERVICIOS			9.627,00
	4.1.01.01.03	Taquilla por Entradas a los Partidos IVA 0%	9.627,00		
		P/r. Ingresos por taquilla del partido frente a Universidad Católica.			
28-04-2014		- 336 -			
20 04 2014	1.3.02.01	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS		30,00	
		Anticipo de Suedo a Administrativos	30,00	00,00	
	5.2.02.08	IGASTOS DE VIAJE	00,00	4.699,93	
		Liquidación de Dietas y Gastos de Viaje	4.699,93	4.000,00	
	5.2.03.02	IGASTOS DE GESTIÓN	4.000,00	120,00	
	5.2.03.02.06	Gastos Menores con Recibo	120,00	120,00	
	5.2.03.03	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	120,00	903,80	
		Porcentajes de la Taquilla FDPL	903,80	303,00	
	5.2.03.07	PAGOS OTROS SERVICIOS	303,00	639,76	
	5.2.03.07.15	Gastos de Programación	639,76	039,70	
	1.1.01.01	CAJA	039,70		5.481,90
	1.1.01.01	Efectivo de Taquillas	5.481,90		3.401,30
		BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	5.461,90		002.00
	1.1.01.02		000.00		903,80
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 290118245 RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	903,80		1 5 4
	2.1.06.01 2.1.06.01.01		0.24		1,54
		Retención Imp. Renta 1% por Pagar	0,34		
	2.1.06.01.02 2.1.06.02	Retención Imp. Renta 2% por Pagar RETENCIONES IVA POR PAGAR	1,20		6,25
			1 21		0,23
	2.1.06.02.01	Retención IVA 30% por Pagar	1,21		
	2.1.06.02.02	Retención IVA 70% por Pagar P/r.Gastos efectuados en la programación deportiva frente a	5,04		
		1 = 1			
20 04 2014		Universidad Católica y anticipo de sueldo otorgado.			
28-04-2014	1 1 01 00	- 337 -		100 000 00	
	1.1.01.02 1.1.01.02.08	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	100 000 00	100.000,00	
		Coop. Ahorros Cadecol	100.000,00		100 000 00
	2.1.02.01	OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS CORTO PLAZO	100 000 00		100.000,00
	2.1.02.01.02	Préstamos Ocasionales	100.000,00		
		P/r. Préstamos en la Cooperativa Cadecol con el 24% de interés.			
28-04-2014		- 338 -			
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS		100.000,00	
		Crecediario Banco de Loja	100.000,00		
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			100.000,00
	1.1.01.02.08	Coop. Ahorros Cadecol	100.000,00		
		P/r. Retiro de la Cadecol y depósito de dinero en Crecediario del			
		Banco de Loja.			
		SUMAN Y PASAN	ľ	3.319.481,12	3.319.481,12
	1				



	1 - 1				Folio N° 63
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		3.319.481,12	3.319.481,12
29-04-2014		- 339 -			
	1.1.06.01	IVA COMPRAS		24,97	
	5.2.06.01	GASTOS POR ATENCIÓN MÉDICA		208,09	
	5.2.06.01.04	Medicación y Suministros IVA 12%	208,09		
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			223,49
	1.1.01.02.10	Crecediario Banco de Loja	223,49		
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			2,08
	2.1.06.01.01	Retención Imp. Renta 1% por Pagar	2,08		
	2.1.06.02	RETENCIONES IVA POR PAGAR			7,49
	2.1.06.02.01	Retención IVA 30% por Pagar	7,49		
		P/r. Adquisición de medicinas e insumos según factura Nº 002-001-			
29-04-2014		000013975. - 340 -			
20 04 2014	5.2.06.01	IGASTOS POR ATENCIÓN MÉDICA		53,22	
	5.2.06.01.03	Medicación y Suministros IVA 0%	53,22	00,22	
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	00,22		52,69
	1.1.01.02.10	Crecediario Banco de Loja	52,69		02,00
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	02,00		0,53
	2.1.06.01.01	Retención Imp. Renta 1% por Pagar	0,53		0,00
	2.1.00.01.01	P/r. Adquisición de medicinas e insumos según factura Nº 353-001-	0,00		
		000200956.			
29-04-2014		- 341 -			
	1.1.01.01	CAJA		5.210,39	
	1.1.01.01.04	Efectivo de Taquillas	5.210,39		
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS		1.736,11	
	1.1.01.02.03	Banco de Loja Ahorros	1.736,11		
	4.1.01.01	VENTAS NETAS DE SERVICIOS			6.946,50
	4.1.01.01.03	Taquilla por Entradas a los Partidos IVA 0%	6.946,50		
		P/r. Ingresos por taquilla del partido frente a Manta.			
29-04-2014		- 342 -			
	5.2.02.08	GASTOS DE VIAJE		3.346,83	
	5.2.02.08.04	Liquidación de Dietas y Gastos de Viaje	3.346,83		
	5.2.03.03	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		1.088,66	
	5.2.03.03.05	Porcentajes de la Taquilla FDPL	756,83		
	5.2.03.03.07	Porcentajes de la Taquilla AFPL	331,83		
	5.2.03.07	PAGOS OTROS SERVICIOS		1.617,84	
	5.2.03.07.15	Gastos de Programación	1.617,84		
	1.1.01.01	CAJA			5.281,82
	1.1.01.01.04	Efectivo de Taquillas	5.281,82		
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			756,83
	1.1.01.02.10	Crecediario Banco de Loja	756,83		
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			6,79
	2.1.06.01.01	Retención Imp. Renta 1% por Pagar	5,59		
	2.1.06.01.02	Retención Imp. Renta 2% por Pagar	1,20		
	2.1.06.02	RETENCIONES IVA POR PAGAR			7,89
	2.1.06.02.01	Retención IVA 30% por Pagar	2,85		
	2.1.06.02.02	Retención IVA 70% por Pagar	5,04		
		P/r.Gastos efectuados en la programación deportiva con Manta.			
30-04-2014		- 343 -			
	1.1.01.01	CAJA		250,00	
	1.1.01.01.02	Caja Cuota Jugadores	250,00		
	4.1.01.01	VENTAS NETAS DE SERVICIOS			250,00
	4.1.01.01.06	Cuota de Jugadores IVA 0%	250,00		
		P/r. Cobro de cuota de jugadores del 21 al 30 de abril de 2014.			
		SUMAN Y PASAN		3.333.017,23	3.333.017,23



FFALL	OÓDICO	DETAILE	DARGUM	D=D=	Folio N° 64
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
20 04 2044		- 344 -		3.333.017,23	3.333.017,23
30-04-2014	1.1.01.01	- 344 - CAJA		6 400 00	
			6 100 00	6.108,00	
	1.1.01.01.01 4.1.01.01	Caja de Abonos	6.108,00		6 400 00
		VENTAS NETAS DE SERVICIOS	0.400.00		6.108,00
	4.1.01.01.10	Abonos 2014 IVA 0% P/r. Venta de abonos del 21 al 30 de abril de 2014 según Auxiliar de	6.108,00		
		Venta de abonos Nº 03.			
30-04-2014		- 345 -			
00 0 . 20	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS		6.358,00	
		Crecediario Banco de Loja	6.358,00	0.000,00	
	1.1.01.01	CAJA	0.000,00		6.358,00
	1.1.01.01.01	Caja de Abonos	6.108,00		0.000,00
	1.1.01.01.02	Caja Cuota Jugadores	250,00		
		P/r. Depósito de dinero recaudado por cuota de jugadores y venta de	200,00		
		abonos del 21 al 30 de abril de 2014.			
30-04-2014		- 346 -			
30-04-2014	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS		41.900,00	
		Crecediario Banco de Loja	41.900,00	41.900,00	
		CAJA	41.900,00		16 100 00
	1.1.01.01.		40 400 00		16.400,00
	1.1.01.01.04	Efectivo de Taquillas	16.400,00		05 500 00
	1.1.01.02.	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	05 500 00		25.500,00
	1.1.01.02.02	Produbanco Cta. Cte. 02125005810	25.500,00		
		P/r. Depósito de dinero en Crecediario del Banco de Loja.			
30-04-2014		- 347 -		.=	
	5.2.01.01	SUELDOS Y SALARIOS		172.294,98	
		Sueldos del Personal Administrativo	3.224,10		
		Sueldos del Cuerpo Técnico	10.110,00		
		Sueldos de Jugadores	20.020,00		
	5.2.01.01.04		131.533,98		
	5.2.01.01.06	Bonificación Administrativos	519,46		
	5.2.01.01.08	Bonificación por Partidos Ganados	3.976,00		
	5.2.01.01.09	Otros Ingresos	2.911,44		
	5.2.01.02	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		5.074,51	
	5.2.01.02.03	Décimo Tercer Sueldo	2.779,51		
	5.2.01.02.04		2.295,00		
	5.2.01.03	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL		5.929,23	
	5.2.01.03.01	Aporte Patronal	4.052,53		
	5.2.01.03.02	Fondos de Reserva	1.876,70		
	1.1.04.02	OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS			410,00
	1.1.04.02.06	Taquillas por Cobrar	410,00		•
	1.3.02.01	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	,		30,00
	1.3.02.01.04	Anticipo de Sueldos a Administrativos	30,00		,
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROV. NO RELACIONADOS	,		2.242,40
	2.1.01.02.05	Otros Descuentos Empleados	2.242,40		,
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	2.2 12, 10		23.096,80
	2.1.06.01.05	Retención Imp. Renta Relación de Dependencia	23.096,80		20.000,00
	2.1.06.04	OBLIGACIONES CON EL IESS	20.000,00		9.081,20
	2.1.06.04.01	Aporte individual por pagar	3.151,97		3.001,20
		Aporte individual por pagar Aporte patronal por pagar	,		
	2.1.06.04.02	1 1 1 0	4.052,53		
	2.1.06.04.03	Fondos de Reserva por pagar	1.876,70		440.000.04
	2.1.06.05	SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR	447.040.00		143.363,81
	2.1.06.05.01	Sueldos y salarios por pagar jugadores	117.942,80		
	2.1.06.05.02	Sueldos y salarios por pagar cuerpo técnico	19.209,50		
	2.1.06.05.03	Sueldos y salarios por pagar administrativos	6.211,51		
	2.1.06.06	BENEFICIOS SOCIALES E INDEM. POR PAGAR			5.074,51
	2.1.06.06.01	Décimo Tercer Sueldo por pagar	2.779,51		
	2.1.06.06.02	Décimo Cuarto Sueldo por pagar	2.295,00		
		P/r. Sueldos y salarios de abril, según rol de pagos y provisiones			
	I	SUMAN Y PASAN		3.570.681,95	3.570.681,95



FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
FECHA	CODIGO	VIENEN		3.570.681,95	3.570.681,95
20 04 2014				3.370.001,93	3.370.001,93
30-04-2014	2 4 06 02	- 348 - IVA VENTAS		10 700 50	
		OTRAS PÉRDIDAS		18.789,59	
	5.2.02.09 5.2.02.09.04	Gasto IVA	135,85	135,85	
	1.1.06.01	IVA COMPRAS	133,03		719,53
	2.1.03.01				
	2.1.03.01	OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS	18.205,91		18.205,91
		IVA por Pagar	10.205,51		
30-04-2014		P/r. Liquidación del IVA del mes de abril. - 349 -			
30-04-2014	2.1.06.05	ISUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR		179.527,63	
		Sueldos y Salarios por Pagar Jugadores	106.103,85	173.327,03	
		Sueldos y Salarios por Pagar Técnicos	61.347,00		
		Sueldos y Salarios por Pagar Administrativos	12.076,78		
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	12.070,70		179.527,63
	1.1.01.02	Crecediario Banco de Loja	179.527,63		179.527,05
	1.1.01.02.10	P/r. Pago de suedos y salarios pendientes de pago en el Estado de	173.327,03		
		Isituación inicial.			
		SUMAN		3.769.135,02	3.769.135,02
30-04-2014		- 350 a -		0.7 00.700,02	0.7 00.100,02
30-04-2014	5.2.03.04	DEPRECIACIONES		1.408,86	
		Depreciación de Muebles y Enseres	265,32	1.400,00	
		Depreciación de Maquinaria, Equipo e Inst.	28,57		
		Depreciación de Maquinana, Equipo e inst. Depreciación Equipo de Computación y Software	1.114,97		
	1.2.01.02	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACTIVO FIJO	1.114,57		1.408,86
	1.2.01.02.01	Depreciación de Muebles y Enseres	265,32		1.400,00
	1.2.01.02.01	Depreciación Maquinaria, Equipo e Instalación	28,57		
	1.2.01.02.02	Depreciación de Equipo de Computación y Software	1.114,97		
	1.2.01.02.00	P/r. Gastos de depreciación del mes de enero hasta abril de 2014.	1.114,07		
30-04-2014		- 351 b -			
	5.2.05.01	PROVISIONES		756,51	
		Provisiones para Cuentas Incobrables	756,51	. 55,5 .	
	1.1.03.03	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	100,01		756,51
	1.1.03.03.01	(-) Provisión Cuentas Incobrables	756,51		. 55,5 .
		P/r. Gastos por provisión de cuentas incobrables.	. 00,0 .		
30-04-2014		- 352 c -			
00 0 1 20 1 1	5.2.02.06	SUMINISTRO Y MATERIALES		3.247,01	
		Suministros de Limpieza	31,77		
		Suministros de Oficina	120,96		
	5.2.02.06.03	Suministros de Imprenta	57,60		
		Suministros de Computación	40,45		
		Materiales de Oficina	133,74		
		Materiales de Computación	35,20		
		Material Deportivo	2.089,29		
	5.2.02.06.10	Vitaminas	738,00		
	1.1.07.02	INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES	. 00,00		3.247,01
	1.1.07.02.01	Suministros de Limpieza	31,77		0.247,01
	1.1.07.02.01	Suministros de Climpieza Suministros de Oficina	120,96		
	1.1.07.02.02	Suministros de Imprenta	57,60		
		'			
	1.1.07.02.04	Suministros de Computación	40,45		
	1.1.07.02.05	Materiales de Oficina	133,74		
	1.1.07.02.06	Materiales de Computación	35,20		
	1.1.07.02.07	Material Deportivo	2.089,29		
	1.1.07.02.10	Vitaminas	738,00		
		P/r. Consumo de suministros y materiales desde enero hasta abril de			
		2014.		0.774.547.10	0.774.547.40
	L	SUMAN Y PASAN		3.774.547,40	3.774.547,40



FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
1 201111	002.00	VIENEN		3.774.547,40	3.774.547,40
30-04-2014		- 353 d -		3.114.041,40	0.77.047,40
	5.1.01.01	ICOSTOS DE VENTAS		34.246,87	
		Costo de Venta	34.246.87	04.240,07	
	1.1.07.01	INVENTARIOS DE MERCADERÍAS EN ALMACÉN	01.210,07		31.696,27
	1.1.07.01.01	Inv. Mercaderías en Almacén 12%	31.696,27		01.000,21
	5.2.02.10	COMPRAS	01.000,27		2.550,60
	5.2.02.10.01	Compras	2.550,60		2.000,00
	0.2.020.0	P/r. Cierre de Compras Netas y determinar la mercadería disponible	2.000,00		
		para la venta.			
30-04-2014		- 354 e -			
	1.1.07.01	INVENTARIOS DE MERCADERÍAS EN ALMACÉN		33.944,67	
	1.1.07.01.01	Inv. Mercaderías en Almacén 12%	33.944,67	,	
	5.1.01.01	COSTOS DE VENTAS	,		33.944,67
	5.1.01.01.01	Costo de Venta	33.944,67		,
		P/r. El inventario final de mercaderías.	,		
30-04-2014		- 355 f -			
00 04 2014	4.1.01.02	VENTAS NETAS DE BIENES		392,86	
		Uniformes y Accesorios	392,86	002,00	
	5.1.01.01	COSTOS DE VENTAS	002,00		302,20
	5.1.01.01.01	Costo de Venta	302,20		002,20
	4.1.01.04	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	002,20		90,66
	4.1.01.04.01	Utilidad Bruta en VEntas	90,66		00,00
	1.1.01.01.01	P/r. Cierres de las Ventas netas y Costo de ventas, y determinar la	00,00		
		utilidad bruta en ventas			
30-04-2014		- 356 g -			
30-04-2014	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS		6.250,00	
		Banco de Loja Cta. Cte. 290118245	6.250,00	0.200,00	
	1.1.03.02	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	0.200,00		6.250,00
	1.1.03.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados	6.250,00		0.230,00
	1.1.00.02.01	P/r. Notas de Crédito de enero a abril de 2014.	0.200,00		
30-04-2014		- 357 h -			
	5.2.04.02	- 357 II - ICOMISIONES BANCARIAS		102,44	
		Costo Chequera	81,00	102,44	
		Costo Cheque en Consulta	-		
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	21,44		102,44
	1.1.01.02		102.44		102,44
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 290118245	102,44		
00 04 0044		P/r. Notas de Débito de enero a abril de 2014.			
30-04-2014	4 4 04 00	- 358 i -		40.000.04	
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	40.000.04	10.090,91	
		Produbanco Cta. Cte. 02125005810	10.090,91		40.000.04
	1.1.03.02	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	40 000 04		10.090,91
	1.1.03.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados	10.090,91		
00 04 004 :		P/r. Notas de Crédito de enero a abril de 2014.			
30-04-2014	E 0 04 00	- 359 j-		40.00	
	5.2.04.02	COMISIONES BANCARIAS	40.00	42,00	
		Costo Cheque en Consulta	42,00		
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	,		42,00
	1.1.01.02.02	Produbanco Cta. Cte. 02125005810	42,00		
		P/r. Notas de Débito de enero a abril de 2014.			
		SUMAN Y PASAN		3.859.617,15	3.859.617,15



					Folio N° 67
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENE	l	3.859.617,15	3.859.617,15
30-04-2014		- 360 k -			
	4.1.01.01	VENTAS NETAS DE SERVICIOS		520.239,88	
	4.1.01.04	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		90,66	
		PÉRDIDA DEL EJERCICIO ACTUAL		506.968,22	
	5.2.01.01	SUELDOS Y SALARIOS		,	751.938,48
	5.2.01.02	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES			20.575,75
	5.2.01.03	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL			24.008,69
	5.2.02.01	HONORARIOS PROFESIONALES			13.680,00
	5.2.02.02	ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES			3.800,00
	5.2.02.03	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN			526,79
	5.2.02.05	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD			1.250,00
	5.2.02.06	SUMINISTRO Y MATERIALES			7.432,76
	5.2.02.07	TRANSPORTE			36.365,88
	5.2.02.08	GASTOS DE VIAJE			60.792,72
	5.2.02.09	OTRAS PÉRDIDAS			4.075,36
	5.2.03.02	GASTOS DE GESTIÓN			597,00
	5.2.03.03	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS			29.203,15
	5.2.03.04	DEPRECIACIONES			1.408,86
	5.2.03.06	SERVICIOS PÚBLICOS			1.050,44
	5.2.03.07	PAGOS OTROS SERVICIOS			29.641,45
	5.2.03.08	PAGOS POR OTROS BIENES			3.350,76
	5.2.04.01	INTERESES BANCARIOS			29.259,31
	5.2.04.02	COMISIONES BANCARIAS			146,07
	5.2.05.01	PROVISIONES			756,51
	5.2.06.01	GASTOS POR ATENCIÓN MÉDICA			7.438,79
		P/r. Cierre de las cuentas de ingresos y gastos.			
		TOTAL		4.886.915,91	4.886.915,91



CUENTA: CAJA **CÓDIGO:** 1.1.01.01

FECHA	DETALLE	RE	F.	DEBE	HABER	SALDO
FECHA	DETALLE	Α	F	DEBE	HADEN	SALDO
01-01-2014	Estado de Situación Inicial	1	1	9.191,25		9.191,25
10-01-2014	Cobro de cuota de jugadores de la semana del 01 al 10 de enero de 2014.	15	3	380,00		9.571,25
10-01-2014	Depósito de dinero recaudado por cuota de jugadores de la semana del 01 al 10 de enero de 2014.	16	3		380,00	9.191,25
15-01-2014	Pago de las facturas N° 001-001-000001346, N° 002-001-000038341 y N° 001-001-000000796.	25	5		277,66	8.913,59
15-01-2014	Venta de abonos según factura Nº 001-001- 00005455.	30	6	2.040,00		10.953,59
15-01-2014	Depósito de dinero recaudado por venta de abonos según factura N° 001-001-00005455.	31	6		2.040,00	8.913,59
25-01-2014	Ingresos por taquilla del partido frente al Deportivo Cuenca y Taquilla por cobrar.	56	11	12.853,37		21.766,96
25-01-2014	Gastos efectuados en la programación deportiva frente al Deportivo Cuenca y anticipos de sueldos otorgados.	57	11		8.115,61	13.651,35
27-01-2014	Anticipo de viaje para encuentro con el Club Liga de Quito categoría Reserva y Sub 18.	61	12		200,00	13.451,35
29-01-2014	Ingresos por taquilla del partido frente al Nacional y Taquilla por cobrar.	69	14	12.965,21		26.416,56
29-01-2014	Gastos efectuados en la programación deportiva frente al Nacional y anticipos de sueldos otorgados.	70	14		9.961,15	16.455,41
31-01-2014	Cobro de cuota de jugadores de la semana del 13 al 31 de enero de 2014.	78	16	170,00		16.625,41
31-01-2014	Venta de abonos según factura Nº 001-001- 00005994.	79	16	549,00		17.174,41
31-01-2014	Depósito de dinero recaudado por cuota de jugadores de la semana del 13 al 31 de enero de 2014 y venta de abonos según factura N° 001-001-00005994.	80	16		719,00	16.455,41
03-02-2014	Anticipo de viaje otorgados.	90	18		200,00	16.255,41
03-02-2014	Ingresos por taquilla del partido frente a Barcelona y Taquilla por cobrar.	91	18	25.427,44		41.682,85
03-02-2014	Gastos efectuados en la programación deportiva frente a Barcelona y anticipos de sueldos otorgados.	92	19		22.829,72	18.853,13
04-02-2014	Venta de abonos según factura № 001-001- 00006026.	96	20	570,00		19.423,13
04-02-2014	Depósito de dinero recaudado por venta de abonos según factura N° 001-001-0006026.	97	20		570,00	18.853,13
06-02-2014	Anticipo de viaje otorgado.	105	21		450,00	18.403,13
19-02-2014	Anticipo de viaje otorgados.	139	27		400,00	18.003,13
20-02-2014	Anticipo de viaje otorgado.	143	28		600,00	17.403,13
26-02-2014	Ingresos por taquilla del partido frente a Deportivo Quito.	157	30	6.571,41		23.974,54
	SUMAN Y PASAN			70.717,68	46.743,14	



CUENTA: CAJA **CÓDIGO:** 1.1.01.01

FECHA	DETALLE	RE	F.	DEBE	HABER	SALDO
FECHA		Α	F	DLDL	HADEN	SALDO
	VIENEN			70.717,68	46.743,14	23.974,54
26-02-2014	Gastos efectuados en la programación deportiva frente a Deportivo Quito.	158	30		6.347,11	17.627,43
28-02-2014	Cobro de cuota de jugadores de la semana del 17 al 28 de febrero de 2014.	167	32	130,00		17.757,43
28-02-2014	Depósito de dinero recaudado por cuota de jugadores de la semana del 17 al 28 de febrero de 2014.	168	32		130,00	17.627,43
05-03-2014	Anticipo de viaje otorgados.	178	34		450,00	17.177,43
08-03-2014	Ingresos por taquilla del partido frente a Independiente del Valle.	186	36	5.816,91		22.994,34
08-03-2014	Gastos efectuados en la programación deportiva frente a Independiente del Valle.	187	36		5.345,93	17.648,41
13-03-2014	Servicios de alimentación según factura Nº 001- 001-000015434.	198	38		498,93	17.149,48
18-03-2014	Ingresos por taquilla del partido frente a Emelec y Taquilla por cobrar.	215	41	23.182,87		40.332,35
18-03-2014	Gastos efectuados en la programación deportiva frente a Emelec y anticipos de sueldos otorgados.	216	41		20.294,23	20.038,12
20-03-2014	Anticipo de viaje otorgados.	222	43		250,00	19.788,12
21-03-2014	Cobro de cuota de jugadores de la semana del 03 al 21 de marzo de 2014.	227	43	150,00	,	19.938,12
21-03-2014	Depósito de dinero recaudado por cuota de jugadores de la semana del 03 al 21 de marzo de 2014.	228	43		150,00	19.788,12
26-03-2014	Venta de abonos del 12 al 26 de marzo de 2014 según Auxiliar de Venta de Abonos Nº 01.	237	45	1.995,00		21.783,12
26-03-2014	Depósito de dinero recaudado por venta de abonos del 12 al 26 de marzo de 2014.	238	45		1.995,00	19.788,12
28-03-2014	Adquisición de medicinas e insumos según factura N° 274-001-000457377.	246	46		168,27	19.619,85
28-03-2014	Adquisición de insumos médicos según factura Nº 002-001-000013732.	247	47		43,15	19.576,70
31-03-2014	Cobro de cuota de jugadores de la semana del 24 al 31 de marzo de 2014.	252	47	200,00		19.776,70
31-03-2014	Venta de camisas según factura Nº 0001-001-000006260.	253	48	100,00		19.876,70
31-03-2014	Depósito de dinero recaudado por cuota de jugadores de la semana del 24 al 31 de marzo de 2014 y cobro de venta según factura N° 001-001-000006260.	254	48		300,00	19.576,70
01-04-2014	Anticipo de viaje otorgados.	259	49		250,00	19.326,70
04-04-2014	Cobro de cuota de jugadores de la semana del 01 al 04 de abril de 2014.	273	51	340,00		19.666,70
04-04-2014	Depósito de dinero recaudado por cuota de jugadores del 01 al 04 de abril de 2014 de 2014.	274	51		340,00	19.326,70
	SUMAN Y PASAN			102.632,46	83.305,76	



CUENTA: CAJA **CÓDIGO:** 1.1.01.01

FECHA	DETALLE	REF.		 		DERE	HABER	SALDO
ILONA		Α	F	DLBL				
	VIENEN			102.632,46	83.305,76	19.326,70		
10-04-2014	Venta de pantaloneta talla L según facturas N° 0001-001-000006304 y camiseta polo talla XL N°	292	55	60,00		19.386,70		
	0001-001-000006305. Depósito del valor de la venta de camisetas y			,				
10-04-2014	accesorios según facturas Nº 0001-001-	293	55		60,00	19.326,70		
10-04-2014	000006304 y N° 0001-001-00006305.	233	33		00,00	13.320,70		
11-04-2014	Cobro de cuota de jugadores de la semana del 07 al 11 de abril de 2014.	295	55	210,00		19.536,70		
	Depósito de dinero recaudado por cuota de							
11-04-2014	jugadores de la semana del 07 al 11 de abril de 2014 de 2014.	296	55		210,00	19.326,70		
12-04-2014	Ingresos por taquilla del partido frente a Olmedo	298	55	6.864,21		26.190,91		
12-04-2014	Gastos efectuados en la programación deportiva	299	56		5.218,78	20.972,13		
12-04-2014	frente a Olmedo.	233	30		3.210,70	20.372,13		
	Venta de camisetas y accesorios según facturas							
15-04-2014	N° 0001-001-000006316 y N° 0001-001-	307	57	100,00		21.072,13		
	000006317.							
15 04 2014	Depósito del valor de la venta de camisetas y accesorios según facturas N° 0001-001-	308	58		100.00	20 072 12		
13-04-2014	000006316 y N° 0001-001-00006317.	300	50		100,00	20.972,13		
16-04-2014	Pago de factura N° 001-004-00009322.	310	58		4.227,30	16.744,83		
	Rayo x según factura N° 001-002-017223.	313	58		27,44	16.717,39		
10 04 2014	Venta de camisetas y accesorios según facturas	010	- 50		21,44	10.717,00		
16-04-2014	N° 0001-001-00006325 y N° 0001-001-	314	59	150,00		16.867,39		
	000006326.			,		,		
	Depósito del valor de la venta de camisetas y							
16-04-2014	accesorios según facturas Nº 0001-001-	315	59		150,00	16.717,39		
	000006325 y N° 0001-001-00006326.							
18-04-2014	Cobro de cuota de jugadores de la semana del	318	59	220,00		16.937,39		
	14 al 18 de abril de 2014.		-					
	Depósito de dinero recaudado por cuota de							
18-04-2014	jugadores de la semana del 14 al 18 de abril de	319	59		220,00	16.717,39		
	2014 de 2014. Venta de abonos del 01 al 18 de abril de 2014							
18-04-2014	según Auxiliar de Venta de Abonos N° 02.	320	59	4.108,12		20.825,51		
	Depósito de dinero recaudado por venta de							
18-04-2014	abonos del 01 al 18 de abril de 2014.	321	60		4.108,12	16.717,39		
04.04.0044	Venta de camisetas y accesorios según factura	000	0.4	00.00		40.747.00		
24-04-2014	N° 0001-001-000006386.	328	61	30,00		16.747,39		
24-04-2014	Depósito del valor de la venta de camisetas y	329	61		30,00	16.717,39		
24-04-2014	accesorios según factura Nº 0001-001-006386.	329	01		30,00	10.717,39		
28-04-2014	Ingresos por taquilla del partido frente a	335	62	6.545,23		23.262,62		
20 01 2017	Universidad Católica.		J-2	0.070,20		20.202,02		
	Gastos efectuados en la programación deportiva				_			
28-04-2014	frente a Universidad Católica y anticipo de sueldo	336	62		5.481,90	17.780,72		
	otorgado.			400.000.00	400 400 00			
	SUMAN Y PASAN			120.920,02	103.139,30			



CUENTA: CAJA CÓDIGO: 1.1.01.01

FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
FECHA	DETALLE	Α	F	DEBE	HADEK	SALDO
	VIENEN			120.920,02	103.139,30	17.780,72
29-04-2014	Ingresos por taquilla del partido frente a Manta.	341	63	5.210,39		22.991,11
29-04-2014	Gastos efectuados en la programación deportiva frente a Manta.	342	63		5.281,82	17.709,29
30-04-2014	Cobro de cuota de jugadores de la semana del 21 al 30 de abril de 2014.	343	63	250,00		17.959,29
30-04-2014	Venta de abonos del 21 al 30 de abril de 2014 según Auxiliar de Venta de Abonos N° 03.	344	64	6.108,00		24.067,29
	Depósito de dinero recaudado por cuota de jugadores y venta de abonos del 21 al 30 de abril de 2014.	345	64		6.358,00	17.709,29
30-04-2014	Depósito de dinero en Crecediario del Banco de Loja.	346	64		16.400,00	1.309,29
				132.488,41	131.179,12	S. Deudor



"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" MAYOR GENERAL

FECHA	DETALLE	RE	EF.	DEBE	HABER	SALDO
ILGIIK	DETALLE	Α	F	DEBE	HABEK	OALDO
01-01-2014	Estado de Situación Inicial	1	1	14.983,59		14.983,59
05-01-2014	Cobro de cuenta pendiente a Intermediaria de Ventas Super Bahía Subahi S.A.	6	2	32.400,00		47.383,59
06-01-2014	Pago de las facturas N° 001-777-000107707, N° 001-777-000115992, N° 001-777-000115993.	7	2		189,41	47.194,18
07-01-2014	Pago a Econofarm S.A. de cuenta pendiente de cancelar procedente del Estado de Situación Inicial.	11	3		1.405,28	45.788,90
08-01-2014	Adquisición de vitaminas según factura N° 001- 001-0232363.	12	3		1.380,30	44.408,60
10-01-2014	Adquisición de medicinas según factura N° 274-001-000421542.	14	3		296,21	44.112,39
10-01-2014	Depósito de dinero recaudado por cuota de jugadores de la semana del 01 al 10 de enero de 2014.	16	3	380,00		44.492,39
13-01-2014	Cobro de cuenta pendiente a Cooperativa de Ahorro y Crédito Cadecol.	22	5	27.500,00		71.992,39
14-01-2014	Adquisición de misileras de luces, letras y cuhetes según factura N° 001-001-000000192.	23	5		547,74	71.444,65
15-01-2014	Pago de las facturas N° 001-001-000001346, N° 002-001-000038341 y N° 001-001-000000796.	25	5		560,00	70.884,65
	SUMAN Y PASAN			75.263,59	4.378,94	



CÓDIGO: 1.1.01.02

CUENTA: BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS

FFOUA	DETAILE	RE	F.	DEDE	HADED	SALDO
FECHA	DETALLE	Α	F	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN			75.263,59	4.378,94	70.884,65
15-01-2014	Venta de publicidad según factura Nº 001-001-000005478.	26	5	30.000,00		100.884,65
15-01-2014	Depósito de dinero recaudado por venta de abonos según factura N° 001-001-00005455.	31	6	2.040,00		102.924,65
15-01-2014	Pago al IESS de obligaciones pendientes provenientes del Estado de Situación Inicial.	32	6		25.684,76	77.239,89
16-01-2014	Pago de billetes N° 230 4614274544-45, N° 230 4614274534-35, N° 230 4614274536-37, N° 230 4614274540-41 y N° 2304614274538-39 y factura N° 001-001-000012792.	33	7		7.879,07	69.360,82
16-01-2014	Préstamos en la Cooperativa Cadecol a 15 días plazo con el 24% de interés.	34	7	60.000,00		129.360,82
16-01-2014	Depósito de dinero en Crecediario del Banco de Loja.	35	7	59.995,00		189.355,82
16-01-2014	Depósito de dinero en Crecediario del Banco de Loja.	35	7		59.995,00	129.360,82
16-01-2014	Pago al Sri de cuentas pendientes provenientes del Estado de Situación Inicial.	36	7		31.123,17	98.237,65
17-01-2014	Arreglos en el camerino del Estadio de la UNL según factura N° 001-001-000000058.	37	7		445,21	97.792,44
20-01-2014	Abono de factura N° 001-001-000005478.	40	8	10.000,00		107.792,44
21-01-2014	Depósito de cheque cruzado Nº 0051086 del Banco Bolivariano en la cuenta corriente del club en el Banco de Loja, como cobro de la factura Nº 001-001-000005402 de venta de publicidad.	43	8	22.200,00		129.992,44
23-01-2014	Adquisición de medicinas según facturas N° 274- 001-000427074 y N° 274-001-000427078.	47	9		608,52	129.383,92
23-01-2014	Préstamos en la Cooperativa del Sindicato Provincial de Choferes de Loja a 60 días plazo con el 11,20% de interés.	48	9	39.470,00		168.853,92
23-01-2014	Retiro de dinero de Cooperativa de Sindicato de Choferes y depósito en Produbanco de Cta. Cte.	49	9	39.465,00		208.318,92
23-01-2014	Retiro de dinero de Cooperativa de Sindicato de Choferes y depósito en Produbanco de Cta. Cte.	49	9		39.465,00	168.853,92
24-01-2014	Servicio de transporte según billete N° 462 2614320439-40 y factura N° 001-001- 000012912.	50	10		1.262,68	167.591,24
24-01-2014	Pago de factura N° 001-001-000000051.	51	10		199,74	167.391,50
25-01-2014	Ingresos por taquilla del partido frente al Deportivo Cuenca y Taquilla por cobrar.	56	11	2.399,78		169.791,28
25-01-2014	Pago a Marti Lavandería de cuenta pendiente de cancelar procedente del Estado de Situación Inicial.	58	12		267,34	169.523,94
27-01-2014	Pago de las facturas N° 002-001-000295, N° 003- 001-000745 y N° 003-001-000758.	59	12		1.058,59	168.465,35
	SUMAN Y PASAN			340.833,37	172.368,02	



FECHA	DETALLE	RE	F.	DEBE	HABER	SALDO
FEURA		Α	F	DEBE	HADEN	SALDO
	VIENEN			340.833,37	172.368,02	168.465,35
27-01-2014	Anticipo de viaje para encuentro con el Club Liga de Quito categoría Reserva y Sub 18.	61	12		250,00	168.215,35
29-01-2014	Servicio de hospedaje según factura N° 001-002-000057706.	64	13		417,29	167.798,06
29-01-2014		65	13		689,68	167.108,38
29-01-2014	Servicio de alimentación según factura N° 002- 001-0006940.	66	13		301,32	166.807,06
29-01-2014	Servicio de hospedaje según factura N° 001-001-0063630.	67	13		345,77	166.461,29
29-01-2014	Ingresos por taquilla del partido frente al Nacional y Taquilla por cobrar.	69	14	12.019,79		178.481,08
30-01-2014	Servicio de hospedaje y alimentación según factura N° 001-001-000017784.	71	15		6.651,51	171.829,57
31-01-2014	Pago de las facturas N° 001-001-000082675, N° 001-001-000082706, N° 002-001-000013275, N° 274-001-000430759 y N° 001-001-000000577.	75	15		3.236,43	168.593,14
31-01-2014	Servicio de alimentación según Nota de venta N° 001-001-00000125.	76	16		500,00	168.093,14
31-01-2014	Gastos de viaje para encuentro con el Club Liga de Quito categoría Reserva y Sub 18 según Liquidación de Dietas y Gastos de Movilidad N° 082 y N° 083.	77	16	9,06		168.102,20
31-01-2014	Depósito de dinero recaudado por cuota de jugadores de la semana del 13 al 31 de enero de 2014 y venta de abonos según factura N° 001-001-00005994.	80	16	719,00		168.821,20
31-01-2014	Retiro de dinero de la cuenta de ahorros y depósito en la cuenta corriente del Banco de Loia.	81	16	34.500,00		203.321,20
31-01-2014	Retiro de dinero de la cuenta de ahorros y depósito en la cuenta corriente del Banco de Loja.	81	16		34.500,00	168.821,20
31-01-2014	Depósito de cheque Nº 2117 del Banco de Loja en la cuenta de ahorros de la Cadecol.	82	16	60.800,00		229.621,20
31-01-2014	Depósito de cheque Nº 2117 del Banco de Loja en la cuenta de ahorros de la Cadecol.	82	16		60.800,00	168.821,20
31-01-2014	Pago de préstamos en la Cooperativa Cadecol con la respectiva liquidación de interés.	83	16		60.600,00	108.221,20
03-02-2014		90	18		100,00	108.121,20
03-02-2014	Ingresos por taquilla del partido frente a Barcelona y Taquilla por cobrar.	91	18	74.780,56		182.901,76
04-02-2014	Servicios de transporte según billete N° 134 4614348628 y según factura N° 001-001- 000012966.	93	19		1.126,25	181.775,51
04-02-2014	Depósito de dinero recaudado por venta de abonos según factura N° 001-001-00006026.	97	20	570,00		182.345,51
	SUMAN Y PASAN			524.231,78	341.886,27	

LOJA

"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" MAYOR GENERAL

CÓDIGO:

1.1.01.02

CUENTA: BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS

FEGUL	DET	RE	F.	DED =	1145-5	041.5.5
FECHA	DETALLE	Α	F	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN			524.231,78	341.886,27	182.345,51
05-02-2014	Adquisición de insumos médicos según factura Nº 002-001-000013301.	99	20		93,85	182.251,66
05-02-2014	Adquisición de insumos medicamentos e insumos según factura N° 274-001-000433563 y N° 274-001-000433593.	100	20		271,60	181.980,06
06-02-2014	Pago de Nota de venta N° 001-021-000000002 y facturas N° 001-777-000533603, N° 001-777-000533604 y N° 001-777-000524487.	102	21		1.014,72	180.965,34
06-02-2014	Pago de luz eléctrica según comprobante de pago Nº 01-021-0089716.	103	21		71,30	180.894,04
06-02-2014	Gastos de viaje para encuentro con el Mushuc Runa según Liquidación de Dietas y Gastos de Movilidad N° 084.	104	21	7,00		180.901,04
07-02-2014	Servicio de hospedaje, alimentación según factura N° 001-001-0024082.	106	21		1.110,69	179.790,35
07-02-2014	Cobro de cuenta pendiente a Industria Lojana de Especerías ILE C.A.	107	21	15.378,77		195.169,12
08-02-2014	Servicio de hospedaje según facturas N° 002- 002-0002440 y N° 002-002-0002441.	108	22		618,99	194.550,13
10-02-2014	Alquiler de departamentos según factura N° 001-001-00000210.	110	22		782,00	193.768,13
11-02-2014	Instalación de una mámpara en los camerinos de los árbitros según factura N° 001-001- 000374.	114	23		210,00	193.558,13
11-02-2014	Gastos de viaje según Liquidación de Dietas y Gastos de Movilidad Nº 085.	115	23	107,90		193.666,03
12-02-2014	Gastos de viaje según Liquidación de Dietas y Gastos de Movilidad N° 087.	118	23	42,50		193.708,53
14-02-2014	Pago de facturas N° 002-001-00006848, N° 002-001-00006934, N° 002-001-00007017, N° 004-001-000001462 y N° 274-001-000437019, N° 001-001-000012837 y Billetes de viaje N° 530 4614293621, N° 134 4614293622-23, N° 530 4614293619, N° 134 4614293620.	123	24		6.275,98	187.432,55
14-02-2014	Servicios de transporte según billete № 134 4822700923 y según factura № 001-001- 000013005.	124	25		472,60	186.959,95
14-02-2014	Pago de la factura N° 001-001-000005052.	126	25		2.525,09	184.434,86
14-02-2014	Pago de obligaciones con el IESS y Otros Descuentos de Empleados del mes de Enero.	127	25		14.432,99	170.001,87
14-02-2014	Pago de las Retenciones del Impuesto a la Renta, Retenciones del IVA e IVA por pagar del mes de enero de 2014	128	25		38.784,77	131.217,10
16-02-2014	Pago de las facturas N° 004-001-000001745, N° 001-001-000082831, N° 001-001-000082832 y N° 001-001-000082839.	129	26		4.241,97	126.975,13
	SUMAN Y PASAN			539.767,95	412.792,82	



FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
FEGRA		Α	F			SALDO
	VIENEN			539.767,95	412.792,82	126.975,13
17-02-2014	Pago de las facturas N° 002-001-000312, N° 001-001-000013589, N° 002-001-00000109 y N° 004-001-000001468.	130	26		4.003,79	122.971,34
17-02-2014	Gastos de viaje según Liquidación de Dietas y Gastos de Movilidad N° 088.	133	26	15,62		122.986,96
17-02-2014		134	26		100,00	122.886,96
18-02-2014	Préstamos en la Cooperativa Cadecol a 30 días plazo con el 24% de interés.	136	27	40.000,00		162.886,96
18-02-2014	Retiro de dinero y depósito en Crecediario del Banco de Loja.	137	27	40.300,00		203.186,96
18-02-2014	Retiro de dinero y depósito en Crecediario del Banco de Loja.	137	27		40.300,00	162.886,96
	Pago de cuota de préstamo a largo plazo.	138	27		34.580,71	128.306,25
20-02-2014	Pago de factura N° 001-001-000006110.	140	27		319,23	127.987,02
20-02-2014	000009288.	141	27		1.287,00	126.700,02
21-02-2014	Gastos de viaje según Liquidación de Dietas y Gastos de Movilidad N° 089.	145	28	26,20		126.726,22
21-02-2014	Pago a Fuerte Militar Miguel Iturralde de cuenta pendiente de cancelar procedente del Estado de Situación Inicial.	146	28		560,00	126.166,22
24-02-2014	Anticipo de viaje otorgados.	147	28		100,00	126.066,22
25-02-2014	Cobro de factura N° 001-001-000006134, mediante cheque N° 0040066 del Banco Bolivariano .	148	28	425,50		126.491,72
25-02-2014	Elaboración de abonos provisionales según factura N° 001-001-00042788.	149	28		44,10	126.447,62
25-02-2014	Pago de facturas N° 001-001-000042446 y N° 001-001-000042609.	150	29		95,06	126.352,56
26-02-2014	Adquisición materiales de construcción según factura N° 001-001-013390.	154	29		186,57	126.165,99
26-02-2014	Gastos de viaje según Liquidación de Dietas y Gastos de Movilidad N° 090 y N° 094.	156	30	81,44		126.247,43
26-02-2014	Ingresos por taquilla del partido frente a Deportivo Quito.	157	30	13.072,09		139.319,52
26-02-2014	Préstamos en la Cooperativa Cadecol a 91 días plazo con el 24% de interés.	159	30	35.000,00		174.319,52
26-02-2014	Retiro de dinero y depósito en Crecediario del Banco de Loja.	160	31	35.000,00		209.319,52
26-02-2014	Retiro de dinero y depósito en Crecediario del Banco de Loja.	160	31		35.000,00	174.319,52
27-02-2014	Pago de las facturas N° 001-001-000000051 y N° 002-001-000013420.	161	31		392,03	173.927,49
27-02-2014	Gastos de viaje según Liquidación de Dietas y Gastos de Movilidad Nº 091.	163	31	2,50		173.929,99
	SUMAN Y PASAN			703.691,30	529.761,31	



CÓDIGO: 1.1.01.02

CUENTA: BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS

FFC	DETWIE	RE	F.	DEDE	HADED	041.50
FECHA	DETALLE	Α	F	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN			703.691,30	529.761,31	173.929,99
28-02-2014	Pago de billetes N° 134 4822700901, N° 134 4822700902 y factura N° 001-001-000012996.	164	31		1.898,75	172.031,24
28-02-2014	Gastos de viaje según Liquidación de Dietas y Gastos de Movilidad N° 093.	166	31	40,27		172.071,51
28-02-2014	Depósito de dinero recaudado por cuota de jugadores de la semana del 17 al 28 de febrero de 2014.	168	32	130,00		172.201,51
04-03-2014	Préstamos en la Cooperativa del Sindicato Provincial de Choferes de Loja a 60 días plazo con el 25% de interés.	172	33	50.000,00		222.201,51
04-03-2014	Retiro de dinero y depósito en Crecediario del Banco de Loja.	173	33	52.550,00		274.751,51
04-03-2014	Retiro de dinero y depósito en Crecediario del Banco de Loja.	173	33		52.550,00	222.201,51
05-03-2014	Adquisición de medicinas e insumos según factura N° 002-001-000013466.	174	33		262,15	221.939,36
05-03-2014	Adquisición de medicinas e insumos según factura N° 274-001-000445962	175	33		195,39	221.743,97
06-03-2014	Pago de facturas N° 003-001-000000759 y N° 003-001-000000778.	179	34		751,84	220.992,13
06-03-2014	Servicio publicitarios de noviembre y diciembre , según factura № 002-001-000000027.	182	35		350,00	220.642,13
08-03-2014	Servicio de hospedaje y alimentación según factura N° 001-002-000058350 y N° 001-001-000037629.	185	35		1.709,10	218.933,03
08-03-2014	Ingresos por taquilla del partido frente a Independiente del Valle.	186	36	3.250,09		222.183,12
10-03-2014	Adquisición de suministros de limpieza según factura N° 001-001-000047525.	188	36		80,12	222.103,00
11-03-2014	Pago de facturas N° 001-002-000013858 y N° 001-001-000000597.	192	37		90,53	222.012,47
12-03-2014	Gastos de viaje según Liquidación de Dietas y Gastos de Movilidad Nº 06.	194	37	27,67		222.040,14
13-03-2014	Pago de factura N° 001-001-000083060.	196	38		1.991,83	220.048,31
13-03-2014	Pago de asesor de árbitros, arbitraje y delegado de control según comprobante de egreso N° 140300338 y factura N° 001-001-000000156.	197	38		340,00	219.708,31
13-03-2014	Adquisición de medicinas e insumos según factura N° 002-001-000013545 y N° 002-001-000013546.	199	38		478,97	219.229,34
13-03-2014	Gastos de viaje según Liquidación de Dietas y Gastos de Movilidad Nº 07.	202	39	31,60		219.260,94
14-03-2014	Adquisición de medicinas e insumos según factura № 274-001-000450877.	203	39		109,65	219.151,29
14-03-2014	Pago de la factura Nº 274-001-000450042.	204	39		34,89	219.116,40
	SUMAN Y PASAN			809.720,93	590.604,53	



FECHA	DETALLE		F.	DEBE	HABER	SALDO
		Α	F			
	VIENEN			809.720,93	590.604,53	219.116,40
14-03-2014	Cobro de cuenta pendiente a Industria Lojana de Especerías ILE C.A.	205	39	22.279,95		241.396,35
14-03-2014	Pago de obligaciones con el IESS y Otros Descuentos de Empleados del mes de febrero.	206	39		18.225,36	223.170,99
14-03-2014	Pago de facturas N° 001-001-000000010 y N° 001-001-000000011.	207	40		736,00	222.434,99
14-03-2014	Pago de las Retenciones del Impuesto a la Renta, Retenciones del IVA e IVA por Pagar del mes de febrero de 2014.	208	40		33.780,68	188.654,31
17-03-2014	Pago de factura N° 001-001-000001362 y la Nota de Venta N° 001-001-00000044.	209	40		1.370,00	187.284,31
17-03-2014	Cobro de factura N° 001-001-000006202 mediante nota de crédito N° 0030000812 en la cuenta de ahorros de la Cooperativa Fortuna.	210	40	999,00		188.283,31
18-03-2014	Ingresos por taquilla del partido frente a Emelec y Taquilla por cobrar.	215	41	23.569,13		211.852,44
18-03-2014	Retiro de dinero de Crecediario y depósito en la cuenta de ahorros de la Cadecol.	217	42	28.986,47		240.838,91
18-03-2014	Retiro de dinero de Crecediario y depósito en la cuenta de ahorros de la Cadecol.	217	42		28.986,47	211.852,44
18-03-2014	Pago de cuota de préstamo a largo plazo en el Banco de Loja.	218	42		28.986,47	182.865,97
19-03-2014	Adquisición de medicinas e insumos según factura N° 002-001-000013622.	219	42		61,57	182.804,40
20-03-2014	Servicios de transporte según billetes N° 134 4822753988, N° 134 4822753989 y según factura N° 001-001-000013261.	220	42		204,41	182.599,99
20-03-2014	Depósito de cheque Nº 2123 del Banco de Loja en la cuenta de ahorros de la Cadecol.	223	43	40.900,00		223.499,99
20-03-2014	Depósito de cheque Nº 2123 del Banco de Loja en la cuenta de ahorros de la Cadecol.	223	43		40.900,00	182.599,99
20-03-2014	Pago de préstamos en la Cooperativa Cadecol con la respectiva liquidación de interés.	224	43		40.800,00	141.799,99
21-03-2014	Pago de facturas N° 001-001-000374, N° 002- 001-000334, N° 001-004-000009282 y N° 001- 004-000009311.	225	43		6.413,67	135.386,32
21-03-2014	Emisión de estado de cuenta según factura N° 001-001-0007585.	226	43		1,80	135.384,52
21-03-2014	Depósito de dinero recaudado por cuota de jugadores de la semana del 03 al 21 de marzo de 2014.	228	43	150,00		135.534,52
22-03-2014	Cobro de la factura N° 001-001-000006157.	230	44	11.100,00		146.634,52
24-03-2014	Depósito de cheque N° 2119 del Banco de Loja en la cuenta de Ahorros del Sindicato de Choferes.	232	44	40.250,00		186.884,52
	SUMAN Y PASAN			977.955,48	791.070,96	



24-03-2014	DETALLE VIENEN Depósito de cheque N° 2119 del Banco de Loja	Α	F	DEBE	HABER	SALDO
24-03-2014	Depósito de cheque N° 2119 del Banco de Loja					
24-03-2014				977.955,48	791.070,96	186.884,52
	en la cuenta de Ahorros del Sindicato de	232	44		40.250,00	146.634,52
	Choferes.					
	Pago de préstamos en la Cooperativa del					
	Sindicato de Choferes con la respectiva	233	44		40.206,77	106.427,75
	liquidación de interés.	20=			222.24	405 500 04
	Pago de factura N° 001-001-000032010 .	235	45		890,81	105.536,94
	Gastos de viaje según Liquidación de Dietas y	236	45	116,50		105.653,44
	Gastos de Movilidad Nº 012.					
	Depósito de dinero recaudado por venta de	238	45	1.995,00		107.648,44
	abonos de los días 12 al 26 de marzo de 2014.	220	45		700.00	400.000.44
	Pago de factura Nº 001-001-000000213.	238	45		782,00	106.866,44
	Anticipo de viaje otorgados.	242	46		100,00	106.766,44
	Préstamos en la Cooperativa del Sindicato	242	46	20, 200, 00		146.066.44
	Provincial de Choferes de Loja a 67 días plazo	243	46	39.300,00		146.066,44
	con el 11,20% de interés. Retiro de dinero y depósito en Crecediario del					
17/-11:3-711141	Banco de Loja.	244	46	39.910,00		185.976,44
	Retiro de Loja. Retiro de dinero y depósito en Crecediario del					
1//-0.3-/0.14 1	Banco de Loja.	244	46		39.910,00	146.066,44
	Pago de la factura N° 001-001-000020294.	245	46		328,04	145.738,40
i i	Retiro de dinero de Crecediario y depósito en la				320,04	
1 /X=(13= /(114 T	cuenta de ahorros del Banco de Loja.	248	47	5.700,00		151.438,40
i i	Retiro de dinero de Crecediario y depósito en la	0.40				
	cuenta de ahorros del Banco de Loja.	248	47		5.700,00	145.738,40
	Pago de cuota de préstamo a largo plazo en el					
178-03-7014 1	Banco de Loja.	249	47		17.464,42	128.273,98
i,	Pago de las facturas N° 003-001-000000849, N°					
01-00-2014	003-001-000000850 y N° 001-001-000019586.	250	47		779,84	127.494,14
(Gastos de viaje según Liquidación de Dietas y					
	Gastos de Movilidad N° 014.	251	47	100,00		127.594,14
	Depósito de dinero recaudado por cuota de					
l li	jugadores de la semana del 24 al 31 de marzo					
	de 2014 y cobro de venta según factura Nº 001-	254	48	300,00		127.894,14
	001-000006260.					
	Abono a la factura N° 001-001-0000307.	257	49		1.000,00	126.894,14
	Pago de las facturas N° 001-777-001212663, N°					
	001-777-001212662 y N° 001-777-001205420.	261	49		263,91	126.630,23
l l	Pago de luz eléctrica según comprobante de					
1117=114=71114	pago N° 01-225-0051672.	262	49		38,21	126.592,02
	Pago de la factura N° 004-001-000001619 y N°					
	274-001-000459669.	266	50		500,61	126.091,41
	Préstamos en la Cooperativa Cadecol a 30 días	000	<i></i>	00.000.00		440.004.11
11 13-11/4-21 11/4	plazo con el 24% de interés.	268	51	20.000,00		146.091,41
	Retiro de dinero y depósito en Crecediario del	000	F.1	00.050.00		400 744 44
10.3-04-7014	Banco de Loja.	269	51	20.650,00		166.741,41
	SUMAN Y PASAN			1.106.026,98	939.285,57	



FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
FEUNA		Α	F	DEDE	HADER	SALDO
	VIENEN			1.106.026,98	939.285,57	166.741,41
03-04-2014	Retiro de dinero y depósito en Crecediario del Banco de Loja.	269	51		20.650,00	146.091,41
04-04-2014	Pago de la factura N° 002-001-000031359.	271	51		161,70	145.929,71
0.0.20	Depósito de dinero recaudado por cuota de		<u> </u>		,	
04-04-2014	jugadores de la semana del 01 al 04 de abril de 2014 de 2014.	274	51	340,00		146.269,71
07-04-2014	Cobro de factura N° 001-001-00006214 mediante cheque N° 0040452 depositado en la cuenta de ahorros de la Coopmego.	279	52	425,50		146.695,21
08-04-2014	Cobro de factura N° 001-001-000006185 mediante cheque N° 0015172 del Banco Bolivariano depositado en la cuenta de ahorros de la CADECOL.	280	52	10.090,91		156.786,12
08-04-2014	Anticipo de viaje otorgados.	281	53		100,00	156.686,12
09-04-2014	Pago de la factura N° 001-001-000003964, y parte de la factura N° 001-001-00003968.	282	53		1.800,00	154.886,12
09-04-2014	Gastos de viaje según Liquidación de Dietas y Gastos de Movilidad Nº 016.	287	54	70,44		154.956,56
10-04-2014	Pago de la factura N° 274-001-000463105 y N° 002-001-000013775.	288	54		167,34	154.789,22
10-04-2014	Adquisición de pelotas brazuca según factura N° 043-002-0130772.	289	54		112,63	154.676,59
10-04-2014	Gastos de viaje según Liquidación de Dietas y Gastos de Movilidad Nº 017.	291	54	5,10		154.681,69
10-04-2014	Depósito del valor de la venta de camisetas y accesorios según facturas N° 0001-001-000006304 y N° 0001-001-000006305.	293	55	60,00		154.741,69
11-04-2014	Pago de la Nota de venta N° 001-001-0000205.	294	55		250,00	154.491,69
11-04-2014	Depósito de dinero recaudado por cuota de jugadores de la semana del 07 al 11 de abril de 2014 de 2014.	296	55	210,00		154.701,69
12-04-2014	Pago de las facturas N° 001-001-000083220, N° 001-004-000009312 y N° 001-004- 000009319.	297	55		6.021,50	148.680,19
12-04-2014	Ingresos por taquilla del partido frente a Olmedo	298	55	1.367,79		150.047,98
14-04-2014	Pago de las facturas Nº 002-001-000000027 v	301	56		1.702,00	148.345,98
15-04-2014	Adquisición de medicinas e insumos según factura N° 274-001-000465847.	304	57		58,76	148.287,22
15-04-2014	Cambios en Lona Rollup según factura Nº 002- 001-000000255.	305	57		62,33	148.224,88
15-04-2014	Adquisición de medicinas e insumos según factura N° 002-001-000013828.	306	57		152,66	148.072,23
15-04-2014	Depósito del valor de la venta de camisetas y accesorios según facturas N° 0001-001-000006316 y N° 0001-001-000006317.	308	58	100,00		148.172,23
	SUMAN Y PASAN			1.118.696,72	970.524,49	



CÓDIGO: 1.1.01.02

CUENTA: BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS

FECHA	DETALLE		F.	DEDE	HADED	SALDO
FECHA	DETALLE	Α	F	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN			1.118.696,72	970.524,49	148.172,23
15-04-2014	Pago de obligaciones con el IESS y Otros Descuentos de Empleados del mes de marzo.	309	58		11.192,85	136.979,38
16-04-2014	Adquisición de medicinas e insumos según factura N° 002-001-000013845.	311	58		291,21	136.688,17
16-04-2014	Depósito del valor de la venta de camisetas y accesorios según facturas N° 0001-001-000006325 y N° 0001-001-000006326.	315	59	150,00		136.838,17
16-04-2014	Pago de las Retenciones del Impuesto a la Renta, Retenciones del IVA e IVA por Pagar del mes de marzo de 2014.	316	59		25.444,26	111.393,91
17-04-2014	Anticipo de viaje otorgados.	317	59		400,00	110.993,91
18-04-2014	Depósito de dinero recaudado por cuota de jugadores de la semana del 14 al 18 de abril de 2014 de 2014.	319	59	220,00		111.213,91
18-04-2014	Depósito de dinero recaudado por venta de abonos del 01 al 18 de abril de 2014.	321	60	4.108,12		115.322,03
23-04-2014	Pago de la factura N° 001-004-000009330.	322	60		2.772,00	112.550,03
23-04-2014	Anticipo de viaje otorgados.	326	60		100,00	112.450,03
24-04-2014	Depósito del valor de la venta de camisetas y accesorios según factura № 0001-001-000006386.	329	61	30,00		112.480,03
24-04-2014	Retiro de dinero de Crecediario y depósito en la cuenta de ahorros de la Cooperativa de Ahorro y Crédito del Sindicato Provincial de Choferes de Loja.	330	61	26.120,98		138.601,01
24-04-2014	Retiro de dinero de Crecediario y depósito en la cuenta de ahorros de la Cooperativa de Ahorro y Crédito del Sindicato Provincial de Choferes de Loja.	330	61		26.120,98	112.480,03
24-04-2014	Pago de cuota de préstamo a largo plazo en la Cooperativa de Ahorro y Crédito del Sindicato Provincial de Choferes de Loja	331	61		26.120,98	86.359,05
25-04-2014	Pago de las facturas N° 001-001-000083356, N° 274-001-000469532, N° 002-001-000013903 y Nota de Venta N° 001-001-0000208	332	61		2.325,17	84.033,88
25-04-2014	Gastos de viaje según Liquidación de Dietas y Gastos de Movilidad N° 023.	333	61	24,97		84.058,85
28-04-2014	Pago de las facturas N° 002-001-000355, N° 002-001-000031460 y N° 002-001-000031523, Nota de Venta N° 001-001-000000045 y parcialmente la Nota de Venta N° 001-001-000000046	334	62		1.433,14	82.625,71
28-04-2014	Ingresos por taquilla del partido frente a Universidad Católica.	335	62	3.081,77		85.707,48
28-04-2014	Gastos efectuados en la programación deportiva frente a Universidad Católica y anticipo de sueldo otorgado.		62	4 450 400 50	903,80	84.803,68
	SUMAN Y PASAN		1	1.152.432,56	1.067.628,88	



CÓDIGO:

CÓDIGO:

1.1.03.02

1.1.01.02

CUENTA: BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS

FECHA	DETALLE		F.	DEBE	HABER	SALDO
ILCIIA	DETALL	Α	F	DEBE	HABEK	3 ALDO
	VIENEN			1.152.432,56	1.067.628,88	84.803,68
28-04-2014	Préstamos en la Cooperativa Cadecol con el 24% de interés.	337	62	100.000,00		184.803,68
28-04-2014	Retiro de la Cadecol y depósito de dinero en Crecediario del Banco de Loja.	338	62	100.000,00		284.803,68
28-04-2014	Retiro de la Cadecol y depósito de dinero en Crecediario del Banco de Loja.	338	62		100.000,00	184.803,68
29-04-2014	Adquisición de medicinas e insumos según factura N° 002-001-000013975.	339	63		223,49	184.580,19
29-04-2014	Adquisición de medicinas e insumos según factura N° 353-001-000200956.	340	63		52,69	184.527,50
29-04-2014	Ingresos por taquilla del partido frente a Manta.	341	63	1.736,11		186.263,61
29-04-2014	Gastos efectuados en la programación deportiva frente a Manta.	342	63		756,83	185.506,78
	Depósito de dinero recaudado por cuota de jugadores y venta de abonos del 21 al 30 de abril de 2014.	345	64	6.358,00		191.864,78
30-04-2014	Depósito de dinero en Crecediario del Banco de Loja.	346	64	41.900,00		233.764,78
30-04-2014	Depósito de dinero en Crecediario del Banco de Loja.	346	64		25.500,00	208.264,78
30-04-2014	Pago de suedos y salarios pendientes de pago en el Estado de situación inicial.	349	65		179.527,63	28.737,15
	Notas de Crédito de enero a abril de 2014.	356 g	66	6.250,00		34.987,15
30-04-2014	Notas de Débito de enero a abril de 2014.	357 h	66		102,44	34.884,71
30-04-2014	Notas de Crédito de enero a abril de 2014.	358 i	66	10.090,91		44.975,62
30-04-2014	Notas de Débito de enero a abril de 2014.	359 j	66		42,00	44.933,62
				1.418.767,58	1.373.833,96	S. Deudor



"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" MAYOR GENERAL

CUENTA: CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
1 LOTIA	DETALL	Α	F	DEBE	IIABEK	UALDU
01-01-2014	Estado de Situación Inicial	1	1	138.183,39		138.183,39
05-01-2014	Cobro de cuenta pendiente a Intermediaria de Ventas Super Bahía Subahi S.A.	6	2		32.400,00	105.783,39
13-01-2014	Venta de publicidad según factura N° 001-001-00005402.	18	4	22.200,00		127.983,39
11.3-111-21114	Cobro de cuenta pendiente a Cooperativa de Ahorro y Crédito Cadecol.	22	5		27.500,00	100.483,39
15-01-2014	Venta de publicidad según factura N° 001-001-000005478.	26	5	14.400,00		114.883,39
117-01-2014	Arreglos en el camerino del Estadio de la UNL según factura N° 001-001-000000058.	37	7		90,00	114.793,39
20-01-2014	Abono de factura N° 001-001-000005478.	40	8		10.000,00	104.793,39
	SUMAN Y PASAN			174.783,39	69.990,00	



CUENTA: CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS CÓDIGO: 1.1.03.02

EECHA	DETALLE		F.	DEBE	HABER	SALDO
FECHA	DETALLE	Α	F	DEBE	HADEK	SALDU
	VIENEN			174.783,39	69.990,00	104.793,39
21-01-2014	en el Banco de Loja.	43	8		22.200,00	82.593,39
22-01-2014	Venta de publicidad según factura N° 001-001-000005609.	44	8	11.100,00		93.693,39
03-02-2014	Venta de publicidad según factura N° 001-001- 000006019.	88	18	10.090,91		103.784,30
07-02-2014	Cobro de cuenta pendiente a Industria Lojana de Especerías ILE C.A.	107	21		15.378,77	88.405,53
13-02-2014	Venta de publicidad según factura N° 001-001- 000006134.	119	24	425,50		88.831,03
18-02-2014	Venta de publicidad según factura N° 001-001-000006151.	135	26	1.850,00		90.681,03
21-02-2014	Venta de publicidad según factura N° 001-001-000006157.	144	28	11.100,00		101.781,03
25-02-2014	Cobro de factura N° 001-001-000006134, mediante cheque N° 0040066 del Banco Bolivariano .	148	28		425,50	101.355,53
07-03-2014	Venta de publicidad según facturas N° 001-001-000006185 y N° 001-001-000006186.	183	35	11.940,91		113.296,44
12-03-2014	Venta de publicidad según factura Nº 001-001-000006202.	193	37	999,00		114.295,44
13-03-2014	Venta de publicidad según factura Nº 001-001- 000006214.	197	37	425,50		114.720,94
14-03-2014	Cobro de cuenta pendiente a Industria Lojana de Especerías ILE C.A.	205	39		22.279,95	92.440,99
17-03-2014	Cobro de factura N° 001-001-00006202 mediante nota de crédito N° 0030000812 en la cuenta de ahorros de la Cooperativa Fortuna.	210	40		999,00	91.441,99
22-03-2014	Cobro de la factura N° 001-001-000006157.	230	44		11.100,00	80.341,99
02-04-2014	Venta de publicidad según facturas N° 001-001-000006267, N° 001-001-00006268, N° 001-001-00006270.	260	49	13.365,41		93.707,40
04-04-2014	Venta de publicidad según facturas N° 001-001-000006287, N° 001-001-000006294 y N° 001-001 000006295.	270	51	160.101,43		253.808,83
07-04-2014	Cobro de factura N° 001-001-00006214 mediante cheque N° 0040452 depositado en la cuenta de ahorros de la Coopmego.	279	52		425,50	253.383,33
08-04-2014	Cobro de factura N° 001-001-00006185 mediante cheque N° 0015172 del Banco Bolivariano depositado en la cuenta de ahorros de la CADECOL.	280	52		10.090,91	243.292,42
	Notas de Crédito de enero a abril de 2014.	356 g	66		6.250,00	237.042,42
30-04-2014	Notas de Crédito de enero a abril de 2014.	358 i	66		10.090,91	226.951,51
				396.182,05	169.230,54	S. Deudor



CÓDIGO: 1.1.07.01

CUENTA: INVENTARIOS DE MERCADERÍAS EN ALMACÉN

FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		Α	F	DEBL	HABEK	SALDO
01-01-2014	Estado de Situación Inicial	1	1	31.696,27		31.696,27
30-04-2014	Cierre de Compras Netas y determinar la mercadería disponible para la venta.	353 d	66		31.696,27	0,00
30-04-2014	El inventario final de mercaderías.	354 e	66	33.944,67		33.944,67
			·	65.640,94	31.696,27	S. Deudor



"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" MAYOR GENERAL

CUENTA: INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES **CÓDIGO:** 1.1.07.02

FECHA	DETALLE	RE	F.	DEBE	HABER	SALDO
FECHA	DETALLE	Α	F	DEBE	HABEK	SALDO
01-01-2014	Estado de Situación Inicial	1	1	13.651,09		13.651,09
08-01-2014	Adquisición de vitaminas según factura N° 001- 001-0232363.	12	3	1.230,00		14.881,09
15-01-2014	Adquisición de materiales de oficina según factura N° 002-014-000054998.	29	6	238,15		15.119,24
17-01-2014	Adquisición de materiales de oficina según factura N° 002-014-000055054 y material de computación según factura N° 002-014-000055053	39	8	322,84		15.442,08
10-02-2014	Reconstrucción de arcos de fútbol y barreras según factura N° 002-001-000000109.	111	22	900,00		16.342,08
10-03-2014	Adquisición de suministros de limpieza según factura N° 001-001-000047525.	188	36	74,61		16.416,69
13-03-2014	Elaboración de abonos 2014 según factura № 001-001-000006142.	201	39	1.600,00		18.016,69
07-04-2014	Elaboración de arcos según factura Nº 001-001-000205.	277	52	250,00		18.266,69
10-04-2014	Adquisición de pelotas brazuca según factura № 043-002-0130772.	289	54	101,46		18.368,15
24-04-2014	Elaboración de arcos según Nota de Venta Nº 001-001-0000208.	327	61	125,00		18.493,15
30-04-2014	Consumo de suministros y materiales desde enero hasta abril de 2014.	352 c	65		3.247,01	15.246,14
				18.493,15	3.247,01	S. Deudor



CÓDIGO: 1.2.01.01

CUENTA: ACTIVO FIJO DEPRECIABLE

FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		Α	F	DEBE	HADEK	SALDO
01-01-2014	Estado de Situación Inicial	1	1	23.895,37		23.895,37
25-01-2014	Adquisición de máquina copiadora según factura № 004-001-000001745.	54	10	1.428,57		25.323,94
				25.323,94	0,00	S. Deudor



"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" MAYOR GENERAL

CUENTA: OTROS ACTIVOS DIFERIDOS CÓDIGO: 1.3.02.01

FFOUA	557415	RE	F.	DEDE	HADED	041.00
FECHA	DETALLE	Α	F	DEBE	HABER	SALDO
01-01-2014	Estado de Situación Inicial	1	1	1.000,00		1.000,00
25-01-2014	Gastos efectuados en la programación deportiva frente al Deportivo Cuenca y anticipos de sueldos otorgados.	57	11	3.340,00		4.340,00
27-01-2014	Anticipo de viaje para encuentro con el Club Liga de Quito categoría Reserva y Sub 18.	61	12	450,00		4.790,00
29-01-2014	Gastos efectuados en la programación deportiva frente al Nacional y anticipos de sueldos otorgados a Ramiro Mejía y Sergio Mina.	70	14	2.000,00		6.790,00
31-01-2014	Gastos de viaje para encuentro con el Club Liga de Quito categoría Reserva y Sub 18 según Liquidación de Dietas y Gastos de Movilidad N° 082 y N° 083.	77	16		450,00	6.340,00
31-01-2014	Los sueldos y salarios del mes de enero, según rol de pagos y provisiones	84	17		5.340,00	1.000,00
03-02-2014	Anticipo de viaje otorgados.	90	18	300,00		1.300,00
03-02-2014	Gastos efectuados en la programación deportiva frente a Barcelona y anticipos de sueldos otorgados.	92	19	5.805,00		7.105,00
06-02-2014	Gastos de viaje para encuentro con el Mushuc Runa según Liquidación de Dietas y Gastos de Movilidad N° 084.	104	21		200,00	6.905,00
06-02-2014	Anticipo de viaje otorgado.	105	21	450,00		7.355,00
11-02-2014	Gastos de viaje según Liquidación de Dietas y Gastos de Movilidad N° 085.	115	23		250,00	7.105,00
12-02-2014	Gastos de viaje según Liquidación de Dietas y Gastos de Movilidad N° 087.	118	23		100,00	7.005,00
17-02-2014	Gastos de viaje según Liquidación de Dietas y Gastos de Movilidad N° 088.	133	26		200,00	6.805,00
17-02-2014	Anticipo de viaje otorgados.	134	26	100,00		6.905,00
19-02-2014	Anticipo de viaje otorgados.	139	27	400,00		7.305,00
20-02-2014	Anticipo de viaje otorgado.	143	28	600,00		7.905,00
_	SUMAN Y PASAN			14.445,00	6.540,00	



CÓDIGO:

1.3.02.01

CUENTA: OTROS ACTIVOS DIFERIDOS

FECHA	DETAILE	REF.		DEBE	LIADED	CALDO
FECHA	DETALLE	Α	F	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN			14.445,00	6.540,00	7.905,00
21-02-2014	Gastos de viaje según Liquidación de Dietas y Gastos de Movilidad N° 089.	145	28		100,00	7.805,00
24-02-2014	Anticipo de viaje otorgados.	147	28	100,00		7.905,00
26-02-2014	Gastos de viaje según Liquidación de Dietas y Gastos de Movilidad N° 090 y N° 094.	156	30		300,00	7.605,00
27-02-2014	Gastos de viaje según Liquidación de Dietas y Gastos de Movilidad N° 091.	163	31		200,00	7.405,00
28-02-2014	Gastos de viaje según Liquidación de Dietas y Gastos de Movilidad N° 093.	166	31		200,00	7.205,00
28-02-2014	Los sueldos y salarios del mes de febrero, según rol de pagos y provisiones	169	32		5.805,00	1.400,00
05-03-2014	Anticipo de viaje otorgados.	178	34	450,00		1.850,00
12-03-2014	Gastos de viaje según Liquidación de Dietas y Gastos de Movilidad N° 06.	194	37		200,00	1.650,00
13-03-2014	Gastos de viaje según Liquidación de Dietas y Gastos de Movilidad N° 07.	202	39		250,00	1.400,00
18-03-2014	Gastos efectuados en la programación deportiva frente a Emelec y anticipos de sueldos otorgados.	216	41	5.868,25		7.268,25
20-03-2014	Anticipo de viaje otorgados.	222	43	250,00		7.518,25
26-03-2014	Gastos de viaje según Liquidación de Dietas y Gastos de Movilidad N° 012.	236	45	230,00	250,00	7.268,25
27-03-2014	Anticipo de viaje otorgados.	242	46	100,00		7.368,25
31-03-2014	Gastos de viaje según Liquidación de Dietas y Gastos de Movilidad N° 014.	251	47		400,00	6.968,25
31-03-2014	Los sueldos y salarios del mes de marzo, según rol de pagos y provisiones	255	48		5.868,25	1.100,00
01-04-2014	Anticipo de viaje otorgados.	259	49	250,00		1.350,00
08-04-2014	Anticipo de viaje otorgados.	281	53	100,00		1.450,00
09-04-2014	Gastos de viaje según Liquidación de Dietas y Gastos de Movilidad N° 016.	287	54		250,00	1.200,00
10-04-2014	Gastos de viaje según Liquidación de Dietas y Gastos de Movilidad N° 017.	291	54		100,00	1.100,00
17-04-2014	Anticipo de viaje otorgados.	317	59	400,00		1.500,00
23-04-2014	Anticipo de viaje otorgados.	326	60	100,00		1.600,00
25-04-2014	Gastos de viaje según Liquidación de Dietas y Gastos de Movilidad N° 023.	333	61		500,00	1.100,00
28-04-2014	Gastos efectuados en la programación deportiva frente a Universidad Católica y anticipo de sueldo otorgado.	336	62	30,00		1.130,00
30-04-2014	Los sueldos y salarios del mes de abril, según rol de pagos y provisiones	347	64		30,00	1.100,00
				22.093,25	20.993,25	S. Deudor



FECHA	DETALLE	RI	F.	DEBE	HABER	SALDO
FECHA	DETALLE	Α	F	DEBE	HADEN	SALDO
01-01-2014	Estado de Situación Inicial	1	1		149.346,72	149.346,72
02-01-2014	Servicio recibidos de lavar, secar y planchar prendas deportivas , según factura N° 002-001-000295.	2	1		242,52	149.589,24
03-01-2014	Servicio telefónico , según factura № 001-777- 000107707, № 001-777-000115992 y № 001-777- 000115993.	3	1		189,41	149.778,65
04-01-2014	Servicios de alimentación según factura N° 001- 001-000053290.	4	1		326,40	150.105,05
05-01-2014	Servicios de alquiler inalámbrico anual, conexión, comunicación y protección de Datafast según factura N° 001-001-000940005.	5	2		538,45	150.643,50
06-01-2014	Pago de las facturas N° 001-777-000107707, N° 001-777-000115992, N° 001-777-000115993.	7	2	189,41		150.454,09
06-01-2014	Servicios de transporte según billetes N° 530 4614293621, N° 134 4614293622-23, N° 530 4614293619, N° 134 4614293620 y según factura N° 001-001-000012837.	8	2		6.000,27	156.454,36
06-01-2014	Alquiler de departamento según factura Nº 001-001-000000010.	9	2		368,00	156.822,36
07-01-2014	Guías de transporte según factura № 002-001- 000007017.	10	2		9,16	156.831,52
07-01-2014	Pago a Econofarm S.A. de cuenta pendiente de cancelar procedente del Estado de Situación Inicial.	11	3	1.405,28		155.426,24
09-01-2014	Adquisición de materiales de construcción según facturas N° 001-001-000289006 y N° 001-001-000289005.	13	3		364,34	155.790,58
12-01-2014	Adquisición de canecas de pintura blanca según factura N° 002-001-000038341.	17	4		20,03	155.810,61
13-01-2014	Adquisición de alimentación según factura № 001-001-000000796.	19	4		257,63	156.068,24
13-01-2014	Servicios de chequeos médicos deportivos según factura N° 001-001-0000307.	20	4		2.587,20	158.655,44
13-01-2014	Adquisición de materiales de construcción según facturas N° 001-001-000044056 y N° 001-001-000044052.	21	4		1.004,58	159.660,02
14-01-2014	Adquisición de materiales de construcción según factura N° 001-001-000289379.	24	5		20,46	159.680,48
15-01-2014	Pago de las facturas N° 001-001-000001346, N° 002-001-000038341 y N° 001-001-000000796.	25	5	837,66		158.842,82
15-01-2014	Servios de juez deportivo según factura Nº 001- 001-000000051.	27	6		199,74	159.042,55
15-01-2014	Adquisición de canecas de pintura, intervinil y brochas según factura N° 001-001-00020294.	28	6		328,04	159.370,60
15-01-2014	Adquisición de materiales de oficina según factura N° 002-014-000054998.	29	6		256,55	159.627,14
	SUMAN Y PASAN			2.432,35	162.059,49	



CÓDIGO: 2.1.01.02

CUENTA: CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS

FECHA	DETALLE	RE	F.	DEBE	HABER	SALDO
FECHA		Α	F		HADEN	SALDO
	VIENEN			2.432,35	162.059,49	159.627,14
15-01-2014	Pago al IESS de obligaciones pendientes	32	6	13.876,60		145.750,54
	provenientes del Estado de Situación Inicial.			,		•
	Pago de billetes N° 230 4614274544-45, N° 230 4614274534-35, N° 230 4614274536-37, N° 230					
16-01-2014	4614274540-41 y N° 2304614274538-39 y	33	7	7.879,07		137.871,47
	factura N° 001-001- 000012792.					
	Servicio de hospedaje según factura Nº 003-001-		_			
17-01-2014	000000745.	38	7		226,79	138.098,26
	Adquisición de materiales de oficina según					
17-01-2014	factura N° 002-014-000055054 y material de	20	0		244.04	120 110 21
17-01-2014	computación según factura N° 002-014-	39	8		341,94	138.440,21
	000055053					
	Servicio de hospedaje según factura Nº 003-001-					
20-01-2014	000000758 y según factura N° 003-001-	41	8		1.076,96	139.517,17
	00000759.					
20-01-2014	Elaboración de taquilla Liga de Loja vs. Deportivo	42	8		239,67	139.756,83
	Cuenca según factura Nº 001-001-000006030.		Ŭ		_00,01	
22-01-2014	Alquiler de departamentos según facturas Nº 001-	45	9		414,00	140.170,83
	001-000000063 y N° 001-001-000000064.				,	,
22-01-2014	Comisión del 15% de contrato de publicidad	46	9		6.096,00	146.266,83
24-01-2014	según factura Nº 002-001-000000023.	51	10	199,74		146 067 00
	Pago de factura N° 001-001-000000051. Adquisición de camisetas según factura N° 001-	ונ	10	199,74		146.067,09
24-01-2014	001-000005052.	52	10		2.525,09	148.592,19
	Servicio de hospedaje según factura Nº 003-001-					
24-01-2014	000000778.	53	10		264,16	148.856,35
05 04 0044	Adquisición de máquina copiadora según factura		40		4 504 00	450,000,00
25-01-2014	N° 004-001-000001745.	54	10		1.534,28	150.390,63
25-01-2014	Servicio de hospedaje, alimentación y lavandería	55	11		1.021,82	151.412,46
23-01-2014	según factura N° 001-001-000082675.	55	11		1.021,02	131.412,40
	Pago a Marti Lavandería de cuenta pendiente de					
25-01-2014	cancelar procedente del Estado de Situación	58	12	267,34		151.145,12
	Inicial.					
27-01-2014	Pago de las facturas N° 002-001-000295, N° 003-	59	12	1.058,59		150.086,53
	001-000745 y N° 003-001-000758.			,		,
27-01-2014	Servicio de hospedaje y alimentación según	60	12		1.960,96	152.047,48
	factura N° 001-001-0082706. Servicio de hospedaje según factura N° 001-001-					
28-01-2014	0037344.	62	12		689,68	152.737,16
	Elaboración de taquilla Liga de Loja vs. El					
28-01-2014	Nacional según factura N° 001-001-00006057.	63	13		259,64	152.996,80
29-01-2014		65	13	689,68		152.307,12
	Elaboración de abonos provisionales según				44.40	,
29-01-2014	factura N° 001-001-000042446.	68	14		41,16	152.348,28
	Toma superficioal, canaleta dexon, metros de					
30-01-2014	cable y mano de obra según factura Nº 001-001-	72	15		14,16	152.362,44
	00000577.					
	SUMAN Y PASAN			26.403,37	178.765,81	



FECHA	DETALLE	RI	F.	DEBE	HABER	SALDO
ILONA		Α	F			
	VIENEN			26.403,37	178.765,81	152.362,44
30-01-2014	Adquisición de insumos médicos según factura N° 002-001-000013275.	73	15		74,31	152.436,75
30-01-2014	Adquisición de medicamentos e insumos según factura N° 274-001-000430759.	74	15		165,18	152.601,93
31-01-2014	Pago de las facturas N° 001-001-000082675, N° 001-001-000082706, N° 002-001-000013275, N° 274-001-000430759 y N° 001-001-000000577.	75	15	3.236,43		149.365,50
31-01-2014	Los sueldos y salarios del mes de enero, según rol de pagos y provisiones	84	17		5.085,24	154.450,74
02-02-2014	Servicio de venta de entradas para un partido según nota de venta N° 001-001-000000002.	86	17		673,00	155.123,74
03-02-2014	Pago de servicio telefónico según facturas N° 001-777-000533603, N° 001-777-000533604 y N° 001-777-000524487.	87	18		341,72	155.465,46
03-02-2014	Servicio recibidos de lavar, secar y planchar prendas deportivas , según factura Nº 002-001-000312.	89	18		754,94	156.220,40
04-02-2014	Servicios de auxiliar contable según factura № 001-001-000000051.	94	19		198,00	156.418,40
04-02-2014	Servicios de socorro y ambulancia según factura N° 001-001-000218699.	95	19		280,00	156.698,40
05-02-2014	Servicio de hospedaje, alimentación y lavandería según facturas N° 001-001-00082831, N° 001-001-000082839 .	98	20		3.226,27	159.924,67
05-02-2014	Elaboración de taquilla Liga de Loja vs. Barcelona según factura N° 001-001-000006076.	101	21		404,15	160.328,82
06-02-2014	Pago de Nota de venta N° 001-021-000000002 y facturas N° 001-777-000533603, N° 001-777-000533604 y N° 001-777-000524487.	102	21	1.014,72		159.314,10
08-02-2014	Servicio de hospedaje y alimentación según factura N° 001-001-000013589.	109	22		2.329,09	161.643,19
10-02-2014	Reconstrucción de arcos de fútbol y barreras según factura Nº 002-001-00000109.	111	22		891,00	162.534,19
10-02-2014	Servicio de transporte según factura Nº 001-004-00009282.	112	22		2.574,00	165.108,19
10-02-2014	Adquisición de materiales de construcción según facturas N° 001-001-000291398 y N° 001-001-000291399.	113	23		29,68	165.137,88
11-02-2014	Instalación de una mámpara en los camerinos de los árbitros según factura N° 001-001- 000374.	114	23		211,40	165.349,28
12-02-2014	Servicios de transporte según billetes N° 134 4822700901, N° 134 4822700902 y según factura N° 001-001-000012996.	116	23		1.898,75	167.248,02
12-02-2014	Elaboración de abonos provisionales según factura N° 001-001-000042609.	117	23		53,90	167.301,92
	SUMAN Y PASAN			30.654,52	197.956,44	



CÓDIGO:

2.1.01.02

CUENTA: CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS

FECHA	DETALLE	RE	F.	DEBE	HABER	SALDO
FECHA		A F	DEBE	HADEK	SALDO	
	VIENEN			30.654,52	197.956,44	167.301,92
13-02-2014	Servicio de hospedaje según facturas N° 003- 001-000000849 y N° 003-001-000000850.	120	24		508,00	167.809,92
13-02-2014	Adquisición de insumos médicos según factura N° 004-001-000001462.	121	24		76,67	167.886,59
13-02-2014	Adquisición de medicamentos e insumos según factura N° 274-001-000437019.	122	24		189,88	168.076,48
14-02-2014	Pago de facturas N° 002-001-00006848, N° 002-001-00006934, N° 002-001-00007017, N° 004-001-000001462 y N° 274-001-000437019, N° 001-001-000012837 y Billetes de viaje N° 530 4614293621, N° 134 4614293622-23, N° 530 4614293619, N° 134 4614293620.	123	24	6.275,98		161.800,50
14-02-2014	Adquisición de inmovilizador de rodilla según factura N° 004-001-000001468.	125	25		28,76	161.829,26
14-02-2014	Pago de la factura N° 001-001-000005052.	126	25	2.525,09		159.304,17
14-02-2014	Pago de obligaciones con el IESS y Otros Descuentos de Empleados del mes de Enero.	127	25	5.085,24		154.218,93
16-02-2014	Pago de las facturas N° 004-001-000001745, N° 001-001-000082831, N° 001-001-000082832 y N° 001-001-000082839.	129	25	4.241,97		149.976,96
17-02-2014	Pago de las facturas N° 002-001-000312, N° 001-001-000013589, N° 002-001-000000109 y N° 004-001-000001468.	130	26	4.003,79		145.973,17
17-02-2014	Elaboración de taquilla Liga de Loja vs. Deportivo Quito según factura N° 001-001-000006110.	131	26		319,23	146.292,40
17-02-2014	Guías de transporte según factura Nº 002-001- 000007199.	132	26		4,59	146.296,99
20-02-2014	Pago de factura N° 001-001-000006110.	140	27	319,23		145.977,76
20-02-2014	Adquisición de mueble metálico para camerino, canastas niqueladas y ganchos para armadores de ropa según factura N° 002-001-000004734.	142	27		3.054,46	149.032,21
21-02-2014	Pago a Fuerte Militar Miguel Iturralde de cuenta pendiente de cancelar procedente del Estado de Situación Inicial.	146	28	560,00		148.472,21
25-02-2014	Pago de facturas N° 001-001-000042446 y N° 001-001-00042609.	150	29	95,06		148.377,15
25-02-2014	Servicios de hospedaje y alimentación según factura N° 001-001-0083060.	151	29		1.991,83	150.368,99
25-02-2014	Alquiler de departamento según factura N° 001- 001-000000011.	152	29		368,00	150.736,99
25-02-2014	Elaboración de taquilla Liga de Loja vs. Independiente según factura N° 001-001-006127.	153	29		282,24	151.019,23
26-02-2014	Adquisición de medicinas e insumos según factura N° 002-001-000013420.	155	30		194,03	151.213,26
27-02-2014	Pago de las facturas N° 001-001-000000051 y N° 002-001-000013420.	161	31	392,03		150.821,23
_	SUMAN Y PASAN			54.152,91	204.974,14	



		RF	REF.			041.50
FECHA	DETALLE	A	F	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN			54.152,91	204.974,14	150.821,23
27-02-2014	Comisión de venta de abonos 2014 según Notas de Venta desde N° 001-001-000000016 hasta N° 001-001-000000035.	162	31		5.000,00	155.821,23
28-02-2014	Pago de billetes N° 134 4822700901, N° 134 4822700902 y factura N° 001-001-000012996.	164	31	1.898,75		153.922,48
28-02-2014	Reconocimiento de firmas según factura Nº 001-002-000013858.	165	31		64,26	153.986,74
28-02-2014	Los sueldos y salarios del mes de febrero, según rol de pagos y provisiones	169	32		8.855,02	162.841,76
03-03-2014	Servicio telefónico , según factura N° 001-777-0001205420, N° 001-777-0001212662 y N° 001-777-001212663.	171	33		263,91	163.105,66
05-03-2014	Servicio extendido de Datafast según factura N° 001-001-000970551.	176	34		11,00	163.116,66
05-03-2014	Comisión de venta de abonos 2014 según Notas de Venta desde N° 001-001-00000036 hasta N° 001-001-000000043.	177	34		2.000,00	165.116,66
06-03-2014	Pago de facturas N° 003-001-000000759 y N° 003-001-000000778.	179	34	751,84		164.364,82
06-03-2014	Alquiler de chanchas deportivas por el mes de enero y febrero de 2014, según factura N° 001-001-00001362.	180	34		1.120,00	165.484,82
06-03-2014	Servicio recibidos de lavar, secar y planchar prendas deportivas, según factura Nº 002-001-000334.	181	34		658,27	166.143,09
06-03-2014	Servicio publicitarios de noviembre y diciembre , según factura N° 002-001-000000027.	182	35		920,00	167.063,09
07-03-2014	Balastro electrónico y mano de obra según factura N° 001-001-000000597.	184	35		26,27	167.089,36
10-03-2014	Alquiler de departamentos por el mes de marzo según factura № 001-001-000000213.	189	36		782,00	167.871,36
10-03-2014	Servicios de hospedaje y alimentación según factura N° 001-001-000083220.	190	37		2.259,50	170.130,86
10-03-2014	Comisión de venta de abonos 2014 según Notas de Venta N° 001-001-000000044, N° 001-001-000000046.	191	37		680,00	170.810,86
11-03-2014	Pago de facturas N° 001-002-000013858 y N° 001-001-000000597.	192	37	90,53		170.720,33
13-03-2014	Pago de factura N° 001-001-000083060.	196	38	1.991,83		168.728,50
13-03-2014	Adquisición de medicinas e insumos según factura N°274-001-000450042.	200	38		34,89	168.763,39
13-03-2014	Elaboración de abonos 2014 según factura N° 001-001-000006142.	201	39		1.568,00	170.331,39
14-03-2014	Pago de la factura N° 274-001-000450042.	204	39	34,89		170.296,50
14-03-2014	Pago de obligaciones con el IESS y Otros Descuentos de Empleados del mes de febrero.	206	39	8.855,02		161.441,48
14-03-2014	Pago de facturas N° 001-001-000000010 y N° 001-001-000000011.	207	40	736,00		160.705,48
	SUMAN Y PASAN			68.511,77	229.217,25	



		RE	F.			
FECHA	DETALLE	Α	F	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN			68.511,77	229.217,25	160.705,48
17-03-2014	Pago de factura N° 001-001-000001362 y la Nota de Venta N° 001-001-000000044.	209	40	1.370,00		159.335,48
17-03-2014	Guías de transporte según factura № 002-001- 000007298	211	40		9,16	159.344,64
18-03-2014	Confección de taquilla Liga de Loja vs. Emelec según factura № 002-001-000031359.	212	40		161,70	159.506,34
18-03-2014	Servicio de transporte según factura N° 001-004-000009311 y N° 001-004-00009312.	213	41		5.940,00	165.446,34
18-03-2014	Servicios de ambulancia según factura Nº 001-001-000218742.	214	41		160,00	165.606,34
20-03-2014	Servicios de hospedaje y alimentación según factura N° 001-001-0083356.	221	42		1.930,33	167.536,68
21-03-2014	Pago de facturas N° 001-001-000374, N° 002- 001-000334, N° 001-004-000009282 y N° 001- 004-000009311.	225	43	6.413,67		161.123,01
22-03-2014	Servicio de hospedaje y alimentación según factura N° 001-001-000032010.	229	44		890,81	162.013,82
23-03-2014	Servicio de hospedaje y alimentación según factura N° 001-001-000003964 y N° 001-001-000003968.	231	44		3.337,25	165.351,07
	Nota de crédito N° 001-001-000000003 por servicios de chequeos médicos deportivos según factura N° 001-001-0000307.	234	45	540,00		164.811,07
25-03-2014	Pago de factura N° 001-001-000032010 .	235	45	890,81		163.920,26
27-03-2014	Pago de factura N° 001-001-000000213.	239	45	782,00		163.138,26
27-03-2014	Servicio de transporte según factura Nº 001-004-000009319.	240	35		792,00	163.930,26
27-03-2014	Servicio de alimentación según factura N° 001- 001-0019586	241	46		271,84	164.202,10
28-03-2014	Pago de la factura N° 001-001-000020294.	245	46	328,04		163.874,06
31-03-2014	Pago de las facturas N° 003-001-000000849, N° 003-001-000000850 y N° 001-001-000019586.	250	47	779,84		163.094,22
31-03-2014	Los sueldos y salarios del mes de marzo, según rol de pagos y provisiones	255	48		2.242,47	165.336,69
01-04-2014	Abono a la factura N° 001-001-0000307.	257	49	1.000,00		164.336,69
01-04-2014	Servicio de transporte según factura Nº 001-004-000009322.	258	49		4.227,30	168.563,99
02-04-2014	Pago de las facturas N° 001-777-001212663, N° 001-777-001212662 y N° 001-777-001205420.	261	49	263,91		168.300,08
02-04-2014	Servicio recibidos de lavar, secar y planchar prendas deportivas , según factura Nº 002-001-000355.	263	50		685,64	168.985,72
02-04-2014	Adquisición de medicinas e insumos según factura N° 004-001-000001619.	264	50		400,13	169.385,85
02-04-2014	Adquisición de medicinas e insumos según factura N° 274-001-000459669.	265	50		100,48	169.486,33
	SUMAN Y PASAN			80.880,04	250.366,37	



		RF	F.			
FECHA	DETALLE	A	F	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN			80.880,04	250.366,37	169.486,33
03-04-2014	Pago de la factura N° 004-001-000001619 y N° 274-001-000459669.	266	50	500,61		168.985,72
03-04-2014	Servicio telefónico, según factura N° 001-777- 001555525, N° 001-777-001555526 y N° 001-777- 001547259.	267	50		258,80	169.244,52
04-04-2014	Pago de la factura N° 002-001-000031359.	271	51	161,70		169.082,82
04-04-2014	Confección de taquilla Liga de Loja vs. Manta según factura Nº 002-001-000031460.	272	51		161,70	169.244,52
05-04-2014	Servicio de hospedaje y alimentación, según factura N° 001-001-000007492.	275	52		1.645,92	170.890,44
07-04-2014	Servicios de hospedaje y alimentación según factura N° 001-001-000083581.	276	52		1.584,07	172.474,51
07-04-2014	Elaboración de arcos según factura Nº 001-001-0000205.	277	52		250,00	172.724,51
07-04-2014	Alquiler de departamentos según factura N° 001-001-000000217.	278	52		782,00	173.506,51
09-04-2014	Pago de la factura N° 001-001-000003964, y parte de la factura N° 001-001-00003968.	282	53	1.800,00		171.706,51
09-04-2014	Adquisición de medicinas e insumos según factura N° 274-001-000463105.	283	53		62,73	171.769,24
09-04-2014	Adquisición de medicinas e insumos según factura N° 002-001-000013775.	284	53		104,61	171.873,85
09-04-2014	Servicio Aplicación Isyplus Online según factura N° 004-001-000002803.	285	53		599,44	172.473,29
09-04-2014	Servicio de transporte según factura Nº 001-004-000009329.	286	54		4.950,00	177.423,29
10-04-2014	Pago de la factura N° 274-001-000463105 y N° 002-001-000013775.	288	54	167,34		177.255,95
10-04-2014	Servicios de ambulancia según factura Nº 001-001-000218775.	290	54		80,00	177.335,95
11-04-2014	Pago de la Nota de venta N° 001-001-0000205.	294	55	250,00		177.085,95
12-04-2014	Pago de las facturas N° 001-001-000083220, N° 001-004-000009312 y N° 001-004-009319.	297	55	6.021,50		171.064,45
13-04-2014	Servicios médicos según factura № 005-001- 000110508.	300	56		476,82	171.541,27
14-04-2014	Pago de las facturas N° 002-001-000000027 y N° 001-001-000000217.	301	56	1.702,00		169.839,27
14-04-2014	Confección de afiches doble oficio y taquilla Liga de Loja vs. Olmedo según factura N° 002-001-000031523.	302	56		205,80	170.045,07
14-04-2014	Transporte Aéreo de Loja a Guayaquil según boletos desde N° 1692131796258 hasta N° 1692131796261, , desde N° 1692131796233 hasta N° 1692131796246, desde N° 1692131796248 hasta N° 1692131796254, N° 1692131796264, N° 2692131796474 y N° 2692131796481.	303	57		2.598,46	172.643,53
1	SUMAN Y PASAN			91.483,19	264.126,72	



CUENTA: CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS **CÓDIGO**: 2.1.01.02

FECHA	DETALLE	RE	F.	DEBE	HABER	SALDO
FECHA	DETALLE	Α	F	DEBE	ПАВЕК	SALDO
	VIENEN			91.483,19	264.126,72	172.643,53
15-04-2014	Pago de obligaciones con el IESS y Otros Descuentos de Empleados del mes de marzo.	309	58	2.242,47		170.401,06
16-04-2014	Pago de factura N° 001-004-000009322.	310	58	4.227,30		166.173,76
16-04-2014	Servicio de transporte s/fact N° 001-004-009330.	312	58		2.772,00	168.945,76
23-04-2014	Pago de la factura N° 001-004-000009330.	322	60	2.772,00		166.173,76
23-04-2014	Adquisición de medicinas e insumos según factura N° 274-001-000469532.	323	60		69,82	166.243,57
17.3-04-7014	Adquisición de medicinas e insumos según factura N° 002-001-000013903.	324	60		200,02	166.443,59
23-04-2014	Confección de taquilla Liga de Loja vs. Universidad Católica y entradas para niños, según factura N° 002-001-000031592.	325	60		186,20	166.629,79
124-04-2014	Elaboración de arcos según Nota de Venta Nº 001-001-000208.	327	61		125,00	166.754,79
25-04-2014	Pago de las facturas N° 001-001-000083356, N° 274-001-000469532, N° 002-001-000013903 y Nota de Venta N° 001-001-0000208	332	61	2.325,17		164.429,62
	Pago de las facturas N° 002-001-000355, N° 002-001-000031460 y N° 002-001-000031523, Nota de Venta N° 001-001-000000045 y parcialmente la Nota de Venta N° 001-001-000000046	334	62	1.433,14		162.996,48
30-04-2014	Los sueldos y salarios del mes de abril.	347	64		2.242,40	165.238,88
				104.483,27	269.722,15	S. Acreedor



"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" MAYOR GENERAL

CÓDIGO: 2.1.03.01

CUENTA: OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS

FECHA	DETALLE	RE	F.	DEBE	HABER	SALDO	
FECHA	DETALLE	Α	F	DEBE	HADEK	SALDO	
01-01-2014	Estado de Situación Inicial	1	1		31.123,17	31.123,17	
16-01-2014	Pago al SRI de cuentas pendientes provenientes del Estado de Situación Inicial.	36	7	31.123,17		0,00	
31-01-2014	Liquidación del IVA del mes de enero.	85	17		6.530,42	6.530,42	
14-02-2014	Pago de las Retenciones del Impuesto a la Renta, Retenciones del IVA e IVA por pagar del mes de enero de 2014	128	25	6.530,42		0,00	
28-02-2014	Liquidación del IVA del mes de febrero.	170	33		2.295,51	2.295,51	
14-03-2014	Pago de las Retenciones del Impuesto a la Renta, Retenciones del IVA e IVA por Pagar del mes de febrero de 2014.	208	40	2.295,51		0,00	
31-03-2014	Liquidación del IVA del mes de marzo.	256	49		1.171,41	1.171,41	
16-04-2014	Pago de las Retenciones del Impuesto a la Renta, Retenciones del IVA e IVA por Pagar del mes de marzo de 2014.	316	59	1.171,41		0,00	
30-04-2014	Liquidación del IVA del mes de abril.	348	65		18.205,91	18.205,91	
				41.120,51	59.326,42	S. Acreedor	



CÓDIGO:

CÓDIGO:

2.1.06.05

2.1.06.04

CUENTA: OBLIGACIONES CON EL IESS

		R F	F.			
FECHA	DETALLE	A	F	DEBE	HABER	SALDO
01-01-2014	Estado de Situación Inicial	1	1		11.808,16	11.808,16
15-01-2014	Pago al IESS de obligaciones pendientes provenientes del Estado de Situación Inicial.	32	6	11.808,16		0,00
31-01-2014	Los sueldos y salarios del mes de enero, según rol de pagos y provisiones	84	17		9.347,75	9.347,75
14-02-2014	Pago de obligaciones con el IESS y Otros Descuentos de Empleados del mes de Enero.	127	25	9.347,75		0,00
28-02-2014	Los sueldos y salarios del mes de febrero, según rol de pagos y provisiones	169	32		9.370,34	9.370,34
14-03-2014	Pago de obligaciones con el IESS y Otros Descuentos de Empleados del mes de febrero.	206	39	9.370,34		0,00
31-03-2014	Los sueldos y salarios del mes de marzo, según rol de pagos y provisiones	255	48		8.950,38	8.950,38
15-04-2014	Pago de obligaciones con el IESS y Otros Descuentos de Empleados del mes de marzo.	309	58	8.950,38		0,00
30-04-2014	Los sueldos y salarios del mes de abril, según rol de pagos y provisiones	347	64		9.081,20	9.081,20
				39.476,63	48.557,83	S. Acreedor



"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" MAYOR GENERAL

CUENTA: SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR

FECHA	DETALLE	RE	F.	DEBE	HABER	SALDO
FECHA	DETALLE	Α	F	DEBE	HADER	SALDO
01-01-2014	Estado de Situación Inicial	1	1		179.527,63	179.527,63
31-01-2014	Los sueldos y salarios del mes de enero, según rol de pagos y provisiones	84	17		159.445,15	338.972,78
28-02-2014	Los sueldos y salarios del mes de febrero, según rol de pagos y provisiones	169	32		155.086,14	494.058,92
31-03-2014	Los sueldos y salarios del mes de marzo, según rol de pagos y provisiones	255	48		136.406,69	630.465,61
30-04-2014	Los sueldos y salarios del mes de abril, según rol de pagos y provisiones	347	64		143.363,81	773.829,42
30-04-2014	Pago de suedos y salarios pendientes de pago en el Estado de situación inicial.	349	65	179.527,63		594.301,79
				179.527,63	773.829,42	S. Acreedor



2.2.02.01

3.3.01.02

CUENTA: OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS LARGO PLAZO CÓDIGO:

DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
	Α	F	DEBE	NADEK	SALDO
Estado de Situación Inicial	1	1		382.800,00	382.800,00
Pago de cuota de préstamo a largo plazo.	138	27	28.568,71		354.231,29
Pago de cuota de préstamo a largo plazo en el Banco de Loja.	218	42	18.186,47		336.044,82
Pago de cuota de préstamo a largo plazo en el Banco de Loja.	249	47	15.433,88		320.610,94
Pago de cuota de préstamo a largo plazo en la Cooperativa de Ahorro y Crédito del Sindicato Provincial de Choferes de Loja	331	61	17.840,98		302.769,96
			80.030,04	382.800,00	S. Acreedor
3 3 3 3	ago de cuota de préstamo a largo plazo. ago de cuota de préstamo a largo plazo en el anco de Loja. ago de cuota de préstamo a largo plazo en el anco de Loja. ago de cuota de préstamo a largo plazo en la ooperativa de Ahorro y Crédito del Sindicato	stado de Situación Inicial ago de cuota de préstamo a largo plazo. ago de cuota de préstamo a largo plazo en el anco de Loja. ago de cuota de préstamo a largo plazo en el anco de Loja. ago de cuota de préstamo a largo plazo en el anco de Loja. ago de cuota de préstamo a largo plazo en la ooperativa de Ahorro y Crédito del Sindicato 331	stado de Situación Inicial ago de cuota de préstamo a largo plazo. ago de cuota de préstamo a largo plazo en el anco de Loja. ago de cuota de préstamo a largo plazo en el anco de Loja. ago de cuota de préstamo a largo plazo en el anco de Loja. ago de cuota de préstamo a largo plazo en la ooperativa de Ahorro y Crédito del Sindicato 331 61	stado de Situación Inicial ago de cuota de préstamo a largo plazo. ago de cuota de préstamo a largo plazo en el anco de Loja. ago de cuota de préstamo a largo plazo en el anco de Loja. ago de cuota de préstamo a largo plazo en el anco de Loja. ago de cuota de préstamo a largo plazo en el anco de Loja. ago de cuota de préstamo a largo plazo en la ooperativa de Ahorro y Crédito del Sindicato rovincial de Choferes de Loja	stado de Situación Inicial ago de cuota de préstamo a largo plazo. ago de cuota de préstamo a largo plazo en el anco de Loja. ago de cuota de préstamo a largo plazo en el anco de Loja. ago de cuota de préstamo a largo plazo en el anco de Loja. ago de cuota de préstamo a largo plazo en la ooperativa de Ahorro y Crédito del Sindicato rovincial de Choferes de Loja 382.800,00 28.568,71 218 42 18.186,47 249 47 15.433,88 17.840,98



"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" MAYOR GENERAL

CUENTA: (-) PÉRDIDA ACUMULADA DE EJERCICIOS ANTERIORES **CÓDIGO**:

FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		Α	F	DEBE	HADEK	SALDO
01-01-2014	Estado de Situación Inicial	1	1		-523.204,72	-523.204,72
				0,00	-523.204,72	S. Acreedor



"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" MAYOR GENERAL

FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
FECHA	DETALLE	Α	F	DEBE	HADEK	SALDO
02-01-2014	Servicio recibidos de lavar, secar y planchar prendas deportivas, según factura Nº 002-001-000295.	2	1	28,64		28,64
03-01-2014	Servicio telefónico , según factura № 001-777- 000107707, № 001-777-000115992 y № 001-777- 000115993.	3	1	20,29		48,93
04-01-2014	Servicios de alimentación según factura N° 001-001-000053290.	4	1	32,64		81,57
05-01-2014	Servicios de alquiler inalámbrico anual, conexión, comunicación y protección de Datafast según factura N° 001-001-000940005.	5	1	58,74		140,31
	SUMAN Y PASAN			140,31	0,00	

LOJA

"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" MAYOR GENERAL

FECHA	DETALLE	RI	F.	DEBE	HABER	SALDO
FECHA	DETALLE	Α	F	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN			140,31	0,00	140,31
06-01-2014	Servicios de transporte según billetes N° 530 4614293621, N° 134 4614293622-23, N° 530 4614293619, N° 134 4614293620 y según factura N° 001-001-000012837.	8	2	12,86		153,17
07-01-2014	Guías de transporte según factura Nº 002-001- 000007017.	10	2	1,07		154,24
08-01-2014	Adquisición de vitaminas según factura Nº 001- 001-0232363.	12	3	147,60		301,84
09-01-2014	Adquisición de materiales de construcción según facturas N° 001-001-000289006 y N° 001-001-000289005.	13	3	39,39		341,23
10-01-2014	Adquisición de medicinas según factura N° 274-001-000421542.	14	3	2,72		343,95
12-01-2014	Adquisición de canecas de pintura blanca según factura N° 002-001-000038341.	17	4	2,24		346,19
13-01-2014	Adquisición de alimentación según factura N° 001-001-000000796.	19	4	30,43		376,62
13-01-2014	Adquisición de materiales de construcción según facturas N° 001-001-000044056 y N° 001-001-000044052.	21	4	106,75		483,37
14-01-2014	Adquisición de misileras de luces, letras y cuhetes según factura N° 001-001-000000192.	23	5	61,20		544,57
14-01-2014	Adquisición de materiales de construcción según factura N° 001-001-000289379.	24	5	2,21		546,78
15-01-2014	Servios de juez deportivo según factura Nº 001- 001-000000051.	27	5	25,07		571,85
15-01-2014	Adquisición de canecas de pintura, intervinil y brochas según factura N° 001-001-00020294.	28	6	36,65		608,50
15-01-2014	Adquisición de materiales de oficina según factura N° 002-014-000054998.	29	6	20,78		629,28
17-01-2014	Arreglos en el camerino del Estadio de la UNL según factura N° 001-001-000000058.	37	7	63,21		692,50
17-01-2014	Servicio de hospedaje según factura Nº 003-001-000000745.	38	7	26,79		719,28
17-01-2014	Adquisición de materiales de oficina según factura N° 002-014-000055054 y material de computación según factura N° 002-014-055053.	39	8	22,33		741,61
20-01-2014	Servicio de hospedaje según factura N° 003-001-000000758 y según factura N° 003-001-000000759.	41	8	127,20		868,81
22-01-2014	Comisión del 15% de contrato de publicidad según factura N° 002-001-000000023.	46	9	720,00		1.588,81
23-01-2014	Adquisición de medicinas según facturas N° 274-001-000427074 y N° 274-001-000427078.	47	9	27,59		1.616,40
24-01-2014	Servicio de transporte según billete N° 462 2614320439-40 y factura N° 001-001-012912.	50	10	3,21		1.619,62
	SUMAN Y PASAN			1.619,62	0,00	



		RE	F.			
FECHA	DETALLE	Α	F	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN			1.619,62	0,00	1.619,62
24-01-2014	Servicio de hospedaje según factura N° 003-001-000000778.	53	10	31,20		1.650,82
25-01-2014	Adquisición de máquina copiadora según factura N° 004-001-000001745.	54	10	171,43		1.822,25
25-01-2014	Servicio de hospedaje, alimentación y lavandería según factura N° 001-001-000082675.	55	11	102,18		1.924,43
27-01-2014	Servicio de hospedaje y alimentación según factura N° 001-001-0082706.	60	12	196,10		2.120,52
28-01-2014	Servicio de hospedaje según factura N° 001-001-0037344.	62	12	72,87		2.193,39
29-01-2014	Servicio de hospedaje según factura N° 001-002-000057706.	64	13	44,87		2.238,26
29-01-2014	Servicio de alimentación según factura Nº 002- 001-0006940.	66	13	32,40		2.270,66
29-01-2014	Servicio de hospedaje según factura Nº 001-001- 0063630.	67	13	37,18		2.307,84
30-01-2014	Servicio de hospedaje y alimentación según factura N° 001-001-000017784.	71	14	707,90		3.015,75
30-01-2014	Toma superficioal, canaleta dexon, metros de cable y mano de obra según factura N° 001-001-00000577.	72	15	1,65		3.017,39
30-01-2014	Adquisición de insumos médicos según factura N° 002-001-000013275.	73	15	8,30		3.025,70
30-01-2014	Adquisición de medicamentos e insumos según factura N° 274-001-000430759.	74	15	8,34		3.034,04
31-01-2014	Liquidación del IVA del mes de enero.	85	17		3.034,04	0,00
03-02-2014	Pago de servicio telefónico según facturas N° 001-777-000533603, N° 001-777-000533604 y N° 001-777-000524487.	87	18	36,61		36,61
03-02-2014	Servicio recibidos de lavar, secar y planchar prendas deportivas , según factura N° 002-001-000312.	89	18	89,17		125,78
04-02-2014	Servicios de transporte según billete N° 134 4614348628 y según factura N° 001-001-012966.	93	19	3,21		128,99
04-02-2014	Servicios de auxiliar contable según factura N° 001-001-000000051.	94	19	26,40		155,39
05-02-2014	Servicio de hospedaje, alimentación y lavandería según facturas № 001-001-00082831, № 001-001-000082839 .	98	20	322,63		478,02
05-02-2014	Adquisición de insumos médicos según factura N° 002-001-000013301.	99	20	10,49		488,50
05-02-2014	Adquisición de insumos medicamentos e insumos según factura N° 274-001-000433563 y N° 274-001-000433593.	100	20	5,73		494,23
07-02-2014	Servicio de hospedaje, alimentación según factura N° 001-001-0024082.	106	21	131,18		625,42
	SUMAN Y PASAN			3.659,46	3.034,04	



FECHA	DETALLE		F	DEBE	HABER	SALDO
		Α	F		2.024.04	COE 40
	VIENEN			3.659,46	3.034,04	625,42
08-02-2014	Servicio de hospedaje según facturas № 002- 002-0002440 y № 002-002-0002441.	108	22	73,11		698,53
08-02-2014	Servicio de hospedaje y alimentación según factura N° 001-001-000013589.	109	22	250,44		948,97
10-02-2014	Adquisición de materiales de construcción según facturas № 001-001-000291398 y № 001-001-000291399.	103	22	3,21		952,18
12-02-2014	Servicios de transporte según billetes N° 134 4822700901, N° 134 4822700902 y según factura N° 001-001-000012996.	116	23	6,43		958,60
13-02-2014	Servicio de hospedaje según facturas N° 003- 001-000000849 y N° 003-001-00000850.	120	24	60,00		1.018,60
13-02-2014	Adquisición de insumos médicos según factura N° 004-001-000001462.	121	24	8,57		1.027,17
13-02-2014	Adquisición de medicamentos e insumos según factura N° 274-001-000437019.	122	24	3,16		1.030,33
14-02-2014	Servicios de transporte según billete N° 134 4822700923 y según factura N° 001-001- 000013005.	124	25	3,21		1.033,54
14-02-2014	Adquisición de inmovilizador de rodilla según factura N° 004-001-000001468.	125	25	3,21		1.036,76
17-02-2014	Guías de transporte según factura Nº 002-001-000007199.	132	26	0,54		1.037,29
20-02-2014	Adquisición de mueble metálico para camerino, canastas niqueladas y ganchos para armadores de ropa según factura N° 002-001-000004734.	142	27	341,28		1.378,57
25-02-2014	Servicios de hospedaje y alimentación según factura N° 001-001-0083060.	151	29	199,18		1.577,76
26-02-2014	Adquisición materiales de construcción según factura N° 001-001-013390.	154	29	20,85		1.598,60
26-02-2014	Adquisición de medicinas e insumos según factura N° 002-001-000013420.	155	29	21,68		1.620,28
28-02-2014	Reconocimiento de firmas según factura Nº 001-002-000013858.	165	31	8,57		1.628,85
28-02-2014	Liquidación del IVA del mes de febrero.	170	33		1.628,85	0,00
03-03-2014	Servicio telefónico , según factura N° 001-777-0001205420, N° 001-777-0001212662 y N° 001-777-001212663.	171	33	28,28		28,27
05-03-2014	Adquisición de medicinas e insumos según factura N° 002-001-000013466.	174	33	29,29		57,57
05-03-2014	Adquisición de medicinas e insumos según factura N° 274-001-000445962	175	33	9,84		67,41
05-03-2014	Servicio extendido de Datafast según factura N° 001-001-000970551.	176	34	1,20		68,61
06-03-2014	Alquiler de chanchas deportivas por el mes de enero y febrero de 2014 , según factura № 001-001-000001362 .	180	34	120,00		188,61
	SUMAN Y PASAN			4.851,50	4.662,89	



FECHA	DETALLE	RI	EF.	DEBE	HABER	SALDO
ILONA		Α	F			
	VIENEN			4.851,50	4.662,89	188,61
06-03-2014	Servicio recibidos de lavar, secar y planchar prendas deportivas , según factura Nº 002-001- 000334.	181	34	77,75		266,35
06-03-2014	Servicio publicitarios de noviembre y diciembre , según factura N° 002-001-000000027.	182	35	150,00		416,35
07-03-2014	Balastro electrónico y mano de obra según factura N° 001-001-00000597.	184	35	3,00		419,35
08-03-2014	Servicio de hospedaje y alimentación según factura N° 001-002-000058350 y N° 001-001-000037629.	185	35	181,62		600,98
10-03-2014	Adquisición de suministros de limpieza según factura N° 001-001-000047525.	188	36	8,95		609,93
10-03-2014	Servicios de hospedaje y alimentación según factura N° 001-001-000083220.	190	37	225,95		835,88
13-03-2014	Servicios de alimentación según factura N° 001- 001-000015434.	198	38	58,93		894,81
13-03-2014	Adquisición de medicinas e insumos según factura N° 002-001-000013545 y N° 002-001-000013546.	199	38	53,52		948,33
13-03-2014	Adquisición de medicinas e insumos según factura N°274-001-000450042.	200	38	2,32		950,65
14-03-2014	Adquisición de medicinas e insumos según factura N° 274-001-000450877.	203	39	2,89		953,54
17-03-2014	Guías de transporte según factura № 002-001- 000007298	211	40	1,07		954,61
19-03-2014	Adquisición de medicinas e insumos según factura N° 002-001-000013622.	219	42	6,88		961,49
20-03-2014	Servicios de transporte según billetes N° 134 4822753988, N° 134 4822753989 y según factura N° 001-001-000013261.	220	42	7,61		969,09
20-03-2014	Servicios de hospedaje y alimentación según factura N° 001-001-0083356.	221	42	193,03		1.162,13
21-03-2014	Emisión de estado de cuenta según factura N° 001-001-0007585.	226	43	0,20		1.162,32
22-03-2014	Servicio de hospedaje y alimentación según factura N° 001-001-000032010.	229	44	105,21		1.267,54
23-03-2014	Servicio de hospedaje y alimentación según factura N° 001-001-000003964 y N° 001-001-000003968.	231	44	358,84		1.626,38
27-03-2014	Servicio de alimentación según factura Nº 001- 001-0019586	241	46	28,80		1.655,18
28-03-2014	Adquisición de medicinas e insumos según factura N° 274-001-000457377.	246	46	11,81		1.666,99
28-03-2014	Adquisición de insumos médicos según factura N° 002-001-000013732.	247	47	4,82		1.671,81
31-03-2014	Liquidación del IVA del mes de marzo.	256	49		1.671,81	0,00
	SUMAN Y PASAN			6.334,70	6.334,70	



CUENTA: IVA COMPRAS CÓDIGO: 1.1.06.01

FECHA	DETALLE		F.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN	Α	F	6.334,70	6.334,70	0,00
02-04-2014	Servicio recibidos de lavar, secar y planchar prendas deportivas, según factura N° 002-001-000355.	263	50	80,98	0.004,70	80,98
02-04-2014	Adquisición de medicinas e insumos según factura N° 004-001-00001619.	264	50	44,71		125,69
02-04-2014	Adquisición de medicinas e insumos según factura N° 274-001-000459669.	265	50	5,82		131,51
03-04-2014	Servicio telefónico , según factura N° 001-777- 001555525, N° 001-777-001555526 y N° 001-777- 001547259.	267	50	27,73		159,24
05-04-2014	Servicio de hospedaje y alimentación, según factura N° 001-001-000007492.	275	52	194,40		353,64
07-04-2014	Servicios de hospedaje y alimentación según factura N° 001-001-00083581.	276	52	158,41		512,05
09-04-2014	Adquisición de medicinas e insumos según factura N° 274-001-000463105.	283	53	2,63		514,68
09-04-2014	Adquisición de medicinas e insumos según factura N° 002-001-000013775.	284	53	11,69		526,37
09-04-2014	Servicio Aplicación Isyplus Online según factura N° 004-001-000002803.	285	53	70,80		597,17
10-04-2014	Adquisición de pelotas brazuca según factura Nº 043-002-0130772.	289	54	12,18		609,35
15-04-2014	Adquisición de medicinas e insumos según factura N° 274-001-000465847.	304	57	2,31		611,66
15-04-2014	Cambios en Lona Rollup según factura № 002- 001-000000255.	305	57	6,96		618,62
15-04-2014	Adquisición de medicinas e insumos según factura N° 002-001-000013828.	306	57	17,06		635,68
16-04-2014	Adquisición de medicinas e insumos según factura N° 002-001-000013845.	311	58	32,54		668,22
23-04-2014	Adquisición de medicinas e insumos según factura N° 274-001-000469532.	323	60	3,99		672,21
23-04-2014	Adquisición de medicinas e insumos según factura N° 002-001-000013903.	324	60	22,35		694,56
29-04-2014	Adquisición de medicinas e insumos según factura N° 002-001-000013975.	339	63	24,97		719,53
31-04-2014	Liquidación del IVA del mes de abril.	348	65		719,53	0,00
				7.054,23	7.054,23	



"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" MAYOR GENERAL

CÓDIGO: 5.2.02.03

CUENTA: MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN

FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
ILONA	DETALL	Α	F	DEBE	IIADLIK	GALDO
	Arreglos en el camerino del Estadio de la UNL según factura N° 001-001-000000058.	37	7	526,79		526,79
30-04-2014	Cierre de las cuentas de ingresos y gastos.	360 k	67		526,79	0,00
				526,79	526,79	



CÓDIGO: 5.2.03.06

CÓDIGO:

2.1.06.01

CUENTA: SERVICIOS PÚBLICOS

			_			
FECHA	DETALLE	RE	F.	DEBE	HABER	SALDO
LOTIA	2=17==	Α	F	DEBE		0.220
03-01-2014	Servicio telefónico , según factura N° 001-777-000107707, N° 001-777-000115992 y N° 001-777-000115993.	3	1	169,12		169,12
03-02-2014	Pago de servicio telefónico según facturas N° 001-777-000533603, N° 001-777-000533604 y N° 001-777-000524487.	87	18	305,11		474,23
06-02-2014	Pago de luz eléctrica según comprobante de pago N° 01-021-0089716.	103	21	71,30		545,53
03-03-2014	Servicio telefónico , según factura N° 001-777-0001205420, N° 001-777-0001212662 y N° 001-777-001212663.	171	33	235,63		781,16
02-04-2014	Pago de luz eléctrica según comprobante de pago N° 01-225-0051672.	262	49	38,21		819,37
03-04-2014	Servicio telefónico , según factura N° 001-777-001555525, N° 001-777-001555526 y N° 001-777-001547259.	267	50	231,07		1.050,44
30-04-2014	Cierre de las cuentas de ingresos y gastos.	360 k	67		1.050,44	0,00
-				1.050,44	1.050,44	



"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" MAYOR GENERAL

FECHA	DETALLE	RE	F.	DEBE	HABER	SALDO
FECHA	DETALLE	Α	F	DEDE	HADER	SALDO
02-01-2014	Servicio recibidos de lavar, secar y planchar prendas deportivas , según factura N° 002-001-000295.	2	1		4,77	4,77
04-01-2014	Servicios de alimentación según factura N° 001-001-000053290.	4	1		5,44	10,21
05-01-2014	Servicios de alquiler inalámbrico anual, conexión, comunicación y protección de Datafast según factura N° 001-001-000940005.	5	2		9,79	20,00
06-01-2014	Servicios de transporte según billetes N° 530 4614293621, N° 134 4614293622-23, N° 530 4614293619, N° 134 4614293620 y según factura N° 001-001-000012837.	8	2		2,14	22,15
06-01-2014	Alquiler de departamento según factura N° 001-001-000000010.	9	2		32,00	54,15
07-01-2014	Guías de transporte según factura Nº 002-001-000007017.	10	2		0,09	54,24
08-01-2014	Adquisición de vitaminas según factura N° 001-001-0232363.	12	3		12,30	66,54
09-01-2014	Adquisición de materiales de construcción según facturas N° 001-001-000289006 y N° 001-001-000289005.	13	3		3,28	69,82
	SUMAN Y PASAN			0,00	69,82	



CÓDIGO:

2.1.06.01

FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
FEUNA		Α	F			
	VIENEN			0,00	69,82	69,82
10-01-2014	Adquisición de medicinas según factura № 274- 001-000421542.	14	3		2,96	72,78
12-01-2014	Adquisición de canecas de pintura blanca según factura N° 002-001-000038341.	17	4		0,19	72,97
13-01-2014	Adquisición de alimentación según factura N° 001-001-000000796.	19	4		5,07	78,04
13-01-2014	Servicios de chequeos médicos deportivos según factura Nº 001-001-000307.	20	4		52,80	130,84
13-01-2014	Adquisición de materiales de construcción según facturas N° 001-001-000044056 y N° 001-001-000044052.	21	4		9,07	139,91
14-01-2014	Adquisición de misileras de luces, letras y cuhetes según factura N° 001-001-000000192.	23	5		5,10	145,01
14-01-2014	Adquisición de materiales de construcción según factura N° 001-001-000289379.	24	5		0,18	145,19
15-01-2014	Servios de juez deportivo según factura Nº 001- 001-000000051.	27	6		16,71	161,91
15-01-2014	Adquisición de canecas de pintura, intervinil y brochas según factura N° 001-001-000020294.	28	6		3,05	164,96
15-01-2014	Adquisición de materiales de oficina según factura N° 002-014-000054998.	29	6		2,38	167,34
17-01-2014	Arreglos en el camerino del Estadio de la UNL según factura N° 001-001-000000058.	37	7		10,54	177,88
17-01-2014	Servicio de hospedaje según factura Nº 003-001- 00000745.	38	7		4,46	182,34
17-01-2014	Adquisición de materiales de oficina según factura N° 002-014-000055054 y material de computación según factura N° 002-014-000055053	39	8		3,23	185,57
20-01-2014	Servicio de hospedaje según factura N° 003-001- 000000758 y según factura N° 003-001- 000000759.	41	8		21,20	206,77
20-01-2014	Elaboración de taquilla Liga de Loja vs. Deportivo Cuenca según factura N° 001-001-000006030.	42	8		4,89	211,66
22-01-2014	Alquiler de departamentos según facturas N° 001-001-000000063 y N° 001-001-00000064.	45	9		36,00	247,66
22-01-2014	Comisión del 15% de contrato de publicidad según factura N° 002-001-000000023.	46	9		120,00	367,66
23-01-2014	Adquisición de medicinas según facturas N° 274- 001-000427074 y N° 274-001-000427078.	47	9		5,87	373,53
24-01-2014	Servicio de transporte según billete N° 462 2614320439-40 y factura N° 001-001-000012912.	50	10		0,54	374,07
24-01-2014	Adquisición de camisetas según factura N° 001-001-00005052.	52	10		25,51	399,57
24-01-2014	Servicio de hospedaje según factura Nº 003-001-00000778.	53	10		5,20	404,77
	SUMAN Y PASAN			0,00	404,77	



CÓDIGO: 2.1.06.01

FECHA	DETALLE	RI	EF.	DEBE	HABER	SALDO
		Α	F			
	VIENEN			0,00	404,77	404,77
25-01-2014	Adquisición de máquina copiadora según factura N° 004-001-000001745.	54	10		14,29	419,06
25-01-2014	Servicio de hospedaje, alimentación y lavandería según factura N° 001-001-00082675.	55	11		17,03	436,09
25-01-2014	Gastos efectuados en la programación deportiva frente al Deportivo Cuenca y anticipos de sueldos otorgados.	57	11		1,91	438,00
27-01-2014	Servicio de hospedaje y alimentación según factura N° 001-001-0082706.	60	12		32,68	470,68
28-01-2014	Servicio de hospedaje según factura Nº 001-001- 0037344.	62	12		12,14	482,83
28-01-2014	Elaboración de taquilla Liga de Loja vs. El Nacional según factura N° 001-001-00006057.	63	13		5,30	488,13
29-01-2014	Servicio de hospedaje según factura Nº 001-002-000057706.	64	13		7,48	495,60
29-01-2014	Servicio de alimentación según factura N° 002- 001-0006940.	66	13		5,40	501,00
29-01-2014	Servicio de hospedaje según factura Nº 001-001-0063630.	67	13		6,20	507,20
29-01-2014	Elaboración de abonos provisionales según factura N° 001-001-000042446.	68	14		0,84	508,04
29-01-2014	Gastos efectuados en la programación deportiva frente al Nacional y anticipos de sueldos otorgados.	70	14		2,37	510,41
30-01-2014	Servicio de hospedaje y alimentación según factura N° 001-001-000017784.	71	15		117,98	628,40
30-01-2014	Toma superficioal, canaleta dexon, metros de cable y mano de obra según factura N° 001-001-000000577.	72	15		0,24	628,63
30-01-2014	Adquisición de insumos médicos según factura N° 002-001-000013275.	73	15		0,69	629,32
30-01-2014	Adquisición de medicamentos e insumos según factura N° 274-001-000430759.	74	15		1,58	630,91
31-01-2014	Los sueldos y salarios del mes de enero, según rol de pagos y provisiones	84	17		30.150,92	30.781,83
03-02-2014	Servicio recibidos de lavar, secar y planchar prendas deportivas, según factura N° 002-001-000312.	89	18		14,86	30.796,69
03-02-2014	Gastos efectuados en la programación deportiva frente a Barcelona y anticipos de sueldos otorgados.	92	19		5,64	30.802,33
04-02-2014	Servicios de transporte según billete N° 134 4614348628 y según factura N° 001-001- 000012966.	93	19		0,54	30.802,87
04-02-2014	Servicios de auxiliar contable según factura N° 001-001-000000051.	94	19		22,00	30.824,87
	SUMAN Y PASAN			0,00	30.824,87	



CÓDIGO: 2.1.06.01

FECHA	DETALLE	RE	F.	DEBE	HABER	SALDO
ILONA		Α	F			
	VIENEN			0,00	30.824,87	30.824,87
05-02-2014	Servicio de hospedaje, alimentación y lavandería según facturas N° 001-001-00082831, N° 001-001-000082839 .	98	20		53,77	30.878,64
05-02-2014	Adquisición de insumos médicos según factura N° 002-001-000013301.	99	20		0,87	30.879,51
05-02-2014	Adquisición de insumos medicamentos e insumos según factura N° 274-001-000433563 y N° 274-001-000433593.	100	20		2,69	30.882,20
05-02-2014	Elaboración de taquilla Liga de Loja vs. Barcelona según factura N° 001-001-00006076.	101	21		8,25	30.890,44
07-02-2014	Servicio de hospedaje, alimentación según factura N° 001-001-0024082.	106	21		21,86	30.912,31
08-02-2014	Servicio de hospedaje según facturas N° 002- 002-0002440 y N° 002-002-0002441.	108	22		12,19	30.924,49
08-02-2014	Servicio de hospedaje y alimentación según factura N° 001-001-000013589.	109	22		41,74	30.966,23
10-02-2014	Alquiler de departamentos según factura N° 001-001-000000210.	110	22		68,00	31.034,23
10-02-2014	Reconstrucción de arcos de fútbol y barreras según factura Nº 002-001-00000109.	111	22		9,00	31.043,23
10-02-2014	Servicio de transporte según factura Nº 001-004-00009282.	112	22		26,00	31.069,23
10-02-2014	Adquisición de materiales de construcción según facturas N° 001-001-000291398 y N° 001-001-000291399.	113	23		0,27	31.069,50
11-02-2014	Instalación de una mámpara en los camerinos de los árbitros según factura N° 001-001-000374.	114	23		8,60	31.078,10
12-02-2014	Servicios de transporte según billetes N° 134 4822700901, N° 134 4822700902 y según factura N° 001-001-000012996.	116	23		1,07	31.079,17
12-02-2014	Elaboración de abonos provisionales según factura N° 001-001-000042609.	117	23		1,10	31.080,27
13-02-2014	Servicio de hospedaje según facturas N° 003- 001-00000849 y N° 003-001-00000850.	120	24		10,00	31.090,27
13-02-2014	Adquisición de insumos médicos según factura N° 004-001-000001462.	121	24		0,71	31.090,99
13-02-2014	Adquisición de medicamentos e insumos según factura N° 274-001-000437019.	122	24		1,89	31.092,87
14-02-2014	Servicios de transporte según billete N° 134 4822700923 y según factura N° 001-001- 000013005.	124	25		0,54	31.093,41
14-02-2014	Adquisición de inmovilizador de rodilla según factura N° 004-001-000001468.	125	25		0,27	31.093,68
14-02-2014	Pago de las Retenciones del Impuesto a la Renta, Retenciones del IVA e IVA por pagar del mes de enero de 2014	128	25	30.781,83		311,85
	SUMAN Y PASAN			30.781,83	31.093,68	



CÓDIGO: 2.1.06.01

FECHA	DETALLE	RE	F.	DEBE	HABER	SALDO
ILONA		Α	F			
	VIENEN			30.781,83	31.093,68	311,85
17-02-2014	Elaboración de taquilla Liga de Loja vs. Deportivo Quito según factura N° 001-001-000006110.	131	26		6,52	318,36
17-02-2014	Guías de transporte según factura Nº 002-001- 000007199.	132	26		0,04	318,40
20-02-2014	Servicio de transporte según factura Nº 001-004-000009288.	141	27		13,00	331,40
20-02-2014	Adquisición de mueble metálico para camerino, canastas niqueladas y ganchos para armadores de ropa según factura N° 002-001-000004734.	142	27		28,44	359,84
25-02-2014	Elaboración de abonos provisionales según factura № 001-001-000042788.	149	28		0,90	360,74
25-02-2014	Servicios de hospedaje y alimentación según factura N° 001-001-0083060.	151	29		33,20	393,94
25-02-2014	Alquiler de departamento según factura N° 001- 001-000000011.	152	29		32,00	425,94
25-02-2014	Elaboración de taquilla Liga de Loja vs. Independiente según factura N° 001-001- 000006127.	153	29		5,76	431,70
26-02-2014	Adquisición materiales de construcción según factura N° 001-001-013390.	154	29		1,74	433,44
26-02-2014	Adquisición de medicinas e insumos según factura № 002-001-000013420.	155	30		1,81	435,25
26-02-2014	Gastos efectuados en la programación deportiva frente a Deportivo Quito.	158	30		2,68	437,93
28-02-2014	Reconocimiento de firmas según factura Nº 001-002-000013858.	165	31		7,14	445,07
28-02-2014	Los sueldos y salarios del mes de febrero, según rol de pagos y provisiones	169	32		30.435,46	30.880,53
05-03-2014	Adquisición de medicinas e insumos según factura N° 002-001-000013466.	174	33		2,44	30.882,97
05-03-2014	Adquisición de medicinas e insumos según factura N° 274-001-000445962	175	33		1,87	30.884,84
05-03-2014	Servicio extendido de Datafast según factura N° 001-001-000970551.	176	34		0,20	30.885,04
06-03-2014	Servicio recibidos de lavar, secar y planchar prendas deportivas, según factura Nº 002-001-000334.	181	34		12,96	30.898,00
06-03-2014	Servicio publicitarios de noviembre y diciembre , según factura № 002-001-000000027.	182	35		25,00	30.923,00
07-03-2014	Balastro electrónico y mano de obra según factura № 001-001-000000597.	184	35		0,35	30.923,35
08-03-2014	Servicio de hospedaje y alimentación según factura N° 001-002-000058350 y N° 001-001-000037629.	185	35		30,27	30.953,62
08-03-2014	Gastos efectuados en la programación deportiva frente a Independiente del Valle.	187	36		2,86	30.956,48
	SUMAN Y PASAN			30.781,83	61.738,31	



CÓDIGO: 2.1.06.01

FECHA	DETALLE		F.	DEBE	HABER	SALDO
I LOIDA		Α	F			
	VIENEN			30.781,83	61.738,31	30.956,48
10-03-2014	Adquisición de suministros de limpieza según factura N° 001-001-000047525.	188	36		0,75	30.957,23
10-03-2014	Alquiler de departamentos por el mes de marzo según factura № 001-001-000000213.	189	36		68,00	31.025,23
10-03-2014	Servicios de hospedaje y alimentación según factura N° 001-001-000083220.	190	37		37,66	31.062,88
13-03-2014	Pago de asesor de árbitros, arbitraje y delegado de control según comprobante de egreso N° 140300338 y factura N° 001-001-000000156.	197	38		20,00	31.082,88
13-03-2014	Servicios de alimentación según factura N° 001-001-000015434.	198	38		9,82	31.092,71
13-03-2014	Adquisición de medicinas e insumos según factura N° 002-001-000013545 y N° 002-001-000013546.	199	38		4,46	31.097,17
13-03-2014	Adquisición de medicinas e insumos según factura N°274-001-000450042.	200	38		0,33	31.097,49
13-03-2014	Elaboración de abonos 2014 según factura N° 001-001-00006142.	201	39		32,00	31.129,49
14-03-2014	P/r. Adquisición de medicinas e insumos según factura N° 274-001-000450877.	203	39		1,08	31.130,57
14-03-2014	Pago de las Retenciones del Impuesto a la Renta, Retenciones del IVA e IVA por Pagar del mes de febrero de 2014.	208	40	30.880,53		250,04
17-03-2014	Guías de transporte según factura № 002-001- 000007298	211	40		0,09	250,13
18-03-2014	Confección de taquilla Liga de Loja vs. Emelec según factura № 002-001-000031359.	212	40		3,30	253,43
18-03-2014	Servicio de transporte según factura Nº 001-004-000009311 y N° 001-004-000009312.	213	41		60,00	313,43
18-03-2014	Gastos efectuados en la programación deportiva frente a Emelec y anticipos de sueldos otorgados.	216	41		10,18	323,61
19-03-2014	Adquisición de medicinas e insumos según factura N° 002-001-000013622.	219	42		0,57	324,18
20-03-2014	Servicios de transporte según billetes N° 134 4822753988, N° 134 4822753989 y según factura N° 001-001-000013261.	220	42		1,27	325,45
20-03-2014	Servicios de hospedaje y alimentación según factura N° 001-001-0083356.	221	42		32,17	357,62
21-03-2014	Emisión de estado de cuenta según factura N° 001-001-0007585.	226	43		0,03	357,66
22-03-2014	Servicio de hospedaje y alimentación según factura N° 001-001-000032010.	229	44		17,54	375,19
23-03-2014	000003968.	231	44		59,81	435,00
	SUMAN Y PASAN			61.662,36	62.097,36	



CÓDIGO: 2.1.06.01

FECHA	DETALLE -	REF.		DEBE	HABER	SALDO
LOHA		Α	F			
	VIENEN			61.662,36	62.097,36	435,00
27-03-2014	Servicio de transporte según factura Nº 001-004-000009319.	240	45		8,00	443,00
27-03-2014	Servicio de alimentación según factura Nº 001- 001-0019586	241	46		4,80	447,80
28-03-2014	Adquisición de medicinas e insumos según factura N° 274-001-000457377.	246	46		1,58	449,38
28-03-2014	Adquisición de insumos médicos según factura Nº 002-001-000013732.	247	47		0,40	449,78
31-03-2014	Los sueldos y salarios del mes de marzo, según rol de pagos y provisiones	255	48		23.096,80	23.546,58
01-04-2014	Servicio de transporte según factura Nº 001-004-000009322.	258	49		42,70	23.589,28
02-04-2014	Servicio recibidos de lavar, secar y planchar prendas deportivas, según factura Nº 002-001-000355.	263	50		13,50	23.602,78
02-04-2014	Adquisición de medicinas e insumos según factura N° 004-001-000001619.	264	50		3,73	23.606,51
02-04-2014	Adquisición de medicinas e insumos según factura N° 274-001-000459669.	265	50		0,96	23.607,46
04-04-2014	Confección de taquilla Liga de Loja vs. Manta según factura N° 002-001-000031460.	272	51		3,30	23.610,76
05-04-2014	Servicio de hospedaje y alimentación, según factura N° 001-001-000007492.	275	52		32,40	23.643,16
07-04-2014	Servicios de hospedaje y alimentación según factura N° 001-001-000083581.	276	52		26,40	23.669,56
07-04-2014	Alquiler de departamentos según factura N° 001-001-000000217.	278	52		68,00	23.737,56
09-04-2014	Adquisición de medicinas e insumos según factura N° 274-001-000463105.	283	53		0,61	23.738,17
09-04-2014	Adquisición de medicinas e insumos según factura N° 002-001-000013775.	284	53		0,97	23.739,14
09-04-2014	Servicio Aplicación Isyplus Online según factura N° 004-001-000002803.	285	53		11,80	23.750,94
09-04-2014	Servicio de transporte según factura Nº 001-004-000009329.	286	54		50,00	23.800,94
10-04-2014	Adquisición de pelotas brazuca según factura N° 043-002-0130772.	289	54		1,01	23.801,96
12-04-2014	Gastos efectuados en la programación deportiva frente a Olmedo.	299	56		2,27	23.804,23
13-04-2014	Servicios médicos según factura № 005-001- 000110508.	300	56		15,37	23.819,60
14-04-2014	Confección de afiches doble oficio y taquilla Liga de Loja vs. Olmedo según factura N° 002-001-000031523.	302	56		4,20	23.823,80
15-04-2014	Adquisición de medicinas e insumos según factura № 274-001-000465847.	304	57		0,57	23.824,37
	SUMAN Y PASAN			61.662,36	85.486,73	



CÓDIGO: 2.1.06.01

CUENTA: RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR

FECHA	DETALLE	RE	F.	DEBE	HABER	SALDO
FECHA	DETALLE	Α	F	DEBE	HADEN	SALDO
	VIENEN			61.662,36	85.486,73	23.824,37
15-04-2014	Cambios en Lona Rollup según factura Nº 002- 001-00000255.	305	57		0,58	23.824,95
15-04-2014	Adquisición de medicinas e insumos según factura N° 002-001-000013828.	306	57		1,42	23.826,37
16-04-2014	Adquisición de medicinas e insumos según factura N° 002-001-000013845.	311	58		2,71	23.829,09
16-04-2014	Servicio de transporte según factura Nº 001-004-000009330.	312	58		28,00	23.857,09
16-04-2014	Rayo x según factura Nº 001-002-017223.	313	58		0,56	23.857,65
16-04-2014	Pago de las Retenciones del Impuesto a la Renta, Retenciones del IVA e IVA por Pagar del mes de marzo de 2014.	316	59	23.546,58		311,07
23-04-2014	Adquisición de medicinas e insumos según factura N° 274-001-000469532.	323	60		0,66	311,73
23-04-2014	Adquisición de medicinas e insumos según factura N° 002-001-000013903.	324	60		1,86	313,59
23-04-2014	Confección de taquilla Liga de Loja vs. Universidad Católica y entradas para niños, según factura N° 002-001-000031592.	325	60		3,80	317,39
28-04-2014	Gastos efectuados en la programación deportiva frente a Universidad Católica y anticipo de sueldo otorgado.	336	62		1,54	318,93
29-04-2014	Adquisición de medicinas e insumos según factura N° 002-001-000013975.	339	63		2,08	321,01
29-04-2014	Adquisición de medicinas e insumos según factura N° 353-001-000200956.	340	63		0,53	321,55
29-04-2014	Gastos efectuados en la programación deportiva frente a Manta.	342	63		6,79	328,34
30-04-2014	Los sueldos y salarios del mes de abril, según rol de pagos y provisiones	347	64		23.096,80	23.425,14
				85.208,94	108.634,08	S. Acreedor



"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" MAYOR GENERAL

CÓDIGO:

2.1.06.02

FECHA	DETALLE	R	F.	DEBE	HABER	SALDO
ILONA	DETALL	Α	F	DLBL	IIADEK	OALDO
	Servicio recibidos de lavar, secar y planchar					
02-01-2014	prendas deportivas , según factura Nº 002-001-	2	1		20,05	20,05
	000295.					
	Servicios de transporte según billetes N° 530					
06-01-2014	4614293621, N° 134 4614293622-23, N° 530	0	2	,	0.00	20.05
00-01-2014	4614293619, N° 134 4614293620 y según	0	4	9,00	29,05	
	factura N° 001-001-000012837.					
	SUMAN Y PASAN			0,00	29,05	



CÓDIGO: 2.1.06.02

FECHA	DETALLE	RI	F.	DEBE	HABER	SALDO
ILONA		Α	F			
	VIENEN			0,00	29,05	29,05
07-01-2014	Guías de transporte según factura № 002-001- 000007017.	10	2		0,75	29,80
12-01-2014	Adquisición de canecas de pintura blanca según factura N° 002-001-000038341.	17	4		0,67	30,47
13-01-2014	Adquisición de alimentación según factura N° 001-001-000000796.	19	4		21,30	51,77
14-01-2014	Adquisición de misileras de luces, letras y cuhetes según factura N° 001-001-000000192.	23	5		18,36	70,13
15-01-2014	Servios de juez deportivo según factura Nº 001- 001-000000051.	27	6		17,55	87,68
15-01-2014	Adquisición de canecas de pintura, intervinil y brochas según factura N° 001-001-000020294.	28	6		11,00	98,68
17-01-2014	Arreglos en el camerino del Estadio de la UNL según factura N° 001-001-000000058.	37	7		44,25	142,93
17-01-2014	Servicio de hospedaje según factura Nº 003-001-00000745.	38	7		18,75	161,68
20-01-2014	Servicio de hospedaje según factura N° 003-001-000000758 y según factura N° 003-001-000000759.	41	8		89,04	250,72
22-01-2014	Comisión del 15% de contrato de publicidad según factura N° 002-001-000000023.	46	9		504,00	754,72
24-01-2014	Servicio de transporte según billete N° 462 2614320439-40 y factura N° 001-001- 000012912.	50	10		2,25	756,97
24-01-2014	Servicio de hospedaje según factura Nº 003-001-00000778.	53	10		21,84	778,81
25-01-2014	Adquisición de máquina copiadora según factura N° 004-001-000001745.	54	10		51,43	830,23
25-01-2014	Gastos efectuados en la programación deportiva frente al Deportivo Cuenca y anticipos de sueldos otorgados.	57	11		5,99	836,22
28-01-2014	Servicio de hospedaje según factura Nº 001-001-0037344.	62	12		51,01	887,23
29-01-2014	Servicio de hospedaje según factura Nº 001-002-000057706.	64	13		31,41	918,64
29-01-2014	Servicio de alimentación según factura N° 002- 001-0006940.	66	13		22,68	941,32
29-01-2014	Servicio de hospedaje según factura Nº 001-001-0063630.	67	13		26,03	967,35
29-01-2014	Gastos efectuados en la programación deportiva frente al Nacional y anticipos de sueldos otorgados.	70	14		6,18	973,53
30-01-2014	Servicio de hospedaje y alimentación según factura N° 001-001-000017784.	71	15		495,53	1.469,06
30-01-2014	Toma superficioal, canaleta dexon, metros de cable y mano de obra según factura N° 001-001-000000577.	72	15		0,97	1.470,03
	SUMAN Y PASAN			0,00	1.470,03	



CÓDIGO: 2.1.06.02

FECHA	DETALLE	RE	F.	DEBE	HABER	SALDO
FEGRA		Α	F	DEBE		
	VIENEN			0,00	1.470,03	1.470,03
30-01-2014	Adquisición de insumos médicos según factura N° 002-001-000013275.	73	15		2,49	1.472,52
03-02-2014	Servicio recibidos de lavar, secar y planchar prendas deportivas, según factura Nº 002-001-000312.	89	18		62,42	1.534,94
03-02-2014	Gastos efectuados en la programación deportiva frente a Barcelona y anticipos de sueldos otorgados.	92	19		9,34	1.544,28
04-02-2014	Servicios de transporte según billete N° 134 4614348628 y según factura N° 001-001- 000012966.	93	19		2,25	1.546,53
04-02-2014	Servicios de auxiliar contable según factura N° 001-001-00000051.	94	19		26,40	1.572,93
05-02-2014	Adquisición de insumos médicos según factura N° 002-001-000013301.	99	20		3,15	1.576,07
07-02-2014	Servicio de hospedaje, alimentación según factura N° 001-001-0024082.	106	21		91,83	1.667,90
08-02-2014	Servicio de hospedaje según facturas N° 002- 002-0002440 y N° 002-002-0002441.	108	22		51,18	1.719,08
08-02-2014	Servicio de hospedaje y alimentación según factura N° 001-001-000013589.	109	22		175,31	1.894,39
12-02-2014	Servicios de transporte según billetes N° 134 4822700901, N° 134 4822700902 y según factura N° 001-001-000012996.	116	23		4,50	1.898,89
13-02-2014	Servicio de hospedaje según facturas N° 003- 001-00000849 y N° 003-001-00000850.	120	24		42,00	1.940,89
13-02-2014	Adquisición de insumos médicos según factura Nº 004-001-000001462.	121	24		2,57	1.943,46
14-02-2014	Servicios de transporte según billete № 134 4822700923 y según factura № 001-001- 000013005.	124	25		2,25	1.945,71
14-02-2014	Adquisición de inmovilizador de rodilla según factura N° 004-001-000001468.	125	25		0,96	1.946,67
14-02-2014	Pago de las Retenciones del Impuesto a la Renta, Retenciones del IVA e IVA por pagar del mes de enero de 2014	128	25	1.472,52		474,15
17-02-2014	Guías de transporte según factura Nº 002-001-000007199.	132	26		0,37	474,53
20-02-2014	Adquisición de mueble metálico para camerino, canastas niqueladas y ganchos para armadores de ropa según factura N° 002-001-000004734.	142	27		102,38	576,91
26-02-2014	Adquisición materiales de construcción según factura N° 001-001-013390.	154	29		6,25	583,16
26-02-2014	Adquisición de medicinas e insumos según factura N° 002-001-000013420.	155	30		6,50	589,67
26-02-2014	Gastos efectuados en la programación deportiva frente a Deportivo Quito.	158	30		6,40	596,07
	SUMAN Y PASAN			1.472,52	2.068,59	



CÓDIGO:

2.1.06.02

FECHA	DETALLE		F.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN	Α	F	1.472,52	2.068,59	596,07
	Reconocimiento de firmas según factura Nº 001-			1.472,32	·	
28-02-2014	002-000013858.	165	31		8,57	604,64
05-03-2014	Adquisición de medicinas e insumos según	174	33		8,79	613,42
05-05-2014	factura N° 002-001-000013466.	174	33		0,79	013,42
00 00 0044	Servicio recibidos de lavar, secar y planchar	404	0.4		54.40	007.05
06-03-2014	prendas deportivas, según factura Nº 002-001-000334.	181	34		54,42	667,85
	Servicio publicitarios de noviembre y diciembre ,					
06-03-2014	según factura N° 002-001-000000027.	182	35		105,00	772,85
07-03-2014	Balastro electrónico y mano de obra según	184	35		1,38	774,23
07 00 2011	factura N° 001-001-000000597.	101	- 00		1,00	77 1,20
08-03-2014	Servicio de hospedaje y alimentación según factura N° 001-002-000058350 y N° 001-001-	185	35		107 14	004.26
00-03-2014	000037629.	100	33		127,14	901,36
00 00 0044	Gastos efectuados en la programación deportiva	407	00		7.40	000.70
08-03-2014	frente a Independiente del Valle.	187	36		7,42	908,78
10-03-2014	Adquisición de suministros de limpieza según	188	36		2,69	911,47
	factura N° 001-001-000047525.		-		_,00	• • • • • • • • • • • • • • • • • • • •
13-03-2014	Servicios de alimentación según factura N° 001- 001-000015434.	198	38		41,25	952,72
	Adquisición de medicinas e insumos según					
13-03-2014	factura N° 002-001-000013545 y N° 002-001-	199	38		16,05	968,77
	000013546.				-,	,
	Pago de las Retenciones del Impuesto a la					
14-03-2014	Renta, Retenciones del IVA e IVA por Pagar del	208	40	604,64		364,13
	mes de febrero de 2014.					
17-03-2014	Guías de transporte según factura Nº 002-001-	211	40		0,75	364,88
17 00 2014	000007298	211	70		0,70	304,00
	Gastos efectuados en la programación deportiva					
18-03-2014	frente a Emelec y anticipos de sueldos	216	41		7,55	372,43
	otorgados.					
19-03-2014	Adquisición de medicinas e insumos según factura N° 002-001-000013622.	219	42		2,06	374,50
	Servicios de transporte según billetes N° 134					
20-03-2014	4822753988, N° 134 4822753989 y según	220	42		5,32	379,82
	factura N° 001-001-000013261.				,	·
22-03-2014	Servicio de hospedaje y alimentación según	229	44		73,65	453,47
22-03-2014	factura N° 001-001-000032010.	223	77		73,03	400,47
	Servicio de hospedaje y alimentación según					
23-03-2014	factura N° 001-001-000003964 y N° 001-001-	231	44		251,19	704,66
	000003968.					
27-03-2014	Servicio de alimentación según factura Nº 001-	241	46		20,16	724,82
	001-0019586					
28-03-2014	Adquisición de insumos médicos según factura N° 002-001-000013732.	247	47		1,45	726,27
	SUMAN Y PASAN			2.077,16	2.803,43	
	JUIN 11 1 1 / 10/11	1		,10	000, 10	



CÓDIGO: 2.1.06.02

CUENTA: RETENCIONES IVA POR PAGAR

FECHA	DETALLE	RE	F.	DEBE	HABER	SALDO
FECHA	DETALLE	Α	F	DEBE	HADEK	SALDO
	VIENEN			2.077,16	2.803,43	726,27
02-04-2014	Servicio recibidos de lavar, secar y planchar prendas deportivas, según factura Nº 002-001-000355.	263	50		56,69	782,96
02-04-2014	Adquisición de medicinas e insumos según factura N° 004-001-000001619.	264	50		13,41	796,37
05-04-2014	Servicio de hospedaje y alimentación, según factura N° 001-001-000007492.	275	52		136,08	932,45
09-04-2014	Adquisición de medicinas e insumos según factura N° 002-001-000013775.	284	53		3,51	935,96
09-04-2014	Servicio Aplicación Isyplus Online según factura N° 004-001-00002803.	285	53		49,56	985,52
12-04-2014	Gastos efectuados en la programación deportiva frente a Olmedo.	299	56		8,15	993,67
15-04-2014	Cambios en Lona Rollup según factura № 002- 001-00000255.	305	57		2,09	995,76
15-04-2014	Adquisición de medicinas e insumos según factura N° 002-001-000013828.	306	57		5,12	1.000,87
16-04-2014	Adquisición de medicinas e insumos según factura N° 002-001-000013845.	311	58		9,76	1.010,63
16-04-2014	Pago de las Retenciones del Impuesto a la Renta, Retenciones del IVA e IVA por Pagar del mes de marzo de 2014.	316	59	726,27		284,36
23-04-2014	Adquisición de medicinas e insumos según factura N° 002-001-000013903.	324	60		6,70	291,07
28-04-2014	Gastos efectuados en la programación deportiva frente a Universidad Católica y anticipo de sueldo otorgado.	336	62		6,25	297,32
29-04-2014	Adquisición de medicinas e insumos según factura N° 002-001-000013975.	339	63		7,49	304,81
29-04-2014	Gastos efectuados en la programación deportiva frente a Manta.	342	63		7,89	312,70
				2.803.43	3.116.13	S. Acreedor



"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" MAYOR GENERAL

CUENTA: COMPRAS CÓDIGO: 5.2.02.10

FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
ILCIIA	DETALL	Α	F	DEBE	HABEK	SALDO
1/4-011-/014	Adquisición de camisetas según factura N° 001-001-00005052.	52	10	2.550,60		2.550,60
130-04-2014	Cierre de Compras Netas y determinar la mercadería disponible para la venta.	353 d	66		2.550,60	0,00
				2.550,60	2.550,60	



CÓDIGO: 5.2.03.07

CUENTA: PAGOS OTROS SERVICIOS

FECHA	DETALLE	RE	F.	DEBE	HABER	SALDO
ILUNA		Α	F	DEBE	HADER	JALDU
02-01-2014	Servicio recibidos de lavar, secar y planchar prendas deportivas, según factura N° 002-001-000295.	2	1	238,70		238,70
04-01-2014	Servicios de alimentación según factura N° 001- 001-000053290.	4	1	272,00		510,70
05-01-2014	Servicios de alquiler inalámbrico anual, conexión, comunicación y protección de Datafast según factura N° 001-001-000940005.	5	1	489,50		1.000,20
13-01-2014	Adquisición de alimentación según factura N° 001-001-000000796.	19	4	253,57		1.253,77
14-01-2014	Adquisición de misileras de luces, letras y cuhetes según factura N° 001-001-000000192.	23	5	510,00		1.763,77
15-01-2014	Servios de juez deportivo según factura Nº 001- 001-000000051.	27	5	208,93		1.972,70
25-01-2014	Servicio de hospedaje, alimentación y lavandería según factura N° 001-001-000082675.	55	11	320,52		2.293,22
25-01-2014	Gastos efectuados en la programación deportiva frente al Deportivo Cuenca y anticipos de sueldos otorgados.	57	11	2.219,51		4.512,73
27-01-2014	Servicio de hospedaje y alimentación según factura N° 001-001-0082706.	60	12	876,00		5.388,73
29-01-2014	Gastos efectuados en la programación deportiva frente al Nacional y anticipos de sueldos otorgados.	70	14	2.343,85		7.732,58
30-01-2014	Toma superficioal, canaleta dexon, metros de cable y mano de obra según factura N° 001-001-000000577.	72	15	10,00		7.742,58
31-01-2014	Servicio de alimentación según Nota de venta N° 001-001-000000125.	76	16	500,00		8.242,58
02-02-2014	Servicio de venta de entradas para un partido según nota de venta N° 001-001-000000002.	86	17	673,00		8.915,58
03-02-2014	Servicio recibidos de lavar, secar y planchar prendas deportivas , según factura N° 002-001-000312.	89	18	743,05		9.658,63
03-02-2014	Gastos efectuados en la programación deportiva frente a Barcelona y anticipos de sueldos otorgados.	92	19	2.225,77		11.884,40
04-02-2014	Servicios de auxiliar contable según factura N° 001-001-000000051.	94	19	220,00		12.104,40
04-02-2014	Servicios de socorro y ambulancia según factura Nº 001-001-000218699.	95	19	280,00		12.384,40
05-02-2014	Servicio de hospedaje, alimentación y lavandería según facturas N° 001-001-00082831, N° 001-001-000082839 .	98	20	1.215,54		13.599,94
25-02-2014	Servicios de hospedaje y alimentación según factura N° 001-001-0083060.	151	29	860,75		14.460,69
26-02-2014	Gastos efectuados en la programación deportiva frente a Deportivo Quito.	158	30	1.482,63		15.943,32
	SUMAN Y PASAN			15.943,32	0,00	



CÓDIGO: 5.2.03.07

CUENTA: PAGOS OTROS SERVICIOS

FECHA	DETALLE	RE	F.	DEBE	HABER	SALDO
FECHA		Α	F			
	VIENEN			15.943,32	0,00	15.943,32
05-03-2014	Servicio extendido de Datafast según factura N° 001-001-000970551.	176	34	10,00		15.953,32
06-03-2014	Alquiler de chanchas deportivas por el mes de enero y febrero de 2014, según factura N° 001-001-000001362.	180	34	1.000,00		16.953,32
06-03-2014	Servicio recibidos de lavar, secar y planchar prendas deportivas , según factura Nº 002-001-000334.	181	34	647,90		17.601,22
07-03-2014	Balastro electrónico y mano de obra según factura N° 001-001-000000597.	184	35	10,00		17.611,22
08-03-2014	Gastos efectuados en la programación deportiva frente a Independiente del Valle.	187	36	1.388,63		18.999,85
10-03-2014	Servicios de hospedaje y alimentación según factura N° 001-001-000083220.	190	37	1.083,81		20.083,66
13-03-2014	Pago de asesor de árbitros, arbitraje y delegado de control según comprobante de egreso № 140300338 y factura № 001-001-000000156.	197	38	360,00		20.443,66
13-03-2014	Servicios de alimentación según factura Nº 001-001-000015434.	198	38	491,07		20.934,73
18-03-2014	Servicios de ambulancia según factura Nº 001- 001-000218742.	214	41	160,00		21.094,73
18-03-2014	Gastos efectuados en la programación deportiva frente a Emelec y anticipos de sueldos otorgados.	216	41	2.678,71		23.773,44
20-03-2014	Servicios de hospedaje y alimentación según factura N° 001-001-0083356.	221	42	809,50		24.582,94
02-04-2014	Servicio recibidos de lavar, secar y planchar prendas deportivas , según factura Nº 002-001-000355.	263	50	674,85		25.257,79
07-04-2014	Servicios de hospedaje y alimentación según factura N° 001-001-00083581.	276	52	910,25		26.168,04
09-04-2014	Servicio Aplicación Isyplus Online según factura N° 004-001-000002803.	285	53	590,00		26.758,04
10-04-2014	Servicios de ambulancia según factura Nº 001-001-000218775.	290	54	80,00		26.838,04
12-04-2014	Gastos efectuados en la programación deportiva frente a Olmedo.	299	56	545,81		27.383,85
28-04-2014	Gastos efectuados en la programación deportiva frente a Universidad Católica y anticipo de sueldo otorgado.	336	62	639,76		28.023,61
29-04-2014	Gastos efectuados en la programación deportiva frente a Manta.	342	63	1.617,84		29.641,45
30-04-2014	Cierre de las cuentas de ingresos y gastos.	360 k	67		29.641,45	0,00
				29.641,45	29.641,45	



CÓDIGO: 5.2.02.08

CUENTA: GASTOS DE VIAJE

FECHA	DETALLE	RI	F.	DEBE	HABER	SALDO
ГЕСПА	DETALLE	Α	F	DEBE	HADEN	SALDO
04-01-2014	Servicios de alimentación según factura № 001- 001-000053290.	4	1	27,20		27,20
17-01-2014	Servicio de hospedaje según factura N° 003-001-00000745.	38	7	223,21		250,41
20-01-2014	Servicio de hospedaje según factura N° 003-001- 000000758 y según factura N° 003-001- 000000759.	41	8	1.060,00		1.310,41
24-01-2014	Servicio de hospedaje según factura N° 003-001-00000778.	53	10	260,00		1.570,41
25-01-2014	Servicio de hospedaje, alimentación y lavandería según factura N° 001-001-00082675.	55	11	616,15		2.186,56
25-01-2014	Gastos efectuados en la programación deportiva frente al Deportivo Cuenca y anticipos de sueldos otorgados.	57	11	1.964,00		4.150,56
27-01-2014	Servicio de hospedaje y alimentación según factura N° 001-001-0082706.	60	12	921,54		5.072,11
28-01-2014	Servicio de hospedaje según factura Nº 001-001- 0037344.	62	12	679,96		5.752,07
29-01-2014	Servicio de hospedaje según factura Nº 001-002- 000057706.	64	13	411,31		6.163,38
29-01-2014	Servicio de alimentación según factura N° 002- 001-0006940.	66	13	297,00		6.460,38
29-01-2014	Servicio de hospedaje según factura Nº 001-001-0063630.	67	13	340,82		6.801,21
29-01-2014	Gastos efectuados en la programación deportiva frente al Nacional y anticipos de sueldos otorgados.	70	14	1.593,85		8.395,06
30-01-2014	Servicio de hospedaje y alimentación según factura N° 001-001-000017784.	71	14	6.557,12		14.952,18
31-01-2014	Gastos de viaje para encuentro con el Club Liga de Quito categoría Reserva y Sub 18 según Liquidación de Dietas y Gastos de Movilidad N° 082 y N° 083.	77	16	440,94		15.393,12
03-02-2014	Gastos efectuados en la programación deportiva frente a Barcelona y anticipos de sueldos otorgados.	92	19	3.039,48		18.432,60
05-02-2014	Servicio de hospedaje, alimentación y lavandería según facturas N° 001-001-000082831, N° 001-001-000082839 .	98	20	1.741,87		20.174,46
06-02-2014	Gastos de viaje para encuentro con el Mushuc Runa según Liquidación de Dietas y Gastos de Movilidad N° 084.	104	21	193,00		20.367,46
07-02-2014	Servicio de hospedaje, alimentación según factura N° 001-001-0024082.	106	21	1.093,20		21.460,66
08-02-2014	Servicio de hospedaje según facturas N° 002- 002-0002440 y N° 002-002-0002441.	108	22	609,25		22.069,91
08-02-2014	Servicio de hospedaje y alimentación según factura N° 001-001-000013589.	109	22	2.295,70		24.365,61
	SUMAN Y PASAN			24.365,61	0,00	



CUENTA: GASTOS DE VIAJE CÓDIGO: 5.2.02.08

FFOUL	FOUR REF.		REF.		HADED	04150
FECHA	DETALLE	Α	F	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN			24.365,61	0,00	24.365,61
11-02-2014	Gastos de viaje según Liquidación de Dietas y Gastos de Movilidad N° 085.	115	23	142,10		24.507,71
12-02-2014	Gastos de viaje según Liquidación de Dietas y Gastos de Movilidad N° 087.	118	23	57,50		24.565,21
13-02-2014	Servicio de hospedaje según facturas N° 003- 001-00000849 y N° 003-001-000000850.	120	24	500,00		25.065,21
17-02-2014	Gastos de viaje según Liquidación de Dietas y Gastos de Movilidad N° 088.	133	26	184,38		25.249,59
21-02-2014	Gastos de viaje según Liquidación de Dietas y Gastos de Movilidad № 089.	145	28	73,80		25.323,39
25-02-2014	Servicios de hospedaje y alimentación según factura N° 001-001-0083060.	151	29	965,10		26.288,49
26-02-2014	Gastos de viaje según Liquidación de Dietas y Gastos de Movilidad № 090 y № 094.	156	30	218,56		26.507,05
26-02-2014	Gastos efectuados en la programación deportiva frente a Deportivo Quito.	158	30	3.605,72		30.112,77
27-02-2014	Gastos de viaje según Liquidación de Dietas y Gastos de Movilidad N° 091.	163	31	197,50		30.310,27
28-02-2014	Gastos de viaje según Liquidación de Dietas y Gastos de Movilidad Nº 093.	166	31	159,73		30.470,00
08-03-2014	Servicio de hospedaje y alimentación según factura N° 001-002-000058350 y N° 001-001-000037629.	185	35	1.684,89		32.154,89
08-03-2014	Gastos efectuados en la programación deportiva frente a Independiente del Valle.	187	36	3.446,58		35.601,47
10-03-2014	Servicios de hospedaje y alimentación según factura N° 001-001-000083220.	190	37	987,40		36.588,87
12-03-2014	Gastos de viaje según Liquidación de Dietas y Gastos de Movilidad Nº 06.	194	37	172,33		36.761,20
13-03-2014	Gastos de viaje según Liquidación de Dietas y Gastos de Movilidad N° 07.	202	39	218,40		36.979,60
18-03-2014	Gastos efectuados en la programación deportiva frente a Emelec y anticipos de sueldos otorgados.	216	41	3.393,00		40.372,60
20-03-2014	Servicios de hospedaje y alimentación según factura N° 001-001-0083356.	221	42	959,97		41.332,57
22-03-2014	Servicio de hospedaje y alimentación según factura N° 001-001-000032010.	229	44	876,79		42.209,36
23-03-2014	Servicio de hospedaje y alimentación según factura N° 001-001-000003964 y N° 001-001-000003968.	231	44	3.289,41		45.498,77
26-03-2014	Gastos de viaje según Liquidación de Dietas y Gastos de Movilidad N° 012.	236	45	133,50		45.632,27
27-03-2014	Servicio de alimentación según factura Nº 001- 001-0019586	241	46	268,00		45.900,27
31-03-2014	Gastos de viaje según Liquidación de Dietas y Gastos de Movilidad N° 014.	251	47	300,00		46.200,27
	SUMAN Y PASAN			46.200,27	0,00	



CUENTA: GASTOS DE VIAJE CÓDIGO: 5.2.02.08

FECHA	DETALLE	RE	F.	DEBE	HABER	SALDO
FEUNA	DETALLE	Α	F	DEBE	HADER	OALDO
	VIENEN			46.200,27	0,00	46.200,27
05-04-2014	Servicio de hospedaje y alimentación, según factura N° 001-001-000007492.	275	52	1.620,00		47.820,27
07-04-2014	Servicios de hospedaje y alimentación según factura N° 001-001-00083581.	276	52	541,81		48.362,08
09-04-2014	Gastos de viaje según Liquidación de Dietas y Gastos de Movilidad N° 016.	287	54	179,56		48.541,64
10-04-2014	Gastos de viaje según Liquidación de Dietas y Gastos de Movilidad N° 017.	291	54	94,90		48.636,54
12-04-2014	Gastos efectuados en la programación deportiva frente a Olmedo.	299	56	3.634,39		52.270,93
25-04-2014	Gastos de viaje según Liquidación de Dietas y Gastos de Movilidad N° 023.	333	61	475,03		52.745,96
28-04-2014	Gastos efectuados en la programación deportiva frente a Universidad Católica y anticipo de sueldo otorgado.		62	4.699,93		57.445,89
29-04-2014	Gastos efectuados en la programación deportiva frente a Manta.	342	63	3.346,83		60.792,72
30-04-2014	Cierre de las cuentas de ingresos y gastos.	360 k	67		60.792,72	0,00
				60.792,72	60.792,72	



"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" MAYOR GENERAL

CUENTA: OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS CÓDIGO: 1.1.04.02

FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
FECHA	DETALLE	Α	F	DEBE	HADEK	SALDO
25-01-2014	Ingresos por taquilla del partido frente al Deportivo Cuenca y Taquilla por cobrar.	56	11	159,35		159,35
29-01-2014	Ingresos por taquilla del partido frente al Nacional y Taquilla por cobrar.	69	14	60,00		219,35
31-01-2014	Los sueldos y salarios del mes de enero, según rol de pagos y provisiones	84	17		219,35	0,00
03-02-2014	Ingresos por taquilla del partido frente a Barcelona y Taquilla por cobrar.	91	18	951,00		951,00
28-02-2014	Los sueldos y salarios del mes de febrero, según rol de pagos y provisiones	169	32		951,00	0,00
18-03-2014	Ingresos por taquilla del partido frente a Emelec y Taquilla por cobrar.	215	41	1.067,00		1.067,00
31-03-2014	Los sueldos y salarios del mes de marzo, según rol de pagos y provisiones	255	48		1.067,00	0,00
12-04-2014	Ingresos por taquilla del partido frente a Olmedo y Taquilla por Cobrar.	298	55	410,00		410,00
30-04-2014	Los sueldos y salarios del mes de abril, según rol de pagos y provisiones	347	64		410,00	0,00
				2.647,35	2.647,35	



CUENTA: TRANSPORTE CÓDIGO: 5.2.02.07

FECHA	DETALLE	RE	F.	DEBE	HABER	SALDO
FEUNA	DETALLE	Α	F	DEDE	HABER	SALDO
06-01-2014	Servicios de transporte según billetes N° 530 4614293621, N° 134 4614293622-23, N° 530 4614293619, N° 134 4614293620 y según factura N° 001-001-000012837.	8	2	5.998,55		5.998,55
07-01-2014	Guías de transporte según factura Nº 002-001- 000007017.	10	2	8,93		6.007,48
08-01-2014	Adquisición de vitaminas según factura N° 001- 001-0232363.	12	3	15,00		6.022,48
24-01-2014	Servicio de transporte según billete N° 462 2614320439-40 y factura N° 001-001- 000012912.	50	10	1.262,26		7.284,74
04-02-2014	Servicios de transporte según billete N° 134 4614348628 y según factura N° 001-001- 000012966.	93	19	1.125,83		8.410,57
10-02-2014	Servicio de transporte según factura Nº 001-004-000009282.	112	22	2.600,00		11.010,57
12-02-2014	Servicios de transporte según billetes N° 134 4822700901, N° 134 4822700902 y según factura N° 001-001-000012996.	116	23	1.897,89		12.908,46
14-02-2014	Servicios de transporte según billete № 134 4822700923 y según factura № 001-001- 000013005.	124	25	472,18		13.380,64
17-02-2014	Guías de transporte según factura Nº 002-001-000007199.	132	26	4,46		13.385,10
20-02-2014	Servicio de transporte según factura Nº 001-004-00009288.	141	27	1.300,00		14.685,10
17-03-2014	Guías de transporte según factura Nº 002-001- 000007298	211	40	8,93		14.694,03
18-03-2014	Servicio de transporte según factura N° 001-004- 000009311 y N° 001-004-000009312.	213	41	6.000,00		20.694,03
20-03-2014	Servicios de transporte según billetes N° 134 4822753988, N° 134 4822753989 y según factura N° 001-001-000013261.	220	42	203,39		20.897,42
27-03-2014	Servicio de transporte según factura Nº 001-004-000009319.	240	45	800,00		21.697,42
01-04-2014	Servicio de transporte según factura Nº 001-004-000009322.	258	49	4.270,00		25.967,42
09-04-2014	Servicio de transporte según factura Nº 001-004-000009329.	286	54	5.000,00		30.967,42
14-04-2014	Transporte Aéreo de Loja a Guayaquil según boletos desde N° 1692131796258 hasta N° 1692131796261, , desde N° 1692131796233 hasta N° 1692131796246, desde N° 1692131796248 hasta N° 1692131796254, N° 1692131796264, N° 2692131796474 y N° 2692131796481.	303	57	2.598,46		33.565,88
16-04-2014	P/r. Servicio de transporte según factura N° 001-004-00009330.	312	58	2.800,00		36.365,88
30-04-2014	Cierre de las cuentas de ingresos y gastos.	360 k	67		36.365,88	0,00
				36.365,88	36.365,88	



CÓDIGO: 5.2.02.02

CÓDIGO:

5.2.03.03

CUENTA: ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES

FFOLIA	DETAILE	RE	F.	2525		041.00
FECHA	DETALLE	Α	F	DEBE	HABER	SALDO
06-01-2014	Alquiler de departamento según factura N° 001-001-000000010.	9	2	400,00		400,00
	Alquiler de departamentos según facturas N° 001-001-00000063 y N° 001-001-00000064.	45	9	450,00		850,00
10-02-2014	Alquiler de departamentos según factura N° 001-001-000000210.	110	22	850,00		1.700,00
25-02-2014	Alquiler de departamento según factura N° 001-001-000000011.	152	29	400,00		2.100,00
10-03-2014	Alquiler de departamentos por el mes de marzo según factura Nº 001-001-000000213.	189	36	850,00		2.950,00
07-04-2014	Alquiler de departamentos según factura N° 001-001-000000217.	278	52	850,00		3.800,00
30-04-2014	Cierre de las cuentas de ingresos y gastos.	360 k	67		3.800,00	0,00
				3.800,00	3.800,00	



"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" MAYOR GENERAL

CUENTA: IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS

FECHA	DETALLE	RE	F.	DEBE	HABER	SALDO
FECHA	DETALLE	Α	F	DEBE	HADER	SALDU
25-01-2014	Gastos efectuados en la programación deportiva frente al Deportivo Cuenca y anticipos de sueldos otorgados.	57	11	500,00		500,00
29-01-2014	Gastos efectuados en la programación deportiva frente al Nacional y anticipos de sueldos otorgados.	70	14	3.932,00		4.432,00
03-02-2014	Gastos efectuados en la programación deportiva frente a Barcelona y anticipos de sueldos otorgados.	92	19	11.774,45		16.206,45
26-02-2014	Gastos efectuados en la programación deportiva frente a Deportivo Quito.	158	30	1.267,84		17.474,29
28-02-2014	Reconocimiento de firmas según factura Nº 001-002-000013858.	165	31	71,40		17.545,69
08-03-2014	Gastos efectuados en la programación deportiva frente a Independiente del Valle.	187	36	500,00		18.045,69
18-03-2014	Gastos efectuados en la programación deportiva frente a Emelec y anticipos de sueldos otorgados.	216	41	8.324,00		26.369,69
12-04-2014	Gastos efectuados en la programación deportiva frente a Olmedo.	299	56	841,00		27.210,69
28-04-2014	Gastos efectuados en la programación deportiva frente a Universidad Católica y anticipo de sueldo otorgado.		62	903,80		28.114,49
29-04-2014	Gastos efectuados en la programación deportiva frente a Manta.	342	63	1.088,66		29.203,15
30-04-2014	Cierre de las cuentas de ingresos y gastos.	360 k	67	_	29.203,15	0,00
				29.203,15	29.203,15	



CÓDIGO:

5.2.06.01

CUENTA: GASTOS POR ATENCIÓN MÉDICA

FECUA	DETAILE	RE	F.	DEDE	HARER	CALDO
FECHA	DETALLE	Α	F	DEBE	HABER	SALDO
10-01-2014	Adquisición de medicinas según factura N° 274- 001-000421542.	14	3	296,45		296,45
13-01-2014	Servicios de chequeos médicos deportivos según factura № 001-001-0000307.	20	4	2.640,00		2.936,45
23-01-2014	Adquisición de medicinas según facturas N° 274- 001-000427074 y N° 274-001-000427078.	47	9	586,80		3.523,25
30-01-2014	Adquisición de insumos médicos según factura N° 002-001-000013275.	73	15	69,19		3.592,44
30-01-2014	Adquisición de medicamentos e insumos según factura N° 274-001-000430759.	74	15	158,42		3.750,86
05-02-2014	Adquisición de insumos médicos según factura № 002-001-000013301.	99	20	87,38		3.838,24
05-02-2014	Adquisición de insumos medicamentos e insumos según factura N° 274-001-000433563 y N° 274-001-000433593.	100	20	268,56		4.106,80
13-02-2014	Adquisición de insumos médicos según factura N° 004-001-000001462.	121	24	71,38		4.178,18
13-02-2014	Adquisición de medicamentos e insumos según factura N° 274-001-000437019.	122	24	188,61		4.366,79
14-02-2014	Adquisición de inmovilizador de rodilla según factura N° 004-001-000001468.	125	25	26,78		4.393,57
26-02-2014	Adquisición de medicinas e insumos según factura N° 002-001-000013420.	155	29	180,66		4.574,23
05-03-2014	Adquisición de medicinas e insumos según factura N° 002-001-000013466.	174	33	244,09		4.818,32
05-03-2014	Adquisición de medicinas e insumos según factura N° 274-001-000445962	175	33	187,42		5.005,74
13-03-2014	Adquisición de medicinas e insumos según factura N° 002-001-000013545 y N° 002-001-000013546.	199	38	445,96		5.451,70
13-03-2014	Adquisición de medicinas e insumos según factura N°274-001-000450042.	200	38	32,90		5.484,60
14-03-2014	P/r. Adquisición de medicinas e insumos según factura N° 274-001-000450877.	203	39	107,84		5.592,44
19-03-2014	Adquisición de medicinas e insumos según factura N° 002-001-000013622.	219	42	57,32		5.649,76
25-03-2014	Nota de crédito N° 001-001-000000003 por servicios de chequeos médicos deportivos según factura N° 001-001-0000307.	234	45		540,00	5.109,76
28-03-2014	Adquisición de medicinas e insumos según factura N° 274-001-000457377.	246	46	158,04		5.267,80
28-03-2014	Adquisición de insumos médicos según factura Nº 002-001-000013732.	247	47	40,18		5.307,98
02-04-2014	Adquisición de medicinas e insumos según factura N° 004-001-000001619.	264	50	372,56		5.680,54
02-04-2014	Adquisición de medicinas e insumos según factura N° 274-001-000459669.	265	50	95,62		5.776,16
	SUMAN Y PASAN			6.316,16	540,00	



CÓDIGO:

CÓDIGO:

CÓDIGO:

5.2.02.05

5.2.04.02

5.2.06.01

CUENTA: GASTOS POR ATENCIÓN MÉDICA

		RF	F.			
FECHA	DETALLE	A	 F	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		Г	6.316,16	540,00	5.776,16
09-04-2014	Adquisición de medicinas e insumos según factura N° 274-001-000463105.	283	53	60,71	,	5.836,87
09-04-2014	Adquisición de medicinas e insumos según factura N° 002-001-000013775.	284	53	97,40		5.934,27
13-04-2014	Servicios médicos según factura Nº 005-001- 000110508.	300	56	492,19		6.426,46
15-04-2014	Adquisición de medicinas e insumos según factura N° 274-001-000465847.	304	57	57,02		6.483,48
15-04-2014	Adquisición de medicinas e insumos según factura N° 002-001-000013828.	306	57	142,14		6.625,62
16-04-2014	Adquisición de medicinas e insumos según factura N° 002-001-000013845.	311	58	271,14		6.896,76
16-04-2014	Rayo x según factura N° 001-002-017223.	313	58	28,00		6.924,76
23-04-2014	Adquisición de medicinas e insumos según factura N° 274-001-000469532.	323	60	66,49		6.991,25
23-04-2014	Adquisición de medicinas e insumos según factura N° 002-001-000013903.	324	60	186,23		7.177,48
29-04-2014	Adquisición de medicinas e insumos según factura N° 002-001-000013975.	339	63	208,09		7.385,57
29-04-2014	Adquisición de medicinas e insumos según factura N° 353-001-000200956.	340	63	53,22		7.438,79
30-04-2014	Cierre de las cuentas de ingresos y gastos.	360 k	67		7.438,79	0,00
				7.978,79	7.978,79	



"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" MAYOR GENERAL

CUENTA: PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD

FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		Α	F	DEBE	HADEK	SALDO
	Servicio publicitarios de noviembre y diciembre , según factura Nº 002-001-000000027.	182	35	1.250,00		1.250,00
30-04-2014	Cierre de las cuentas de ingresos y gastos.	360 k	67		1.250,00	0,00
				1.250.00	1.250.00	



"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" MAYOR GENERAL

CUENTA: COMISIONES BANCARIAS

FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		Α	F	DEBE	HADEK	SALDO
121-03-2014	Emisión de estado de cuenta según factura N° 001-001-0007585.	226	43	1,63		1,63
31-04-2014	Notas de Débito de enero a abril de 2014.	357 h	66	102,44		104,07
31-04-2014	Notas de Débito de enero a abril de 2014.	359 j	66	42,00		146,07
30-04-2014	Cierre de las cuentas de ingresos y gastos	360 k	67		146,07	0,00
				146,07	146,07	



CUENTA: IVA VENTAS CÓDIGO: 2.1.06.03

FECUA	DETAILE	RE	F.	DEBE	HADED	CALDO
FECHA	DETALLE	Α	F	DEBE	HABER	SALDO
13-01-2014	Venta de publicidad según factura N° 001-001- 000005402.	18	4		2.400,00	2.400,00
15-01-2014	Venta de publicidad según factura N° 001-001- 000005478.	26	15		4.800,00	7.200,00
22-01-2014	Venta de publicidad según factura N° 001-001-000005609.	44	9		1.200,00	8.400,00
31-01-2014	Liquidación del IVA del mes de enero.	85	17	8.400,00		0,00
03-02-2014	Venta de publicidad según factura N° 001-001- 000006019.	88	18		1.090,91	1.090,91
13-02-2014	Venta de publicidad según factura N° 001-001-000006134.	119	24		46,00	1.136,91
18-02-2014	Venta de publicidad según factura N° 001-001-000006151.	135	27		200,00	1.336,91
21-02-2014	Venta de publicidad según factura N° 001-001- 000006157.	144	28		1.200,00	2.536,91
28-02-2014	Liquidación del IVA del mes de febrero.	170	33	2.536,91		0,00
07-03-2014	Venta de publicidad según facturas N° 001-001-000006185 y N° 001-001-000006186.	183	35		1.290,91	1.290,91
12-03-2014	Venta de publicidad según factura N° 001-001-000006202.	193	37		108,00	1.398,91
13-03-2014	Venta de publicidad según factura N° 001-001- 000006214.	195	37		46,00	1.444,91
31-03-2014	Venta de camisas según factura Nº 0001-001-000006260.	253	48		10,71	1.455,62
31-03-2014	Liquidación del IVA del mes de marzo.	256	49	1.455,62		0,00
02-04-2014	Venta de publicidad según facturas N° 001-001-000006267, N° 001-001-000006268, N° 001-001-000006270.	260	49		1.444,91	1.444,91
04-04-2014	Venta de publicidad según facturas № 001-001-000006287, № 001-001-00006294 y № 001-001-00006295.	270	51		17.308,26	18.753,17
10-04-2014	Venta de pantaloneta talla L según facturas N° 0001-001-000006304 y camiseta polo talla XL N° 0001-001-000006305.	292	55		6,43	18.759,60
15-04-2014	Venta de camisetas y accesorios según facturas N° 0001-001-000006316 y N° 0001-001-000006317.	307	57		10,71	18.770,31
16-04-2014	Venta de camisetas y accesorios según facturas № 0001-001-000006325 y № 0001-001-000006326.	314	59		16,07	18.786,38
24-04-2014	Venta de camisetas y accesorios según factura Nº 0001-001-000006386.	328	61		3,21	18.789,59
30-04-2014	Liquidación del IVA del mes de abril.	348	65	18.789,59	_	0,00
				31.182,12	31.182,12	



CÓDIGO:

4.1.01.01

CUENTA: VENTAS NETAS DE SERVICIOS

FECHA	DETAILE	RE	F.	DEBE	HADED	SALDO
FECHA	DETALLE	Α	F	DEDE	HABER	SALDO
10-01-2014	Cobro de cuota de jugadores de la semana del 01 al 10 de enero de 2014.	15	3		380,00	380,00
13-01-2014	Venta de publicidad según factura № 001-001- 000005402.	18	4		20.000,00	20.380,00
15-01-2014	Venta de publicidad según factura № 001-001- 000005478.	26	5		40.000,00	60.380,00
15-01-2014	Venta de abonos según factura № 001-001- 00005455.	30	6		2.040,00	62.420,00
22-01-2014	Venta de publicidad según factura N° 001-001- 000005609.	44	8		10.000,00	72.420,00
25-01-2014	Ingresos por taquilla del partido frente al Deportivo Cuenca y Taquilla por cobrar.	56	11		15.412,50	87.832,50
29-01-2014	Ingresos por taquilla del partido frente al Nacional y Taquilla por cobrar.	69	14		25.045,00	112.877,50
31-01-2014	Cobro de cuota de jugadores de la semana del 13 al 31 de enero de 2014.	78	16		170,00	113.047,50
31-01-2014	Venta de abonos según factura Nº 001-001- 00005994.	79	16		549,00	113.596,50
03-02-2014	Venta de publicidad según factura N° 001-001-000006019.	88	18		9.090,91	122.687,41
03-02-2014	Ingresos por taquilla del partido frente a Barcelona y Taquilla por cobrar.	91	18		101.159,00	223.846,41
04-02-2014	Venta de abonos según factura Nº 001-001- 00006026.	96	20		570,00	224.416,41
13-02-2014	Venta de publicidad según factura N° 001-001- 000006134.	119	24		383,33	224.799,74
18-02-2014	Venta de publicidad según factura N° 001-001-000006151.	135	27		1.666,67	226.466,41
21-02-2014	Venta de publicidad según factura N° 001-001- 000006157.	144	28		10.000,00	236.466,41
26-02-2014	Ingresos por taquilla del partido frente a Deportivo Quito.	157	30		19.643,50	256.109,91
28-02-2014	Cobro de cuota de jugadores de la semana del 17 al 28 de febrero de 2014.	167	32		130,00	256.239,91
07-03-2014	Venta de publicidad según facturas N° 001-001- 000006185 y N° 001-001-000006186.	183	35		10.757,58	266.997,49
08-03-2014	Ingresos por taquilla del partido frente a Independiente del Valle.	186	36		9.067,00	276.064,49
12-03-2014	Venta de publicidad según factura N° 001-001-000006202.	193	37		900,00	276.964,49
13-03-2014	Venta de publicidad según factura N° 001-001-000006214.	195	37		383,33	277.347,82
18-03-2014	Ingresos por taquilla del partido frente a Emelec y Taquilla por cobrar.	215	41		47.819,00	325.166,82
21-03-2014	Cobro de cuota de jugadores de la semana del 03 al 21 de marzo de 2014.	227	43		150,00	325.316,82
26-03-2014	Venta de abonos del 12 al 26 de marzo de 2014 según Auxiliar de Venta de Abonos N° 01.	237	45		1.995,00	327.311,82
	SUMAN Y PASAN			0,00	327.311,82	



CÓDIGO:

CÓDIGO:

4.1.01.02

4.1.01.01

CUENTA: VENTAS NETAS DE SERVICIOS

FEOUR	DETAILE		F.	DEDE	HADED	041.00
FECHA	DETALLE	Α	F	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN			0,00	327.311,82	327.311,82
31-03-2014	Cobro de cuota de jugadores de la semana del 24 al 31 de marzo de 2014.	252	47		200,00	327.511,82
02-04-2014	Venta de publicidad según facturas N° 001-001-000006267, N° 001-001-000006268, N° 001-001-000006270.	260	49		12.040,91	339.552,73
04-04-2014	Venta de publicidad según facturas N° 001-001-000006287, N° 001-001-000006294 y N° 001-001-000006295.	270	51		144.235,53	483.788,26
04-04-2014	Cobro de cuota de jugadores de la semana del 01 al 04 de abril de 2014.	273	51		340,00	484.128,26
11-04-2014	Cobro de cuota de jugadores de la semana del 07 al 11 de abril de 2014.	295	55		210,00	484.338,26
12-04-2014	Ingresos por taquilla del partido frente a Olmedo y Taquilla por Cobrar.	298	55		8.642,00	492.980,26
18-04-2014	Cobro de cuota de jugadores de la semana del 14 al 18 de abril de 2014.	318	59		220,00	493.200,26
18-04-2014	Venta de abonos del 01 al 18 de abril de 2014 según Auxiliar de Venta de Abonos Nº 02.	320	59		4.108,12	497.308,38
28-04-2014	Ingresos por taquilla del partido frente a Universidad Católica.	335	62		9.627,00	506.935,38
29-04-2014	Ingresos por taquilla del partido frente a Manta.	341	63		6.946,50	513.881,88
30-04-2014	Cobro de cuota de jugadores de la semana del 21 al 30 de abril de 2014.	343	63		250,00	514.131,88
30-04-2014	Venta de abonos del 21 al 30 de abril de 2014 según Auxiliar de Venta de Abonos N° 03.	344	64		6.108,00	520.239,88
30-04-2014	Cierre de las cuentas de ingresos y gastos	360 k	67	520.239,88		0,00
				520.239,88	520.239,88	



"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" MAYOR GENERAL

CUENTA: VENTAS NETAS DE BIENES

FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
ILCIIA		Α	F	DEBE	IIABEK	SALDO
31-03-2014	Venta de camisas según factura Nº 0001-001-000006260.	253	48		89,29	89,29
10-04-2014	Venta de pantaloneta talla L según facturas N° 0001-001-000006304 y camiseta polo talla XL N° 0001-001-000006305.	292	55		53,57	142,86
15-04-2014	Venta de camisetas y accesorios según facturas N° 0001-001-0006316 y N° 0001-001-0006317.	307	57		89,29	232,14
16-04-2014	Venta de camisetas y accesorios según facturas N° 0001-001-000006325 y N° 0001-001-006326.	314	59		133,93	366,07
24-04-2014	Venta de camisetas y accesorios según factura Nº 0001-001-000006386.	328	61		26,79	392,86
30-04-2014	Cierres de las Ventas netas y Costo de ventas, y determinar la utilidad bruta en ventas	355 f	66	392,86		0,00
				392,86	392,86	



CÓDIGO:

1.1.06.03

CÓDIGO: 5.2.02.01

CUENTA: RETENCIONES AL IMPUESTO A LA RENTA EN VENTAS

FECHA	DETALLE -	RE	F.	DEBE	HABER	SALDO
FECHA		Α	F	DEBE	HADEK	SALDO
13-01-2014	Venta de publicidad según factura N° 001-001- 000005402.	18	4	200,00		200,00
15-01-2014	Venta de publicidad según factura N° 001-001- 000005478.	26	5	400,00		600,00
22-01-2014	Venta de publicidad según factura N° 001-001- 000005609.	44	8	100,00		700,00
03-02-2014	Venta de publicidad según factura N° 001-001- 000006019.	88	18	90,91		790,91
13-02-2014	Venta de publicidad según factura N° 001-001- 000006134.	119	24	3,83		794,74
18-02-2014	Venta de publicidad según factura N° 001-001- 000006151.	135	26	16,67		811,41
21-02-2014	Venta de publicidad según factura N° 001-001-000006157.	144	28	100,00		911,41
07-03-2014	Venta de publicidad según facturas N° 001-001- 000006185 y N° 001-001-000006186.	183	35	107,58		1.018,99
12-03-2014	Venta de publicidad según factura Nº 001-001-000006202.	193	37	9,00		1.027,99
13-03-2014	Venta de publicidad según factura Nº 001-001-000006214.	195	37	3,83		1.031,82
02-04-2014	Venta de publicidad según facturas N° 001-001-000006267, N° 001-001-000006268, N° 001-001-000006270.	260	49	120,41		1.152,23
04-04-2014	Venta de publicidad según facturas N° 001-001-000006287, N° 001-001-000006294 y N° 001-001-000006295.	270	51	1.442,36		2.594,59
				2.594,59	0,00	S. Deudor



"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" MAYOR GENERAL

CUENTA: HONORARIOS PROFESIONALES

FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
FEGRA		Α	F	DEBE	HADEK	SALDO
22-01-2014	Comisión del 15% de contrato de publicidad según factura N° 002-001-000000023.	46	9	6.000,00		6.000,00
	Comisión de venta de abonos 2014 según Notas de Venta desde N° 001-001-000000016 hasta N° 001-001-0000000035.	162	31	5.000,00		11.000,00
	Comisión de venta de abonos 2014 según Notas de Venta desde N° 001-001-00000036 hasta N° 001-001-000000043.	177	34	2.000,00		13.000,00
	Comisión de venta de abonos 2014 según Notas de Venta N° 001-001-000000044, N° 001-001-000000046.	191	37	680,00		13.680,00
30-04-2014	Cierre de las cuentas de ingresos y gastos.	360 k	67		13.680,00	0,00
				13.680,00	13.680,00	



CÓDIGO:

5.2.02.06

CUENTA: SUMINISTRO Y MATERIALES

		RE	F.			
FECHA	DETALLE	Α	F	DEBE	HABER	SALDO
09-01-2014	Adquisición de materiales de construcción según facturas N° 001-001-000289006 y N° 001-001-000289005.	13	3	328,23		328,23
12-01-2014	Adquisición de canecas de pintura blanca según factura N° 002-001-000038341.	17	4	18,65		346,88
13-01-2014	Adquisición de materiales de construcción según facturas N° 001-001-000044056 y N° 001-001-000044052.	21	4	906,90		1.253,78
14-01-2014	Adquisición de materiales de construcción según factura N° 001-001-000289379.	24	5	18,43		1.272,21
15-01-2014	Adquisición de canecas de pintura, intervinil y brochas según factura N° 001-001-00020294.	28	6	305,44		1.577,65
20-01-2014	Elaboración de taquilla Liga de Loja vs. Deportivo Cuenca según factura N° 001-001-00006030.	42	8	244,56		1.822,21
28-01-2014	Elaboración de taquilla Liga de Loja vs. El Nacional según factura N° 001-001-00006057.	63	12	264,94		2.087,15
29-01-2014	Elaboración de abonos provisionales según factura N° 001-001-000042446.	68	13	42,00		2.129,15
05-02-2014	Elaboración de taquilla Liga de Loja vs. Barcelona según factura N° 001-001-000006076.	101	20	412,40		2.541,55
10-02-2014	Adquisición de materiales de construcción según facturas N° 001-001-000291398 y N° 001-001-000291399.	113	22	26,74		2.568,29
12-02-2014	Elaboración de abonos provisionales según factura N° 001-001-00042609.	117	23	55,00		2.623,29
17-02-2014	Elaboración de taquilla Liga de Loja vs. Deportivo Quito según factura Nº 001-001-000006110.	131	26	325,75		2.949,04
25-02-2014	Elaboración de abonos provisionales según factura N° 001-001-000042788.	149	28	45,00		2.994,04
25-02-2014	Elaboración de taquilla Liga de Loja vs. Independiente según factura N° 001-001- 000006127.	153	29	288,00		3.282,04
26-02-2014	Adquisición materiales de construcción según factura N° 001-001-013390.	154	29	173,71		3.455,75
18-03-2014	Confección de taquilla Liga de Loja vs. Emelec según factura N° 002-001-000031359.	212	40	165,00		3.620,75
04-04-2014	Confección de taquilla Liga de Loja vs. Manta según factura Nº 002-001-000031460.	272	51	165,00		3.785,75
14-04-2014	Confección de afiches doble oficio y taquilla Liga de Loja vs. Olmedo según factura N° 002-001-000031523.	302	56	210,00		3.995,75
23-04-2014	Confección de taquilla Liga de Loja vs. Universidad Católica y entradas para niños, según factura N° 002-001-000031592.	325	60	190,00		4.185,75
30-04-2014	Consumo de suministros desde enero hasta abril de 2014.	352 c	65	3.247,01		7.432,76
30-04-2014	Cierre de las cuentas de ingresos y gastos.	360 k	67		7.432,76	0,00
				7.432,76	7.432,76	



CÓDIGO:

CÓDIGO:

5.2.03.02

5.2.03.08

CUENTA: PAGOS POR OTROS BIENES

		RE	F.			
FECHA	DETALLE	Α	F	DEBE	HABER	SALDO
30-01-2014	Toma superficial, canaleta dexon, metros de cable y mano de obra según factura N° 001-001-000000577.	72	15	3,72		3,72
11-02-2014	Instalación de una mámpara en los camerinos de los árbitros según factura N° 001-001- 000374.	114	23	430,00		433,72
20-02-2014	Adquisición de mueble metálico para camerino, canastas niqueladas y ganchos para armadores de ropa según factura N° 002-001-000004734.	142	27	2.844,00		3.277,72
07-03-2014	Balastro electrónico y mano de obra según factura N° 001-001-00000597.	184	35	15,00		3.292,72
15-04-2014	Cambios en Lona Rollup según factura Nº 002- 001-00000255.	305	57	58,04		3.350,76
30-04-2014	Cierre de las cuentas de ingresos y gastos.	360 k	67		3.350,76	0,00
				3.350,76	3.350,76	



"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" MAYOR GENERAL

CUENTA: GASTOS DE GESTIÓN

FECHA	DETALLE	RE	F.	DEBE	HABER	SALDO
FECHA	DETALLE	Α	F	DEBE	HADEK	SALDO
25-01-2014	Gastos efectuados en la programación deportiva frente al Deportivo Cuenca y anticipos de sueldos otorgados.	57	11	100,00		100,00
29-01-2014	Gastos efectuados en la programación deportiva frente al Nacional y anticipos de sueldos otorgados.	70	14	100,00		200,00
08-03-2014	Gastos efectuados en la programación deportiva frente a Independiente del Valle.	187	36	21,00		221,00
18-03-2014	Gastos efectuados en la programación deportiva frente a Emelec y anticipos de sueldos otorgados.	216	41	48,00		269,00
12-04-2014	Gastos efectuados en la programación deportiva frente a Olmedo.	299	56	208,00		477,00
28-04-2014	Gastos efectuados en la programación deportiva frente a Universidad Católica y anticipo de sueldo otorgado.		62	120,00		597,00
30-04-2014	Cierre de las cuentas de ingresos y gastos.	360 k	67		597,00	0,00
				597,00	597,00	



CUENTA: OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS CORTO PLAZO CÓDIGO: 2.1.02.01

FECHA	DETALLE	RE	F.	DEBE	HABER	SALDO
FECHA	DETALLE	Α	F	DEBE	HADEK	SALDO
16-01-2014	Préstamos en la Cooperativa Cadecol a 15 días plazo con el 24% de interés.	34	7		60.000,00	60.000,00
23-01-2014	Préstamos en la Cooperativa del Sindicato Provincial de Choferes de Loja a 60 días plazo con el 11,20% de interés.	49	9		39.470,00	99.470,00
31-01-2014	Pago de préstamos en la Cooperativa Cadecol con la respectiva liquidación de interés.	83	16	60.000,00		39.470,00
18-02-2014	Préstamos en la Cooperativa Cadecol a 30 días plazo con el 24% de interés.	136	27		40.000,00	79.470,00
26-02-2014	Préstamos en la Cooperativa Cadecol a 91 días plazo con el 24% de interés.	159	30		35.000,00	114.470,00
04-03-2014	Préstamos en la Cooperativa del Sindicato Provincial de Choferes de Loja a 60 días plazo con el 25% de interés.	172	33		50.000,00	164.470,00
20-03-2014	Pago de préstamos en la Cooperativa Cadecol con la respectiva liquidación de interés.	224	43	40.000,00		124.470,00
24-03-2014	Pago de préstamos en la Cooperativa del Sindicato de Choferes con la respectiva liquidación de interés.	233	44	39.470,00		85.000,00
27-03-2014	Préstamos en la Cooperativa del Sindicato Provincial de Choferes de Loja a 67 días plazo con el 11,20% de interés.	243	46		39.300,00	124.300,00
03-04-2014	Préstamos en la Cooperativa Cadecol a 30 días plazo con el 24% de interés.	268	51		20.000,00	144.300,00
28-04-2014	Préstamos en la Cooperativa Cadecol con el 24% de interés.	337	62		100.000,00	244.300,00
				139.470,00	383.770,00	S. Acreedor



"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" MAYOR GENERAL

CÓDIGO: 5.2.02.09

CUENTA: OTRAS PÉRDIDAS

FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
FECHA		Α	F	DEBE	IIADLIX	SALDO
31-01-2014	Liquidación del IVA del mes de enero.	85	17	1.164,46		1.164,46
	Liquidación del IVA del mes de febrero.	170	33	1.387,45		2.551,91
	Liquidación del IVA del mes de marzo.	256	49	1.387,60		3.939,51
30-04-2014	Liquidación del IVA del mes de abril.	348	65	135,85		4.075,36
	Cierre de las cuentas de ingresos y de gastos.	360 k	67		4.075,36	0,00
				4.075,36	4.075,36	



CÓDIGO:

5.2.04.01

CUENTA: INTERESES BANCARIOS

FECHA	DETALLE	RE		DEBE	HABER	SALDO
. 2011,7	721722	Α	F	5252		0, 250
31-01-2014	Pago de préstamos en la Cooperativa Cadecol	83	16	600,00		600,00
	con la respectiva liquidación de interés.			,		·
18-02-2014	Pago de cuota de préstamo a largo plazo.	138	27	6.012,00		6.612,00
18-03-2014	Pago de cuota de préstamo a largo plazo en el	218	42	10.800,00		17.412,00
10-03-2014	Banco de Loja.	210	74	10.000,00		17.412,00
20-03-2014	Pago de préstamos en la Cooperativa Cadecol	224	43	800,00		18.212,00
20-03-2014	con la respectiva liquidación de interés.	224	7	000,00		10.212,00
	Pago de préstamos en la Cooperativa del					
24-03-2014	Sindicato de Choferes con la respectiva	233	44	736,77		18.948,77
	liquidación de interés.					
28-03-2014	Pago de cuota de préstamo a largo plazo en el	249	47	2.030,54		20.979,31
20-03-2014	Banco de Loja.	243	71	2.000,04		20.373,31
	Pago de cuota de préstamo a largo plazo en la					
24-04-2014	Cooperativa de Ahorro y Crédito del Sindicato	331	61	8.280,00		29.259,31
	Provincial de Choferes de Loja					
30-04-2014	Cierre de las cuentas de ingresos y de gastos.	360 k	67		29.259,31	0,00
				29.259,31	29.259,31	•



"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" MAYOR GENERAL

CUENTA: SUELDOS Y SALARIOS CÓDIGO: 5.2.01.01

FECHA	DETALLE	RE	F.	DEBE	HABER	SALDO
FECHA	DETALLE	Α	F	DEBE	HADEN	SALDO
31-01-2014	Los sueldos y salarios del mes de enero, según rol de pagos y provisiones	84	17	203.467,04		203.467,04
1/8-0/-/014	Los sueldos y salarios del mes de febrero, según rol de pagos y provisiones	169	32	204.391,48		407.858,52
131-113-7114	Los sueldos y salarios del mes de marzo, según rol de pagos y provisiones	255	48	171.784,98		579.643,50
	Los sueldos y salarios del mes de abril, según rol de pagos y provisiones	347	63	172.294,98		751.938,48
30-04-2014	Cierre de las cuentas de ingresos y gastos.	360 k	67		751.938,48	0,00
				751.938,48	751.938,48	



"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" MAYOR GENERAL

CUENTA:	CUENTA: BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES					5.2.01.02
FECHA	DETALLE	RE A	F.	DEBE	HABER	SALDO
31-01-2014	Los sueldos y salarios del mes de enero, según rol de pagos y provisiones	84	17	5.227,22		5.227,22
1/8-11/-/1114	Los sueldos y salarios del mes de febrero, según rol de pagos y provisiones	169	32	5.284,51		10.511,73
1.3 1-0.3-70 14	Los sueldos y salarios del mes de marzo, según rol de pagos y provisiones	255	48	4.989,51		15.501,24
30-04-2014	Los sueldos y salarios del mes de abril, según rol de pagos y provisiones	347	63	5.074,51		20.575,75
	Cierre de las cuentas de ingresos y gastos.	360 k	67		20.575,75	0,00
				20.575,75	20.575,75	



CÓDIGO: 5.2.01.03

CUENTA: APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL

FECHA	DETALLE		F.	DEBE	HABER	SALDO
FECHA			F	DEBE	HADEK	SALDO
31-01-2014	Los sueldos y salarios del mes de enero, según rol de pagos y provisiones	84	17	6.121,37		6.121,37
28-02-2014	Los sueldos y salarios del mes de febrero, según rol de pagos y provisiones	169	32	6.111,48		12.232,85
1.5 1-0.5-7014	Los sueldos y salarios del mes de marzo, según rol de pagos y provisiones	255	48	5.846,61		18.079,46
30-04-2014	Los sueldos y salarios del mes de abril, según rol de pagos y provisiones	347	63	5.929,23		24.008,69
30-04-2014	Cierre de las cuentas de ingresos y gastos.	360 k	67		24.008,69	0,00
				24.008,69	24.008,69	



"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" MAYOR GENERAL

CUENTA:	BENEFICIOS SOCIALES E INDEM. POR PAGAF	CÓDIGO:	2.1.06.06			
FECHA	DETALLE	DETAILE REF. DERE		DEBE	HABER	SALDO
ILONA	DETALL	Α	F	DEBE	IIADEIX	OALDO
31-01-2014	Los sueldos y salarios del mes de enero, según rol de pagos y provisiones	84	17		5.227,22	5.227,22
28-02-2014	Los sueldos y salarios del mes de febrero, según rol de pagos y provisiones	169	32		5.284,51	10.511,73
31-03-2014	Los sueldos y salarios del mes de marzo, según rol de pagos y provisiones	255	48		4.989,51	15.501,24
30-04-2014	Los sueldos y salarios del mes de abril, según rol de pagos y provisiones	347	64		5.074,51	20.575,75
				0,00	20.575,75	S. Acreedor



"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" MAYOR GENERAL

CUENTA: DEPRECIACIONES CÓDIGO: 5.2.03.04

FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
FECHA		Α	F	DEBE	HADEN	SALDO
130-04-2014	Gastos de depreciación del mes de enero hasta abril de 2014.	350 a	65	1.408,86		1.408,86
30-04-2014	Cierre de las cuentas de ingresos y gastos.	360 k	67		1.408,86	0,00
				1.408,86	1.408,86	



CUENTA: (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACTIVO FIJO

CÓDIGO:

1.2.01.02

FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		Α	F	DEBE	IIADEK	SALDO
31-04-2014	Gastos de depreciación del mes de enero hasta abril de 2014.	350 a	65		1.408,86	1.408,86
				0,00	1.408,86	S. Acreedor



"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" MAYOR GENERAL

CUENTA: COSTOS DE VENTAS

CÓDIGO:

5.1.01.01

FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO	
FECHA	A I		F	DEBE	HADEK	SALDO	
	Cierre de Compras Netas y determinar la mercadería disponible para la venta.	353 d	66	34.246,87		34.246,87	
30-04-2014	El inventario final de mercaderías.	354 e	66		33.944,67	302,20	
1.30-04-7014	Cierres de las Ventas netas y Costo de ventas, y determinar la utilidad bruta en ventas	355 f	66		302,20	0,00	
				34.246,87	34.246,87		



"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" MAYOR GENERAL

CUENTA: UTILIDAD BRUTA EN VENTAS

CÓDIGO:

4.1.01.04

FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		Α	F	DEBE	HADEK	SALDO
	Cierres de las Ventas netas y Costo de ventas, y					
30-04-2014	determinar la utilidad bruta en ventas	355 f	66		90,66	90,66
30-04-2014	Cierre de las cuentas de ingresos y gastos.	360 k	67	90,66		0,00
				90,66	90,66	



"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" MAYOR GENERAL

CUENTA: PROVISIONES

CÓDIGO:

5.2.05.01

FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		Α	F	DEBE	IIABLIX	SALDO
30-04-2014	Gastos por provisión de cuentas incobrables.	351 b	65	756,51		756,51
30-04-2014	Cierre de las cuentas de ingresos y gastos.	360 k	67		756,51	0,00
				756,51	756,51	



CUENTA: (-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES

CÓDIGO: 1.1.03.03

FECHA DETALLE -	RE	F.	DEBE	HABER	SALDO	
	DETALLE	Α	F	DEBE	IIADEK	SALDO
30-04-2014	Gastos por provisión de cuentas incobrables.	351 b	65		756,51	756,51
				0,00	756,51	S. Acreedor



"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" MAYOR GENERAL

CUENTA: APORTE DE SOCIOS

CÓDIGO:

3.1.01.01

FECHA DETALLE	DETAILE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
	DETALLE	Α	F	DEBE	HADEK	SALDO
01-01-2014	Estado de Situación Inicial.	1	1		1.200,00	1.200,00
				0,00	1.200,00	S. Acreedor



"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" MAYOR GENERAL

CUENTA: PÉRDIDA DEL EJERCICIO ACTUAL

FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		Α	F	DEBE	HADER	SALDO
30-04-2014	Cierre de cuentas de ingresos y gastos.	360 k	67	506.968,22		506.968,22
				506.968,22	0.00	S. Deudor



"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" BALANCE DE COMPROBACIÓN

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2014

CÓD.	CUENTAS	SUM	MAS	SAL	DOS
COD.	CUENTAS	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
1.1.01.01	CAJA	132.488,41	131.179,12	1.309,29	
1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.402.426,67	1.373.689,52	28.737,15	
1.1.03.02	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	396.182,05	152.889,63	243.292,42	
1.1.04.02	OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	2.647,35	2.647,35	-	
1.1.06.01	IVA COMPRAS	7.054,23	7.054,23	-	
1.1.06.03	RETENCIONES AL IMPUESTO A LA RENTA EN VENTAS	2.594,59	-	2.594,59	
1.1.07.01	INVENTARIOS DE MERCADERÍAS EN ALMACÉN	31.696,27	-	31.696,27	
1.1.07.02	INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES	18.493,15	-	18.493,15	
1.2.01.01	ACTIVO FIJO DEPRECIABLE	25.323,94	-	25.323,94	
1.3.02.01	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	22.093,25	20.993,25	1.100,00	
2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS	104.483,27	269.722,15		165.238,88
2.1.02.01	OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS CORTO PLAZO	139.470,00	383.770,00		244.300,00
2.1.03.01	OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS	41.120,51	59.326,42		18.205,91
2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	85.208,94	108.634,08		23.425,14
2.1.06.02	RETENCIONES IVA POR PAGAR	2.803,43	3.116,13		312,70
2.1.06.03	IVA VENTAS	31.182,12	31.182,12		0,00
2.1.06.04	OBLIGACIONES CON EL IESS	39.476,63	48.557,83		9.081,20
2.1.06.05	SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR	179.527,63	773.829,42		594.301,79
2.1.06.06	BENEFICIOS SOCIALES E INDEM. POR PAGAR	-	20.575,75		20.575,75
2.2.02.01	OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS LARGO PLAZO	80.030,04	382.800,00		302.769,96
3.3.01.01	APORTE DE SOCIOS	-	1.200,00		1.200,00
3.3.01.02	(-) PÉRDIDA ACUMULADA DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	-523.204,72		-523.204,72
4.1.01.01	VENTAS NETAS DE SERVICIOS	-	520.239,88		520.239,88
4.1.01.02	VENTAS NETAS DE BIENES	-	392,86		392,86
5.2.01.01	SUELDOS Y SALARIOS	751.938,48	-	751.938,48	
5.2.01.02	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	20.575,75	-	20.575,75	
5.2.01.03	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	24.008,69	-	24.008,69	
5.2.02.01	HONORARIOS PROFESIONALES	13.680,00	-	13.680,00	
5.2.02.02	ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES	3.800,00	-	3.800,00	
5.2.02.03	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	526,79	-	526,79	
5.2.02.05	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	1.250,00	-	1.250,00	
5.2.02.06	SUMINISTROS Y MATERIALES	4.185,75	-	4.185,75	
	TRANSPORTE	36.365,88	-	36.365,88	
	GASTOS DE VIAJE	60.792,72	-	60.792,72	
	OTRAS PÉRDIDAS	4.075,36	-	4.075,36	
	COMPRAS	2.550,60	-	2.550,60	
	GASTOS DE GESTIÓN	597,00	-	597,00	
	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	29.203,15	-	29.203,15	
	SERVICIOS PÚBLICOS	1.050,44	-	1.050,44	
	PAGOS OTROS SERVICIOS	29.641,45	-	29.641,45	
	PAGOS POR OTROS BIENES	3.350,76	-	3.350,76	
1	INTERESES BANCARIOS	29.259,31	-	29.259,31	
l .	COMISIONES BANCARIAS	1,63	-	1,63	
5.2.06.01	GASTOS POR ATENCIÓN MÉDICA	7.978,79	540,00		
	TOTAL	3.769.135,02	3.769.135,02	1.376.839,35	1.376.839,35

Loja, 30 de abril de 2014.

LOJA

"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" HOJA DE TRABAJO DEL 01 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2014

N°	CÓD.	CUENTAS	SAL	DOS	AJUS	STES	BALANCE A	AJUSTADO	ESTADO DE ECONO		ESTAD SITUA FINANO	CIÓN
			DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER
	1.1.01.01	CAJA	1.309,29				1.309,29				1.309,29	
	1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	28.737,15		16.340,91		44.933,62				44.933,62	
_	1.1.03.02	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	243.292,42			16.340,91	226.951,51				226.951,51	
	1.1.03.03	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES				756,51		756,51				756,51
_	1.1.06.03	RETENCIONES AL IMPUESTO A LA RENTA EN VENTAS	2.594,59				2.594,59				2.594,59	
	1.1.07.01	INVENTARIOS DE MERCADERÍAS EN ALMACÉN	31.696,27		33.944,67	31.696,27	33.944,67				33.944,67	
	1.1.07.02	INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES	18.493,15			3.247,01	15.246,14				15.246,14	
	1.2.01.01	ACTIVO FIJO DEPRECIABLE	25.323,94				25.323,94				25.323,94	
	1.2.01.02	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACTIVO FIJO				1.408,86		1.408,86				1.408,86
	1.3.02.01	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	1.100,00				1.100,00				1.100,00	
	2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS		165.238,88				165.238,88				165.238,88
	2.1.02.01	OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS CORTO PLAZO		244.300,00				244.300,00				244.300,00
	2.1.03.01	OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS		18.205,91				18.205,91				18.205,91
	2.1.06.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR		23.425,14				23.425,14				23.425,14
	2.1.06.02	RETENCIONES IVA POR PAGAR		312,70				312,70				312,70
_	2.1.06.04	OBLIGACIONES CON EL IESS		9.081,20				9.081,20				9.081,20
17	2.1.06.05	SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR		594.301,79				594.301,79				594.301,79
	2.1.06.06	BENEFICIOS SOCIALES E INDEM. POR PAGAR		20.575,75				20.575,75				20.575,75
19	2.2.02.01	OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS LARGO PLAZO		302.769,96				302.769,96				302.769,96
20	3.3.01.01	APORTE DE SOCIOS		1.200,00				1.200,00				1.200,00
21	3.3.01.02	(-) PÉRDIDA ACUMULADA DE EJERCICIOS ANTERIORES		-523.204,72				-523.204,72				-523.204,72
22	4.1.01.01	VENTAS NETAS DE SERVICIOS		520.239,88				520.239,88		520.239,88		
23	4.1.01.02	VENTAS NETAS DE BIENES		392,86	392,86			0,00		0,00		
24	4.1.01.04	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS				90,66		90,66		90,66		
25	5.1.01.01	COSTOS DE VENTAS			34.246,87	34.246,87	0,00		0,00			
26	5.2.01.01	SUELDOS Y SALARIOS	751.938,48				751.938,48		751.938,48			
27	5.2.01.02	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	20.575,75				20.575,75		20.575,75			
28	5.2.01.03	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	24.008,69				24.008,69		24.008,69			
29	5.2.02.01	HONORARIOS PROFESIONALES	13.680,00				13.680,00		13.680,00			
30	5.2.02.02	ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES	3.800,00				3.800,00		3.800,00			
		SUMAN Y PASAN	1.166.549,73	1.376.839,35	84.925,31	87.931,53	1.165.406,68	1.378.702,52	814.002,92	520.330,54	351.403,76	858.371,98



"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" HOJA DE TRABAJO DEL 01 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2014

N°	CÓD.	CUENTAS		SAL	DOS	AJUS	STES	BALANCE A	AJUSTADO	ESTADO DE ECON	SITUACIÓN ÓMICA	ESTAD SITUA FINANO	CIÓN
					ACREEDOR		HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER
			VIENEN	1.166.549,73	1.376.839,35	84.925,31	87.931,53	1.165.406,68	1.378.702,52	814.002,92	520.330,54	351.403,76	858.371,98
_		MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN		526,79				526,79		526,79			
32	5.2.02.05	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD		1.250,00				1.250,00		1.250,00			
33	5.2.02.06	SUMINISTROS Y MATERIALES		4.185,75		3.247,01		7.432,76		7.432,76			
34	5.2.02.07	TRANSPORTE		36.365,88				36.365,88		36.365,88			
35	5.2.02.08	GASTOS DE VIAJE		60.792,72				60.792,72		60.792,72			
36	5.2.02.09	OTRAS PÉRDIDAS		4.075,36				4.075,36		4.075,36			
37	5.2.02.10	COMPRAS		2.550,60			2.550,60	0,00		0,00			
38	5.2.03.02	GASTOS DE GESTIÓN		597,00				597,00		597,00			
39	5.2.03.03	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		29.203,15				29.203,15		29.203,15			
40	5.2.03.04	DEPRECIACIONES				1.408,86		1.408,86		1.408,86			
41	5.2.03.06	SERVICIOS PÚBLICOS		1.050,44				1.050,44		1.050,44			
42	5.2.03.07	PAGOS OTROS SERVICIOS		29.641,45				29.641,45		29.641,45			
43	5.2.03.08	PAGOS POR OTROS BIENES		3.350,76				3.350,76		3.350,76			
44	5.2.04.01	INTERESES BANCARIOS		29.259,31				29.259,31		29.259,31			
45	5.2.04.02	COMISIONES BANCARIAS		1,63		144,44		146,07		146,07			
46	5.2.05.01	PROVISIONES				756,51		756,51		756,51			
47	5.2.06.01	GASTOS POR ATENCIÓN MÉDICA		7.438,79				7.438,79		7.438,79			
			SUMAN	1.376.839,35	1.376.839,35	90.482,13	90.482,13	1.378.702,52	1.378.702,52	1.027.298,76	520.330,54	351.403,76	858.371,98
48	3.3.02.02.01	PÉRDIDA DEL EJERCICIO ACTUAL						•	·		506.968,22	506.968,22	
			TOTAL							1.027.298,76	1.027.298,76	858.371,98	858.371,98

GERENTE	CONTADORA

"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" ESTADO DE SITUACIÓN ECONÓMICA DEL 01 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2014

	DEL UI DE ENERO AL 30 DE ABR	IL DE 2014		
4	INCRESOS			
4. 4.1	INGRESOS VENTAS			
4.1.01	VENTAS			
4.1.01.01	VENTAS NETAS DE SERVICIOS			
	PUBLICIDAD Y AUSPICIOS 12% IVA		259.458,26	
	TAQUILLA POR ENTRADAS A LOS PARTIDOS IVA 0%		243.361,50	
	CUOTA DE JUGADORES IVA 0%		2.050,00	
	ABONOS 2014 IVA 0%		15.370,12	
4.1.01.02	VENTAS NETAS DE BIENES		10.070,12	
	UNIFORMES Y ACCESORIOS 12% IVA	392,86		
5.1.01.01	COSTOS DE VENTAS	-302,20		
4.1.01.04	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		90,66	
	TOTAL INGRESOS	=	20,00	520.330,54
				•
5.	COSTOS Y GASTOS			
5.2	GASTOS			
5.2.01	GASTOS DE PERSONAL			
5.2.01.01	SUELDOS Y SALARIOS		751.938,48	
5.2.01.02	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		20.575,75	
5.2.01.03	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL		24.008,69	
5.2.02	GASTO DE VENTAS			
5.2.02.01	HONORARIOS PROFESIONALES		13.680,00	
5.2.02.02	ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES		3.800,00	
5.2.02.03	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN		526,79	
5.2.02.05	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD		1.250,00	
5.2.02.06	SUMINISTROS Y MATERIALES		7.432,76	
5.2.02.07	TRANSPORTE		36.365,88	
5.2.02.08	GASTOS DE VIAJE		60.792,72	
5.2.02.09	OTRAS PÉRDIDAS		4.075,36	
5.2.03	GASTOS GENERALES			
5.2.03.02	GASTOS DE GESTIÓN		597,00	
5.2.03.03	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		29.203,15	
5.2.03.04	DEPRECIACIONES		1.408,86	
5.2.03.06	SERVICIOS PÚBLICOS		1.050,44	
5.2.03.07	PAGOS OTROS SERVICIOS		29.641,45	
5.2.03.08	PAGOS POR OTROS BIENES		3.350,76	
5.2.04	GASTOS FINANCIEROS			
5.2.04.01	INTERESES BANCARIOS		29.259,31	
5.2.04.02	COMISIONES BANCARIAS		146,07	
5.2.05	GASTO PROVISIONES			
5.2.05.01	PROVISIONES		756,51	
5.2.06	GASTOS DE SALUD			
5.2.06.01	GASTOS POR ATENCIÓN MÉDICA	=	7.438,79	
	TOTAL GASTOS			1.027.298,76
0.0	DECULTABOO			
3.3.	RESULTADOS			
3.3.02	UTILIDAD O PÉRDIDA DEL EJERCICIO ACTUAL			
3.3.02.02	PÉRDIDA DEL EJERCICIO ACTUAL			F00 000 00
3.3.02.02.01	PÉRDIDA DEL EJERCICIO ACTUAL			-506.968,22
			Loja, 30 d	de abril de 2014

	Loja, 30 de
GERENTE	CONTADORA

CLUB "LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" ESTADO DE SITUACIÓN ECONÓMICA

Del 01 al 30 de Abril de 2014.

NOTAS ACLARATORIAS

- La actividad económica del club consiste en la organización de eventos deportivos, suscripción de convenios publicitarios, venta al por menor de uniformes, venta de abonos, y entrenamiento de jugadores en formación.
- 2. Para la provisión de las cuentas incobrables se consideró el 1% anual según lo dispuesto por la Ley de Régimen Tributario Interno, considerando el periodo de 4 meses.
- 3. El consumo de los suministros y materiales fue: suministros de limpieza 20%, vitaminas 60%, suministros de imprenta 3,6%, material deportivo 15%, material de oficina 30%, materiales de computación 80%, suministros de oficina 20% y suministros de computación 20%.
- 4. Al término del periodo objeto de estudio se obtuvo una pérdida elevada, debido a los numerosos gastos que se efectúan especialmente en el pago de sueldos y salarios a jugadores y cuerpo técnico, debido a que se trata de una entidad deportiva.

"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 30 DE ABRIL DE 2014

1	ACTIVOS		
1.1	ACTIVO CORRIENTE		
1.1.01	CAJA / BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS		
1.1.01.01	CAJA	1.309,29	
1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	44.933,62	
1.1.03	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	000 054 54	
1.1.03.02	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	226.951,51	
1.1.03.03	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	-756,51	
1.1.06	IMPUESTOS A FAVOR DE LA EMPRESA AÑO ACTUAL	0.504.50	
1.1.06.03	RETENCIONES AL IMPUESTO A LA RENTA EN VENTAS	2.594,59	
1.1.07	INVENTARIOS	00 044 07	
1.1.07.01	INVENTARIOS DE MERCADERÍAS EN ALMACÉN	33.944,67	
1.1.07.02	INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES	15.246,14	004 000 04
4.0	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		324.223,31
1.2	ACTIVO FIJO		
1.2.01	ACTIVO FIJO DEPRECIABLE	05.000.04	
1.2.01.01	ACTIVO FIJO DEPRECIABLE	25.323,94	
1.2.01.02	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACTIVO FIJO	-1.408,86	00.045.00
4.0	TOTAL ACTIVO FIJO		23.915,08
1.3	ACTIVO FIJO DIFERIDO		
1.3.02	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	4 400 00	
1.3.02.01	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	1.100,00	1 100 00
	TOTAL ACTIVO		1.100,00
	TOTAL ACTIVO		349.238,39
2.	PASIVO		
2.1	PASIVO CORRIENTE		
2.1 2.1.01	PASIVO CORRIENTE CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		
2.1.01 2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS	165.238,88	
2.1.01 2.1.01.02 2.1.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS CORTO PLAZO	·	
2.1.01 2.1.01.02 2.1.02 2.1.02.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS CORTO PLAZO OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS CORTO PLAZO	165.238,88 244.300,00	
2.1.01 2.1.01.02 2.1.02 2.1.02.01 2.1.03	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS CORTO PLAZO OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS CORTO PLAZO OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS	244.300,00	
2.1.01 2.1.01.02 2.1.02 2.1.02.01 2.1.03 2.1.03.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS CORTO PLAZO OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS CORTO PLAZO OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS	·	
2.1.01 2.1.01.02 2.1.02 2.1.02.01 2.1.03 2.1.03.01 2.1.06	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS CORTO PLAZO OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS CORTO PLAZO OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS OBLIGACIONES EMITIDAS A CORTO PLAZO	244.300,00 18.205,91	
2.1.01 2.1.01.02 2.1.02 2.1.02.01 2.1.03 2.1.03.01 2.1.06 2.1.06.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS CORTO PLAZO OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS CORTO PLAZO OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS OBLIGACIONES EMITIDAS A CORTO PLAZO RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	244.300,00 18.205,91 23.425,14	
2.1.01 2.1.01.02 2.1.02 2.1.02.01 2.1.03 2.1.03.01 2.1.06 2.1.06.01 2.1.06.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS CORTO PLAZO OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS CORTO PLAZO OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS OBLIGACIONES EMITIDAS A CORTO PLAZO RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR RETENCIONES IVA POR PAGAR	244.300,00 18.205,91 23.425,14 312,70	
2.1.01 2.1.01.02 2.1.02 2.1.02.01 2.1.03 2.1.03.01 2.1.06 2.1.06.01 2.1.06.02 2.1.06.04	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS CORTO PLAZO OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS CORTO PLAZO OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS OBLIGACIONES EMITIDAS A CORTO PLAZO RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR RETENCIONES IVA POR PAGAR OBLIGACIONES CON EL IESS	244.300,00 18.205,91 23.425,14 312,70 9.081,20	
2.1.01 2.1.01.02 2.1.02 2.1.02.01 2.1.03 2.1.03.01 2.1.06 2.1.06.01 2.1.06.02 2.1.06.04 2.1.06.05	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS CORTO PLAZO OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS CORTO PLAZO OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS OBLIGACIONES EMITIDAS A CORTO PLAZO RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR RETENCIONES IVA POR PAGAR OBLIGACIONES CON EL IESS SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR	244.300,00 18.205,91 23.425,14 312,70 9.081,20 594.301,79	
2.1.01 2.1.01.02 2.1.02 2.1.02.01 2.1.03 2.1.03.01 2.1.06 2.1.06.01 2.1.06.02 2.1.06.04	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS CORTO PLAZO OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS CORTO PLAZO OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS OBLIGACIONES EMITIDAS A CORTO PLAZO RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR RETENCIONES IVA POR PAGAR OBLIGACIONES CON EL IESS SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR BENEFICIOS SOCIALES E INDEM. POR PAGAR	244.300,00 18.205,91 23.425,14 312,70 9.081,20	
2.1.01 2.1.01.02 2.1.02 2.1.02.01 2.1.03 2.1.03.01 2.1.06 2.1.06.01 2.1.06.02 2.1.06.04 2.1.06.05 2.1.06.06	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS CORTO PLAZO OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS CORTO PLAZO OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS OBLIGACIONES EMITIDAS A CORTO PLAZO RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR RETENCIONES IVA POR PAGAR OBLIGACIONES CON EL IESS SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR BENEFICIOS SOCIALES E INDEM. POR PAGAR TOTAL PASIVO CORRIENTE	244.300,00 18.205,91 23.425,14 312,70 9.081,20 594.301,79	1.075.441,37
2.1.01 2.1.01.02 2.1.02 2.1.02.01 2.1.03 2.1.03.01 2.1.06 2.1.06.01 2.1.06.02 2.1.06.04 2.1.06.05 2.1.06.06	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS CORTO PLAZO OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS CORTO PLAZO OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS OBLIGACIONES EMITIDAS A CORTO PLAZO RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR RETENCIONES IVA POR PAGAR OBLIGACIONES CON EL IESS SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR BENEFICIOS SOCIALES E INDEM. POR PAGAR TOTAL PASIVO CORRIENTE PASIVO A LARGO PLAZO	244.300,00 18.205,91 23.425,14 312,70 9.081,20 594.301,79	1.075.441,37
2.1.01 2.1.01.02 2.1.02 2.1.02.01 2.1.03 2.1.03.01 2.1.06 2.1.06.01 2.1.06.02 2.1.06.04 2.1.06.05 2.1.06.06	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS CORTO PLAZO OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS CORTO PLAZO OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS OBLIGACIONES EMITIDAS A CORTO PLAZO RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR RETENCIONES IVA POR PAGAR OBLIGACIONES CON EL IESS SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR BENEFICIOS SOCIALES E INDEM. POR PAGAR TOTAL PASIVO CORRIENTE PASIVO A LARGO PLAZO OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS LARGO PLAZO	244.300,00 18.205,91 23.425,14 312,70 9.081,20 594.301,79 20.575,75	1.075.441,37
2.1.01 2.1.01.02 2.1.02 2.1.02.01 2.1.03 2.1.03.01 2.1.06 2.1.06.01 2.1.06.02 2.1.06.04 2.1.06.05 2.1.06.06	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS CORTO PLAZO OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS CORTO PLAZO OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS OBLIGACIONES EMITIDAS A CORTO PLAZO RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR RETENCIONES IVA POR PAGAR OBLIGACIONES CON EL IESS SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR BENEFICIOS SOCIALES E INDEM. POR PAGAR TOTAL PASIVO CORRIENTE PASIVO A LARGO PLAZO OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS LARGO PLAZO	244.300,00 18.205,91 23.425,14 312,70 9.081,20 594.301,79	·
2.1.01 2.1.01.02 2.1.02 2.1.02.01 2.1.03 2.1.03.01 2.1.06 2.1.06.01 2.1.06.02 2.1.06.04 2.1.06.05 2.1.06.06	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS CORTO PLAZO OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS CORTO PLAZO OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS OBLIGACIONES EMITIDAS A CORTO PLAZO RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR RETENCIONES IVA POR PAGAR OBLIGACIONES CON EL IESS SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR BENEFICIOS SOCIALES E INDEM. POR PAGAR TOTAL PASIVO CORRIENTE PASIVO A LARGO PLAZO OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS LARGO PLAZO OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS LARGO PLAZO TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO	244.300,00 18.205,91 23.425,14 312,70 9.081,20 594.301,79 20.575,75	302.769,96
2.1.01 2.1.01.02 2.1.02 2.1.02.01 2.1.03 2.1.03.01 2.1.06 2.1.06.01 2.1.06.02 2.1.06.04 2.1.06.05 2.1.06.06	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS CORTO PLAZO OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS CORTO PLAZO OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS OBLIGACIONES EMITIDAS A CORTO PLAZO RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR RETENCIONES IVA POR PAGAR OBLIGACIONES CON EL IESS SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR BENEFICIOS SOCIALES E INDEM. POR PAGAR TOTAL PASIVO CORRIENTE PASIVO A LARGO PLAZO OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS LARGO PLAZO	244.300,00 18.205,91 23.425,14 312,70 9.081,20 594.301,79 20.575,75	·
2.1.01 2.1.01.02 2.1.02 2.1.02.01 2.1.03 2.1.03.01 2.1.06 2.1.06.02 2.1.06.04 2.1.06.05 2.1.06.06 2.2 2.2.02 2.2.02 2.2.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS CORTO PLAZO OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS CORTO PLAZO OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS OBLIGACIONES EMITIDAS A CORTO PLAZO RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR RETENCIONES IVA POR PAGAR OBLIGACIONES CON EL IESS SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR BENEFICIOS SOCIALES E INDEM. POR PAGAR TOTAL PASIVO CORRIENTE PASIVO A LARGO PLAZO OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS LARGO PLAZO TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO TOTAL PASIVO	244.300,00 18.205,91 23.425,14 312,70 9.081,20 594.301,79 20.575,75	302.769,96
2.1.01 2.1.01.02 2.1.02 2.1.02.01 2.1.03 2.1.03.01 2.1.06 2.1.06.02 2.1.06.04 2.1.06.05 2.1.06.06 2.2 2.2.02 2.2.02 2.2.02 3.3.1.	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS CORTO PLAZO OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS CORTO PLAZO OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS OBLIGACIONES EMITIDAS A CORTO PLAZO RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR RETENCIONES IVA POR PAGAR OBLIGACIONES CON EL IESS SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR BENEFICIOS SOCIALES E INDEM. POR PAGAR TOTAL PASIVO CORRIENTE PASIVO A LARGO PLAZO OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS LARGO PLAZO TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO TOTAL PASIVO PATRIMONIO APORTE DE SOCIOS	244.300,00 18.205,91 23.425,14 312,70 9.081,20 594.301,79 20.575,75	302.769,96
2.1.01 2.1.01.02 2.1.02 2.1.02.01 2.1.03 2.1.03.01 2.1.06 2.1.06.02 2.1.06.04 2.1.06.05 2.1.06.06 2.2 2.2.02 2.2.02 2.2.02 3.3.1.3.1.01.	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS CORTO PLAZO OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS CORTO PLAZO OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS OBLIGACIONES EMITIDAS A CORTO PLAZO RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR RETENCIONES IVA POR PAGAR OBLIGACIONES CON EL IESS SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR BENEFICIOS SOCIALES E INDEM. POR PAGAR TOTAL PASIVO CORRIENTE PASIVO A LARGO PLAZO OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS LARGO PLAZO OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS LARGO PLAZO TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO TOTAL PASIVO PATRIMONIO APORTE DE SOCIOS APORTE DE SOCIOS	244.300,00 18.205,91 23.425,14 312,70 9.081,20 594.301,79 20.575,75 302.769,96	302.769,96
2.1.01 2.1.01.02 2.1.02 2.1.02.01 2.1.03 2.1.03.01 2.1.06 2.1.06.02 2.1.06.04 2.1.06.05 2.1.06.06 2.2 2.2.02 2.2.02 2.2.02 3.3.1.	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS CORTO PLAZO OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS CORTO PLAZO OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS OBLIGACIONES EMITIDAS A CORTO PLAZO RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR RETENCIONES IVA POR PAGAR OBLIGACIONES CON EL IESS SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR BENEFICIOS SOCIALES E INDEM. POR PAGAR TOTAL PASIVO CORRIENTE PASIVO A LARGO PLAZO OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS LARGO PLAZO TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO TOTAL PASIVO PATRIMONIO APORTE DE SOCIOS	244.300,00 18.205,91 23.425,14 312,70 9.081,20 594.301,79 20.575,75	302.769,96



"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 30 DE ABRIL DE 2014

3.3.	RESULTADOS	
3.3.01	UTILIDAD O PÉRDIDA DE EJERCICIOS ANTERIO	RES
3.3.01.02	(-) PÉRDIDA ACUMULADA DE EJERCICIOS ANTER	HORES -523.204,72
3.3.02	UTILIDAD O PÉRDIDA DEL EJERCICIO ACTUAL	
3.3.02.02	PÉRDIDA DEL EJERCICIO ACTUAL	
3.3.02.02.01	PÉRDIDA DEL EJERCICIO ACTUAL	-506.968,22
	TOTAL RESULTADOS	-1.030.172,94
	TOTAL PATRIMONIO	-1.028.972,94
	TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO	349.238,39
		Loja, 30 de abril de 2014
		,
	OFDENTE	CONTADORA
	GERENTE	CONTADORA

CLUB "LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Del 01 al 30 de Abril de 2014.

NOTAS ACLARATORIAS

- 1. La Cuenta Mercaderías comprende los productos que dispone el club tales como uniformes, stickers de cinta adhesiva, llaveros, floreros, porta placas de carro, banderines, manillas y prendedores; los mismos que se encuentran destinados a la venta como parte de las actividades operacionales y cotidianas del club. El tratamiento de la cuenta Mercaderías se realizó por medio del Sistema de Cuenta Múltiple que permitió conocer las compras y ventas netas, los costos de venta y por ende determinar la utilidad bruta en ventas, de igual forma posibilitó el conocimiento del inventario final de mercaderías.
- 2. Las depreciaciones se realizaron por el Método de Línea Recta: Muebles y Enseres 10% a 10 años; Maquinaria, Equipo e Instalación 10% a 15 años; y Equipo de Computación y Software 33,33% a 3 años, tomando en cuenta el periodo de 4 meses.

"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO DEL 01 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2014

A. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

	Ventas de publicidad y auspicios	199.140,54		
	Ventas de uniformes y accesorios	440,00		
	Taquilla por entradas a los partidos	240.714,15		
	Cuota de Jugadores	2.050,00		
	Abonos 2014	15.370,12		
	Ingreso por sobrante de anticipo de viaje	708,77		
			458.423,58	
	Pago a proveedores	-97.205,06		
	Pago de sueldos y salarios	-179.527,63		
	Pago de servicios básicos	-109,51		
	Gastos de programación deportiva	-90.876,88		
	Pago por comisiones bancarias	-146,24		
	Pago de alquiler de departamentos	-782,00		
	Pago de obligaciones al IESS	-69.535,96		
	Pago de obligaciones al SRI	-129.132,88		
	Anticipos de viaje otorgados	-4.050,00		
			-571.366,16	
	FLUJO NETO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES	DE OPERACIÓN		-112.942,58
В.	FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INV	/ERSIÓN		
	Adquisición de propiedades, planta y equipo	0,00		
	Cobro por venta de equipos	0,00		
	FLUJO NETO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES	S DE INVERSION		0,00
C.	FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FIN	NANCIAMIENTO		
	Defetere en encionales abtanidas	000 770 00		
	Préstamos ocasionales obtenidos	383.770,00	000 770 00	
	B	444 000 77	383.770,00	
	Pago de préstamos ocasionales	-141.606,77		
	Pago de cuotas de préstamo a largo plazo	-107.152,58	0.40.750.05	
			-248.759,35	
	FLUJO NETO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES	DE EINANCIAMIEN	το.	125 010 65
	FLUJU NETO DE EFECTIVO FOR ACTIVIDADES	DE FINANCIAMIEN	10	135.010,65
	FLUIO NETO DE FEECTIVO			22 000 07
	FLUJO NETO DE EFECTIVO MÁS EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	EN EL INICIO DEL I	DEDIODO	22.068,07
	= EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL			24.174,84 46.242,91
	= LFLGTIVO T EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL	FINAL DEL FERIOD	.0	40.242,91
			Loja, 30 de	e abril de 2014

CONTADORA

CLUB "LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Del 01 al 30 de Abril de 2014.

NOTAS ACLARATORIAS

- Para la elaboración del Estado de Flujo de Efectivo se utilizó el método
 Directo, tomando en cuenta las actividades de operación, inversión y
 financiamiento.
- 2. En este periodo se pudo evidenciar que hubo considerable movimiento del efectivo, debido a que se efectuó cobros y pagos de deudas pendientes, así mismo se cubrieron gastos que se originaron para el normal desarrollo de las actividades del club.
- 3. La cuenta Cuota de Jugadores comprende los valores monetarios que se cobran por concepto de inscripción y cuota mensual de los niños y jóvenes que asisten a los entrenamientos diarios impartidos por parte del cuerpo técnico que labora en el club.
- 4. La cuenta Abonos comprende los valores que se receptan de parte de los hinchas por concepto de venta del derecho de asistir al Estadio Federativo "Reina de El Cisne" para apoyar a la Liga Deportiva Universitaria de la Ciudad de Loja, durante las diversas fechas que se juegan dentro de la ciudad por motivo del Campeonato Ecuatoriano de Fútbol.

"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" ANÁLISIS VERTICAL ESTADO DE SITUACIÓN ECONÓMICA DEL 01 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2014

CÓDIGO	CUENTA	VALOR	% RUBRO	% GRUPO
4.	INGRESOS			
4.1	VENTAS			
4.1.01	VENTAS			100,06%
4.1.01.01	VENTAS NETAS DE SERVICIOS			
4.1.01.01.02	PUBLICIDAD Y AUSPICIOS 12% IVA	259.458,26	49,86	
4.1.01.01.03	TAQUILLA POR ENTRADAS A LOS PARTIDOS IVA 0%	243.361,50	46,77	
	CUOTA DE JUGADORES IVA 0%	2.050,00	0,39	
4.1.01.01.13	ABONOS 2014 IVA 0%	15.370,12	2,95	
4.1.01.02	VENTAS NETAS DE BIENES			
4.1.01.02.01	UNIFORMES Y ACCESORIOS 12% IVA	392,86	0,08	
5.1.01.01	COSTOS DE VENTAS	-302,20	-0,06	-0,06%
	TOTAL VENTAS	520.330,54	100,00%	
	TOTAL INGRESOS	520.330,54		100,00%
5.	COSTOS Y GASTOS			
5.2	GASTOS			
5.2.01	GASTOS DE PERSONAL			77,54
5.2.01.01	SUELDOS Y SALARIOS	751.938,48	94,40	
5.2.01.02	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	20.575,75	2,58	
5.2.01.03	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	24.008,69	3,01	
	TOTAL GASTOS DE PERSONAL	796.522,92	100,00%	
5.2.02	GASTO DE VENTAS			12,45
5.2.02.01	HONORARIOS PROFESIONALES	13.680,00	10,69	
5.2.02.02	ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES	3.800,00	2,97	
5.2.02.03	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	526,79	0,41	
5.2.02.05	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	1.250,00	0,98	
5.2.02.06	SUMINISTROS Y MATERIALES	7.432,76	5,81	
5.2.02.07	TRANSPORTE	36.365,88	28,43	
5.2.02.08	GASTOS DE VIAJE	60.792,72	47,52	
5.2.02.09	OTRAS PÉRDIDAS	4.075,36	3,19	
	TOTAL GASTO DE VENTAS	127.923,51	100,00%	
5.2.03	GASTOS GENERALES			6,35
5.2.03.02	GASTOS DE GESTIÓN	597,00	0,91	
5.2.03.03	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	29.203,15	44,75	
5.2.03.04	DEPRECIACIONES	1.408,86	2,16	
5.2.03.06	SERVICIOS PÚBLICOS	1.050,44	1,61	
5.2.03.07	PAGOS OTROS SERVICIOS	29.641,45	45,43	
5.2.03.08	PAGOS POR OTROS BIENES	3.350,76	5,14	
	TOTAL GASTOS GENERALES	65.251,66	100,00%	
5.2.04	GASTOS FINANCIEROS			2,86
5.2.04.01	INTERESES BANCARIOS	29.259,31	99,50	
5.2.04.02	COMISIONES BANCARIAS	146,07	0,50	
	TOTAL GASTOS FINANCIEROS	29.405,38	100,00%	
5.2.05	GASTO PROVISIONES			0,07
5.2.05.01	PROVISIONES	756,51	100,00	
	TOTAL GASTO PROVISIONES	756,51	100,00%	
5.2.06	GASTOS DE SALUD			0,72
5.2.06.01	GASTOS POR ATENCIÓN MÉDICA	7.438,79	100,00	
	TOTAL GASTOS DE SALUD	7.438,79	100,00%	
	TOTAL GASTOS	1.027.298,76		100%
3.3.	RESULTADOS	, ,		
3.3.02	UTILIDAD O PÉRDIDA DEL EJERCICIO ACTUAL			100
3.3.02.02	PÉRDIDA DEL EJERCICIO ACTUAL			
	PÉRDIDA DEL EJERCICIO ACTUAL	-506.968,22	100,02	
	TOTAL RESULTADOS	-506.968,22		100%
	1			.0070

ANALISTA

Interpretación:

El Estado de Situación Económica del Club "Liga Deportiva Universitaria de la Ciudad de Loja" al 30 de abril de 2014 presenta una estructura compuesta de la siguiente manera: los ingresos generados durante el periodo contable ascienden a un valor de \$ 520.330,54, de los cuales el 100% corresponde a las ventas: en un 49,86% de publicidad y auspicios, en 46,77% de taquillas por entradas a los partidos, 2,95% de venta de abonos, 0,39% de cuota de jugadores y en menor proporción en un 0,02% a la venta de uniformes y accesorios.

Los gastos tienen un valor de \$ 1.027.298,76 equivalente al 197,43% con respecto de los ingresos; entre los cuales los más representativos corresponden a los gastos de personal con un 77,54% debido que al tratarse de una organización deportiva que participa en torneos locales, nacionales e incluso internacionales debe mantener un buen nivel competitivo por tanto se contrata principalmente jugadores y cuerpo técnico que perciben elevados montos por sueldos y salarios; a los Gastos de Ventas, que equivalen al 12,45%, los cuales comprenden valores relacionados con servicios publicitarios adquiridos, pago de honorarios profesionales, transporte, gastos de viaje, arrendamiento de inmuebles, el gasto de IVA, servicios de tintorería y lavandería de uniformes, y mantenimiento y reparación del estadio; así como también a los Gastos Generales que representan el 6,35%, los mismos que incluyen

desembolsos por pago de servicios básicos, impuestos, tasas y contribuciones, alquiler de cancha deportiva, mano de obra de infraestructura, servicio de jueces deportivos, gastos de programación, depreciaciones; los Gastos Financieros que representan el 2.86% correspondiente a intereses y comisiones bancarias; los Gastos de Salud que representan el 0,72% corresponden a los gastos por la adquisición de medicinas, y servicios médicos y; finalmente los Gastos de Provisiones que representan el 0,07% corresponden a la provisión para las cuentas incobrables.

Por tanto la diferencia entre los ingresos y los gastos es de \$-506.968,22 equivalente a -97,43% con respecto de los ingresos, lo cual representa pérdida significativa para el club deportivo.

"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" ANÁLISIS VERTICAL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DEL 01 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2014

CÓDIGO	CUENTA	VALOR	% RUBRO	% GRUPO
1	ACTIVOS			
1.1	ACTIVO CORRIENTE			
1.1.01	CAJA / BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			
1.1.01.01	CAJA	1.309,29		
1.1.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	44.933,62	13,86	
1.1.03	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR			
1.1.03.02	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	226.951,51		
1.1.03.03	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	-756,51	-0,23	
1.1.06	IMPUESTOS A FAVOR DE LA EMPRESA AÑO ACTUAL	0.504.50	0.00	
1.1.06.03	RETENCIONES AL IMPUESTO A LA RENTA EN VENTAS	2.594,59	0,80	
_	INVENTARIOS	00 044 07	40.47	
	INVENTARIOS DE MERCADERÍAS EN ALMACÉN	33.944,67	· ·	
1.1.07.02	INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES	15.246,14		00.040/
4.0	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	324.223,31	100,00%	92,84%
1,2	ACTIVO FIJO			
1.2.01	ACTIVO FIJO DEPRECIABLE	05 000 04	405.00	
	ACTIVO FIJO DEPRECIABLE	25.323,94		
1.2.01.02	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACTIVO FIJO	-1.408,86	· ·	0.050/
4.0	TOTAL ACTIVO FIJO	23.915,08	100,00%	6,85%
1.3	ACTIVO FIJO DIFERIDO			
1.3.02	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	4 400 00	400	
1.3.02.01	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	1.100,00		0.040/
	TOTAL ACTIVO DIFERIDO	1.100,00		0,31%
	TOTAL ACTIVO	349.238,39		100,00%
2.	PASIVO			
2.1	PASIVO CORRIENTE			
2.1.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	405 000 00	45.00	
2.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS	165.238,88	15,36	
2.1.02	OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS CORTO PLAZO OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS CORTO PLAZO	044 200 00	00.70	
2.1.02.01		244.300,00	22,72	
2.1.03 2.1.03.01	OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS	10 20E 01	1.60	
2.1.03.01	OBLIGACIONES EMITIDAS A CORTO PLAZO	18.205,91	1,69	
2.1.06	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	22 425 14	2,18	
2.1.06.01	RETENCIONES IVA POR PAGAR	23.425,14 312,70	· ·	
2.1.06.02	OBLIGACIONES CON EL IESS	9.081,20	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	
2.1.06.05	SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR	594.301,79	· ·	
2.1.06.06	BENEFICIOS SOCIALES E INDEM. POR PAGAR	20.575,75	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	
2.1.00.00	TOTAL PASIVO CORRIENTE	1.075.441,37		307,94%
2.2	PASIVO A LARGO PLAZO	1.075.441,37	100,00%	307,94%
2.2.02	OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS LARGO PLAZO			
2.2.02.01	OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS LARGO PLAZO	302.769,96	100,00	
2.2.02.01	TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO	302.769,96	· · · · · ·	86,69%
	TOTAL PASIVO	1.378.211,33		394,63%
3.	PATRIMONIO	1.570.211,55		334,0370
3.1.	APORTE DE SOCIOS			
3.1.01.	APORTE DE SOCIOS			
3.1.01.01	APORTE DE SOCIOS	1.200,00	100	
0.1.01.01	TOTAL APORTE DE SOCIOS	1.200,00		0,35%
3.3.	RESULTADOS	1.200,00	100,0076	0,3376
3.3.01	UTILIDAD O PÉRDIDA DE EJERCICIOS ANTERIORES			
3.3.01.02	(-) PÉRDIDA ACUMULADA DE EJERCICIOS ANTERIORES	-523.204,72	50,79	
3.3.01.02	UTILIDAD O PÉRDIDA DEL EJERCICIO ACTUAL	-020.204,72	30,79	
3.3.02.02	PÉRDIDA DEL EJERCICIO ACTUAL]	
	PÉRDIDA DEL EJERCICIO ACTUAL	-506.968,22	49,21	
	TOTAL RESULTADOS	-1.030.172,94		-294,98%
	TOTAL PATRIMONIO	-1.028.972,94		-294,63%
	TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO	349.238,39		100,00%

ANALISTA

Interpretación:

El Club "Liga Deportiva Universitaria de la Ciudad de Loja" al 30 de abril de 2014 posee \$ 349.238,39 en Activos, tanto corrientes como fijos.

Los activos corrientes tienen un valor de \$ 324.223,31 equivalente al 92,84%, de los cuales la cuenta con mayor significatividad corresponde a Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados con un valor de \$ 226.951,51 que representa el 64,77%, producto de las ventas por publicidad y auspicios a crédito, motivo por el cual se ha hecho necesario provisionar para castigar con el gasto respectivo en el periodo contable obteniendo un valor de provisión de cuentas incobrables de \$ - 756,51; seguidamente se encuentran los Inventarios de Mercaderías en Almacén con un valor de \$33.944,67 que representa el 10,47%; Bancos y Otras Instituciones Financieras con un valor de \$ 44.933,62 que equivale al 13,86%; Inventario de Suministros y Materiales con un valor de \$ 15.246,14 que representa el 4,70%; seguidamente se encuentran los Impuestos a Favor de la Empresa del año actual que corresponden a las Retenciones al Impuesto a la Renta en Ventas con un valor de \$ 2.594,59 que representa el 0,80%; y finalmente Caja con un valor de \$ 1.309,29 que representa el 0,40%, del activo corriente.

El activo Fijo tiene un valor de \$ 23.915,08 equivalente al 6,85% del activo total, y corresponde a todos los activos fijos depreciables que posee el club tales como muebles y enseres, y el equipo de computación y

software, dichos activos tienen una depreciación directamente proporcional a su valor de costo cuyo valor total es de -\$ 1.408,86 equivalente a -5,89%. Finalmente la diferencia de \$ 1.100,00 equivalente al 0,31% del activo total, corresponde al activo diferido conformado por las Garantías de Arriendos.

En tanto que los Pasivos alcanzan un valor de \$ 1.378.211,33 equivalente al 394,63 % con respecto al total de activos, el mismo que se encuentra distribuido de la siguiente manera:

El pasivo corriente con un valor de \$ 1.075.441,37 equivalente al 78,03%, donde la cuentas de mayor significatividad corresponden a las obligaciones pendientes de pago al personal administrativo, cuerpo técnico y jugadores por concepto de Sueldos y Salarios con un valor de \$ 594.301,79 que representa el 55,26%; Obligaciones con Instituciones Financieras a Corto Plazo debido a los frecuentes préstamos ocasionales obtenidos por el club con un valor de \$ 244.300,00 equivalente al 22.72%; Cuentas por Pagar a Proveedores no Relacionados que se originan por las diversas adquisiciones efectuadas con un valor de \$ 165.238,88 que representa el 15,36%; Retenciones en la Fuente por Pagar con un valor \$ 23.425,14 que representa el 2,18%; seguidamente se encuentran los Beneficios Sociales e Indemnizaciones por Pagar con un valor de \$ 20.575,75 que representa el 1,91%; Otras Cuentas por Pagar No Relacionadas con un valor de \$ 18.205,91 que representa el 1,69%; Obligaciones con el IESS con un valor de \$ 9.081,20 que representa el

0.84%; finalmente las Retenciones IVA por Pagar con un valor de \$312,70 que representa el 0,03% del activo corriente.

El pasivo a largo plazo posee un valor de \$ 302.769,96 equivalente al 21,97% del pasivo total, el mismo que corresponde a los préstamos con un plazo superior a un año otorgados al club por parte de las instituciones del sistema financiero.

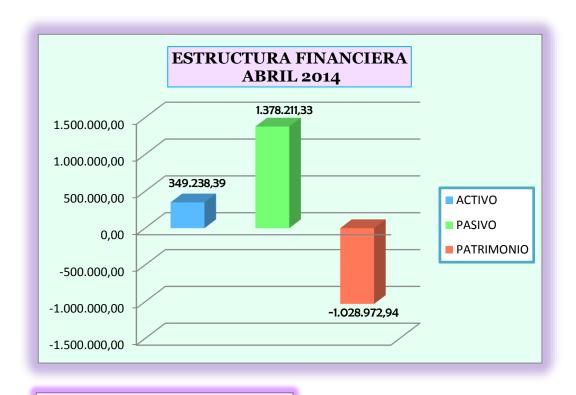
Por tanto el patrimonio tiene un valor de \$ -1.028.972,94 equivalente al -294,63% con respecto al activo total; situación que demuestra que la totalidad de los activos que posee el club no corresponden a los socios, sino que por el contrario son producto de la obtención y utilización de capital ajeno, dado que los pasivos son 3,95 veces superiores, lo que produce que el patrimonio sea negativo.

"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" ANÁLISIS DE LA ESTRUCTURA FINANCIERA ABRIL 2014

Cuadro N° 1

ESTRUCTURA FINANCIERA ABRIL DE 2014								
		RUBRO		TOTAL				
GRUPO	NOMBRE	VALOR	%	VALOR	%			
	Corriente	324.223,31	92,84					
ACTIVO	Fijo	23.915,08	6,85	349.238,39	100%			
	Diferido	1.100,00	0,31					
	Corriente	1.075.441,37	78,03					
PASIVO	Largo Plazo	302.769,96	21,97	1.378.211,33	100%			
PATRIMONIO	Resultados	-1.028.972,94	100%	-1.028.972,94				

Gráfico N° 1



Fuente: Estados Financieros

Elaborado por: Lady García Jiménez

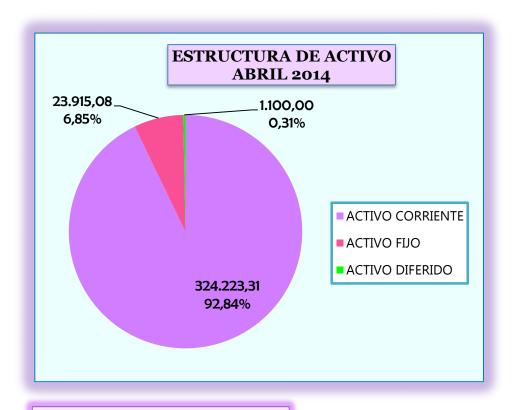
Interpretación: el Club "Liga Deportiva Universitaria de la Ciudad de Loja" al 30 de abril de 2014 posee \$ 349.238,39 en Activos, tanto corrientes y fijos; en tanto que los Pasivos alcanzan un valor de \$ 1.378.211,33 equivalente al 394,63 % con respecto al total de activos, por lo cual su patrimonio tiene un valor de \$ -1.028.972,94,96 equivalente al -294,63% con respecto al activo total; situación que demuestra que la totalidad de los activos que posee el club no corresponden a los socios, sino que por el contrario son producto de la obtención y utilización de capital ajeno, dado que los pasivos son 3,95 veces superiores, lo que ocasiona que el patrimonio sea negativo.

"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" ANÁLISIS DE LA ESTRUCTURA FINANCIERA ABRIL 2014

Cuadro N° 2

ESTRUCTURA DE ACTIVO ABRIL 2014		
RUBRO	VALOR	%
Corriente	324.223,31	92,84%
Fijo	23.915,08	6,85%
Diferido	1.100,00	0,31%
TOTAL	349.238,39	100,00%

Gráfico N° 2



Fuente: Estados Financieros

Elaborado por: Lady García Jiménez

Interpretación: el total de los activos tiene un valor de \$ 349.238,39 de los cuales \$ 324.223,31 equivalente al 92,84% corresponde a los activos corrientes, de los cuales la cuenta con mayor significatividad corresponde a Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados con un valor de \$ 226.951,51 que representa el 64,77%, producto de las ventas por publicidad y auspicios a crédito, motivo por el cual se ha hecho necesario provisionar para castigar con el gasto respectivo en el periodo contable obteniendo un valor de provisión de cuentas incobrables de \$ - 756,51; seguidamente se encuentran los Inventarios de Mercaderías en Almacén

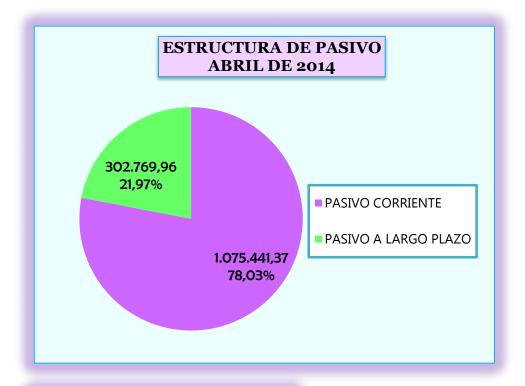
con un valor de \$33.944,67 que representa el 10,47%; Bancos y Otras Instituciones Financieras con un valor de \$ 44.933,62 que equivale al 13,86%; Inventario de Suministros y Materiales con un valor de \$ 15.246,14 que representa el 4,70%; seguidamente se encuentran los Impuestos a Favor de la Empresa del año actual que corresponden a las Retenciones al Impuesto a la Renta en Ventas con un valor de \$ 2.594,59 que representa el 0,80%; y finalmente Caja con un valor de \$ 1.309,29 que representa el 0,40%, del activo corriente. El activo Fijo tiene un valor de \$ 23.915,08 equivalente al 6,85% del activo total, y corresponde a todos los activos fijos depreciables que posee el club tales como muebles y enseres, y el equipo de computación y software, dichos activos tienen una depreciación directamente proporcional a su valor de costo cuyo valor total es de -\$ 1.408,86 equivalente a -5,89%. Finalmente la diferencia de \$ 1.100,00 equivalente al 0,31% del activo total corresponde al activo diferido conformado por las Garantías de Arriendos.

"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" ANÁLISIS DE LA ESTRUCTURA FINANCIERA ABRIL 2014

Cuadro N° 3

ESTRUCTURA DE PASIVO ABRIL 2014			
NOMBRE	VALOR	%	
Corriente	1,075,441.37	78.03%	
Largo Plazo	302,769.96	21.97%	
TOTAL	1,378,211.33	100.00%	

Gráfico N° 3



Fuente: Estados Financieros

Elaborado por: Lady García Jiménez

Interpretación: los pasivos del Club "Liga Deportiva Universitaria de la Ciudad de Loja" tienen un valor de \$ 1.378.211,33, el mismo que se encuentra distribuido de la siguiente manera:

El pasivo corriente con un valor de \$ 1.075.441,37 equivalente al 78,03%, donde la cuentas de mayor significatividad corresponden a las obligaciones pendientes de pago al personal administrativo, cuerpo técnico y jugadores por concepto de Sueldos y Salarios con un valor de \$ 594.301,79 que representa el 55,26%; Obligaciones con Instituciones

Financieras a Corto Plazo debido a los frecuentes préstamos ocasionales obtenidos por el club con un valor de \$ 244.300,00 equivalente al 22.72%; Cuentas por Pagar a Proveedores no Relacionados que se originan por las diversas adquisiciones efectuadas con un valor de \$ 165.238,88 que representa el 15,36%; Retenciones en la Fuente por Pagar con un valor \$ 23.425,14 que representa el 2,18%; seguidamente se encuentran los Beneficios Sociales e Indemnizaciones por Pagar con un valor de \$ 20.575,75 que representa el 1,91%; Otras Cuentas por Pagar No Relacionadas con un valor de \$ 18.205,91 que representa el 1,69%; Obligaciones con el IESS con un valor de \$ 9.081,20 que representa el 0.84%; finalmente las Retenciones IVA por Pagar con un valor de \$ 312,70 que representa el 0,03% del activo corriente.

El pasivo a largo plazo con un valor de \$ 302.769,96 equivalente al 21,97% que corresponde a los préstamos con un plazo superior a un año otorgados al club por parte de las instituciones del sistema financiero.

ESTRUCTURA DEL PATRIMONIO

Cuadro N° 4

PATRIMONIO ABRIL 2014			
NOMBRE	VALOR	%	
Aporte de Socios	1.200,00	-0,12%	
Resultados	-1.030.172,94	100,12%	
TOTAL	-1.028.972,94	100%	

Gráfico N° 4



Fuente: Estados Financieros

Elaborado por: Lady García Jiménez

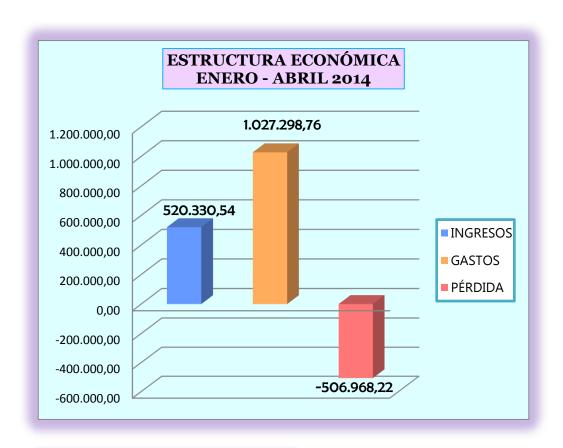
Interpretación: el patrimonio total del club "Liga Deportiva Universitaria de la Ciudad de Loja" al 30 de abril de 2014 alcanza un valor de \$ -1.028.972,94 dólares, de los cuales un -0,12 % corresponden al Patrimonio donado con un valor de 1.200,00 dólares; y en un 100,12% con un valor de -1.030.172,94 dólares corresponde a los Resultados, es decir a las pérdidas obtenidas tanto en periodos anteriores así como también en el actual, como resultado de la diferencia de todos los ingresos y gastos en que ha incurrido la organización deportiva para el desarrollo de sus operaciones,

"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" ANÁLISIS DE LA ESTRUCTURA ECONÓMICA DEL 01 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2014

Cuadro N° 5

ESTRUCTURA ECONÓMICA				
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2014				
RUBRO	RUBRO VALOR		% TOTAL	
Ingresos	520.330,54	100%	100,00%	
Gastos	1.027.298,76	197,43		
Pérdida	-506.968,22	-97,43	100,00%	

Gráfico N° 5



Fuente: Estados Financieros

Elaborado por: Lady García Jiménez

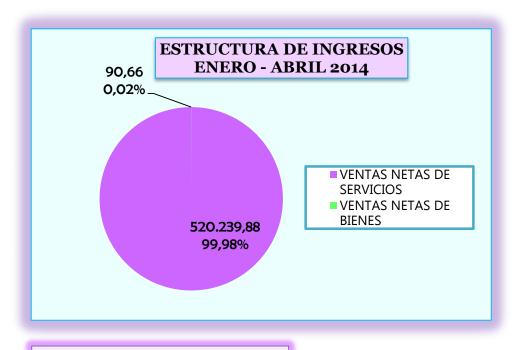
Interpretación: el Estado de Situación Económica del Club "Liga Deportiva Universitaria de la Ciudad de Loja" al 30 de abril de 2014 muestra una estructura compuesta de la siguiente manera: los ingresos generados durante el periodo contable ascienden a un valor de \$ 520.330,54 representado básicamente por la venta de publicidad y auspicios y la taquilla por entradas a los partidos que constituyen la actividad principal del club; los gastos tienen un valor de \$ 1.027.298,76 equivalente al 197,43% con respecto de los ingresos y representa en su mayor parte los rubros de tipo operativo como gastos de personal y gastos de ventas; por tanto la diferencia entre los ingresos y los gastos es de \$ -506.968,22 equivalente a -97,43% con respecto de los ingresos, lo cual representa pérdida para el club deportivo.

"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" ANÁLISIS DE LA ESTRUCTURA ECONÓMICA DEL 01 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2014

Cuadro N° 6

ESTRUCTURA DE INGRESOS ENERO - ABRIL 2014				
RUBRO	VALOR	%		
Ventas Netas de Servicios	520.239,88	99,98%		
Ventas Netas de Bienes	90,66	0,02%		
TOTAL	520.330,54	100%		

Gráfico N° 6



Fuente: Estados Financieros

Elaborado por: Lady García Jiménez

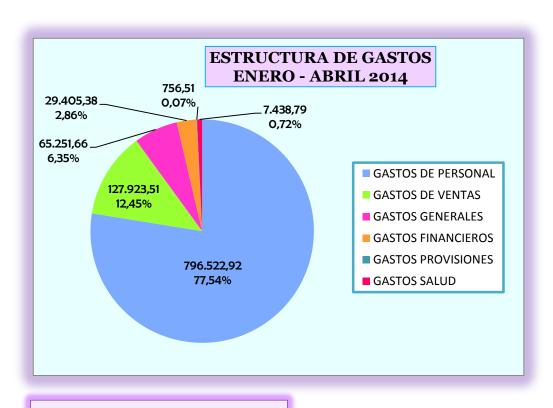
Interpretación: los ingresos totales del club obtenidos al 30 de abril de 2014 ascienden a un valor de \$ 520.330,54, de los cuales el 99,98% corresponde a la ventas netas de servicios: publicidad y auspicios con un valor de \$ 259.458,26 que representa el 49.86%; taquillas por entradas a los partidos con un valor de \$ 243.361,50 que representa el 46,77%; venta de abonos con un valor de \$ 15.370,12 que representa el 2,95%; cuota de jugadores con un valor de \$ 2.050,00 que representa el 0,39% de los ingresos totales; y en un 0,02% corresponde a las ventas netas de bienes: venta de uniformes y accesorios con un valor de \$392,86 que luego de deducir los costos de ventas de \$ 302,20, nos queda una utilidad bruta en ventas de \$ 90,66.

"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" ANÁLISIS DE LA ESTRUCTURA ECONÓMICA DEL 01 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2014

Cuadro N° 7

ESTRUCTURA DE GASTOS ENERO - ABRIL 2014				
RUBRO	VALOR	%		
Gastos de Personal	796.522,92	77,54%		
Gastos de Ventas	127.923,51	12,45%		
Gastos Generales	65.251,66	6,35%		
Gastos Financieros	29.405,38	2,86%		
Gastos Provisiones	756,51	0,07%		
Gastos de Salud	7.438,79	0,72%		
TOTAL	1.027.298,76	100%		

Gráfico N° 7



Fuente: Estados Financieros

Elaborado por: Lady García Jiménez

Interpretación: según el Estado de Situación Económica al 30 de abril de 2014 el club "Liga Deportiva Universitaria de la Ciudad de Loja" tiene un total de gastos de \$ 1.027.298,76 de los cuales los más representativos corresponden a los gastos de personal con un 77,54% debido que al tratarse de una organización deportiva que participa en torneos locales, nacionales e incluso internacionales debe mantener un buen nivel competitivo por tanto se contrata principalmente jugadores y cuerpo que reciben grandes cantidades por concepto de sueldos y salarios; a los Gastos de Ventas, que equivalen al 12,45%, los cuales comprenden valores relacionados con servicios publicitarios adquiridos, pago de honorarios profesionales, transporte, gastos de viaje, arrendamiento de inmuebles, gasto de IVA, servicios de tintorería y lavandería y mantenimiento y reparación del estadio; así como también a los Gastos Generales que representan el 6,35% los mismos que incluyen desembolsos por pago de servicios básicos, impuestos, tasas y contribuciones, alquiler de cancha deportiva, mano de obra de infraestructura, servicio de jueces deportivos, gastos de programación, depreciaciones; a los Gastos Financieros que representan el 2.86% correspondiente a intereses y comisiones bancarias; los Gastos de Salud que representan el 0,72% correspondiente a los gastos por la adquisición de medicinas, y servicios médicos; y finalmente a los Gastos de Provisiones que representan el 0,07% y corresponden a la provisión para las cuentas incobrables.

APLICACIÓN DE INDICADORES FINANCIEROS

RAZONES DE LIQUIDEZ

• Razón Corriente

$$\textbf{Raz\'{o}n Corriente} = \frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}}$$

Razón Corriente =
$$\frac{324.223,31}{1.075.441,37}$$

Razón Corriente = 0.30

Interpretación: el Club "Liga Deportiva Universitaria de la Ciudad de Loja" presenta una razón corriente de \$ 0,30, lo que significa que la organización dispone el valor antes citado para cancelar cada dólar de deuda a corto plazo; esta razón se ubica muy por debajo de los estándares establecidos, debido al endeudamiento a corto plazo que mantiene con entidades financieras más las obligaciones que se encuentran pendientes de pago entre ellas los gastos de personal.

• Liquidez Inmediata o Prueba Ácida

$$Prueba Ácida = \frac{Activo Corriente - Inventarios}{Pasivo Corriente}$$

$$\textbf{Prueba} \: \text{Acida} = \frac{324.223,31 - 33.944,67}{1.075.441,37}$$

Prueba Ácida =
$$\frac{290.278,64}{1.075.441,37}$$

Prueba Ácida = 0,27

Interpretación: la prueba ácida del club "Liga Deportiva Universitaria de la Ciudad de Loja" tiene un valor de \$ 0,27, el mismo que se encuentra por debajo de los estándares establecidos, lo que significa que la organización no posee la capacidad suficiente de recursos sin recurrir a la venta de inventarios para cubrir cada dólar de deuda a corto plazo.

Capital Neto de Trabajo

Capital Neto de Trabajo = Activo Corriente — Pasivo Corriente

Capital Neto de Trabajo = 324.223,31 - 1.075.441,37

Capital Neto de Trabajo = -751.218,06

Interpretación: el club deportivo tiene un capital neto de trabajo de \$ -751.218,06, lo que significa que no dispone de los recursos suficientes para efectuar sus operaciones, por lo que se encuentra obligado a obtener financiamiento de diferentes entidades bancarias con el objetivo de obtener los recursos necesarios que garanticen la continuidad de las actividades de la organización deportiva.

Solidez

$$Solidez = \frac{Activo Total}{Pasivo Total}$$

Solidez =
$$\frac{349.238,39}{1.378.211,33}$$

Solidez
$$= 0.25$$

Interpretación: el club "Liga Deportiva Universitaria de la Ciudad de Loja" posee una solidez económica y financiera de \$ 0,25, lo que demuestra que la organización no posee una solidez suficiente y adecuada como garantía frente a sus acreedores, deduciendo que por cada dólar de deuda se posee un respaldo de \$ 0,25, el cual está muy por debajo del estándar establecido.

INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO

Leverage o Apalancamiento total

Leverage =
$$\frac{\text{Pasivo Total}}{\text{Patrimonio}} x 100$$

Leverage =
$$\frac{1.378.211,33}{-1.028.972,94} \times 100$$

Leverage =
$$-1.34 \times 100$$

Leverage =
$$-133,94 \%$$

Interpretación: el club presenta un nivel de endeudamiento demasiado alto debido a que el -133,94% de su patrimonio se encuentra comprometido con los acreedores, por tanto los recursos que posee la organización no constituyen propiedad legítima de sus socios.

• Endeudamiento total

$$\textbf{Endeudamiento Total} = \frac{\text{Pasivo Total x 100}}{\text{Activo total}}$$

Endeudamiento Total =
$$\frac{1.378.211,33}{349.238.39} \times 100$$

Endeudamiento Total = $3,95 \times 100$

Endeudamiento Total = 394,63 %

Interpretación: podemos determinar que la participación de los acreedores es de 394,63% sobre el total de activos del club "Liga Deportiva Universitaria de la Ciudad de Loja", lo cual representa una situación muy riesgosa para la permanencia y crecimiento de la organización.

Concentración del Endeudamiento

Concentración a Corto Plazo =
$$\frac{\text{Pasivo Corriente}}{\text{Pasivo total con terceros}} x \ 100$$

Concentración a Corto Plazo =
$$\frac{1.075.441,37}{1.378.211,33} x 100$$

Concentración a Corto Plazo = 0.78×100

Concentración a Corto Plazo = 78,03 %

Concentración a Largo Plazo =
$$\frac{\text{Pasivo a Largo Plazo}}{\text{Pasivo total con terceros}} \times 100$$

Concentración a Largo Plazo =
$$\frac{302.769,96}{1.378.211,33} \times 100$$

Concentración a Largo Plazo = $0,22 \times 100$

Concentración a Largo Plazo = 21,97 %

Interpretación: el club posee el 78,03% en obligaciones a corto plazo y el 21,97% restante corresponde a los compromisos a largo plazo, por lo cual se considera que el club deportivo puede presentar dificultades para cubrir la totalidad de obligaciones frente a terceros debido a que éstas se vencen en un plazo menor a un año.

• Endeudamiento Financiero

Endeudamiento Financiero =
$$\frac{\text{Obligaciones financieras}}{\text{Ventas netas}} \times 100$$

Endeudamiento Financiero =
$$\frac{547.069,96}{520.330,54} \times 100$$

Endeudamiento Financiero = $1,05 \times 100$

Endeudamiento Financiero = 105,14%

Interpretación: las obligaciones del club con entidades financieras equivalen al 105,14% de las ventas, por lo cual se puede concluir que la organización con su nivel de ventas no está en capacidad de cumplir a tiempo los compromisos asumidos con las diversas instituciones del sistema financiero.

Carga Financiera

Carga financiera =
$$\frac{\text{Gastos financieros}}{\text{Ventas netas}} x 100$$

Carga financiera =
$$\frac{29.405,38}{520.330,54} \times 100$$

Carga financiera = 0.06×100

Carga financiera = 5,65 %

Interpretación: los gastos financieros representan el 5,65% de las ventas del club deportivo, lo que significa que la organización con el desarrollo de sus operaciones normales está en condiciones de cubrir sus cargas financieras.



"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA"

INFORME FINANCIERO

ESTADOS FINANCIEROS ANALIZADOS:

- > ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
- > ESTADO DE SITUACIÓN ECONÓMICA

PERIODO DE EVALUACIÓN:

2014

ANALISTA:

LADY ALEXANDRA GARCÍA JIMÉNEZ

LOJA – ECUADOR

2014

Ing.

Diego Fernando Barrera Bravo

GERENTE DE "LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA"

Ciudad.-

De mi consideración:

Me permito poner a su conocimiento el informe del Análisis Financiero efectuado al Club "Liga Deportiva Universitaria de la Ciudad de Loja" con el fin de determinar la situación económica y financiera del mismo, para lo cual se realizó un enfoque global del desarrollo financiero como consecuencia de la evaluación pertinente realizada acorde a las condiciones existentes en la organización.

El desarrollo del Análisis Financiero y aplicación de indicadores financieros se efectúo en base al Estado de Situación Financiera y Estado de Situación Económica resultantes del diseño del sistema contable efectuado en el club en el período comprendido del 01 de enero al 30 de abril de 2014.

Finalmente en base al análisis se ha formulado recomendaciones que permitirán tomar decisiones encaminadas a la administración eficiente de los recursos, así como también que coadyuven a encontrar y mantener un equilibrio financiero.

Atentamente

Lady Alexandra García Jiménez
ANALISTA

INFORME DEL ANÁLISIS FINANCIERO

El análisis financiero efectuado en el club "Liga Deportiva Universitaria de la Ciudad de Loja" permitió conocer la estructura financiera de la organización al 30 de abril de 2014 estableciendo que posee \$ 349.238,39 en activos, de los cuales el 92,84% corresponde a los activos corrientes siendo la cuenta de mayor significatividad las Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados originadas por las ventas de publicidad y auspicios a crédito; mientras que los pasivos alcanzan un valor de \$ 1.378.211,33 equivalente a 394,63 % con respecto al activo total, siendo el 78,03% de los mismos pasivos a corto plazo que corresponden a obligaciones pendientes de pago principalmente al personal, obligaciones con instituciones financieras por préstamos ocasionales y compromisos con Proveedores No Relacionados que se producen por las distintas adquisiciones efectuadas; por tanto su patrimonio es de \$ -1.028.972,94, que corresponde en un 0,35% al Aporte de Socios y en un -294,98% a los Resultados, es decir a las pérdidas obtenidas en periodos anteriores así como también en el actual, dicho valor representa -294,63 % con respecto del total de activos; situación que manifiesta que los activos que posee el club no pertenecen a los socios sino que son prácticamente producto de la obtención y manejo de capital de terceros ocasionando un patrimonio negativo debido a que los pasivos superan al activo en 3,95 veces.

De igual manera se estableció la estructura económica del club determinando que los ingresos obtenidos durante el período son de \$ 520.330,54 provenientes principalmente de la ventas de publicidad y auspicios así como también de la taquilla por entradas a los cotejos deportivos suscitados en la ciudad; por otra parte se estableció que los gastos en que se ha incurrido tienen un valor de \$ 1.027.298,76 ocasionados en su mayor parte por desembolsos efectuados para cubrir rubros de índole operativo tales como gastos de personal y de ventas; por ende al ser superiores los gastos a los ingresos en 1,97 veces, se obtiene una diferencia de \$ -506.968,22 dólares que representa un resultado desfavorable para el club.

La aplicación de indicadores de liquidez demuestra que el club posee una razón corriente muy por debajo de los estándares establecidos, puesto que dispone de \$ 0,30 para cancelar cada dólar de deuda a corto plazo, debido al elevado endeudamiento frente a instituciones financieras y a las obligaciones pendientes de pago entre ellas gastos de personal.

En cuanto a la prueba ácida se determinó que la organización no tiene la capacidad suficiente para cubrir cada dólar de deuda a corto plazo con terceros sin necesidad de recurrir a la venta parcial o total de sus inventarios, debido a que cuenta con \$ 0,27 para cubrir tales compromisos, siendo un valor muy inferior al estándar óptimo establecido en este indicador de liquidez.

El club deportivo presenta un capital neto de trabajo de \$ -751.218,06, lo que significa que la organización no tiene recursos disponibles suficientes para llevar a cabo sus operaciones, encontrándose en la necesidad de acceder a nuevas fuentes de financiamiento de diferentes instituciones financieras de tal forma que se garantice la continuidad y desarrollo del club.

A través de la aplicación del indicador de solidez se determinó que se tiene un respaldo de \$ 0,25 por cada dólar de deuda existente, situación que demuestra que la organización no cuenta con la solidez necesaria que sirva de garantía frente a sus acreedores.

De igual forma se ha considerado importante aplicar indicadores de endeudamiento, a través de los cuales se determinó que según el indicador de leverage o apalancamiento total el patrimonio del club se encuentra comprometido en un -133,94% con los acreedores, constituyendo éste un nivel de endeudamiento excesivamente alto, que ocasiona que los recursos que posee la organización no sean propiedad legítima de sus socios, sino el resultado de financiamiento externo.

En cuanto al indicador de endeudamiento total se estableció que los acreedores tienen una participación de 394,63% sobre el total de activos, lo cual constituye una situación de alto riesgo para la permanencia y crecimiento de la organización.

El indicador de concentración de endeudamiento determina que las obligaciones pendientes de pago del club se encuentran conformadas por un 78,03% a corto plazo y el 21,97% a largo plazo, existiendo la probabilidad de presentarse dificultades para cubrir la totalidad de compromisos debido a que la mayor parte de éstos vencen en un plazo inferior a 12 meses.

Respecto al endeudamiento financiero se estableció que las obligaciones de la organización con instituciones del sistema financiero representan el 105,14% de las ventas, es decir que el volumen de ventas del período no es suficiente para cubrir los préstamos bancarios obtenidos.

Al aplicar el indicador de carga financiera se obtuvo que los gastos financieros equivalen al 5,65% de las ventas, es decir que el club con los ingresos obtenidos de sus operaciones normales está en capacidad de cubrir sus cargas financieras.

Finalmente en base al análisis efectuado se sugiere a los directivos del club tomar decisiones encaminadas a la administración eficiente de los recursos, así como también que coadyuven a encontrar y mantener un equilibrio financiero, entre ellas la búsqueda de nuevos auspiciantes, buscar mejores alternativas de financiamiento a través de las instituciones financieras, así como también priorizar los gastos de la entidad.

g. DISCUSIÓN

Al iniciar el presente trabajo de tesis se evidenció que el Club "Liga Deportiva Universitaria de la Ciudad de Loja" presentaba una serie de inconvenientes en el aspecto contable entre los que se destacan la inexistencia de un manual de cuentas de acuerdo a las necesidades del club; no se realizaba inventarios físicos de los activos fijos, situación que impedía conocer con exactitud la existencia, estado y valoración de los bienes que son propiedad de la organización; existía inobservancia de la Ley de Régimen Tributario Interno debido a que no se provisionaba los valores correspondientes para cubrir posibles cuentas incobrables y no se efectuaba el cálculo de las depreciaciones respectivas de los activos fijos, por tanto era imposible conocer con precisión los gastos del periodo que inciden en la real situación económica del club.

El diseño de un sistema contable contribuyó a enmendar falencias al establecer un manejo adecuado del proceso contable, para lo cual se procedió a elaborar un Plan de cuentas de acuerdo a las actividades del club; Manual de Cuentas, determinando la naturaleza y dinámica de utilización de las cuentas relacionadas con las transacciones económicas efectuadas; Inventario Inicial de bienes, derechos y obligaciones con la finalidad de conocer su valor exacto y determinar el Estado de Situación Inicial del periodo; se efectúo en el Libro Diario el registro de las operaciones ejecutadas del 01 de enero al 30 de abril de 2014 entre ellas

adquisiciones con las respectivas retenciones tanto del IVA como del Impuesto a la Renta según sea el caso, ventas con los anticipos del Impuesto a la Renta correspondientes, y demás operaciones suscitadas de acuerdo a la documentación soporte tales como facturas, notas de venta, comprobantes de retención, comprobantes de egreso, roles de pago con los debidos ingresos y egresos incluyendo la Retención del Impuesto a la Renta en Relación de Dependencia, así como también se registró los respectivos ajustes entre ellos consumos, depreciaciones, provisiones y regulación de la cuenta mercaderías; se efectuó Libros Mayores, donde se agruparon los movimientos de las cuentas que intervinieron en el ejercicio con el objetivo de determinar su saldo; Balance de Comprobación; el cual muestra las sumas y saldos de las cuentas mayorizadas; Hoja de Trabajo donde se muestra en forma resumida los estados financieros; posteriormente se elaboró el Estado de Situación Financiera que presenta el activo, pasivo y patrimonio del club, estableciendo que el patrimonio se encuentra compuesto en un -0,12% por los Aportes de los Socios y en un 100,12% por las Pérdidas de Ejercicios Anteriores así como también del Actual, situación que se podría atenuar mediante la realización de nuevos aportes monetarios por parte de los socios con el objetivo de incrementar el patrimonio de la organización y por ende poseer un mayor respaldo económico que permita hacer frente a cualquier contingencia que se presente; además se elaboró Estado de Situación Económica que contiene ingresos y gastos

así como también la pérdida del ejercicio; y Estado de Flujo de Efectivo que contiene detalladamente el uso y disponibilidad de dinero.

Todo este proceso generó información económica – financiera confiable, oportuna y real de la situación de la organización, en base a la cual se realizó un Análisis Financiero que ayudará a los directivos a tomar medidas correctivas en beneficio del club principalmente en cuanto a liquidez y endeudamiento, ya que la situación de la organización es bastante crítica.

h. CONCLUSIONES

Al finalizar el presente trabajo de tesis se ha llegado a las siguientes conclusiones:

Se elaboró de manera ordenada y codificada el Plan y Manual de Cuentas en función de las políticas del club, con el objetivo de facilitar la contabilización de sus operaciones; así mismo se procedió con el levantamiento del inventario del club, para lo cual se realizó una constatación física de toda la mercadería disponible para la venta, así como también de los demás bienes, derechos y obligaciones estableciendo un activo de \$ 232.600,96, un pasivo de \$ 754.605,68, por ende su patrimonio es de \$ - 522.004,72 al inicio del periodo contable. Cabe señalar que las Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados es la cuenta con mayor significatividad dentro del activo con un valor de \$ 138.183,39, situación que permite determinar que se han otorgado excesivos créditos a los clientes; de igual manera las cuentas más representativas del pasivo son las Obligaciones con Instituciones Financieras a Largo Plazo con un valor de \$ 382.800,00 que indica que se ha obtenido un elevado financiamiento ajeno que conlleva al pago de valores monetarios por concepto de gastos financieros, así como también a Sueldos y Salarios por Pagar con un valor de \$ 179.527,63 debido a las cuantiosas remuneraciones de jugadores, cuerpo técnico y personal administrativo que aún no se han cancelado.

- Se elaboraron registros principales de Contabilidad tales como Inventario, Estado de Situación Inicial, Libro Diario, Mayores, Balance de Comprobación, Hoja de Trabajo y Estados Financieros; de igual manera se efectúo registros auxiliares de acuerdo a las necesidades del club, entre ellos: Auxiliares de Ventas de abonos, cuota de jugadores, y activos fijos, Mayores Auxiliares de Venta de bienes y servicios, Mayores Auxiliares de Caja, Mayores Auxiliares de Inventario de Suministros y Materiales, registros auxiliares de las Taquillas de los diferentes encuentros deportivos desarrollados y Roles de Pago, que facilitaron y permitieron la contabilización de las transacciones suscitadas en la organización.
- Se ejecutó el proceso contable hasta llegar a la elaboración de los estados financieros al 30 de abril de 2014, entre ellos: Estado de Situación Financiera, determinando que la organización posee un activo de \$ 349.238,39, un pasivo de \$ 1.378.211,33 y un patrimonio de \$ -1.028.972,94, estableciendo que el patrimonio se encuentra compuesto en un -0,12% por los Aportes de valores monetarios efectuados por los Socios al momento de la constitución del club y en un 100,12% por las Pérdidas de Ejercicios Anteriores así como también del Actual. Además cabe resaltar que las Cuentas por Cobrar

Clientes No Relacionados se han incrementado en 1,64 veces con respecto al inicio del periodo puesto que poseen un valor de \$ 226.951,51, de igual forma los Sueldos y Salarios por Pagar se han incrementado en 3,31 veces puesto que tienen un valor de \$ 549.301,79, y en cuanto a las Obligaciones con Instituciones Financieras a Largo Plazo tienen un valor de \$ 302.769,96, es decir han disminuido en 1,26 veces con respecto al valor inicial; por tanto se ha evidenciado que los pasivos del club son muy superiores a sus activos debido a una serie de obligaciones pendientes, por tanto el control de la organización en términos financieros corresponde a proveedores, acreedores, personal técnico, administrativo y jugadores; también se elaboró el Estado de Situación Económica, estableciendo que se obtuvo ingresos de \$520.330,54 y gastos de \$1.027.298,76, situación que origina que el resultado del periodo sea negativo obteniendo una pérdida de \$ -506.968,22; además se efectuó el Estado de Flujo de Efectivo, teniendo un efectivo y equivalente de efectivo de \$ 46.242,91 disponible al final del periodo para continuar con las actividades normales de la organización deportiva.

 El análisis financiero en lo concerniente al análisis vertical e indicadores de liquidez y endeudamiento que se puso a conocimiento de los directivos del club a través del respectivo informe ayudará a adoptar medidas correctivas orientadas a mejorar la situación económica – financiera crítica que atraviesa la organización debido a su limitado acceso a ingresos que ocasiona un deficiente nivel de liquidez y alto índice de endeudamiento.

i. RECOMENDACIONES

En base a las conclusiones, se ha formulado las siguientes recomendaciones:

- A la Contadora de la entidad se sugiere considerar el Plan y Manual de cuentas diseñado exclusivamente para el club, ya que permitirá el registro de todos los hechos económicos de manera codificada y sistemática en los diferentes libros de contabilidad; de igual manera se sugiere efectuar la contabilización e inspección física del inventario periódicamente, especialmente de las mercaderías para evitar el sobre almacenamiento de un determinado producto y además porque es necesario conocer con exactitud el valor del total de activos, pasivos y patrimonio con el que se desarrollarán las actividades en la organización para mantener un control y conocer al final del periodo contable, los valores reales con los que se cuenta.
- A la Contadora se recomienda aplicar el modelo diseñado de sistema contable: los registros principales y auxiliares, como herramienta que coadyuva a tener un mejor control y que facilita la contabilización de la información proveniente de las transacciones económicas que se efectúan, cumpliendo con las leyes y reglamentos pertinentes.
- A la contadora se sugiere desarrollar el proceso contable oportunamente y procurar obtener periódicamente estados financieros

que permitan conocer la real situación económica – financiera del club y faciliten la eficiente toma de decisiones. Además en lo referente a las Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados se sugiere establecer una política de crédito que garantice la recuperación adecuada de cartera en el periodo de tiempo establecido, mediante un análisis eficiente de los clientes que pueden beneficiarse del crédito que otorga el club; en lo referente a los Sueldos y Salarios por Pagar, se sugiere cancelar lo antes posible las obligaciones pendientes de pago al personal para evitar posibles inconvenientes con los organismos de control; de igual manera respecto a las Obligaciones con Instituciones Financieras a Largo Plazo sería conveniente disminuir el uso de fuentes de financiamiento ajeno puesto que esto ocasiona gastos financieros al club, que influyen al momento de determinar los resultados del periodo. Respecto a la composición del patrimonio para contrarrestar esta situación se sugiere a los Directivos del club, la realización de nuevos aportes monetarios por parte de los socios con el objetivo de incrementar el patrimonio de la organización y de esta manera poseer un mayor respaldo económico que permita hacer frente ante cualquier eventualidad que pueda presentarse.

 A la Contadora de la entidad se sugiere establecer como política realizar un análisis financiero más amplio de manera periódica, que posibilite una visión más clara de la realidad económica – financiera del club para que los directivos tomen medidas correctivas oportunamente, tales como acceder a nuevas fuentes de financiamiento de diferentes instituciones del sistema financiero que ofrezcan tasas de interés y plazos más convenientes para el club, buscar nuevos auspiciantes, entre otros, de tal forma que se garantice el desarrollo y mejoramiento económico del club.

j. BIBLIOGRAFÍA

- ✓ Balseca, M. (2013). Libro del futuro contribuyente (7^q ed.). Quito, Ecuador: Sesos Creación Visual
- ✓ Bravo, M. (2011). Contabilidad General (10^a ed.). Quito, Ecuador: Editora Escobar.
- ✓ Espejo, L. B. (2007). Contabilidad General. Loja, Ecuador: Editorial de la Universidad Técnica Particular de Loja.
- ✓ Vásconez, J. V. (2004). Contabilidad Intermedia. Bogotá, Colombia:
 McGraw Hill Interamericana.
- ✓ Zapata, P. (2011). Contabilidad General (7^a ed.). Bogotá, Colombia:
 McGraw Hill Interamericana.
- ✓ Castillo R., & Juárez A. (2008). *Análisis organizacional y de imagen de asociaciones no lucrativas*. Recuperado de http://www.eumed.net/libros-gratis/2008c/431/Clasificacion%20de%20 las%20organizaciones%20no%20lucrativas.htm
- ✓ Monografías.com (2010). Elaboración del informe financiero a la Dirección. Recuperado de http://www.monografias.com/trabajos99/ sobre-los-estados-financieros/sobre-los-estados-financieros.shtml
- ✓ Scribd. (2012). Rol de Pagos. Recuperado de http://es.scribd.com/doc/62237951/Rol-de-pago#scribd

 ✓ Servicio de Rentas Internas. (2010). Información sobre anexos y requisitos de los documentos autorizados. Recuperado de http://www.sri.gob.ec

k. ANEXOS



"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" AUXILIAR DE VENTA DE ABONOS N° 01 Fecha: Del 12 al 26 de Marzo de 2014

FECHA	N° DE FACTURA	DETALLE	SUBTOTAL	IVA 0%	TOTAL
12/03/2014	001-001-000006204	1 Abono Preferencia	153,00	153,00	153,00
12/03/2014	001-001-000006205	1 Abono Preferencia	190,00	190,00	190,00
12/03/2014	001-001-000006206	1 Abono Tribuna Norte	160,00	160,00	160,00
12/03/2014	001-001-000006207	1 Abono Palco	460,00	460,00	460,00
12/03/2014	001-001-000006208	1 Abono Preferencia	132,00	132,00	132,00
12/03/2014	001-001-000006209	1 Abono Tribuna Sur	158,00	158,00	158,00
12/03/2014 14/03/2014	001-001-000006213 001-001-000006224	1 Abono Palco Discapacitado 2 Abono Tribuna Sur	244,00 264,00	244,00 264,00	244,00 264,00
24/03/2014	001-001-000006251	1 Abono General Norte	74,00	74,00	74,00
26/03/2014	001-001-000006256	1 Abono Tribuna Sur	160,00	160,00	160,00
	TOTAL				1995,00



"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" AUXILIAR DE VENTA DE ABONOS Nº 02 Fecha: Del 01 al 18 de Abril de 2014

FECHA	N° DE FACTURA	DETALLE	SUBTOTAL	IVA 0%	TOTAL
03/04/2014	001-001-000006278	Abono Tribuna Sur	160,00	160,00	160,00
07/04/2014	001-001-000006290	Abono General Sur	78,50	78,50	78,50
09/04/2014	001-001-000006297	4 Abono Palco	1397,62	1397,62	1397,62
10/04/2014	001-001-000006302	2 Abono Palco	1100,00	1100,00	1100,00
11/04/2014	001-001-000006308	Abono Preferencia	142,00	142,00	142,00
		1 Abono General			
		Sur, 1 tribuna norte,			
		2 tribuna sur, 1			
		tribuna norte			
		discapacitado y 1			
		tribuna sur			
15/04/2014	001-001-000006321	discapacitado	945,00	945,00	945,00
		3 Abono Tribuna			
15/04/2014	001-001-000006322	Norte Discapacitado	285,00	285,00	285,00
	TOTAL				4108,12



"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" AUXILIAR DE VENTA DE ABONOS N° 03

Fecha: Del 21 al 30 de Abril de 2014

FECHA	N° DE FACTURA	DETALLE	SUBTOTAL	IVA 0%	TOTAL
FECHA	N DE FACTURA	DETALLE	SUBTUTAL	IVAU/6	IOIAL
21/04/2014	001-001-000006334	1 Abono General Sur	74,00	74,00	74,00
21/04/2014	001-001-000006335	1 Abono Tribuna Sur	79,00	79,00	
21/04/2014	001-001-000006336	1 Abono Preferencia	132,00	132,00	
21/04/2014	001-001-000006337	1 Abono Preferencia	125,00	125,00	125,00
21/01/2011	001 001 000000001	1 Abono Preferencia	120,00	120,00	120,00
21/04/2014	001-001-000006338	Tercera Edad	79,00	79,00	79,00
21/04/2014	001-001-000006354	1 Abono Preferencia	190,00	190,00	
21/04/2014	001-001-000006355	2 Abono Tribuna Sur	380,00	380,00	
21/01/2011	001 001 00000000	2 Abono General	000,00	000,00	000,00
21/04/2014	001-001-000006356	Norte	180,00	180,00	180,00
21/04/2014	001-001-000000330	2 Abono Tribuna	100,00	100,00	100,00
21/04/2014	001-001-000006357	Norte	380,00	380,00	380,00
21/04/2014	001-001-000000337	1 Abono General	300,00	300,00	300,00
21/04/2014	001-001-000006358	Norte	90,00	00.00	00.00
21/04/2014			,	90,00	90,00
21/04/2014	001-001-000006359	1 Abono Tribuna Sur	190,00	190,00	
21/04/2014	001-001-000006360	1 Abono Tribuna Sur	190,00	190,00	
21/04/2014	001-001-000006361	1 Abono Tribuna Sur	190,00	190,00	190,00
04/04/0044	004 004 0000000	1 Abono General	00.00	00.00	00.00
21/04/2014	001-001-000006362	Norte	90,00	90,00	90,00
0.4/0.4/0.4.4		1 Abono General	00.00		
21/04/2014	001-001-000006363	Norte	90,00	90,00	
21/04/2014	001-001-000006364	2 Abono Tribuna Sur	380,00	380,00	
21/04/2014	001-001-000006365	1 Abono Preferencia	190,00	190,00	
21/04/2014	001-001-000006366	1 Abono Tribuna Sur	190,00	190,00	190,00
		2 Abono General			
21/04/2014	001-001-000006367	Norte	180,00	180,00	
21/04/2014	001-001-000006368	2 Abono Preferencia	380,00	380,00	380,00
21/04/2014	001-001-000006369	1 Abono Tribuna Sur	190,00	190,00	
21/04/2014	001-001-000006371	2 Abono Tribuna Sur	380,00	380,00	
21/04/2014	001-001-000006372	1 Abono Tribuna Sur	190,00	190,00	190,00
		3 Abono General			
21/04/2014	001-001-000006373	Norte	270,00	270,00	270,00
21/04/2014	001-001-000006374	1 Abono General Sur	90,00	90,00	90,00
21/04/2014	001-001-000006375	3 Abono Preferencia	570,00	570,00	570,00
		1 Abono Tribuna			
22/04/2014	001-001-000006377	Norte	160,00	160,00	160,00
22/04/2014	001-001-000006378	1 Abono Tribuna Sur	160,00	160,00	160,00
		2 Abono General			
22/04/2014	001-001-000006379	Norte	180,00	180,00	180,00
		1 Abono Tribuna			
24/04/2014	001-001-000006387	Norte	139,00	139,00	139,00
	TOTAL		•	ĺ	6108,00



"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" AUXILIAR DE CUOTA DE JUGADORES N° 01 Fecha: Del 01 al 10 de Enero de 2014

FECHA	N° DE FACTURA	DETALLE	SUBTOTAL	IVA 0%	TOTAL
		Mensualidad de noviembre y			
02/01/2014	001-001-000005370	enero del niño Edgar Cango.	20,00	20,00	20,00
00/04/0044		Mensualidad de enero del	40.00		
02/01/2014	001-001-000005371	niño Franklin Alulima.	10,00	10,00	10,00
		Mensualidad de mayo, junio,			
00/04/0044	004 004 000005070	julio y agosto del niño Kevin	40.00	40.00	40.00
06/01/2014	001-001-000005372	Ocampo. Mensualidad de septiembre,	40,00	40,00	40,00
06/01/2014	001 001 000005272	octubre, y noviembre del niño	20.00	20.00	20.00
06/01/2014	001-001-000005373	Kevin Ocampo. Mensualidad del niño	30,00	30,00	30,00
06/01/2014	001-001-000005374	Santiago Calva.	10,00	10,00	10,00
00/01/2014	001-001-000003374	Mensualidad del niño Kevin	10,00	10,00	10,00
06/01/2014	001-001-000005375	González.	10,00	10,00	10,00
00/01/2014	001 001 000000070	Mensualidad de los niños	10,00	10,00	10,00
07/01/2014	001-001-000005376	Credmon Dull y Davis Dull.	20,00	20,00	20,00
0170172011	001 001 00000070	Mensualidad del niño Joel	20,00	20,00	20,00
07/01/2014	001-001-000005377	Bachuca.	10,00	10,00	10,00
		Inscripción del niño y	10,00	10,00	
		mensualidad del niño Paúl			
07/01/2014	001-001-000005378	Riofrío	30,00	30,00	30,00
		Inscripción del niño y	·		
		mensualidad del niño Jhandry			
07/01/2014	001-001-000005379	Landacay.	30,00	30,00	30,00
		Inscripción del niño y			
		mensualidad del niño Mateo			
07/01/2014	001-001-000005380	Ochoa.	30,00	30,00	30,00
		Mensualidad del niño Alexis			
08/01/2014	001-001-000005381	Herrera.	10,00	10,00	10,00
		Mensualidad del niño Anthony			
08/01/2014	001-001-000005382	González.	10,00	10,00	10,00
00/01/22		Mensualidad de enero del		46.5	
09/01/2014	001-001-000005383	niño Dylan Orellana.	10,00	10,00	10,00
00/04/0044	004 004 000005004	Inscripción y mensualidad de	00.00	20.00	20.00
09/01/2014	001-001-000005384		30,00	30,00	30,00
00/04/2044	001 001 000005395	Inscripción y mensualidad de	20.00	20.00	20.00
09/01/2014	001-001-000005385	enero del niño Eibar Guamán. Mensualidad de noviembre del	30,00	30,00	30,00
10/01/2014	001-001-000005386	niño Hugo Arizaga.	10,00	10,00	10,00
10/01/2014	001-001-000003300	Mensualidad de enero del	10,00	10,00	10,00
10/01/2014	001-001-000005387	niño Hugo Arizaga.	10,00	10,00	10,00
10/01/2014	001 001 000000001	Inscripción y mensualidad de	10,00	10,00	10,00
		lenero del niño Pablo			
10/01/2014	001-001-000005388	González.	30,00	30,00	30,00
13,3,7	TOTAL		33,30		380,00
		1			, - •



"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" AUXILIAR DE CUOTA DE JUGADORES N° 02 Fecha: Del 13 al 31 de Enero de 2014

FECHA	N° DE FACTURA	DETALLE	SUBTOTAL	IVA 0%	TOTAL
1 2011/1	N DETAGRATION	Mensualidad de enero y	COBTOTAL	107070	TOTAL
		febrero del niño Alexis			
13/01/2014	001-001-000005393	Córdova.	20,00	20,00	20,00
		Mensualidad de enero del			,
13/01/2014	001-001-000005394	niño Juan Ramón.	10,00	10,00	10,00
		Mensualidad de enero del			
13/01/2014	001-001-000005410	niño Gael Celi.	10,00	10,00	10,00
		Mensualidad de enero del			
13/01/2014	001-001-000005421	niño Kevin Coronel.	10,00	10,00	10,00
		Inscripción y Mensualidad de			
13/01/2014	001-001-000005423	enero del niño Bily Yerzo.	30,00	30,00	30,00
		Mensualidad de octubre,			
		noviembre y enero del niño			
14/01/2014	001-001-000005436	Cristian Samaniego.	30,00	30,00	30,00
		Inscripción y Mensualidad de			
20/01/2014	001-001-000005567	enero del niño Alex González.	30,00	30,00	30,00
		Inscripción y Mensualidad de			
22/01/2014	001-001-000005630	enero del niño Manuel Revilla.	30,00	30,00	30,00
	TOTAL				170,00



"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" AUXILIAR DE CUOTA DE JUGADORES Nº 03 Fecha: Del 17 al 28 de Febrero de 2014

FECHA	N° DE FACTURA	DETALLE	SUBTOTAL	IVA 0%	TOTAL
TEORIA	IT DETAGLORA	Mensualidad de enero y	CODICIAL	147070	IOIAL
		febrero del niño Alejandro			
18/02/2014	001-001-000006144	<u>-</u>	20,00	20,00	20,00
		Mensualidad de enero y			
21/02/2014	001-001-000006158	febrero del niño Alex Cevallos.	20,00	20,00	20,00
		Inscripción y mensualidad de			
		febrero del niño Diego			
24/02/2014	001-001-000006159	Illescas.	30,00	30,00	30,00
		Mensualidad de febrero del			
24/02/2014	001-001-000006160	niño Pablo Álvarez.	10,00	10,00	10,00
		Mensualidad de febrero del			
24/02/2014	001-001-000006161	niño Zaul Montaño.	10,00	10,00	10,00
		Mensualidad de febrero del			
26/02/2014	001-001-000006167	niño Mao Naranjo.	10,00	10,00	10,00
		Inscripción y mensualidad de			
		febrero del niño Juan			
27/02/2014	001-001-000006171	Guerrero.	30,00	30,00	30,00
	TOTAL				130,00



"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" AUXILIAR DE CUOTA DE JUGADORES Nº 04 Fecha: Del 03 al 21 de Marzo de 2014

FECHA	N° DE FACTURA	DETALLE	SUBTOTAL	IVA 0%	TOTAL
07/03/2014	001-001-000006189	Mensualidad de marzo de Anthony Riofrío.	10,00	10,00	10,00
07/03/2014	001-001-000006190	Mensualidad de marzo de Paúl Riofrío.	10,00	10,00	10,00
18/03/2014	001-001-000006237	Mensualidad de marzo de Fernando Viñan.	10,00	10,00	10,00
		Mensualidad de marzo del niño Alex			
19/03/2014	001-001-000006239	Cevallos.	10,00	10,00	10,00
		Mensualidad de febrero y marzo del niño			
19/03/2014	001-001-000006240	Juan Ramón.	20,00	20,00	20,00
19/03/2014	001-001-000006241	Mensualidad de marzo de Steven Briceño.	10,00	10,00	10,00
		Mensualidad de enero y febrero del niño			
20/03/2014	001-001-000006242	Anthony Martin.	20,00	20,00	20,00
		Inscripción y Mensualidad de marzo del			
20/03/2014	001-001-000006243	niño Diego Lupercio.	30,00	30,00	30,00
20/03/2014	001-001-000006244	Mensualidad de marzo de Zaul Montaño	10,00	10,00	10,00
21/03/2014	001-001-000006245	Mensualidad de marzo de Anthony Martín.	10,00	10,00	10,00
21/03/2014	001-001-000006246	Mensualidad de marzo de Bily Jiménez.	10,00	10,00	10,00
	TOTAL				150,00



"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" AUXILIAR DE CUOTA DE JUGADORES Nº 05 Fecha: Del 24 al 31 de Marzo de 2014

FECHA	N° DE FACTURA	DETALLE	SUBTOTAL	IVA 0%	TOTAL
1201111		Mensualidad de enero, febrero y marzo del	002101112	1111070	
24/03/2014	001-001-000006249	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	30,00	30,00	30,00
		Mensualidad de marzo de Carlos			
24/03/2014	001-001-000006250	Rodríguez.	10,00	10,00	10,00
25/03/2014	001-001-000006253	Mensualidad de marzo de Darwin Córdova	10,00	10,00	10,00
		Mensualidad de octubre y noviembre del			
25/03/2014	001-001-000006254	niño Steven Paredes.	20,00	20,00	20,00
		Mensualidad de enero, febrero, marzo y			
26/03/2014	001-001-000006255	abril del niño David Lanche.	40,00	40,00	40,00
		Mensualidad de enero y febrero del niño			
26/03/2014	001-001-000006257	Fredy Torres.	20,00	20,00	20,00
		Inscripción y Mensualidad de abril del niño			
27/03/2014	001-001-000006258	Alexis Basirto.	30,00	30,00	30,00
28/03/2014	001-001-000006259	Mensualidad de marzo de Santiago Calva.	10,00	10,00	10,00
31/03/2014	001-001-000006261	Mensualidad de marzo de Andy Chamba.	10,00	10,00	10,00
		Mensualidad de marzo del niño Jandry			
31/03/2014	001-001-000006262	Quichimbo.	10,00	10,00	10,00
		Mensualidad de marzo del niño Bryan			
31/03/2014	001-001-000006263	Quichimbo.	10,00	10,00	10,00
	TOTAL				200,00



"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" AUXILIAR DE CUOTA DE JUGADORES N° 06 Fecha: Del 01 al 04 de Abril de 2014

FECHA	N° DE FACTURA	DETALLE	SUBTOTAL	IVA 0%	TOTAL
		Mensualidad de enero, febrero y		30,00	
01/04/2014	001-001-000006264	marzo del niño Alexis Herrera.	marzo del niño Alexis Herrera. 30,00		30,00
		Mensualidad de abril del niño			
01/04/2014	001-001-000006265	César Largo.	10,00	10,00	10,00
		Mensualidad de abril del niño			
01/04/2014	001-001-000006266	Antoni Curipoma.	10,00	10,00	10,00
		Mensualidad de marzo y abril del			
02/04/2014	001-001-000006271	niño Xavier Banda.	20,00	20,00	20,00
		Inscripción y Mensualidad de			
02/04/2014	001-001-000006272	marzo del niño Marco Banda.	30,00	30,00	30,00
		Mensualidad de septiembre,			
02/04/2014	001-001-000006273	octubre y noviembre del niño	30,00	30,00	30,00
		Mensualidad de enero, febrero,			
02/04/2014	001-001-000006274	marzo y abril del niño Adrian Loja	40,00	40,00	40,00
		Mensualidad de marzo del niño			
03/04/2014	001-001-000006275	Pablo Álvarez.	10,00	10,00	10,00
		Mensualidad de abril de los niños			
03/04/2014	001-001-000006276	Credmo Dull y Davis Dull.	20,00	20,00	20,00
		Mensualidad de marzo del niño			
03/04/2014	001-001-000006279	Dilan Erique.	10,00	10,00	10,00
		Mensualidad de enero, marzo y			
03/04/2014	001-001-000006280	abril del niño Emerson Yaselga.	30,00	30,00	30,00
		Mensualidad de enero, y febrero			
03/04/2014	001-001-000006281	del niño Cristian Paredes.	20,00	20,00	20,00
		Mensualidad de marzo del niño			
03/04/2014	001-001-000006282	Cristian Paredes.	10,00	10,00	10,00
		Mensualidad de abril del niño			
03/04/2014	001-001-000006283	Pablo Arévalo.	10,00	10,00	10,00
		Mensualidad de agosto y			
04/04/2014	001-001-000006284	septiembre del niño Jorge	20,00	20,00	20,00
		Mensualidad de enero, febrero y			
04/04/2014	001-001-000006285	marzo del niño Jorge Quezada.	30,00	30,00	30,00
		Mensualidad de abril del niño			
04/04/2014	001-001-000006286	Kevin Gahona.	10,00	10,00	10,00
	TOTAL				340,00



"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" AUXILIAR DE CUOTA DE JUGADORES N° 07 Fecha: Del 07 al 11 de Abril de 2014

FECHA	N° DE FACTURA	DETALLE	SUBTOTAL	IVA 0%	TOTAL
		Mensualidad de marzo y abril del			
07/04/2014	001-001-000006288	niño Rivaldo Mora.	20,00	20,00	20,00
07/04/2014	001-001-000006289	Mensualidad de abril del niño	10,00	10,00	10,00
07/04/2014	001-001-000006291	Mensualidad de abril del niño Luis	10,00	10,00	10,00
08/04/2014	001-001-000006292	Mensualidad de abril del niño Joan	10,00	10,00	10,00
08/04/2014	001-001-000006293	Mensualidad de abril del niño	10,00	10,00	10,00
		Mensualidad de marzo y abril del			
09/04/2014	001-001-000006298	niño Juan Guerrero.	20,00	20,00	20,00
		Inscripción y Mensualidad de abril			
		de los niños Jonnatan y Alexis			
09/04/2014	001-001-000006299	Roman.	60,00	60,00	60,00
09/04/2014	001-001-000006300	Mensualidad de abril del niño Andy	10,00	10,00	10,00
09/04/2014	001-001-000006301	Mensualidad de abril del niño Mateo	10,00	10,00	10,00
		Inscripción y Mensualidad de abril			
11/04/2014	001-001-000006306	del niño Renato Paccha.	30,00	30,00	30,00
11/04/2014	001-001-000006307	Mensualidad de abril del niño Mateo	10,00	10,00	10,00
11/04/2014	001-001-000006309	Mensualidad del niño Will Loaiza.	10,00	10,00	10,00
	TOTAL				210,00



"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" AUXILIAR DE CUOTA DE JUGADORES N° 08 Fecha: Del 14 al 18 de Abril de 2014

FECHA	N° DE FACTURA	DETALLE	SUBTOTAL	IVA 0%	TOTAL
14/04/2014	001-001-000006311	Mensualidad de abril del niño Pablo	10,00	10,00	10,00
14/04/2014	001-001-000006312	Mensualidad de abril del niño Angel	10,00	10,00	10,00
14/04/2014	001-001-000006313	Mensualidad de abril del niño Gael	10,00	10,00	10,00
14/04/2014	001-001-000006314	Mensualidad de marzo y abril del niño Diego Illescas.	20,00	20,00	20,00
14/04/2014	001-001-000006315	Inscripción y Mensualidad de abril del niño Jhonathan Aguinsaca.	30,00	30,00	30,00
15/04/2014	001-001-000006318	Inscripción y Mensualidad de abril de los niños Hugo y Mateo	60,00	60,00	60,00
15/04/2014	001-001-000006319	Mensualidad de noviembre y enero del niño Jeery Herrera.	20,00	20,00	20,00
15/04/2014	001-001-000006323	Inscripción y Mensualidad de abril del niño Eduardo Jiménez.	30,00	30,00	30,00
16/04/2014	001-001-000006324	Mensualidad de abril del niño Alex	10,00	10,00	10,00
16/04/2014	001-001-000006327	Mensualidad de abril del niño José	10,00	10,00	10,00
17/04/2014	001-001-000006328	Mensualidad de abril del niño Jhandry Landacay.	10,00	10,00	10,00
	TOTAL				220,00



Fecha: Del 21 al 30 de Abril de 2014

FECHA	N° DE FACTURA	DETALLE	SUBTOTAL	IVA 0%	TOTAL
		Mensualidad de abril del niño			
22/04/2014	001-001-000006376	Darwin Córdova.	10,00	10,00	10,00
		Mensualidad de abril del niño			
22/04/2014	001-001-000006380	Steven Briceño.	10,00	10,00	10,00
		Inscripción y Mensualidad de			
22/04/2014	001-001-000006381	abril del niño Mateo Armijos.	30,00	30,00	30,00
		Mensualidad de abril del niño			
23/04/2014	001-001-000006382	Carlos Poma.	10,00	10,00	10,00
		Mensualidad de abril del niño			
23/04/2014	001-001-000006383	Bily Jiménez.	10,00	10,00	10,00
		Mensualidad de abril del niño			
23/04/2014	001-001-000006384	Fernando Viñan.	10,00	10,00	10,00
		Mensualidad de febrero, marzo			
23/04/2014	001-001-000006385	y abril del niño Xavier Aguilar.	30,00	30,00	30,00
		Mensualidad de febrero, marzo			
24/04/2014	001-001-000006388	y abril del niño Hugo Arizaga.	30,00	30,00	30,00
		Mensualidad de marzo del niño			
25/04/2014	001-001-000006389	Zaul Montaño.	10,00	10,00	10,00
		Mensualidad de enero y febrero			
25/04/2014	001-001-000006390	del niño Kléver Pugo.	20,00	20,00	20,00
		Mensualidad de abril y mayo			
25/04/2014	001-001-000006391	del niño Kléver Pugo.	20,00	20,00	20,00
		Mensualidad de marzo de			
28/04/2014	001-001-000006392		10,00	10,00	10,00
		Mensualidad de febrero, marzo			
29/04/2014	001-001-000006394	y abril del niño Josep Morocho.	30,00	30,00	30,00
		Mensualidad de febrero y			
29/04/2014	001-001-000006395	marzo del niño Cristhian	20,00	20,00	20,00
	TOTAL				250,00



CUENTA:VENTAS NETAS DE BIENESCÓDIGO:4.1.01.02SUBCUENTA:UNIFORMES YACCESORIOSCÓDIGO:4.1.01.02.01

FECHA	DETALLE		F.	DEBE	HABER	SALDO
FEGRA	DETALLE	Α	F	DEBE	HABER	SALDO
31-03-2014	Venta de camisas según factura N° 0001-001-000006260.	253	48		89,29	89,29
10-04-2014	Venta de pantaloneta talla L según facturas N° 0001-001-000006304 y camiseta polo talla XL N° 0001-001-	292	55		53,57	142,86
15-04-2014	Venta de camisetas y accesorios según facturas N° 0001-001- 000006316 y N° 0001-001-	307	57		89,29	232,14
16-04-2014	Venta de camisetas y accesorios según facturas N° 0001-001- 000006325 y N° 0001-001-	314	59		133,93	366,07
24-04-2014	Venta de camisetas y accesorios según factura N° 0001-001-000006386.	328	61		26,79	392,86
				0,00	392,86	S. Acreedor



"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" MAYOR AUXILIAR

CUENTA:VENTAS NETAS DE SERVICIOSCÓDIGO:4.1.01.01SUBCUENTA:TAQUILLA POR ENTRADAS A LOS PARTIDOSCÓDIGO:4.1.01.01.03

FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
FECHA	DETALLE	Α	F	DEBE	HADEK	SALDO
25-01-2014	Ingresos por taquilla del partido frente al Deportivo Cuenca y Taquilla por cobrar.	56	11		15.412,50	15.412,50
29-01-2014	Ingresos por taquilla del partido frente al Nacional y Taquilla por cobrar.	69	14		25.045,00	40.457,50
03-02-2014	Ingresos por taquilla del partido frente a Barcelona y Taquilla por cobrar.	91	18		101.159,00	141.616,50
26-02-2014	Ingresos por taquilla del partido frente a Deportivo Quito.	157	30		19.643,50	161.260,00
08-03-2014	Ingresos por taquilla del partido frente a Independiente del Valle.	186	36		9.067,00	170.327,00
18-03-2014	Ingresos por taquilla del partido frente a Emelec y Taquilla por cobrar.	215	41		47.819,00	218.146,00
12-04-2014	Ingresos por taquilla del partido frente a Olmedo y Taquilla por Cobrar.	298	55		8.642,00	226.788,00
28-04-2014	Ingresos por taquilla del partido frente a Universidad Católica.	335	62		9.627,00	236.415,00
29-04-2014	Ingresos por taquilla del partido frente a Manta.	341	63		6.946,50	243.361,50
				0,00	243.361,50	S. Acreedor



VENTAS NETAS DE SERVICIOS CÓDIGO: 4.1.01.01 CUENTA: SUBCUENTA: ABONOS 2014 **CÓDIGO**: 4.1.01.01.01

EECHA	FECHA DETALLE REF.		F.	DEBE	HABER	SALDO
ILCIIA	DETALL	Α	F	DLDL	HADEK	SALDO
15-01-2014	Venta de abonos según factura N° 001-001-00005455.	30	6		2.040,00	2.040,00
31-01-2014	Venta de abonos según factura N° 001-001-00005994.	79	16		549,00	2.589,00
04-02-2014	Venta de abonos según factura N° 001-001-00006026.	96	20		570,00	3.159,00
26-03-2014	Venta de abonos del 12 al 26 de marzo de 2014 según Auxiliar de Venta de Abonos N° 01.	237	45		1.995,00	5.154,00
18-04-2014	Venta de abonos del 01 al 18 de abril de 2014 según Auxiliar de Venta de Abonos N° 02.	320	59		4.108,12	9.262,12
30-04-2014	Venta de abonos del 21 al 30 de abril de 2014 según Auxiliar de Venta de Abonos N° 03.	344	64		6.108,00	15.370,12
				0,00	15.370,12	S. Acreedor



"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" **MAYOR AUXILIAR**

VENTAS NETAS DE SERVICIOS CUENTA: **CÓDIGO:** 4.1.01.01 **SUBCUENTA:** CUOTA DE JUGADORES **CÓDIGO:** 4.1.01.01.07

FECHA	DETALLE	RE	F.	DEBE	HABER	SALDO
FEGRA	DETALLE	Α	F	DEBE	HADEK	OALDO
10-01-2014	Cobro de cuota de jugadores del 01 al 10 de enero de 2014.	15	3		380,00	380,00
31-01-2014	Cobro de cuota de jugadores del 13 al 31 de enero de 2014.	78	16		170,00	550,00
28-02-2014	Cobro de cuota de jugadores del 17 al 28 de febrero de 2014.	167	32		130,00	680,00
21-03-2014	Cobro de cuota de jugadores de la semana del 03 al 21 de marzo de 2014.	227	43		150,00	830,00
31-03-2014	Cobro de cuota de jugadores de la semana del 24 al 31 de marzo de 2014.	252	48		200,00	1.030,00
04-04-2014	Cobro de cuota de jugadores de la semana del 01 al 04 de abril de 2014.	273	51		340,00	1.370,00
11-04-2014	Cobro de cuota de jugadores de la semana del 07 al 11 de abril de 2014.	295	55		210,00	1.580,00
18-04-2014	Cobro de cuota de jugadores de la semana del 14 al 18 de abril de 2014.	318	59		220,00	1.800,00
30-04-2014	Cobro de cuota de jugadores de la semana del 21 al 30 de abril de 2014.	343	63		250,00	2.050,00
				0,00	2.050,00	S. Acreedor



CUENTA:VENTAS NETAS DE SERVICIOSCÓDIGO:4.1.01.01SUBCUENTA:PUBLICIDAD YAUSPICIOSCÓDIGO:4.1.01.01.02

		RE	F.	DEBE	HABER	SALDO
FECHA	DETALLE	Α	F	DEBE	HADEK	SALDO
13-01-2014	Venta de publicidad según factura N° 001-001-000005402.	18	4		20.000,00	20.000,00
15-01-2014	Venta de publicidad según factura N° 001-001-000005478.	26	5		40.000,00	60.000,00
22-01-2014	Venta de publicidad según factura N° 001-001-000005609.	44	9		10.000,00	70.000,00
03-02-2014	Venta de publicidad según factura N° 001-001-000006019.	88	18		9.090,91	79.090,91
13-02-2014	Venta de publicidad según factura N° 001-001-000006134.	119	24		383,33	79.474,24
18-02-2014	Venta de publicidad según factura N° 001-001-000006151.	135	27		1.666,67	81.140,91
21-02-2014	Venta de publicidad según factura N° 001-001-000006157.	144	28		10.000,00	91.140,91
07-03-2014	Venta de publicidad según facturas N° 001-001-000006185 y N° 001-001-000006186.	183	35		10.757,58	101.898,49
12-03-2014	Venta de publicidad según factura N° 001-001-000006202.	193	37		900,00	102.798,49
13-03-2014	Venta de publicidad según factura N° 001-001-000006214.	195	37		383,33	103.181,82
02-04-2014	Venta de publicidad según facturas N° 001-001-000006267, N° 001-001- 000006268, N° 001-001-00006269 y N° 001-001-00006270.	260	49		12.040,91	115.222,73
04-04-2014	Venta de publicidad según facturas N° 001-001-000006287, N° 001-001- 00006294 y N° 001-001- 00006295.	270	51		144.235,53	259.458,26
				0,00	259.458,26	S. Acreedor



"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" MAYOR AUXILIAR

CUENTA: CAJA CÚDIGO: 1.1.01.01
SUBCUENTA: CAJA CUOTA JUGADORES CÓDIGO: 1.1.01.02

FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		Α	F	DEBE	HABEK	SALDO
01-01-2014	Estado de Situación Inicial	1	1	118,00		118,00
10-01-2014	Cobro de cuota de jugadores de la semana del 01 al 10 de enero de 2014.	15	3	380,00		498,00
	SUMAN Y PASAN			498,00	0,00	



CÓDIGO: 1.1.01.01 CUENTA: CAJA SUBCUENTA: CAJA CUOTA JUGADORES **CÓDIGO:** 1.1.01.01.02

FECHA	DETALLE	RI A	F.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN			498,00	0,00	498,00
	Depósito de dinero recaudado por			430,00	0,00	430,00
10-01-2014	cuota de jugadores de la semana del	16	3		380,00	118,00
	01 al 10 de enero de 2014.				·	·
31-01-2014	Cobro de cuota de jugadores de la	78	16	170,00		288,00
31-01-2014	semana del 13 al 31 de enero de 2014.	70	10	170,00		200,00
	Depósito de dinero recaudado por					
31-01-2014	cuota de jugadores de la semana del	80	16		170,00	118,00
	13 al 31 de enero de 2014 y venta de				-,	-,
	abonos según factura Nº 001-001- Cobro de cuota de jugadores de la					
28-02-2014	semana del 17 al 28 de febrero de	167	32	130,00		248,00
20-02-2014	2014.	107	32	130,00		240,00
	Depósito de dinero recaudado por					
28-02-2014	cuota de jugadores de la semana del	168	32		130,00	118,00
	17 al 28 de febrero de 2014.					
	Cobro de cuota de jugadores de la					
21-03-2014	semana del 03 al 21 de marzo de	227	43	150,00		268,00
	2014. Depósito de dinero recaudado por					
21-03-2014	cuota de jugadores de la semana del	228	43		150,00	118,00
21 00 2014	03 al 21 de marzo de 2014.	220	10		100,00	110,00
	Cobro de cuota de jugadores de la					
31-03-2014	semana del 24 al 31 de marzo de	252	47	200,00		318,00
	2014.					
	Depósito de dinero recaudado por					
04 00 0044	cuota de jugadores de la semana del	05.4	40		000.00	440.00
31-03-2014	24 al 31 de marzo de 2014 y cobro de venta según factura N° 001-001-	254	48		200,00	118,00
	000006260.					
	Cobro de cuota de jugadores de la					
04-04-2014	semana del 01 al 04 de abril de 2014.	273	51	340,00		458,00
	Depósito de dinero recaudado por					
04-04-2014	cuota de jugadores de la semana del	274	51		340,00	118,00
	01 al 04 de abril de 2014 de 2014.					
11-04-2014	Cobro de cuota de jugadores de la	295	55	210,00		328,00
11-04-2014	semana del 07 al 11 de abril de 2014.	293	55	210,00		320,00
	Depósito de dinero recaudado por				242.22	
11-04-2014	cuota de jugadores de la semana del	296	55		210,00	118,00
	07 al 11 de abril de 2014 de 2014.					
18-04-2014	Cobro de cuota de jugadores de la semana del 14 al 18 de abril de 2014.	318	59	220,00		338,00
	Depósito de dinero recaudado por					
18-04-2014	cuota de jugadores de la semana del	319	59		220,00	118,00
	14 al 18 de abril de 2014 de 2014.				,	,
20.04.2014	Cobro de cuota de jugadores de la	343	63	250,00		369.00
30-04-2014	semana del 21 al 30 de abril de 2014.	343	63	250,00		368,00
	Depósito de dinero recaudado por					
30-04-2014	cuota de jugadores y venta de abonos	345	64		250,00	118,00
	del 21 al 30 de abril de 2014.					
				2.168,00	2.050,00	S. Deudor



CÓDIGO: 1.1.01.01 **CÓDIGO:** 1.1.01.01.01 CUENTA: CAJA SUBCUENTA: CAJA DE ABONOS

		RE	F.			041.06
FECHA	DETALLE	Α	F	DEBE	HABER	SALDO
01-01-2014	Estado de Situación Inicial	1	1	890,00		890,00
15-01-2014	Venta de abonos según factura Nº 001-001-00005455.	30	6	2.040,00		2.930,00
15-01-2014	Depósito de dinero recaudado por venta de abonos según factura Nº 001-001-00005455.	31	6		2.040,00	890,00
31-01-2014	Venta de abonos según factura Nº 001-001-00005994.	79	16	549,00		1.439,00
31-01-2014	Depósito de dinero recaudado por cuota de jugadores de la semana del 13 al 31 de enero de 2014 y venta de abonos según factura N° 001-001-00005994.	80	16		549,00	890,00
04-02-2014	Venta de abonos según factura Nº 001-001-00006026.	96	20	570,00		1.460,00
04-02-2014	Depósito de dinero recaudado por venta de abonos según factura Nº 001-001-00006026.	97	20		570,00	890,00
26-03-2014	Venta de abonos del 12 al 26 de marzo de 2014 según Auxiliar de Venta de Abonos N° 01.	237	45	1.995,00		2.885,00
26-03-2014	Depósito de dinero recaudado por venta de abonos según factura Nº 001-001-00006026.	238	45		1.995,00	890,00
18-04-2014	Venta de abonos del 01 al 18 de abril de 2014 según Auxiliar de Venta de Abonos N° 02.	320	59	4.108,12		4.998,12
18-04-2014	Depósito de dinero recaudado por venta de abonos del 01 al 18 de abril de 2014.	321	60		4.108,12	890,00
30-04-2014	Venta de abonos del 21 al 30 de abril de 2014 según Auxiliar de Venta de Abonos N° 03.	344	64	6.108,00		6.998,00
30-04-2014	Depósito de dinero recaudado por cuota de jugadores y venta de abonos del 21 al 30 de abril de 2014.	345	64		6.108,00	890,00
				16.260,12	15.370,12	S. Deudor



CÓDIGO: 1.1.01.01 **CÓDIGO:** 1.1.01.04 CUENTA: CAJA SUBCUENTA: EFECTIVO DE TAQUILLAS

REF						
FECHA	DETALLE	A	F	DEBE	HABER	SALDO
01-01-2014	Estado de Situación Inicial	1	1	130,00		130,00
25-01-2014	Ingresos por taquilla del partido frente al Deportivo Cuenca y Taquilla por cobrar.	56	11	12.853,37		12.983,37
25-01-2014	Gastos efectuados en la programación deportiva frente al Deportivo Cuenca y anticipos de sueldos otorgados.	57	11		8.115,61	4.867,76
29-01-2014	Ingresos por taquilla del partido frente al Nacional y Taquilla por cobrar.	69	14	12.965,21		17.832,97
29-01-2014	Gastos efectuados en la programación deportiva frente al Nacional y anticipos de sueldos otorgados a Ramiro Mejía y Sergio Mina.	70	14		9.961,15	7.871,82
03-02-2014	Ingresos por taquilla del partido frente a Barcelona y Taquilla por cobrar.	91	18	25.427,44		33.299,26
03-02-2014	Gastos efectuados en la programación deportiva frente a Barcelona y anticipos de sueldos otorgados.	92	19		22.829,72	10.469,54
26-02-2014	Ingresos por taquilla del partido frente a Deportivo Quito.	157	30	6.571,41		17.040,95
26-02-2014	Gastos efectuados en la programación deportiva frente a Deportivo Quito.	158	30		6.347,11	10.693,84
08-03-2014	Ingresos por taquilla del partido frente a Independiente del Valle.	186	36	5.816,91		16.510,75
08-03-2014	Gastos efectuados en la programación deportiva frente a Independiente del Valle.	187	36		5.345,93	11.164,82
18-03-2014	Ingresos por taquilla del partido frente a Emelec y Taquilla por cobrar.	215	41	23.182,87		34.347,69
18-03-2014	Gastos efectuados en la programación deportiva frente a Emelec y anticipos de sueldos otorgados.	216	41		20.294,23	14.053,46
28-03-2014	Adquisición de medicinas e insumos según factura N° 274-001-000457377.	246	46		168,27	13.885,19
28-03-2014	Adquisición de insumos médicos según factura N° 002-001-000013732.	247	47		43,15	13.842,04
12-04-2014	Ingresos por taquilla del partido frente a Olmedo y Taquilla por Cobrar.	298	55	6.864,21		20.706,25
12-04-2014	Gastos efectuados en la programación deportiva frente a Olmedo.	299	56		5.218,78	15.487,47
28-04-2014	Ingresos por taquilla del partido frente a Universidad Católica.	335	62	6.545,23		22.032,70
28-04-2014	Gastos efectuados en la programación deportiva frente a Universidad Católica y anticipo de sueldo otorgado.	336	62		5.481,90	16.550,80
	SUMAN Y PASAN			100.356,65	83.805,85	



CÓDIGO: 1.1.01.01 **CÓDIGO:** 1.1.01.01.04 CUENTA: CAJA SUBCUENTA: EFECTIVO DE TAQUILLAS

FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
ILONA	DETALL	Α	F	DEBE	IIADEK	OALDO
	VIENEN			100.356,65	83.805,85	16.550,80
29-04-2014	Ingresos por taquilla del partido frente a Manta.	341	63	5.210,39		21.761,19
29-04-2014	Gastos efectuados en la programación deportiva frente a Manta.	342	63		5.281,82	16.479,37
30-04-2014	Depósito de dinero en Crecediario del Banco de Loja.	346	64		16.400,00	79,37
				105.567,04	105.487,67	S. Deudor



"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" **MAYOR AUXILIAR**

CUENTA: CAJA **CÓDIGO:** 1.1.01.01 SUBCUENTA: CAJA GENERAL **CÓDIGO:** 1.1.01.01.03

FECHA	DETALLE	RE	F.	DEBE	HABER	SALDO
FEUNA	DETALLE	Α	F	DEDE	HADEK	SALDO
01-01-2014	Estado de Situación Inicial	1	1	8.053,25		8.053,25
15-01-2014	Pago de las facturas N° 001-001- 000001346, N° 002-001-000038341 y N° 001-001-000000796.	25	5		277,66	7.775,59
27-01-2014	Anticipo de viaje para encuentro con el Club Liga de Quito categoría Reserva y Sub 18.	61	12		200,00	7.575,59
03-02-2014	Anticipo de viaje otorgados.	90	18		200,00	7.375,59
06-02-2014	Anticipo de viaje otorgado.	105	21		450,00	6.925,59
19-02-2014	Anticipo de viaje otorgados.	139	27		400,00	6.525,59
20-02-2014	Anticipo de viaje otorgado.	143	28		600,00	5.925,59
05-03-2014	Anticipo de viaje otorgados.	178	34		450,00	5.475,59
13-03-2014	Servicios de alimentación según factura N° 001-001-000015434.	198	38		498,93	4.976,66
20-03-2014	Anticipo de viaje otorgados.	222	43		250,00	4.726,66
31-03-2014	Venta de camisas según factura N° 0001-001-000006260.	253	48	100,00		4.826,66
31-03-2014	Depósito de dinero recaudado por cuota de jugadores de la semana del 24 al 31 de marzo de 2014 y cobro de venta según factura N° 001-001-00006260.	254	48		100,00	4.726,66
01-04-2014	Anticipo de viaje otorgados.	259	49		250,00	4.476,66
10-04-2014	Venta de pantaloneta talla L según facturas N° 0001-001-00006304 y camiseta polo talla XL N° 0001-001-000006305.	292	55	60,00		4.536,66
	SUMAN Y PASAN			8.213,25	3.676,59	



CÓDIGO: 1.1.01.01 CUENTA: CAJA SUBCUENTA: CAJA GENERAL **CÓDIGO:** 1.1.01.01.03

FFCUA	DETALLE	RI	F.	DEBE	HADED	CALDO
FECHA	DETALLE	Α	F	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN			8.213,25	3.676,59	4.536,66
10-04-2014	Depósito del valor de la venta de camisetas y accesorios según facturas N° 0001-001-000006304 y N° 0001-001-000006305.	293	55		60,00	4.476,66
15-04-2014	Venta de camisetas y accesorios según facturas N° 0001-001-000006316 y N° 0001-001-000006317.	307	57	100,00		4.576,66
15-04-2014	Depósito del valor de la venta de camisetas y accesorios según facturas N° 0001-001-000006316 y N° 0001-001-000006317.	308	58		100,00	4.476,66
16-04-2014	Pago de factura N° 001-004- 000009322.	310	58		4.227,30	249,36
16-04-2014	Rayo x según factura Nº 001-002- 017223.	313	58		27,44	221,92
16-04-2014	Venta de camisetas y accesorios según facturas N° 0001-001-000006325 y N° 0001-001-000006326.	314	59	150,00		371,91
16-04-2014	Depósito del valor de la venta de camisetas y accesorios según facturas N° 0001-001-000006325 y N° 0001-001-000006326.	315	59		150,00	221,91
24-04-2014	Venta de camisetas y accesorios según factura N° 0001-001-000006386.	328	61	30,00		251,91
24-04-2014	Depósito del valor de la venta de camisetas y accesorios según factura N° 0001-001-000006386.	329	61		30,00	221,91
				24.919,73	15.624,50	S. Deudor



"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" **MAYOR AUXILIAR**

CUENTA: INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES **CÓDIGO**: 1.1.07.01 **CÓDIGO:** 1.1.07.02.02 SUBCUENTA: SUMINISTROS DE OFICINA

FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		Α	F	DEBE	HADEK	SALDO
01-01-2014	Estado de Situación Inicial	1	1	604,80		604,80
30-04-2014	Consumo de suministros y materiales	352	65		120,96	483,84
				604,80	120,96	S. Deudor



CUENTA: INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES **CÓDIGO:** 1.1.07.01 **SUBCUENTA:** SUMINISTROS DE LIMPIEZA **CÓDIGO:** 1.1.07.02.01

FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
FEGHA		Α	F	DEBE	IIABLIX	SALDO
01-01-2014	Estado de Situación Inicial	1	1	84,24		84,24
10-03-2014	Adquisición de suministros de limpieza. según factura N° 001-001-000047525.	188	36	74,61		158,85
30-04-2014	Consumo de suministros y materiales desde enero hasta abril de 2014.	352 c	65		31,77	127,08
				158,85	31,77	S. Deudor



"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" MAYOR AUXILIAR

CUENTA: INVENTARIO DE SUMINISTROS YMATERIALES **CÓDIGO:** 1.1.07.01 **SUBCUENTA:** MATERIALES DE OFICINA **CÓDIGO:** 1.1.07.02.05

FECHA	DETALLE	RE		DEBE	HABER	SALDO	
FECHA	DETALLE	Α	F	DEBE	HADEK	SALDO	
01-01-2014	Estado de Situación Inicial		1	207,64		207,64	
15-01-2014	Adquisición de materiales de oficina según factura N° 002-014-000054998.	29	6	238,15		445,79	
17-01-2014	Adquisición de materiales de oficina según factura N° 002-014-000055054 y material de computación según factura N° 002-014-000055053	39	8	278,84		724,63	
30-04-2014	Consumo de suministros y materiales desde enero hasta abril de 2014.	les 352 c 6			133,74	590,89	
				724,63	133,74	S. Deudor	



"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" MAYOR AUXILIAR

CUENTA: INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES **CÓDIGO:** 1.1.07.01 **SUBCUENTA:** MATERIAL DEPORTIVO **CÓDIGO:** 1.1.07.02.07

FECHA	DETALLE	RE	F	DEBE	HABER	SALDO
ILONA	DETALL	A		DEBE	HABEK	SALDO
01-01-2014	Estado de Situación Inicial	1	1	12.552,16		12.552,16
10-02-2014	Reconstrucción de arcos de fútbol y barreras según factura N° 002-001-00000109.	111	22	900,00		13.452,16
07-04-2014	Elaboración de arcos según factura N° 001-001-0000205.	277	52	250,00		13.702,16
10-04-2014	Adquisición de pelotas brazuca según factura N° 043-002-0130772.	289	54	101,46		13.803,62
24-04-2014	Elaboración de arcos según Nota de Venta N° 001-001-0000208.	327	61	125,00		13.928,62
30-04-2014	Consumo de suministros y materiales desde enero hasta abril de 2014.		65		2.089,29	11.839,33
				13.928,62	2.089,29	S. Deudor



INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES CÓDIGO: 1.1.07.01 CUENTA: **SUBCUENTA:** VITAMINAS **CÓDIGO:** 1.1.07.02.10

FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO	
FECHA	DETALLE		F	DEBE	HADEK		
1 08-01-2017	Adquisición de vitaminas según factura N° 001-001-0232363.	12	3	1.230,00		1.230,00	
30-04-2014	Consumo de suministros y materiales desde enero hasta abril de 2014.	352 c	65		738,00	492,00	
				1.230,00	738,00	S. Deudor	



"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" **MAYOR AUXILIAR**

INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES CÓDIGO: 1.1.07.01 CUENTA: **SUBCUENTA:** MATERIALES DE COMPUTACIÓN **CÓDIGO:** 1.1.07.02.06

FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO	
ILONA	DETALL		F	DLDL	HABEK		
	Adquisición de materiales de oficina según factura N° 002-014-000055054 y material de computación según factura N° 002-014-000055053	39	8	44,00		44,00	
30-04-2014	Consumo de suministros y materiales desde enero hasta abril de 2014.	352 c	65		35,20	8,80	
				44,00	35,20	S. Deudor	



"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" **MAYOR AUXILIAR**

INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES **CÓDIGO**: 1.1.07.01 CUENTA: SUBCUENTA: SUMINISTROS DE IMPRENTA **CÓDIGO:** 1.1.07.02.03

FECHA	DETALLE		F.	DEBE	HABER	SALDO	
FEGRA			F	DEBE	HABEK		
1 3-03-2014	Elaboración de abonos 2014 según factura N° 001-001-00006142.	201	39	1.600,00		1.600,00	
30-04-2014	Consumo de suministros y materiales desde enero hasta abril de 2014.		65		57,60	1.542,40	
				1.600,00	57,60	S. Deudor	



CUENTA: INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES **CÓDIGO:** 1.1.07.01 **SUBCUENTA:** SUMINISTROS DE COMPUTACIÓN **CÓDIGO:** 1.1.07.02.04

FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO	
FECHA	DETALLE	Α	F	DEBE	HADEK	SALDO	
01-01-2014	Estado de Situación Inicial	1	1	202,25		202,25	
30-04-2014	Consumo de suministros y materiales desde enero hasta abril de 2014.	352 c	65		40,45	161,80	
				202,25	40,45	S. Deudor	



FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE JUBILACIÓN Y CESANTÍA DE LOS EMPLEADOS ADMINISTRATIVOS DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA

TABLA DE AMORTIZACIÓN

Préstamo:60.000,00Tiempo de Pago en:2 CuotasInterés anual20,04%Interés semestral0,1002Plazo1 añoFecha de Concesión:20/12/2013Periodo de Pago cada:180 días

		Capital	Interés	Cuota	Saldo
N°	Fecha de Pago	Préstamo Inicial			60.000,00
1	18/02/2014	28.568,71	6.012,00	34.580,71	31.431,29
2	19/04/2014	31.431,29	3.149,42	34.580,71	0,00
TOTAL		60.000,00	9.161,42	69.161,42	

COOPERATIVA DE AHORRO Y CRÉDITO DEL SINDICATO PROVINCIAL DE CHOFERES DE LOJA

TABLA DE AMORTIZACIÓN

Préstamo:82.800,00Tiempo de Pago en:4 CuotasInterés anual20,00%Interés trimestral0,1Plazo:2 añosFecha de Concesión:26/10/2013Periodo de Pago cada:180 días

		Capital	Interés	Cuota	Saldo
N°	Fecha de Pago	Préstamo Inicial			82.800,00
1	24/04/2014	17.840,98	8.280,00	26.120,98	64.959,02
2	21/10/2014	19.625,08	6.495,90	26.120,98	45.333,94
3	19/04/2015	21.587,59	4.533,39	26.120,98	23.746,36
4	16/10/2014	23.746,35	2.374,64	26.120,99	0,00
	TOTAL	82.800,00	21.683,93	104.483,93	



TABLA DE AMORTIZACIÓN

Préstamo: 60.000,00
Tiempo de Pago en: 4 Cuotas
Interés anual 25,50%
Interés trimestral 0,06375
Plazo: 360
Fecha de Concesión: 01/07/2013
Periodo de Pago cada: 90 días

		Capital	Interés	Cuota	Saldo
N°	Fecha de Pago	Préstamo Inicial			60.000,00
1	29/09/2013	13.639,42	3.825,00	17.464,42	46.360,58
2	28/12/2013	14.508,93	2.955,49	17.464,42	31.851,65
3	28/03/2014	15.433,88	2.030,54	17.464,42	16.417,77
4	26/06/2014	16.417,77	1.046,63	17.464,42	0,00
	TOTAL	60.000,00	9.857,66	69.857,68	

COOPERATIVA DE AHORRO Y CRÉDITO DE LA CÁMARA DE COMERCIO DE LOJA

TABLA DE AMORTIZACIÓN

Préstamo: 180.000,00
Tiempo de Pago en: 8 Cuotas
Interés anual 24,00%
Interés trimestral 0,06
Plazo: 2 años
Fecha de Concesión: 18/12/2013
Periodo de Pago cada: 90 días

		Capital	Interés	Cuota	Saldo
N°	Fecha de Pago	Préstamo Inicial			180.000,00
1	18/03/2014	18.186,47	10.800,00	28.986,47	161.813,53
2	16/06/2014	19.277,66	9.708,81	28.986,47	142.535,87
3	14/09/2014	20.434,32	8.552,15	28.986,47	122.101,55
4	13/12/2014	21.660,38	7.326,09	28.986,47	100.441,18
5	13/03/2015	22.960,00	6.026,47	28.986,47	77.481,18
6	11/06/2015	24.337,60	4.648,87	28.986,47	53.143,58
7	09/09/2015	25.797,86	3.188,61	28.986,47	27.345,73
8	08/12/2015	27.345,73	1.640,74	28.986,47	0,00
	TOTAL	180.000,00	51.891,76	231.891,76	

TAQUILLA NOCHE BLANCA

							HAI	BER		
FECHA	N° FACTURA	DETALLE	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	CAJA	RET.	. IVA	RET	. IR.
							30%	70%	1%	2%
		Programación y								
		servicio de puertas								
16/01/2014	001-001-000396	de seguridad	310,00		310,00	310,00				
		Colocación de								
16/01/2014	001-001-0000194	mangas del partido	60,00	7,20	67,20	60,96		5,04		1,20
		para habitación de								
		jugadores y								
16/01/2014	001-001-00397	refrendaciones	905,00		905,00	905,00				
		Gatorade, aguas,								
16/01/2014	001-001-0000100	papel higiénico.	10,90	1,31	12,21	11,71	0,39		0,11	
23/01/2014	001-001-0002579	Gatorade y agua	8,35	1,00	9,35	8,97	0,30		0,08	
19/01/2014	002-001-0000569	Recogedores	7,15	0,85	8,00	7,67	0,26		0,07	
16/01/2014	001-001-0000124	Transporte	35,00		35,00	34,65			0,35	
22/01/2014	001-001-0000125	Transporte	10,00		10,00	9,90			0,10	
					1356,76	1348,86	0,95	5,04	0,71	1,20

FECHA	N° NOTA DE VENTA	DETALLE	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	CAJA
16/01/2014	001-001-000000010	Seguridad de Puertas	430,00		430,00	430,00
28/01/2014	001-001-000000006	Venta de entradas	380,00		380,00	380,00
23/01/2014	001-001-000000714	Cepillos de baño	5,00		5,00	5,00
16/01/2014	001-001-001021	Alimentación	7,50		7,50	7,50
16/01/2014	001-001-000010224	Almuerzos	20,25		20,25	20,25
	TOTAL				842,75	842,75

INGRESOS TAQUILLA NOCHE BLANCA							
		DEPÓSITOS					
EFECTIVO	DDODUBANCO	BANCO DE LOJA		DDODIENIESTAD			
	PRODUBANCO	CUENTA DE AHORROS	CADECOL	PROBIENESTAR			
12.853,37	2.180,00	35,42	35,00	20,00			
		69,36		50,00			
				10,00			
12.853,37	2.180,00	104,78	35,00	80,00			

RECIBOS						
N°	VALOR	CONCEPTO				
809	500,00	Multas (pagos)				
823	100,00	Barrido del estadio				
TOTAL	600,00					

	LIQUIDACIONES DE DIETAS Y GASTOS DE VIAJE					
FECHA	CONCEPTO	VALOR				
16-01-2014	Asesor de Árbitros	150,00				
16-01-2014	Asistente 1	400,00				
16-01-2014	Asistente 2	400,00				
16-01-2014	Cuarto Árbitro	400,00				
16-01-2014	Árbitro Central	400,00				
16-01-2014	Comisario del Partido	100,00				
16-01-2014	Delegado de Control	50,00				
16-01-2014	Tizado de cancha	20,00				
16-01-2014	Pasabolas	24,00				
16-01-2014	Iluminación Estadio	20,00				
TOTAL		1.964,00				

SIN DOCUMENTO DE RESPALDO					
CONCEPTO	VALOR				
Pérdida por Taquilla	20,00				
TOTAL	20,00				

TAQUILLA EL NACIONAL

						HABER				
FECHA	N° FACTURA	DETALLE	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	CAJA	RET.	IVA.	RET	. IR.
						CAJA	30%	70%	1%	2%
		Amplificación de								
		partido, puertas de								
		seguridad y control								
25/01/2014	001-001-000404	de programación	590,00		590,00	590,00				
25/01/2014	001-001-000405	Refrendaciones	275,00		275,00	275,00				
25/01/2014	001-001-000403	Refrendaciones	350,00		350,00	350,00				
		Colocación de								
25/01/2014	001-001-000000195	mangas del partido.	60,00	7,20	67,20	60,96		5,04		1,20
		Gatorade, aguas,								
		jaboncillo y papel								
28/01/2014	001-001-000000079	higiénico.	13,18	1,58	14,76		0,47		0,13	
		Caneca de pintura								
24/01/2014	002-001-000038700	color blanco.	18,65	2,24	20,89	20,03	0,67		0,19	
		Transporte de								
27/01/2014	002-001-000208306	equipo el Nacional.	80,00		80,00	79,20			0,80	
		Transporte de								
		Indumentaria de								
		Supermaxi a								
27/01/2014	001-001-000000127	oficinas.	5,00		5,00	4,95			0,05	
					1402,85	1380,14	1,14	5,04	1,17	1,20

FECHA	N° NOTA DE VENTA	DETALLE	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	CAJA
		Transporte de los				
25/01/2014	001-001-000128	árbitros	150,00		150,00	150,00
		Puertas de seguridad				
25/01/2014	001-001-000000011	del partido.	475,00		475,00	475,00
		Venta de entradas del				
28/01/2014	001-001-000000007	partido.	266,00		266,00	266,00
25/01/2014	001-001-000001	Servicio de Monitoreo	50,00		50,00	50,00
					941,00	941,00

	INGRESOS TAQUILLA EL NACIONAL							
	DEPÓSITOS							
EFECTIVO	BANCO DE LOJA	BANCO DE LOJA	PROBIENESTAR					
	CUENTA DE AHORROS	CUENTA CORRIENTE	PROBLEMESTAR					
12.965,21	310,00	680,00	4,00					
	49,13	6.404,00	145,00					
	165,96		15,00					
	20,70		10,00					
	16,00							
	4.200,00							
12.965,21	4.761,79	7.084,00	174,00					

LIQUIDACIONES DE DIETAS Y GASTOS DE VIAJE					
FECHA	CONCEPTO	VALOR			
25-01-2014	Asesor de Árbitros	260,00			
25-01-2014	Árbitro Central	429,85			
25-01-2014	Asistente Uno	170,00			
25-01-2014	Asistente Dos	170,00			
25-01-2014	Cuarto Árbitro	320,00			
25-01-2014	Comisario del Partido	130,00			
25-01-2014	Inspector de Árbitros	50,00			
25-01-2014	Tizado de cancha	40,00			
25-01-2014	Pasabolas	24,00			
	TOTAL	1.593,85			

RECIBOS							
N°	VALOR	CONCEPTO					
819	500,00	Pago de multas AFPL					
818	1.501,00	Porcentaje de taquilla 5% AFPL					
816	1.501,00	Porcentaje de taquilla 5% FDPL					
822	100,00	Barrido del Estadio					
TOTAL	3.602,00						

SIN DOCUMENTO DE RESPALDO					
CONCEPTO	VALOR				
Taquilla de Cortesía	430,00				
TOTAL	430,00				

TAQUILLA BARCELONA

						HABER				
FECHA	N° FACTURA	DETALLE	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	CAJA	RET.	IVA.	RET	.IR.
						CAJA	30%	70%	1%	2%
		Transporte de los								
01/02/2014	001-001-0000104	árbitros.	180,00		180,00	178,20			1,80	
02/02/2014	001-001-0000400	Refrendaciones	275,00		275,00	275,00				
		Colocación de mangas								
02/02/2014	001-001-00000196	del partido.	60,00	7,20	67,20	60,96		5,04		1,20
		Transporte Loja-								
04/02/2014	002-001-000209011	Catamayo.	100,00		100,00	99,00			1,00	
		Transporte del estadio a								
02/02/2014	001-001-000000131	las oficinas de Liga.	5,00		5,00	4,95			0,05	
		Transporte de Marathon								
02/02/2014	001-001-000000130	Sport a Casa de Liga.	20,00		20,00	19,80			0,20	
02/02/2014	001-001-001244	Almuerzos	44,64	5,36	50,00	45,35		3,75		0,89
		Gatorade, aguas,								
		jaboncillo y papel								
03/02/2014	001-001-000000086	higiénico.	15,40	1,85	17,25	16,54	0,55		0,15	
		Vasos, servilletas,								
		queso, supan, entre								
02/02/2014	001-007-000285644	otros.	34,86	1,47	36,33	35,98			0,35	
					750,77	735,79	0,55	8,79	3,55	2,09

FECHA	N° NOTA DE VENTA	DETALLE	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	CAJA
02/02/2014	001-001-000000012	Puertas de seguridad	730,00		730,00	730,00
		Servicio de venta de				
02/02/2014	001-001-000000002	entradas	673,00		673,00	673,00
03/02/2014	001-001-000010360	Almuerzos	20,00		20,00	20,00
30/01/2014	001-001-000000238	Alimentación	2,00		2,00	2,00
02/02/2014	001-001-000002	Servicio de monitoreo	50,00		50,00	50,00
	TOTAL				1475,00	1475,00

	INGRESOS TAQUILLA BARCELONA									
	DEPÓSITOS									
EFECTIVO		BANCO DE LOJA	BANCO DE LOJA							
LILCIIVO	PRODUBANCO	CUENTA DE	CUENTA	COOPMEGO	SINDICATO	PROBIENESTAR				
		AHORROS	CORRIENTE							
25.427,44	664,00	3.416,00	72,00	163,00	2.574,00	1.142,00				
		549,00	2.140,00			160,00				
		577,34	830,00			264,00				
		78,84	2.000,00							
		199,88	3.600,00							
			985,00							
			1.567,50							
			10.768,00							
			3.030,00							
			7.000,00							
			11.000,00							
			12.000,00							
			10.000,00							
25.427,44	664,00	4.821,06	64.992,50	163,00	2.574,00	1.566,00				

LIQUIDACIONES DE DIETAS Y GASTOS DE VIAJE						
FECHA	CONCEPTO	VALOR				
02-02-2014	Asesor de Árbitros	240,00				
02-02-2014	Árbitro Central	170,00				
02-02-2014	Asistente Uno	265,24				
02-02-2014	Asistente Dos	365,24				
02-02-2014	Cuarto Árbitro	350,00				
02-02-2014	Comisario del Partido	130,00				
02-02-2014	Delegado de Control	50,00				
02-02-2014	Asesor de Árbitros de Reserva	50,00				
02-02-2014	Arbitraje de Reserva	200,00				
02-02-2014	Delegado de Control sub 16 -18.	60,00				
02-02-2014	Arbitraje sub 16 - 18.	200,00				
02-02-2014	Asesor de Árbitros sub 16 - 18.	100,00				
02-02-2014	Amplificación	100,00				
02-02-2014	Control de Programación	280,00				
02-02-2014	Tizado de cancha en el estadio y caballería	40,00				
02-02-2014	Barrido del Estadio	100,00				
02-02-2014	Puertas de seguridad AFPL	315,00				
02-02-2014	Pasabolas	24,00				
	TOTAL	3039,48				

RECIBOS								
N°	VALOR	CONCEPTO						
653	5.307,45	Pago de porcentaje a FDPL						
655	1.000,00	Porcentaje de multas AFPL						
654	5.307,00	Porcentaje de porcentaje a AFPL						
TOTAL	11.614,45							

SIN DOCUMENTO DE RESPALDO					
CONCEPTO	VALOR				
Taquilla de Cortesía	160,00				
TOTAL	160,00				

TAQUILLA EMELEC

						HAB		ABER	ER		
FECHA	N° FACTURA	DETALLE	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	CAJA	RET.	IVA.	RET	.IR.	
							30%	70%	1%	2%	
15/03/2014	001-001-0000175	Transporte de los árbitros.	330,00		330,00	326,70			3,30		
14/03/2014	001-001-000033	Transporte Ambato-Loja y viceversa.	280,00		280,00	277,20			2,80		
15/03/2014	001-001-000000095	Gatorade, aguas, jaboncillo y papel higiénico.	13,50	1,62	15,12	14,50	0,49		0,14		
14/03/2014	002-001-000039964	Caneca de latex reflections blanco.	36,15	4,34	40,49	38,83	1,30		0,36		
12/03/2014	002-003-386962	Vaso, mortadela, limones, servilletas, entre otros.	10,84	0,34	11,18	10,97	0,10		0,11		
17/03/2014	002-001-000212706	Transporte Loja-Catamayo y viceversa.	100,00		100,00	99,00			1,00		
17/03/2014	002-001-000212707	Transporte Catamayo-Loja.	50,00		50,00	49,50			0,50		
15/03/2014	001-001-000000002	Transporte de equipaje Catamayo-Loja del club Emelec.	20,00		20,00	19,80			0,20		
15/03/2014	001-001-000001183	Almuerzos	6,03	0,72	6,75	6,13		0,51		0,12	
15/03/2014	001-007-000298731	Supan, servilletas, vasos, entre otros.	42,46	1,85	44,31	43,89			0,42		
14/03/2014	002-001-000083470	Agua Tesalia.	3,00	0,36	3,36	3,22	0,11		0,03		
21/03/2014	001-001-000000211	Colocación de mangas del partido.	60,00	7,20	67,20	60,96		5,04		1,20	
		TOTAL			968,41	950,69	2,00	5,55	8,86	1,32	

FECHA	N° NOTA DE VENTA	DETALLE	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	CAJA
		Pago de servicio de				
15/03/2014	001-001-000000017	puertas de seguridad del partido.	720,00		720,00	720,00
		Servicio de sellado y				
		venta de entradas para				
15/03/2014	001-001-000000011	el partido.	786,00		786,00	786,00
15/03/2014	001-001-000005	Servicio de vigilancia.	50,00		50,00	50,00
12/03/2014	002-001-000000219	Almuerzos	64,00		64,00	64,00
13/03/2014	001-001-000010644	Meriendas	7,80		7,80	7,80
15/03/2014	002-001-000000228	Almuerzos	82,50		82,50	82,50
					1710,30	1710,3

	INGRESOS TAQUILLA EMELEC								
EFECTIVO		DEPÓSITOS							
LILCHVO	BANCO DE LOJA	BANCO DE LOJA	SINDICATO	CADECOL					
23.182,87	500,00	1.500,00	211,13	556,00					
	365,00	1.260,00	182,15						
	500,00	1.500,00	150,00						
	500,00	905,00							
	500,00	1.150,00							
	200,00	960,00							
	224,85	305,00							
		1.000,00							
		400,00							
		1.000,00							
		401,00							
		550,00							
		1.112,00							
		225,00							
		275,00							
		887,00							
		5.140,00							
		1.000,00							
		110,00							
23.182,87	2.789,85	19.680,00	543,28	556,00					

	LIQUIDACIONES						
FECHA	DETALLE	VALOR					
15/03/2014	Asesor de Árbitros del partido de primera categoría	248,00					
15/03/2014	Árbitro Central	500,00					
15/03/2014	Asistente Uno	450,00					
15/03/2014	Asistente Dos	170,00					
15/03/2014	Cuarto Árbitro	190,00					
15/03/2014	Comisario del Partido	130,00					
15/03/2014	Delegado de Control de Primera	50,00					
15/03/2014	Asesor de Árbitros del partido de reserva	50,00					
15/03/2014	Delegado de Control de Reserva	40,00					
15/03/2014	Arbitraje de Reserva	200,00					
15/03/2014	Delegado de Control sub 16-18	80,00					
15/03/2014	Arbitraje sub 16-18	400,00					
15/03/2014	Asesor de Árbitros sub 16-18	120,00					
15/03/2014	Control de programación, gastos de amplificación y pago de seguridad al personal de AFPL.	725,00					
15/03/2014	Tizado de cancha para el partido.	40,00					
	TOTAL	3393,00					

RECIBOS								
N°	VALOR	CONCEPTO						
328	1.000,00	Multas AFPL						
327	862,00	Porcentaje AFPL Liga - Independiente						
325	862,00	Porcentaje FDPL Liga - Independiente						
324	2.800,00	Porcentaje FDPL Liga - Emelec						
326	2800	Porcentaje AFPL Liga - Emelec						
529	48	Pago de pasabolas						
TOTAL	8.372,00							

TAQUILLA DEPORTIVO QUITO

RECIBOS						
N°	VALOR	CONCEPTO				
001	1.267,84	Pago porcentaje AFPL				
TOTAL	1.267,84					

						HABER				
							RET	. IVA.	RET. IR.	
FECHA	N° FACTURA	DETALLE	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	CAJA	30%	70%	1%	2%
		Servicio de colocación de								
15/02/2014	001-001-0000197	mangas del partido	60,00	7,20	67,20	60,96		5,04		1,20
		Gatorade, aguas,								
		jaboncillos y papel								
14/02/2014	001-001-000092	higiénico.	29,94	3,59	33,53	32,16	1,08		0,30	
		Rollos de cinta de								
15/02/2014	001-001-0007215	embalaje.	4,46	0,54	5,00	4,79	0,16		0,04	
15/02/2014	001-001-001827	Adquisición de frutas	10,00		10,00	9,90			0,10	
15/02/2014	001-001-00119529	Ligas unik x funda 1/2	3,48	0,42	3,90	3,74	0,13		0,03	
		Transporte Loja-								
17/02/2014	002-001-00210369	Catamayo y viceversa.	100,00		100,00	99,00			1,00	
		TOTAL			219,63	210,54	1,36	5,04	1,48	1,20

FECHA	N° NOTA DE VENTA	DETALLE	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	CAJA
		Transporte al				
14/02/2014	001-001-00000016	aeropuerto en Quito	70,00		70,00	70,00
		Servicio de puertas				
15/02/2014	001-001-000000014	de seguridad	595,00		595,00	595,00
		Servicio de venta de				
15/02/2014	001-001-00000008	entradas	488,00		488,00	488,00
15/02/2014	001-001-000003	Servicio de monitoreo	50,00		50,00	50,00
26/02/2014	002-001-000000201	Almuerzos	60,00		60,00	60,00
					1263,00	1263,00

INGRESOS TAQUILLA DEPORTIVO QUITO						
		DEPÓSITOS				
EFECTIVO	PRODUBANCO	BANCO DE LOJA CUENTA DE AHORROS	соормедо	CADECOL		
6.571,41	9.000,00	161,12	200,00	95,00		
		5,97	412,00			
			3.198,00			
6.571,41	9.000,00	167,09	3.810,00	95,00		

	LIQUIDACIONES DE DIETAS Y GASTOS DE VIAJE				
FECHA	CONCEPTO	VALOR			
15-02-2014	Asesor de Árbitros	224,00			
15-02-2014	Árbitro Central	510,00			
15-02-2014	Asistente Uno	417,00			
15-02-2014	Asistente Dos	420,00			
15-02-2014	Cuarto Árbitro	296,72			
15-02-2014	Comisario del Partido	130,00			
15-02-2014	Delegado de Control de primera	50,00			
15-02-2014	Asesor de Árbitros de Reserva	50,00			
15-02-2014	Delegado de Control de Reserva	50,00			
15-02-2014	Arbitraje de Reserva	200,00			
15-02-2014	Delegado de control sub 16 - 18.	60,00			
15-02-2014	Arbitraje sub 16 - 18.	200,00			
15-02-2014	Asesor de Árbitros sub 16 - 18.	100,00			
15-02-2014	Puetas de seguridad	255,00			
15-02-2014	Control de programación	280,00			
15-02-2014	Amplificación	100,00			
15-02-2014	Refrendación de contratos	75,00			
15-02-2014	Tizado de cancha de caballería y estadio	40,00			
15-02-2014	Barrido del estadio	100,00			
15-02-2014	Pasabolas del partido	48,00			
	TOTAL	3.605,72			

TAQUILLA INDEPENDIENTE DEL VALLE

							HABER				
FECHA	N° FACTURA	DETALLE	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	CAJA	RET.	IVA.	RET	.IR.	
						CAJA	30%	70%	1%	2%	
		Servicio de colocación									
05/03/2014	001-001-000000199	de mangas del partido.	60,00	7,20	67,20	60,96		5,04		1,20	
		Gatorade, jaboncillo,									
05/03/2014	001-001-000000094	papel higiénico y aguas.	11,21	1,35	12,56	12,04	0,40		0,11		
		Latex reflections blanco-									
05/03/2014	002-001-000039751	caneca.	36,15	4,34	40,49	38,83	1,30		0,36		
		Caneca de pintura color									
27/02/2014	002-001-000039717	blanco.	18,65	2,24	20,89	20,03	0,67		0,19		
		Transporte Loja-									
06/03/2014	002-001-000211765	Catamayo y viceversa.	100,00		100,00	99,00			1,00		
		TOTAL			241,13	230,85	2,38	5,04	1,66	1,20	

FECHA	N° NOTA DE VENTA	DETALLE	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	CAJA
		Servicio de puertas de				
05/03/2014	001-001-000000015	seguridad	600,00		600,00	600,00
		Servicio de venta de				
05/03/2014	001-001-000000010	entradas del partido.	425,00		425,00	425,00
05/03/2014	001-001-000004	Servicio de monitoreo	50,00		50,00	50,00
28/02/2014	002-001-000000202	Almuerzos	35,00		35,00	35,00
06/03/2014	002-001-000000212	Almuerzos	37,50	·	37,50	37,50
		TOTAL			1147,50	1147,50

LIQUIDACIONES DE DIETAS Y GASTOS DE VIAJE				
FECHA	CONCEPTO	VALOR		
05-03-2014	Inspector de Árbitros	320,00		
05-03-2014	Árbitro Central del partido	322,88		
05-03-2014	Asistente Uno	330,58		
05-03-2014	Asistente Dos	344,98		
05-03-2014	Cuarto Árbitro	335,14		
05-03-2014	Comisario del Partido	210,00		
05-03-2014	Delegado de Control de la primera categoría	50,00		
05-03-2014	Asesor de Árbitros de Reserva	50,00		
05-03-2014	Delegado de Control de Reserva	50,00		
05-03-2014	Arbitraje de Reserva	200,00		
05-03-2014	Delegado de control sub 16 - 18.	60,00		
05-03-2014	Arbitraje de la categoría sub 16 - 18.	200,00		
05-03-2014	Asesor de Árbitros sub 16 - 18.	100,00		
	Amplificación, control de programación y			
05-03-2014	puertas de seguridad	665,00		
05-03-2014	Iluminación del equipo de primera y reserva	20,00		
05-03-2014	Tizado de cancha de reserva y primera	40,00		
05-03-2014	Barrido del estadio	100,00		
05-03-2014	Pago de pasabolas	48,00		
05-03-2014	TOTAL	3.446,58		

RECIBOS					
N°	VALOR	CONCEPTO			
0128	500,00	Multas AFPL			
0003	21,00	Tizado de cancha de caballería			
TOTAL	521,00				

INGRESOS TAQUILLA INDEPENDIENTE DEL VALLE						
		DEPÓSITOS				
EFECTIVO	BANCO DE LOJA CUENTA DE AHORROS	CADECOL	PROBIENESTAR			
5.816,91	50,00	34,00	15,00			
	136,00					
	3.000,00					
	15,09					
5.816,91	3.201,09	34,00	15,00			

TAQUILLA UNIVERSIDAD CATÓLICA

						HABER				
							RET.	.IVA.	RET	.IR.
FECHA	N° FACTURA	DETALLE	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	CAJA	30%	70%	1%	2%
		Colocación de mangas								
26/04/2014	001-001-000000217	del partido.	60,00	7,20	67,20	60,96		5,04		1,20
		Aguas, toallas familia,								
		papel higiénico,								
26/04/2014	001-001-000000104	gatorade y jaboncillo.	25,54	3,06	28,60	27,43	0,92		0,26	
		Recogedor de basura y								
26/04/2014	001-001-0048123	franela roja.	8,04	0,96	9,00	8,63	0,29		0,08	
		Servicios de socorros y								
06/05/2014	001-001-000218796	ambulancia.	80,00		80,00	80,00				
					184,81	177,02	1,21	5,04	0,34	1,20

FECHA	N° NOTA DE VENTA	DETALLE	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	CAJA
		Servicio de				
26/04/2014	001-001-000008	monitoreo	50,00		50,00	50,00
		Servicio de venta de				
26/04/2014	001-001-000000014	entradas	294,00		294,00	294,00
		Servicio de				
24/05/2014	001-001-000011	vigilancia.	50,00		50,00	50,00
22/04/2014	001-001-000000322	Alimentación	8,30		8,30	8,30
26/04/2014	001-001-000011076	Almuerzos	22,05		22,05	22,05
06/05/2014	001-001-000011175	Almuerzos	30,60		30,60	30,60
					454,95	454,95

INGRES	INGRESOS TAQUILLA UNIVERSIDAD CATÓLICA				
	DEPÓSITOS				
EFECTIVO	BANCO DE LOJA CUENTA DE AHORROS	BANCO DE LOJA CUENTA CORRIENTE			
6.545,23	1.000,00	560,00			
	20,00	1.168,80			
	80,00	206,00			
	6,97				
	40,00				
6.545,23	1.146,97	1.934,80			

LIQUIDACIONES DE DIETAS Y GASTOS DE VIAJE				
FECHA	CONCEPTO	VALOR		
26-04-2014	Asesor de Árbitros	250,00		
26-04-2014	Árbitro Central	461,93		
26-04-2014	Asistente Uno	330,00		
26-04-2014	Asistente Dos	170,00		
26-04-2014	Cuarto Árbitro	170,00		
26-04-2014	Comisario del Partido	130,00		
26-04-2014	Delegado de Control de la primera categoría	50,00		
26-04-2014	Asesor de Árbitros de Reserva	50,00		
26-04-2014	Delegado de Control de Reserva	50,00		
26-04-2014	Arbitraje de Reserva	200,00		
26-04-2014	Inspector de árbitros sub 16 - 18.	80,00		
26-04-2014	Delegado de control sub 16 - 18.	120,00		
26-04-2014	Arbitraje sub 16 - 18.	320,00		
26-04-2014	Delegado de control sub 12 - 14.	80,00		
26-04-2014	Arbitraje sub 12 - 14.	200,00		
26-04-2014	Inspector de árbitros sub 12 - 14.	100,00		
26-04-2014	Control Doping	600,00		
26-04-2014	Control de Programación	280,00		
26-04-2014	Control de Seguridad	135,00		
26-04-2014	Amplificación	100,00		
26-04-2014	Refrendaciones	175,00		
26-04-2014	Iluminación del partido	20,00		
26-04-2014	Tizado de cancha	60,00		
26-04-2014	Control de puertas de seguridad	470,00		
26-04-2014	Pasabolas	48,00		
26-04-2014	Pago de chofer de transporte	50,00		
	TOTAL	4.699,93		

RECIBOS				
N° VALOR CONCEPTO				
00462	20,00	Almuerzos		
00537	100,00	Barrido del estadio		
TOTAL	120,00			

COMPROBANTES DE EGRESO						
FECHA N° DETALLE VALOR						
07-05-2014	140500298	Porcentajes de Taquilla FDPL	903,80			
		TOTAL	903,80			

TAQUILLA OLMEDO

							Н	ABER		
							RET	.IVA.	RET	.IR.
FECHA	N° FACTURA	DETALLE	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	CAJA	30%	70%	1%	2%
		Colocación de mangas del								
11/04/2014	001-001-000000213	partido	60,00	7,20	67,20	60,96		5,04		1,20
		Gatorade, jaboncillo, papel								
11/04/2014	001-001-000000098	higiénico y aguas.	12,86	1,54	14,40	13,81	0,46		0,13	
		Latex reflections blanco								
10/04/2014	002-001-000040714	caneca	36,15	4,34	40,49	38,83	1,30		0,36	
		Supan, mortadela, queso,								
11/04/2014	001-001-055197	entre otros.	31,53	2,18	33,71	32,74	0,65		0,32	
		Vasos, servilletas, entre								
11/04/2014	001-001-000009212	otros.	16,07	1,93	18,00	17,26	0,58		0,16	
11/04/2014	003-001-000011147	Brocha	3,13	0,38	3,51	3,36	0,11		0,03	
12/04/2014	001-001-000003847	Almuerzo	3,50		3,50	3,43				0,07
24/04/2014	001-001-00218782	Ambulancia ida y vuelta.	80,00		80,00	80,00				_
		TOTAL			260,81	250,39	3,11	5,04	1,00	1,27

FECHA	N° NOTA DE VENTA	DETALLE	SUBTOTAL IVA		TOTAL	CAJA
		Venta de entradas				
11/04/2014	001-001-000000013	del partido.	215,00		215,00	215,00
		Servicio de vigilancia				
11/04/2014	001-001-000007	y monitoreo.	50,00		50,00	50,00
22/04/2014	002-001-000000262	Almuerzos	20,00		20,00	20,00
		TOTAL			285,00	285

INGRESOS TAQUILLA OLMEDO						
	DEPÓSITOS					
EFECTIVO	BANCO DE LOJA	BANCO DE LOJA				
	CUENTA DE AHORROS	CUENTA CORRIENTE				
6.864,21	90,00	80,00				
	400,00	125,00				
	129,00	45,00				
	231,00					
	7,79					
	60,00					
	200,00					
6.864,21	1.117,79	250,00				

LIQUIDACIONES DE DIETAS Y GASTOS DE VIAJE					
FECHA	CONCEPTO	VALOR			
11-04-2014	Asesor de Árbitros primera categoría	222,00			
11-04-2014	Árbitro Central	650,00			
11-04-2014	Asistente Uno	483,93			
11-04-2014	Asistente Dos	400,46			
11-04-2014	Cuarto Árbitro	170,00			
11-04-2014	Comisario 'Primera categoría	130,00			
11-04-2014	Delegado de Control de la primera categoría	50,00			
11-04-2014	Asesor de Árbitros de Reserva	50,00			
11-04-2014	Delegado de Control de Reserva	50,00			
11-04-2014	Arbitraje de reserva	200,00			
11-04-2014	Delegado de control sub 12 - 14.	80,00			
11-04-2014	Arbitraje sub 12 - 14.	200,00			
11-04-2014	Asesor de Árbitros sub 12 - 14.	100,00			
11-04-2014	Seguridad	180,00			
11-04-2014	Amplificación	100,00			
11-04-2014	Control de Programación	280,00			
11-04-2014	Refrendación	200,00			
11-04-2014	Iluminación	20,00			
11-04-2014	Tizado de cancha	20,00			
11-04-2014	Pasabolas	48,00			
	TOTAL	3.634,39			

RECIBOS							
N°	VALOR	CONCEPTO					
00545	120,00	Asesor de Árbitros categoría sub 16 - 18.					
00544	80,00	Delegado de control sub 16 - 18.					
00362	8,00	Pago de taxi a Catamayo - Estadio Loja.					
TOTAL	208,00						

COMPROBANTES DE EGRESO						
FECHA N° DETALLE VALOR						
09-05-2014	140500423	Porcentajes de Taquilla AFPL	841,00			
		TOTAL	841,00			

TAQUILLA MANTA

						HABER				
FECHA	N° FACTURA	DETALLE	SUBTOTAL IVA	IVA	TOTAL	CAJA	RET.	. IVA.	RET. IR.	
						CAJA	30%	70%	1%	2%
29/03/2014	001-001-0000231	Transporte de los árbitros	340,00		340,00	336,60			3,40	
29/03/2014	006-001-0000379	Transporte Loja.	80,00		80,00	79,20			0,80	
29/03/2014	001-001-000000212	Colocación de mangas del partido.	60,00	7,20	67,20	60,96		5,04		1,20
01/04/2014	002-001-000213931	Movilización Catamayo- Loja.	60,00		60,00	59,40			0,60	
26/03/2014	002-001-000040267	Esmalte duracolor blanco, laca-litro.	14,04	1,68	15,72	15,08	0,51		0,14	
28/03/2014	001-001-000026594	Pintura Spray blanco.	21,70	2,60	24,30	23,31	0,78		0,22	
27/03/2014	001-001-000040034	Pincel y cinta masking.	4,64	0,56	5,20	4,98	0,17		0,05	
27/03/2014	001-001-000040032	Spray Abro blanco.	7,50	0,90	8,40	8,06	0,27		0,08	
29/03/2014	001-001-000000097	Gatorade, aguas, colas, jaboncillo y papel higiénico.	31,26	3,75	35,01	33,57	1,13		0,31	
31/03/2014	001-001-000218746	Ambulancia ida y vuelta.	80,00		80,00	80,00				
		TOTAL	,			701,16		5,04	5,59	1,20

FECHA	N° NOTA DE VENTA	DETALLE	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	CAJA
		Servicio de puertas de				
29/03/2014	001-001-000000018	seguridad.	570,00		570,00	570,00
		Servicio de venta de				
29/03/2014	001-001-000000012	entradas del partido.	248,00		248,00	248,00
31/03/2014	001-001-000010828	Almuerzos	14,00		14,00	14,00
03/04/2014	002-001-000000247	Almuerzos	20,00		20,00	20,00
29/03/2014	001-001-000006	Servicio de monitoreo.	50,00		50,00	50,00
		TOTAL			902,00	902,00

LIQUIDACIONES DE DIETAS Y GASTOS DE VIAJE					
FECHA	CONCEPTO	VALOR			
29-03-2014	Asesor de Árbitros	250,00			
29-03-2014	Cuarto Árbitro	170,00			
29-03-2014	Asistente Uno	180,00			
29-03-2014	Asistente Dos	368,83			
29-03-2014	Árbitro Central	510,00			
29-03-2014	Comisario del Partido	160,00			
29-03-2014	Delegado de Control de la primera categoría	50,00			
29-03-2014	Asesor de Árbitros de Reserva	50,00			
29-03-2014	Delegado de Control de Reserva	50,00			
29-03-2014	Arbitraje de Reserva	200,00			
29-03-2014	Control Doping	600,00			
29-03-2014	Control de Programación	280,00			
29-03-2014	Amplificación	100,00			
29-03-2014	Puertas de seguridad	90,00			
29-03-2014	Refrendaciones	200,00			
29-03-2014	Pago de iluminación del estadio	20,00			
29-03-2014	Tizado de cancha	20,00			
29-03-2014	Pago de pasabolas	48,00			
	TOTAL	3.346,83			

RECIBOS					
N° VALOR CONCEPTO					
0084	331,83	Pago porcentaje AFPL			
TOTAL	331,83				

INGR	INGRESOS TAQUILLA MANTA						
	DEPÓSITOS						
EFECTIVO	BANCO DE LOJA						
	CUENTA DE AHORROS						
5.210,39	17,95						
	150,81						
	244,15						
	700,00						
	100,00						
	523,20						
5.210,39	1.736,11						

COMPROBANTES DE EGRESO								
FECHA N° DETALLE VALOR								
24-08-2014	140400270	Porcentajes FDPL	756,83					
TOTAL 756,83								



"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" ROL DE PAGOS PERSONAL ADMINISTRATIVO ENERO 2014

				INC	INGRESOS			EGRESOS								
				SUELDO			TOTAL DE	APORTE	IMP. A							
			CÉDULA DE	BÁSICO		OTROS	INGRESOS	PERS.	LA		OTROS			TOTAL	LÍQUIDO A	
Ν	I° NÓMINA	CARGO	IDENTIDAD	UNIFICADO	BONIF	INGRES.		9,35%	RENTA	ANTIC.	DESCUENT	PRÉST.	TAQUILLA	EGRESOS	RECIBIR	FIRMAS
	1 Barrera Bravo Diego Fernando G	Gerente	1103076103	400,00	80,00	1.220,00	1.700,00	37,40	73,31		100,00			210,71	1.489,29	
	2 Castillo Namisela Guido Fernando R	Recaudador	1104724925	347,45	69,49	83,06	500,00	32,49			50,00			82,49	417,51	
	3 Castro Piedra Milton René G	Gerente Deportivo	1102295647	400,00	80,00	720,00	1.200,00	37,40	17,60	500,00	50,00		9,35	614,35	585,65	
	4 Cueva Sarango Cornelio Ramiro B	Bodeguero	1900220680	340,00	65,00		405,00	31,79			50,00			81,79	323,21	
	5 Jiménez Jiménez Cristian Wilmer M	Marketing	1104455264	351,05	70,21	28,74	450,00	32,82			50,00			82,82	367,18	
	6 Palacios Castillo Kelly del Carmer S	Secretaria	1104776396	340,00			340,00	31,79		40,00	50,00	93,00	120,00	334,79	5,21	
	7 Salcedo Armijos Naun M	Mensajero	1101879243	345,30	14,70		360,00	32,29						32,29	327,71	
	8 Villamagua llescas María Eufemia C	Contadora	1102417852	352,85	70,57	776,58	1.200,00	32,99	18,04		100,00			151,03	1.048,97	
Г	TOTAL			2.876,65	449,97	2.828,38	6.155,00	268,97	108,95	540,00	450,00	93,00	129,35	1.590,27	4.564,73	



"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" ROL DE PROVISIONES Y REMUNERACIONES ADICIONALES PERSONAL ADMINISTRATIVO ENERO 2014

								OBLIGA	CIONES CON	EL IESS	REM. ADIC.	POR PAGAR	
	Nº	NOMBRES	CÉDULA	CARGO	SUELDO BÁSICO	BONIF.	OTROS INGRESOS	APORTE INDIVIDUAL	APORTE PATRONAL	FONDO DE RESERVA	10mo. 3er	10mo. 4to	TOTAL PROVISIONES
	1	Barrera Bravo Diego Fernando	1103076103	Gerente	400,00	80,00	1.220,00	37,40	48,60	141,61	33,33	28,33	251,88
	2	Castillo Namisela Guido Fernando	1104724925	Recaudador	347,45	69,49	83,06	32,49	42,22		28,95	28,33	99,50
	3	Castro Piedra Milton René	1102295647	Gerente Deportivo	400,00	80,00	720,00	37,40	48,60		33,33	28,33	110,27
Γ	4	Cueva Sarango Cornelio Ramiro	1900220680	Bodeguero	340,00	65,00		31,79	41,31	33,74	28,33	28,33	131,71
Γ	5	Jiménez Jiménez Cristian Wilmer	1104455264	Marketing	351,05	70,21	28,74	32,82	42,65	37,49	29,25	28,33	137,73
Γ	6	Palacios Castillo Kelly del Carmen	1104776396	Secretaria	340,00			31,79	41,31	28,32	28,33	28,33	126,30
Γ	7	Salcedo Armijos Naun	1101879243	Mensajero	345,30	14,70		32,29	41,95	29,99	28,78	28,33	129,05
	8	Villamagua llecas María Eufemia	1102417852	Contadora	352,85	70,57	776,58	32,99	42,87	99,96	29,40	28,33	200,57
Γ		TOTAL				449,97	2.828,38	268,97	349,51	371,10	239,72	226,67	1.187,00

GERENTE	CONTADORA



"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" ROL DE PAGOS PERSONAL ADMINISTRATIVO FEBRERO 2014

					INGRESOS			EGRESOS							
				SUELDO				APORTE				IMPUESTO			
			CÉDULA DE	BÁSICO		OTROS	TOTAL DE	PERS.		OTROS		A LA	TOTAL	LÍQUIDO A	
N°	NÓMINA	CARGO	IDENTIDAD	UNIFICADO	BONIF.	INGRES.	INGRESOS	9,35%	ANTIC.	DESC.	PRÉST.	RENTA	EGRESOS	RECIBIR	FIRMAS
1	Armijos Torres Andrea Cecibel	Auxiliar Contable	1104681786	347,45	69,49	83,06	500,00	32,49	200,00				232,49	267,51	
2	Barrera Bravo Diego Fernando	Gerente	1103076103	400,00	80,00	1.220,00	1.700,00	37,40				73,31	110,71	1.589,29	,
3	Castillo Namisela Guido Fernando	Recaudador	1104724925	347,45	69,49	83,06	500,00	32,49	200,00				232,49	267,51	
4	Castro Piedra Milton René	Gerente Deportivo	1102295647	400,00	80,00	720,00	1.200,00	37,40	200,00			17,60	255,00	945,00	,
5	Cueva Sarango Cornelio Ramiro	Bodeguero	1900220680	340,00	65,00		405,00	31,79	200,00				231,79	173,21	
6	Jiménez Jiménez Cristian Wilmer	Marketing	1104455264	351,05	70,21	28,74	450,00	32,82	200,00				232,82	217,18	,
7	Palacios Castillo Kelly del Carmer	Secretaria	1104776396	340,00			340,00	31,79	205,00		93,00		329,79	10,21	
8	Salcedo Armijos Naun	Mensajero	1101879243	345,30	14,70		360,00	32,29	200,00				232,29	127,71	
9	Villamagua llescas María Eufemia	Contadora	1102417852	352,85	70,57	776,58	1.200,00	32,99		20,00		18,04	71,03	1.128,97	
	TOTAL			3.224,10	519,46	2.911,44	6.655,00	301,45	1.405,00	20,00	93,00	108,95	1.928,40	4.726,60	



"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" ROL DE PROVISIONES Y REMUNERACIONES ADICIONALES PERSONAL ADMINISTRATIVO FEBRERO 2014

							OBLIGA	CIONES CON	EL IESS	REM. ADIC.	POR PAGAR	
Nº	NOMBRES	CÉDULA	CARGO	SUELDO BÁSICO	BONIFICA CIONES	INGRES.	APORTE INDIVIDUAL	IPATRONAL	FONDO DE RESERVA	10mo. 3er	10mo. 4to	TOTAL PROVISIONES
1	Armijos Torres Andrea Cecibel	1104681786	Auxiliar Contable	347,45	69,49	83,06	32,49	42,22		28,95	28,33	99,50
2	Barrera Bravo Diego Fernando	1103076103	Gerente	400,00	80,00	1.220,00	37,40	48,60	141,61	33,33	28,33	251,88
3	Castillo Namisela Guido Fernando	1104724925	Recaudador	347,45	69,49	83,06	32,49	42,22		28,95	28,33	99,50
4	Castro Piedra Milton René	1102295647	Gerente Deportivo	400,00	80,00	720,00	37,40	48,60		33,33	28,33	110,27
5	Cueva Sarango Cornelio Ramiro	1900220680	Bodeguero	340,00	65,00		31,79	41,31	33,74	28,33	28,33	131,71
6	Jiménez Jiménez Cristian Wilmer	1104455264	Marketing	351,05	70,21	28,74	32,82	42,65	37,49	29,25	28,33	137,73
7	Palacios Castillo Kelly del Carmer	1104776396	Secretaria	340,00			31,79	41,31	28,32	28,33	28,33	126,30
8	Salcedo Armijos Naun	1101879243	Mensajero	345,30	14,70	•	32,29	41,95	29,99	28,78	28,33	129,05
9	Villamagua llescas María Eufemia	1102417852	Contadora	352,85	70,57	776,58	32,99	42,87	99,96	29,40	28,33	200,57
	TOTAL		3.224.10	519.46	2.911.44	301.45	391.73	371.10	268.68	255.00	1.286,50	



"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" ROL DE PAGOS PERSONAL ADMINISTRATIVO MARZO 2014

				INC	GRESOS				EGRES	os				
			CÉDULA	SUELDO			TOTAL DE	APORTE	IMPUEST.				LÍQUIDO	
			DE	BÁSICO		OTROS	INGRESO	PERSON.	A LA			TOTAL	Α	
N	NÓMINA	CARGO	IDENTIDAD	UNIFICADO	BONIF.	INGRES.	S	9,45%	RENTA	ANTIC.	TAQUILLA	EGRESOS	RECIBIR	FIRMAS
1	Armijos Torres Andrea Cecibel	Auxiliar Contable	1104681786	347,45	69,49	83,06	500,00	32,83				32,83	467,17	
2	Barrera Bravo Diego Fernando	Gerente	1103076103	400,00	80,00	1.220,00	1.700,00	37,80	73,25			111,05	1.588,95	
3	Castillo Namisela Guido Fernando	Recaudador	1104724925	347,45	69,49	83,06	500,00	32,83				32,83	467,17	
4	Castro Piedra Milton René	Gerente Deportivo	1102295647	400,00	80,00	720,00	1.200,00	37,80	17,56			55,36	1.144,64	
5	Cueva Sarango Cornelio Ramiro	Bodeguero	1900220680	340,00	65,00		405,00	32,13				32,13	372,87	
6	Jiménez Jiménez Cristian Wilmer	Marketing	1104455264	351,05	70,21	28,74	450,00	33,17				33,17	416,83	
7	Palacios Castillo Kelly del Carmer	Secretaria	1104776396	340,00			340,00	32,13		25,00	50,00	107,13	232,87	
8	Salcedo Armijos Naun	Mensajero	1101879243	345,30	14,70		360,00	32,63				32,63	327,37	
ç	Villamagua llescas María Eufemia	Contadora	1102417852	352,85	70,57	776,58	1.200,00	33,34	18,00			51,34	1.148,66	
	TOTAL			3.224,10	519,46	2.911,44	6.655,00	304,68	108,81	25,00	50,00	488,49	6.166,51	



"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" ROL DE PROVISIONES Y REMUNERACIONES ADICIONALES PERSONAL ADMINISTRATIVO MARZO 2014

								OBLIGA	CIONES CON	EL IESS	REM. ADIC.	POR PAGAR	
ı	Nº	NOMBRES	CÉDULA	CARGO	SUELDO BÁSICO		OTROS INGRESOS	APORTE INDIVIDUAL	APORTE PATRONAL 12,15%	FONDO DE RESERVA	10mo. 3er	10mo. 4to	TOTAL PROVISIONES
	1 /	Armijos Torres Andrea Cecibel	1104681786	Auxiliar Contable	347,45	69,49	83,06	32,83	42,22		28,95	28,33	99,50
	2	Barrera Bravo Diego Fernando	1103076103	Gerente	400,00	80,00	1.220,00	37,80	48,60	141,61	33,33	28,33	251,88
	3 (Castillo Namisela Guido Fernando	1104724925	Recaudador	347,45	69,49	83,06	32,83	42,22		28,95	28,33	99,50
	4 (Castro Piedra Milton René	1102295647	Gerente Deportivo	400,00	80,00	720,00	37,80	48,60		33,33	28,33	110,27
	5 (Cueva Sarango Cornelio Ramiro	1900220680	Bodeguero	340,00	65,00		32,13	41,31	33,74	28,33	28,33	131,71
	6 ,	Jiménez Jiménez Cristian Wilmer	1104455264	Marketing	351,05	70,21	28,74	33,17	42,65	37,49	29,25	28,33	137,73
	7	Palacios Castillo Kelly del Carmen	1104776396	Secretaria	340,00			32,13	41,31	28,32	28,33	28,33	126,30
	8	Salcedo Armijos Naun	1101879243	Mensajero	345,30	14,70		32,63	41,95	29,99	28,78	28,33	129,05
	9 ١	Villamagua Ilescas María Eufemia	1102417852	Contadora	352,85	70,57	776,58	33,34	42,87	99,96	29,40	28,33	200,57
Γ		TOTAL				519,46	2.911,44	304,68	391,73	371,10	268,68	255,00	1.286,50

GERENTE	CONTADORA



"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" ROL DE PAGOS PERSONAL ADMINISTRATIVO ABRIL 2014

				INGRESOS				EGRESOS					
				SUELDO				APORTE	IMPUESTO				
			CÉDULA DE	BÁSICO		OTROS	TOTAL DE	PERSONAL	A LA		TOTAL	LÍQUIDO A	
N°	NÓMINA	CARGO	IDENTIDAD	UNIFICADO	BONIFIC.	INGRES.	INGRESOS	9,45%	RENTA	ANTIC.	EGRESOS	RECIBIR	FIRMAS
_1	Armijos Torres Andrea Cecibel	Auxiliar Contable	1104681786	347,45	69,49	83,06	500,00	32,83			32,83	467,17	
2	Barrera Bravo Diego Fernando	Gerente	1103076103	400,00	80,00	1.220,00	1.700,00	37,80	73,25		111,05	1.588,95	
3	Castillo Namisela Guido Fernando	Recaudador	1104724925	347,45	69,49	83,06	500,00	32,83			32,83	467,17	
4	Castro Piedra Milton René	Gerente Deportivo	1102295647	400,00	80,00	720,00	1.200,00	37,80	17,56		55,36	1.144,64	
5	Cueva Sarango Cornelio Ramiro	Bodeguero	1900220680	340,00	65,00		405,00	32,13			32,13	372,87	
6	Jiménez Jiménez Cristian Wilmer	Marketing	1104455264	351,05	70,21	28,74	450,00	33,17			33,17	416,83	
7	Palacios Castillo Kelly del Carmer	Secretaria	1104776396	340,00			340,00	32,13		30,00	62,13	277,87	
8	Salcedo Armijos Naun	Mensajero	1101879243	345,30	14,70		360,00	32,63			32,63	327,37	
9	Villamagua llescas María Eufemia	Contadora	1102417852	352,85	70,57	776,58	1.200,00	33,34	18,00		51,34	1.148,66	
	TOTAL			3.224,10	519,46	2.911,44	6.655,00	304,68	108,81	30,00	443,49	6.211,51	

GERENTE	CONTADORA



"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" ROL DE PROVISIONES Y REMUNERACIONES ADICIONALES PERSONAL ADMINISTRATIVO ABRIL 2014

		CÉDULA DE		SUELDO		OTROS	OBLIGA	CIONES CON	EL IESS		DIC. POR GAR	TOTAL
N°	NOMBRES	IDENTIDAD	CARGO	BÁSICO	BONIFIC.	INGRESOS	APORTE INDIVIDUAL 9,45%	APORTE PATRONAL 12,15%	FONDO DE RESERVA	10mo. 3er	10mo. 4to	PROVISIONES
1	Armijos Torres Andrea Cecibel	1104681786	Auxiliar Contable	347,45	69,49	83,06	32,83	42,22		28,95	28,33	99,50
2	Barrera Bravo Diego Fernando	1103076103	Gerente	400,00	80,00	1.220,00	37,80	48,60	141,61	33,33	28,33	251,88
3	Castillo Namisela Guido Fernando	1104724925	Recaudador	347,45	69,49	83,06	32,83	42,22		28,95	28,33	99,50
4	Castro Piedra Milton René	1102295647	Gerente Deportivo	400,00	80,00	720,00	37,80	48,60		33,33	28,33	110,27
5	Cueva Sarango Cornelio Ramiro	1900220680	Bodeguero	340,00	65,00		32,13	41,31	33,74	28,33	28,33	131,71
6	Jiménez Jiménez Cristian Wilmer	1104455264	Marketing	351,05	70,21	28,74	33,17	42,65	37,49	29,25	28,33	137,73
7	Palacios Castillo Kelly del Carmen	1104776396	Secretaria	340,00			32,13	41,31	28,32	28,33	28,33	126,30
8	Salcedo Armijos Naun	1101879243	Mensajero	345,30	14,70		32,63	41,95	29,99	28,78	28,33	129,05
9	Villamagua Ilescas María Eufemia	1102417852	Contadora	352,85	70,57	776,58	33,34	42,87	99,96	29,40	28,33	200,57
	TOTAL	amagua Ilescas María Eufemia 1102417852 Contadora TOTAL				2.911,44	304,68	391,73	371,10	268,68	255,00	1.286,50



"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" ROL DE PAGOS CUERPO TÉCNICO

ENERO 2014

				NGRESOS		EGRESOS							
		<i>.</i>	SUELDO				APORTE					. (
N°	NÓMINA	CI. / PASAPORTE	BÁSICO UNIFICADO	BONIF.	PREMIOS	TOTAL DE INGRESOS	PERS. 9,35%	IMP. A LA RENTA	OTROS DESC.	TAQUILLA	TOTAL	LÍQUIDO A RECIBIR	FIRMAS
	Aguinaga Garzón Alex Darío	1706997770	500,00		17.950,50	18.550,50	46,75	5.110,98			5.157,73	13.392,77	
2	Ayala Araujo Edgar Vinicio	1101816898	500,00	·	·	500,00	46,75	,			46,75	453,25	
-	Castillo Castillo Pedro Javier	1104461338	340,00	10,00		350,00	31,79				31,79	318,21	
4	Castro Semionova Ilia Fabricio	1104831449	340,00	68,00	1.092,00	1.500,00	31,79	49,87			81,66	1.418,34	
5	Celly Campoverde Galo Bolívar	1102000369	340,00	68,00	392,00	800,00	31,79				31,79	768,21	
6	Enríquez Dávila Robert	1722689435	340,00			340,00	31,79			30,00	61,79	278,21	
7	Espinosa Sánchez Tonio Rodrigo	1705641049	340,00	68,00	92,00	500,00	31,79				31,79	468,21	
8	Estrella González Luis Anibal	1102808126	500,00	100,00	600,00	1.200,00	46,75	16,66	28,00		91,41	1.108,59	
9	Estrella Ordóñes Edsson Fabricio	1104191083	340,00			340,00	31,79				31,79	308,21	
10	Feijo Zaruma Luis Fernando	1103814297	500,00	100,00	800,00	1.400,00	46,75	36,66			83,41	1.316,59	
11	Galindo Godoy Carlos Vicente	1102444377	500,00	100,00	550,00	1.150,00	46,75	11,79			58,54	1.091,46	
12	Herrera Bermeo Cristian David	1105745614	400,00			400,00	37,40				37,40	362,60	
13	Jiménez Tene José Javier	1104603756	500,00	100,00	100,00	700,00	46,75				46,75	653,25	
14	León Palta Benjamín Salvador	1103754071	500,00	100,00	50,00	650,00	46,75				46,75	603,25	
15	Macao Quezada Wilman José	1709294910	450,00	90,00	260,00	800,00	42,08				42,08	757,93	
16	Merino Ochoa Fredy Salvador	11024221979	340,00	68,00	392,00	800,00	31,79				31,79	768,21	
17	Muñoz Quinde Marco Vinicio	1104890544	340,00			340,00	31,79				31,79	308,21	
18	Ochoa Sánchez Diego Fernando	1708862634	500,00	100,00	1.400,00	2.000,00	46,75	116,91			163,66	1.836,34	
19	Pérez Palacios Juan Carlos	1707141451	500,00	100,00	600,00	1.200,00	46,75	16,66			63,41	1.136,59	
20	Quezada Mora Santos Alcides	1102538137	340,00	68,00	392,00	800,00	31,79				31,79	768,21	
21	Quezada Vargas Romel Leonardo	1104503774	340,00	68,00	92,00	500,00	31,79				31,79	468,21	
22	Ramos Escobar César Augusto	1706277306	500,00	100,00	1.900,00	2.500,00	46,75	191,91			238,66	2.261,34	
23	Rodríguez García Juan Pablo	36620616	500,00	100,00	6.946,00	7.546,00	46,75	1.326,95			1.373,70	6.172,30	
24	Ruiz Mosquera Geovanny Fernando	1103230684	340,00	68,00	192,00	600,00	31,79				31,79	568,21	
25	Sánchez Chiriboga José Francisco	1104191281	340,00			340,00	31,79				31,79	308,21	
26	Sarango Guaicha Hernan Danilo	1103455356	340,00	68,00	392,00	800,00	31,79				31,79	768,21	
27	Zamora García Jeorge Rafael	0912275229	340,00	68,00	392,00	800,00	31,79				31,79	768,21	
	TOTAL		11.110,00	1.712,00	34.584,50	47.406,50	1.038,79	6.878,39	28,00	30,00	7.975,18	39.431,33	

CONTADORA

GERENTE



"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" ROL DE PROVISIONES Y REMUNERACIONES ADICIONALES CUERPO TÉCNICO ENERO 2014

						OBLIGA	CIONES CON	EL IESS	REM. ADIC.	POR PAGAR	
No	NOMBRES	CÉDULA	SUELDO			APORTE	APORTE	FONDO DE			TOTAL
			BÁSICO	BONIF.	PREMIOS	INDIVIDUAL		RESERVA	10mo. 3er	10mo. 4to	PROVISIONES
1	Aguinaga Garzón Alex Darío	1706997770	500,00	100,00	17.950,50	46,75			41,67	28,33	130,75
2	Ayala Araujo Edgar Vinicio	1101816898	500,00			46,75	60,75		41,67	28,33	130,75
3	Castillo Castillo Pedro Javier	1104461338	340,00	10,00		31,79	41,31		28,33	28,33	97,98
4	Castro Semionova Ilia Fabricio	1104831449	340,00	68,00	1.092,00	31,79	41,31	124,95	28,33	28,33	222,93
5	Celly Campoverde Galo Bolívar	1102000369	340,00	68,00	392,00	31,79	41,31	66,64	28,33	28,33	164,62
6	Enríquez Dávila Robert	1722689435	340,00			31,79	41,31		28,33	28,33	97,98
7	Espinosa Sánchez Tonio Rodrigo	1705641049	340,00	68,00	92,00	31,79	41,31	41,65	28,33	28,33	139,63
8	Estrella González Luis Anibal	1102808126	500,00	100,00	600,00	46,75	60,75	99,96	41,67	28,33	230,71
9	Estrella Ordóñes Edsson Fabricio	1104191083	340,00			31,79	41,31		28,33	28,33	97,98
10	Feijo Zaruma Luis Fernando	1103814297	500,00	100,00	800,00	46,75	60,75	116,62	41,67	28,33	247,37
11	Galindo Godoy Carlos Vicente	1102444377	500,00	100,00	550,00	46,75	60,75	95,80	41,67	28,33	226,55
12	Herrera Bermeo Cristian David	1105745614	400,00			37,40	48,60		33,33	28,33	110,27
13	Jiménez Tene José Javier	1104603756	500,00	100,00	100,00	46,75	60,75	58,31	41,67	28,33	189,06
14	León Palta Benjamín Salvador	1103754071	500,00	100,00	50,00	46,75	60,75	54,15	41,67	28,33	184,90
15	Macao Quezada Wilman José Leonardo	1709294910	450,00	90,00	260,00	42,08	54,68	66,64	37,50	28,33	187,15
16	Merino Ochoa Fredy Salvador	11024221979	340,00	68,00	392,00	31,79	41,31	66,64	28,33	28,33	164,62
17	Muñoz Quinde Marco Vinicio	1104890544	340,00			31,79	41,31		28,33	28,33	97,98
18	Ochoa Sánchez Diego Fernando	1708862634	500,00	100,00	1.400,00	46,75	60,75	166,60	41,67	28,33	297,35
19	Pérez Palacios Juan Carlos	1707141451	500,00	100,00	600,00	46,75	60,75	99,96	41,67	28,33	230,71
20	Quezada Mora Santos Alcides	1102538137	340,00	68,00	392,00	31,79	41,31	66,64	28,33	28,33	164,62
21	Quezada Vargas Romel Leonardo	1104503774	340,00	68,00	92,00	31,79	41,31	41,65	28,33	28,33	139,63
22	Ramos Escobar César Augusto	1706277306	500,00	100,00	1.900,00	46,75	60,75	208,25	41,67	28,33	339,00
23	Rodríguez García Juan Pablo	36620616	500,00	100,00	6.946,00	46,75	60,75		41,67	28,33	130,75
24	Ruiz Mosquera Geovanny Fernando	1103230684	340,00	68,00	192,00	31,79	41,31	49,98	28,33	28,33	147,96
25	Sánchez Chiriboga José Francisco	1104191281	340,00			31,79	41,31		28,33	28,33	97,98
26	Sarango Guaicha Hernan Danilo	1103455356	340,00	68,00	392,00	31,79	41,31	66,64	28,33	28,33	164,62
27	Zamora García Jeorge Rafael	0912275229	340,00	68,00	392,00	31,79	41,31	66,64	28,33	28,33	164,62
	TOTAL		11.110,00	1.712,00	34.584,50	1.038,79	1.349,87	1.557,71	925,83	765,00	4.598,41



"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" ROL DE PAGOS CUERPO TÉCNICO FEBRERO 2014

			INGRESOS SUELDO					ESOS					
		CI./	SUELDO BÁSICO			TOTAL DE	APORTE PERS.	IMP. A LA	OTROS		TOTAL	LÍQUIDO	
N°	NÓMINA	CI. / PASAPORTE	UNIFICADO	BONIF.	PREMIOS	INGRESOS	9,35%	RENTA		TAQUILLA			FIRMAS
1	Aguinaga Garzón Alex Darío	1706997770	500,00	100,00	17.950,50	18.550,50	46,75	5.110,98			5.157,73	13.392,77	
2	Ayala Araujo Edgar Vinicio	1101816898	500,00			500,00	46,75				46,75	453,25	
3	Castillo Castillo Pedro Javier	1104461338	340,00	10,00		350,00	31,79				31,79	318,21	
4	Castro Semionova Ilia Fabricio	1104831449	340,00	68,00	1.063,68	1.471,68	31,79	46,47			78,26	1.393,42	
5	Celly Campoverde Galo Bolívar	1102000369	340,00	68,00	363,68	771,68	31,79		60,00		91,79	679,89	ĺ
6	Enríquez Dávila Robert	1722689435	340,00			340,00	31,79				31,79	308,21	i
7	Espinosa Sánchez Tonio Rodrigo	1705641049	340,00	68,00	63,68	471,68	31,79				31,79	439,89	
8	Estrella González Luis Anibal	1102808126	500,00	100,00	558,35	1.158,35	46,75	12,50			59,25	1.099,10	
9	Estrella Ordóñes Edsson Fabricio	1104191083	340,00			340,00	31,79				31,79	308,21	
10	Feijo Zaruma Luis Fernando	1103814297	500,00	100,00	758,35	1.358,35	46,75	32,50	41,65		120,90	1.237,45	
11	Galindo Godoy Carlos Vicente	1102444377	500,00	100,00	508,35	1.108,35	46,75	9,71			56,46	1.051,89	i
12	Herrera Bermeo Cristian David	1105745614	400,00			400,00	37,40				37,40	362,60	
13	Jiménez Tene José Javier	1104603756	500,00	100,00	58,35	658,35	46,75			24,00	70,75	587,60	
14	León Palta Benjamín Salvador	1103754071	500,00	100,00	8,35	608,35	46,75				46,75	561,60	
15	Macao Quezada Wilman José Leonardo	1709294910	450,00	90,00	222,52	762,52	42,08				42,08	720,45	
16	Merino Ochoa Fredy Salvador	11024221979	340,00	68,00	363,68	771,68	31,79				31,79	739,89	
17	Muñoz Quinde Marco Vinicio	1104890544	340,00			340,00	31,79				31,79	308,21	
18	Ochoa Sánchez Diego Fernando	1708862634	500,00	100,00	1.358,35	1.958,35	46,75	110,66			157,41	1.800,94	
19	Pérez Palacios Juan Carlos	1707141451	500,00	100,00	558,35	1.158,35	46,75	12,50	30,00		89,25	1.069,10	
20	Quezada Mora Santos Alcides	1102538137	340,00	68,00	363,68	771,68	31,79				31,79	739,89	
21	Quezada Vargas Romel Leonardo	1104503774	340,00	68,00	63,68	471,68	31,79				31,79	439,89	
22	Ramos Escobar César Augusto	1706277306	500,00	100,00	1.858,35	2.458,35	46,75	185,66			232,41	2.225,94	
23	Rodríguez García Juan Pablo	36620616	500,00	100,00	6.946,00	7.546,00	46,75	1.326,95			1.373,70	6.172,30	
24	Ruiz Mosquera Geovanny Fernando	1103230684	340,00	68,00	163,68	571,68	31,79				31,79	539,89	
25	Sánchez Chiriboga José Francisco	1104191281	340,00			340,00	31,79				31,79	308,21	
26	Sarango Guaicha Hernan Danilo	1103455356	340,00	68,00	363,68	771,68	31,79		28,25		60,04	711,64	
27	Zamora García Jeorge Rafael	0912275229	340,00	68,00	363,68	771,68	31,79				31,79	739,89	
	TOTAL		11.110,00	1.712,00	33.958,94	46.780,94	1.038,79	6.847,93	159,90	24,00	8.070,62	38.710,33	



"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" ROL DE PROVISIONES Y REMUNERACIONES ADICIONALES CUERPO TÉCNICO FEBRERO 2014

						OBLIGAC	CIONES CON EL	IESS	REM. ADIC. I	POR PAGAR	
Nº	NOMBRES	CÉDULA	SUELDO BÁSICO	BONIF.	PREMIOS	APORTE INDIVIDUAL	APORTE PATRONAL 12,15%	FONDO DE RESERVA	10mo. 3er	10mo. 4to	TOTAL PROVISIONES
1	Aguinaga Garzón Alex Darío	1706997770	500,00	100,00	17.950,50	46,75	60,75		41,67	28,33	130,75
2	Ayala Araujo Edgar Vinicio	1101816898	500,00			46,75	60,75		41,67	28,33	130,75
3	Castillo Castillo Pedro Javier	1104461338	340,00	10,00		31,79	41,31		28,33	28,33	97,98
4	Castro Semionova Ilia Fabricio	1104831449	340,00	68,00	1.063,68	31,79	41,31	122,59	28,33	28,33	220,57
5	Celly Campoverde Galo Bolívar	1102000369	340,00	68,00	363,68	31,79	41,31	64,28	28,33	28,33	162,26
6	Enríquez Dávila Robert	1722689435	340,00			31,79	41,31		28,33	28,33	97,98
7	Espinosa Sánchez Tonio Rodrigo	1705641049	340,00	68,00	63,68	31,79	41,31	39,29	28,33	28,33	137,27
8	Estrella González Luis Anibal	1102808126	500,00	100,00	558,35	46,75	60,75	96,49	41,67	28,33	227,24
9	Estrella Ordóñes Edsson Fabricio	1104191083	340,00			31,79	41,31		28,33	28,33	97,98
10	Feijo Zaruma Luis Fernando	1103814297	500,00	100,00	758,35	46,75	60,75	113,15	41,67	28,33	243,90
11	Galindo Godoy Carlos Vicente	1102444377	500,00	100,00	508,35	46,75	60,75	92,33	41,67	28,33	223,08
12	Herrera Bermeo Cristian David	1105745614	400,00			37,40	48,60		33,33	28,33	110,27
13	Jiménez Tene José Javier	1104603756	500,00	100,00	58,35	46,75	60,75	54,84	41,67	28,33	185,59
14	León Palta Benjamín Salvador	1103754071	500,00	100,00	8,35	46,75	60,75	50,68	41,67	28,33	181,43
15	Macao Quezada Wilman José	1709294910	450,00	90,00	222,52	42,08	54,68	63,52	37,50	28,33	184,03
16	Merino Ochoa Fredy Salvador	11024221979	340,00	68,00	363,68	31,79	41,31	64,28	28,33	28,33	162,26
17	Muñoz Quinde Marco Vinicio	1104890544	340,00			31,79	41,31		28,33	28,33	97,98
18	Ochoa Sánchez Diego Fernando	1708862634	500,00	100,00	1.358,35	46,75	60,75	163,13	41,67	28,33	293,88
19	Pérez Palacios Juan Carlos	1707141451	500,00	100,00	558,35	46,75	60,75	96,49	41,67	28,33	227,24
20	Quezada Mora Santos Alcides	1102538137	340,00	68,00	363,68	31,79	41,31	64,28	28,33	28,33	162,26
21	Quezada Vargas Romel Leonardo	1104503774	340,00	68,00	63,68	31,79	41,31	39,29	28,33	28,33	137,27
22	Ramos Escobar César Augusto	1706277306	500,00	100,00	1.858,35	46,75	60,75	204,78	41,67	28,33	335,53
23	Rodríguez García Juan Pablo	36620616	500,00	100,00	6.946,00	46,75	60,75		41,67	28,33	130,75
24	Ruiz Mosquera Geovanny Fernando	1103230684	340,00	68,00	163,68	31,79	41,31	47,62	28,33	28,33	145,60
25	Sánchez Chiriboga José Francisco	1104191281	340,00			31,79	41,31		28,33	28,33	97,98
26	Sarango Guaicha Hernan Danilo	1103455356	340,00	68,00	363,68	31,79	41,31	64,28	28,33	28,33	162,26
27	Zamora García Jeorge Rafael	0912275229	340,00	68,00	363,68	31,79	41,31	64,28	28,33	28,33	162,26
	TOTAL		11.110,00	1.712,00	33.958,94	1.038,79	1.349,87	1.505,60	925,83	765,00	4.546,30



"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" ROL DE PAGOS CUERPO TÉCNICO **MARZO 2014**

		INGRESOS				EGRE	sos					
		SUELDO				APORTE						
N° NÓMINA	CI. / PASAPORTE	BÁSICO UNIFICADO	BONIF.	PREMIOS	TOTAL DE INGRESOS	PERS. 9,45%	IMP. A LA RENTA	OTROS DESC.	TAQUILLA	TOTAL EGRESOS	LÍQUIDO A RECIBIR	FIRMAS
1 Ayala Araujo Edgar Vinicio	1101816898	500,00			500,00	47,25				47,25	452,75	
2 Castillo Castillo Pedro Javier	1104461338	340,00	10,00		350,00	32,13				32,13	317,87	
3 Castro Semionova Ilia Fabricio	1104831449	340,00	68,00	1.063,68	1.471,68	32,13	46,43			78,56	1.393,12	
4 Celly Campoverde Galo Bolívar	1102000369	340,00	68,00	363,68	771,68	32,13				32,13	739,55	
5 Espinosa Sánchez Tonio Rodrigo	1705641049	340,00	68,00	63,68	471,68	32,13				32,13	439,55	
6 Estrella González Luis Anibal	1102808126	500,00	100,00	558,35	1.158,35	47,25	12,45		54,00	113,70	1.044,65	
7 Estrella Ordóñes Edsson Fabricio	1104191083	340,00			340,00	32,13				32,13	307,87	
8 Feijo Zaruma Luis Fernando	1103814297	500,00	100,00	758,35	1.358,35	47,25	32,45	41,65		121,35	1.237,00	
9 Galindo Godoy Carlos Vicente	1102444377	500,00	100,00	508,35	1.108,35	47,25	9,68			56,93	1.051,42	
10 Herrera Bermeo Cristian David	1105745614	400,00			400,00	37,80				37,80	362,20	
11 Jiménez Tene José Javier	1104603756	500,00	100,00	58,35	658,35	47,25				47,25	611,10	
12 León Palta Benjamín Salvador	1103754071	500,00	100,00	8,35	608,35	47,25				47,25	561,10	
13 Macao Quezada Wilman José	1709294910	450,00	90,00	222,52	762,52	42,53				42,53	720,00	
14 Merino Ochoa Fredy Salvador	11024221979	340,00	68,00	363,68	771,68	32,13				32,13	739,55	
15 Muñoz Quinde Marco Vinicio	1104890544	340,00			340,00	32,13				32,13	307,87	
16 Ochoa Sánchez Diego Fernando	1708862634	500,00	100,00	1.358,35	1.958,35	47,25	110,59			157,84	1.800,51	
17 Pérez Palacios Juan Carlos	1707141451	500,00	100,00	558,35	1.158,35	47,25	12,45			59,70	1.098,65	
18 Quezada Mora Santos Alcides	1102538137	340,00	68,00	363,68	771,68	32,13				32,13	739,55	
19 Quezada Vargas Romel Leonardo	1104503774	340,00	68,00	63,68	471,68	32,13				32,13	439,55	
20 Ramos Escobar César Augusto	1706277306	500,00	100,00	1.858,35	2.458,35	47,25	185,59		200,00	432,84	2.025,51	
21 Ruiz Mosquera Geovanny Fernando	1103230684	340,00	68,00	163,68	571,68	32,13				32,13	539,55	
22 Salas Paz José Alexander	1105905382	170,00			170,00	16,07				16,07	153,94	
23 Sánchez Chiriboga José Francisco	1104191281	340,00			340,00	32,13				32,13	307,87	
24 Sarango Guaicha Hernan Danilo	1103455356	340,00	68,00	363,68	771,68	32,13		28,32		60,45	711,23	
25 Zamora García Jeorge Rafael	0912275229	340,00	68,00	363,68	771,68	32,13				32,13	739,55	
TOTAL		9.940,00	1.512,00	9.062,44	20.514,44	939,33	409,64	69,97	254,00	1.672,94	18.841,50	

CONTADORA GERENTE



"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" ROL DE PROVISIONES Y REMUNERACIONES ADICIONALES CUERPO TÉCNICO MARZO 2014

						OBLIGA	CIONES CON	EL IESS	REM. ADIC.	POR PAGAR	
Nº	NOMBRES	CÉDULA	SUELDO BÁSICO	BONIF.	PREMIOS	APORTE INDIVIDUAL	APORTE PATRONAL 12,15%	FONDO DE RESERVA	10mo. 3er	10mo. 4to	TOTAL PROVISIONES
1	Ayala Araujo Edgar Vinicio	1101816898	500,00			47,25	60,75		41,67	28,33	130,75
2	Castillo Castillo Pedro Javier	1104461338	340,00	10,00		32,13	41,31		28,33	28,33	97,98
3	Castro Semionova Ilia Fabricio	1104831449	340,00	68,00	1.063,68	32,13	41,31	122,59	28,33	28,33	220,57
4	Celly Campoverde Galo Bolívar	1102000369	340,00	68,00	363,68	32,13	41,31	64,28	28,33	28,33	162,26
5	Espinosa Sánchez Tonio Rodrigo	1705641049	340,00	68,00	63,68	32,13	41,31	39,29	28,33	28,33	137,27
6	Estrella González Luis Anibal	1102808126	500,00	100,00	558,35	47,25	60,75	96,49	41,67	28,33	227,24
7	Estrella Ordóñes Edsson Fabricio	1104191083	340,00			32,13	41,31		28,33	28,33	97,98
8	Feijo Zaruma Luis Fernando	1103814297	500,00	100,00	758,35	47,25	60,75	113,15	41,67	28,33	243,90
9	Galindo Godoy Carlos Vicente	1102444377	500,00	100,00	508,35	47,25	60,75	92,33	41,67	28,33	223,08
10	Herrera Bermeo Cristian David	1105745614	400,00			37,80	48,60		33,33	28,33	110,27
11	Jiménez Tene José Javier	1104603756	500,00	100,00	58,35	47,25	60,75	54,84	41,67	28,33	185,59
12	León Palta Benjamín Salvador	1103754071	500,00	100,00	8,35	47,25	60,75	50,68	41,67	28,33	181,43
13	Macao Quezada Wilman José	1709294910	450,00	90,00	222,52	42,53	54,68	63,52	37,50	28,33	184,03
14	Merino Ochoa Fredy Salvador	11024221979	340,00	68,00	363,68	32,13	41,31	64,28	28,33	28,33	162,26
15	Muñoz Quinde Marco Vinicio	1104890544	340,00			32,13	41,31		28,33	28,33	97,98
16	Ochoa Sánchez Diego Fernando	1708862634	500,00	100,00	1.358,35	47,25	60,75	163,13	41,67	28,33	293,88
17	Pérez Palacios Juan Carlos	1707141451	500,00	100,00	558,35	47,25	60,75	96,49	41,67	28,33	227,24
18	Quezada Mora Santos Alcides	1102538137	340,00	68,00	363,68	32,13	41,31	64,28	28,33	28,33	162,26
19	Quezada Vargas Romel Leonardo	1104503774	340,00	68,00	63,68	32,13	41,31	39,29	28,33	28,33	137,27
20	Ramos Escobar César Augusto	1706277306	500,00	100,00	1.858,35	47,25	60,75	204,78	41,67	28,33	335,53
21	Ruiz Mosquera Geovanny Fernando	1103230684	340,00	68,00	163,68	32,13	41,31	47,62	28,33	28,33	145,60
22	Salas Paz José Alexander	1105905382				0,00	0,00		0,00	28,33	28,33
23	Sánchez Chiriboga José Francisco	1104191281	340,00			32,13	41,31		28,33	28,33	97,98
24	Sarango Guaicha Hernan Danilo	1103455356	340,00	68,00	363,68	32,13	41,31	64,28	28,33	28,33	162,26
25	Zamora García Jeorge Rafael	0912275229	340,00	68,00	363,68	32,13	41,31	64,28	28,33	28,33	162,26
	TOTAL		9.770,00	1.512,00	9.062,44	923,27	1.187,06	1.505,60	814,17	708,33	4.215,16



"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" ROL DE PAGOS CUERPO TÉCNICO ABRIL 2014

			IN	GRESOS			EGRESOS						
N°	NÓMINA	CI. / PASAPORTE	SUELDO BÁSICO UNIFICADO	BONIF.	PREMIOS	TOTAL DE	APORTE PERS. 9,45%	IMP. A LA RENTA	OTROS DESC.	TAQUILLA	TOTAL EGRESOS	LÍQUIDO A RECIBIR	FIRMAS
1	Ayala Araujo Edgar Vinicio	1101816898	500,00			500,00	47,25				47,25	452,75	
2	Castillo Castillo Pedro Javier	1104461338	340,00	10,00		350,00	32,13				32,13	317,87	
3	Castro Semionova Ilia Fabricio	1104831449	340,00	68,00	1.063,68	1.471,68	32,13	46,43			78,56	1.393,12	
4	Celly Campoverde Galo Bolívar	1102000369	340,00	68,00	363,68	771,68	32,13				32,13	739,55	
5	Espinosa Sánchez Tonio Rodrigo	1705641049	340,00	68,00	63,68	471,68	32,13				32,13	439,55	
6	Estrella González Luis Anibal	1102808126	500,00	100,00	558,35	1.158,35	47,25	12,45			59,70	1.098,65	
7	Estrella Ordóñes Edsson Fabricio	1104191083	340,00			340,00	32,13				32,13	307,87	
8	Feijo Zaruma Luis Fernando	1103814297	500,00	100,00	758,35	1.358,35	47,25	32,45	41,65		121,35	1.237,00	
9	Galindo Godoy Carlos Vicente	1102444377	500,00	100,00	508,35	1.108,35	47,25	9,68			56,93	1.051,42	
10	Herrera Bermeo Cristian David	1105745614	400,00			400,00	37,80				37,80	362,20	
11	Jiménez Tene José Javier	1104603756	500,00	100,00	58,35	658,35	47,25				47,25	611,10	
12	León Palta Benjamín Salvador	1103754071	500,00	100,00	8,35	608,35	47,25				47,25	561,10	
13	Macao Quezada Wilman José	1709294910	450,00	90,00	222,52	762,52	42,53				42,53	720,00	
14	Merino Ochoa Fredy Salvador	11024221979	340,00	68,00	363,68	771,68	32,13				32,13	739,55	
15	Muñoz Quinde Marco Vinicio	1104890544	340,00			340,00	32,13				32,13	307,87	
16	Ochoa Sánchez Diego Fernando	1708862634	500,00	100,00	1.358,35	1.958,35	47,25	110,59		40,00	197,84	1.760,51	
17	Pérez Palacios Juan Carlos	1707141451	500,00	100,00	558,35	1.158,35	47,25	12,45			59,70	1.098,65	
18	Quezada Mora Santos Alcides	1102538137	340,00	68,00	363,68	771,68	32,13				32,13	739,55	
19	Quezada Vargas Romel Leonardo	1104503774	340,00	68,00	63,68	471,68	32,13				32,13	439,55	
20	Ramos Escobar César Augusto	1706277306	500,00	100,00	1.858,35	2.458,35	47,25	185,59			232,84	2.225,51	
21	Ruiz Mosquera Geovanny Fernando	1103230684	340,00	68,00	163,68	571,68	32,13				32,13	539,55	
22	Salas Paz José Alexander	1105905382	340,00			340,00	32,13				32,13	307,87	
23	Sánchez Chiriboga José Francisco	1104191281	340,00			340,00	32,13				32,13	307,87	
24	Sarango Guaicha Hernan Danilo	1103455356	340,00	68,00	363,68	771,68	32,13		28,25		60,38	711,30	
25	Zamora García Jeorge Rafael	0912275229	340,00	68,00	363,68	771,68	32,13				32,13	739,55	
	TOTAL		10.110,00	1.512,00	9.062,44	20.684,44	955,40	409,64	69,90	40,00	1.474,94	19.209,51	



"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" ROL DE PROVISIONES Y REMUNERACIONES ADICIONALES CUERPO TÉCNICO ABRIL 2014

						OBLIGAC	CIONES CON E	L IESS	REM. ADIC.	POR PAGAR	
Nº	NOMBRES	CÉDULA	SUELDO BÁSICO	BONIF.		APORTE INDIVIDUAL	APORTE PATRONAL 12,15%	FONDO DE RESERVA	10mo. 3er	10mo. 4to	TOTAL PROVISIONES
1	Ayala Araujo Edgar Vinicio	1101816898	500,00			47,25	60,75		41,67	28,33	130,75
2	Castillo Castillo Pedro Javier	1104461338	340,00	10,00		32,13	41,31		28,33	28,33	97,98
3	Castro Semionova Ilia Fabricio	1104831449	340,00	68,00	1.063,68	32,13	41,31	122,59	28,33	28,33	220,57
4	Celly Campoverde Galo Bolívar	1102000369	340,00	68,00	363,68	32,13	41,31	64,28	28,33	28,33	162,26
5	Espinosa Sánchez Tonio Rodrigo	1705641049	340,00	68,00	63,68	32,13	41,31	39,29	28,33	28,33	137,27
6	Estrella González Luis Anibal	1102808126	500,00	100,00	558,35	47,25	60,75	96,49	41,67	28,33	227,24
7	Estrella Ordóñes Edsson Fabricio	1104191083	340,00			32,13	41,31		28,33	28,33	97,98
8	Feijo Zaruma Luis Fernando	1103814297	500,00	100,00	758,35	47,25	60,75	113,15	41,67	28,33	243,90
9	Galindo Godoy Carlos Vicente	1102444377	500,00	100,00	508,35	47,25	60,75	92,33	41,67	28,33	223,08
10	Herrera Bermeo Cristian David	1105745614	400,00			37,80	48,60		33,33	28,33	110,27
11	Jiménez Tene José Javier	1104603756	500,00	100,00	58,35	47,25	60,75	54,84	41,67	28,33	185,59
12	León Palta Benjamín Salvador	1103754071	500,00	100,00	8,35	47,25	60,75	50,68	41,67	28,33	181,43
13	Macao Quezada Wilman José	1709294910	450,00	90,00	222,52	42,53	54,68	63,52	37,50	28,33	184,03
14	Merino Ochoa Fredy Salvador	11024221979	340,00	68,00	363,68	32,13	41,31	64,28	28,33	28,33	162,26
15	Muñoz Quinde Marco Vinicio	1104890544	340,00			32,13	41,31		28,33	28,33	97,98
16	Ochoa Sánchez Diego Fernando	1708862634	500,00	100,00	1.358,35	47,25	60,75	163,13	41,67	28,33	293,88
17	Pérez Palacios Juan Carlos	1707141451	500,00	100,00	558,35	47,25	60,75	96,49	41,67	28,33	227,24
18	Quezada Mora Santos Alcides	1102538137	340,00	68,00	363,68	32,13	41,31	64,28	28,33	28,33	162,26
19	Quezada Vargas Romel Leonardo	1104503774	340,00	68,00	63,68	32,13	41,31	39,29	28,33	28,33	137,27
20	Ramos Escobar César Augusto	1706277306	500,00	100,00	1.858,35	47,25	60,75	204,78	41,67	28,33	335,53
21	Ruiz Mosquera Geovanny Fernando	1103230684	340,00	68,00	163,68	32,13	41,31	47,62	28,33	28,33	145,60
22	Salas Paz José Alexander	1105905382	340,00			32,13	41,31		28,33	28,33	97,98
23	Sánchez Chiriboga José Francisco	1104191281	340,00			32,13	41,31		28,33	28,33	97,98
24	Sarango Guaicha Hernan Danilo	1103455356	340,00	68,00	363,68	32,13	41,31	64,28	28,33	28,33	162,26
25	Zamora García Jeorge Rafael	0912275229	340,00	68,00	363,68	32,13	41,31	64,28	28,33	28,33	162,26
	TOTAL		10.110,00	1.512,00	9.062,44	955,40	1.228,37	1.505,60	842,50	708,33	4.284,80



"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" ROL DE PAGOS PLANTEL DE JUGADORES ENERO 2014

				NGRESOS					EGRE	sos					
N°	NÓMINA	CI. / PASAPORTE	SUELDO BÁSICO UNIFICADO	BONIF.	PREMIOS	TOTAL DE	APORTE PERS. 9,35%	IMP. A LA RENTA	ANTIC.	TAQUILLA	PRÉST.	OTROS DESC.	TOTAL EGRESOS	LÍQUIDO A RECIBIR	FIRMAS
1	Aimar Alvarez Dario Javier	0804539674	500,00			500,00	46,75						46,75	453,25	
2	Arboleda Escobar Roberth Abel	0803166099	500,00	100,00	4.400,00	5.000,00	46,75	648,57	600,00				1.295,32	3.704,68	
3	Arce Caicedo Kener Luis	1722267208	500,00	100,00	3.400,00	4.000,00	46,75	448,57			670,00		1.165,32	2.834,68	
4	Arias Armijos Freddy David	1104804925	340,00			340,00	31,79						31,79	308,21	
5	Arroyo Espinoza Dixon Yair	925335127	500,00	100,00	6.900,00	7.500,00	46,75	1.313,15					1.359,90	6.140,10	
6	Ayala Ojeda Oscar Dario	3740526	500,00	100,00	6.400,00	7.000,00	46,75	1.163,15					1.209,90	5.790,10	
7	Ayoví Casierra Julio Walberto	0802117077	500,00	100,00	4.588,54	5.188,54	46,75	694,49	1.100,00				1.841,24	3.347,30	
8	Benitez Capa Eddy Michael	1104804925	340,00			340,00	31,79						31,79	308,21	
9	Bermudez Valencia Jimy	6100676995	500,00	100,00	6.400,00	7.000,00	46,75	1.163,15					1.209,90	5.790,10	
10	Bustamante Huanca Luis Felipe	1105326878	340,00			340,00	31,79						31,79	308,21	
11	Cabezas Vera Danny Cruzelo	2100128681	500,00	100,00	4.400,00	5.000,00	46,75	648,57					695,32	4.304,68	
12	Caicedo Preciado Carlos Javier	83543842	500,00	100,00	1.900,00	2.500,00	46,75	191,91	1.100,00			362,50	1.701,16	798,84	
13	Calva Cumbicus Byron Esteban	1104197585	340,00			340,00	31,79						31,79	308,21	
14	Camacho Ocampos José Marlon	1723182166	340,00			340,00	31,79						31,79	308,21	
15	Carando Danilo Ezequiel	33206578N	500,00	100,00	9.400,00	10.000,00	46,75	2.118,31					2.165,06	7.834,94	
16	Castro Prado Cristian Paul	1724260417	340,00			340,00	31,79						31,79	308,21	
17	Condo Rodríguez Dennys Alberto	604075440	340,00			340,00	31,79						31,79	308,21	
18	De Acevedo Fabio Renato	1750931899	600,00	120,00	9.280,00	10.000,00	56,10	2.115,04		60,00			2.231,14	7.768,86	
19	Enriquez Sánchez Dubar Adrian	11051176182	500,00	100,00	900,00	1.500,00	46,75	48,07					94,82	1.405,18	
20	Espinosa Valencia Jover Orlando	1104187669	400,00	68,00	332,00	800,00	37,40				235,00		272,40	527,60	
21	Estrella Jiménez Kevin David	1104190243	340,00			340,00	31,79						31,79	308,21	
22	Estrella Ordóñez Pablo Alejandro	1104198674	340,00			340,00	31,79						31,79	308,21	
23	Fernández Luis Fernando	6100412433	600,00	120,00	7.586,45	8.306,45	56,10	1.552,28				1.400,00	3.008,38	5.298,07	
24	Franco Basurto Leonardo Sebastian	1723875009	340,00			340,00	31,79						31,79	308,21	
25	Galvez López Steven Fabian	707005484	340,00			340,00	31,79						31,79	308,21	
26	García Figueroa Jhon Antonio	914532056	500,00	100,00	4.400,00	5.000,00	46,75	648,57					695,32	4.304,68	
	SUMAN		11.340,00	1.408,00	70.286,99	83.034,99	1.060,29	12.753,83	2.800,00	60,00	905,00	1.762,50	19.341,62	63.693,37	0,00



"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA"

ROL DE PAGOS PLANTEL DE JUGADORES ENERO 2014

				NGRESOS					EGRE	sos					
N°	NÓMINA	CI./ PASAPORTE	SUELDO BÁSICO UNIFICADO	BONIF.	PREMIOS	TOTAL DE	APORTE PERS. 9,35%	IMP. A LA RENTA	ANTIC.	TAQUILLA	PRÉST.	OTROS DESC.	TOTAL EGRESOS	LÍQUIDO A RECIBIR	FIRMAS
	VIENEN		11.340,00	1.408,00	70.286,99	83.034,99	1.060,29	12.753,83	2.800,00	60,00	905,00	1.762,50	19.341,62	63.693,37	
27	Gómez Torres Armando Francisco	919043372	500,00	100,00	6.637,00	7.237,00	46,75	1.234,25					1.281,00	5.956,00	
28	Granda Bermúdez Richard Anderson	1722442454	340,00			340,00	31,79						31,79	308,21	
29	Gerrero Picon Jonnathan Fabricio	706500879	340,00			340,00	31,79						31,79	308,21	
30	Guevara Canga Fabricio Jonathan	1721371050	500,00	100,00	4.400,00	5.000,00	46,75	648,57				1.096,74	1.792,06	3.207,94	
31	Gutiérrez Hernández Marcelo Daniel	1104541071	340,00			340,00	31,79						31,79	308,21	
32	Hobecker García Osvaldo	2952202	500,00	100,00	7.400,00	8.000,00	46,75	1.463,15					1.509,90	6.490,10	
33	Kaviedes Llorentty Jaime Ivan	1711340123	500,00	100,00	5.400,00	6.000,00	46,75	897,36					944,11	5.055,89	
34	Larrea Arellano Pedro Sebastian	1103993349	500,00	100,00	10.458,00	11.058,00	46,75	2.488,61					2.535,36	8.522,64	
35	Medina Alvarez Marx Antony	706269735	340,00			340,00	31,79						31,79	308,21	
36	Mejía Mero Onofre Ramiro	802274415	500,00	100,00	3.400,00	4.000,00	46,75	448,57	1.500,00		750,00		2.745,32	1.254,68	
37	Micolta Quiñonez Marco Antonio	2300279797	340,00			340,00	31,79						31,79	308,21	
38	Mina Jaramillo Sergio Danilo	803180264	500,00	100,00	3.400,00	4.000,00	46,75	448,57	500,00				995,32	3.004,68	
39	Ortiz Espinoza Gregoris Antonio	1104794688	340,00	68,00	42,00	450,00	31,79						31,79	418,21	
40	Pérez Guzmán Jian Carlos	172255286	340,00			340,00	31,79						31,79	308,21	
41	Piedra Espejo Joseph Israel	1104540081	340,00			340,00	31,79						31,79	308,21	
42	Requene Reasco Robinson	0951398577	340,00	68,00	592,00	1.000,00	31,79	5,04					36,83	963,17	
43	Reyes Medina Eduardo Luis	1104128580	340,00			340,00	31,79						31,79	308,21	
44	Sotomayor Quirola Carlos Eduardo	1105791972	340,00			340,00	31,79						31,79	308,21	
45	Uchuari Pintado Jonny Alexander	1104615875	600,00	120,00	9.280,00	10.000,00	56,10	2.115,04					2.171,14	7.828,86	
46	Valarezo Guzmán Juan Carlos	1104486590	340,00			340,00	31,79						31,79	308,21	
47	Vilela Quiñonez David Saúl	0920319282	500,00	100,00	2.400,00	3.000,00	46,75	266,91					313,66	2.686,34	
48	Villacres Espin Juan Carlos	1804127163	500,00	100,00	3.125,55	3.725,55	46,75	393,68					440,43	3.285,12	
	TOTAL		20.520,00	2.564,00	126.821,54	149.905,54	1.918,62	23.163,58	4.800,00	60,00	1.655,00	2.859,24	34.456,44	115.449,10	

0.520,00 | 2.564,00 | 126.821,54 | 149.905,54 | 1.918,62 | 23.163,58 | 4.800,00 | 60,00 | 1.655,00 | 2.859,24 | 34.456,44 | 115.449,10 | GERENTE | CONTADORA



"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" ROL DE PROVISIONES Y REMUNERACIONES ADICIONALES PLANTEL DE JUGADORES ENERO 2014

				IE	SS	REM. ADIC.	POR PAGAR	
Nº	NOMBRES	CÉDULA	SUELDO BÁSICO	APORTE INDIVIDUAL	APORTE PATRONAL	10mo. 3er	10mo. 4to	TOTAL PROVISIONES
1	Aimar Alvarez Dario Javier	0804539674	500,00	46,75	60,75	41,67	28,33	130,75
2	Arboleda Escobar Roberth Abel	0803166099	500,00	46,75	60,75	41,67	28,33	130,75
3	Arce Caicedo Kener Luis	1722267208	500,00	46,75	60,75	41,67	28,33	130,75
4	Arias Armijos Freddy David	1104804925	340,00	31,79	41,31	28,33	28,33	97,98
5	Arroyo Espinoza Dixon Yair	925335127	500,00	46,75	60,75	41,67	28,33	130,75
6	Ayala Ojeda Oscar Dario	3740526	500,00	46,75	60,75	41,67	28,33	130,75
7	Ayoví Casierra Julio Walberto	0802117077	500,00	46,75	60,75	41,67	28,33	130,75
8	Benitez Capa Eddy Michael	1104804925	340,00	31,79	41,31	28,33	28,33	97,98
9	Bermudez Valencia Jimy	6100676995	500,00	46,75	60,75	41,67	28,33	130,75
10	Bustamante Huanca Luis Felipe	1105326878	340,00	31,79	41,31	28,33	28,33	97,98
11	Cabezas Vera Danny Cruzelo	2100128681	500,00	46,75	60,75	41,67	28,33	130,75
12	Caicedo Preciado Carlos Javier	83543842	500,00	46,75	60,75	41,67	28,33	130,75
13	Calva Cumbicus Byron Esteban	1104197585	340,00	31,79	41,31	28,33	28,33	97,98
14	Camacho Ocampos José Marlon	1723182166	340,00	31,79	41,31	28,33	28,33	97,98
15	Carando Danilo Ezequiel	33206578N	500,00	46,75	60,75	41,67	28,33	130,75
_	Castro Prado Cristian Paul	1724260417	340,00	31,79	41,31	28,33	28,33	97,98
17	Condo Rodríguez Dennys Alberto	604075440	340,00	31,79	41,31	28,33	28,33	97,98
18	De Acevedo Fabio Renato	1750931899	600,00	56,10	72,90	50,00	28,33	151,23
19	Enriquez Sánchez Dubar Adrian	11051176182	500,00	46,75	60,75	41,67	28,33	130,75
20	Espinosa Valencia Jover Orlando	1104187669	400,00	37,40	48,60	33,33	28,33	110,27
21	Estrella Jiménez Kevin David	1104190243	340,00	31,79	41,31	28,33	28,33	97,98
22	Estrella Ordóñez Pablo Alejandro	1104198674	340,00	31,79	41,31	28,33	28,33	97,98
23	Fernández Luis Fernando	6100412433	600,00	56,10	72,90	50,00	28,33	151,23
24	Franco Basurto Leonardo Sebastian	1723875009	340,00	31,79	41,31	28,33	28,33	97,98
25	Galvez López Steven Fabian	707005484	340,00	31,79	41,31	28,33	28,33	97,98
26	García Figueroa Jhon Antonio	914532056	500,00	46,75	60,75	41,67	28,33	130,75
27	Gómez Torres Armando Francisco	919043372	500,00	46,75	60,75	41,67	28,33	130,75
28	Granda Bermúdez Richard Anderson	1722442454	340,00	31,79	41,31	28,33	28,33	97,98
29	Gerrero Picon Jonnathan Fabricio	706500879	340,00	31,79	41,31	28,33	28,33	97,98
30	Guevara Canga Fabricio Jonathan	1721371050	500,00	46,75	60,75	41,67	28,33	130,75
31	Gutiérrez Hernández Marcelo Daniel	1104541071	340,00	31,79	41,31	28,33	28,33	97,98
32	Hobecker García Osvaldo	2952202	500,00	46,75	60,75	41,67	28,33	130,75
33	Kaviedes Llorentty Jaime Ivan	1711340123	500,00	46,75	60,75	41,67	28,33	130,75
34	Larrea Arellano Pedro Sebastian	1103993349	500,00	46,75	60,75	41,67	28,33	130,75
35	Medina Alvarez Marx Antony	706269735	340,00	31,79	41,31	28,33	28,33	97,98
	Mejía Mero Onofre Ramiro	802274415	500,00	46,75	60,75	41,67	28,33	130,75
37	Micolta Quiñonez Marco Antonio	2300279797	340,00	31,79	41,31	28,33	28,33	97,98
38	Mina Jaramillo Sergio Danilo	803180264	500,00	46,75	60,75	41,67	28,33	130,75
_	Ortiz Espinoza Gregoris Antonio	1104794688	340,00		41,31	28,33	28,33	
_	Pérez Guzmán Jian Carlos	172255286	340,00			28,33	28,33	97,98
_	Piedra Espejo Joseph Israel	1104540081	340,00	31,79		28,33	28,33	97,98
_	Requene Reasco Robinson	0951398577	340,00	31,79		28,33	28,33	97,98
_	Reyes Medina Eduardo Luis	1104128580	340,00	31,79	41,31	28,33	28,33	97,98
_	Sotomayor Quirola Carlos Eduardo	1105791972	340,00			28,33	28,33	97,98
_	Uchuari Pintado Jonny Alexander	1104615875	600,00	56,10	· ·	50,00		151,23
-	Valarezo Guzmán Juan Carlos	1104486590	340,00	31,79	41,31	28,33	28,33	97,98
47	Vilela Quiñonez David Saúl	0920319282	500,00	46,75	60,75	41,67	28,33	130,75
	Villacres Espin Juan Carlos	1804127163	500,00	46,75	60,75	41,67	28,33	130,75
É	TOTAL		20.520,00			1.710,00		
				,*-	,	, , , ,	,	,.0

CONTADORA

GERENTE



"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" ROL DE PAGOS

PLANTEL DE JUGADORES FEBRERO 2014

		INGRESOS EGRESOS													
N°	NÓMINA	CI. / PASAPORTE	SUELDO BÁSICO UNIFICADO	BONIF.	PREMIOS	TOTAL DE INGRESOS	APORTE PERS. 9,35%	IMP. A LA RENTA	ANTIC.	TAQUILLA	PRÉST.	OTROS DESC.	TOTAL EGRESOS	LÍQUIDO A RECIBIR	FIRMAS
1	Aimar Alvarez Dario Javier	0804539674	500,00			500,00	46,75						46,75	453,25	
2	Arboleda Escobar Roberth Abel	0803166099	500,00	100,00	4.400,00	5.000,00	46,75	648,57		30,00			725,32	4.274,68	
3	Arce Caicedo Kener Luis	1722267208	500,00	100,00	3.400,00	4.000,00	46,75	448,57			670,00		1.165,32	2.834,68	
4	Arias Armijos Freddy David	1104804925	340,00			340,00	31,79						31,79	308,21	
5	Arroyo Espinoza Dixon Yair	925335127	500,00	100,00	6.900,00	7.500,00	46,75	1.313,15	500,00	110,00			1.969,90	5.530,10	
6	Ayala Ojeda Oscar Dario	3740526	500,00	100,00	6.400,00	7.000,00	46,75	1.163,15		50,00			1.259,90	5.740,10	
7	Ayoví Casierra Julio Walberto	0802117077	500,00	100,00	4.588,54	5.188,54	46,75	694,49					741,24	4.447,30	
8	Benitez Capa Eddy Michael	1104804925	340,00			340,00	31,79						31,79	308,21	
9	Bermudez Valencia Jimy	6100676995	500,00	100,00	7.450,00	8.050,00	46,75	1.478,15					1.524,90	6.525,10	
10	Bustamante Huanca Luis Felipe	1105326878	340,00			340,00	31,79						31,79	308,21	
11	Cabezas Vera Danny Cruzelo	2100128681	500,00	100,00	4.400,00	5.000,00	46,75	648,57		24,00			719,32	4.280,68	
12	Caicedo Preciado Carlos Javier	83543842	500,00	100,00	1.900,00	2.500,00	46,75	191,91	1.000,00			462,50	1.701,16	798,84	
13	Calva Cumbicus Byron Esteban	1104197585	340,00			340,00	31,79						31,79	308,21	
14	Camacho Ocampos José Marlon	1723182166	340,00			340,00	31,79						31,79	308,21	
15	Carando Danilo Ezequiel	33206578N	500,00	100,00	9.400,00	10.000,00	46,75	2.118,31				180,02	2.345,08	7.654,92	
16	Castro Prado Cristian Paul	1724260417	340,00			340,00	31,79						31,79	308,21	
17	Condo Rodríguez Dennys Alberto	604075440	340,00			340,00	31,79						31,79	308,21	
18	De Acevedo Fabio Renato	1750931899	600,00	120,00	9.280,00	10.000,00	56,10	2.115,04	500,00	25,00		1.000,00	3.696,14	6.303,86	
19	Enriquez Sánchez Dubar Adrian	11051176182	500,00	100,00	900,00	1.500,00	46,75	48,07					94,82	1.405,18	
20	Espinosa Valencia Jover Orlando	1104187669	400,00	68,00	332,00	800,00	37,40				235,00		272,40	527,60	
21	Estrella Jiménez Kevin David	1104190243	340,00			340,00	31,79						31,79	308,21	
22	Estrella Ordóñez Pablo Alejandro	1104198674	340,00			340,00	31,79						31,79	308,21	
23	Fernández Luis Fernando	6100412433	600,00	120,00	7.586,45	8.306,45	56,10	1.552,28		75,00	1.400,00		3.083,38	5.223,07	igsquare
24	Franco Basurto Leonardo Sebastian	1723875009	340,00			340,00	31,79						31,79	308,21	igsquare
25	Galvez López Steven Fabian	707005484	340,00			340,00	31,79						31,79	308,21	
26	García Figueroa Jhon Antonio	914532056	500,00	100,00	4.400,00	5.000,00	46,75	648,57		45,00			740,32	4.259,68	$oxed{oxed}$
27	Gómez Torres Armando Francisco	919043372	500,00	100,00	6.637,00	7.237,00	46,75	1.234,25		30,00			1.311,00	5.926,00	
28	Granda Bermúdez Richard Anderson	1722442454	340,00			340,00	31,79						31,79	308,21	
	SUMAN		12.180,00	1.508,00	77.973,99	91.661,99	1.138,83	14.303,08	2.000,00	389,00	2.305,00	1.642,52	21.778,43	69.883,56	igsquare



"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA"

ROL DE PAGOS PLANTEL DE JUGADORES FEBRERO 2014

				INGRESOS	3				EGR	ESOS				_	
N°	NÓMINA	CI. / PASAPORTE	SUELDO BÁSICO UNIFICADO 12.180,00 1.508,00	PREMIOS	TOTAL DE INGRESOS	APORTE PERS. 9,35%	IMP. A LA RENTA	ANTIC.	TAQUILLA	PRÉST.	OTROS DESC.	TOTAL EGRESOS	LÍQUIDO A RECIBIR	FIRMAS	
	VIENEN		12.180,00	1.508,00	77.973,99	91.661,99	1.138,83	14.303,08	2.000,00	389,00	2.305,00	1.642,52	21.778,43	69.883,56	
29	Gerrero Picon Jonnathan Fabricio	706500879	340,00			340,00	31,79						31,79	308,21	
30	Guevara Canga Fabricio Jonathan	1721371050	500,00	100,00	4.400,00	5.000,00	46,75	648,57		36,00		200,00	931,32	4.068,68	
31	Gutiérrez Hernández Marcelo Daniel	1104541071	340,00			340,00	31,79						31,79	308,21	
32	Hobecker García Osvaldo	2952202	500,00	100,00	7.400,00	8.000,00	46,75	1.463,15					1.509,90	6.490,10	
33	Kaviedes Llorentty Jaime Ivan	1711340123	500,00	100,00	5.400,00	6.000,00	46,75	897,36		284,00		3.304,60	4.532,71	1.467,29	
34	Larrea Arellano Pedro Sebastian	1103993349	500,00	100,00	10.458,00	11.058,00	46,75	2.488,61		48,00			2.583,36	8.474,64	
35	Medina Alvarez Marx Antony	706269735	340,00			340,00	31,79						31,79	308,21	
36	Mejía Mero Onofre Ramiro	802274415	500,00	100,00	3.400,00	4.000,00	46,75	448,57	500,00	30,00	750,00		1.775,32	2.224,68	
37	Micolta Quiñónez Marco Antonio	2300279797	340,00			340,00	31,79			24,00			55,79	284,21	
38	Mina Jaramillo Sergio Danilo	803180264	500,00	100,00	3.400,00	4.000,00	46,75	448,57	1.000,00				1.495,32	2.504,68	
39	Ortiz Espinoza Gregoris Antonio	1104794688	340,00	68,00	42,00	450,00	31,79						31,79	418,21	
40	Pérez Guzmán Jian Carlos	172255286	340,00			340,00	31,79						31,79	308,21	
41	Piedra Espejo Joseph Israel	1104540081	340,00			340,00	31,79			24,00			55,79	284,21	
42	Requene Reasco Robinson	0951398577	340,00	68,00	592,00	1.000,00	31,79	5,04		12,00	380,00		428,83	571,17	
43	Reyes Medina Eduardo Luis	1104128580	340,00			340,00	31,79						31,79	308,21	
44	Sotomayor Quirola Carlos Eduardo	1105791972	340,00			340,00	31,79						31,79	308,21	
45	Uchuari Pintado Jonny Alexander	1104615875	600,00	120,00	9.280,00	10.000,00	56,10	2.115,04	900,00	80,00			3.151,14	6.848,86	
46	Valarezo Guzmán Juan Carlos	1104486590	340,00			340,00	31,79						31,79	308,21	
47	Vilela Quiñonez David Saúl	0920319282	500,00	100,00	2.400,00	3.000,00	46,75	266,91					313,66	2.686,34	
48	Villacres Espin Juan Carlos	1804127163	500,00	100,00	3.125,55	3.725,55	46,75	393,68					440,43	3.285,12	
	TOTAL		20.520,00	2.564,00	127.871,54	150.955,54	1.918,62	23.478,58	4.400,00	927,00	3.435,00	5.147,12	39.306,32	111.649,22	



"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" ROL DE PROVISIONES Y REMUNERACIONES ADICIONALES PLANTEL DE JUGADORES FEBRERO 2014

				IE	SS	REM. ADIC.	POR PAGAR					
Nº	NOMBRES	CÉDULA	SUELDO BÁSICO	APORTE INDIVIDUAL	APORTE PATRONAL	10mo. 3er	10mo. 4to	TOTAL PROVISIONES				
1	Aimar Alvarez Dario Javier	0804539674	500,00	46,75	60,75	41,67	28,33	130,75				
2	Arboleda Escobar Roberth Abel	0803166099	500,00	46,75	60,75	41,67	28,33	130,75				
3	Arce Caicedo Kener Luis	1722267208	500,00	46,75	60,75	41,67	28,33	130,75				
4	Arias Armijos Freddy David	1104804925	340,00	31,79	41,31	28,33	28,33	97,98				
5	Arroyo Espinoza Dixon Yair	925335127	500,00	46,75	60,75	41,67	28,33	130,75				
6	Ayala Ojeda Oscar Dario	3740526	500,00	46,75	60,75	41,67	28,33	130,75				
7	Ayoví Casierra Julio Walberto	0802117077	500,00	46,75	60,75	41,67	28,33	130,75				
8	Benitez Capa Eddy Michael	1104804925	340,00	31,79	41,31	28,33	28,33	97,98				
9	Bermudez Valencia Jimy	6100676995	500,00	46,75	60,75	41,67	28,33	130,75				
10	Bustamante Huanca Luis Felipe	1105326878	340,00	31,79	41,31	28,33	28,33	97,98				
11	Cabezas Vera Danny Cruzelo	2100128681	500,00	46,75	60,75	41,67	28,33	130,75				
12	Caicedo Preciado Carlos Javier	83543842	500,00	46,75	60,75	41,67	28,33	130,75				
13	Calva Cumbicus Byron Esteban	1104197585	340,00	31,79	41,31	28,33	28,33	97,98				
14	Camacho Ocampos José Marlon	1723182166	340,00	31,79	41,31	28,33	28,33	97,98				
15	Carando Danilo Ezequiel	33206578N	500,00	46,75	60,75	41,67	28,33	130,75				
16	Castro Prado Cristian Paul	1724260417	340,00	31,79	41,31	28,33	28,33	97,98				
17	Condo Rodríguez Dennys Alberto	604075440	340,00	31,79	41,31	28,33	28,33	97,98				
18	De Acevedo Fabio Renato	1750931899	600,00	56,10	72,90	50,00	28,33	151,23				
19	Enriquez Sánchez Dubar Adrian	11051176182	500,00	46,75	60,75	41,67	28,33	130,75				
20	Espinosa Valencia Jover Orlando	1104187669	400,00	37,40	48,60	33,33	28,33	110,27				
21	Estrella Jiménez Kevin David	1104190243	340,00	31,79	41,31	28,33	28,33	97,98				
22	Estrella Ordóñez Pablo Alejandro	1104198674	340,00	31,79	41,31	28,33	28,33	97,98				
23	Fernández Luis Fernando	6100412433	600,00	56,10	72,90	50,00	28,33	151,23				
24	Franco Basurto Leonardo Sebastian	1723875009	340,00	31,79	41,31	28,33	28,33	97,98				
25	Galvez López Steven Fabian	707005484	340,00	31,79	41,31	28,33	28,33	97,98				
26	García Figueroa Jhon Antonio	914532056	500,00	46,75	60,75	41,67	28,33	130,75				
27	Gómez Torres Armando Francisco	919043372	500,00	46,75	60,75	41,67	28,33	130,75				
28	Granda Bermúdez Richard Anderson	1722442454	340,00	31,79	41,31	28,33	28,33	97,98				
29	Gerrero Picon Jonnathan Fabricio	706500879	340,00	31,79	41,31	28,33	28,33	97,98				
30	Guevara Canga Fabricio Jonathan	1721371050	500,00	46,75	60,75	41,67	28,33	130,75				
31	Gutiérrez Hernández Marcelo Daniel	1104541071	340,00	31,79	41,31	28,33	28,33	97,98				
32	Hobecker García Osvaldo	2952202	500,00	46,75	60,75	41,67	28,33	130,75				
33	Kaviedes Llorentty Jaime Ivan	1711340123	500,00	46,75	60,75	41,67	28,33	130,75				
34	Larrea Arellano Pedro Sebastian	1103993349	500,00	46,75	60,75	41,67	28,33	130,75				
35	Medina Alvarez Marx Antony	706269735	340,00	31,79	41,31	28,33	28,33	97,98				
36	Mejía Mero Onofre Ramiro	802274415	500,00	46,75	60,75	41,67	28,33	130,75				
37	Micolta Quiñónez Marco Antonio	2300279797	340,00	31,79	41,31	28,33	28,33	97,98				
38	Mina Jaramillo Sergio Danilo	803180264	500,00	46,75	60,75	41,67	28,33	130,75				
39	Ortiz Espinoza Gregoris Antonio	1104794688	340,00	31,79	41,31	28,33	28,33	97,98				
40	Pérez Guzmán Jian Carlos	172255286	340,00	31,79	41,31	28,33	28,33	97,98				
41	Piedra Espejo Joseph Israel	1104540081	340,00	31,79	41,31	28,33	28,33	97,98				
42	Requene Reasco Robinson	0951398577	340,00	31,79	41,31	28,33	28,33	97,98				
43	Reyes Medina Eduardo Luis	1104128580	340,00	31,79	41,31	28,33	28,33	97,98				
	Sotomayor Quirola Carlos Eduardo	1105791972	340,00	31,79	41,31	28,33	28,33					
45	Uchuari Pintado Jonny Alexander	1104615875	600,00	56,10	72,90	50,00	28,33	,				
46	Valarezo Guzmán Juan Carlos	1104486590	340,00	31,79	41,31	28,33	28,33	97,98				
47	Vilela Quiñonez David Saúl	0920319282	500,00			41,67	28,33					
48	Villacres Espin Juan Carlos	1804127163	500,00	46,75	60,75	41,67	28,33					
-	TOTAL		20.520,00	1.918,62	2.493,18	1.710,00	1.360,00	5.563,18				
	GERENTE	GERENTE CONTADORA										



"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" ROL DE PAGOS

PLANTEL DE JUGADORES MARZO 2014

	INGRESOS														
N°	NÓMINA	CI. / PASAPORTE	SUELDO BÁSICO UNIFICADO	BONIF.	PREMIOS	TOTAL DE INGRESOS	APORTE PERS. 9,45%	IMP. A LA RENTA	ANTIC.	TAQUILLA	PRÉST.	OTROS DESC.	TOTAL EGRESOS	LÍQUIDO A RECIBIR	FIRMAS
1	Aimar Alvarez Dario Javier	0804539674	500,00			500,00	47,25						47,25	452,75	
2	Arboleda Escobar Roberth Abel	0803166099	500,00	100,00	4.400,00	5.000,00	47,25	648,47	500,00	60,00			1.255,72	3.744,28	
3	Arce Caicedo Kener Luis	1722267208	500,00	100,00	3.400,00	4.000,00	47,25	448,47			670,00		1.165,72	2.834,28	
4	Arias Armijos Freddy David	1104804925	340,00			340,00	32,13						32,13	307,87	
5	Arroyo Espinoza Dixon Yair	925335127	500,00	100,00	6.900,00	7.500,00	47,25	1.313,00	1.100,00	49,00			2.509,25	4.990,75	
6	Ayala Ojeda Oscar Dario	3740526	500,00	100,00	6.400,00	7.000,00	47,25	1.163,00					1.210,25	5.789,75	
7	Ayoví Casierra Julio Walberto	0802117077	500,00	100,00	4.588,54	5.188,54	47,25	694,37					741,62	4.446,92	
8	Benitez Capa Eddy Michael	1104804925	340,00			340,00	32,13						32,13	307,87	
9	Bermudez Valencia Jimy	6100676995	500,00	100,00	7.450,00	8.050,00	47,25	1.478,00					1.525,25	6.524,75	
10	Bustamante Huanca Luis Felipe	1105326878	340,00			340,00	32,13						32,13	307,87	
11	Cabezas Vera Danny Cruzelo	2100128681	500,00	100,00	4.400,00	5.000,00	47,25	648,47		70,00			765,72	4.234,28	
12	Caicedo Preciado Carlos Javier	83543842	500,00	100,00	1.900,00	2.500,00	47,25	191,83	1.093,25	120,00		362,50	1.814,83	685,17	
13	Calva Cumbicus Byron Esteban	1104197585	340,00			340,00	32,13						32,13	307,87	
14	Camacho Ocampos José Marlon	1723182166	340,00			340,00	32,13						32,13	307,87	
15	Carando Danilo Ezequiel	33206578N	500,00	100,00	9.400,00	10.000,00	47,25	2.118,13					2.165,38	7.834,62	
16	Castro Prado Cristian Paul	1724260417	340,00			340,00	32,13						32,13	307,87	
17	Condo Rodríguez Dennys Alberto	604075440	340,00			340,00	32,13						32,13	307,87	
18	De Acevedo Fabio Renato	1750931899	600,00	120,00	9.280,00	10.000,00	56,70	2.114,83		130,00			2.301,53	7.698,47	
19	Enriquez Sánchez Dubar Adrian	11051176182	500,00	100,00	900,00	1.500,00	47,25	48,01		30,00			125,26	1.374,74	
20	Espinosa Valencia Jover Orlando	1104187669	400,00	68,00	332,00	800,00	37,80						37,80	762,20	
21	Estrella Jiménez Kevin David	1104190243	340,00			340,00	32,13						32,13	307,87	
22	Estrella Ordóñez Pablo Alejandro	1104198674	340,00			340,00	32,13						32,13	307,87	
23	Fernández Luis Fernando	6100412433	600,00	120,00	7.586,45	8.306,45	56,70	1.552,10	1.350,00	36,00			2.994,80	5.311,65	
24	Franco Basurto Leonardo Sebastian	1723875009	340,00			340,00	32,13						32,13	307,87	
	SUMAN		10.500,00	1.308,00	66.936,99	78.744,99	992,25	12.418,68	4.043,25	495,00	670,00	362,50	18.981,68	59.763,31	



"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" ROL DE PAGOS

PLANTEL DE JUGADORES MARZO 2014

INGRESOS															
N°	NÓMINA	CI. / PASAPORTE	SUELDO	DONIE	DDEMOS	TOTAL DE			ANITIO	TACIUI I A	ppéar	OTROS	TOTAL EGRESOS	LÍQUIDO A RECIBIR	FIRMAS
		PASAPORIE	BÁSICO UNIFICADO	BONIF.	PREMIOS	INGRESOS	PERS. 9,45%	LA RENTA	ANTIC.	TAQUILLA	PREST.	DESC.	EGRESOS	KECIBIK	
	VIENEN		10.500,00	1.308,00	66.936,99	78.744,99		12.418,68	4.043,25	495,00	670,00	362,50	18.981,68	59.763,31	
25	Galvez López Steven Fabian	707005484	340,00			340,00	32,13						32,13	307,87	
26	García Figueroa Jhon Antonio	914532056	500,00	100,00	4.400,00	5.000,00	47,25	648,47					695,72	4.304,28	
27	Gómez Torres Armando Francisco	919043372	500,00	100,00	6.637,00	7.237,00	47,25	1.234,10					1.281,35	5.955,65	
28	Granda Bermúdez Richard Anderson	1722442454	340,00			340,00	32,13						32,13	307,87	
29	Gerrero Picon Jonnathan Fabricio	706500879	340,00			340,00	32,13						32,13	307,87	
30	Guevara Canga Fabricio Jonathan	1721371050	500,00	100,00	4.400,00	5.000,00	47,25	648,47		60,00		200,00	955,72	4.044,28	
31	Gutiérrez Hernández Marcelo Daniel	1104541071	340,00			340,00	32,13						32,13	307,87	
32	Hobecker García Osvaldo	2952202	500,00	100,00	7.400,00	8.000,00	47,25	1.463,00					1.510,25	6.489,75	
33	Larrea Arellano Pedro Sebastian	1103993349	500,00	100,00	10.458,00	11.058,00	47,25	2.488,43		30,00			2.565,68	8.492,32	
34	Medina Alvarez Marx Antony	706269735	340,00			340,00	32,13						32,13	307,87	
35	Mejía Mero Onofre Ramiro	802274415	500,00	100,00	3.400,00	4.000,00	47,25	448,47	1.000,00	25,00	750,00		2.270,72	1.729,28	
36	Mina Jaramillo Sergio Danilo	803180264	500,00	100,00	3.400,00	4.000,00	47,25	448,47		30,00			525,72	3.474,28	
37	Ortiz Espinoza Gregoris Antonio	1104794688	340,00	68,00	42,00	450,00	32,13			30,00			62,13	387,87	
38	Pérez Guzmán Jian Carlos	172255286	340,00			340,00	32,13						32,13	307,87	
39	Piedra Espejo Joseph Israel	1104540081	340,00			340,00	32,13						32,13	307,87	
40	Requene Reasco Robinson	0951398577	340,00	68,00	592,00	1.000,00	32,13	5,02		24,00	190,00		251,15	748,85	
41	Reyes Medina Eduardo Luis	1104128580	340,00			340,00	32,13						32,13	307,87	
42	Sotomayor Quirola Carlos Eduardo	1105791972	340,00			340,00	32,13						32,13	307,87	
43	Uchuari Pintado Jonny Alexander	1104615875	600,00	120,00	9.280,00	10.000,00	56,70	2.114,83	800,00	69,00			3.040,53	6.959,47	
44	Valarezo Guzmán Juan Carlos	1104486590	340,00			340,00	32,13						32,13	307,87	
45	Vilela Quiñonez David Saúl	0920319282	500,00	100,00	2.400,00	3.000,00	47,25	266,83					314,08	2.685,92	
46	Villacres Espin Juan Carlos	1804127163	500,00	100,00	3.125,55	3.725,55	47,25	393,58					440,83	3.284,72	
	TOTAL		19.680,00	2.464,00	122.471,54	144.615,54	1.859,76	22.578,35	5.843,25	763,00	1.610,00	562,50	33.216,86	111.398,68	

00,00 | 100,00 | 2.400,00 | 3.000,00 | 47,25 | 266,83 | 314,08 | 2.685,92 | 00,00 | 100,00 | 3.125,55 | 3.725,55 | 47,25 | 393,58 | 440,83 | 3.284,72 | 00,00 | 2.464,00 | 122.471,54 | 144.615,54 | 1.859,76 | 22.578,35 | 5.843,25 | 763,00 | 1.610,00 | 562,50 | 33.216,86 | 111.398,68 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 0



"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" ROL DE PROVISIONES Y REMUNERACIONES ADICIONALES PLANTEL DE JUGADORES MARZO 2014

				IE	SS	REM. ADIC.	POR PAGAR		
Nº	NOMBRES	CÉDULA	SUELDO	APORTE	APORTE			TOTAL	
			BÁSICO	INDIVIDUAL	-	10mo. 3er	10mo. 4to	PROVISIONES	
1	Aimar Alvarez Dario Javier	0804539674	500,00	47,25	60,75	41,67	28,33	130,75	
2	Arboleda Escobar Roberth Abel	0803166099	500,00	47,25	60,75	41,67	28,33	130,75	
3	Arce Caicedo Kener Luis	1722267208	500,00	47,25	60,75	41,67	28,33	130,75	
4	Arias Armijos Freddy David	1104804925	340,00	32,13	41,31	28,33	28,33	97,98	
5	Arroyo Espinoza Dixon Yair	925335127	500,00	47,25	60,75	41,67	28,33	130,75	
6	Ayala Ojeda Oscar Dario	3740526	500,00	47,25	60,75	41,67	28,33	130,75	
7	Ayoví Casierra Julio Walberto	0802117077	500,00	47,25	60,75	41,67	28,33	130,75	
8	Benitez Capa Eddy Michael	1104804925	340,00	32,13	41,31	28,33	28,33	97,98	
9	Bermudez Valencia Jimy	6100676995	500,00	47,25	60,75	41,67	28,33	130,75	
10	·	1105326878	340,00	32,13	41,31	28,33	28,33	97,98	
11	Cabezas Vera Danny Cruzelo	2100128681	500,00	47,25	60,75	41,67	28,33	130,75	
12	Caicedo Preciado Carlos Javier	83543842	500,00	47,25	60,75	41,67	28,33	130,75	
13		1104197585	340,00	32,13	41,31	28,33	28,33	97,98	
14	•	1723182166	340,00	32,13	41,31	28,33	28,33	97,98	
15	Carando Danilo Ezequiel	33206578N	500,00	47,25	60,75	41,67	28,33	130,75	
16		1724260417	340,00	32,13	41,31	28,33	28,33	97,98	
17	Condo Rodríguez Dennys Alberto	604075440	340,00	32,13	41,31	28,33	28,33	97,98	
18	,	1750931899	600,00	56,70	72,90	50,00	28,33	151,23	
19		11051176182	500,00	47,25	60,75	41,67	28,33	130,75	
20		1104187669	400,00	37,80	48,60	33,33	28,33	110,27	
21	Estrella Jiménez Kevin David	1104190243	340,00	32,13	41,31	28,33	28,33	97,98	
22	Estrella Ordóñez Pablo Alejandro	1104198674	340,00	32,13		28,33	28,33	97,98	
23	,	6100412433	600.00	56,70	72,90	50,00	28,33	151,23	
24		1723875009	340,00	32,13	41,31	28,33	28,33	97,98	
25	Galvez López Steven Fabian	707005484	340,00	32,13	41,31	28,33	28,33	97,98	
26	García Figueroa Jhon Antonio	914532056	500,00	47,25	60,75	41,67	28,33	130,75	
27	Gómez Torres Armando Francisco	919043372	500,00	47,25	60,75	41,67	28,33	130,75	
28	Granda Bermúdez Richard Anderson	1722442454	340,00	32,13	41,31	28,33	28,33	97,98	
29	Gerrero Picon Jonnathan Fabricio	706500879	340,00	32,13	41,31	28,33	28,33	97,98	
30	Guevara Canga Fabricio Jonathan	1721371050	500,00	47,25	60,75	41,67	28,33	130,75	
31	Gutiérrez Hernández Marcelo Daniel	1104541071	340,00	32,13	41,31	28,33	28,33	97,98	
32	Hobecker García Osvaldo	2952202	500,00	47,25	60,75	41,67	28,33	130,75	
33		1103993349	500,00	47,25	60,75	41,67	28,33	130,75	
34		706269735	340,00	32,13	41,31	28,33	28,33	97,98	
35	Mejía Mero Onofre Ramiro	802274415	500,00	47,25	60,75	41,67	28,33	130,75	
36	'	803180264	500,00	47,25	60,75	41,67	28,33	130,75	
37	Ortiz Espinoza Gregoris Antonio	1104794688	340.00	32,13	41,31	28,33	28,33	97,98	
_	Pérez Guzmán Jian Carlos	172255286	340,00			28,33	28,33	97,98	
_	Piedra Espejo Joseph Israel	1104540081	340,00	32,13	41,31	28,33	28,33	97,98	
_	Requene Reasco Robinson	0951398577	340,00	32,13		28,33	28,33	97,98	
41	Reyes Medina Eduardo Luis	1104128580	340,00	32,13	41,31	28,33	28,33	97,98	
42	Sotomayor Quirola Carlos Eduardo	1105791972	340,00	32,13	41,31	28,33	28,33	97,98	
43	•	1104615875	600,00	56,70	72,90	50,00	28,33	151,23	
44	,	1104486590	340,00	32,13	41,31	28,33	28,33	97,98	
45		0920319282	500,00	47,25	60,75	41,67	28,33	130,75	
	Villacres Espin Juan Carlos	1804127163	500,00	47,25	60,75	41,67	28,33	130,75	
70	TOTAL	1004127103	19.680,00			1.640,00	1.303,33	5.334,45	
-	IOIAL		13.000,00	1.059,70	2.331,12	1.040,00	1.303,33	J.JJ4,45	
GERENTE CONTADORA									



"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" ROL DE PAGOS PLANTEL DE JUGADORES ABRIL 2014

			IN	GRESOS			EGRESOS							
N°	NÓMINA	CI. / PASAPORT E	SUELDO BÁSICO UNIFICADO	BONIF.	PREMIOS	TOTAL DE	APORT E PERS. 9,45%	IMP. A LA RENTA	TAQUILLA	PRÉST.	OTROS DESC.	TOTAL EGRESOS	LÍQUIDO A RECIBIR	FIRMAS
1	Aimar Alvarez Dario Javier	0804539674	500,00			500,00	47,25					47,25	452,75	
2	Arboleda Escobar Roberth Abel	0803166099	500,00	100,00	4.400,00	5.000,00	47,25	648,47				695,72	4.304,28	
3	Arce Caicedo Kener Luis	1722267208	500,00	100,00	3.400,00	4.000,00	47,25	448,47		670,00		1.165,72	2.834,28	
4	Arias Armijos Freddy David	1104804925	340,00			340,00	32,13					32,13	307,87	
5	Arroyo Espinoza Dixon Yair	925335127	500,00	100,00	6.900,00	7.500,00	47,25	1.313,00				1.360,25	6.139,75	
6	Ayala Ojeda Oscar Dario	3740526	500,00	100,00	6.400,00	7.000,00	47,25	1.163,00				1.210,25	5.789,75	
7	Ayoví Casierra Julio Walberto	0802117077	500,00	100,00	4.588,54	5.188,54	47,25	694,37				741,62	4.446,92	
8	Benitez Capa Eddy Michael	1104804925	340,00			340,00	32,13					32,13	307,87	
9	Bermudez Valencia Jimy	6100676995	500,00	100,00	7.450,00	8.050,00	47,25	1.478,00	25,00			1.550,25	6.499,75	
10	Bustamante Huanca Luis Felipe	1105326878	340,00			340,00	32,13					32,13	307,87	
11	Cabezas Vera Danny Cruzelo	2100128681	500,00	100,00	4.400,00	5.000,00	47,25	648,47	75,00			770,72	4.229,28	
12	Caicedo Preciado Carlos Javier	83543842	500,00	100,00	1.900,00	2.500,00	47,25	191,83			362,50	601,58	1.898,42	
13	Calva Cumbicus Byron Esteban	1104197585	340,00			340,00	32,13					32,13	307,87	
14	Camacho Ocampos José Marlon	1723182166	340,00			340,00	32,13					32,13	307,87	
15	Carando Danilo Ezequiel	33206578N	500,00	100,00	9.400,00	10.000,00	47,25	2.118,13				2.165,38	7.834,62	
16	Castro Prado Cristian Paul	1724260417	340,00			340,00	32,13					32,13	307,87	
17	Condo Rodríguez Dennys Alberto	604075440	340,00			340,00	32,13					32,13	307,87	
18	De Acevedo Fabio Renato	1750931899	600,00	120,00	9.280,00	10.000,00	56,70	2.114,83				2.171,53	7.828,47	
19	Enriquez Sánchez Dubar Adrian	11051176182	500,00	100,00	900,00	1.500,00	47,25	48,01				95,26	1.404,74	
20	Espinosa Valencia Jover Orlando	1104187669	400,00	68,00	332,00	800,00	37,80					37,80	762,20	
21	Estrella Jiménez Kevin David	1104190243	340,00			340,00	32,13					32,13	307,87	
22	Estrella Ordóñez Pablo Alejandro	1104198674	340,00			340,00	32,13					32,13	307,87	
23	Fernández Luis Fernando	6100412433	600,00	120,00	7.586,45	8.306,45	56,70	1.552,10				1.608,80	6.697,65	
24	Franco Basurto Leonardo Sebastian	1723875009	340,00			340,00	32,13					32,13	307,87	
25	Galvez López Steven Fabian	707005484	340,00			340,00	32,13					32,13	307,87	
	SUMAN		10.840,00	1.308,00	66.936,99	79.084,99	1.024,38	12.418,68	100,00	670,00	362,50	14.575,56	64.509,43	



"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" ROL DE PAGOS PLANTEL DE JUGADORES ABRIL 2014

				INGRESOS			EGRESOS							
N°	NÓMINA	CI. / PASAPORTE	SUELDO BÁSICO UNIFICADO	BONIFICA- CIONES	PREMIOS	TOTAL DE INGRESOS	APORTE PERSONAL 9,45%	IMPUESTO A LA RENTA	TAQUILLA	PRÉSTAMOS	OTROS DESCUENTOS	TOTAL EGRESOS	LÍQUIDO A RECIBIR	FIRMAS
	VIENEN		10,840.00	1,308.00	66,936.99	79,084.99	1,024.38	12,418.68	100.00	670.00	362.50	14,575.56	64,509.43	
26	García Figueroa Jhon Antonio	914532056	500.00	100.00	4,400.00	5,000.00	47.25	648.47	20.00			715.72	4,284.28	
27	Gómez Torres Armando Francisco	919043372	500.00	100.00	6,637.00	7,237.00	47.25	1,234.10				1,281.35	5,955.65	
28	Granda Bermúdez Richard Anderson	1722442454	340.00			340.00	32.13					32.13	307.87	
29	Gerrero Picon Jonnathan Fabricio	706500879	340.00			340.00	32.13					32.13	307.87	
30	Guevara Canga Fabricio Jonathan	1721371050	500.00	100.00	4,400.00	5,000.00	47.25	648.47	95.00		200.00	990.72	4,009.28	
31	Gutiérrez Hernández Marcelo Daniel	1104541071	340.00			340.00	32.13					32.13	307.87	
32	Hobecker García Osvaldo	2952202	500.00	100.00	7,400.00	8,000.00	47.25	1,463.00				1,510.25	6,489.75	
33	Larrea Arellano Pedro Sebastian	1103993349	500.00	100.00	10,458.00	11,058.00	47.25	2,488.43				2,535.68	8,522.32	
34	Medina Alvarez Marx Antony	706269735	340.00			340.00	32.13					32.13	307.87	
35	Mejía Mero Onofre Ramiro	802274415	500.00	100.00	3,400.00	4,000.00	47.25	448.47	90.00	750.00		1,335.72	2,664.28	
36	Mina Jaramillo Sergio Danilo	803180264	500.00	100.00	3,400.00	4,000.00	47.25	448.47	40.00			535.72	3,464.28	
37	Ordóñez Angulo Fausto Jefferson	704638832	340.00			340.00	32.13					32.13	307.87	
38	Ortiz Espinoza Gregoris Antonio	1104794688	340.00	68.00	42.00	450.00	32.13					32.13	417.87	
39	Pérez Guzmán Jian Carlos	172255286	340.00			340.00	32.13					32.13	307.87	
40	Piedra Espejo Joseph Israel	1104540081	340.00			340.00	32.13					32.13	307.87	
41	Requene Reasco Robinson	0951398577	340.00	68.00	592.00	1,000.00	32.13	5.02		190.00		227.15	772.85	
42	Reyes Medina Eduardo Luis	1104128580	340.00			340.00	32.13					32.13	307.87	
43	Sotomayor Quirola Carlos Eduardo	1105791972	340.00			340.00	32.13					32.13	307.87	
44	Uchuari Pintado Jonny Alexander	1104615875	600.00	120.00	9,280.00	10,000.00	56.70	2,114.83	25.00			2,196.53	7,803.47	
45	Valarezo Guzmán Juan Carlos	1104486590	340.00			340.00	32.13					32.13	307.87	
46	Vilela Quiñonez David Saúl	0920319282	500.00	100.00	2,400.00	3,000.00	47.25	266.83				314.08	2,685.92	
47	Villacres Espin Juan Carlos	1804127163	500.00	100.00	3,125.55	3,725.55	47.25	393.58				440.83	3,284.72	
	TOTAL		20,020.00	2,464.00	122,471.54	144,955.54	1,891.89	22,578.35	370.00	1,610.00	562.50	27,012.74	117,942.80	

GERENTE	CONTADOR	



"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" ROL DE PROVISIONES Y REMUNERACIONES ADICIONALES PLANTEL DE JUGADORES ABRIL 2014

				OBLIGACION			IC. POR	
Nº	NOMBRES	CÉDULA	01151 50	APORTE	S APORTE	PAG	GAR	70741
			SUELDO BÁSICO	INDIVIDUAL	PATRONAL	10mo. 3er	10mo. 4to	TOTAL PROVISIONES
1	Aimar Alvarez Dario Javier	0804539674	500,00	47,25	60,75	41,67	28,33	130,7
2	Arboleda Escobar Roberth Abel	0803166099	500,00	47,25	60,75	41,67	28,33	130,7
3	Arce Caicedo Kener Luis	1722267208	500,00	47,25	60,75	41,67	28,33	130,7
4	Arias Armijos Freddy David	1104804925	340,00	32,13	41,31	28,33	28,33	97,9
5	Arroyo Espinoza Dixon Yair	925335127	500,00	47,25	60,75	41,67	28,33	130,7
6	Ayala Ojeda Oscar Dario	3740526	500,00	47,25	60,75	41,67	28,33	130,7
7	Ayoví Casierra Julio Walberto	0802117077	500,00	47,25	60,75	41,67	28,33	130,7
8	Benitez Capa Eddy Michael	1104804925	340,00	32,13	41,31	28,33	28,33	97,9
9	Bermudez Valencia Jimy	6100676995	500,00	47,25	60,75	41,67	28,33	130,75
10	Bustamante Huanca Luis Felipe	1105326878	340,00	32,13	41,31	28,33	28,33	97,98
11	Cabezas Vera Danny Cruzelo	2100128681	500,00	47,25	60,75	41,67	28,33	130,7
12	Caicedo Preciado Carlos Javier	83543842	500,00	47,25	60,75	41,67	28,33	130,75
13	Calva Cumbicus Byron Esteban	1104197585	340,00	32,13	41,31	28,33	28,33	97,98
14	Camacho Ocampos José Marlon	1723182166	340,00	32,13	41,31	28,33	28,33	97,98
15	Carando Danilo Ezequiel	33206578N	500,00	47,25	60,75	41,67	28,33	130,75
16	Castro Prado Cristian Paul	1724260417	340,00	32,13	41,31	28,33	28,33	97,98
17	Condo Rodríguez Dennys Alberto	604075440	340,00	32,13	41,31	28,33	28,33	97,98
18	De Acevedo Fabio Renato	1750931899	600,00	56,70	72,90	50,00	28,33	151,23
19	Enriquez Sánchez Dubar Adrian	11051176182	500,00	47,25	60,75	41,67	28,33	130,75
20	Espinosa Valencia Jover Orlando	1104187669	400,00	37,80	48,60	33,33	28,33	110,27
21	Estrella Jiménez Kevin David	1104190243	340,00	32,13	41,31	28,33	28,33	97,98
22	Estrella Ordóñez Pablo Alejandro	1104198674	340,00	32,13	41,31	28,33	28,33	97,98
23	Fernández Luis Fernando	6100412433	600,00	56,70	72,90	50,00	28,33	151,23
24	Franco Basurto Leonardo Sebastian	1723875009	340,00	32,13	41,31	28,33	28,33	97,98
25	Galvez López Steven Fabian	707005484	340,00	32,13	41,31	28,33	28,33	97,98
26	García Figueroa Jhon Antonio	914532056	500,00	47,25	60,75	41,67	28,33	130,75
27	Gómez Torres Armando Francisco	919043372	500,00	47,25	60,75	41,67	28,33	130,75
28	Granda Bermúdez Richard Anderson	1722442454	340,00	32,13	41,31	28,33	28,33	97,98
29	Gerrero Picon Jonnathan Fabricio	706500879	340,00	32,13	41,31	28,33	28,33	97,98
30	Guevara Canga Fabricio Jonathan	1721371050	500,00	47,25	60,75	41,67	28,33	130,75
31	Gutiérrez Hernández Marcelo Daniel	1104541071	340,00	32,13	41,31	28,33	28,33	97,98
32	Hobecker García Osvaldo	2952202	500,00	47,25	60,75	41,67	28,33	130,75
33	Larrea Arellano Pedro Sebastian	1103993349	500,00	47,25	60,75	41,67	28,33	130,75
34	Medina Alvarez Marx Antony	706269735	340,00	32,13	41,31	28,33	28,33	97,98
35	Mejía Mero Onofre Ramiro	802274415	500,00	47,25	60,75	41,67	28,33	130,75
36	Mina Jaramillo Sergio Danilo	803180264	500,00	47,25	60,75	41,67	28,33	130,75
37	Ordóñez Angulo Fausto Jefferson	704638832	340,00	32,13	41,31	28,33	28,33	97,98
38	Ortiz Espinoza Gregoris Antonio	1104794688	340,00	32,13	41,31	28,33	28,33	97,98
39	Pérez Guzmán Jian Carlos	172255286	340,00	32,13	41,31	28,33	28,33	97,98
40	Piedra Espejo Joseph Israel	1104540081	340,00	32,13	41,31	28,33	28,33	97,98
41	Requene Reasco Robinson	0951398577	340,00	32,13	41,31	28,33	28,33	97,98
42	Reyes Medina Eduardo Luis	1104128580	340,00	32,13	41,31	28,33	28,33	97,98
43	Sotomayor Quirola Carlos Eduardo	1105791972	340,00	32,13	41,31	28,33	28,33	97,98
	Uchuari Pintado Jonny Alexander	1104615875	600,00	56,70	72,90	50,00	28,33	151,23
	Valarezo Guzmán Juan Carlos	1104486590	340,00	32,13	41,31	28,33	28,33	97,98
46	Vilela Quiñonez David Saúl	0920319282	500,00	47,25	60,75	41,67	28,33	130,75
47	Villacres Espin Juan Carlos	1804127163		47,25	60,75	41,67	28,33	130,75
	TOTAL	•	20.020,00	1.891,89	2.432,43	1.668,33	1.331,67	5.432,43

CONTADORA

GERENTE



CUENTA: MUEBLES YENSERES

CANT.	DESCRIPCIÓN DEL BIEN	VALOR DEL BIEN	VIDA ÚTIL	VALOR RESIDUAL	% A DEPRECIAR	DEPRECIACIÓN MENSUAL	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (4 MESES)
3	Escritorios armados de formica café y metálica color negro, con tres cajones a la derecha y chapa de seguridad, de primera.	656,25	10 años	65,63	10%	4,92	19,69
6	Modulares para equipo de cómputo, tipo L en madera tratada, terminado en laca color caoba, con metal, perforado, incluye bandeja para teclado y mouse.	1.901,76	10 años	190,18	10%	14,26	57,05
1	Muebles para computadora color concho de vino y negro, con bandeja de teclado y soporte para impresora, arnado, hierro cuadrado y redondo.	105,00	10 años	10,50	10%	0,79	3,15
3	Mesas tipo velador en formica, color café, con dos puertas, 2 divisiones internas y chapa de seguridad.	361,62	10 años	36,16	10%	2,71	10,85
1	Mueble de madera con cajuela, color caoba, madera tratada, de cinco depósitos, tipo archivador.	120,00	10 años	12,00	10%	0,90	3,60
1	Armario tipo velador en madera tratada, terminado en laca color caoba, con 3 gavetas.	115,00	10 años	11,50	10%	0,86	3,45
1	Archivador con 4 cajones, lacada y terminada en color caoba con chapa de seguridad.	110,00	10 años	11,00	10%	0,83	3,30



CUENTA: MUEBLES YENSERES

CANT.	DESCRIPCIÓN DEL BIEN	VALOR DEL BIEN	VIDA ÚTIL	VALOR RESIDUAL	% A DEPRECIAR	DEPRECIACIÓN MENSUAL	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (4 MESES)
3	Archivador aéreo de 1.20 m. metal perforado blanco.	428,58	10 años	42,86	10%	3,21	12,86
1	Juego de sillas giratorias para oficina, en corosil color negro, con garruchas reclinable, tipo secretaria y tipo ejecutivo.	120,00	10 años	12,00	10%	0,90	3,60
1	Sillón tipo Presidente, corosil negro, con garruchas respaldar recto.	263,39	10 años	26,34	10%	1,98	7,90
1	Sillón tipo Gerente, Negro, respaldar corosil, con garruchas y coderas, graduable en altura.	254,46	10 años	25,45	10%	1,91	7,63
8	Sillón tipo Ejecutivo, respaldar de malla, rectos con garruchas, graduables en altura y coderas.	1.035,68	10 años	103,57	10%	7,77	31,07
1	Silla tipo Ejecutivo, respaldar de malla, rectos, garruchas, graduables en altura, con coderas negros.	129,46	10 años	12,95	10%	0,97	3,88
3	Sillón tipo Secretaria de malla, color negro, espaldar recto, con garruchas, graduable en altura, con coderas.	300,63	10 años	30,06	10%	2,25	9,02
8	Silla Niquelada Negro, espaldar de cuero, sin garruchas.	1.392,88	10 años	139,29	10%	10,45	41,79
4	Sillón Unipersonal - negro, corosil.	400,00	10 años	40,00	10%	3,00	12,00



CUENTA: MUEBLES YENSERES

CÓDIGO: 1.2.01.01.01

CANT.	DESCRIPCIÓN DEL BIEN	VALOR DEL BIEN	VIDA ÚTIL	VALOR RESIDUAL	% A DEPRECIAR	DEPRECIACIÓN MENSUAL	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (4 MESES)
2	Sillón Doble, corosil negro.	394,00	10 años	39,40	10%	2,96	11,82
3	Anaquel de madera tratada con dos puertas inferiores, divisiones internas superiores.	522,33	10 años	52,23	10%	3,92	15,67
1	Mueble unipersonal color floreado.	110,00	10 años	11,00	10%	0,83	3,30
1	Grabadora redonda color plata, puerto USB, LG,CD, Radio AM-FM.	123,00	10 años	12,30	10%	0,92	3,69
	TOTAL DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES						265,32



"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" AUXILIAR DE ACTIVOS FIJOS

CUENTA: MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIÓN

CANT.	DESCRIPCIÓN DEL BIEN	VALOR DEL BIEN	VIDA ÚTIL	VALOR RESIDUAL	% A DEPRECIAR	DEPRECIACION	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (4 MESES)
1	Máquina Copiadora Marcah RICOH.	1.428,57	15	142,86	10%	7,14	28,57
	TOTAL DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE						
	MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIÓN						28,57



CUENTA: EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE

CANT.	DESCRIPCIÓN DEL BIEN	VALOR DEL BIEN	VIDA ÚTIL	VALOR RESIDUAL	% A DEPRECIAR	DEPRECIACIÓN MENSUAL	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (4 MESES)
1	Computador Clon s/marca, incluye parlantes						
	Mod: SP-Q06S negro.	495,00	3 años	164,98	33,33%	9,17	36,67
1	Computador Clon s/marca, Cod:20050200046,						
	parlantes QBEX.	495,00	3 años	164,98	33,33%	9,17	36,67
1	Computador portátil, marca DELL, negro,						
	incluye cargador de energía y mouse.	440,00	3 años	146,65	33,33%	8,15	32,59
1	Computador portátil, negro BENQ- 4E-E018-						
	L01, Serie: HBPCA-000117049, Mod:CPBMK-						
	XFY82-JKDRH-4B3XJ-T3 T4R- incluye						
	cargador de energía.	347,52	3 años	115,83	33,33%	6,44	25,74
1	Computador portátil, negro BENQ- 4E-E018-						
	L01, Serie:HBPCA-00088049, Mod: MGKHF-						
	76848-PH2HW-8DXWC- F47VW-: incluye						
	cargador de energía y manuales.	347,52	3 años	115,83	33,33%	6,44	25,74
1	Computador portátil, negro BENQ- 4E-E018-						
	L01, Serie HBPCA-00082049, Mod:YQJB-						
	824RR-GJW3-B69PW incluye cargador de						
	energía y manuales.	347,52	3 años	115,83	33,33%	6,44	25,74



CUENTA: EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE

CANT.	DESCRIPCIÓN DEL BIEN	VALOR DEL BIEN	VIDA ÚTIL	VALOR RESIDUAL	% A DEPRECIAR	DEPRECIACIÓN MENSUAL	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (4 MESES)
1	Computador portátil, negro BENQ- 4E-E018-						
	L01, Serie: HBPCA-00116049, Mod: QXF26-						
	6Y7HD-KK63H-YX4CX-QR 22-Q, incluye						
	cargador de energía y manuales.	347,52	3 años	115,83	33,33%	6,44	25,74
1	Computador portátil, negro BENQ- 4E-E018-						
	L01, Serie: HBPCA-00170049, Mod: GGKCT-						
	CDYBK-DDR84-83X47-H6 Q95, incluye						
	cargador de energía y manuales.	347,52	3 años	115,83	33,33%	6,44	25,74
1	Computador portátil, negro BENQ- 4E-E018-						
	L01, Serie HBPCA-00085049, Mod: V6G4H-						
	7DPJK-329VK-8BCCA-7M TFW- incluye						
	cargador de energía y manuales.	347,52	3 años	115,83	33,33%	6,44	25,74
1	Computador portátil, negro BENQ- 4E-E018-						
	L01, Serie HBNCA-00051049, Mod: 7YGCK-						
	WJ4F4-28V2Q-M6MG4-26 KCW, incluye						
	cargador de energía y manuales.	347,52	3 años	115,83	33,33%	6,44	25,74
1	Computador portátil, negro BENQ- 4E-E018-						
	L01, Serie: HBPCA-00126049, Mod: P38FC-						
	229TR-V2G9V-B83DV 47VJ3, incluye						
	cargador de energía y manuales.	347,52	3 años	115,83	33,33%	6,44	25,74



CUENTA: EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE

CANT.	DESCRIPCIÓN DEL BIEN	VALOR DEL BIEN	VIDA ÚTIL	VALOR RESIDUAL	% A DEPRECIAR	DEPRECIACIÓN MENSUAL	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (4 MESES)
1	Computador portátil, negro marc: BENQ- 4E-						
	E018-L01 Serie: HBPCA-00165049, Mod:						
	VK84P-4964W-6HKQC YPM-8H-V-676B,						
	incluye cargador energía y manuales.	347,52	3 años	115,83	33,33%	6,44	25,74
1	Computador CORE-l5 - 2.9Ghz, Intel DH61,						
	Mem.RAM-8GB Kingt, Disco duro de 1000GB,						
	DVD LG, lector mem. fuente poder 600Watt,						
	Zogist PCI de 1 GB color negro, teclado						
	Genius, parlantes Genius y mouse óptico						
	Genius.	1.064,73	3 años	354,87	33,33%	19,72	78,87
1	Computador INTEL DUAL CORE - G620, Mem.						
	RAM-4GB King, Disco duro de 1000GB, DVD						
	LG, lector mem. fuente poder 600Watt, Zogist						
	PCI de 1 GB color negro. Dual. teclado Genius,						
	parlantes Genius y mouse óptico Genius.	631,29	3 años	210,41	33,33%	11,69	46,76
1	Impresora Mod: P170B, Serie: G8-DY-430444 -						
	Puerto USB Paralelo, blanco hueso. Cod: 0086 -						
	LX - 300 Matricial.	120,00	3 años	40,00	33,33%	2,22	8,89
1	Impresora marca: PIXMA-CANON, negro, Mod:						
	MX - 320 Multif. (Impres. Copiad. y scanner).	119,00	3 años	39,66	33,33%	2,20	8,82



CUENTA: EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE

CANT.	DESCRIPCIÓN DEL BIEN	VALOR DEL BIEN	VIDA ÚTIL	VALOR RESIDUAL	% A DEPRECIAR	DEPRECIACIÓN MENSUAL	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (4 MESES)
1	Impresora Multi- PHOTO EPSON-L-800, Sist. Cont. negra, impresión de fotos, en CD - DVD - Impresora Fotográfica Mod: C11CB57201,	047.50	0 - 2	445.00	22 220/	0.44	05.74
1	Serie: Q7ZK-004377. Impresora Ultra Electronic - MAGICARD - E9306 - blanca, para impresión de credenciales Tarjeta tipo inteligente Mod: RIO PRO - 3652-0001, Serie: 54C9154.	347,52 321,43	3 años 3 años	115,83	33,33%	6,44 5,95	25,74
1	Impresora EPSON LX-300-Plus, negro, Serie: NUGY147925 Mod: P170B, Puerto USB y Paralelo.	224,25	3 años	74,74	33,33%	4,15	16,61
1	Impresora EPSON Stylus Office - negra, Mod: B-322-A Serie: LNVY-013368, N650 - Inyect. A3.	321,43	3 años	107,13	33,33%	5,95	23,81
1	Impresora MULTIFUNCIONAL - RICOH - ATICIO - MP-C2500 Serie: L3675501021, N K61077061025, Cod: 413762, blanca Made In Japan.	6.570,00	3 años	2.189,78	33,33%	121,67	486,69



"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" AUXILIAR DE ACTIVOS FIJOS

CUENTA: EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE

CÓDIGO: 1.2.01.01.04

CANT.	DESCRIPCIÓN DEL BIEN	VALOR DEL BIEN	VIDA ÚTIL	VALOR RESIDUAL	% A DEPRECIAR	DEPRECIACION	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (4 MESES)
1	Data Fast, Registro Tarjetas en Red, plomo, S/marca N M24-503-36-LAB, Serie: 522-410-						
	405, Tipo 2224 6445	425,00	3 años	141,65	33,33%	7,87	31,48
1	Reloj Biométrico *H4-Registro de Asistencia, Negro, Serie: N 3049541430002 - Digital -						
	Reloj.	349,00	3 años	116,32	33,33%	6,46	25,85
	TOTAL DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE		·				
	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE						1114,97

CÁLCULOS DE AJUSTES

Depreciaciones por el Método de Línea Recta

$$\mathbf{Depreciaci} \acute{\mathbf{o}} \mathbf{n} = \frac{\mathsf{Costo} \; \mathsf{del} \; \mathsf{bien} - \mathsf{Valor} \; \mathsf{Residual}}{\mathsf{A} \widetilde{\mathsf{n}} \mathsf{os} \; \mathsf{de} \; \mathsf{Vida} \; \widecheck{\mathsf{U}} \mathsf{til}}$$

• Muebles y Enseres

Costo del bien: 8.844,04

Valor Residual: 10%

Años de vida útil: 10

$$\textbf{Depreciaci} \acute{\textbf{o}} = \frac{8.844,04 - 884,40}{10}$$

Depreciación =
$$\frac{7.959,64}{10}$$
 = 795,96

Depreciación =
$$\frac{795,96}{12}$$
 = 66,33

Depreciación =
$$66,33 \times 4 = 265,32$$

• Maquinaria, Equipo e Instalación

Costo del bien: 1.428,57

Valor Residual: 10%

Años de vida útil: 15

$$\textbf{Depreciaci} \acute{\textbf{o}} \textbf{n} = \frac{1.428,57-142,86}{15}$$

Depreciación =
$$\frac{1.285,71}{15}$$
 = 85,71

$$\textbf{Depreciaci\'on} = \frac{85,71}{12} = 7,14$$

Depreciación =
$$7,14 \times 4 = 28,57$$

• Equipo de Computación y Software

Costo del bien: 15.051,33

Valor Residual: 33,33%

Años de vida útil: 3

Depreciación =
$$\frac{15.051,33 - 5.016,61}{3}$$

Depreciación =
$$\frac{10.034,72}{3}$$
 = 3.344,91

Depreciación =
$$\frac{3.344,91}{12}$$
 = 278,74

Depreciación =
$$278,74 \times 4 = 1.114,97$$

Provisión de Cuentas Incobrables

Valor de Cuentas por Cobrar: 226.951,51

Provisión =
$$226.951,51 \times 1\% = 2.269,52$$

Provisión =
$$\frac{2.269,52}{12}$$
 = 189,13

Provisión = $189,13 \times 4 = 756,51$

Consumos

Consumo

= Valor de Suministros y Materiales x Porcentaje de Consumo

• Suministros de Limpieza

Valor: 158,85

Consumo: 20%

Consumo =
$$158,85 \times 20\% = 31,77$$

Vitaminas

Valor: 1.230,00

Consumo: 60%

Consumo =
$$1.230,00 \times 60\% = 738,00$$

Suministros de Imprenta

Valor: 1.600,00

Consumo: 3,6%

Consumo =
$$1.600,00 \times 3,6 \% = 57,60$$

Material Deportivo

Valor: 13.928,62

Consumo: 15%

Consumo =
$$13.928,62 \times 15 \% = 2.089,29$$

Material de Oficina

Valor: 445,79

Consumo: 30%

Consumo =
$$445,79 \times 30 \% = 133,74$$

• Materiales de Computación

Valor: 44,00

Consumo: 80%

Consumo =
$$44,00 \times 80 \% = 35,20$$

• Suministros de Oficina

Valor: 604,80

Consumo: 20%

• Suministros de Computación

Valor: 202,25

Consumo: 20%

Consumo =
$$202,25 \times 20 \% = 40,45$$

Regulación de la Cuenta Mercaderías

Para determinar las compras netas:

Compras Brutas		2.550,60
(-) Descuento en Compras	-	0
(-) Devolución en Compras	-	0
(+) Transporte en Compras	+ _	0
(=) Compras Netas		2.550,60

Para determinar las ventas netas:

Ventas Brutas		392,86
(-) Descuento en Ventas	-	0
(-) Devolución en Ventas	-	0
(=) Ventas Netas		392,86

Para determinar el valor del costo de ventas:

Inventario Inicial de Mercaderías		31.696,27
(+) Compras Netas	+	2.550,60
(=) Mercadería Disponible para la		
Venta		34.246,87
(-) Inventario Final		33.944,67
(=) Costo de Ventas		302,20

Para determinar el valor del inventario final de mercaderías:

Inventario Inicial de Mercaderías		31.696,27
(+) Compras Netas	+	2.550,60
(=) Mercadería Disponible para la Venta	_	34.246,87
(-) Costo de Ventas		302,20
(=) Inventario Final de Mercaderías		33.944.67

Para determinar la utilidad bruta en ventas:

Ventas Netas		392,86
(-) Costo de Ventas	-	302,20
(=) Utilidad Bruta en Ventas		90.66

" LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" LIBRO BANCOS

MES: ENERO - ABRIL 2014

BANCO DE LOJA Cta. Cte. N°: 290118245

FECHA	CONCEPTO	CHEQUE N°	DEPÓSITOS	RETIROS	SALDO
01-01-2014	Saldo al inicio del periodo contable.				9.310,00
08-01-2014	Adquisición de vitaminas según factura Nº 001-001-0232363.	2095		1.380,30	7.929,70
16-01-2014	Pago de billetes N° 230 4614274544-45, N° 230 4614274534-35, N° 230 4614274536-37, N° 230 4614274540-41 y N° 2304614274538-39 y factura N° 001-001- 000012792.	2114		7.879,07	50,63
20-01-2014	Abono de factura N° 001-001-000005478.	22642769	10.000,00		10.050,63
21-01-2014	Depósito de cheque cruzado N° 0051086 del Banco Bolivariano en la cuenta corriente del club en el Banco de Loja, como cobro de la factura N° 001-001-000005402 de venta de publicidad.	51086	22.200,00		32.250,63
29-01-2014	Ingresos por taquilla del partido frente al Nacional y Taquilla por cobrar.		7.084,00		39.334,63
31-01-2014	Retiro de dinero de cuenta de ahorros y depósito en cta. cte.		34.500,00		73.834,63
31-01-2014	Depósito de cheque Nº 2117 del Banco de Loja en la cuenta de ahorros de la Cadecol.	2117		60.800,00	13.034,63
03-02-2014	Ingresos por taquilla del partido frente a Barcelona y Taquilla por cobrar.		64.992,50		78.027,13
08-03-2014	Servicio de hospedaje y alimentación según factura N° 001-002-000058350 y N° 001-001-00037629.	2146		1.709,10	76.318,03
13-03-2014	Pago de factura Nº 001-001-000083060.	2152		1.991,83	74.326,20
18-03-2014	Ingresos por taquilla del partido frente a Emelec y Taquilla por cobrar.		19.680,00		94.006,20
20-03-2014	Depósito de cheque Nº 2123 del Banco de Loja en la cuenta de ahorros de la Cadecol.	2123		40.900,00	53.106,20
21-03-2014	Pago de facturas N° 001-001-000374, N° 002-001-	2156		5.544,00	47.562,20
24-03-2014	Depósito de cheque Nº 2119 del Banco de Loja en la cuenta de Ahorros del Sindicato de Choferes.	2119	40.250,00		87.812,20
25-03-2014	Pago de factura N° 001-001-000032010.	2168		890,81	86.921,39
12-04-2014	Ingresos por taquilla del partido frente a Olmedo y Taquilla por Cobrar.		250,00		87.171,39
28-04-2014	Ingresos por taquilla del partido frente a Universidad Católica.		1.934,80		89.106,19
28-04-2014	Gastos efectuados en la programación deportiva frente a Universidad Católica y anticipo de sueldo otorgado.			903,80	88.202,39
	-		210.201,30	121.998,91	

CLIENTE: LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LOJA

CI/RUC: 1191709949001

NRO: 2901118245

TIPO; DIR.:

CUENTA CORRIENTE / CTAS AC Q NO GEN INT JOSE A EGUIGUREN 13-17 Y BERNARDO VALDVI

TELÉF:

2565059

CIUDAD: LOJA

RET EST CTA:

OFICINA RET:

BANCO DE LOJA S.A.

Matriz Dirección: Bolívar s/n y Rocafuerte Telf: (593)(07)2571682 *Fax (593)(07)2573019

LOJA-ECUADOR RUC: 1190002213001

CONTRIBUYENTE ESPECIAL *RESOLUCION Nº 3997

BANCO DE LOJA

Nro. 6810

Fecha de corte: 31 de Enero de 2014

Moneda: Saldo Anterior: 9.310,00

DOLAR

Ejecutivo:

Jaramillo Ruiz Diana Magali

FACTURA No. 001-006-000159399 Nº AUT SRI: 1114211230 Vigenle desde: 22/01/2014 Documento válido hasta: 22/01/2015 Fecha de emisión: 31/01/2014

DEPÓSITOS

Fecha	Hora	Ref.	Oficina	Realizado Por	Efectivo	Cheques	Total
20-01-2014	10:46:28	22642769	AG. CAJAS MATRIZ	1103076103 BARRERA BRAVO,		10.000,00	10.000,00
				DIEGO FERNANDO			
21-01-2014	10:50:27	23964586	AG. CAJAS MATRIZ	1103076103 BARRERA BRAVO,		22.200,00	22.200,00
				DIEGO FERNANDO			
29-01-2014	17:04:09	23975469	AG. CAJAS MATRIZ	1103076103 BARRERA BRAVO,	7.084,00		7.084,00
				DIEGO FERNANDO			
31-01-2014	16:49:48	23975512	AG. CAJAS MATRIZ	1103076103 BARRERA BRAVO,	34.500,00		34.500,00
				DIEGO FERNANDO			
					$Total \rightarrow$		73.784,00

NOTAS DE CRÉDITO

	Valor	Concepto	Oficina	Ref.	Hora	Fecha
0.0	1→ 0.	Tot.al→				

CHEQUES PAGADOS

#Cheque	Fecha	Hora	Oficina	Valor
2095	08-01-2014	09:23:50	AG. CAJAS MATRIZ	1.380,30
2117	31-01-2014	11:03:29	AGENCIA SUR	60.800,00
			Total →	62.180,30

Efectivo:	20.827,34	" POR FAVOR VERIFICAR C
Bloqueado:	0,00	DE ACUERDO INFORMAR F
Retenciones Remesas:	0,00	LA DIRECCIÓN DE CORREC
Retenciones Locales:	0,00	2450 -356 EXT. 220 O A LA

CONTRA SUS REGISTROS LOS MOVIMIENTOS AQUÍ INCLUIDOS. EN CASO DE NO ESTAR POR ESCRITO A NUESTROS AUDITORES EXTERNOS KPMG DEL ECUADOR CÍA. LTDA. A O ELECTRÓNICO: confirmaciones clientes kpmg. com, O AL NÚMERO DE FAX (02) A CASILLA POSTAL 1715 - 0038B QUITO - ECUADOR. REFERENCIA BANCO DE LOJA"

Pág: 1

CLIENTE: LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LOJA

CI/RUC: 1191709949001

NRO: 2901118245

TIPO: DIR.:

CUENTA CORRIENTE / CTAS AC Q NO GEN INT JOSE A EGUIGUREN 13-17 Y BERNARDO VALDVI

TELÉF: 2565059 CIUDAD: LOJA

OFICINA RET:

BANCO DE LOJA S.A.

Matriz Dirección: Bolivar s/n y Rocafuerte Tell: (593)(07)2571682 *Fax (593)(07)2573019 LOJA-ECUADOR RUC: 1190002213001

CONTRIBUYENTE ESPECIAL *RESOLUCION Nº 3997

BANCO DE LOJA

Nro. 6810

Fecha de corte: 31 de Enero de 2014

Moneda: Saldo Anterior: 9.310,00

DOLAR

Ejecutivo:

Jaramillo Ruiz Diana Magali

FACTURA No. 001-006-000159399 N° AUT SRI: 1114211230 Vigente desde: 22/01/2014 Documento válido hasta: 22/01/2015 Fecha de emisión: 31/01/2014

NOTAS DE DÉBITO

Fecha	Hora	Ref.	Oficina	Concepto	Valor
03-01-2014	13:30:02	2091	OFICINA MATRIZ	SOLICITUD DE CHEQUERA	81,00
08-01-2014	22:44:14	2095	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO COSTO CHEQUE EN CONSULTA	2,68
31-01-2014	22:46:18	2117	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO COSTO CHEQUE EN CONSULTA	2,68
				Total→	86,36

SALDOS DIARIOS

Fecha	Efectivo	Retenciones	Total
01-01-2014	9.310,00		9.310,00
03-01-2014	81,00		9.229,00
08-01-2014	1.382,98		7.846,02
20-01-2014	10.000,00		17.846,02
21-01-2014	22.200,00		40.046,02
29-01-2014	7.084,00		47.130,02
31-01-2014	-26.302,68		20.827,34

		RESUMEN DE MOVIMIENTOS
Saldo anterior al	2014/01/01	9.310,00
Depósitos		73.784,00
Notas de Crédito		0,00
Cheques Pagados		62.180,30
Notas de Débito		86,36
Saldo actual al	2014/01/31	20.827.34

Efectivo:	20.827,34
Bloqueado:	0,00
Retenciones Remesas:	0,00
Retenciones Locales:	0,00

" POR FAVOR VERIFICAR CONTRA SUS REGISTROS LOS MOVIMIENTOS AQUÍ INCLUIDOS. EN CASO DE NO ESTAR DE ACUERDO INFORMAR POR ESCRITO A NUESTROS AUDITORES EXTERNOS KPMG DEL ECUADOR CÍA. LTDA. A LA DIRECCIÓN DE CORREO ELECTRÓNICO: confirmaciones clientes kpmg. com, O AL NÚMERO DE FAX (02) 2450 -356 EXT. 220 O A LA CASILLA POSTAL 1715 - 0038B QUITO - ECUADOR. REFERENCIA BANCO DE LOJA"

2 Pág:

CLIENTE: LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LOJA

CI/RUC: 1191709949001

NRO: 2901118245

TIPO; DIR.:

CUENTA CORRIENTE / CTAS AC Q NO GEN INT JOSE A EGUIGUREN 13-17 Y BERNARDO VALDVI

TELÉF: 2565059 RET EST CTA:

CIUDAD: LOJA

OFICINA RET:

BANCO DE LOJA S.A.

Matriz Dirección: Bolívar s/n y Rocafuerte Telf: (593)(07)2571682 *Fax (593)(07)2573019

LOJA-ECUADOR RUC: 1190002213001

CONTRIBUYENTE ESPECIAL *RESOLUCION Nº 3997

BANCO DE LOJA

Nro. 6811

Fecha de corte: 28 de Febrero de 2014

Moneda: Saldo Anterior: 20.827,34

DOLAR

Ejecutivo:

Jaramillo Ruiz Diana Magali

FACTURA No. 001-006-000159399 Nº AUT SRI: 1114211230 Vigenle desde: 22/02/2014 Documento válido hasta: 22/02/2015 Fecha de emisión: 28/02/2014

DEPÓSITOS

Fecha	Hora	Ref.	Oficina	Realizado Por	Efectivo	Cheques	Total
·				1103076103 BARRERA BRAVO,			
03-02-2014	14:03:06	25968678	AG. CAJAS MATRIZ	DIEGO FERNANDO	64.992,50		64.992,50
					_		
					$Total \rightarrow$		64.992,50

NOTAS DE CRÉDITO

Fecha	Hora	Ref.	Oficina	Concepto	Valor
20-02-2014	13:27:52	9920140	OFICINA MATRIZ	N/C TRANSFERENCIA AUT VALOR	4.400,00
				Total→	4.400,00

CHEQUES PAGADOS

#Cheque	Fecha	Hora	Oficina	Valor
			Total→	0,00

NOTAS DE DÉBITO

Fecha	Hora	Ref.	Oficina	Concepto	Valor

 $Total \rightarrow$ 0,00

90.219,84
0,00
0,00
0,00

" POR FAVOR VERIFICAR CONTRA SUS REGISTROS LOS MOVIMIENTOS AQUÍ INCLUIDOS. EN CASO DE NO ESTAR DE ACUERDO INFORMAR POR ESCRITO A NUESTROS AUDITORES EXTERNOS KPMG DEL ECUADOR CÍA. LTDA. A LA DIRECCIÓN DE CORREO ELECTRÓNICO: confirmaciones clientes kpmg. com, O AL NÚMERO DE FAX (02) 2450 -356 EXT. 220 O A LA CASILLA POSTAL 1715 - 0038B QUITO - ECUADOR. REFERENCIA BANCO DE LOJA"

Pág: 1

CLIENTE: LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LOJA

CI/RUC: 1191709949001

NRO: 2901118245

TIPO; DIR.:

CUENTA CORRIENTE / CTAS AC Q NO GEN INT JOSE A EGUIGUREN 13-17 Y BERNARDO VALDVI

TELÉF: 2565059 RET EST CTA:

CIUDAD: LOJA

OFICINA RET:

BANCO DE LOJA S.A.

Matriz Dirección: Bolívar s/n y Rocafuerte Telf: (593)(07)2571682 *Fax (593)(07)2573019

LOJA-ECUADOR RUC: 1190002213001

CONTRIBUYENTE ESPECIAL *RESOLUCION Nº 3997

BANCO DE LOJA

Nro. 6811

Fecha de corte: 28 de Febrero de 2014

Moneda: Saldo Anterior: 20.827,34

DOLAR

Ejecutivo:

Jaramillo Ruiz Diana Magali

FACTURA No. 001-006-000159399 Nº AUT SRI: 1114211230 Vigenle desde: 22/02/2014 Documento válido hasta: 22/02/2015 Fecha de emisión: 28/02/2014

SALDOS DIARIOS

Fecha	Efectivo	Retenciones	Total
01-01-2014	20.827,34		20.827,34
03-02-2014	64.992,50		85.819,84
20-02-2014	4.400,00		90.219,84

	RESUMEN DE MOVIMIENTOS	
Saldo anterior al	2014/02/01	20.827,34
Depósitos		64.992,50
Notas de Crédito		4.400,00
Cheques Pagados		0,00
Notas de Débito		0,00
Saldo actual al	2014/02/28	90.219,84

Efectivo:	90.219,84
Bloqueado:	0,00
Retenciones Remesas:	0,00
Retenciones Locales:	0,00

" POR FAVOR VERIFICAR CONTRA SUS REGISTROS LOS MOVIMIENTOS AQUÍ INCLUIDOS. EN CASO DE NO ESTAR DE ACUERDO INFORMAR POR ESCRITO A NUESTROS AUDITORES EXTERNOS KPMG DEL ECUADOR CÍA. LTDA. A LA DIRECCIÓN DE CORREO ELECTRÓNICO: confirmaciones clientes kpmg. com, O AL NÚMERO DE FAX (02) 2450 -356 EXT. 220 O A LA CASILLA POSTAL 1715 - 0038B QUITO - ECUADOR. REFERENCIA BANCO DE LOJA"

Pág:

2

CLIENTE: LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LOJA

CI/RUC: 1191709949001

NRO: 2901118245

TIPO;

CUENTA CORRIENTE / CTAS AC Q NO GEN INT

DIR.;

JOSE A EGUIGUREN 13-17 Y BERNARDO VALDVI

TELÉF: 2565059 CIUDAD: LOJA

RET EST CTA:

OFICINA RET:

BANCO DE LOJA S.A.

Matriz Dirección: Bolívar s/n y Rocafuerte Telf: (593)(07)2571682 *Fax (593)(07)2573019

LOJA-ECUADOR RUC: 1190002213001

CONTRIBUYENTE ESPECIAL *RESOLUCION N° 3997

BANCO DE LOJA

Nro. 6812

Fecha de corte: 31 de marzo de 2014

Moneda: Saldo Anterior: 90.219,84

DOLAR

Ejecutivo:

Jaramillo Ruiz Diana Magali

FACTURA No. 001-006-000159399 Nº AUT SRJ: 1114211230 Vigenţe desde: 22/03/2014 Documento válido hasta: 22/03/2015 Fecha de emisión: 31/03/2014

DEPÓSITOS

Fecha	Hora	Ref.	Oficina	Realizado Por	Efectivo	Cheques	Total
				1103076103 BARRERA BRAVO,			
18-03-2014	13:29:16	25985312	AG. CAJAS MATRIZ	DIEGO FERNANDO	19.680,00		19.680,00
				1103076103 BARRERA BRAVO,			
24-03-2014	10:13:27	25986734	AG. CAJAS MATRIZ	DIEGO FERNANDO	40.250,00		40.250,00
					_		
					$Total \rightarrow$		59.930,00

NOTAS DE CRÉDITO

Fecha	Hora	Ref.	Oficina	Concepto	Valor
18-03-2014	13:30:56	9923145	OFICINA MATRIZ	N/C TRANSFERENCIA AUT VALOR	1.850,00
				Total→	1.850.00

CHEQUES PAGADOS

#Cheque	Fecha	Hora	Oficina	Valor
2146	08-03-2014	11:05:10	AGENCIA 1	1.709,10
2152	13-03-2014	16:51:38	AGENCIA SUR	1.991,83
2123	20-03-2014	12:09:55	AG. CAJAS MATRIZ	40.900,00
2156	21-03-2014	13:26:43	AG. CAJAS MATRIZ	5.544,00
2168	25-03-2014	09:17:46	AGENCIA SUR	890,81
			Total→	51.035,74

Efectivo:	100.950,70
Bloqueado:	0,00
Retenciones Remesas:	0,00
Retenciones Locales:	0,00

" POR FAVOR VERIFICAR CONTRA SUS REGISTROS LOS MOVIMIENTOS AQUÍ INCLUIDOS. EN CASO DE NO ESTAR DE ACUERDO INFORMAR POR ESCRITO A NUESTROS AUDITORES EXTERNOS KPMG DEL ECUADOR CÍA. LTDA. A LA DIRECCIÓN DE CORREO ELECTRÓNICO: confirmaciones clientes kpmg. com, O AL NÚMERO DE FAX (02) 2450 -356 EXT. 220 O A LA CASILLA POSTAL 1715 - 0038B QUITO - ECUADOR. REFERENCIA BANCO DE LOJA"

Pág:

1

CLIENTE: LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LOJA

CI/RUC: 1191709949001

NRO: 2901118245

TIPO;

CUENTA CORRIENTE / CTAS AC Q NO GEN INT

DIR.:

JOSE A EGUIGUREN 13-17 Y BERNARDO VALDVI

TELÉF: 2565059 RET EST CTA:

CIUDAD: LOJA

OFICINA RET:

BANCO DE LOJA S.A.

Matriz Dirección: Bolívar s/n y Rocafuerte Telf: (593)(07)2571682 *Fax (593)(07)2573019

LOJA-ECUADOR RUC: 1190002213001

CONTRIBUYENTE ESPECIAL *RESOLUCION N° 3997

BANCO DE LOJA

Nro. 6812

Fecha de corte: 31 de marzo de 2014

Moneda: Saldo Anterior: 90.219,84

DOLAR

Ejecutivo:

Jaramillo Ruiz Diana Magali

FACTURA No. 001-006-000159399 Nº AUT SRJ: 1114211230 Vigenţe desde: 22/03/2014 Documento válido hasta: 22/03/2015 Fecha de emisión: 31/03/2014

NOTAS DE DÉBITO

Fecha	Hora	Ref.	Oficina	Concepto	Valor
08-03-2014	22:42:35	2146	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO COSTO CHEQUE EN CONSULTA	2,68
13-03-2014	22:37:39	2152	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO COSTO CHEQUE EN CONSULTA	2,68
20-03-2014	22:45:23	2123	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO COSTO CHEQUE EN CONSULTA	2,68
21-03-2014	22:36:15	2156	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO COSTO CHEQUE EN CONSULTA	2,68
25-03-2014	22:30:25	2168	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO COSTO CHEQUE EN CONSULTA	2,68
				Total→	13,40

SALDOS DIARIOS

Fecha	Efectivo	Retenciones	Total
01-03-2014	90.219,84		90.219,84
08-03-2014	1.711,78		88.508,06
13-03-2014	1.994,51		86.513,55
18-03-2014	21.530,00		108.043,55
20-03-2014	40.902,68		67.140,87
21-03-2014	5.546,68		61.594,19
24-03-2014	40.250,00		101.844,19
25-03-2014	893,49		100.950,70

	RESUMEN DE MOVIMIENTOS	
Saldo anterior al	2014/03/01	90.219,84
Depósitos		59.930,00
Notas de Crédito		1.850,00
Cheques Pagados		51.035,74
Notas de Débito		13,40
Saldo actual al	2014/03/31	100.950,70

Efectivo:	100.950,70
Bloqueado:	0,00
Retenciones Remesas:	0,00
Retenciones Locales:	0,00

" POR FAVOR VERIFICAR CONTRA SUS REGISTROS LOS MOVIMIENTOS AQUÍ INCLUIDOS. EN CASO DE NO ESTAR DE ACUERDO INFORMAR POR ESCRITO A NUESTROS AUDITORES EXTERNOS KPMG DEL ECUADOR CÍA. LTDA. A LA DIRECCIÓN DE CORREO ELECTRÓNICO: confirmaciones clientes kpmg. com, O AL NÚMERO DE FAX (02) 2450 -356 EXT. 220 O A LA CASILLA POSTAL 1715 - 0038B QUITO - ECUADOR. REFERENCIA BANCO DE LOJA"

Pág:

2

CLIENTE: LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LOJA

CI/RUC: 1191709949001

NRO: 2901118245

TIPO; DIR.:

CUENTA CORRIENTE / CTAS AC Q NO GEN INT

JOSE A EGUIGUREN 13-17 Y BERNARDO VALDVI

TELÉF: 2565059 RET EST CTA:

CIUDAD: LOJA

OFICINA RET:

BANCO DE LOJA S.A.

Matriz Dirección: Bolívar s/n y Rocafuerte Tell: (593)(07)2571682 *Fax (593)(07)2573019 LOJA-ECUADOR RUC: 1190002213001

CONTRIBUYENTE ESPECIAL *RESOLUCION Nº 3997

BANCO DE LOJA

Nro. 6813

Fecha de corte: 30 de abril de 2014

Moneda: DOLAR

Saldo Anterior: 100.950,70

Ejecutivo:

Jaramillo Ruiz Diana Magali

FACTURA No. 001-006-000159399 Nº AUT SRI: 1114211230 Vigente desde: 22/04/2014 Documento válido hasta: 22/04/2015 Fecha de emisión: 30/04/2014

DEPÓSITOS

Fecha	Hora	Ref.	Oficina	Realizado Por	Efectivo	Cheques	Total
				1103076103 BARRERA BRAVO,			
12-04-2014	09:10:58	26975469	AG. CAJAS MATRIZ	DIEGO FERNANDO	250,00		250,00
				1103076103 BARRERA BRAVO,			
28-04-2014	10:12:18	29971001	AG. CAJAS MATRIZ	DIEGO FERNANDO	1.934,80		1.934,80
					$Total \rightarrow$		2.184,80

NOTAS DE CRÉDITO

Fecha	Hora	Ref.	Oficina	Concepto	Valor
				Total→	0,00

CHEQUES PAGADOS

#Cheque	Fecha	Hora	Oficina	Valor
2170	28-04-2014	14:23:37	AG. CAJAS MATRIZ	903,80
			AGENCIA SUR	
			Total→	903.80

Efectivo:	102.229,02
Bloqueado:	0,00
Retenciones Remesas:	0,00
Retenciones Locales:	0.00

POR FAVOR VERIFICAR CONTRA SUS REGISTROS LOS MOVIMIENTOS AQUÍ INCLUIDOS. EN CASO DE NO ESTAR DE ACUERDO INFORMAR POR ESCRITO A NUESTROS AUDITORES EXTERNOS KPMG DEL ECUADOR CÍA. LTDA. A LA DIRECCIÓN DE CORREO ELECTRÓNICO: confirmaciones clientes kpmg. com, O AL NÚMERO DE FAX (02) 2450 -356 EXT. 220 O A LA CASILLA POSTAL 1715 - 0038B QUITO - ECUADOR. REFERENCIA BANCO DE LOJA"

Pág: 1

CLIENTE: LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LOJA

CI/RUC: 1191709949001

NRO: 2901118245

TIPO; DIR.:

CUENTA CORRIENTE / CTAS AC Q NO GEN INT JOSE A EGUIGUREN 13-17 Y BERNARDO VALDVI

TELÉF:

2565059

CIUDAD: LOJA

RET EST CTA: OFICINA RET:

BANCO DE LOJA S.A.

Matriz Dirección: Bolívar s/n y Rocafuerte Tell: (593)(07)2571682 *Fax (593)(07)2573019 LOJA-ECUADOR

RUC: 1190002213001

CONTRIBUYENTE ESPECIAL *RESOLUCION Nº 3997

BANCO DE LOJA

Nro. 6813

Fecha de corte: 30 de abril de 2014

Moneda: DOLAR Saldo Anterior: 100.950,70

Ejecutivo:

Jaramillo Ruiz Diana Magali

FACTURA No. 001-006-000159399 Nº AUT SRI: 1114211230 Vigente desde: 22/04/2014 Documento válido hasta: 22/04/2015

Fecha de emisión: 30/04/2014

NOTAS DE DÉBITO

Fecha	Hora	Ref.	Oficina	Concepto	Valor
28-04-2014	22:20:26	2170	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO COSTO CHEQUE EN CONSULTA	2,68
				Total→	2,68

SALDOS DIARIOS

Fecha	Efectivo	Retenciones	Total
01-04-2014	100.950,70		100.950,70
12-04-2014	250,00		101.200,70
28-04-2014	1.028,32		102.229,02

	RESUMEN DE MOVIMIENTOS				
	0014/04/01	100.050.70			
Saldo anterior al	2014/04/01	100.950,70			
Depósitos		2.184,80			
Notas de Crédito		0,00			
Cheques Pagados		903,80			
Notas de Débito		2,68			
Saldo actual al	2014/04/30	102.229,02			

Efectivo:	102.229,02
Bloqueado:	0,00
Retenciones Remesas:	0,00
Retenciones Locales	0.00

" POR FAVOR VERIFICAR CONTRA SUS REGISTROS LOS MOVIMIENTOS AQUÍ INCLUIDOS. EN CASO DE NO ESTAR DE ACUERDO INFORMAR POR ESCRITO A NUESTROS AUDITORES EXTERNOS KPMG DEL ECUADOR CÍA. LTDA. A LA DIRECCIÓN DE CORREO ELECTRÓNICO: confirmaciones clientes kpmg. com, O AL NÚMERO DE FAX (02) 2450 -356 EXT. 220 O A LA CASILLA POSTAL 1715 - 0038B QUITO - ECUADOR. REFERENCIA BANCO DE LOJA"

Pág:

2

LOJA

" LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" CONCILIACIÓN BANCARIA MES: ENERO - ABRIL 2014

CUENTA: BANCO DE LOJA CUENTA CORRIENTE 290118245

SALDO SEGÚN LIBRO BANCOS

88.202,39

(+) NOTAS DE CRÉDITO

FECHA	REFERENCIA	CONCEPTO	VALOR	
20-02-2014	9920140	N/C TRANSFERENCIA AUT VALOR	4.400,00	
18-03-2014	9923145	N/C TRANSFERENCIA AUT VALOR	1.850,00	
TOTAL NOTAS DE CRÉDITO				

(-) NOTAS DE DÉBITO

FECHA	REFERENCIA	CONCEPTO	VALOR
03-01-2014	2091	SOLICITUD DE CHEQUERA	81,00
08-01-2014	2095	NOTA DE DÉBITO COSTO CHEQUE EN CONSULTA	2,68
31-01-2014	2117	NOTA DE DÉBITO COSTO CHEQUE EN CONSULTA	2,68
08-03-2014	2146	NOTA DE DÉBITO COSTO CHEQUE EN CONSULTA	2,68
13-03-2014	2152	NOTA DE DÉBITO COSTO CHEQUE EN CONSULTA	2,68
20-03-2014	2123	NOTA DE DÉBITO COSTO CHEQUE EN CONSULTA	2,68
21-03-2014	2156	NOTA DE DÉBITO COSTO CHEQUE EN CONSULTA	2,68
25-03-2014	2168	NOTA DE DÉBITO COSTO CHEQUE EN CONSULTA	2,68
28-04-2014	2170	NOTA DE DÉBITO COSTO CHEQUE EN CONSULTA	2,68
TOTAL NOTAS DE DÉBITO			

SALDO ACTUAL CONCILIADO LIBRO BANCOS DE ENERO A ABRIL DE 2014 94.349

SALDO SEGÚN CUENTA CORRIENTE

102.229,02

(-) CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS

FECHA	NÚMERO DE CHEQUE	VALOR
16-01-2014	2114	7.879,07
TOTAL CHEQUES GIRADOS	7.879,07	

SALDO CONCILIADO CUENTA CORRIENTE DE ENERO A ABRIL DE 2014

94.349,95

CONTADORA



" LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" LIBRO BANCOS MES: ENERO - ABRIL 2014

PRODUBANCO

Cta. Cte. N°: 02125005810

FECHA	CONCEPTO	CHEQUE N°	DEPÓSITOS	RETIROS	SALDO
01-01-2014	Saldo al inicio del periodo contable.				126,00
23-01-2014	Retiro de dinero de Cooperativa de Sindicato de Choferes y depósito en Produbanco de Cta. Cte.		39.465,00		39.591,00
24-01-2014	Servicio de transporte según billete N° 462 2614320439- 40 y factura N° 001-001-000012912.	2641		1.262,68	38.328,32
25-01-2014	Ingresos por taquilla del partido frente al Deportivo Cuenca y Taquilla por cobrar.		2.180,00		40.508,32
29-01-2014	Servicio de hospedaje según factura N° 001-002-000057706.	2651		417,29	40.091,03
	Pago de la factura N° 001-002-000037344.	2652		689,68	39.401,35
31-01-2014	Pago de las facturas N° 001-001-0082675, N° 001-001-0082706, N° 002-001-0013275, N° 274-001-0430759 y N° 001-001-0000577.	2653		2.982,78	36.418,57
03-02-2014	Ingresos por taquilla del partido frente a Barcelona y Taquilla por cobrar.		664,00		37.082,57
04-02-2014	Servicios de transporte según billete N° 134 4614348628 y según factura N° 001-001-000012966.	2662		1.126,25	35.956,32
05-02-2014	Adquisición de insumos médicos según factura Nº 002-001-000013301.	2672		93,85	35.862,47
03-02-2014	Adquisición de insumos medicamentos e insumos según factura N° 274-001-000433563 y N° 274-001-000433593.	2673		271,60	35.590,86
07-02-2014	Servicio de hospedaje, alimentación según factura N° 001-001-0024082.	2667		1.110,69	34.480,17
08-02-2014	Servicio de hospedaje según facturas N° 002-002- 0002440 y N° 002-002-0002441.	2666		618,99	33.861,18
	Pago de facturas N° 002-001-000007017, N° 004-001-000001462 y N° 274-001-000437019, N° 001-001-000012837 y Billetes de viaje N° 530 4614293621, N° 134 4614293622-23, N° 530 4614293619, N° 134 4614293620.	2665		6.000,27	27.860,91
14-02-2014	Pago de la factura N° 001-001-00005052.	2664		2.525,09	25.335,82
16-02-2014	Pago de las facturas N° 004-001-000001745, N° 001-001-000082831, N° 001-001-000082832 y N° 001-001-000082839.	2682		3.226,26	22.109,56
	Pago de las facturas N° 002-001-000312, N° 001-001-000013589, N° 002-001-000000109 y N° 004-001-000001468.	2668		2.329,09	19.780,47
20-02-2014	Servicio de transporte según factura Nº 001-004- 0009288.	2693		1.287,00	18.493,47
26-02-2014	Ingresos por taquilla del partido frente a Deportivo Quito.		9.000,00		27.493,47
28-02-2014	Pago de billetes N° 134 4822700901, N° 134 4822700902 y factura N° 001-001-00012996.	2680		1.898,75	25.594,72
30-04-2014	Depósito de dinero en Crecediario del Banco de Loja.	2785		25.500,00	94,72
			51.435,00	51.340,28	_



ESTADO DE CUENTA

CLIENTE:

LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA

IDENTIFICACIÓN:

1191709949001

DIRECCIÓN:

BOLIVAR 10-92 AZUAY Y MIGUEL RIOFRIO

CUENTA No.:

FECHA DE CORTE:

02125005810

BANCO DE LA PRODUCCIÓN S.A. PRODUBANCO

RUC: 1790368718001

ÉJECUTIVO DE CUENTA: AGUIRRE SUAREZ ANA JUDITH

TELÉFONO: OFICINA:

OFICINA PRINCIPAL LOJA - 10 DE AGOSTO S/N Y BERNARDO VALDIVIESO Del 01 Jan 2014

Al 31 Jam 2014

En base al Reglamento de Comprobantes de Venta (Art. 4 num 1), los Estados de Cuenta Corriente emitidos por PRODUBANCO son ducumentes autorizados por el SRI damo otros Comprobantes de Venta que sustentan costos y gastos para efectos del Impuesto a la Renta

RESUMEN DE TRANSACCIONES

(*) TOTAL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO 0%

NÚMERO

VALOR

SALDO INICIAL CONTABLE SALDO FINAL CONTABLE SALDO PROMEDIO SALDO PROMEDIO DISPONIBLE

126,00 36.409.57

(*) TOTAL BASE IMPONIBLE IVA TARIFA 0%

0.00

DETALLE DE TRANSACCIONES

CIUDAD	FECHA	NÚMERO	DESCRIPCIÓN		VALOR	SALDO
Loja	Ene 01		SALDO INICIAL CONTABLE	+	126,00	126,00
Loja	Ene 23	80377756	DEPÓSITO	+	39.465,00	39.591,00
Loja	Ene 24	2641	PAGO DE CHEQUE	-	1.262,68	38.328,32
Loja	Ene 25	80377762	DEPÓSITO	+	2.180,00	40.508,32
Loja	Ene 25	2641	# GESTION APROBACION CHEQUES - CAMARA	-	3,00	40.505,32
Loja	Ene 29	2651	PAGO DE CHEQUE	-	417,29	40.088,03
Loja	Ene 29	2652	PAGO DE CHEQUE	-	689,68	39.398,35
Loja	Ene 29	2651	# GESTION APROBACION CHEQUES - CAMARA	-	3,00	39.395,35
Loja	Ene 29	2652	# GESTION APROBACION CHEQUES - CAMARA	-	3,00	39.392,35
Loja	Ene 31	2653	PAGO DE CHEQUE	-	2.982,78	36.409,57

RESUMEN DE DÉBITO Y CRÉDITO

NÚMERO

TRANSACCION	DESCRIPCION	D/C	VALOR
3	GESTIÓN APROBACIÓN CHEQUES - CÁMARA	-	9,00
	TOTAL DÉBITO TOTAL CRÉDIT	` '	9,00 0,00

1 de 1

DAREMOS POR ACEPTADA SU CONFORMIDAD AL SALDO DE ESTE ESTADO DE CUENTA, A LOS CHEQUES PAGADOS Y A LOS DEPÓSITOS REGISTRADOS, SALVO QUE DENTRO DEL PALZO DE 45 DÍAS CONTADOS DESDE LA FECHA DE CORTE, USTED NOTIFIQUE POR ESCRITO SU REPARO A LA ATENCIÓN DE AUDITORÍA DEL BANCO.



ESTADO DE CUENTA

CLIENTE:

LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA

IDENTIFICACIÓN: DIRECCIÓN:

1191709949001 BOLIVAR 10-92 AZUAY Y MIGUEL RIOFRIO

CUENTA No.:

02125005810 BANCO DE LA PRODUCCIÓN S.A. PRODUBANCO

RUC: 1790366718001

ÉJECUTIVO DE CUENTA: AGUIRRE SUAREZ ANA JUDITH TELÉFONO: OFICINA: OFICINA PRINCIPAL LOIA - 10 DE

En base al Reglamento de Comprobantes de Venta (Art.4 num 1), los Estados de Cuenta Comissão emitidos por PRODUBANCO, son documentes autorizados por el SRI opmo otros Comprobantes de Venta que sustentan costos y gastos para efectos del Impuesto a la Renta

FECHA DE CORTE:

Del 01 Feb 2014

OFICINA PRINCIPAL LOJA - 10 DE AGOSTO S/N Y BERMARDO VALDIVIESO

Al 28 Feb 2014 RESUMEN DE TRANSACCIONES

NÚMERO

VALOR 36.409,57 26.666,41

SALDO INICIAL CONTABLE SALDO FINAL CONTABLE SALDO PROMEDIO SALDO PROMEDIO DISPONIBLE

(*) TOTAL BASE IMPONIBLE IVA TARIFA 0% (*) TOTAL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO 0%

0.00

DETALLE DE TRANSACCIONES

CIUDAD	FECHA	NÚMERO	DESCRIPCIÓN		VALOR	SALDO
Loja	Feb-01	-	SALDO ANTERIOR AL 01 DE FEBRERO DE 2014	+	36.409,57	36.409,57
Loja	Feb-02	2653	# GESTION APROBACION CHEQUES - CAMARA	-	3,00	36.406,57
Loja	Feb-03	80377786	DEPÓSITO	+	664,00	37.070,57
Loja	Feb-04	2662	PAGO DE CHEQUE	-	1.126,25	35.944,32
Loja	Feb-05	2672	PAGO DE CHEQUE	-	93,85	35.850,47
Loja	Feb-05	2662	# GESTION APROBACION CHEQUES - CAMARA	-	3,00	35.847,47
Loja	Feb-05	2673	PAGO DE CHEQUE	-	271,60	35.575,86
Loja	Feb-06	2672	# GESTION APROBACION CHEQUES - CAMARA	-	3,00	35.572,86
Loja	Feb-06	2673	# GESTION APROBACION CHEQUES - CAMARA	-	3,00	35.569,86
Loja	Feb-08	2666	PAGO DE CHEQUE	-	618,99	34.950,87
Loja	Feb-09	2666	# GESTION APROBACION CHEQUES - CAMARA	-	3,00	34.947,87
Loja	Feb-14	2665	PAGO DE CHEQUE	-	6.000,27	28.947,60
Loja	Feb-14	2664	PAGO DE CHEQUE	-	2.525,09	26.422,51
Loja	Feb-15	2665	# GESTION APROBACION CHEQUES - CAMARA	-	3,00	26.419,51
Loja	Feb-15	2664	# GESTION APROBACION CHEQUES - CAMARA	-	3,00	26.416,51
Loja	Feb-16	2682	PAGO DE CHEQUE	-	3.226,26	23.190,25
Loja	Feb-17	2668	PAGO DE CHEQUE	-	2.329,09	20.861,16
Loja	Feb-17	2682	# GESTION APROBACION CHEQUES - CAMARA	-	3,00	20.858,16
Loja	Feb-18	2668	# GESTION APROBACION CHEQUES - CAMARA	-	3,00	20.855,16
Loja	Feb-20	2693	PAGO DE CHEQUE	-	1.287,00	19.568,16
Loja	Feb-21	2693	# GESTION APROBACION CHEQUES - CAMARA	-	3,00	19.565,16
Loja	Feb-26	80377793	DEPÓSITO	+	9.000,00	28.565,16
Loja	Feb-28	2680	PAGO DE CHEQUE	-	1.898,75	26.666,41

1 de 2

DAREMOS POR ACEPTADA SU CONFORMIDAD AL SALDO DE ESTE ESTADO DE CUENTA, A LOS CHEQUES PAGADOS Y A LOS DEPÓSITOS REGISTRADOS, SALVO QUE DENTRO DEL PALZO DE 45 DÍAS CONTADOS DESDE LA FECHA DE CORTE, USTED NOTIFIQUE POR ESCRITO SU REPARO A LA ATENCIÓN DE AUDITORÍA DEL BANCO.



	EST	ADO DE CUENTA		
CLIENTE:	LIGA DEPORTIVA UN	IVERSITARIA DE LA CIUDAD DE I	ACO.	
IDENTIFICACIÓN:	1191709949001			
DIRECCIÓN:	BOLIVAR 10-92 AZUAY	Y MIGUEL RIOFRIO		
CUENTA No.:	02125005810			
BAN		DUCCIÓN S.A. PRODU : 1790368718001	JBANCO	
ÉJECUTIVO DE CUENT TELÉFONO:	A: AGUIRRE SUAREZ ANA	JUDITH		
OFICINA:	OFICINA PRINCIPAL LOJ	A - 10 DE AGOSTO S/N Y BERMARDO VA	LDIVIESO	
FECHA DE CORTE:	Del 01 Feb 2014	Al 28 Feb 2014		
	probantes de Venta (Art.4	RESUMEN DE TRAN	SACCIONES	
	ta Corriente emitidos por s autorizados por el SRI		NÚMERO	VALOR
otros Comprobantes de V	enta que sustentan costos			36.409,57
os para efectos del Impue	sto a la Renta	SALDO PROMEDIO		26.666,41
		SALDO PROMEDIO DISPONIBLE		
		(*) TOTAL BASE IMPONIBLE IV	A TARIFA 0%	
		(*) TOTAL IMPUESTO AL VALOR	AGREGADO O	0.00

RESUMEN DE DÉBITO Y CRÉDITO

NÚMERO TRANSACCIÓN	DESCRIPCIÓN	D/C	VALOR
10	GESTIÓN APROBACIÓN CHEQUES - CÁMARA	-	30,00
	TOTAL DÉBITOS (-)		30,00
	TOTAL CRÉDITOS (+)		0,00

2 de 2

DAREMOS POR ACEPTADA SU CONFORMIDAD AL SALDO DE ESTE ESTADO DE CUENTA, A LOS CHEQUES PAGADOS Y A LOS DEPÓSITOS REGISTRADOS, SALVO QUE DENTRO DEL PALZO DE 45 DÍAS CONTADOS DESDE LA FECHA DE CORTE, USTED NOTIFIQUE POR ESCRITO SU REPARO A LA ATENCIÓN DE AUDITORÍA DEL BANCO.



	EST	ADO DE CUENTA		
CLIENTE:		IVÉRSITARIA DE LA CIUDAD DE I	ACO.	
IDENTIFICACIÓN: DIRECCIÓN:	1191709949001 BOLIVAR 10-92 AZUAY	Y MIGUEL RIOFRIO		
CUENTA No.:	02125005810			
BAN		DUCCIÓN S.A. PRODU 1790368718001	JBANCO	
ÉJECUTIVO DE CUENT TELÉFONO:	A: AGUIRRE SUAREZ ANA	JUDITH		
OFICINA: FECHA DE CORTE:	OFICINA PRINCIPAL LOJA Del 01 Mar 2014	A 31 Mar 2014	LDIVIESO	
	probantes de Venta (Art.4 la Corriente emitidos por	RESUMEN DE TRAN		
AUBANCO son documento	s autorizados por el SRI enta que sustentan costos	SALDO INICIAL CONTABLE SALDO FINAL CONTABLE SALDO PROMEDIO SALDO PROMEDIO DISPONIBLE	NÚMERO VALOS 26.666,4 36.754,3	1
	[(*) TOTAL BASE IMPONIBLE IV	A TARIFA 0%	
			AGREGADO 0%	

DETALLE DE TRAI	NSACCIONES					
CIUDAD	FECHA	NÚMERO	DESCRIPCIÓN		VALOR	SALDO
Loja	Mar-01		SALDO ANTERIOR AL 01 DE MARZO DE 2014	+	26.666,41	26.666,41
Loja	Mar-01	2680	# GESTION APROBACION CHEQUES - CAMARA	-	3,00	26.663,41
Loja	Mar-03	80380144	N/C TRANSFERENCIA AUT VALOR	+	10.090,91	36.754,32

RESUMEN DE DÉBITO Y CRÉDITO

NÚMERO TRANSACCIÓN	DESCRIPCIÓN	D/C	VALOR
1 1	GESTIÓN APROBACIÓN CHEQUES - CÁMARA N/C TRANSFERENCIA AUT VALOR	- +	3,00 10.090,91
	TOTAL DÉBITOS (-) TOTAL CRÉDITOS (+)		3,00 10.090,91

1 de 1

DAREMOS POR ACEPTADA SU CONFORMIDAD AL SALDO DE ESTE ESTADO DE CUENTA, A LOS CHEQUES PAGADOS Y A LOS DEPÓSITOS REGISTRADOS, SALVO QUE DENTRO DEL PALZO DE 45 DÍAS CONTADOS DESDE LA FECHA DE CORTE, USTED NOTIFIQUE POR ESCRITO SU REPARO A LA ATENCIÓN DE AUDITORÍA DEL BANCO.



	EST	ADO DE CUENTA	
CLIENTE:		IVERSITARIA DE LA CIUDAD DE L	ACO
IDENTIFICACIÓN: DIRECCIÓN:	1191709949001 BOLIVAR 10-92 AZUAY	Y Y MIGUEL RIOFRIO	
CUENTA No.:	02125005810		
BAN		DUCCIÓN S.A. PRODU : 1790368718001	IBANCO
JECUTIVO DE CUENT	A: AGUTRRE SUAREZ ANA	JUDITH	
DFICINA: ECHA DE CORTE:	OFICINA PRINCIPAL LOI Del 01 Abr 2014	A - 10 DE AGOSTO S/N Y BERNARDO VAL Al 30 Abr 2014	DIVIESO
e al Reglamento de Com	probantes de Venta (Art.4 la Corriente emitidos por	RESUMEN DE TRAN	
	s autorizados por el SRI	1	NÚMERO VALOR 36.754.32
		SALDO INICIAL CONTABLE SALDO FINAL CONTABLE SALDO PROMEDIO SALDO PROMEDIO DISPONIBLE	11.254,32
BANCO son documento tros Comprobantes de V		SALDO FINAL CONTABLE SALDO PROMEDIO	11.254,32

DETALLE DE	TRANSACCIONES
-------------------	---------------

CIUDAD	FECHA	NÚMERO	DESCRIPCIÓN		VALOR	SALDO
Loja	Abr-01		SALDO ANTERIOR AL 01 DE ABRIL DE 2014	+	36.754,32	36.754,32
Loja	Abr-30	2785	PAGO DE CHEQUE	-	25.500,00	11.254,32

RESUMEN DE DÉBITO Y CRÉDITO

NÚMERO TRANSACCIÓN	DESCRIPCIÓN		D/C	VALOR
			,	
-	-		-	-
			,	
		TOTAL DÉBITOS (-)		-
		TOTAL CRÉDITOS (+)		-

1 de 1

DAREMOS POR ACEPTADA SU CONFORMIDAD AL SALDO DE ESTE ESTADO DE CUENTA, A LOS CHEQUES PAGADOS Y A LOS DEPÓSITOS REGISTRADOS, SALVO QUE DENTRO DEL PALZO DE 45 DÍAS CONTADOS DESDE LA FECHA DE CORTE, USTED NOTIFIQUE POR ESCRITO SU REPARO A LA ATENCIÓN DE AUDITORÍA DEL BANCO.

" LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" CONCILIACIÓN BANCARIA MES: ENERO - ABRIL 2014

CUENTA: PRODUBANCO 02125005810

SALDO SEGÚN LIBRO BANCOS

94,72

(+) NOTAS DE CRÉDITO

FECHA	REFERENCIA	CONCEPTO	VALOR
03/03/2014	80380144	N/C TRANSFERENCIA AUT VALOR	10.090,91
TOTAL NOT	AS DE CRÉDIT	O	10.090,91

(-) NOTAS DE DÉBITO

FECHA	REFERENCIA	CONCEPTO	VALOR
25-01-2014	2641	GESTIÓN APROBACIÓN CHEQUES - CAMARA	3,00
29-01-2014	2651	GESTIÓN APROBACIÓN CHEQUES - CAMARA	3,00
29-01-2014	2652	GESTIÓN APROBACIÓN CHEQUES - CAMARA	3,00
02-02-2014	2653	GESTIÓN APROBACIÓN CHEQUES - CAMARA	3,00
05-02-2014	2662	GESTIÓN APROBACIÓN CHEQUES - CAMARA	3,00
06-02-2014	2672	GESTIÓN APROBACIÓN CHEQUES - CAMARA	3,00
06-02-2014	2673	GESTIÓN APROBACIÓN CHEQUES - CAMARA	3,00
09-02-2014	2666	GESTIÓN APROBACIÓN CHEQUES - CAMARA	3,00
15-02-2014	2665	GESTIÓN APROBACIÓN CHEQUES - CAMARA	3,00
15-02-2014	2664	GESTIÓN APROBACIÓN CHEQUES - CAMARA	3,00
17-02-2014	2682	GESTIÓN APROBACIÓN CHEQUES - CAMARA	3,00
18-02-2014	2668	GESTIÓN APROBACIÓN CHEQUES - CAMARA	3,00
21-02-2014	2693	GESTIÓN APROBACIÓN CHEQUES - CAMARA	3,00
01-03-2014	2680	GESTIÓN APROBACIÓN CHEQUES - CAMARA	3,00
TOTAL NOT	AS DE DÉBITO		42,00

SALDO ACTUAL CONCILIADO LIBRO BANCOS DE ENERO A ABRIL DE 2014 10.143,63

SALDO SEGÚN CUENTA CORRIENTE

11.254,32

(-) CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS

FECHA	NÚMERO DE CHEQUE	VALOR
07-02-2014	2667	1.110,69
TOTAL CHEQUES GIRADO	S Y NO COBRADOS	1.110,69

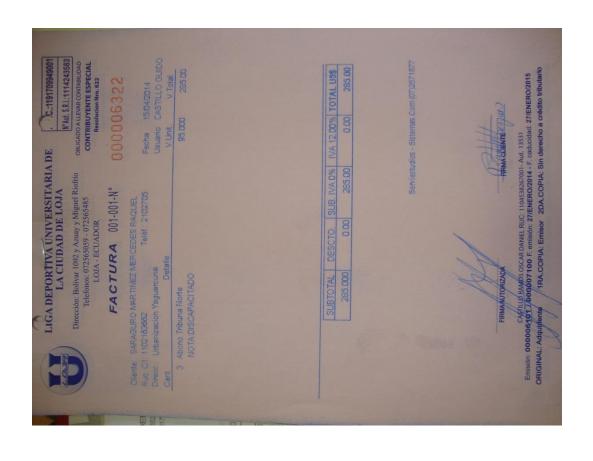
SALDO CONCILIADO CUENTA CORRIENTE DE ENERO A ABRIL DE 2014

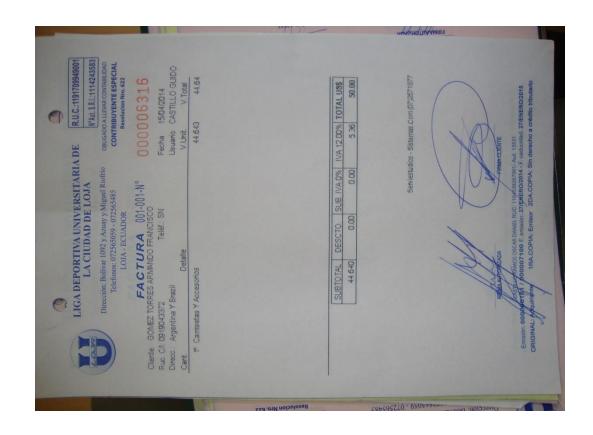
10.143,63

CONTADORA



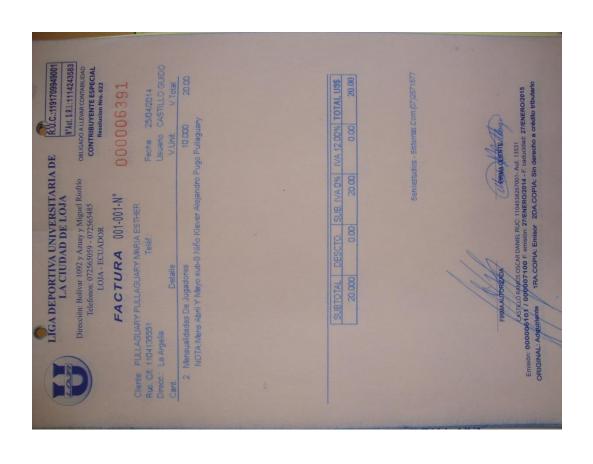




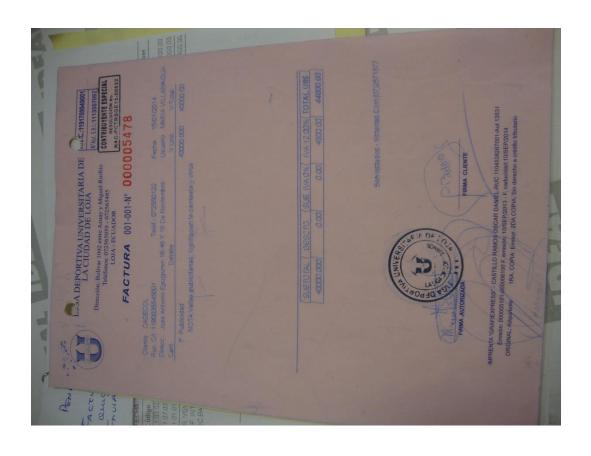


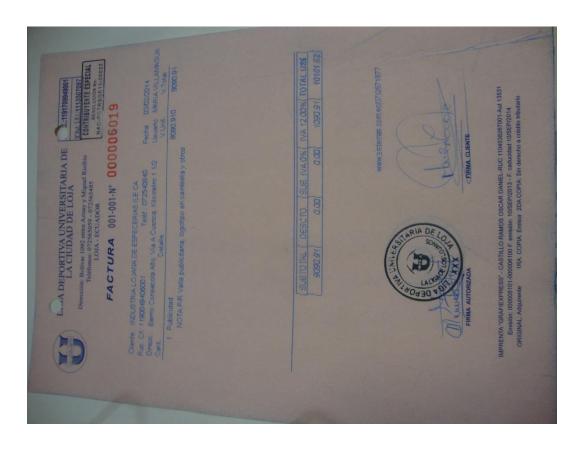










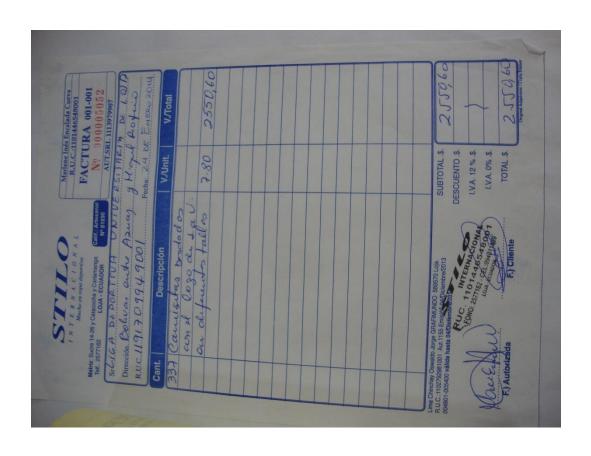






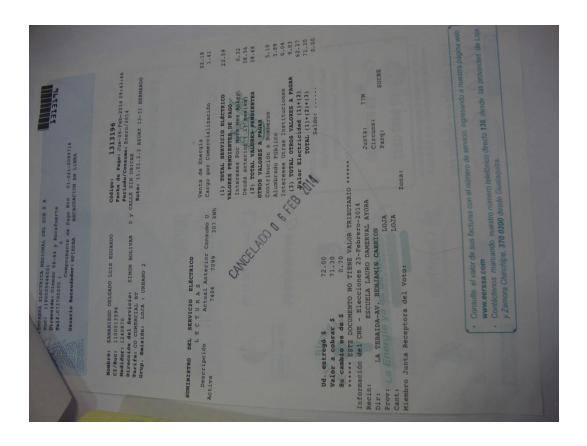
BLIGADO A LLEVA	y Miguel Riofrío · Telf.:	072565059 / 072565485	R.U.C.: 11917/ COMPROBANTE I AUT. SRI. 11' 001-001-N° 0000	DE RETENCIÓN 12225987
		Fecha de Emisión:	02/01/2014	
1103487953001	REZO MERCEDES. a 14-44 Entre Boliva		Tipo de Comprobante de Vent	002-001-0000002
PAR 2014	ASE IMPONIBLE A LA RETENCION	IMPUESTO	% DE RETENCIÓN 2,000	VALOR RETENIDO
	28.54	Imp. IVA	70.000	20.95
OFFICENTER ANDINAGRAFIKA" – Dennis Fabricio	o Sinche Maitta - RUC: 171379032500 2013 - F. caducidad: 22/ENERO/2014	HAND SEASON OF THE SEASON OF T	3487953001 3487953001 Gibor Valarezo 44/SUCRE Y BOLIVAR 29207 - 25/fara. Copia: Age	24.82



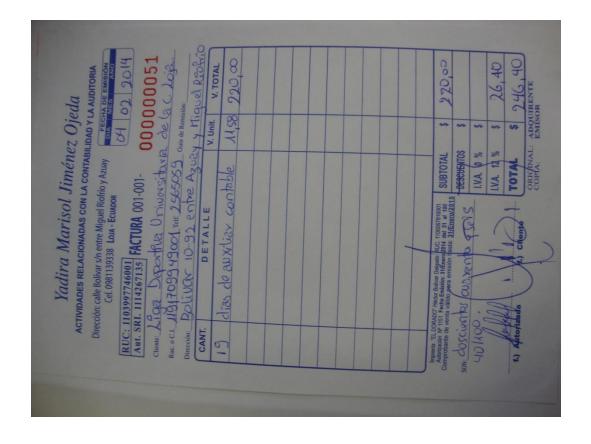












r 10-92 entre Azuay y Miguel Riof NALLEVAR CONTABILIDAD RIBUYENTE ESPECIAL SOLUCIÓN Nro. 622	río . Telf.: 072565059 / 0725	COMPROBANTE 665485 AUT. SRI. 1 001-001-N° 000	114234021
ENEZ OJEDA YADIRA MARISO		04/02/2014 ón:	
Ivar Sn Entre Miguel Riofno Y Azi	лаў		enta.:001-001-000000051
FISCAL BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCIÓN 220.00	IMPUESTO Imp. Renta	% DE RETENCIÓN	VALOR RETENIDO 22.00
26.40	Imp. IVA	100,000	28.40
Daniel - RUC 1104538267001 - Aut. 13531 - Te 00007250 -F. emisión: 25/ene/2014 - F. caducid	lf.:0991213869 lad: 25/ene/2015	Total Retenido \$	48.40
Territoria de la constante de	Constant Horn 6	1era, Copia: Age	to pasivo retenido nte de retención nte de retención











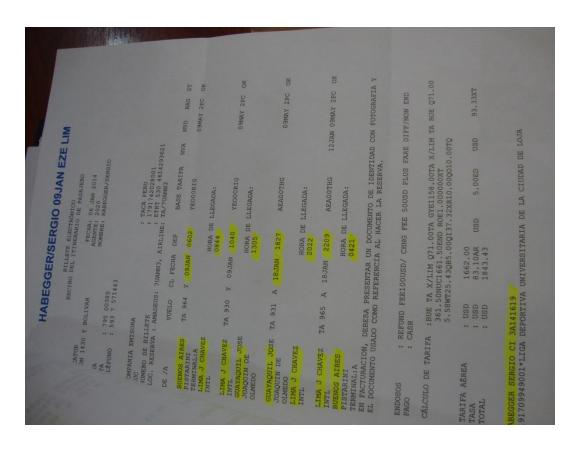
DE I	LA CIUDAD D ntre Azuay y Miguel Riofri R CONTABILIDAD	VERSITARIA DE LOJA 10 . Telf.: 072565059 / 0725	R.U.C.: 11917 COMPROBANTE I 65485 AUT. SRI. 11	DE RETENCION
	NTE ESPECIAL IÓN Nro. 622		001-001-N° 0000	006406
		Fecha de Emisio	10/03/2014	
	Z MARIA JULIETA			
110815759 18 De Nov	iembre 12-34 Y Mercadill	0	Tipo de Comprobante de Venta	ia.:001-001-000000213
10 FISCAL	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCIÓN	IMPUESTO	% DE RETENCIÓN	VALOR RETENIDO
2014	850.00	Imp. Renta	8.000	68.00
Oscar Daniel - RUC 110 8251 - 000007250 -F. er	04538267001 - Aut. 13531 - Telf.:t misión: 25/ene/2014 - F. caducidad	0991213869 1: 25/ene/2015	Total Retenido \$	80.00
Hrst.		1 1 1	Total Note Indo	11 12 12
ENTE DE RETENC	IÓN FIRMAD	E CONTRIBUYENTE	ORIGINAL: Sujeto 1era. Copia: Agente 2da. Copia: Agente	de retención







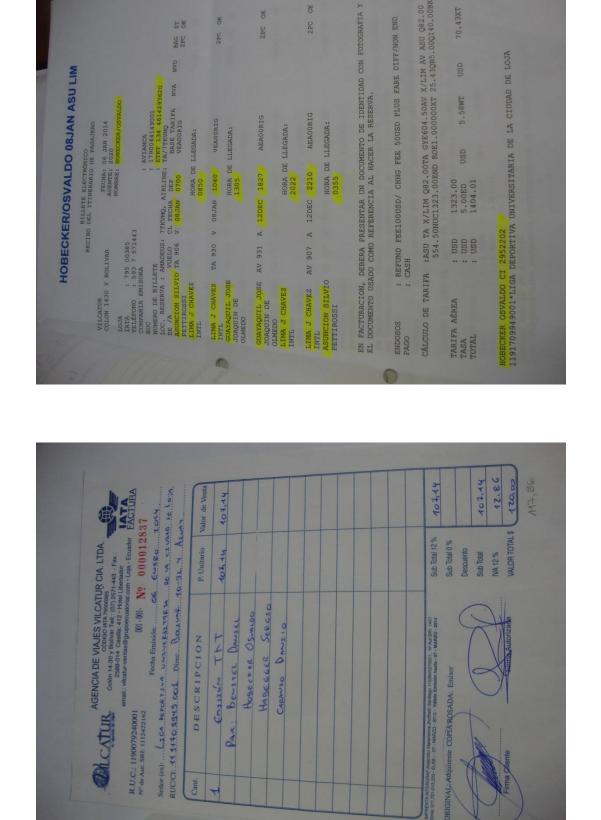




		ST. OK	ok Ok	× 0	No No	AEIA Y	10.00BK	70.43XI	
		NVD BAG 08APR 2PC	OBAPR 2PC	OBAPR 2PC	OBAPR 2PC	D CON FOTOGR	ASU TA X/LIM Q82.00TA GYEG04.50TA X/LIM TA ASU Q82.00 454.50NUC1223.00END ROE1.000000XT 25.43QB5.00QI40.00BK	usn 70	DE LOJA
BENITEZ/DANIEL 08.1AN ACTIVITY	MONICO DE PRODUCED DE CONTROL DE	BASE TARIFA NVA VEAOORIG EGADA:	VEACORIG EGADA:	KEAOORGG EGADA:	KEAOORGG	TO DE IDENTIDAD CO LA RESERVA. FARE DIFF/NON END	604.50TA X/	5.58WT	LA CIUDAD DE
IEL 08.141	RECTRO DELL'ACTE ELECTRONICO RECTRO DEL TITREBANICO DE PARADERO RECTRO GO SUN 2014 ACRETE: 2020 NOMBRE: BRINIEZ/DANIEJ 955 771443 : TACA PERO : 1797/42026001 157 TETRV, AIRLINE: TA/TETRV GINE	6 0	DE LL	1827 KEAOOR HORA DE LLEGADA: 2022	2210 KEAOOR. HORA DE LLEGADA:	DOCUMENTO AL HACER LA	2.00TA GYE OEND ROE1.	0 USD	ITARIA DE
TEZ/DAN	BO DEL ITILE E NG DEL ITILE NG NG 13	CL FECHA DEP V OBJAN 070 HORA 0850	V 08JAN 1	K 23JAN 1	K 23JAN 2.	ESENTAR UN DO EFERENCIA AL HVG FEETSUSD	:ASU TA X/LIM Q82.00TA 454.50NUC1223.00END RC	1223.00 5.00ED 1304.01	A UNIVERS
BENI	RECIBO LICATUR OLON 1430 Y BOLIVAR JOLAN LATA FATA 1795 00385 COMPANIA EMICENE ROUGE BILLETE LOC. RESERVA: AMADEUS: 77	VUELO VOELO	TA 930	TA 931	TA 907	DEBERA PRESENADO COMO REFEE NON REF/CHNG		GSD:	3388162 A DEPORTIV
	ILCATUR OLON 1430 OLA TELÉPONO COMPANIA EM UNIMERO DE BI	DE /A ASUNCION SILVIO TA 906 PETTIROSSI LINA J CHAVEZ	LIMA J CHAVEZ INTL GUAYAQUIL JOSE JOAQUIN DE OLMEDO	GUNYAQUIL JOSE JOAQUIN DE OLMEDO LIMA J CHAVEZ INTL	LIMA J CHAVEZ INTL ASUNCION SILVIO PETTIROSSI	EN FACTURACION, DEBERA PRESENTAR UN DOCUMENTO DE IDENTIDAD CON FOTOGRAFIA Y EL DOCUMENTO USADO COMO REFERENCIA AL HACER LA RESERVA. ENDOSOS : NON REF/CHNG FEE75USD PLUS FARE DIFF/NON END PAGO : CASH	CÁLCULO DE TARIFA	TARIFA AÉREA TASA FOTAL	BENITEZ DANIEL PP 3388162 4 1191709949001*LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA

CARANDO/DANILO 08JAN GDL MEX FECTION BILLIAGTE ELECTORICO GLOS 1430 Y BOLIVAR ACTOR OF THE CARANTER ACTOR OF THE CARANTER ACTOR OF THE CARANTER ACTOR OF THE CARANTER COMPANY PRINCES T 371443	MUNERO DE SELECTE LOC. RESERVA: AMARINE: TFSSXT, AIRLINE: EXECTION LOC. RESERVA: AMARINE: TFSSXT, AIRLINE: AMARINE: AMARINE: TFSSXT, AIRLINE: AMARINE: AMA	TERMINAL: NEXTO COTY NEXTO COTY PENTAL OLD ARE TERMINAL: NEXTO COTY ARACTO COTY PERMINAL: TERMINAL: TERMINAL:	BOGOTA ELDORADO HORA DE LLEGADA: BOGOTA ELDORADO AV 7385 Q 09JAN 0835 QEAGORIE TERMINAL: 1 VUELO OPERADO POR: ARROLINIAS GALARROS GANAGOLI JOSE VOELO OPERADO POR: ARROLINIAS GALARROS OLOMBOO OLOMBOO	GUNYAQUIL JOSE AV 7384 H 12DEC 1115 HEROORIB 08JAN 2P OLMEDO VUELO OPERADO POR: AEROLINEAS GALAPAGOS HOGA DE LLEGADA: TERMINAL:1	BOCOTA ELDORADO AV 22 H 12DEC 1435 HEAGGRIB 08JAN 1 TERMINALI MEXICO 6117 MEXICO 6117 BENITO JUAREZ 1815 TENTINAL: 1 TENTINAL: 1	EN PACTURACION, DEBERA PRESENTAR UN DOCUMENTO DE IDENTIDAD CON FOTOGR EL DOCUMENTO USADO COMO REFERENCIA AL HACER LA RESENVA. ENDOSOS : FULLY REF/NO CHNG FEE/ FARE DIF NAY APPL/NONBND PAGO : CASH CALCULO DE TARIPA :CDI. AM X/MEX AV X/BOG 095.00AV GYES59.50AV X/BOG 095.00 456.00UUCL205.50BND ROEL.00000XT 5.58MT25, 430B5.00C148.24X04.72XD	TARIEM AÉREA : USD 1206.00 TASA : USD 0.99YR USD 5.00ED USD 127 TOTAL : 1339.96 CARANDO DANILO CI 332065/8N 1191709949001*LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA	
LIM		08APR 08API	OBAPR 2PC OK	OBAPR 2FC OK TIDAD CON FOTOGRAFIA Y	/NON END	A X/IIM TA ASU Q82.00 T 25.43QB5.00Q140.00BK T USD 70.43XT	OAD DE LOJA	

A STATE OF THE PARTY OF THE PAR



2PC OK

2PC OK

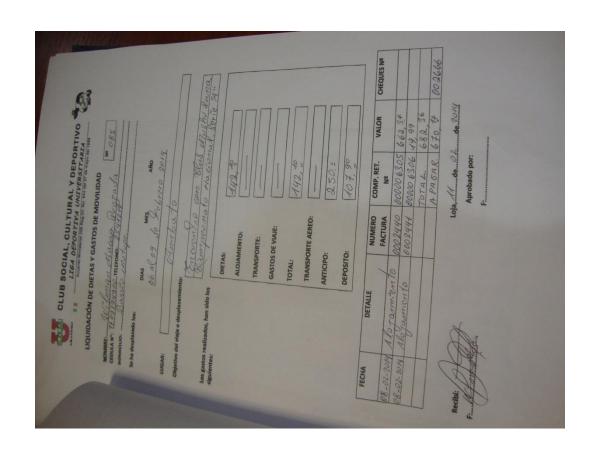
ST

R.U.C.: 1190079240001 N° de Aut. SRI: 1112422162

Cant.









UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA

ÁREA JURÍDICA, SOCIAL Y ADMINISTRATIVA CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

TEMA:

"DISEÑO DE UN SISTEMA CONTABLE Y ANÁLISIS EL **FINANCIERO** EN CLUB LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA, EN EL PERIODO ENERO - ABRIL DEL AÑO 2014"

> Proyecto de Tesis previo a optar el Título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, Contador Público - Auditor.

AUTORA:

NAL DE LOJA Lady Alexandra García Jiménez.

IVERSIDAL LOJA – ECUADOR

a. TEMA

"DISEÑO DE UN SISTEMA CONTABLE Y ANÁLISIS FINANCIERO EN EL CLUB LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA, EN EL PERIODO ENERO – ABRIL DEL AÑO 2014"

b. PROBLEMÁTICA

En el Ecuador existe gran variedad de organizaciones de carácter político, social y económico, que surgen de la necesidad de trabajar de manera coordinada apuntando a obtener un objetivo común predeterminado. Entre las organizaciones sociales encontramos a los clubes los cuales ejecutan actividades de índole académico, cultural, social, etc. Dentro de estos últimos figuran los clubes deportivos que constituyen un elemento creador y dinamizador del deporte, puesto que tienen por objeto la promoción y práctica de múltiples modalidades de actividad física: fútbol, tenis, básquet, golf, vóley, etc., así como la participación en competencias ya sea para fomentar el deporte de base o desarrollar el deporte de élite, profesional y de espectáculo.

En nuestro país a partir del año 1925, las provincias de Guayas y Pichincha empezaron a organizar campeonatos de tipo *amateurs* de fútbol, y mucho tiempo después en 1940 se organizaron campeonatos nacionales de este tipo. Luego en 1951 se comenzó a efectuar

campeonatos profesionales a nivel provincial, y a partir 1957 se empezó a disputar campeonatos nacionales de clubes, actividad que es regulada actualmente por la Federación Ecuatoriana de Fútbol. En el sistema futbolístico ecuatoriano encontramos varios clubes organizados oficialmente por series estructuradas en las siguientes divisiones: Serie A (12 equipos), Serie B (12 equipos), Segunda Categoría (21 grupos provinciales), Campeonato de Reservas (12 equipos). En cuanto a la serie A podemos determinar que existe una mayor concentración en la región sierra con nueve equipos y en menor magnitud en la región costa con tres equipos, sin embargo una característica común que todos los clubes presentan es la ausencia de ánimo de lucro respecto de las actividades que allí se despliegan, mismas que deben estar orientadas a garantizar y procurar la continuidad del club. En los últimos años los equipos ecuatorianos han sufrido problemas económicos provocados en la mayoría de casos por las rimbombantes cifras de dinero por concepto de sueldos que se cancelan a técnicos y a jugadores principalmente extranjeros, que se ven obligados a contratar para mantener un buen nivel competitivo. Esta situación provoca que se generen deudas impagables e insostenibles que desembocan en crisis económicas que se han agudizado últimamente, presentando elevados déficits que no permiten el normal desarrollo de las operaciones del club. ocasionando incumplimiento de obligaciones ante el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) y el Servicio de Rentas Internas (SRI), realidad financiera que promueve en sus directivos la ejecución de diversas gestiones y medidas con el objetivo de conseguir recursos para aplacar la crisis, entre ellas desprenderse de jugadores que perciben exorbitantes montos, es decir éstos se venden llegando a considerarse como un activo más del club. Es aquí donde la contabilidad juega un papel trascendental para administrar correctamente los recursos y realizar presupuestos acordes a la capacidad financiera real del club, procurando su bienestar económico; teniendo en cuenta que el fútbol en el mundo actual es parte importante no solo de las personas, países y sus culturas, sino también en el mundo financiero debido a las millonarias cifras que se manejan al interior de estas organizaciones, por ende es vital la aplicación correcta de principios de contabilidad y la obtención de información financiera veraz y confiable que garantice la adecuada toma de decisiones.

La ciudad de Loja cuenta con un importante club deportivo: "Liga Deportiva Universitaria de la Ciudad de Loja", fundada el veinte y tres de octubre de mil novecientos ochenta y siete, considerado actualmente como un contribuyente especial, con número de RUC 1191709949001, dedicado a la organización de eventos deportivos y suscripción de convenios publicitarios; se encuentra ubicado en la parroquia el Sagrario, calle Bolívar 10-92 entre Azuay y Miguel Riofrío, en el edificio Excelsior, equipo lojano que ha participado en numerosos campeonatos a nivel local y nacional, debutando a nivel internacional luego de una clasificación histórica en el 2012 disputando partidos con equipos de Venezuela,

Uruguay y Brasil. Actualmente el plantel lojano se encuentra en la Serie A del fútbol ecuatoriano, tras su ascenso en el año 2010.

En este contexto el club "Liga Deportiva Universitaria de la Ciudad de Loja" no solo que ha representado y representa a la ciudad y provincia de Loja, sino que a la Región Sur del Ecuador, prueba de ello es el apoyo que ha recibido de la ciudadanía en los diferentes partidos que debuta en el Estadio Reina del Cisne de Loja, donde cada encuentro se convierte en motivo de alegría para la hinchada tanto del equipo anfitrión como de los equipos visitantes, originando paralelamente que la economía de ciertos sectores involucrados directa e indirectamente, formales e informales se beneficien por el incremento de la venta de los bienes, productos y/o servicios que ofrecen; pero, sin duda alguna estos encuentros se convierten en fuente de ingresos para el club, destinados al financiamiento de gastos principalmente corrientes, situación que ha motivado que sus dirigentes, personal administrativo y personal relacionado con el área financiera coordinen de manera responsable el manejo y destino de estos recursos que por lo general suelen ser escasos y limitados frente al incremento de los gastos y requerimientos; sin embargo y como es normal en cualquier organización existen algunos inconvenientes en el ámbito administrativo - contable que se deducen luego visitar las instalaciones físicas y mantener una entrevista con la contadora del club y otros directivos, entre ellos los siguientes:

- Existen retrasos hasta por dos meses consecutivos en el pago de haberes al personal administrativo, jugadores y cuerpo técnico.
- No se realizan informes financieros con frecuencia, en especial luego de los cotejos deportivos, ocasionando desconocimiento de la real situación económica – financiera del club, puesto que únicamente se obtienen estados financieros en forma anual, lo que dificulta la eficiente toma de decisiones y medidas correctivas en caso de ser necesarias por parte de los directivos.
- No se cancelan horas extras al personal por las horas laboradas fuera del horario de trabajo, lo que puede ocasionar inconvenientes con los organismos de control.
- Todas las obligaciones tributarias se cumplen, sin embargo estas no son canceladas oportunamente, situación que puede generar multas y otras sanciones por parte del Servicio de Rentas Internas (SRI).
- La documentación de los hechos económicos que se suscitan, principalmente en lo referente a los gastos de viaje que se realizan por motivo de cotejos deportivos en otras ciudades del país, no llegan oportunamente al departamento de contabilidad, dificultando el registro de las transacciones.
- No se observa lo establecido por la Ley Orgánica de Régimen
 Tributario Interno (L.O.R.T.I.) en cuanto a la depreciación de los activos

existentes en el club, puesto que los valores de los mismos, son cargados directamente al gasto.

- Se tienen cuentas pendientes de pago de años anteriores a proveedores, especialmente a Hoteles, situación que puede perjudicar la credibilidad del club para las actividades que realice en el futuro.
- No se efectúa un control adecuado al inventario de indumentaria existente en el club, lo que imposibilita el conocimiento real de los saldos de existencias en bodega.
- El club no cuenta con recursos económicos suficientes para hacer frente a sus obligaciones, por lo que debe recurrir a constantes créditos por parte de instituciones financieras, lo que implica un incremento de gastos financieros.

Con estos antecedentes, se puede determinar el siguiente problema:

¿CÓMO INCIDE UN ADECUADO SISTEMA CONTABLE EN LA EJECUCIÓN DE LAS ACTIVIDADES ECONÓMICO - FINANCIERAS DEL CLUB "LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA", EN EL PERIODO ENERO – ABRIL DEL AÑO 2014?

c. JUSTIFICACIÓN

El presente trabajo se efectúa con el propósito de enriquecer y poner en práctica los conocimientos adquiridos durante los años de formación universitaria; constituye también un requisito indispensable para la obtención del título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría de conformidad a lo establecido en el Reglamento de Régimen Académico de la Universidad Nacional de Loja, además el mismo servirá como fuente de consulta y guía para estudiantes y demás personas interesadas.

En el ámbito socio – económico, mediante el desarrollo del presente trabajo, se contribuirá para que el club pueda perfeccionar su sistema contable, obteniendo información oportuna y veraz que facilite su administración y a la vez ofrecer un mejor servicio a la colectividad, así como también que constituya una fuente de ingresos y empleo para diversas personas, aportando una solución social al alto índice de desempleo que sufre nuestro país e impulsando su economía.

En el aspecto institucional se generará un aporte al club deportivo, mediante las conclusiones y recomendaciones que se planteará una vez culminado el trabajo de tesis, el mismo que servirá como directriz a seguir dentro de las actividades contables, de forma que facilite la toma eficiente de decisiones por parte de los directivos.

d. OBJETIVOS

General:

Diseñar un sistema contable y realizar un análisis financiero en el Club "Liga Deportiva Universitaria de la ciudad de Loja", en el periodo enero – abril del año 2014, que permita conocer de forma oportuna su situación económica y financiera.

Específicos:

- Elaborar un inventario que permita determinar de manera objetiva la situación patrimonial del club al inicio del periodo 2014.
- Elaborar registros principales y auxiliares de Contabilidad de acuerdo a las necesidades del club.
- Desarrollar el proceso contable hasta llegar a la estructuración de los estados financieros que muestren la situación actual del club.
- Aplicar el análisis vertical incluyendo los indicadores de liquidez y endeudamiento para determinar su situación actual en este campo a través del respectivo informe.

e. MARCO TEÓRICO

ORGANIZACIÓN

Concepto

Una organización es un sistema cuya estructura está diseñada para que los recursos humanos, financieros, físicos y otros, de forma coordinada, ordenada y regulada por un conjunto de normas, logren determinados fines específicos, los cuales pueden ser: producir bienes o servicios capaces de satisfacer necesidades colectivas, cumplir algún otro fin social u obtener lucro.

Clasificación

Según su finalidad

- Sin fines de lucro: son aquellas organizaciones que no persiguen utilidades o ganancias por medio de sus actividades. Los objetivos por los que se crean tienen que ver con desempeñar algún rol o función dentro de una sociedad determinada.
- Con fines de lucro: este tipo de organizaciones buscan justamente adquirir ganancias o utilidades, es decir que además de buscar una rentabilidad social, buscan una rentabilidad económica para sus accionistas o propietarios, por medio de las actividades

que realizan o roles que desempeñan en una determinada sociedad.

Según su objeto

- Públicas: están formadas por un conjunto de instituciones que se encargan de gestionar los recursos del Estado en tres niveles: nacional, provincial y cantonal, su principal objetivo es el bienestar de la sociedad.
- Privadas: están representadas por particulares, y los objetivos pueden ser de diversa índole: industriales, extractivas, de servicios, etc.

Según su relación con el ambiente

- Abiertas: son aquellas organizaciones que interactúan con el medio externo en donde desarrollan sus actividades.
- Cerradas: son aquellas que no tienen relaciones con el medio, sin embargo actualmente no se concibe que una organización esté totalmente aislada del ambiente externo, ya que de una forma u otra debe contactarse con él.

Según su duración

 Permanentes: la mayoría de las organizaciones desean adaptarse a los cambios y desarrollarse permanentemente para mantenerse y crecer en el mercado, suele haber, por lo tanto, una intención implícita de permanencia.

Transitorias: surgen para la creación de un proyecto determinado,
 y una vez alcanzado el objetivo propuesto dejan de existir.

Según su legalidad

- Lícitas: son aquellas que realizan actividades legales, adecuando sus contratos, estatutos y/o reglamentos a las disposiciones vigentes.
- Ilícitas: son organizaciones clandestinas destinadas a explotar objetos no lícitos: drogas, juegos, etc.; que deben ser combatidas por el peligro social que entrañan.

CONTABILIDAD

Concepto

"Es la ciencia, la técnica y el arte de recolectar, organizar, registrar y analizar en forma cronológica cada una de las operaciones económicas y financieras que realiza una empresa durante un período determinado, con el fin de conocer los resultados obtenidos y estructurar los estados financieros que servirán de base para la toma de decisiones.

¿Por qué la contabilidad es ciencia?

Porque existen leyes, reglamentos, principios y normas que regulan el desarrollo de las actividades contables de una empresa.

¿Por qué la contabilidad es una técnica?

Porque sigue un proceso lógico, secuencial y ordenado que contiene los pasos necesarios para determinar los resultados, ayudado de métodos, fórmulas, procedimientos, etc., que permiten satisfacer las necesidades de información financiera y económica de una empresa.

¿Por qué la contabilidad es un arte?

Porque el contador debe poner de manifiesto toda su habilidad, ingenio y creatividad avalizados por su ética profesional para analizar e interpretar los datos financieros y económicos". 33

Importancia

La Contabilidad es de gran importancia porque todas las empresas tienen la necesidad de llevar un control de sus negociaciones mercantiles y financieras, para así obtener mayor productividad y aprovechamiento de su patrimonio. Por otra parte, los servicios aportados por la contabilidad son imprescindibles para obtener información de carácter legal. También

-

³³ ESPEJO, Jaramillo Lupe Beatriz. 2007. Contabilidad General; aspectos básicos de la empresa y la contabilidad. Primera edición. Loja - Ecuador. Editorial de la Universidad Técnica Particular de Loja. Pág. 8-9.

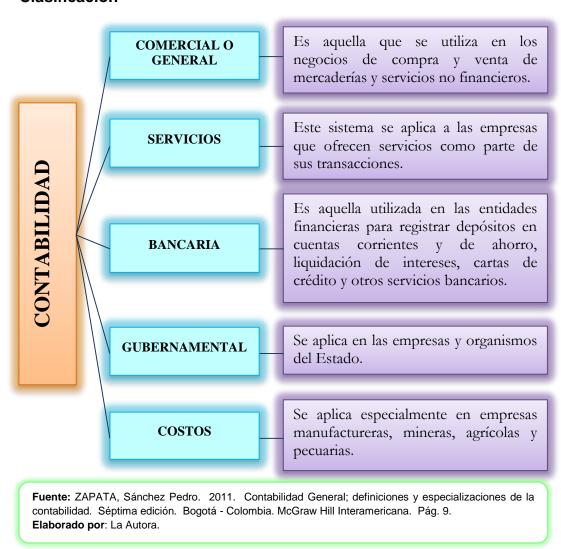
permite conocer con exactitud la real situación económica y financiera de una empresa; a través del control que ejerce sobre las operaciones y sobre quienes la realizan, además de apoyar a los ejecutivos en la toma de decisiones más acertadas.

Objetivos

- "Conocer, registrar y presentar los bienes y recursos de propiedad de un ente económico, reconocer la obligación que tiene la empresa para responder con estos recursos, a sus propietarios y otros entes. Mostrar los cambios experimentados en tales recursos y la utilidad obtenida durante el periodo.
- Hacer que la codificación, el registro y la presentación de la información contable sea clara, precisa y útil, entre otras cosas para:
 - ✓ Ayudar a la administración con una información oportuna y veraz para orientar la organización y dirección del negocio.
 - ✓ Predecir comportamientos futuros de las cuentas, como flujos de efectivo, ventas, gastos, utilidades e inversiones.
 - ✓ Tomar decisiones de crecimiento, inversión, capitalización y crédito.
 - ✓ Servir de base para la valoración de la empresa, la determinación de precios y tarifas, la estimación de las

- cargas tributarias, el análisis de la situación financiera de la empresa y su planeación.
- ✓ Evaluar la gestión de la administración y la dirección de la empresa.
- ✓ Ejercer el control sobre las operaciones del ente económico".³⁴

Clasificación



³⁴ ESPEJO, Jaramillo Lupe Beatriz. 2007. Contabilidad General; aspectos básicos de la empresa y la contabilidad. Primera edición. Loja - Ecuador. Editorial de la Universidad Técnica Particular de Loja. Pág. 9.

557

PLAN DE CUENTAS

"Es una lista ordenada y pormenorizada de las cuentas que conforman el activo, pasivo, patrimonio, ingresos, costos y gastos de una empresa, las mismas que se identifican con un código. El plan de cuentas facilita la contabilización de las operaciones realizadas en la empresa, ya que al contar con un listado ordenado y clasificado, las personas responsables del registro conocerán que cuentas afectan a las transacciones; así mismo, facilita la elaboración y presentación de los estados financieros" 35.

MANUAL DE CUENTAS

El Manual de Cuentas es una lista de todas las cuentas que pueden necesitarse en vista de las actividades a las que la empresa se dedica. Nos facilita identificar con exactitud cada una de las cuentas ya que aquí se describe los casos en los cuales se debe asignar el valor a una cuenta determinada y si el mismo debe ser registrado en el débito o en el crédito.

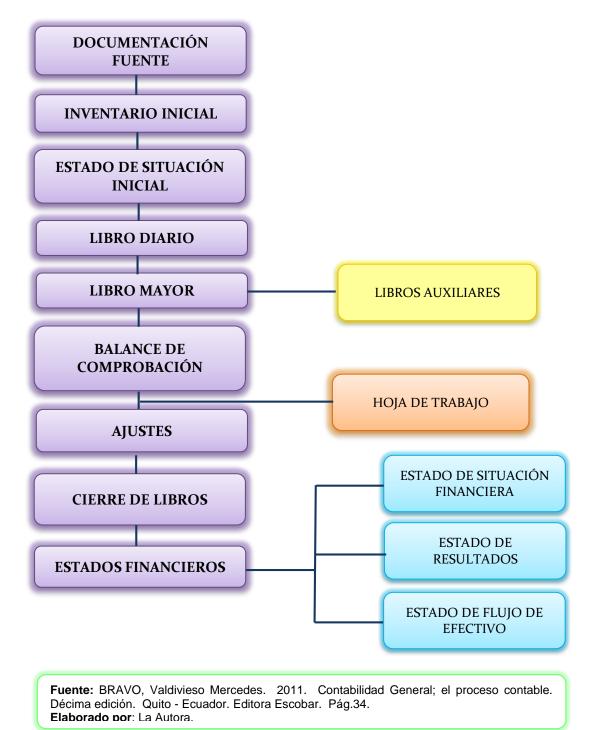
PROCESO CONTABLE

"El proceso contable ser refiere a todas las operaciones y transacciones que registra la Contabilidad en un periodo determinado, regularmente el

_

³⁵ ESPEJO, Jaramillo Lupe Beatriz. 2007. Contabilidad General; plan de cuentas. Primera edición. Loja - Ecuador. Editorial de la Universidad Técnica Particular de Loja. Pág. 57.

del año calendario o ejercicio económico, desde la apertura de libros hasta la preparación y elaboración de los estados financieros"³⁶



³⁶ BRAVO, Valdivieso Mercedes. 2011. Contabilidad General; el proceso contable. Décima edición. Quito - Ecuador. Editora Escobar. Pág.33.

DOCUMENTACIÓN FUENTE

Concepto

La documentación fuente constituye la justificación de las transacciones realizadas por la empresa y el elemento esencial para el registro contable; es decir, son una prueba íntegra y verificable por parte de terceras personas.

Importancia

"Los documentos mercantiles son de gran importancia por cuanto proporcionan un mayor grado de confiabilidad y validez a los registros contables; además son utilizados como referencia y como comprobantes en caso de desacuerdo legal.

Clasificación

Los documentos mercantiles se clasifican en:

- Documentos negociables
- Documentos no negociables

Documentos negociables

Son aquellos que completan la actividad comercial, generalmente se utilizan para cancelar una deuda, para garantizar una obligación, para financiar una obra, etc. Los documentos negociables más utilizados son: cheque, letra de cambio, pagaré, bonos, acciones, etc.

Cheque: debe contener el mandato puro y simple de pagar una suma de dinero, es pagadero a la vista; a su presentación el Banco está obligado a pagarlo o protestarlo, aunque tenga fecha futura.

En el cheque intervienen las siguientes personas:

- Girador: es la persona que gira el cheque, el que lo firma y el que ordena el pago.
- Beneficiario: es la persona o entidad a favor de la cual se extiende el cheque.
- Girado: es la institución (Banco) autorizada legalmente por la Superintendencia de Bancos, donde el girador tiene su cuenta corriente.



Documentos no negociables

Son aquellos que se requieren para la buena marcha de la empresa, son de uso diario, constante y corriente, están ligados a la vida misma del comercio, son indispensables para el control de la empresa. Los documentos no negociables más utilizados son: factura, comprobante de ingreso, comprobante de egreso, nota de débito, nota de crédito, papeleta de depósito, recibo, vale, roles de pago, etc.

Factura: es el documento que el vendedor entrega al comprador con el detalle de las mercaderías vendidas o servicios prestados, indicando cantidad, especificaciones, precio unitario y total, condiciones de pago (crédito y/o contado), impuestos fiscales (IVA), número del RUC.

La factura es un documento de utilización diaria y permanente en los negocios, es de carácter obligatorio por las transacciones que superan los 4,00 dólares.



Cliente:

LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA

Dirección: Bolívar 10 — 92 entre Azuay y Miguel Riofrío Teléfonos: 072565059 — 072565485 LOJA- ECUADOR

Céd. / RUC: _____

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

CONTRIBUYENTE ESPECIAL

Resolución N° 622

RUC: 1191709949001 **N° Aut. S.R.I.:** 1114243583

Teléfono: _____

FACTURA 001 – 001 – N° 000006301

Dirección: Fecha:			
CANTIDAD	DETALLE	P. UNITARIO	P. TOTAL
		SUBTOTAL IVA 0 %	
		IVA 12%	
FIRMA AUTORIZADA	FIRMA CLIENTE	TOTAL	

CASTILLO RAMOS OSCAR DANIEL RUC: 11045 38267001 – Aut. 13531 Emisión: 000006101 / 000007100 F. emisión: 27/Enero/2014- F. caducidad: 27/enero/2015 ORIGINAL: Adquirente 1RA COPIA: Emisor 2DA COPIA: Sin derecho a crédito tributario

Comprobante de Ingreso: es aquel que se utiliza en el negocio para registrar las transacciones comerciales que originan ingreso de dinero en efectivo o en cheques, por venta de mercaderías, comisiones obtenidas por el comerciante, pagos efectuados por los clientes, etc.



LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA

Dirección: Bolívar 10 — 92 entre Azuay y Miguel Riofrío Teléfonos: 072565059 — 072565485 LOJA- ECUADOR OBLIGADO A LLEVAR
CONTABILIDAD
CONTRIBUYENTE ESPECIAL

RUC: 1191709949001

COMPROBANTE DE INGRESO N° 000000305

Ciudad:		Fecha:		\	/alor:
Recibido de:			CI	. / RUC:	
Dirección:			Те	léfono:	
Por concepto d	e:				
La suma de:					
Banco:	Cuent	a N°:	Cheque	N°:	Efectivo:
	L	CONTABILIZ	ACIÓN:		
CUEN	TAS:	DÉ	BITOS:		CRÉDITOS:
ELABORA	DO POR:	REVISA	ADO POR:	REC	CIBÍ CONFORME:

Comprobante de egreso: es una constancia escrita en donde se registran los desembolsos de dinero, ya sea por compra de activos, pago de impuestos, pago de deudas, pago de sueldos y salarios, etc."³⁷

³⁷ BRAVO, Valdivieso Mercedes. 2011. Contabilidad General; el proceso contable. Décima edición. Quito - Ecuador. Editora Escobar. Pág.35 - 48.



LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA

Dirección: Bolívar 10 – 92 entre Azuay y Miguel Riofrío Teléfonos: 072565059 – 072565485 LOJA- ECUADOR

OBLIGADO A LLEVAR
CONTABILIDAD
CONTRIBUYENTE ESPECIAL

RUC: 1191709949001

COMPROBANTE DE EGRESO N° 000001479

Ciudad:	Ciudad: Fecha:				/alor:
Pagado a:			C	I. / RUC:	
Dirección:	Т	eléfono:			
Por concepto de	:				
La suma de:					
Banco:	Cuento	ı N°:	Chequ	e N°:	Efectivo:
		CONTABILIZ	ZACIÓN:		
CUENT	AS:	DÉ	BITOS:		CRÉDITOS:
ELABORAC	OO POR:	REVIS	ADO POR:	REC	CIBÍ CONFORME:

Comprobantes de retención: son los documentos que acreditan la retención del impuesto al valor agregado y del impuesto a la renta, que efectúan las personas o empresas que actúan como agentes de retención en cumplimiento de lo dispuesto en la Ley de Régimen Tributario Interno.



LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA

Dirección: Bolívar 10 – 92 entre Azuay OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD y Miguel Riofrío **Teléfonos:** 072565059 - 072565485 **LOJA- ECUADOR**

CONTRIBUYENTE ESPECIAL Resolución N° 622

RUC: 1191709949001 N° Aut. S.R.I.: 1114234021

COMPROBANTE DE RETENCIÓN

001 - 001 - N° 000006422

-	Fecha de emisión: Teléfono: probante de Venta:						
EJERCICIO FISCAL	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCIÓN	IMPUESTO	% DE RETENCIÓN	VALOR RETENIDO			
		тот	AL RETENIDO				
AGENTE DE RE	tención contr	RIBUYENTE	ORIGINAL: Suje 1RA COPIA: Ag 2DA COPIA: Ag				

CASTILLO RAMOS OSCAR DANIEL RUC: 11045 38267001 - Aut. 13531 Emisión: 000006251 / 000007250 F. emisión: 25/Enero/2014- F. caducidad: 25/enero/2015

INVENTARIO INICIAL

Representa la existencia de bienes que tiene la empresa al iniciar sus actividades, para comerciar con ellos, comprándolos y vendiéndolos tal cual o procesándolos primero antes de venderlos, en un período económico determinado, después de hacer un conteo físico en la fecha que comenzó el periodo contable.

LOJA	"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" INVENTARIO INICIAL Al 01 de enero de 2014 Folio:								
CÓD.	CANT.	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL					

F) GERENTE

F) CONTADORA

ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL

"Refleja la información financiera que dispone la empresa al comienzo del ejercicio económico, es decir muestra los activos, pasivos y patrimonio. Con esta información se procede a la apertura de libros. En el caso de empresas que funcionan por varios períodos, la información financiera del 31 de diciembre da inicio al siguiente ejercicio contable." 38

_

³⁸ ESPEJO, Jaramillo Lupe Beatriz. 2007. Contabilidad General; análisis del ciclo contable. Primera edición. Loja - Ecuador. Editorial de la Universidad Técnica Particular de Loja. Pág. 380.

ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL Al 01 de enero de							
4.	ACTIVO ACTIVO	ae					
	A CTIVING CORPORTING						
4.1.	ACTIVO CORRIENTE						
4.1.1.	Caja Bancos	XXXX					
4.1.2. 4.1.3.	Cuentas por cobrar	XXXX					
4.1.3.	Total Activo Corriente		XXXX				
	Total Activo Corriente		хххх				
4.2.	ACTIVO NO CORRIENTE						
4.2.1.	Muebles y enseres	XXXX					
4.2.2.	Equipos de computación	XXXX					
4.2.3.	Equipos de oficina	XXXX					
	Total Activo No Corriente		XXXX				
	TOTAL ACTIVOS			XXXX			
5.	PASIVOS						
5.1.	PASIVO CORRIENTE						
5.1.1.	Cuentas por Pagar	XXXX					
5.1.2.	Aportes al IESS por Pagar	XXXX					
5.1.3.	Retención en la Fuente por Pagar	XXXX					
, ,	Total Pasivo Corriente		xxxx				
5.2.	PASIVO NO CORRIENTE						
5.2.1.	Préstamos Bancarios	xxxx					
J.=	Total Pasivo Corriente	<u> </u>	xxxx				
	TOTAL PASIVOS			xxxx			
6.	PATRIMONIO						
6.1.	CAPITAL						
6.1.1.	Capital	XXXX					
	Total Capital		XXXX				
	TOTAL PATRIMONIO			XXXX			
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO			xxxx			

LIBRO DIARIO

"Es el primer registro contable principal que sirve para anotar en orden cronológico las operaciones que ocurren en la empresa, en base a la documentación fuente. Para el registro de las transacciones se requiere

el criterio por parte del profesional contable, de tal manera que la información que se refleja sea apropiada".³⁹

LOJA	"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" LIBRO DIARIO Folio N°:									
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER					
		Pasan								

LIBRO MAYOR

"Es el segundo registro contable principal, presenta todas las cuentas y movimientos que constan en el libro diario, permite conocer los diferentes registros de las cuentas contables, así como el saldo de cada una de ellas.

La información que se requiere para la mayorización consta en el libro diario, y consiste en trasladar los valores de cada cuenta respetando su ubicación, es decir los valores que constan en la columna del debe del libro diario pasarán al debe del libro mayor, así mismo, los valores que constan en la columna del haber del libro diario pasarán al haber de la cuenta de mayor.

Por la naturaleza de la información que consta en el libro diario hay dos tipos de libro mayor:

_

³⁹ ESPEJO, Jaramillo Lupe Beatriz. 2007. Contabilidad General; análisis del ciclo contable. Primera edición. Loja - Ecuador. Editorial de la Universidad Técnica Particular de Loja. Pág. 381.

- Libro mayor principal: registra los movimientos de las cuentas principales. Ejemplo: caja, bancos, clientes, proveedores, etc.
- Libro mayor auxiliar: sirve para anotar los movimientos de las cuentas auxiliares o subcuentas. Ejemplo: cliente "A", cliente "B"; agua potable, luz eléctrica, teléfono, etc."⁴⁰

"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" LIBRO MAYOR PRINCIPAL									
	CUENTA:	REF.		CÓDIGO:					
FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO					
		Suman							

LOJA "	"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" LIBRO MAYOR AUXILIAR LOJA									
	CUENTA: CÓDIGO:									
	SUBCUENTA:			CÓDIGO:						
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO					
		Suman								

BALANCE DE COMPROBACIÓN

"Es un registro interno, que presenta en forma agrupada todas las cuentas a nivel de mayor con los movimientos totales del debe, haber y el saldo respectivo, permite entre otros principios contables, verificar el cumplimiento de la partida doble. La información del balance de

⁴⁰ ESPEJO, Jaramillo Lupe Beatriz. 2007. Contabilidad General; análisis del ciclo contable. Primera edición. Loja - Ecuador. Editorial de la Universidad Técnica Particular de Loja. Pág. 383 - 384.

comprobación permite al contador realizar un análisis detallado de las cuentas y verificar que los saldos sean correctos, razonables y confiables".41

LOJA	"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" BALANCE DE COMPROBACIÓN DE SUMAS Y SALDOS PERIODO:										
CÓDIGO	CUENTAS	SUN			LDOS						
		DEBE	HABER	DEUDUK	ACREEDOR						
	Suman										

HOJA DE TRABAJO

"Es una herramienta contable que permite al Contador presentar en forma resumida y analítica gran parte del proceso contable. Se elabora a partir de los Saldos del Balance de Comprobación y contiene Ajustes, Balance Ajustado, Estado de Pérdidas y Ganancias y Estado de Situación Financiera".⁴²

	"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" HOJA DE TRABAJO PERIODO												
N°	DETALLE	SALDOS AJUS					ANCE TADO	SITUA	OO DE ACIÓN ÓMICA	ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA			
		D	H D H D H					D	Н	D	Н		

_

ESPEJO, Jaramillo Lupe Beatriz. 2007. Contabilidad General; análisis del ciclo contable.
 Primera edición. Loja - Ecuador. Editorial de la Universidad Técnica Particular de Loja. Pág. 388.
 BRAVO, Valdivieso Mercedes. 2011. Contabilidad General; el proceso contable. Décima edición. Quito - Ecuador. Editora Escobar. Pág. 56.

AJUSTES

"Se elaboran al término de un período 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". 43

"Los ajustes que con mayor frecuencia se presentan se refieren a:

- Errores y omisiones.
- Usos indebidos
- · Prepagados.
- Precobrados.
- Gastos pendientes de pago.
- Rentas o ingresos pendientes de cobro.
- Depreciación de activos fijos.
- Amortización de activos diferidos.
- Provisión para posible incobrables. ".44

CIERRE DE LIBROS

"Los asientos de cierre de libros se elaboran al finalizar el ejercicio económico o período contable con el objeto de:

43 BRAVO, Valdivieso Mercedes. 2011. Contabilidad General; el proceso contable. Décima

edición. Quito - Ecuador. Editora Escobar. Pág. 55.

44 ESPEJO, Jaramillo Lupe Beatriz. 2007. Contabilidad General; análisis del ciclo contable. Primera edición. Loja - Ecuador. Editorial de la Universidad Técnica Particular de Loja. Pág. 391 – 401.

- Centralizar o agrupar las cuentas que ocasionan gasto o egreso.
- Centralizar o agrupar las cuentas que generan renta o ingreso.
- Determinar el resultado final, el mismo que puede ser ganancia o pérdida".⁴⁵

ESTADOS FINANCIEROS

"Los estados financieros son reportes que se elaboran al finalizar un periodo contable, con el objeto de proporcionar información sobre la situación económica y financiera de la empresa, la cual permite examinar los resultados obtenidos y evaluar el potencial económico de la entidad.

Los principales estados financieros son:

- Balance general o estado de situación financiera.
- Estado de resultados o estado de situación económica.
- Estado de flujo de efectivo.

Balance General

Es un informe contable que presenta ordenada y sistemáticamente las cuentas de Activo, Pasivo y Patrimonio, y determina la posición financiera de la empresa en un momento determinado."⁴⁶

⁴⁵ BRAVO, Valdivieso Mercedes. 2011. Contabilidad General; el proceso contable. Décima edición. Quito - Ecuador. Editora Escobar. Pág. 57.

⁴⁶ ZAPATA, Sánchez Pedro. 2011. Contabilidad General; definiciones y especializaciones de la contabilidad. Séptima edición. Bogotá - Colombia. McGraw Hill Interamericana. Pág. 60 - 63.

	NIVERSITAR E GENERAL iembre del	·	,	
ACTIVO ACTIVO	iembre dei	••		
ACTIVO CORDIENTE				
ACTIVO CORRIENTE Caja		XXXX		
Bancos		XXXX		
Cuentas por cobrar		XXXX		
Total Activo Corriente			xxxx	
ACTIVO NO CORRIENTE				
Equipo de computación	VVVV			
(-) Deprec. Acum. de equipo de comp.	XXXX _XXXX	vvvv		
Total Activo No Corriente	AAAA	XXXX	XXXX	
OTROS ACTIVOS			AAAA	
Gastos de organización y constitución		xxxx		
Total Otros Activos			XXXX	
Total Activo				XXXX
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
Sueldos por pagar		xxxx		
Cuentas por pagar		XXXX		
Total Pasivo Corriente		AAAA	XXXX	
DIGWO NO CODDWINE				
PASIVO NO CORRIENTE				
Préstamos bancarios por pagar a largo plazo	0	XXXX		
Total Pasivo No Corriente Total Pasivo			XXXX	
Total Pasivo				XXXX
PATRIMONIO				
CAPITAL				
Capital social		xxxx		
Total Capital			XXXX	
DECLITADOS				
RESULTADOS Utilidad del ejercicio		VVVV		
Total Resultados		XXXX	yvvv	
Total Patrimonio			XXXX	xxxx
Total Pasivo y Patrimonio				xxxx
F) GERENTE	F) CONTA	ADORA		

Estado de Resultados

"Es un informe financiero que muestra los efectos de las operaciones de una empresa y su resultado final, ya sea ganancia o pérdida; resumen de los hechos significativos que originaron un aumento o disminución en el patrimonio de la empresa durante un periodo determinado". 47

ESTADO DE RESULTADOS Del 01 de enero al 31 de diciembre o INGRESOS OPERACIONALES Servicios prestados (-)GASTOS OPERACIONALES GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	de <u>xxxx</u>	XXXX
INGRESOS OPERACIONALES Servicios prestados (-)GASTOS OPERACIONALES		xxxx
OPERACIONALES Servicios prestados (-)GASTOS OPERACIONALES	xxxx	xxxx
(-)GASTOS OPERACIONALES	<u>xxxx</u>	xxxx
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		
Sueldos xxxx		
Servicios básicos <u>xxxx</u>	xxxx	
GASTOS DE VENTA		
Comisiones pagadas xxxx		
Publicidad <u>xxxx</u>	xxxx	
Total de Gastos operacionales		<u>(xxxx)</u>
= Utilidad ó pérdida operacional		xxxx
+ INGRESOS NO OPERACIONALES		
Intereses ganados	XXXX	
Comisiones ganadas	XXXX	xxxx
(-)GASTOS NO OPERACIONALES		
Servicios bancarios	XXXX	
Intereses pagados	XXXX	(xxxx)
Utilidad del ejercicio		XXXX
F) GERENTE F) CONTA	ADORA	

Estado de Flujo de Efectivo

"La preparación de un estado de flujos de efectivo se realiza con la finalidad de presentar en forma condensada y comprensible, información sobre el manejo de efectivo presentando un cuadro completo e histórico

⁴⁷ ZAPATA, Sánchez Pedro. 2011. Contabilidad General; definiciones y especializaciones de la contabilidad. Séptima edición. Bogotá - Colombia. McGraw Hill Interamericana. Pág. 62.

de los ingresos y egresos de efectivo durante un período contable y sirve además para la preparación de un presupuesto de caja, a fin de que los usuarios de los estados financieros puedan conocer y evaluar la liquidez o solvencia de la empresa

Los métodos de preparación del estado de flujos de efectivo son:

 Método Directo: los flujos de caja muestran los principales ingresos y desembolsos relacionados con operaciones, actividades de inversión y financieras. Presenta con claridad las principales entradas y salidas de efectivo reales del período. "48

ESTADO DE FLU MÉTODO	FARIA DE LA CIUDAD DE LOJA" JJO DE EFECTIVO D DIRECTO 31 de diciembre de
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES Cobros a clientes Pagos a proveedores y al personal Efectivo generado por las operaciones Intereses pagados Impuestos sobre las ganancias pagadas	DE OPERACIÓN XXXX (XXXX) XXXX (XXXX) XXXX
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de O FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE Adquisición de propiedades, planta y equipo Cobros por venta de equipos Intereses cobrados Dividendos recibidos Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Ir	E INVERSIÓN (xxxx) (xxxx) xxxx xxxx
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE Cobros por emisión de capital Cobro de préstamos tomados a largo plazo Pago de pasivos derivados de arrendamientos fina Dividendos pagados a los propietarios Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Fi	xxxx xxxx ancieros (xxxx) (xxxx)
Incremento neto de efectivo y demás equivalo Efectivo y equivalentes al efectivo al principio Efectivo y equivalentes al efectivo al final del	o del periodo <u>xxxx</u>
F) GERENTE	F) CONTADORA

_

⁴⁸ VÁSCONEZ, Arroyo José Vicente. 2004. Contabilidad Intermedia; estados financieros. Séptima edición. Bogotá - Colombia. McGraw Hill Interamericana. Pág. 62.

Método Indirecto: consiste en presentar los importes de los resultados ordinarios y extraordinarios netos del período tal como surgen de las respectivas líneas del Estado de Resultados y ajustarlos por todas aquellas partidas que han incidido en su determinación (dado el registro en base al devengado), pero que no han generado movimiento de efectivo y sus equivalentes.

"LIGA DEPORTIVA UNIVERSITAI ESTADO DE FLUJO										
MÉTODO ÍNI										
Del 01 de enero al 31 d	le diciembre de									
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIE										
Resultados antes de Impuestos (Ganancia)	XXXX									
Ajustes por:										
Amortización	XXXX									
Pérdidas de cambio en moneda extranjera	, ,									
Ingresos financieros	(xxxx)									
Gastos financieros	XXXX									
I	XXXX									
Incremento en deudores comerciales y otr										
Disminución de inventarios	XXXX									
Disminución en acreedores comerciales	<u>(xxxx)</u>									
Efectivo generado por las operaciones	XXXX									
Intereses pagados Impuestos sobre las ganancias pagadas	(xxxx) (xxxx)									
Flujos Netos de efectivo por Actividade										
Flujos Netos de electivo poi Actividade	s de Operación XXXX									
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDAI	DES DE INVERSIÓN									
Adquisición de propiedades, planta y equi	po (xxxx)									
Dividendos recibidos	XXXX									
Flujos Netos de Efectivo por Actividade	es de Inversión xxxx									
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDAI	DEC DE EINANCIACIÓN									
Cobros por emisión de capital	XXXX									
Cobro de préstamos tomados a largo plazo										
Pago de pasivos derivados de arrend. finan										
Dividendos pagados a los propietarios	(xxxx)									
Flujos Netos de Efectivo por Actividade										
Trujos rectos de Electivo por rectividade	AAAA									
Incremento neto de efectivo y demás e	quivalentes al efectivo xxxx									
Efectivo y equivalentes al efectivo al pr	rincipio del periodo <u>xxxx</u>									
Efectivo y equivalentes al efectivo al fir	nal del periodo <u>xxxx</u>									
	Loja, 31 de diciembre de									
F) GERENTE	F) CONTADORA									

ANÁLISIS FINANCIERO

Concepto

"Es un proceso que comprende la recopilación, interpretación, comparación y estudio de los estados financieros y de datos operacionales de un negocio. Esto implica el cálculo e interpretación de porcentajes, tasas, tendencias e indicadores, los cuales sirven para evaluar el desempeño financiero y operacional de la empresa y de manera especial para facilitar la toma de decisiones."

Clasificación

Por la clase de información que se aplica

Método Vertical: estudia las relaciones entre los datos financieros de una empresa para un solo juego de estados, es decir, para aquellos que corresponden a una sola fecha o a un solo periodo contable; permite únicamente la obtención de índices financieros por la comparación porcentual de las cuentas respecto de subgrupos, grupos y sectores financieros; además tiene la característica de estático porque estudia la situación económica o financiera en un momento determinado sin tener en cuenta los cambios ocurridos a través del tiempo.

_

⁴⁹ BRAVO, Valdivieso Mercedes. 2011. Contabilidad General; introducción al análisis financiero. Décima edición. Quito - Ecuador. Editora Escobar. Pág. 291.

Método Horizontal: consiste en comparar estados financieros homogéneos en dos o más periodos consecutivos, para determinar los aumentos y disminuciones o variaciones de las cuentas, de un periodo a otro.

Análisis Factorial: aplicado a la distinción y separación de factores que concurren en el resultado de una empresa.

Por la clase de información que se maneja

Métodos Estáticos: cuando la información sobre la que se aplica el método de análisis se refiere a una fecha determinada.

Métodos Dinámicos: cuando la información sobre la que se aplica el método de análisis se refiere a un período de tiempo dado.

Métodos Combinados: cuando los estados financieros sobre los que se aplica, contienen tanto información a una sola fecha como referente a un período de tiempo dado. Pudiendo ser estático – dinámico y dinámico – estático.

Por la fuente de información que se compara

Análisis Interno: cuando se efectúa con fines administrativos y el analista está en contacto directo con la empresa, teniendo acceso a todas las fuentes de información de la compañía.

Análisis Externo: cuando el analista no tiene relación directa con la empresa y en cuanto a la información se verá limitado a la que se juzgue pertinente obtener para realizar su estudio. Este análisis

por lo general se hace con fines de crédito o de inversiones de capital.

Por la frecuencia de su utilización

Métodos Tradicionales: son los utilizados normalmente por la mayor parte de los analistas financieros.

Métodos Avanzados: son los métodos matemáticos y estadísticos que se aplican a estudios financieros especiales o de alto nivel de análisis e interpretación financieros.

INDICADORES FINANCIEROS

Constituyen la expresión cuantitativa del comportamiento, posicionamiento o el desempeño de toda una organización o de una de sus partes, producto de la información extractada de los estados financieros y demás informes, cuya magnitud al ser comparada con algún nivel de referencia, permite determinar las relaciones, variaciones y desviaciones que sirven de base para tomar acciones correctivas o preventivas según el caso.

Los indicadores financieros se dividen en cuatro grupos principales:

- Razones de liquidez
- Razones de actividad
- Razones de endeudamiento
- Razones de rentabilidad

Razones de Liquidez

"Miden la capacidad que tiene la empresa para cancelar sus obligaciones (deudas) a corto plazo (menor a un año) y para atender con normalidad sus operaciones.

Razón Corriente: denominada también circulante, de solvencia;
 mide las disponibilidades de la empresa, a corto plazo, para pagar sus compromisos también a corto plazo.

$$\mathbf{Raz} \acute{\mathbf{o}} \mathbf{n} \mathbf{Corriente} = \frac{\mathbf{Activo} \ \mathbf{Corriente}}{\mathbf{Pasivo} \ \mathbf{Corriente}}$$

 Liquidez Inmediata o Prueba Ácida: mide la capacidad de pago inmediato que tiene la empresa frente a sus obligaciones corrientes.

$$Prueba Ácida = \frac{Activo Corriente - Inventarios}{Pasivo Corriente}$$

 Capital Neto de Trabajo: indica la cantidad de recursos que dispone la empresa para realizar sus operaciones, después de satisfacer sus obligaciones a corto plazo. "50"

_

⁵⁰ BRAVO, Valdivieso Mercedes. 2011. Contabilidad General; introducción al análisis financiero. Décima edición. Quito - Ecuador. Editora Escobar. Pág. 293 - 296.

Capital Neto de Trabajo = Activo Corriente — Pasivo Corriente

 Inversa al índice de solvencia: porcentaje en que la empresa puede disminuir el activo circulante, sin que se afecten las obligaciones corrientes.

Inversa al Índice de Solvencia = $[1 - (\frac{1}{IS}) * 100]$

 Solidez: capacidad de la empresa a corto y largo plazo para demostrar su consistencia financiera.

$$Solidez = \frac{Activo Total}{Pasivo Total}$$

Indicadores de Endeudamiento

Muestran la participación de terceros en el capital de la empresa; es decir, compara el financiamiento originado por terceros con los recursos de los accionistas, socios o dueños, para establecer cuál de las dos partes corre mayor riesgo.

 Leverage o apalancamiento total: mide el grado de compromiso del patrimonio de los socios o accionistas para con los acreedores de la empresa, es decir por cada dólar de patrimonio cuánto se tiene de deudas con terceros.

$$\mathbf{Leverage} = \frac{\text{Pasivo Total}}{\text{Patrimonio}}$$

• Endeudamiento total: refleja el grado de apalancamiento que corresponde a la participación de los acreedores en los activos de la empresa. Mientras más alto sea este índice mayor es el apalancamiento financiero de la empresa.

$$\mathbf{Endeudamiento\ Total} = \frac{\text{Pasivo\ Total\ x\ 100}}{\text{Activo\ total}}$$

 Endeudamiento a corto plazo: representa el porcentaje de participación con terceros cuyo vencimiento es a corto plazo, porcentaje de los pasivos que debe ser asumido en el corto plazo.

Endeudamiento a Corto Plazo =
$$\frac{\text{Pasivo Corriente x } 100}{\text{Pasivo total con terceros}}$$

Apalancamiento Financiero: permite conocer la proporción entre
el Patrimonio y el Pasivo Total, mientras mayor sea ésta, más
segura será la posición de la empresa, si la proporción es menor la
posición de la empresa será comprometida y los acreedores
tendrán mayor riesgo y menor garantía.

Apalancamiento Financiero =
$$\frac{\text{Patrimonio}}{\text{Pasivo Total}}$$

 Endeudamiento Financiero: porcentaje que representan las obligaciones financieras de corto y largo plazo con respecto a las ventas del periodo. A qué porcentaje de las ventas equivalen las obligaciones con entidades financieras.

 Carga financiera: porcentaje de las ventas que son dedicadas al cubrimiento de gastos financieros.

Carga financiera =
$$\frac{\text{Gastos financieros} \times 100}{\text{Ventas netas}}$$

f. METODOLOGÍA

MÉTODOS

Científico

Ayudará a la construcción de la revisión de literatura para obtener la información necesaria para el desarrollo del trabajo de tesis, el cual es referente fundamental sobre el cual se asientan los razonamientos lógicos del proceso, permitiendo formular los diferentes métodos en general y procedimientos propios de la investigación en el campo de la contabilidad.

Deductivo

Permitirá el tratamiento de los hechos de lo general a lo particular, por cuanto se analizará en forma global el control del proceso contable, para luego realizar el análisis del periodo de estudio del club.

Inductivo

Mediante este método se conocerá los hechos contables que se relacionan con la actividad del club, se verificará el cumplimiento de normas y principios de contabilidad para el registro de las operaciones económico - financieras, para llegar a la presentación de los Estados Financieros, que se pondrán a consideración de los usuarios de la información. Además ayudará al planteamiento de las conclusiones y recomendaciones del trabajo de tesis.

Analítico

Se utilizará para el análisis de los documentos comerciales que son la fuente primaria para el proceso contable, tales como facturas de compra y venta de mercaderías y otros documentos soporte de las transacciones contables del periodo para que sean registrados correctamente en los correspondientes libros; así como también para formular la conclusiones y recomendaciones pertinentes.

Matemático

Se aplicará en los diversos cálculos encaminados a obtener resultados exactos, claros y precisos en el desarrollo del ejercicio práctico como: en la elaboración de inventarios, estado de situación inicial, jornalización, mayorización, balance de comprobación, hoja de trabajo y estados financieros.

Sintético

La síntesis se refleja en la elaboración de los Estados Financieros, en donde se presenta la situación financiera de la organización, es decir los resultados obtenidos en un periodo determinado, así como en las conclusiones y recomendaciones del trabajo de tesis.

Descriptivo

Éste método permitirá describir claramente los conceptos teóricos referentes al proceso contable del club que servirán de sustento para la realización de la práctica del trabajo de tesis.

TÉCNICAS

Entrevista

Se la aplicará a la contadora para recabar la información financiera relacionada con el funcionamiento del club deportivo para establecer su situación actual.

Observación

Servirá para constatar la realidad que vive el club, es decir para verificar y examinar las actividades que éste desarrolla y los documentos que intervienen en las mismas, así como conocer sus limitaciones en cuanto al control contable.

Recopilación Bibliográfica

Permitirá recolectar y seleccionar información clara, precisa, necesaria y suficiente a partir de libros disponibles en la biblioteca de la universidad, así como también de diferentes páginas de internet, para la composición de la fundamentación teórica, que constituirá la base para la ejecución de la parte práctica del trabajo de tesis.

PROCEDIMIENTOS

Primeramente se inicia con la recopilación de la información bibliográfica, en la que constan los principales conceptos referentes al tema desarrollado; luego procedemos a extraer los datos que tienen relación directa con el trabajo de tesis, es decir sobre las operaciones que se realizan en el Club "Liga Deportiva Universitaria de la Ciudad de Loja" desde el 01 de enero al 30 de abril de 2014 para luego desarrollar la práctica que consiste en la elaboración del proceso contable; el cual se inicia con la elaboración del Inventario mediante la constatación física de activos y pasivos y la determinación del patrimonio; luego se elabora el Estado de Situación Inicial, el registro de transacciones en el Libro Diario, Libro Mayor, Balance de Comprobación y Hoja de Trabajo, finalmente en la presentación de los estados financieros se realiza: Balance General, Estado de Resultados y Estado del Flujo del Efectivo, con el objetivo de conocer la situación económica del club para emitir las respectivas conclusiones y recomendaciones con la finalidad de ayudar a los directivos a tomar las mejores decisiones.

g. CRONOGRAMA

			2014																		
ACTIVIDADES			MARZO			ABRIL				MAYO				JUNIO				JULIO			
	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	
Selección y aprobación del tema.	Х																				
Elaboración del proyecto		Х	Х																		
Presentación del proyecto.				Х																	
Revisión y aprobación del proyecto.					Х	Х															
Recopilación de información bibliográfica y desarrollo de la Revisión de Literatura.							X	Х	X												
Ejecución del trabajo de campo.										X	X	X	X	X	Χ						
Presentación de Avance del borrador de tesis.																Χ	Χ				
Corrección e impresión del borrador de tesis.																		Χ			
Presentación del Borrador de Tesis.																			X	X	

h. PRESUPUESTO Y FINANCIAMIENTO

Recursos Humanos

- Aspirante.
- Director de tesis.
- Personal del club objeto de estudio.

Recursos Materiales

- Equipo de Cómputo.
- Suministros de oficina.
- Material bibliográfico.

Recursos Financieros

• Aporte de la Aspirante.

Presupuesto

INGRESOS	
Rubro	Valor
Aporte de la Aspirante	\$ 700,00
Total de Ingresos	\$ 700,00
EGRESOS	
Rubro	Valor
Material de Oficina	\$ 100,00
Movilización	125,00
Material Bibliográfico	100,00
Impresiones y Anillados	75,00
Conexión a internet	50,00
Levantamiento definitivo y empastado.	100,00
Imprevistos	150,00
Total de Gastos	\$ 700,00

Financiamiento

Todos los gastos serán asumidos en su totalidad por la autora.

i. BIBLIOGRAFÍA

- ✓ ESPEJO, Jaramillo Lupe Beatriz. 2007. Contabilidad General; aspectos básicos de la empresa y la contabilidad. Primera edición. Loja - Ecuador. Editorial de la Universidad Técnica Particular de Loja.
- ✓ BRAVO, Valdivieso Mercedes. 2011. Contabilidad General; el proceso contable. Décima edición. Quito Ecuador. Editora Escobar.
- ✓ ZAPATA, Sánchez Pedro. 2011. Contabilidad General; definiciones y especializaciones de la contabilidad. Séptima edición. Bogotá - Colombia. McGraw Hill Interamericana.
- ✓ VÁSCONEZ, Arroyo José Vicente. 2004. Contabilidad Intermedia; estados financieros. Séptima edición. Bogotá -Colombia. McGraw Hill Interamericana.
- ✓ OMEÑACA, García Jesús. 2008. Contabilidad General; la contabilidad. Onceava edición. España. Ediciones Deusto.
- √ http://es.scribd.com/doc/65073986/CONTABILIDAD-GENERAL
- http://www.monografias.com/trabajos-pdf4/material-socializarcolectivo/material-socializar-colectivo.pdf
- http://www.slideshare.net/orlandojc1/analisis-financiero-13839
 451

ÍNDICE

C	ТИС	TENIDO	PÁG.
	-	PORTADA	i
	-	CERTIFICACIÓN	ii
	-	AUTORÍA	iii
	-	CARTA DE AUTORIZACIÓN	iv
	-	DEDICATORIA	V
	-	AGRADECIMIENTO	vi
	a.	TÍTULO	1
	b.	RESUMEN	2
	c.	INTRODUCCIÓN	8
	d.	REVISIÓN DE LITERATURA	11
	e.	MATERIALES Y MÉTODOS	101
	f.	RESULTADOS	105
	g.	DISCUSIÓN	414
	h.	CONCLUSIONES	417
	i.	RECOMENDACIONES	421
	j.	BIBLIOGRAFÍA	424
	k	ANEXOS	426