UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA

ÁREA JURÍDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA

CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

"SISTEMA DE COSTOS POR ORDENES DE PRODUCCIÓN EN LA EMPRESA INDUSTRIAL SAN JUAN EN LA CIUDAD DE LOJA PERIODO ENERO-MARZO DEL 2009"

TESIS PREVIA A OPTAR EL GRADO DE LICENCIADO (A) EN CONTABILIDAD Y AUDITORIA, CONTADOR PUBLICO AUDITOR.

AUTORES:

BETANCOURT LUZÓN JHON FERNANDO

CABRERA CABRERA DIANA ÁNGELA

DIRECTORA:

Dra. Teresa María Vivanco Arias Mgs.

LOJA – ECUADOR

2010

Doctora Teresa María Vivanco Arias Mgs.

DOCENTE DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA, ÁREA JURÍDICA, SOCIAL Y ADMINISTRATIVA, CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA, Y DIRECTORA DE TESIS.

CERTIFICA:

Que el presente trabajo de investigación, “SISTEMA DE COSTOS POR ÓRDENES DE PRODUCCIÓN EN LA EMPRESA INDUSTRIAL SAN JUAN EN LA CIUDAD DE LOJA PERIODO ENERO-MARZO DEL 2009”, autoría del Sr. Jhon Fernando Betancourt Luzón y Srta. Diana Ángela Cabrera Cabrera, previo a optar el grado de Licenciado(a)s en Contabilidad y Auditoría Contador Público - Auditor, ha sido realizado bajo la correspondiente dirección en forma prolija tanto en su forma como en su contenido de conformidad con los requerimientos institucionales; luego de haber dirigido y revisado autorizo su presentación ante el tribunal respectivo.

Loja, mayo del 2010

Dra. Teresa María Vivanco Arias Mgs.

DIRECTORA DE TESIS

AUTORÍA

Las ideas, criterios, conceptos, resultados y conclusiones vertidas en el presente trabajo investigativo “SISTEMA DE COSTOS POR ÓRDENES DE PRODUCCIÓN EN LA EMPRESA INDUSTRIAL SAN JUAN EN LA CIUDAD DE LOJA PERIODO ENERO-MARZO DEL 2009”, son de absoluta responsabilidad de los Autores.

Diana Cabrera Cabrera

Jhon Betancourt Luzón

AGRADECIMIENTO

Dejamos constancia de nuestro agradecimiento a las autoridades de la Universidad Nacional de Loja, especialmente a las autoridades de la Carrera de Contabilidad de Auditoria, del Área Jurídica, Social y Administrativa.

De manera particular a la Doctora Teresa María Vivanco Arias Mgs. quien en calidad de Directora de Tesis supo guiarnos en la investigación con sus valiosos conocimientos.

Igualmente nuestra gratitud al Sr. Carlos Villa Gerente de la Empresa Industrial “San Juan”; así como al propietario y diseñador Diego Villa; quienes nos brindaron el apoyo e información requerida.

Los Autores

DEDICATORIA

Con inmensa gratitud dedico este trabajo a Dios y a mis padres, que con su afán, amor y apoyo incondicional, supieron guiarme a la culminación del presente trabajo, y lograr una de mis metas planteadas.
Con mucho cariño a mis hermanos, por su amor filial en cada paso de este trayecto, y a mis amigos por la confianza, cariño y deseo de superación que compartimos durante mi vida estudiantil.

DIANA CABRERA

Con inmensa gratitud dedico este trabajo a Dios y a mi madre que con su apoyo y sacrificio, hicieron posible la culminación de unos de mis objetivos propuestos. Con cariño a mis hermanos y amigas con quienes compartí, gratas experiencias en mi vida estudiantil.

JHON BETANCOURT

RESUMEN

1. RESUMEN

El sistema de costos por órdenes de producción en la empresa industrial “San Juan” en la ciudad de Loja periodo Enero-Marzo del 2009, se realizó con el fin de desarrollar el proceso que se ejecuta en una empresa industrial, cumpliendo con las disposiciones legales y reglamentarias vigentes, aportando con un trabajo que pueda ayudar a la organización contable de la empresa, y que su propietario tenga un conocimiento técnico y real de sus operaciones.

La contabilidad se desarrolla en base a los documentos soporte encontrados y facilitados por la empresa, la información recopilada sirvió de base para elaborar el memorándum, y mediante este desarrollar el proceso contable.

En primer lugar se procedió a diseñar el formato de la documentación como es orden de compra, informe de materia prima recibida, órdenes de producción, órdenes de requisiciones, tarjeta reloj, tarjeta tiempo, planilla de trabajo, hojas de costo, tarjetas kárdex.

A continuación se realizó el registro en el libro diario, y con cada registro de procedió a llenar los documentos previamente diseñados; luego se realizó el libro mayor, balance de comprobación, la hoja de trabajo; y finalmente se

realizan los estados financieros, como son: Estado del Costo de Producto Vendido, Estado de Resultados, Estado de Situación Financiera, y Estado de Flujo del Efectivo.

Finalmente se plantea las respectivas conclusiones y recomendaciones, que esperamos sean tomadas en cuenta para lograr una mayor eficiencia y aprovechamiento de la materia prima y en organización contable en la empresa.

1. SUMMARY

The system of costs for production orders in the industrial company San Juan in the city of Loja period January-March of the 2009, one carries out with the purpose of developing the process that is carried out in an industrial company, fulfilling the effective legal and regulation dispositions, contributing with a work that can help to the countable organization of the company, and that their proprietor has a technical and real knowledge of his operations.

The accounting is developed based on the found documents support and facilitated by the company, the gathered information served as base to elaborate the memo, and by means of this to develop the countable process.

In the first place you proceeded to design the format of the documentation like it is purchase order, matter report it prevails received, order of production, order of requisitions, card clock, card time, work schedule, cost leaves, cards kárdex.

Next he/she was carried out the registration in the daily book, and with each registration of it proceeded to fill the previously designed documents; then he/she was carried out the biggest book, confirmation balance, the work leaf;

and finally they are carried out the financial states, like they are: State of Results, State of Financial Situation, State of Flow of the Cash and State of the Cost of Sold Product.

Finally he/she thinks about the respective conclusions and recommendations that we wait they are taken into account to achieve a bigger efficiency and use of the matter prevails and in countable organization in the company.

INTRODUCCIÓN

2. INTRODUCCIÓN

En la ciudad y provincia de Loja existen un sinnúmero de empresas destinadas a la pequeña industria que mantienen un crecimiento limitado debido a una organización deficiente tanto en su estructura orgánica como en la organización contable, que posibilite una implantación financiera y producción eficiente.

Si consideramos que la organización y aplicación de un sistema contable en una empresa son de fundamental importancia para la buena marcha de la misma, así como la correcta toma de decisiones para el mejor aprovechamiento de sus recursos; entonces nosotros nos proponemos contribuir con este objetivo en la Industria “San Juan” de la ciudad de Loja, ubicada en el Barrio el Valle en la Av. Bustamante Céli y Chone. Mediante el Sistema de Contabilidad de Costos por Órdenes de Producción.

Con esta perspectiva el trabajo de investigación que se presenta a continuación está dirigido al propietario de la Industria “San Juan” puesto que se orienta en primer lugar a realizar un diagnóstico del proceso productivo implantado en esta industria con el objeto de diseñar un Sistema Contable por Órdenes de Producción que ayude a realizar un control efectivo de los tres elementos del costo. Esto es Materia Prima, Mano de Obra, Costos

Indirectos de Fabricación, con la finalidad de obtener el costo global y unitario de los productos que se fabrica.

La estructura del trabajo de investigación inicia con un Resumen en castellano y traducido al inglés que es un corto detalle del trabajo efectuado, siguiendo de una Introducción que resalta la importancia del tema investigado, el aporte a la empresa, el objeto de estudio y una breve síntesis del contenido, continuando con la Revisión de Literatura dando a conocer la fundamentación teórica en las que se detalla las diferentes teorías, conceptos básicos relacionados con el tema tales como: definición de la contabilidad de costos, clasificación de costos, etc., luego se presenta el contexto institucional que contiene información sobre cuando fue creada, objetivos, base legal, estructura orgánica de la empresa; seguido por materiales y métodos donde se deja constancia de los diferentes métodos, técnicas y procedimientos utilizados.

Posteriormente se desarrolla los Resultados, en donde se realiza la parte fundamental de la investigación basada en el desarrollo del Sistema de Costos por Órdenes de Producción, que incluye la formulación del Plan de Cuentas, Manual de Cuentas, Inventario Inicial, memorando, Estado de Situación Inicial.

A continuación la contabilización que comprende Libro Diario, Libro Mayor, Balance de Comprobación, Hoja de Trabajo y Estados Financieros. Entre los auxiliares utilizados tenemos las Tarjetas de Tiempo, Órdenes de Producción, Requisiciones, Hojas de Costo.

Por último las Conclusiones y Recomendaciones de la investigación inclinadas al mejoramiento la industria aportando con un instrumento de organización contable y financiera para que cumpla con los fines y propósitos para los cuales fue creada la empresa.

Además la bibliografía que ha servido de base como fuente de consulta, y los respectivos anexos.

REVISIÓN DE LITERATURA

3. REVISIÓN DE LITERATURA

LA INDUSTRIA

CONCEPTO.- "Es el conjunto de empresas que se caracterizan por orientar sus recursos a una misma actividad productiva, siendo su producción final más o menos homogénea.

Por regla general, la industria transforma para la venta, productos de determinado valor en productos de mayor valor, utilizando para ello los factores de producción. En otras palabras, las industrias utilizan para lograr sus objetivos de producción: dinero, maquinarias, materiales, mano de obra y conocimientos técnicos."[1]

Los negocios comerciales y de servicios se diferencian de los negocios industriales por la complejidad de organización de estos últimos, la misma que está dada por la función de producción, en cuya actividad se hará indispensable la presencia de las funciones de planificación, organización, de ejecución y de control.

[1] MOLINA Antonio; Contabilidad de Costos; Tercera Edición, Quito 2002; pág. 8

CLASIFICACIÓN DE LOS COSTOS INDUSTRIALES

CLASE DE INDUSTRIA	ACTIVIDAD ECONÓMICA GENERAL	ACTIVIDAD ESPECÍFICA
1.- Extractivas: **- Recursos No Renovables** **-Recursos Renovables**	Explotación directa de los recursos naturales	- Minería - Petróleo - Canteras - Agricultura - Bosques
2.Transformación	Mutación de las características y/o químicas de recursos naturales y de bienes para satisfacer las necesidades humanas	- Compra de materia prima - Transformación de productos elaborados - Distribución de las dos anteriores
3.- Comercio	Servicio intermediario	- Compraventa de artículos elaborados
4.-Transporte	Servicio intermediario	- Pasaje - Carga
5.-Otros Servicios Públicos	Servicio y atención de las necesidades a la colectividad	- Energía eléctrica - Agua potable - Hospitales - Teléfonos
6.- Créditos Seguros Finanzas	-Servicio intermediario en crédito - Servicio intermediario en riesgos - Servicio intermediario en garantías	- Operación bancaria - Operación de seguros - Operación de finanzas

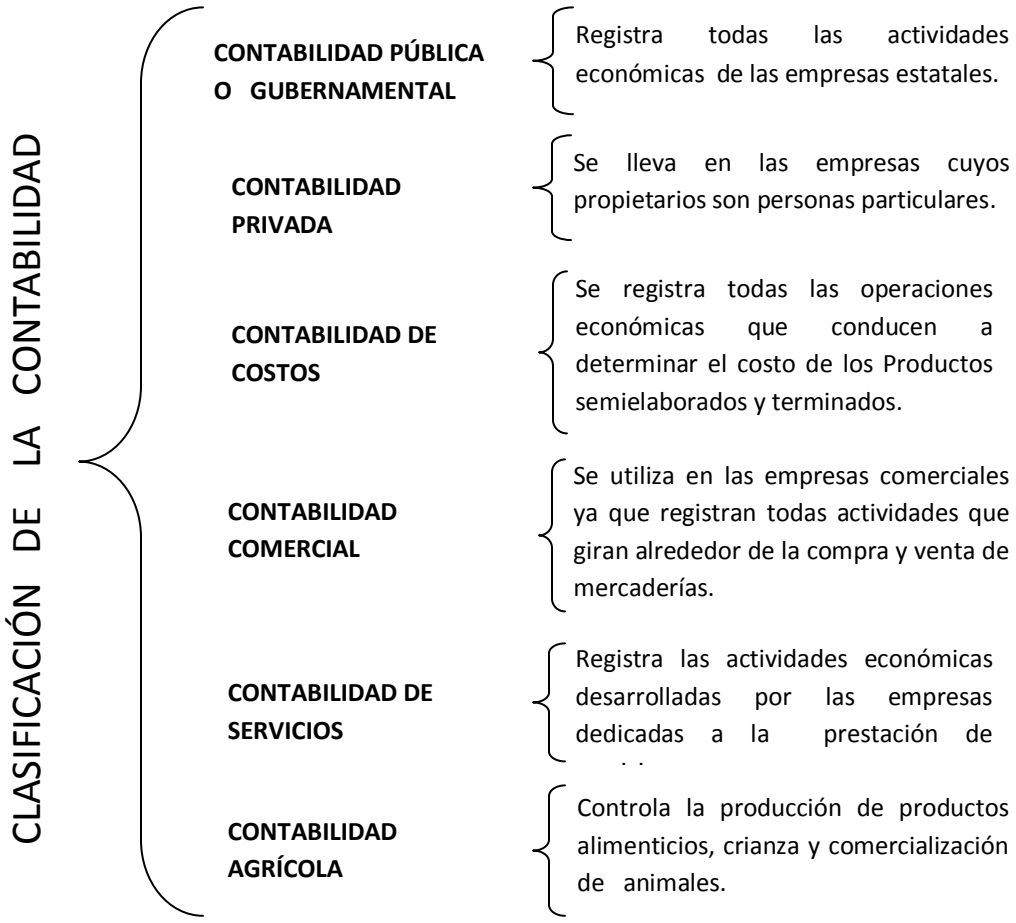
FUENTE: NARANJO, Marcelo; NARANJO, Joselito; Contabilidad de Costos, Bancaria y Gubernamental; Quito 2005; pág. 18

ELABORADO POR: Los Autores

CONTABILIDAD

DEFINICIÓN.- "Es la ciencia, el arte y la técnica que permite el análisis, clasificación, registro, control e interpretación de las transacciones que se realizan en una empresa con el objeto de conocer su situación económica y financiera al término de un ejercicio económico o periodo contable."[2]

CLASIFICACIÓN DE LA CONTABILIDAD



[2] BRAVO, Mercedes; Contabilidad General; Séptima Edición; Quito 2007; Pág. 1

DIFERENCIA CONTABLE ENTRE EMPRESA INDUSTRIAL Y COMERCIAL

EMPRESA COMERCIAL	EMPRESA INDUSTRIAL
1. "Compran mercadería y la venden sin haber efectuado ninguna transformación sustancial aumentando un porcentaje de utilidad.	1. Compran materia prima y la transforman en algo nuevo y distinto, que posteriormente la venden.
2. El único inventario que manejan es el Inventario de Mercaderías.	2. Cuentan con tres cuentas de inventarios: ➢ Inventario de Materia Prima ➢ Inventario de Productos en Proceso ➢ Inventario de productos terminados.
3. Se aplican dos Sistemas para el control de las mercaderías: - Sistema de Cuenta Múltiple - Sistema de Inventario Permanente.	3. Nos permite: - Reducir costos - Controlar la materia prima, mano de obra, la mano de obra y CIF
4. En cualquier de los sistemas, está sujeta a regulación.	4. Se aumenta el: ➢ Estado de Costo del Producto Vendido"[3]

[3] NARANJO, Marcelo; NARANJO, Joselito; Contabilidad de Costos, Bancaria y Gubernamental; Quito 2005; Pág. 1

CONTABILIDAD DE COSTOS

DEFINICIÓN.- "Es un sistema ordenado que se sustenta en los principios de contabilidad General y tiene por finalidad registrar la producción y ventas de un ente contable para proporcionar a la gerencia los instrumentos necesarios para la toma de decisiones."[4]

OBJETIVOS

- **REDUCIR LOS COSTOS AL MÁXIMO**
  - Usar materiales de menor precio, pero igual calidad.
  - Evitar en lo posible el aparecimiento de la mano ociosa.
  - Políticas de control de materiales.
- **DETERMINACIÓN DE LOS PRECIOS DE VENTA**
  - Evita precios en base a sondeos de mercado.
  - Acumulando los costos de producción, administración y ventas.
  - Determinando un margen de utilidad
- **CONTROLANDO LOS INVENTARIOS**
  - Mediante tarjetas Kárdex y tomas físicas sorpresivas.
  - Determinando un stock de existencias: máximas, mínimas y críticas.
  - Que no exista desviaciones de las existencias.
- **QUE LOS ACCESORIOS QUE UTILICE LA EMPRESA SEAN COMPARADOS SI ES CONVENIENTE PRODUCIR O COMPRAR**
- **CONTROL RÍGIDO DE LOS RIESGOS DEL COSTO**
- **CUALQUIER OTRO PROCEDIMENTO QUE JUSTIFIQUE SU APLICACIÓN**

[4] NARANJO, Marcelo; NARANJO, Joselito; Contabilidad de Costos, Bancaria y Gubernamental; Quito 2005; pág. 10

CLASIFICACIÓN DE LOS COSTOS

COSTOS	CARACTERÍSTICA	CLASIFICACIÓN
"POR LA NATURALEZA DE LAS OPERACIONES DE PRODUCCIÓN.	Se caracterizan porque van acumulando los costos; si la aplicación es por órdenes de producción se acumulan a cada uno de ellos, si los costos son por procesos, los costos se determinan para cada proceso.	• Costos por órdenes de producción = solo orden específica y determinada. • Costos por procesos = producción homogénea y en serie.
POR EL MÉTODO DEL CÁLCULO O CONTABILIZACIÓN.	Tienen que ver con el momento en que se realiza el cálculo del costo en el periodo de producción.	• Costos predeterminados = egresos calculados en forma estimativa, posibles a utilizar en la producción • Costos reales o históricos = egresos calculados en base a periodos anteriores ya utilizados en la producción.
POR EL TIEMPO DE SU TERMINACIÓN.	Se relaciona con la producción en procesos y se acumulan los egresos en el periodo y tienen que ver con el número de unidades que produzcan. El costo total del periodo se divide para el número de unidades producidas y se obtiene el costo unitario.	• Costos Semanales • Otros
POR LA FUNCIÓN DE LA EMPRESA.	Las tres funciones básicas de una fábrica son: producción, ventas y administración. Los egresos realizados en cada uno de los rubros se acumulan por separado.	• FUNCIÓN DE FABRICAR = Costos de fabricación • FUNCIÓN DE VENDER = Costos de ventas • FUNCIÓN DE ADMINISTRAR = Costos de administración.

COSTOS	CARACTERÍSTICA	CLASIFICACIÓN
POR EL COMPORTAMIENTO EN EL VOLUMEN DE PRODUCCIÓN.	No siempre tienen el mismo comportamiento, mientras aumenta o disminuye la producción los costos varían, en tanto que otros permanecen inalterables	• COSTOS FIJOS = Egresos constantes en su valor, sin importar el volumen. • COSTOS VARIABLES = Egresos que aumentan o disminuyen, según el volumen. • COSTOS SEMIFIJOS Egresos fijos hasta un determinado volumen."[5]

SISTEMAS DE COSTOS

Hay muchos sistemas de costos, pero los más conocidos y que se aplican son:

* Sistema de Costos por Procesos.

* Sistema de Costos por Actividades.

* Sistema de Costos por Órdenes de Producción.

[5] NARANJO, Marcelo; NARANJO; Joselito; Contabilidad de Costos, Bancaria y Gubernamental; Quito 2005; Pág. 17

SISTEMA DE COSTOS POR PROCESOS

Se aplica cuando no es posible la identificación de lotes de productos porque se trata de una producción continua o en serie.

CARACTERÍSTICAS

1. “Se aplican a los procesos de producción continúa o en serie.
2. El control de la producción se realiza en forma periódica.
3. El costo de la producción se determina al finalizar el periodo, diario, mensual, trimestral o anual. Se determina en base al tiempo.
4. El costo total de fabricación es igual al monto de los costos incurridos.
5. El costo unitario de fabricación es igual al costo total del periodo dividido para el número de unidades producidas en ese mismo periodo, en la suposición de que todos los productos son iguales.
6. Es difícil la determinación precisa de los inventarios de producción en proceso, por lo que requiere el cálculo mediante la aplicación de unidades equivalentes.

7. En este no es necesario establecer diferencias entre los elementos directos e indirectos del costo. Estos se clasifican en: Materias Primas o Materiales, Mano de Obra y Costos Generales de Fabricación.
8. Este sistema emplea los costos reales o históricos, y solamente en casos excepcionales aplica los costos predeterminados"[6]

SISTEMA DE COSTOS POR ACTIVIDADES

"Costo Basado en Actividades es un modelo que se basa en la agrupación en centros de costos que conforman una secuencia de valor de los productos y servicios de la actividad productiva de la empresa.

Centra sus esfuerzos en el razonamiento de gerencial en forma adecuada las actividades que causan costos y que se relacionan a través de su consumo con el costo de los productos.

Lo más importante es conocer la generación de los costos para obtener el mayor beneficio posible de ellos, minimizando todos los factores que no añadan valor."[7]

CARACTERÍSTICAS

[6] MOLINA Antonio; Contabilidad de Costos; Tercera Edición, Quito 2002; pág. 177

[7] http://www.gestiopolis.com/recursos/experto/catsexp/pagans/fin/19/abcvsproc.htm

1. Es un sistema de gestión integral, donde se puede obtener información de medidas financieras y no financieras que permiten una gestión óptima de la estructura de costos.

2. Permite conocer el flujo de las actividades, de tal manera que se pueda evaluar cada una por separado y valorar la necesidad de su incorporación al proceso, con una visión de conjunto.

3. Proporciona herramientas de valoración objetivas de imputación de costos.

SISTEMA DE COSTO POR ÓRDENES DE PRODUCCIÓN

“Este sistema nos permite asignar los costos en la empresa que producen múltiples artículos o variaciones de un mismo producto; calculan para cada lote separado, además de los costos para cada departamento de fábrica o división estructural.

Es indispensable que se fabriquen lotes separados de cantidades claramente definidas; es decir que debe haber una diferencia en cantidad, clase, tamaño o calidad.

CARACTERÍSTICAS

Las características más importantes de un sistema de costos por órdenes de producción son:

1. Se concede mayor énfasis a distinción entre costos directos e indirectos de la que es necesaria en la contabilidad de costos por procesos.
2. Se extienden órdenes y se llevan los costos de cada orden de producción. Estas órdenes están controladas por la cuenta de productos en proceso y se refieren a los costos directos e indirectos.
3. La cuenta de productos en proceso se usa para registrar el costo del producto fabricado y el inventario de productos terminados.
4. Los costos directos se cagan a la cuenta de productos en proceso y se registran en las hojas de costos.
5. Los costos indirectos se cargan a la cuenta (Costos indirectos de fabricación) y no aparecen en la cuenta (Productos en proceso) ni en las (hojas de costos).
6. Se emplea un método para estimar el valor de los costos indirectos que han de ser aplicados a cada orden de producción. Estas cantidades se cargan a la cuenta (Productos en proceso) y se anotan también en las hojas de costos, debiendo registrarse el crédito en la cuenta (Costos Indirectos de Fabricación).

7. Se comparan las cifras de costos indirectos cargados a la cuenta (Costos Indirectos de Fabricación), con las cantidades aplicadas a la producción. La diferencia es motivo de ajuste contable. "[8]

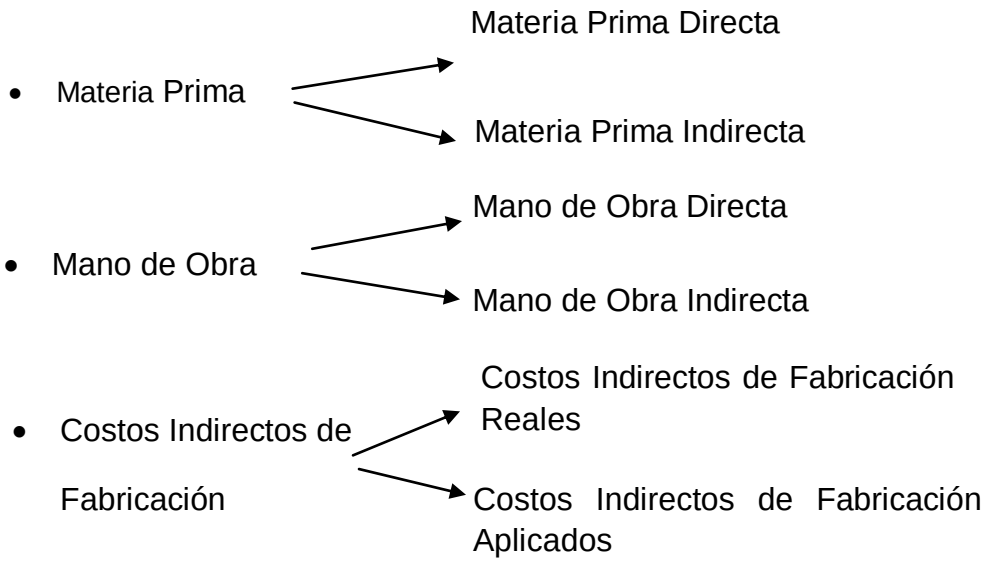
DIFERENCIAS ENTRE EL SISTEMA DE COSTOS POR ÓRDENES DE PRODUCCIÓN Y EL SISTEMA DE COSTOS POR PROCESOS.

COSTOS POR ÓRDENES DE PRODUCCIÓN	COSTOS POR PROCESOS
• "Producción lotificada	• Producción continua
• Producción variada	• Producción uniforme
• Condiciones de producción más flexible	• Condiciones de producción más rígida.
• Costos específicos	• Costos promediables
• Control más analítico	• Control global
• Sistema tendiente a los costos más individualizados	• Sistema tendiente hacia costos generalizados
• Sistema más costoso	• Sistema económico
• Costos un tanto fluctuantes.	• Costos estandarizados"[9]

ELEMENTOS DEL COSTO

Son tres los elementos esenciales que integran el costo:

[8] MOLINA Antonio; Contabilidad de Costos; Tercera Edición, Quito 2002; pág. 125,126
[9] INTERNET; http://www.itsmo.edu.com



MATERIA PRIMA

"Son los materiales que serán sometidos a un proceso es transformado a un bien final o intermedio. Es medible y se puede fácilmente cargar a un artículo determinado.

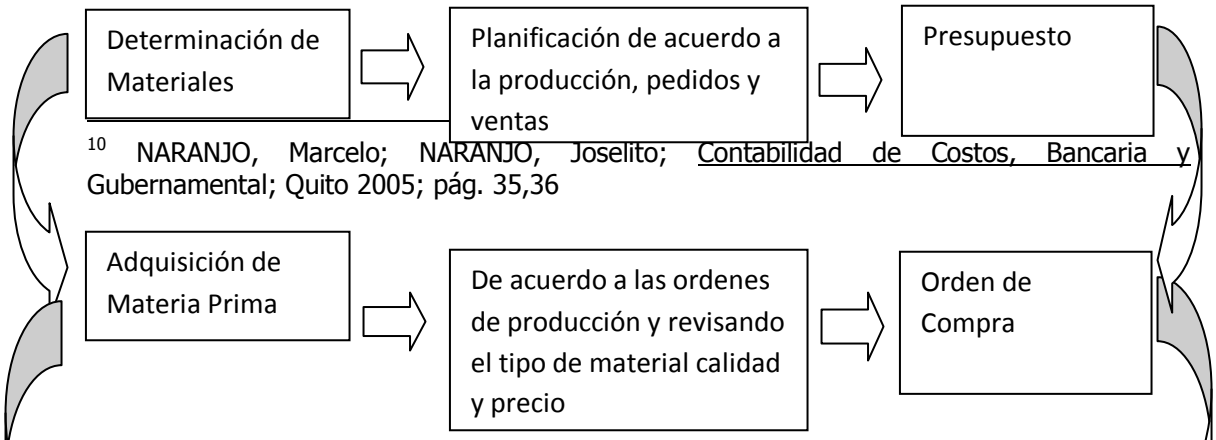
De acuerdo con la identidad que pueden tener con el producto determinado los materiales se clasifican en:

a) Materia Prima Directa.- Son los materiales que se identifican claramente con un artículo terminado, toman el nombre de MATERIAL DIRECTO O MATERIAS PRIMARIAS DIRECTAS, estas tienen la particularidad de ser fácilmente medibles en la cantidad, peso y volumen que

forma parte del articulo terminado, por lo tanto su costo es determinado sin dificultad y aplicado al costo de un articulo.

b) Materia Prima Indirecta.- Se los identifica, también como MATERIALES INDIRECTOS, es aquella que se emplean con la finalidad de beneficiar al conjunto de producción de la fabrica y por lo tanto, no se puede determinar con precisión la cantidad que beneficia a un articulo o conjuntos de artículos determinados."[10]

CONTROL DE MATERIA PRIMA



[10] NARANJO, Marcelo; NARANJO, Joselito; Contabilidad de Costos, Bancaria y Gubernamental; Quito 2005; pág. 35,36

FUENTE: UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA

ELABORADO POR: LOS AUTORES

Presupuesto.- “Es un conjunto de planes, bajo determinadas condiciones de operación, que incluye recursos humanos, materiales y de organización, para

mostrar estados económicos y financieros anticipados, con el fin de servir de guía y ejercer el control en empresas.

En forma resumida los objetivos de los presupuestos son:

1.- Fijar estrategias deliberadas y bien concebidas para alcanzar resultados óptimos, en lugar de esperar el éxito casual en la dirección de una empresa.

2.- Establecer metas que ayuden a evaluar la gestión de los ejecutivos.

3.- Asegurar la coordinación de todas las actividades de la empresa.

4.- Establecer normas de control interno.

5.- Asegurar la liquidez y solvencia financieras de la empresa.

6.- Servir de guía a la gerencia en la dirección y control de operaciones." [11]

Orden de Producción**.-** "Tiene por objeto autorizar la elaboración de un lote de artículos para un determinado cliente o simplemente producir para almacén.

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

[11] MOLINA, Antonio; Contabilidad de Costos; Quito 2005; Pág. 285 y 286

ORDEN DE PRODUCCIÓN Nro. 01	
Departamento: Producto: Cantidad:	Cliente: Fecha de inicio: Fecha de terminación:
ESPECIFICACIONES:	
Elaborado por: Aprobado por:	Firma: Firma:

Orden de Compra.- Constan los materiales requeridos, donde se busca garantizar que el precio, la calidad y la fecha de entrega sean convenientes para la empresa.

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN" ORDEN DE COMPRA No.	
Proveedor:	
Fecha de Pedido:	Fecha de Entrega:
Lugar de Entrega:	Condiciones de Pago:
CANTIDAD	**DESCRIPCIÓN**
Aprobado por:	

Órdenes de Requisición**.-** En esta se indicara el trabajo específico para el cual está destinado cada artículo que se solicita.

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

REQUISICIÓN DE MATERIALES NO.01

Orden de Producción No.

Departamento:

Fecha:

CANTIDAD	DETALLE	PRECIO	VALOR
	VALOR TOTAL		

OBSERVACIONES:_____

Requerido por:

Aprobado por:

Entregado por:

Hoja de Costos**.-** Este documento debe ser identificado con el mismo número de la orden de producción, lo que permite cargar fácilmente los costos por materia prima, mano de obra y costos indirectos de fabricación."[12].

[12] MOLINA, Antonio; Contabilidad de Costos; Quito 2005; Pág. 57-73

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"
HOJA DE COSTOS N.

PARA : **ORDEN DE PRODUCCIÓN:**
PRODUCTO: **FECHA DE INICIO:**
CANTIDAD : **FECHA DE TERMINACIÓN:**

MATERIA PRIMA DIRECTA						MANO DE OBRA DIRECTA				C.I.F.	
FECHA	REQ.N	ARTICULO	CANT	VALOR	COSTO TOTAL	FECHA	NRO. HORA	VALOR	TOTAL	CONCEPTO	COSTO TOTAL

Materia Prima Directa:

Mano de Obra Directa:

Costos Indirectos de Fabricación:

RESUMEN:

COSTO UNITARIO:

COSTO TOTAL:

MÉTODOS DE VALORACIÓN

"La ley de régimen tributario interno, faculta a las empresas a utilizar cualquiera de los métodos de valoración, que previo estudio, necesidades de información y sobre todo considerando la técnica contable y el sistema que se está aplicando se puede optar por métodos: Promedio ponderado, lifo, fifo y último precio de compra.

Promedio Ponderado

Este método de valoración es el más utilizado por mucha razones, la primera por ser de fácil aplicación y tratamiento y luego porque como su nombre lo indica es el promedio de los precios, tanto de primeros como de segundos o terceras compras, así como de devoluciones posibles a darse.

El método consiste en sumar el total de existencias (unidades) con el total de precios en dólares y luego dividir el total en dólares para el total de unidades; así obtenemos el precio unitario de los artículos.

Método FIFO (PEPS)

Es otro de los métodos de valoración y control de materiales y consiste en aplicar la siguiente condición:
Las primeras mercaderías en ingresar, son las primeras que deben salir (entrega) de ahí que el método FIFO, también se lo identifica como PEPS (primeras entradas; primeras en salir).

Otra de las características de este método es que los inventarios de materiales (mercaderías) no se lo agrupa o se suma ya que el método exige que cualquiera que sea la cantidad y los precios unitarios e inclusive así sea

de precios iguales se los registra a los ingresos separadamente, de ahí se lo puede aplicar el principio de primeras en salir.

Método LIFO (UEPS)

Es el tercer método de valoración de control de materiales que consiste en aplicar la siguiente condición:

Los últimos materiales en ingresar son los primeros en salir de ahí, que a este método se lo identifica como UEPS (últimos en ingresar, primeras en salir).

Tarjeta Kárdex.- Es un documento auxiliar que facilita enormemente el control de inventarios de materia prima, productos en proceso, productos elaborados, suministros y materiales; se registra todos los movimientos de los artículos de compra, venta, devolución y entrega de los departamentos."[13]

[13] NARANJO, Marcelo; NARANJO, Joselito; Contabilidad de Costos, Bancaria y Gubernamental; Quito 2005; pág.37.

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"
TARJETA KÁRDEX

MÉTODO DE VALORACIÓN: UNIDAD MEDIDA:
MATERIAL: EXISTENCIAS: Máximas.
CÓDIGO: Mínimas:
REFERENCIA: Críticas:
RESPONSABLE:

FECHA	DETALLE	EXISTENCIAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL

CONTABILIZACIÓN DE LAS MATERIAS PRIMAS (MATERIALES)

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
	Compra de Materia Prima			
	------x-----			
	Inventario de Materia Prima		xxx	
	Bancos			xxx
	P/R Compra de materia prima directa e indirecta			
	------x-----			
	Inventario de Materia Prima		xxx	
	Bancos			xxx
	P/R Compra de materia prima directa e indirecta			
	Utilización de Materia Prima			
	------x-----			
	Inventario de Productos en Proceso (MPD)		xxx	
	Inventario de Materia Prima			xxx
	P/R Utilización de la materia prima seg/ Req.			
	Nº.. para la orden de producción Nº			
	Utilización de la Materia Prima Indirecta			
	------x-----			
	Costos Indirectos de Fabricación en Proceso		xxx	
	Inventario de Materia Prima			XXX
	P/R Utilización de materia prima indirecta según			
	Requisición Nº… y según OP Nº			

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
	Ingreso a Inventario de Producto Terminado ---- --x-----			
	Inventario de Producto Terminado		xxx	
	Inventario de Ptos en proceso (MPD)			XXX
	CIF en Proceso (MPI)			XXX
	P/R Ingreso de la Hoja de Costos Nº de la OP Nº...			
	Devolución de Materia Prima ------x-----			
	Caja		xxx	
	Inventario de Materia Prima			XXX
	P/R Devolución de materia prima			
	Pago de Flete ------x-----			
	Inventario de Materia prima		xxx	
	Bancos			XXX
	P/R Transporte de materia prima			
	Devolución de Materia prima del Dep. de Producción ------x-----			
	Inventario de Materia Prima		xxx	
	Inventario de Ptos en Proceso (MPD)			XXX
	Costos Indirectos de Fabricación			XX
	P/R Devolución de materia prima del departamento producción según Nota de Devolución Interna N°…			
	Eliminar la Materia Prima dañada ------x-----			
	Pérdida de Materiales		xxx	
	Inventario de Materia Prima			XXX
	P/R Materia prima defectuosa según los informes			

MANO DE OBRA

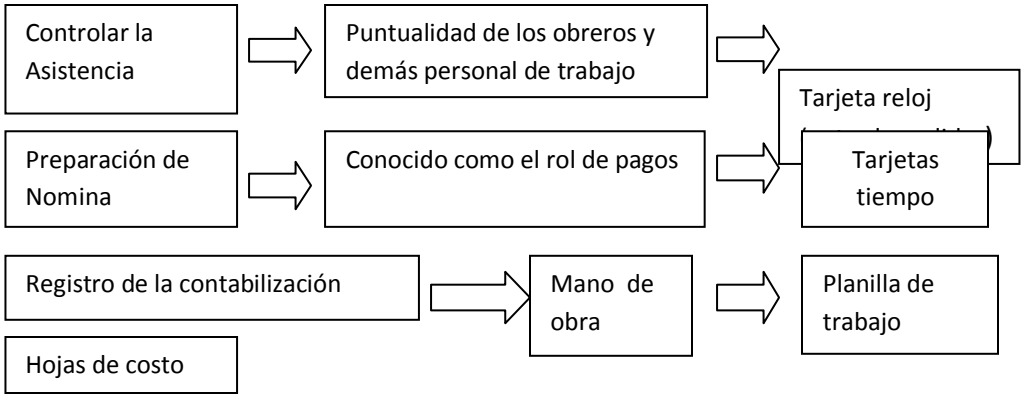
"Es el trabajo físico – mental que realiza el hombre dirigido a transformar total o parcialmente la materia prima en artículos terminados, conjugando la destreza manual con la maquinaria usada para estos casos."[14]

[14] NARANJO, Marcelo; NARANJO, Joselito; Contabilidad de Costos, Bancaria y Gubernamental; Quito 2005; pág. 57-61

a) Mano de Obra Directa.- Se lo identifica así, cuando al obrero confecciona los productos objeto de la industria como serian los jornales pagados, los obreros que están a cargo de las máquinas de producción, o los obreros que tengan a su cargo la transformación de la materia prima en las industrias manufactureras, en esos casos los jornales invertidos han sido consecuencia DIRECTA de la producción y es catalogada como MANO DE OBRA DIRECTA de la producción.

b) Mano de Obra Indirecta.- Esta constituida por la fuerza de trabajo que interviene en forma indirecta en la elaboración de un producto, como es el caso de los supervisores, técnicos, personal de mantenimiento de aseo, capataces, conserjes, empleados que hacen paquetes; adicionalmente la mano de obra indirecta, salvo excepciones se paga mensual o quincenal y con cheque nominal.

CONTROL DE MANO DE OBRA



Una de las finalidades radica fundamentalmente en llegar a establecer un verdadero control de los factores de costo, para que estos no originen desperdicios inmediatos que aumenta el costo del artículo elaborado y en el caso de la mano de obra directa el objeto de control es:

1. Determinar el tiempo utilizado.
2. Determinar el tiempo ocioso.
3. Recargo por horas extras.

Tiempo Utilizado

Es una empresa industrial se considera aquel tiempo empleado o utilizado netamente en producir un artículo.

Tiempo ocioso

Se considera aquel trabajo o ausencia del trabajo que siendo remunerado no forma parte del artículo terminado.

FORMAS DE CONTROL DE LA MANO DE OBRA

Los objetivos se complementan, cuando conjuntamente a estos se los ayuda con otras actividades:

Aplicar un control confiable en la asistencia de trabajadores

Lista de Asistencia.- A través de las cuales los empleados y trabajadores firman a la hora de entrada y salida.

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"
LISTA DE ASISTENCIA

JEFE DE RR.HH: ORDEN DE PRODUCCIÓN
FECHA: PERIODO: CONTROL Nº:

Nº	NÓMINA	CARGO	H/ENTRADA	H/SALIDA	HORAS EXTRAS	OBSERVACIONES

f) Jefe de RR.HH f) Jefe de Producción

Tarjeta Reloj: Las tarjetas de reloj o entrada y salida se usan para registrar el tiempo total que un obrero permanece en la planta listo para el trabajo, también se registra las horas complementarias.

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"
TARJETA RELOJ

MES:
NOMBRE:
CÓDIGO

FECHA	MAÑANA		TARDE		NOCHE		TOTAL
	Entrada	Salida	Entrada	Salida	Entrada	Salida	

Tarjeta Tiempo.- "Estas tarjetas las pueden llevar los jefes respectivos y, en algunos casos, los mismos trabajadores. En ellas se anota el tiempo empleado, como trabajo directo en cada orden de producción, el tiempo empelado en trabajos indirectos, así como el tiempo ocioso que haya habido.

Con esta información se efectúa el cálculo del costo, multiplicando el tiempo empelado por el salario hora sin tener en cuenta los recargos por horas extraordinarias. De este modo, el total de tiempo empleado que arrojen las tarjetas de tiempo, debería ser igual al tiempo registrado en las tarjetas reloj, para cada trabajador. Sin embargo pueden presentarse, y de así sucede, pequeñas diferencias por el tiempo que se demora entre la entrada y salida y el tiempo realmente dedicado a las labores en la fábrica."[15]

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"
TARJETA TIEMPO

MES:
NOMBRE:
CÓDIGO:
SALARIO POR HORA:

FECHA	N° O.P	DETALLE	HORA DIURNA				HORA EXTRA		H. ESTI. DIURNA	H. EST EXTRA	COSTO HORA DIURNA	COSTO HORA EXTRA	COSTO
			MAÑANA		TARDE								
			INICIO	TERMINA	INICIO	TERMINA	INICIA	TERMINA					

[15] MOLINA, Antonio; Contabilidad de Costos; Quito 2005; Pág. 94

Preparar y elaborar las nóminas

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

ROL DE PAGOS

MES:

#	NOMBRES	CARGO	INGRESOS			GASTOS		LIQ. A PAGAR	FIRMAS
			SUELDO	H. EXTRAS	T. INGRESOS	A. PERSONAL 9.35%	T.EGRESOS		
			TOTALES						

Contabilizar y cancelar las nóminas

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
	Pago de Mano de Obra			
	------x-----			
	Mano de Obra		xxx	
	Aporte Patronal		xxx	
	Bancos			xxx
	IESS por Pagar			xxx
	P/R pago de sueldo a supervisor del mes….			
	------x-----			
	Mano de Obra		xxx	
	Aporte Patronal		xxx	
	Bancos			xxx
	IESS por Pagar			xxx
	P/R pago de sueldo a operario del mes….			
	Envió a Producción			
	------x-----			
	Inventario de Productos en Proceso		xxx	
	Mano de Obra			xxx
	P/R Utilización de la mano de obra de producción			
	P/R Materia prima defectuosa según los informes			

Planilla de trabajo.- Es donde se resume la información que contiene las tarjetas de tiempo.

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN" PLANILLA DE TRABAJO Periodo:					
N°	Nombre	O.P. N° 1	TRABAJO INDIRECTO	HORAS EXTRAS	TOTAL
	TOTAL				
RESUMEN: _____			Mano de Obra Directa : Valor de la Planilla		

HORAS SUPLEMENTARIAS Y EXTRAORDINARIAS				
CONCEPTO	**HORARIO**	**REMUNERACIÓN**	**CÁLCULO**	**BASE LEGAL**
"Es la remuneración adicional sobre el salario nominal, que se paga a los obreros directos por el trabajo que estos desempeñan en honorario extra a su jornada ordinaria y en los días de descanso obligatorio.	Durante el día o hasta las doce de la noche.	El empleador pagará a cada una de las horas el 50% de recargo.	Para su cálculo se tomará como base la remuneración que corresponda a la hora de trabajo diurno.	Art. 47. Jornada máxima.-será de 8 horas diarias, que no exceda de 40 horas a la semana, salvo disposición especial.
	Entre las doce de la noche y las seis de la mañana.	El empleador pagará a cada una de las horas el 100% de recargo.		
	El trabajo que se ejecute los días sábados y domingos y días feriados.	Deberá ser pagado con el 100% de recargo.		Art. 49. Jornada Nocturna.- Se realiza entre las 19h00 y 06h00 del día siguiente, tendrá la misma duración y remuneración que la diurna, aumentando en un 25%.
Las horas extras no podrán exceder de cuatro en el día, ni de doce en la semana."[16]				

[16] NARANJO; Marcelo; NARANJO; Joselito; Contabilidad de Costos, Bancaria y Gubernamental; Quito 2005; Pág. 60,61

COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN

"Son los egresos efectuados con el fin de beneficiar al conjunto de los diferentes artículos que se fabrican a las distintas prestaciones de servicio, lo que por su naturaleza no se pueden cargar a una unidad de producción definida."[17]

Entre estos costos se incluyen la mano de obra indirecta, los costos de materiales indirectos y otros costos indirectos que son muy variados.

CLASIFICACIÓN DE LOS COSTOS INDIRECTOS

Para que la función del contador se canalice en una tarea fácil y sobre todo de identificación clara y precisa, es necesario globalizar el concepto de costos indirectos en tres clasificaciones objetivas:

MATERIALES INDIRECTOS.- son todos los materiales anexos, complementarios y necesarios que no pueden ser cargados directamente a una determinada unidad u orden de producción, se entiende por la dificultad de medir, pesar o cuantificar con exactitud, es por eso que recurrimos al

[17] NARANJO, Marcelo; NARANJO, Joselito; Contabilidad de Costos, Bancaria y Gubernamental; Quito 2005; pág. 35,36,57,58,87,88

método de prorrateo. Ejemplo: Pegamentos, materiales, accesorios, lijas, aceite de lubricación, etc.

TRABAJO INDIRECTO.- Es la mano de obra o fuerza laboral, complementaria y accesoria que no puede ser cargada en forma precisa a una unidad de producción. Ejemplo: El sueldo de un supervisor de planta, personal de limpieza, los empleados de almacén, capataces, etc.

COSTO INDIRECTOS VARIOS.- Constituyen rubros que no se pueden ubicar en las dos partidas anteriores. Ejemplo: Agua potable, energía eléctrica, depreciaciones, impuestos, etc.

CUOTAS DE DISTRIBUCIÓN DE COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN

"Distribuir en una forma proporcional los gastos de fabricación del periodo en los lotes de producción (Hojas de Costos) trabajados en ese mismo periodo para, de este modo, completar el costo de producir un artículo. Estas cuotas se usan tanto en la aplicación de los costos predeterminados como en la aplicación de los costos reales. "[18]

[18] NARANJO, Marcelo; NARANJO, Joselito; Contabilidad de Costos, Bancaria y Gubernamental; Quito 2005; pág. 109-111

Entre las cuotas de distribución más usadas tenemos:

1. Unidades de producto.
2. Costo de la materia prima directa.
3. Costo de mano obra directa.
4. Horas de mano obra directa.
5. Costo primo.
6. Horas maquina.

CUOTA SEGÚN LAS UNIDADES DEL PRODUCTO

Cuando una empresa fabrica un solo producto o si los productos que fabrica son homogéneos en cuanto a las características de producción, especialmente en cuanto al tiempo necesario para su fabricación, la cuota de distribución puede aplicarse en base del número de unidades de producción.

De este modo el costo indirecto de fabricación correspondiente a un lote esta dado por la siguiente relación aritmética:

$$\text{CIF. De lote} = \frac{\text{CIF del periodo}}{\text{Número de unidades producidas en el}} \times \text{Número de unidades producidas en el lote}$$

CUOTA SEGÚN EL COSTO DE MATERIA PRIMA DIRECTA

Si la producción es heterogenia y si la utilización de la materia prima directa es más o menos proporcional entre los diferentes lotes que se fabrica puede utilizarse como referencia para la distribución de los costos directos de fabricación el costo de la materia prima directa. En consecuencia la relación será:

$$\text{CIF. De lote} = \frac{\text{CIF del periodo}}{\text{Costo de la materia prima directa del periodo}} \times \text{Costo de la materia prima directa del lote}$$

CUOTA SEGÚN EL COSTO DE MANO DE OBRA DIRECTA

Cuando la utilización de la mano de obra directa es proporcional entre los diferentes lotes de producción que se fabrica los costos indirectos de fabricación puede distribuirse en base a la mano de obra consumida por cada lote, de la siguiente manera:

$$\text{CIF. De lote} = \frac{\text{CIF del periodo}}{\text{Costo de la mano de obra directa del periodo}} \times \text{Costo de la mano de obra directa del lote}$$

CUOTA SEGÚN LAS HORAS DE MANO DE OBRA DIRECTA

Si la empresa considera que en la producción los distintos lotes se emplean más o menos proporcional al tiempo de trabajo de los obreros, pueden distribuirse los costos indirectos de fabricación, relacionándolos con la proporción de horas de mano de obra directa utilizadas en cada lote.

$$\text{CIF. De lote} = \frac{\text{CIF del periodo}}{\text{Horas de mano de obra directa del periodo}} \times \text{Horas de mano de obra directas del lote}$$

CUOTA SEGÚN EL COSTO PRIMO

En algunas empresas suele suceder que es el costo primo el que da con mayor exactitud la relación proporcional con el volumen de los distintos lotes que se fabrica. Entonces, la distribución de los Costos Indirectos de Fabricación se hace en base del costo primo absorbido por cada lote.

$$\text{CIF. De lote} = \frac{\text{CIF del periodo}}{\text{Costo primo del periodo}} \times \text{Costo primo del lote}$$

Si la producción está altamente mecanizada se prefiere expresar la proporcionalidad de acuerdo con las horas maquina empleadas en cada uno de los diferentes lotes de producción. De esta manera cada lote absorbe los costos directos de fabricación del periodo de acuerdo con la proporción de horas maquina utilizadas.

$$\text{CIF. De lote} = \frac{\text{CIF del periodo}}{\text{Horas maquina del periodo}} \times \text{Horas maquina del lote}$$

FORMAS DE APLICACIÓN DE LOS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN.

"Para esta repartición existen dos formas alternativas: la una mediante la aplicación de los costos reales y la otra mediante el establecimiento de una tasa predeterminada."[19]

Aplicación de los Costos Indirectos Reales

Conociendo que la cuenta (Costos Indirectos de Fabricación) recepta y acumula en forma transitoria los costos indirectos incurridos en la fábrica, los mismos que deben ser distribuidos entre las diferentes ordenes de producción (Hojas de Costos), estos se aplican al final del periodo contable empleando la cuota más apropiada que se haya elegido de antemano. Esta aplicación se hace entre todas las órdenes trabajadas en el periodo de modo que la cuenta quede en saldo cero, el asiento contable será el siguiente:

	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER

[19] NARANJO, Marcelo; NARANJO, Joselito; Contabilidad de Costos, Bancaria y Gubernamental; Quito 2005; pág. 111-113

FECHA				
	------x-----			
	Costo de Indirectos de Fabricación en Proceso		xxx	
	Costos Indirectos de Fabricación Reales			xxx
	P/R la distribución de los costos reales del periodo			

Cálculo y aplicación de las cuotas normales o estimadas

Las cuotas normales o estimadas se emplean cuando se haya adoptado el procedimiento de los costos predeterminados: es decir que estos costos se aplican a las ordenes de producción en el momento en que se ha terminado el trabajo de cada una sin, esperar a que transcurra el periodo contable y sin conocer todavía cuál será el valor total de los costos indirectos del mismo periodo. Este procedimiento se usa con el fin de establecer el costo de los artículos fabricados lo más pronto posible, a diferencia de los costos reales que pueden aplicarse a final de mes, cuando se conocen los costos realmente incurridos; ya que por desconocerse el costo de fabricación se obliga a mantener los artículos en bodega hasta establecer el precio de venta adecuado.

Se debe tener muy en cuenta que algunos de los costos indirectos de fabricación no pueden ser considerados en un comportamiento único para formar parte de los presupuestos sino que la dualidad de su comportamiento frente a los cambios en los volúmenes de producción hace necesario la separación de una parte fija y de una parte variable para sus cálculos.

De esta manera la parte fija se aplica a un determinado periodo y la parte variable se relaciona con el número de unidades que se esperara producir en ese mismo periodo.

La aplicación de las cuotas se realizara mediante la contabilización de las mismas sin tomar en cuenta si ya se han acumulado o no los costos (debe) de la cuenta (costos indirectos de fabricación) de esta manera:

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
	------x-----			
	Costo de Indirectos de Fabricación en Proceso		xxx	
	Costos Indirectos de Fabricación Aplicados			xxx
	P/R la distribución de los costos reales del periodo			

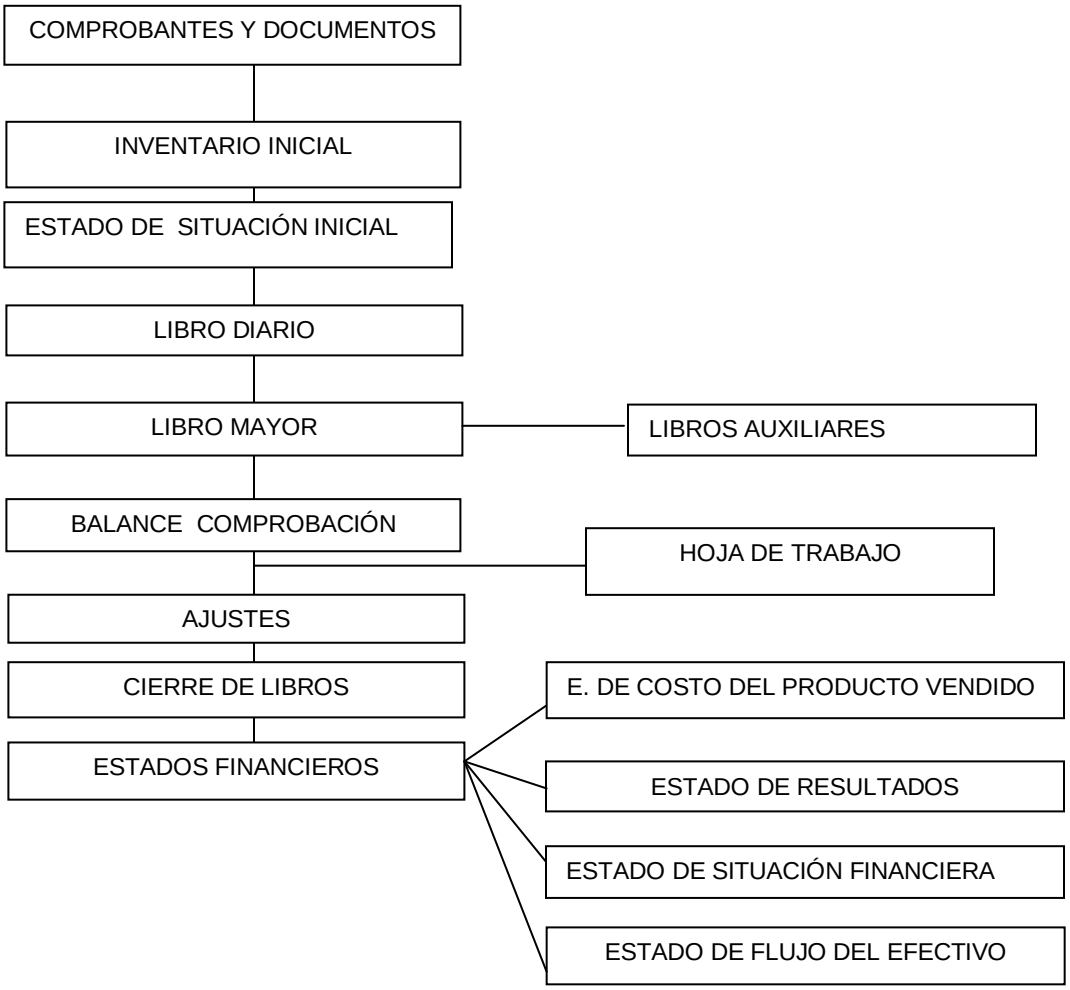
VARIACIONES

Si se han empleado costos predeterminados, al final del periodo contable se deben cerrar las cuentas de Costos Indirectos de Fabricación, debitando a la cuenta Costos Indirectos de Fabricación en Proceso (ya que simultáneamente con la finalización de la producción debió registrarse el valor de cada lote en la hoja de costos correspondiente), y acreditando a la cuenta de Costos Indirectos de Fabricación.

Si por error en el cálculo predeterminado, lo que es común, apareciere una diferencia, que contablemente se la conoce como variación esta se la regulara contabilizándola en forma de ajuste.

Si los costos aplicados exceden a los reales, quiere decir que hubo sobre-aplicación y por consiguiente la regulación será acreditando a la cuenta de Costos Indirectos de Fabricación en Proceso, por lo debitado en exceso. Al mismo tiempo se registraran en las hojas de costos respectivas, en forma negativa los valores correspondientes. Si los costos reales exceden a los aplicados quiere decir que hubo una sub-aplicación por lo tanto se debitara la cuenta de Costos Indirectos de Fabricación en Proceso por el valor de la diferencia. También registrara el aumento del costo en las hojas de costos respectivas.

PROCESO CONTABLE



Comprobantes y Documentos.- "Son la fuente u origen de los registros contables, respaldan todas y cada una de las transacciones que se realizan en la empresa"[20].

En la contabilidad de costos utilizamos los siguientes comprobantes y documentos para las operaciones diarias de las operaciones:

- Facturas
- Notas de Venta
- Contratos de Obra
- Tarjetas Kárdex
- Órdenes de Compra
- Informes de Materia Prima
- Órdenes de Requisición de Materia Prima.
- Órdenes de Producción
- Hojas de Costo
- Tarjetas Reloj
- Tarjetas de Tiempo

---

[20] BRAVO, Mercedes; Contabilidad General; Sexta Edición; Año 2005; Pág. 46

- Planillas de Trabajo
- Roles de Pago

Inventario Inicial

Es la descripción de todo lo que posee la empresa, en el mismo se cuantifica y se valora en base a los documentos de respaldo.

Materiales**.-** Son los materiales que serán sometidos a un proceso es transformado a un bien final o intermedio. Es medible y se puede fácilmente cargar a un artículo determinado.

Productos en Proceso**.-** En esta cuenta se carga los valores por concepto de materia prima, mano de obra y costos generales de fabricación, que se están utilizando para la elaboración del producto.

Producto Terminado**.-** Son aquellos productos que se han elaborado y están destinados para la venta.

Estado de Situación Inicial

"Se elabora al iniciar las operaciones de la empresa con los valores que conforman el Activo, Pasivo y el Patrimonio de la misma.

Libro Diario

Pertenece al grupo de los libros principales, en este libro se registra en forma cronológica todas las operaciones de la empresa. El registro se realiza mediante asientos, a lo que se denomina también jornalización."[21]

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"
LIBRO DIARIO

FECHA	CODIGO	DETALLE	REF	PARCIAL	DEBE	HABER

Libro Mayor.- "Pertenece al grupo de los libros principales, en este libro se registra en forma clasificada y de una cuenta todos los asientos jornalizados previamente en el Diario.

[21] BRAVO, Mercedes; Contabilidad General; Sexta Edición; Año 2005; Pág. 60-61

Los valores registrados en el Debe del Diario pasan al Debe de una Cuenta de Mayor y los valores registrados en el Haber pasan al Haber de una Cuenta de Mayor, este paso se denomina Mayorización."[22]

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

LIBRO MAYOR

Al……..

CUENTA: **CODIGO:**

FECHA	CONCEPTO	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	TOTAL				

Libros Auxiliares.- "Para efectos de control es conveniente que el Libro Mayor (General) se subdivida en los Mayores Auxiliares necesarios para cada una de las cuentas. Este registro se realiza utilizando las subcuentas e individualizando la información contable especialmente la que se refiere a las Cuentas y Documentos por Cobrar y Pagar.

Balance de Comprobación.- Permite resumir la información contenida en los registros realizados en el Libro Diario y en el Libro Mayor, a la vez que

[22] BRAVO, Mercedes; Contabilidad General; Sexta Edición; Año 2005; Pág. 63

permite comprobar la exactitud de los mencionados registros. Verifica y demuestra la igualdad numérica entre el Debe y el Haber."[23]

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"
BALANCE DE COMPROBACIÓN
Al……..

CODIGO	CUENTA	SUMAS		SALDOS	
		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
	TOTALES				

Loja,……

F) Gerente F) Contadora

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, Estado de Superávit-Ganancias Retenidas y el Estado de Situación Financiera."[24]

[23] BRAVO, Mercedes; Contabilidad General; Sexta Edición; Año 2005; Pág. 63-64
[24] BRAVO, Mercedes; Contabilidad General; Sexta Edición; Año 2005; Pág. 67

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

HOJA DE TRABAJO

Al……

COD.	CUENTA	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE PER. Y GAN.		BALANCE GENERAL	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER
	TOTALES										
	Utilidad Neta del Ejercicio										
	TOTALES										

Loja,……

F) Gerente F) Contadora

Ajustes.- "Se elabora al término de un periodo contable o ejercicio económico. Los ajustes contables se hacen necesarios en el caso de las depreciaciones, amortizaciones, los prepagados, precobrados; como también se realizan los asientos de regulación, 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."[25]

- Traslado del valor de los Costos Indirectos de Fabricación Reales a los Costos Indirectos de Fabricación Aplicados
- Registro de la variación del costo
- Depreciación de Activos Fijos
- Determinación de la utilidad bruta en ventas

Estados Financieros.- La contabilidad de costos presenta el resultado del proceso contable mediante cuatro estados financieros fundamentales, estos son:

- Estado de Costo del Producto Vendido
- Estado de Resultados.
- Estado de Situación Financiera.
- Estado de Flujo del Efectivo.

Estado de Costo de productos Vendidos.- Presenta en forma analítica los costos que se han invertido en el proceso de la producción.

[25] BRAVO, Mercedes; Contabilidad General; Sexta Edición; Año 2005; Pág. 65

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

ESTADO DE COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS

PERIODO: Del……al……

Materia prima directa	xxxx	
Mano de obra directa	xxxx	
Costos indirectos de fabricación (aplicados)	xxxx	
TOTAL DE COSTO DE PRODUCCIÓN		xxxx
+ Inventario inicial de productos en proceso		xxxx
= Costo de productos en proceso		xxxx
- Inventario final de productos en proceso		xxxx
= Costo de productos terminados		xxxx
+ Inventario inicial de productos terminados		xxxx
= Costo del producto disponible para la venta		xxxx
- Inventario final de productos terminados		xxxx
= Costo de productos vendidos		xxxx
- Variación del costo		xxxx
= Costo de productos vendidos real		xxxx

Loja,……

F) Gerente F) Contadora

Estado de Resultados.- Detalla los ingresos y los gastos a fin de obtener la utilidad o la pérdida del periodo.

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"
ESTADO DE RESULTADOS
DEL…. AL…... DEL

	INGRESOS		
	VENTAS	xxxx	
-	COSTO DE VENTAS	xxxx	
=	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	xxxx	xxxx
	TOTAL INGRESOS		**xxxxx**
	EGRESOS		
	GASTO PUBLICIDAD	xxxx	
	GASTO SUELDOS Y SALARIOS	xxxx	
	GASTO APORTE PATRONAL	xxxx	
	DERE. MUEBLES Y ENSERES	xxxx	
	DERE. EQUIPO DE COMPUTACIÓN	xxxx	
	DERE. VEHÍCULO	xxxx	
	GASTO ÚTILES DE OFICINA	xxxx	
	DERE. LOCAL COMERCIAL	xxxx	
	GASTO SERVICIOS BANCARIOS	xxxx	
	TOTAL EGRESOS		xxxxx
	UTILIDAD DEL EJERCICIO		xxxxx
	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		**xxxxx**

Loja,……

F) Gerente F) Contadora

Estado de Situación Financiera.- Refleja los activos, pasivos y patrimonio permitiendo determinar la posición financiera de la empresa.

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL…. DE…... DEL

	ACTIVOS				
	ACTIVOS CORRIENTES				
	CAJA		xxx		
	INV. DE MATERIA PRIMA		xxx		
	INV. DE PRODUCTOS EN PROCESO		xxx		
	INV. DE PRODUCTOS TERMINADOS		xxx		
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES			xxxx	
	ACTIVOS NO CORRIENTES				
	MAQUINARIA Y EQUIPO DE F.	xxxx	xxxx		
(-)	DEPRE. ACUM. MAQUI.Y EQUI.	xxxx			
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES			xxxx	
	TOTAL ACTIVOS				xxxxx
	PASIVOS				
	PASIVOS CORRIENTES				
	MANO DE OBRA POR PAGAR		xxxx		
	SUELDO ACUM. POR PAGAR		xxxx		
	PARTICIPACIONES TRABAJADORES		xxxx		
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES			xxxxx	
	TOTAL PASIVOS				xxxxx
	PATRIMONIO				
	CAPITAL			xxxx	
	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO			xxxx	
	TOTAL PATRIMONIO				xxxx
	TOTAL PATRIMONIO + PASIVOS				xxxx

Loja,……

F) Gerente F) Contadora

Estado de Flujo del Efectivo.- El función es proporcionar la información relacionada con las entradas y pagos de efectivo de una empresa durante un periodo contable.

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
DEL…. AL…. DE…….... DEL

FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES OPERACIONALES		
RECIBO DE CLIENTES DE VENTA EN EFECTIVO	xxxx	
PAGO A PROVEEDORES	xxxx	
PAGO A PERSONAL	xxxx	
PAGO AL IESS	xxxx	
EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVI. OPERACIONALES		xxxx
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
COMPRA DE MAQUINARIA	xxxx	
COMPRA DE REPUESTOS	xxxx	
FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVI. DE INVERSIÓN		xxx
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVI. DE FINANCIAMIENTO		
TOTAL DE FLUJO DE EFECTIVO		xxxxxx
SALDO AL 31 DE ENERO DEL 2009	xxxx	
SALDO AL 31 DE MARZO DEL 2009	xxxx	
SALDO DE EFECTIVO	xxxx	

Loja,……

F) Gerente F) Contadora

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Es la relación jurídica personal existente entre el Estado y los Contribuyentes o responsables del pago de los tributos, en virtud de la cual se debe satisfacer el pago de un tributo ya sea en efectivo, especies o servicios.

El estado tiene la facultad de establecer modificar o extinguir los tributos por medio de la ley, no hay tributo sin ley.

El Hecho Generador.- Es el presupuesto establecido por la ley para configurar cada tributo.

El Sujeto Activo.- Es el ente acreedor del tributo, es el Estado (los impuestos administrados por el SRI), también los gobiernos seccionales como Consejos Provinciales, Municipios.

El Sujeto Pasivo.- Es la persona natural o jurídica que según la ley esta obligada al cumplimiento de las prestaciones tributarias sea como contribuyente o responsable. Como contribuyente cuando la ley le impone la presentación tributaria por la verificación del hecho del generador, y como Responsable por la disposición de la ley debe cumplir las obligaciones atribuidas a este.

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (IVA)

"El IVA grava el valor de la transferencia de dominio o la importación de bienes de naturaleza corporal en todas sus etapas de comercialización, y al valor de los servicios prestados. La tarifa de este impuesto es de 12% del valor del bien transferido o servicio prestado.

TARIFA CERO (0%)	
SERVICIOS	**BIENES**
• Los de transporte nacional terrestre y acuático de pasajeros y de carga, así como los de transporte internacional de carga y los de transporte de carga desde y hacia la provincia de Galápagos. Incluye también el transporte de petróleo crudo y de gas natural por oleoductos y gasoductos. • Los de salud incluyendo los de medicina prepagada y los servicios de fabricación de medicamentos. • De alquiler o de arrendamiento de inmuebles destinados, exclusivamente, para vivienda. • Públicos de energía eléctrica, agua, alcantarillado y los de recolección de basura. • Los de educación en todos los niveles. • De guarderías infantiles y hogares de ancianos. • Religiosos y funerarios. • De impresión de libros. • Los prestados por el estado y las entidades del sector publico por lo que se deba pagar un precio o una tasa.	• Productos alimenticios en estado natural o que hayan sido procesados. • Leche en estado natural, pasteurizados homogenizadas o en el polvo de producción nacional. Leches maternizadas proteicos infantiles. • Medicamentos y drogas de uso humano, y la materia prima e insumos para producirlas. • Alimentos de primera necesidad como pan, azúcar, panela, sal, manteca, margarina, avena, maicena, fideos, harinas para consumo humano, enlatados nacionales de atún, sardina, trucha, aceites comestibles excepto el de oliva. • Envases y etiquetas utilizados en la fabricación de alimentos de uso humano y veterinario. • Papel boond, papel periódico, periódicos, revistas y material complementario a comercializar

• Espectáculos públicos. • Los financieros y bursátiles prestados por las entidades autorizadas y la transferencia de títulos valores. • Transferencia de títulos valores. • Los que exportan inclusive los de turismo receptivo. • El peaje o pontazgo que cobra por la utilización de las carreteras y puentes. • Los sistemas de lotería de la junta de beneficencia de Guayaquil y Fe y alegría. • Los de aerofumigación. • **Los prestados personalmente por los artesanos.** • Los de refrigeración, enfriamiento y congelamiento para conservar alimentos en estado natural y productos perecibles que se exporten. Así como los de faenamiento, cortado, pilado, trituración. • Los prestados a las instituciones del estado y empresas publicas que perciben ingresos exentos del impuesto a la renta. • Los seguros y reaseguros de salud y vida individuales, en grupo, asistencia médica y accidentes personales, así como los obligatorios por accidente de tránsito terrestres. • Los prestados por los servicios sociales, gremios profesionales, cámaras de producción, sindicatos y similares, que cobren a sus miembros cánones, alícuotas o cuotas que no excedan de 1500 dólares en el año estarán gravadas con IVA tarifa 12%.	conjuntamente con los libros. • Semillas certificadas bulbos, plantas, esquejes y raíces vivas. Productos veterinarios así como la materia prima e insumos. • Fertilizantes insecticidas, pesticidas, fungicidas, herbicidas, aceite agrícola utilizado contra la sigatoca negra, antiparasitarios y productos veterinarios así como la materia prima insumos para producirla. • Tractores de llantas de hasta 200HP, incluyendo los tipos canguro y los que se utilizan en el cultivo de arroz; arados rastras surcadores vertedores cosechadoras sembradoras cortadoras de pasto, bombas de fumigación portables. • Todos los bienes que se exportan. • Los que introduzcan al país: por diplomáticos extranjeros y funcionarios de organismos internacionales en los casos que se encuentren liberados de derechos e impuestos. • Los pasajeros que ingresan al país hasta el valor de una franquicia reconocida por la Ley Orgánica de Aduanas y su Reglamentación. • El concepto de donaciones provenientes del exterior para instituciones del estado y las de cooperación institucional

FUENTE: UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA

ELABORADO POR: LOS AUTORES

PLAZOS PARA DECLARAR EL IVA

Si el noveno digito es:	Hasta el día o fecha:
➢ 1	10
➢ 2	12
➢ 3	14
➢ 4	16
➢ 5	18
➢ 6	20
➢ 7	22
➢ 8	24
➢ 9	26
➢ 0	28

La declaración es obligatoria aunque no tenga valores a pagar, si no se presenta a tiempo las declaraciones se incurre en mora tributaria y sujeto a multas e intereses.

MATERIALES Y MÉTODOS

4. MATERIALES Y MÉTODOS

4.1 MATERIALES

- Equipo de oficina
- Laptop
- Flash memory
- Impresora
- Lápices
- Borradores
- Carpetas
- Perforadora
- Calculadora
- Transporte
- Servicio telefónico
- Servicio de Internet
- Empastado de la tesis

4.2 MÉTODOS

Para el desarrollo del siguiente trabajo de tesis se utilizaron los siguientes métodos:

CIENTÍFICO

Este método se lo utilizó en el planteamiento del problema, recopilación de información análisis e interpretación de los datos, mediante la aplicación de un Sistema de costos por órdenes de producción.

DEDUCTIVO

Permitió recopilar documentación fuente como: normativas, principios y aspectos generales de la empresas industriales, haciendo posible la aplicación del sistema de costos por órdenes de producción en la Empresa Industrial “San Juan”; con la aplicación de documentos de auxiliares como son tarjetas reloj, órdenes de compra, planillas de trabajo, etc.

SINTÉTICO

Lo aplicamos en el desarrollo del marco teórico para analizar e interpretar la información adquirida en libros, manuales, guías, y artículos de internet. De manera nos ayudo a redactar las conclusiones y recomendaciones

INDUCTIVO

Este método facilitó observar el fenómeno estudiado. Parte de las situaciones particulares para llegar a generalizaciones; el empleo de este método permitió el conocimiento de las particularidades relacionadas el sistema de costos por órdenes de producción aplicado en las empresas industriales, con el fin de obtener el valor total del la materia prima indirecta, mano de obra directa, y de los costos indirectos empleados en una orden de producción para llegar posteriormente a obtener el costo unitario, y finalmente llegar a las conclusiones y recomendaciones resultantes de la tesis.

.

MATEMÁTICO

Permitió realizar todos los cálculos requeridos para la determinación de las diferentes y variadas operaciones contables que sirvieron para determinar los costos unitarios, totales y precios de venta de la producción, también se lo utilizó para cuantificar todas las operaciones contables hasta la elaboración de los Estados Financieros.

ANALÍTICO

Se lo aplicó en el análisis de las diversas transacciones relacionadas previa su contabilización, así como en el tratamiento de los tres elementos del costo y para dar cumplimiento al objetivo propuesto.

4.3 TÉCNICAS

Para el desarrollo de la investigación fueron necesarias las siguientes técnicas:

ENTREVISTA

Fue estructurada al Señor Carlos Villa, Gerente de la empresa, con el fin de obtener información de carácter general relacionado con la ubicación, operaciones que realizan y para solicitar la respectiva autorización para poder efectuar el siguiente trabajo.

OBSERVACIÓN

Posibilitó constatar las deficiencias y las diferentes problemáticas, así como también ayudó a verificar la documentación de respaldo con la finalidad que la información obtenida sea objetiva, veraz y oportuna.

RECOPILACIÓN BIBLIOGRÁFICA

Se recopilaron documentos, folletos, tesis, libros, que sirvieron para la elaboración del fundamento teórico que comprenden los conceptos, teorías y categorías relacionadas con la contabilidad de costos.

4.4 PROCEDIMIENTOS

Los procedimientos fueron: recolección de la documentación soporte como facturas, recibos, notas de venta, y todo documento que constituyeron el medio de prueba real para el proceso contable, una vez construido el inventario de los bienes, valores y derechos del ente se elaborará el estado de situación inicial de las cuentas de activo, pasivo y patrimonio y de esta manera continuar con el registro de las transacciones en el libro- diario, para esto será necesario la elaboración de auxiliares como son: ordenes de producción, tarjetas de tiempo, planillas de trabajo, hojas de costo, tarjetas de control de inventarios y nomina de fabrica; posteriormente se realizará la mayorización para determinar los saldos de cada una de las cuentas; con estos saldos se realizará el balance de comprobación para verificar la exactitud de los mismos.

Con el balance de comprobación se procederá a ajustar los saldos valiéndonos de la hoja de trabajo que facilitará la ejecución de los estados financieros, así como se estructurará el estado de costo del producto vendido.

Con la información obtenida se aplicará los principales índices financieros que coadyuven a la toma de decisiones.

RESULTADOS

CONTEXTO INSTITUCIONAL

RESEÑA HISTÓRICA DE LA EMPRESA INDUSTRIAL “SAN JUAN”

En la ciudad de Loja existen pequeñas empresas industriales que se destacan por la transformación del hierro en productos terminados manipulando la materia prima respectiva entre ellas tenemos la empresa industrial “San Juan” que pretende promover el desarrollo industrial y artesanal de su provincia y el país.

Esta industria se creó con un capital de 170.000,00 dólares en el año de 2002, previo a esto para hacer frente a la sociedad realizó un estudio de mercado y estructuró un proyecto de factibilidad para la creación e instalación de la misma.

Es así que este centro productivo, se pone en marcha y funcionamiento bajo la dirección y coordinación de su propietario el Sr. Diego Villa, quien inició los procesos productivos contando únicamente con herramientas manuales, pero con el paso de los años fue adquiriendo maquinaria moderna y útil como lijadora, soldadora, entre otras que le sirvieron y le sirven aún de mucha ayuda para la realización de sus trabajos. En el año de 2005 se incorporan a este trabajo su esposa quien actualmente tiene el cargo de

secretaria y su hermano quien en la el día de hoy es el Gerente y el propietario en a la presente tiene el cargo de Administrador-diseñador de la empresa; quienes forman parte de personal administrativo de la empresa.

En cuanto su estructura jurídica podemos indicar que se trata de una empresa unipersonal, que es considerada por el SRI como artesano calificado.

OBJETIVOS

Desde sus inicios la Empres Industrial “San Juan” ha venido laborando con el objeto de contribuir al progreso de la sociedad y al bienestar económico.

Sus objetivos trazados son los siguientes:

* Comprar hierro y demás materia prima para la producción.
* Elaborar productos de hierro de excelente calidad y a precios cómodos.
* Tecnificar el proceso productivo para moldear el hierro y darle un diseño y acabado perfecto.
* Obtener rentabilidad para de esta manera satisfacer las necesidades familiares.

ANÁLISIS DE LA EMPRESA INDUSTRIAL “SAN JUAN”

En terminaos generales las empresas industriales transforman la materia prima en algo nuevo e innovador, que se diferencian de las comerciales y de servicio. Por eso a las industrias las clasificamos desde diferentes puntos de vista, es así que La Empresa Industrial “San Juan” la ubicamos dentro de las industrias de transformación, ya que su actividad es la transformación del hierro en productos terminados.

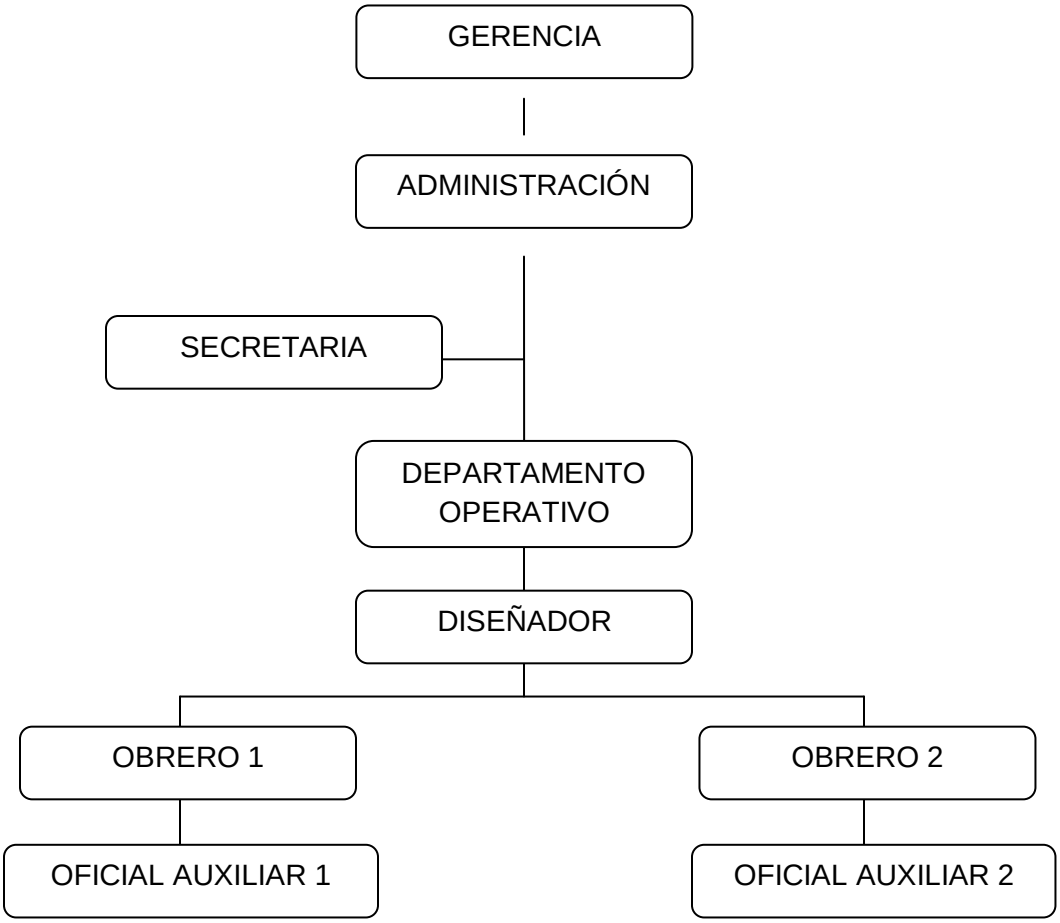
En esta empresa de transformación no contabilizan sus movimientos contables simplemente llevan un registro de ingresos y gastos, realizan las declaraciones mensuales al Servicio de Rentas Internas(SRI); técnica que no les permite obtener el costo total y unitario de los productos que elaboran, además con esta forma de registro atrasado se le dificulta al propietario determinar con exactitud la pérdida o ganancia real dentro de un periodo contable; para ello se está proponiendo un Sistema de Contabilidad de Costos por Órdenes de Producción, que permitirá obtener los resultados antes desconocidos.

BASE LEGAL

La Empresa Industrial “San Juan” es propiedad del Sr. Diego Villa funciona con el Nro. de RUC 1103143093001, y debe cumplir con las disposiciones de las siguientes leyes:

- Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados
- NEC: Normas Ecuatorianas de Contabilidad
- Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento
- Código de Trabajo
- Código de Seguridad Social
- Ley de defensa del artesano

ESTRUCTURA ORGÁNICA DE LA EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"



FUENTE: Empresa Industrial "San Juan"

ELABORADO POR: Los Autores

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"'
PLAN DE CUENTAS

CODIGO	CUENTA
1	**ACTIVO**
1,1	**ACTIVO CORRIENTE**
1,1,1	CAJA
1,1,2	BANCOS
1,1,2,1	BANCO DE LOJA
1,1,3	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA
1,1,4	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO
1,1,5	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS
1,1,6	SUMINISTROS VARIOS
1,2	**ACTIVO NO CORRIENTE**
1,2,1	MUEBLES DE OFICINA
1,2,2	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA MUEBLES DE OFICINA
1,2,3	EQUIPO DE OFICINA
1,2,4	(-)DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE OFICINA
1,2,5	HERRAMIENTAS
1,2,5,1	Herramientas Mayores
1,2,5,2	Herramientas Menores
1,2,6	(-)DEPRECIACIÓN ACUMULADA HERRAMIENTAS
1,2,7	MAQUINARIA Y EQUIPO
1,2,8	(-)DEPRECIACIÓN ACUMULADA MAQUINARIA Y EQUIPO
1,2,9	VEHÍCULO
1,2,10	(-)DEPRECIACIÓN ACUMULADA VEHÍCULO
1,2,11	EDIFICIOS
1,2,12	(-)DEPRECIACIÓN ACUMULADA EDIFICIOS
2	**PASIVOS**
2,1	**PASIVOS CORRIENTES**
2,1,1	CUENTAS POR PAGAR
2,1,2	DOCUMENTOS POR PAGAR
2,1,3	IESS POR PAGAR
2,1,4	MANO DE OBRA POR PAGAR
2,1,5	ANTICIPO CLIENTES

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"'
PLAN DE CUENTAS

CODIGO	CUENTA
3	**PATRIMONIO**
3,1	CAPITAL
3,2	**RESERVAS**
3,3	**RESULTADOS**
3,3,1	PERDIDA DEL EJERCICIO
3,3,2	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO
4	**INGRESOS**
4,1	**INGRESOS OPERACIONALES**
4,1,1	VENTAS
4,1,2	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS
5	**COSTOS**
5,1	**COSTOS OPERACIONALES**
5,1,1	COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS
5,1,2	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN (REALES)
5,1,3	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN (APLICADOS)
5,1,3,1	Materia Prima Indirecta
5,1,3,2	Mano de Obra Indirecta
5,1,3,3	Luz Eléctrica
5,1,3,4	Mantenimiento de Maquinaria
5,1,3,5	(-) Depreciación de Maquinaria y Equipo
5,1,3,6	(-) Depreciación de Herramientas
5,1,4	MANO DE OBRA
5,1,5	VARIACIÓN DEL COSTO
6	**GASTOS**
6,1	**GASTOS OPERACIONALES**
6,1,1	GASTO ADMINISTRATIVO
6,1,2	GASTO REPUESTOS
6,1,3	GASTO COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES
6,1,4	GASTO MANTENIMIENTO DE VEHÍCULO
6,1,5	GASTO APORTE PATRONAL
6,1,6	DEPRECIACIÓN MUEBLES DE OFICINA

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"'
PLAN DE CUENTAS

CÓDIGO	CUENTA
6,1,7	DEPRECIACIÓN EQUIPO DE OFICINA
6,1,8	DEPRECIACIÓN VEHÍCULO
6,1,9	DEPRECIACIÓN EDIFICIOS
7	**CUENTAS TRANSITORIAS**
7,1	RESUMEN DE RENTAS Y GASTOS

EMPRESA INDUSTRIAL “SAN JUAN”

MANUAL DE CUENTAS

1.1.3 INVENTARIO DE MATERIA PRIMA.- Registra la materia prima que interviene directamente en la fabricación del producto terminado.

Se debita.- Por compra o adquisición o ajuste de Materia prima directa.

Se acredita.- Por la devolución de material defectuoso, por la utilización de materia prima.

Saldo.- Deudor

1.1.4 INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO.- Registra todos los productos que Están en proceso de terminación.

Se debita.- Por la utilización da materia prima,

Se acredita.- Por ingreso a la hoja de costos.

1.1.5 INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS.- Son todos los productos terminados con los que cuenta la empresa o industria.

Se debita.- Por ingreso a la hoja de costos.

Se acredita.- Por la entrega del producto terminado.

Saldo.- Deudor

2. PASIVOS.- Agrupa todas aquellas cuentas que registran las obligaciones contraídas por la entidad con terceras personas.

2.1. PASIVO CORRIENTE

Está conformado por las deudas y obligaciones cuyo pago debe efectuarse hasta por un año.

2.1.4 MANO DE OBRA POR PAGAR.- Registra valores pendientes de pagar a los trabajadores.

Se debita.- Por la cancelación de las obligaciones.

Ser acredita.- Por los valores pendientes de pago.

Saldo.-Acreedor

2.1.5 ANTICIPO A CLIENTES.- Registra la entrega de dinero como anticipo por el producto por parte del cliente.

Se debita.- Por el ingreso de valores a la empresa en calidad de anticipo

Se acredita.- Al momento de la entrega del producto y/o instalación.

Saldo.- Acreedor.

4. INGRESOS.-Son los aumentos del patrimonio o ganancias que produzcan utilidad.

4.1 INGRESOS OPERACIONALES.-Son considerados los ingresos por venta de mercadería.

4.1.1 VENTAS.-La venta de mercadería disponible para la venta.

Se Debita.- Para determinar ventas neta a al cierre de la cuenta de ingresos

Se Acredita.- Por la venta de mercaderías

Saldo.- Acreedor

4.1.2 UTILIDAD BRUTA EN VENTAS.- Es el resultado del giro normal de la empresa.

Se Debita.- Al momento de su distribución.

Se Acredita.- Por el valor obtenido.

Saldo.- Acreedor

5. COSTOS.-Son valores pagados para cubrir actividades indispensables para generar un ingreso operativo.

5.1 COSTOS OPERACIONALES.-Son los valores invertidos en las actividades de la empresa.

5.1.1 COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS.- Registra los Valores de los productos vendidos a precio de costo.

Se debita.- Para determinar la utilidad Bruta en Ventas.

Se acredita.- Al momento de vender los productos terminados a precio de costo.

Saldo.- Deudor.

5.1.2 COSTOS GENERALES DE FABRICACIÓN REALES.- Registra los valores realmente incurridos en el periodo o ejercicio económico.

Se debita.- Por la utilización de costos indirectos

Se acredita.- Por variación

Saldo.- Deudor

5.1.3 COSTOS GENERALES DE FABRICACIÓN APLICADOS.- Son todos los rubros que no han sido considerados dentro de los costos directos.

Se debita.- Por los costo aplicados.

Se acredita.- Por distribución de costos o variación.

5.1.4 MANO DE OBRA.- Registra el costo de la mano de obra utilizada en cada una de las ordenes de producción.

Se debita: Por registro del costo de la mano de obra.

Se acredita: Por el cargo de la mano de obra a las respectivas ordenes de producción.

Saldo.- Deudor

5.1.5 VARIACIÓN DEL COSTO.- Registra la diferencia entre Costos Indirectos de Fabricación Reales y Costos Indirectos de Fabricación Aplicados.

Se debita: Por el registro de la diferencia y/o el traspaso del rubro al Costo del producto vendido.

Se acredita: Por el registro de la diferencia y/o el traspaso del rubro al Costo del producto vendido.

Saldo.- Deudor

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

MEMORÁNDUM

Enero 1.- Se procede a realizar el inventario inicial, y el registro del mismo con los siguientes valores:

Caja	$ 5.500,00
Bancos	12.380,00
Inventario de Materia Prima	23.824,64
Suministros Varios	750,00
Muebles de Oficina	500,00
Equipo de Oficina	1.500,00
Herramientas	2.000,00
Maquinaria y Equipo	28.500,00
Vehículo	15.000,00
Edificio	160.000,00
Cuentas por pagar	1.100,00
Documentos por pagar	2.350,00
Capital	246.504,64

Enero 5.- Se firma el contrato de obra# 1 con el Sr. Franklin Cevallos para la producción de Pasamanos en hierro forjado; para 30 días hábiles

a partir del anticipo recibido del 30% que será el día 5 de enero con cheque por un valor $ 565,50.

Enero 5.- Se compra a Casa Viva según factura 8763 un galón de pintura Color bronce a $16,00; se cancela en efectivo.

Enero 6.- Se deposita el dinero del día anterior recaudado por concepto del anticipo del Sr. Franklin Cevallos.

Enero 6.- Según requisición de materiales #1, para la orden de producción # 1 se envía los siguientes materiales:

- 2 tubos cuadrados de 2"x 2mm a $16.70 c/u
- 2 tubos trébol pintado color madera a $14.50 c/u
- 10 varillas redondas de 1/2 a $5.00 c/u
- 1 galón de Pintura color bronce madera

Enero 7.- Se compra diesel en La Estación de Servicio Plaza Gas (CE) según factura N° 711307 por un valor de $10,00; se cancela en efectivo.

Enero 9.- Se compra en efectivo a Madis (PNCC) según factura N° 10668 los siguientes materiales:

- 1 platina 2x3/6 a $ 15,40
- 1 varilla CRG 10x12 MTS a $ 8,85

Enero 9.- Se compra en efectivo a Ferro marcas según factura N° 146329 3 metros de cable concéntrico a $1,78 c/u.,

Enero 10.- Se registra la semana de trabajo del obrero 1 por $ 80,00 y del oficial auxiliar 1 por $ 60,00 según la tarjeta de tiempo del mes de enero.

Enero 12.- Según requisición de materiales # 2 para la orden de producción #1 se envía los siguientes materiales:

- 1 plancha negra de 6mm a $ 150,08
- 6 botas base fundidas en aluminio a $ 2.00 c/u

Enero 13.- Se firma el contrato de obra #2 con el Sr. Joseph Simoneta, para la producción de Pasamanos en hierro forjado (casa); para 30 días laborables a partir del anticipo recibido del 50% que será el día 13 de enero con cheque por un valor $ 2.007,00.

Enero 13.- Según requisición de materiales # 3 para la orden de producción #2 se envía los siguientes materiales:

- 13 tubos redondos de 2” x 2en acero a $12,88c/u

- 12 tubos trébol especial a $14,50 c/u
- 8 planchas negras de 10 mm a $187,04 c/u
- 12 Platinas base de 1/2 x 1/4 a $3,43 c/u
- 15 varillas redondas de 8mm en acero a $ 2,45 c/u
- 12 Esferas de bronce para Parantes a $ 19,00 c/u
- 22 bujes decorativos fundidos en alum a 1.00 c/u

Enero 14.- Se paga $ 199.33 por Mantenimiento del vehículo en Mirasol según factura N° 30879; se cancela con cheque.

Enero 17.- Según requisición de materiales # 4 para la orden de producción #2 se envía los siguientes materiales:

- 20 Botas de hierro 1 ½ en aluminio a $ 1,00 c/u
- 1 caneca anitocorrosiva gris a $ 60,71 c/u
- 1 caja de Soldadura Aga 6011 $ a 44,96 c/u
- 1 galón de fondo gris a $ 16,96 c/u

Enero 17.- Se compra materiales en efectivo a Ferro marcas 1 juego de 21 piezas de desarmadores a $10,30 según factura N° 26193.

Enero 17.- Se registra la semana de trabajo del obrero 1 por $ 80,00 y del oficial auxiliar 1 por $ 60,00 según la tarjeta de tiempo.

Enero 20.- Compra de diesel a la Estación de Servicio Gasosilva 2 (CE) según factura N° 212419 por un valor de $10,00; se cancela en efectivo.

Enero 22.- Se compra a El Coloramico según factura N° 9175 y 9174 seis galones de sintético preparado a 15,008 c/u; se cancela en efectivo:

Enero 22.- Según requisición de materiales # 5 para la orden de producción #1 se envía 20 bujes decorativos fundidos en alum a $1.00 c/u.

Enero 24.- Se registra la semana de trabajo del obrero 1 por $ 80,00 y oficial auxiliar 1 por $ 60,00 según la tarjeta de tiempo.

Enero 25.- Se registra la compra de diesel en La Estación de Servicio Gasosilva 2(CE) según factura N° 211917, por un valor de $10,00; cancelamos en efectivo.

Enero 27.- Se compra en efectivo a Aceros del Sur según factura N° 122587,122718 y 121994, los siguientes materiales:

- 4 tubos cuadrados 1 1/2x1.5 a 13.992c/u
- 11 soldaduras 6011x 1/8 INDURA a 1.485c/u
- 5 tubos redondos 1 1/2x1.5 a 13.93 c/u

Enero 28.- Se compra con cheque a Madasa según factura N° 6016, con ch.8771 los siguientes materiales:

- 25 galones de diluyente a $6,003 c/u
- 1 caja de suelda 60ll
- 4 canecas anticorrosivas grises a $67,995 c/u
- 20 lijas #4 a 0.549 c/u
- 3 galones laca transparente a 18.603c/u
- 100 lijas 120-150-240 a $0.3472c/u
- 2 cafeteras a $16,005 c/u
- 2 galones Unipremier a $28.995c/u
- 2 galones de masilla mostanq a $20,005 c/u
- 3 galones de fondo gris a $18,996c/u
- 6 discos corte 14" a $5,50 c/u
- 15 discos 4"/2 c/metal a $0.996 c/u
- 15 discos 7" c/metal a $ 1,5006 c/u

- 10 discos 9" c/metal a $2,598 c/u
- 50 lijas disco 80 a $0.6048 c/u

Enero 28.- Según requisición de materiales N° 6 para la orden de producción N° 1 se envía los siguientes materiales:

- 2 fondo Unipremier a $ 28,955c/u
- 2 galones de diluyente a $ 6,003 c/u
- 1 galón laca transparente a $ 18.603 c/u
- 1 galón fondo gris a $18.182 c/u

Enero 31.- Se registra la semana de trabajo del obrero 1 por $ 80,00 y del oficial auxiliar 1 por $ 60,00 según la tarjeta de tiempo.

Enero 31.- Se realiza el cálculo de la depreciación mensual de los activos fijos.

Enero 31.- Se paga sueldo al Gerente, Administrador y Secretaria según rol de pagos del mes de Febrero, de acuerdo a los siguientes ingresos:

- Sueldo gerente $450,00
- Sueldo Administrador- diseñador $300,00

- Sueldo Secretaria $230,00

Febrero 2.- Se registra el pago al obrero y auxiliar 1 según rol de pagos, cancelamos con cheque.

Febrero 2.- Se registra la compra de diesel en La Estación de Servicio La Argelia según factura N° 69529, por un valor de $ 10,00; se cancela en efectivo.

Febrero 4.- Se firma el contrato de obra# 3 con el Ing. Ángel Gonzales, para la producción de Puertas en hierro forjado; para 30 días laborables a partir del anticipo recibido del 50% que será el día 4 de febrero, el anticipo se realiza en efectivo por un valor de $ 1.975,00.

Febrero 4.- Se compra en efectivo a Aceros del Sur según factura N° 122853 y 122868, los siguientes materiales:

- 3 tubos trébol a $11,45 c/u
- 6 barras redondas 8 (5/16) a $ 3,80 c/u
- 8 platinas 1x1/4 (25x6) a $ 9,8715 c/u
- 6 barras redondas 12 (1/2) a $7,438 c/u
- 5 platinas 1 1/4x1/4 (30x6) a $12,25 c/

- 2 platinas 1x3/16 (25x4) a $6,60 c/u
- 5 tubos estructurados negros 75x2 a $32,01 c/u
- 1 tubo redondo 2 x1.5 $14,95 c/u

Febrero 4.- Según requisición de materiales # 7 para la orden de producción N#3 se envía los siguientes materiales:

- 20 planchas corrugadas alum de 1.8 mm a $ 48,16 c/u
- 30 tubos rectangulares de 100 x 50 x 2mm a $33,00c/u
- 6 platinas de 1" x ¼ a $7,63 c/u
- 4 planchas negras de 6mm a $150,08 c/u
- 4 tubos cuadrados de 2"x1.5 a $15,85 c/u
- 6 platinas de ¾ x 1/16 a $3,05 c/u

Febrero 5.- Se registra la compra de repuestos para la maquinaria a Ferretería Ortiz según factura N° 7075, por un a valor de $107,00 cancelando en efectivo.

Febrero 6.- Se compra maquinaria a Colimpo S.A. según factura N° 33862, a 30 días plazo, por un valor de $1.884,96.

Febrero 7.- Se registra la semana de trabajo del obrero 1 y 2 por $ 80,00; y del oficial auxiliar 1 y 2 por $ 60,00 según las tarjetas de tiempo correspondientes.

Febrero 9.- Se compra a Aceros del Sur según factura N° 123012; con cheque los siguientes materiales:

- 3 tubos trébol a $12,903 c/u
- 25 barras cuadradas 12 (1/12) a $7,8904 c/u
- 8 barras redondas 8 (5/16) a $3,80 c/u
- 1 Plancha caliente 2,00 (1/12) a $44,00
- 4 platinas 1x1/4 (25x6) a $9,87 c/u
- 2 platinas 1x3/16 (25x4) a $6,60 c/u

Febrero 9.- Se firma el contra de obra con el Ing. José Castillo Jiménez, para la producción de Pasamanos Interiores en acero inoxidable, para 15 días laborables a partir del anticipo recibido del 30% que será el día 9 de febrero en efectivo el valor de $ 348,00.

Febrero 9.- Según requisición de materiales# 8 para la orden de producción #4, se envía los siguientes materiales:

- 3 tubos redondos de 1 1/2x2mm en hierro a $10,47 c/u
- 1 tubo redondo de 2"x2mm en acero inoxidable a $ 110,53

- 3 tubos redondos de 7/8"x1.5mm en hierro a $ 6,85 c/u
- 1 plancha negra de 6mm a $150,08

Febrero 12.- Se registra el anticipo de contrato del Sr. Franklin Cevallos del 30% del saldo de la obra por un a valor $565,50; se nos cancela en efectivo.

Febrero 13.- Se realiza la distribución de la mano de obra para la Orden de Producción N° 1 y la liquidación de la hoja de costos N°1.

Febrero 13.- Se distribuye los costos indirectos de fabricación aplicados respectivamente, liquidando de la hoja de costos N°1.

Febrero 13.- Se realiza la entrega de la obra #1 y la cancelación en efectivo de la diferencia de $ 735,15 en, del contrato del Sr. Franklin Cevallos.

Febrero 13.- Se paga al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social los aportes del mes de enero.

Febrero 14.- Se registra la compra de diesel en La Estación de Servicio Gasosilva por un valor de $ 10,00 según factura N° 418324; se cancela en efectivo

Febrero 14.- Se registra la semana de trabajo del obrero 1 por un valor de $ 80,00 y del oficial auxiliar 1 por $ 60,00.

Febrero 14.- Se registra la semana de trabajo del obrero2 por un valor de $ 80,00 y del oficial auxiliar 2 por $ 60,00.

Febrero 17.- Se registra el pago de la cuenta pendiente con Aceros del Sur por un valor $ 750,00 y un documento por pagar al Sr. Oswaldo Arteaga por un valor de $1.350,00: el pago se lo realiza con cheque.

Febrero 20.- Se compra en efectivo a Taller de hojalatería (artesano) según factura N° 1155 los siguientes materiales:

- 50 botas de hierro 1 a $1,00 c/u
- 50 botas de hierro 1 1/2 a $1,00 c/u
- 40 tapas 2 pulgadas acero a $1,00 c/u
- 40 botas de acero 1 1/2 a $ 2,00 c/u
- 12 botas de hierro 2 1/2 a $1,75 c/u
- 6 tapas de acero de 1" a $ 0,70 c/u

Febrero 20.- Se registra la semana de trabajo del obrero 2 por $ 80,00 y de oficial auxiliar 2 por $ 60,00 según la tarjeta de tiempo.

Febrero 20.- Se realiza la distribución de la mano de Obra para la Orden de Producción N° 2.

Febrero 20.- Se realiza la distribución de los Costos indirectos de fabricación (aplicados) para la Orden de Producción N° 2.

Febrero 20.- Se realiza la liquidación de la hoja de costos N°2, y se ingresa el producto al Inventario de productos terminados.

Febrero 20.- Se registra la entrega de la obra y la cancelación de la diferencia del contrato del Sr. Joseph Simonetta por un valor de $1.966,86 en efectivo.

Febrero 21.- Se registra la compra de diesel en estación de servicio Gasosilva según factura N° 419209, por un valor de $10,00; se cancela en efectivo.

Febrero 21.- Se registra la semana de trabajo del obrero 2 con un valor de $80,00 y de oficial auxiliar 2 con un valor de $60,00 según la tarjeta de tiempo del mes de febrero.

Febrero 23.- Se registra el pago a obrero y auxiliar 1 según rol de pagos; el pago se lo realiza con cheque.

Febrero 23.- Según requisición de materiales N° 9 para la orden de producción N° 4 se envía los siguientes materiales:

- 8 tapas repujadas en acero inoxidable a $ 2,00 c/u
- 8 botas repujadas en acero inoxidable a $3,50 c/u
- 1 soldadura (TIG). Acero inoxidable $ 5,04 c/u
- 11 lijas disco 80 a $ 0,6048 c/u
- 1 galón diluyente a $ 6.003 c/u
- 2 galones de sintético preparado a $ 15,008 c/u

Febrero 25.- Se registra la entrega del anticipo del 30% con un valor de $ 348,00 por parte del Ing. José Castillo Jiménez, nos cancelan en efectivo.

Febrero 25.- Se compra en efectivo a Aceros del sur según factura N° 123595, los siguientes materiales:

- 2 tubos estructura rectangular 80x40x2 a $26,62 c/u
- 2 tubos estructura cuadrado negro 2x1.5 a $18,00 c/u
- 2 tubos trébol a $12,90 c/u

- 3 platinas 1x3/16 (25x4) a $6,05 c/u
- 10 barras redondas 12 (1/2) a $6,82 c/u
- 2 platinas 1 1/4x1/4 (30x6) a $11,25 c/u
- 1 tubo redondo 2x1.5 a $14,95 c/u
- 11 soldaduras 6011 x1/8 indura a $1,491 c/u

Febrero 25.- Según requisición de materiales N° 10 para la orden de producción N° 3 se envía los siguientes materiales:

- 1 caneca de anticorrosivo gris a $ 63,948
- 1 caja De Soldadura Aga 6011 a $44,96
- 1 galón de fondo gris a $18,182

Febrero 27.- Se realiza la distribución de Mano de obra para la Orden de Producción N° 4, según la planilla de trabajo correspondiente.

Febrero 27.- Se realiza el cálculo de la depreciación mensual de los activos fijos.

Febrero 27.- Se realiza la distribución de los Costos Indirectos de fabricación (aplicados) para la Orden de Producción N° 4.

Febrero 27.- Se registra la liquidación de la hoja de costos N° 4 ingresando el producto al Inventario de productos terminados.

Febrero 27.- Se realiza la entrega de la obra y la cancelación de la diferencia del contrato del Ing. José Castillo Jiménez con un valor de $452,40; nos cancelan en efectivo.

Febrero 27.- Se realiza la compra de repuestos a Mirasol s.a. según factura N° 389500 con un valor de $ 71,18; se cancela en efectivo.

Febrero 28.- Se registra la semana de trabajo del obrero 2 por $80,00 y del oficial auxiliar 2 por $ 60,00 según la tarjeta de tiempo.

Febrero 28.- Se paga sueldo al Gerente, Administrador y Secretaria según rol de pagos del mes de Febrero, tomando en cuenta todos los beneficios de ley; de acuerdo a los siguientes ingresos:

- Sueldo gerente $450,00
- Sueldo Administrador- diseñador $300,00
- Sueldo Secretaria $230,00

Marzo 2.- Se registra el pago de la mano de obra por pagar según rol de pagos del mes de febrero del obrero 2 y del oficial auxiliar 2; el pago de se lo realiza con cheque.

Marzo 2.- Se registra la compra de diesel por un valor de en la Estación de Servicio Gasosilva según facturas N° 420145,420200, 420785; y a estación de Servicio La Argelia según factura N° 72477, por un valor de $51,55; se cancela en efectivo.

Marzo 3.- Se firma el contra de obra#5 con el Ing. Wladimir Armijos, para la producción de Pasamanos interiores en acero inoxidable, para 30 días laborables a partir del anticipo recibido del 50% que será el día 3 de marzo en efectivo el valor de $ 1.770,00.

Marzo 3.- Se requisición de materiales N° 11 para la orden de producción N° 5 se envía los siguientes materiales:

- 8 tubos redondos de 1 1/2mmx2mm acero a $10,47 c/u
- 7 tubos redondos 2"x2mm en acero inox a $12,88 c/u
- 5 tubos redondos de 1 1/2x1,5mm en acero $8,90 c/u
- 10 varillas redondas de 8mm acero inox a $2,35 c/u
- 7 planchas negras de 6mm a $150,08 c/u

Marzo 6.- Se realiza el pago del 50% de la cuenta por pagar a Colimpo, por un valor de $ 934,07 en efectivo.

Marzo 7.- Se registra la semana de trabajo del obrero 1 con $65,45 y del oficial auxiliar 1 con $ 49,09; según la tarjeta de tiempo del mes de marzo.

Marzo 7.- Se registra la semana de trabajo del obrero 2 con $80,00 y del oficial auxiliar 2 con $ 60,00; según la tarjeta de tiempo del mes de marzo.

Marzo 10.- Se registra la compra de diesel a la Estación de Servicio Gasosilva según facturas N° 42340 y 421644 por un valor de $ 20,00; se cancela en efectivo.

Marzo 13.- Se compra en efectivo a Aceros del Sur según factura N° 124414, 124404, 124482, 124604, 124627; los siguientes materiales:

- 3 tubos estructura cuadrado negro 2x15 a $17,00 c/u
- 20 barras cuadradas 12 (1/12) a $7,30 c/u
- 1 platina 3x1/4 a $ 27,15 c/u
- 2 ruedas 3 a $12,20 c/u
- 2 ruedas a $8,05 c/u
- 2 ángulos 1 1/2x5/16 a $17,415 c/u
- 9 canales 80x40x2 a $12,151 c/u
- 2 tubos estructura rectangular 100x50x2 a $30,27c/u

- 1 tubo estructura cuadrado negro 2x1.5 a $17,00 c/u
- 4 platinas 1 1/4x1/4 (30x6) a $10,69 c/u
- 3 tubos redondos 1 1/2x1.5 a $10,31 c/u
- 6 tubos redondos 7/8x 1.2 a $4,28 c/u
- 2 barras redondas 8 (5/16) a $3,13 c/u
- 2 planchas frías 1.4 (1/16) a $33,50 c/u
- 6 platinas 1x1/4 (25x6) a $8,60 c/u
- 3 barras cuadradas 15 (5/8) a $12,89 c/u

Marzo 13.- Se paga al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social los aportes del mes de febrero.

Marzo 14.- Se registra la semana de trabajo del obrero 1 por $80,00 y del oficial auxiliar 1 por $60,00; según la tarjeta de tiempo del mes de marzo.

Marzo 14.- Se registra la semana de trabajo del obrero 2 por $80,00 y del oficial auxiliar 2 por $60,00; según la tarjeta de tiempo del mes de marzo.

Marzo 17.- Se realiza la distribución de Mano de obra para la Orden de Producción N° 3.

Marzo 17.- Se registra los dos días de trabajo del obrero 2 y del oficial auxiliar 2; cancelando el valor de mano de obra pendiente; con cheque.

Marzo 17.- Se realiza la distribución de los Costos Indirectos de Fabricación (aplicados) para la Orden de Producción N° 3.

Marzo 17.- Se registra la liquidación de la hoja de costos N° 3 ingresando el producto al Inventario de productos terminados.

Marzo 17.- Se realiza la entrega de la obra #3 y la cancelación de la diferencia del contrato del Ing. Ángel González por un valor de $1.935,50; nos cancelan en efectivo

Marzo 17.- Se registra el traslado de los Costos Indirectos de fabricación (reales) a los Costos indirectos de Fabricación (aplicados).

Marzo 17.- Se registra la variación del costo de la OP N° 1, OP N° 2, OP N° 3 y OP N° 4.

Marzo 17.- Se registra la compra de diesel en estación de servicio La Argelia según facturas N° 74390, 74423 y 74518; Gasosilva N°423991, por un valor de $29,97; se cancela en efectivo.

Marzo 19.- Se registra la compra a 30 días plazo a Aceros del sur según facturas N° 124438, 124544 y 124664 los siguientes materiales:

- 2 planchas calientes 2.00 81/12) a $44,00 c/u
- 4 tubos estructura cuadrados negro 3/4X2 a $ 8,19 c/u
- 10 tubos estructura cuadrados galvanizado a $16,501
- 3 canales 80x40x2 a $12,15 c/u
- 2 barras Const 8mm a $5,575 c/u

Marzo 19.- Se compra en efectivo a Madasa según factura N° 6391 los siguientes materiales:

- 50 galones de diluyente a $6,0032 c/u
- 100 lijas disco 60 a $0,6048 c/u
- 6 canecas Anticorrosivas mate a $65,005c/u
- 3 cajas de suelda 60ll INDURA a $84,9966 c/u
- 2 galones masilla mostanq a$ 21,00 c/u
- 3 galones Multipremier a $27,4966c/u
- 1 plancha inoxidable 4x8 a $136,32 c/u

- 2 galones de tinte UHP a $19,50 c/u
- 3 galones de Laca transparente a $18,00 c/u
- 5 discos c/metal 14” a $5,50 c/u
- 20 discos c/metal 7” a $1,6015 c/u
- 10 discos c/metal 4”/2 a $0,997 c/u
- 10 discos c/metal 9” a $2,195 c/u
- 15 discos desbaste 7”a $ 2,80 c/u
- 10 discos desbaste 4”/2 a $ 0,997 c/u

Marzo 21.- Se realiza el pago del la deuda pendiente con el almacén El Hierro por $350,00 y el pago el Ing. Carlos Albarracín por $1.350,00; se cancela en efectivo

Marzo 21.- Se registra la semana de trabajo del obrero 1 por $80,00 y del oficial auxiliar 1 por $60,00; según la tarjeta de tiempo del mes de marzo.

Marzo 27.- Se requisición de materiales N° 12 para la orden de producción N° 6, se envía los siguientes materiales:

- 8 tubos trébol especial a $14,50 c/u
- 9 varillas corrugadas 12mm a $9,34 c/u

- 3 planchas negras de 6mm a $150,08

Marzo 27.- Se firma el contrato de obra con el Lic. Luis Arturo Burneo, para la producción de Pasamanos en Hierro Forjado, para 30 días laborables a partir del anticipo recibido del 50% que será el día 27 de marzo en efectivo el valor de $ 500,00.

Marzo 28.- Se registra la semana de trabajo del obrero 1 por $80,00 y del oficial auxiliar 1 por $ 60,00 según la tarjeta de tiempo del mes de marzo.

Marzo 31.- Se registra los dos días de trabajo del obrero 1 por $29,09 y del oficial auxiliar 1 por $21,82 según la tarjeta de tiempo del mes de marzo.

Marzo 31.- Se realiza el cálculo de la depreciación mensual de los activos fijos.

Marzo 31.- Se paga sueldo al Gerente, Administrador y Secretaria según rol de pagos del mes de Marzo, tomando en cuenta todos los beneficios de ley; de acuerdo a los siguientes rubros:

- Sueldo gerente $450,00
- Sueldo Administrador- diseñador $300,00
- Sueldo Secretaria $230,00

Marzo 31.-Se envía a producción los Costos Indirectos de fabricación Reales y la mano de obra de la orden de producción # 6

Marzo 31.- Se registra el pago a obreros y auxiliares según rol de pagos, con cheque.

Marzo 31.- Se determina la utilidad bruta en ventas

Marzo 31.- Se realiza el cierre de las cuentas de ingreso y gasto para determinar la utilidad o pérdida del ejercicio.

DATOS ADICIONALES:

- En calidad de artesano calificado el valor del IVA en compras es cargado directamente al valor del Inventario; y el producto elaborado empresa no grava IVA.
- Las Retenciones en la Fuente no aplican a la empresa dado que es artesano calificado.

- Los costos indirectos de fabricación son distribuidos según las horas de mano de obra directas.
- Las depreciaciones se las realiza mediante el método legal tomando un 10% del valor residual.
- De acuerdo a la Codificación de la Ley de Defensa del Artesano el artesano calificado no está sujeto a las obligaciones patronales vigentes.

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE ENERO DEL 2009

CANT.	DESCRIPCIÓN	REF.	V. UNIT.	V.TOTAL
	En la ciudad de Loja al primero de Enero del dos mil nueve se realiza el inventario inicial en la empresa industrial San Juan encontrándose los siguientes valores:			
	ACTIVOS			
	ACTIVO CORRIENTE			
	Caja			**5,500.00**
	Bancos			**12,380.00**
	Inv. de Materia Prima			**23,824.64**
	Inv. De Materia Prima Directa			**20,352.24**
20	Platinas base de 1/2 x 1/4	6 m	3,43	68.60
13	Platinas de 3/4x1/16	6 m	3,05	39.65
12	Platinas de 1"x1/4	6 m	7,63	91.56
12	Platinsa de 1 /12x3/16 acero inox.	6 m	35,84	430.08
10	Platinas de 1 1/2x3/4 acero inox.	6 m	59,02	590.20
13	Platinas de 2"x3/8	6 m	21,35	277.55
22	Varillas redondas de 8mm acero inoxidable	6 m	2,45	53.90
21	Varillas redondas de 1/2	6 m	5,00	105.00
22	Varillas redondas de 7/8 acero inox.	6 m	50,40	1,108.80
7	Varillas redondas de 7/8 acero inox.	6 m	89,60	627.20
19	Varillas cuadradas de 3/16	6 m	2,51	47.69
13	Varillas corrugadas de 12mm	6 m	9,34	121.42
16	Varillas redondas de 8mm hierro.	6m	2,35	37.60
23	Tubos redondos de 2"x2mm acero inox.	6 m	12,88	296.24
11	Tubos redondos de 1 1/2x2mm en hierro	6 m	10,47	115.17
16	Tubos redondos de 1 1/2x2mm en acero inox.	6m	10,47	167.52
11	Tubos redondos de 1 1/2x1.5 acero inoxidable	6m	8,90	97.90
11	Tubos redondos de 7/8x1.5mm en hierro	6 m	6,85	75.35
11	Tubos redondos de 2"x2mm acero inox. Satinado	6 m	110,53	1,215.83
39	Tubos cuadrados de 2"x1.5 en hierro	6 m	15,85	618.15
7	Tubos cuadrados negros de 2"x2mm	6 m	16,70	116,90
35	Tubos estruct. rectag. De 100x50x2mm	6 m	33,00	1.155,00
	SUMAN Y PASAN			**7.457,31**

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE ENERO DEL 2009

CANT.	DESCRIPCIÓN	REF.	V. UNIT.	V.TOTAL
	VIENEN			**7.457,31**
39	Tubos Trébol especial	6 m	14,50	565,50
35	Planchas negras de 6mm	6 m	150,08	5.252,80
26	Planchas negras de 10mm	6 m	187,04	4.863,04
37	Planchas corrugadas aluminio de 1,8mm	6 m	48,16	1.781,92
31	Barras redondas de 15	6 m	6,07	188,17
26	Tapas repujadas en acero inox.		2,00	52,00
50	Bujes decorativos fundidos en aluminio		1,00	50,00
30	Botas hierro 1 1/2		1,00	30,00
26	Botas base fundidas en aluminio		2,00	52,00
17	Botas repujadas en acero inoxidable		3,50	59,50
	Inv. De Materia Prima Indirecta			**3.472,40**
32	Brocas de cobalto 1/2		19,41	621,12
6	Soldadura tig. Acero inox.		5,04	30,24
33	Esferas de bronce 150/49		19,00	627,00
5	Tanques de argón		175,94	879,70
20	Caja de soldadura AGA 6011		44,96	899,20
6	Canecas anticorrosiva gris		60,71	364,26
3	Galones de fondo gris		16,96	50,88
	Suministros Varios			**750,00**
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE			**42.454,64**
	ACTIVO NO CORRIENTE			
	Muebles de Oficina			500,00
	Equipo de Oficina			1.500,00
	Herramientas			2.000,00
3	Taladros		140,00	420,00
2	Soldadoras		280,00	560,00
2	Amoladoras		180,00	360,00
3	Rectificadoras		220,00	660,00
	Maquinaria y Equipo			28,500,00
	Vehículo			15.000,00
	Edificio			160.000,00
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			**207.500,00**
	TOTAL ACTIVOS			**249.954,64**

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE ENERO DEL 2009

CANT.	DESCRIPCIÓN	REF.	V. UNIT.	V.TOTAL
	PASIVOS			
	PASIVO CORRIENTE			
	Cuentas por pagar			1.100,00
	Aceros del Sur		750,00	
	El Hierro		350,00	
	Documentos por pagar			2.350,00
	Oswaldo Arteaga		1.350,00	
	Carlos Albarracin		1.000,00	
	TOTAL PASIVO CORRIENTE			3.450,00
	TOTAL PASIVOS			**3.450,00**
	PATRIMONIO			
	Capital			246.504,64
	TOTAL PATRIMONIO			**246.504,64**
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO			**249.954,64**

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"
ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL
AL 01 DE ENERO DEL 2009

ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
CAJA	5.500,00		
BANCOS	12.380,00		
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	23.824,64		
SUMINISTROS VARIOS	750,00		
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		42.454,64	
ACTIVO NO CORRIENTE			
EQUIPO DE OFICINA	1.500,00		
HERRAMIENTAS	2.000,00		
MUEBLES DE OFICINA	500,00		
VEHÍCULO	15.000,00		
MAQUINARIA Y EQUIPO	28.500,00		
EDIFICIO	160.000,00		
TOTAL DE ACTIVO NO CORRIENTE		207.500,00	
TOTAL DE ACTIVOS			**249.954,64**
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
CUENTAS POR PAGAR	1.100,00		
DOCUMENTOS POR PAGAR	2.350,00		
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		3.450,00	
TOTAL PASIVOS			3.450,00
PATRIMONIO			
CAPITAL	246.504,64		
TOTAL PATRIMONIO			246.504,64
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO			**249.954,64**

Loja, 01 de Enero del 2009

F. GERENTE

F. CONTADOR

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

LIBRO DIARIO

FOLIO # 1

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER
		En la ciudad de Loja el primero de enero del dos				
		mil nueve la Empresa Industrial "San Juan" inicia				
		sus actividades con los siguientes valores				
	1,1,1	CAJA	1/1		5.500,00	
	1,1,2	BANCOS	1/1		12.380,00	
	1,1,3	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	1/1		23.824,64	
	1,1,6	SUMINISTROS VARIOS	1/1		750,00	
	1,2,1	MUEBLES DE OFICINA	1/1		500,00	
	1,2,3	EQUIPO DE OFICINA	1/1		1.500,00	
	1,2,5	HERRAMIENTAS	1/1		2.000,00	
	1,2,7	MAQUINARIA Y EQUIPO	1/1		28.500,00	
	1,2,9	VEHÍCULO	1/1		15.000,00	
	1,2,11	EDIFICIO	1/1		160.000,00	
	2,1,1	CUENTAS POR PAGAR	1/1			1.100,00
	2,1,2	DOCUMENTOS POR PAGAR	1/1			2.350,00
	3,1	CAPITAL	1/1			246.504,64
		P/R Estado de Situación Inicial				
5/1/09		-----2-----				
	1,1,1	CAJA	2/1		565,50	
	2,1,5	ANTICIPO CLIENTES	2/1			565,50
		P/R Anticipo del Sr. Francklin Cevallos por un contrato				
		de obra firmado el pago se lo cancela con cheque				
5/1/09		-----3-----				
	1,1,3	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	3/1		16,00	
		Materiales Directos		16,00		
		1 galón de pintura Vol. bronce				
	1,1,1	CAJA	3/1			16,00
		P/R Compra a Casa Viva s/f 8763 al contado				
6/1/09		-----4-----				
	1,1,2	BANCOS	4/1		565,50	
	1,1,1	CAJA	4/1			565,50
		P/R Depósito del dinero recibido como anticipo				
6/1/09		-----5-----				
		PASAN			251.101,64	251.101,64

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

LIBRO DIARIO

FOLIO # 2

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN			251.101,64	251.101,64
	1,1,4	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	5/2		112,40	
		Materiales Directos		112,40		
	5,1,2	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN (REALES)	5/2		16,00	
		Materiales Indirectos		16,00		
	1,1,3	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	5/2			128,40
		2 tubos cuadrados de 2"x 2mm a 16.70 c/u		33,40		
		2 tubos trébol pintado color madera a 14.50 c/u		29,00		
		10 varillas redondas de 1/2 a 5.00 c/u		50,00		
		1 galón de pintura color bronce madera		16,00		
		P/R Orden de Requisición N° 1 para la orden de producción N° 1				
7/1/09		-----6-----				
	6,1,2	GASTO COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	6/2		10,00	
		Diesel		10,00		
	1,1,1	CAJA	6/2			10,00
		P/R Compra de diesel a Plaza Gas(CE) s/f 71307 en efectivo				
9/1/09		-----7-----				
	1,1,3	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	7/2		24,25	
		Materiales Directos				
		1 platina 2x3/6		15,40		
		1 varilla CRG 10x12 MTS		8,85		
	1,1,1	CAJA	7/2			24,25
		P/R Compra a MADIS (PNCC) s/f 1068 al contado				
9/1/09		-----8-----				
	1,1,3	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	8/2		5,34	
		Materiales Directos				
		3 metros de cable concéntrico a 1,78 c/u		5,34		
	1,1,1	CAJA	8/2			5,34
		P/R Ferro Marcas s/f 46329 al contado				
10/1/09		-----9-----				
	5,1,4	MANO DE OBRA	9/2		140,00	
		Obrero 1		80,00		
		PASAN			251.409,63	251.269,63

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

LIBRO DIARIO

FOLIO # 3

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN			251.409,63	251.269,63
		Oficial Auxiliar 1		60,00		
	2,1,4	MANO DE OBRA POR PAGAR	9/3			140,00
		P/R la semana de trabajo del 05/01/09 al 10/01/09				
12/1/09		-----10-----				
	1,1,4	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	10/3		162,08	
		Materiales Directos		162,08		
	1,1,3	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	10/3			162,08
		1 plancha negra de 6mm		150,08		
		6 botas base fundidas en aluminio a 2.00 c/u		12,00		
		P/R Orden de Requisición N° 2 para la O P N° 1				
13/1/09		-----11-----				
	1,1,1	CAJA	11/3		2.007,00	
	2,1,5	ANTICIPO CLIENTES	11/3			2.007,00
		P/R el anticipo del contrato del Sr. Joseph Simonetta				
		el mismo que da el 50% del valor de la obra				
13/1/09		-----12-----				
	1,1,4	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	12/3		2.165,67	
		Materiales Directos				
	1,1,3	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	12/3			2.165,67
		13 tubos redondos de 2" x 2en acero a 12,88c/u		167,44		
		12 tubos trébol especial a 14,50 c/u		174,00		
		8 planchas negras de 10 mm a 187,04 c/u		1.496,32		
		12 platinas base de 1/2 x 1/4 a 3,43 c/u		41,16		
		15 varillas redondas de 8mm en acero a 2,45 c/u		36,75		
		12 esferas de bronce para parantes a 19 c/u		228,00		
		22 bujes decorativos fund en alum a 1.00 c/u		22,00		
		P/R Orden de Requisición N° 3 para la orden de				
		producción N° 2				
14/1/09		-----13-----				
	6,1,3	GASTO MANTENIMIENTO DE VEHÍCULO	13/3		199,43	
	1,1,2	BANCOS	13/3			199,43
		P/R Pago por mantenimiento de vehículo s/f 30879				
		PASAN			255.943,81	255.943,81

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

LIBRO DIARIO

FOLIO # 4

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN			255.943,81	255.943,81
17/1/09		-----14-----				
	1,1,4	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	14/4		20,00	
		Materiales Directos		20,00		
	5,1,2	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN (REALES)	14/4		122,63	
		Materiales Indirectos		122,63		
	1,1,3	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	14/4			142,63
		20 botas par hierro 1 1/2en alumin a 1 c/u		20,00		
		1 caneca anticorrosiva gris a 60,71		60,71		
		1 caja de soldadura Aga 6011 a 44,96		44,96		
		1 fondo gris a 16,96		16,96		
		P/R Orden de Requisición N°4 para la orden de producción N° 2				
17/1/09		-----15-----				
	1,2,5	HERRAMIENTAS	15/4		10,30	
	1,2,5,2	Herramientas menores		10,30		
	1,1,1	CAJA	15/4			10,30
		P/R Ferro Marcas s/f 26193 al contado				
17/1/09		-----16-----				
	5,1,4	MANO DE OBRA	16/4		140,00	
		Obrero 1		80,00		
		Oficial Auxiliar 1		60,00		
	2,1,4	MANO DE OBRA POR PAGAR	16/4			140,00
		P/R la semana de trabajo del 12/01/09 al 17/01/09				
20/1/09		-----17-----				
	6,1,2	GASTO COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	17/4		10,00	
		Diesel		10,00		
	1,1,1	CAJA	17/4			10,00
		P/R Compra de diesel a Gasolsilva 2 s/f 212419 en efectivo				
22/1/09		-----18-----				
	1,1,3	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	18/4		90,05	
		Materiales Indirectos				
		6 galones de sintético preparado a 15,008 c/u		90,05		
		PASAN			256.336,79	256.246,74

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

LIBRO DIARIO

FOLIO # 5

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN			256.336,79	256.246,74
	1,1,1	CAJA	18/5			90,05
		P/R Compra a El Colorantico s/f 9175 y 9174				
22/1/09		-----19-----				
	1,1,4	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	19/5		20,00	
		Materiales Directos		20,00		
	1,1,3	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	19/5			20,00
		20 bujes decorativos fund en alum a 1.00 c/u		20,00		
		P/R Orden de Requisición N° 5 para la OP N° 1				
24/1/09		-----20-----				
	5,1,4	MANO DE OBRA	20/5		140,00	
		Obrero 1		80,00		
		Oficial Auxiliar 1		60,00		
	2,1,4	MANO DE OBRA POR PAGAR	20/5			140,00
		P/R la semana de trabajo del 19/01/09 al 24/01/09				
25/1/09		-----21-----				
	6,1,2	GASTO COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	21/5		10,00	
		Diesel		10,00		
	1,1,1	CAJA	21/5			10,00
		P/R Compra de diesel a Gasolsilva2 s/f 211917 en efectivo				
27/1/09		-----22-----				
	1,1,3	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	22/5		141,95	
		Materiales Directos				
		4 tubos cuadrados 1 1/2x1.5 a 13.992c/u		55,97		
		5 tubos redondos 1 1/2x1.5 a 13.93 c/u		69,65		
		Materiales Indirectos				
		11 soldaduras 6011x 1/8 INDURA a 1.485c/u		16,33		
	1,1,1	CAJA	22/5			141,95
		P/R Compra a Aceros del Sur s/f 122587,122718 y				
		121994 en efectivo				
28/1/09		-----23-----				
	1,1,3	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	23/5		798,80	
		Materiales Indirectos				
		PASAN			257.447,54	256.648,74

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

LIBRO DIARIO

FOLIO # 6

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN			257.447,54	256.648,74
		25 galones de diluyente a $6,003 c/u		150,08		
		1 caja suelda 60ll		90,00		
		4 canecas anticorrosivas gris a $67,995 c/u		271,98		
		20 lijas #4 a 0.549 c/u		10,98		
		3 galones laca transparente a 18.603c/u		55,81		
		100 lijas 120-150-240 a $0.3472c/u		34,72		
		2 galones unipremier a $28.995c/u		57,99		
		2 galones de masilla mistan a $20,005 c/u		40,01		
		3 galones fondo gris a $18,996c/u		56,99		
		50 lijas discos 80 a $0.6048 c/u		30,24		
	1,2,5	HERRAMIENTAS	23/6		128,45	
	1,2,5,2	Herramientas Menores		128,45		
		cafeteras				
		discos				
	1,1,2	BANCOS	23/6			927,25
		P/R Compra a Madasa s/f 6016 con cheque 8771				
28/1/09		-----24-----				
	5,1,2	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN (REALES)	24/6		106,78	
		Materiales Indirectos		106,78		
	1,1,3	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	24/6			106,78
		2 fondos unipremier a $ 28,955c/u		57,99		
		2 galones de diluyente $ 6,003 c/u		12,01		
		1 galón laca transparente $ 18.603 c/u		18,60		
		1 galón fondo gris a$ 18.182 c/u		18,18		
		P/R Orden de Requisición N° 6 para la orden de producción N° 1				
31/1/09		-----25-----				
	5,1,4	MANO DE OBRA	25/6		140,00	
		Obrero 1		80,00		
		Oficial Auxiliar 1		60,00		
	2,1,4	MANO DE OBRA POR PAGAR	25/6			140,00
		P/R la semana de trabajo del 26/01/09 al 31/01/09				
		PASAN			257.822,77	257.822,77

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

LIBRO DIARIO

FOLIO # 7

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN			257.822,77	257.822,77
31/1/09		-----26-----				
	5,1,2	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN (REALES)	26/7		229,79	
		DEPRECIACIÓN HERRAMIENTAS		16,04		
		DEPRECIACIÓN MAQUINARIA Y EQUIPO		213,75		
	1,2,6	(-)DEPRECIACIÓN ACUMULADA HERRAMIENTAS	26/7			16,04
	1,2,8	(-)DEPRECIACIÓN ACUMULADA MAQUINARIA Y EQ.	26/7			213,75
		P/R la depreciación de Herramienta y Maquinaria				
		del mes de Enero				
31/1/09		-----27-----				
	6,1,5	DEPRECIACIÓN MUEBLES DE OFICINA	27/7		3,75	
	6,1,6	DEPRECIACIÓN EQUIPO DE OFICINA	27/7		11,25	
	6,1,7	DEPRECIACIÓN VEHÍCULO	27/7		225,00	
	6,1,8	DEPRECIACIÓN EDIFICIOS	27/7		600,00	
	1,2,2	(-)DEPRECIACIÓN ACUMULADA MUEBLES DE OF.	27/7			3,75
	1,2,4	(-)DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE OFICINA	27/7			11,25
	1,2,10	(-)DEPRECIACIÓN ACUMULADA VEHÍCULO	27/7			225,00
	1,2,12	(-)DEPRECIACIÓN ACUMULADA EDIFICIOS	27/7			600,00
		P/R la depreciación de Muebles de Oficina, Equipo				
		de Oficina y Vehículo del mes de Enero				
31/1/09		-----28-----				
	6,1,1	GASTO ADMINISTRATIVO	28/7		980,00	
		sueldo del gerente		450,00		
		sueldo del diseñador		300,00		
		sueldo de secretaria		230,00		
	6,1,4	GASTO APORTE PATRONAL	28/7		119,08	
	1,1,2	BANCOS	28/7			888,37
	2,1,3	IESS POR PAGAR	28/7			210,71
		APORTE PERSONAL 9.35%		91,63		
		APORTE PATRONAL 12,15%		119,08		
		P/R por el pago al gerente, diseñador y a secretaria				
2/2/09		-----29-----				
	2,1,4	MANO DE OBRA POR PAGAR	29/7		560,00	
		PASAN			260.551,64	259.991,64

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

LIBRO DIARIO

FOLIO # 8

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN			260.551,64	259.991,64
		Obrero 1		320,00		
		Oficial Auxiliar 1		240,00		
	6,1,4	GASTO APORTE PATRONAL	29/8		52,98	
	2,1,3	IESS POR PAGAR	29/8			93,74
	1,1,2	BANCOS	29/8			519,24
		P/R pago de mano de obra al obrero 1 y oficial 1 OP 1				
2/2/09		-----30-----				
	6,1,2	GASTO COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	30/8		10,00	
		Diesel		10,00		
	1,1,1	CAJA	30/8			10,00
		P/R compra a estación de servicio La Argelia seg.fac.69529				
4/2/09		-----31-----				
	1,1,1	CAJA	31/8		1.975,00	
	2,1,5	ANTICIPO CLIENTES	31/8			1.975,00
		P/R el anticipo del contrato del Ing. Ángel González				
		el mismo que da el 50% del valor de la obra				
4/2/09		-----32-----				
	1,1,3	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	32/8		430,21	
		Materiales Directos				
		3 tubos trébol a 11,45 c/u		34,35		
		6 barras redondas 8 (5/16) a 3,80 c/u		22,80		
		8 platinas 1x1/4 (25x6) a 9,8715 c/u		78,97		
		6 barras redondas 12 (1/2) a 7,438 c/u		44,63		
		5 platinas 1 1/4x1/4 (30x6) a 12,25 c/u		61,25		
		2 platinas 1x3/16 (25x4) a 6,60 c/u		13,20		
		5 tubos estructurados negros 75x2 a 32,01 c/u		160,06		
		1 tubo redondo 2 x1.5 14,95 c/u		14,95		
	1,1,1	CAJA	32/8			430,21
		P/R La compra de materiales a aceros del sur				
		seg. fac. 122853 y 122868				
4/2/09		-----33-----				
	1,1,4	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	33/8		2.681,00	
		PASAN			265.700,83	263.019,83

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

LIBRO DIARIO

FOLIO # 9

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN			265.700,83	263.019,83
		Materiales Directos				
	1,1,3	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	33/9			2.681,00
		20 planchas corru alum de 1.8 mm a 48,16 c/u		963,20		
		30 tubos rectang de 100 x 50 x 2mm a 33c/u		990,00		
		6 platinas de 1" x ¼ a 7,63 c/u		45,78		
		4 planchas negras de 6mm a 150,08 c/u		600,32		
		4 tubos cuadrados de 2"x1.5 a 15,85 c/u		63,40		
		6 platinas de ¾ x 1/16 a 3,05 c/u		18,30		
		P/R Orden de Requisición N° 7 para la orden de producción N° 3				
5/2/09		-----34-----				
	5,1,2	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN (REALES)	34/9		107,00	
	1,1,1	CAJA	34/9			107,00
		P/R La compra de repuestos para maquinaria y equipo a Lubricantes y ferretería Ortiz seg.fac.7075				
6/2/09		-----35-----				
	1,2,7	MAQUINARIA Y EQUIPO	35/9		1.884,96	
	2,1,1	CUENTAS POR PAGAR	35/9			1.884,96
		P/R La compra de maquinaria a Colimpo s.a a crédito seg.fac.33862				
7/2/09		-----36-----				
	5,1,4	MANO DE OBRA	36/9		140,00	
		Obrero 1		80,00		
		Oficial Auxiliar 1		60,00		
	2,1,4	MANO DE OBRA POR PAGAR	36/9			140,00
		P/R la semana de trabajo del 2/02/09 al 7/02/09				
7/2/09		-----37-----				
	5,1,4	MANO DE OBRA	37/9		89,09	
		Obrero 2		50,91		
		Oficial Auxiliar 2		38,18		
	2,1,4	MANO DE OBRA POR PAGAR	37/9			89,09
		P/R la semana de trabajo del 4/02/09 al 7/02/09				
		PASAN			267.921,88	267.921,88

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

LIBRO DIARIO

FOLIO # 10

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN			267.921,88	267.921,88
9/2/09		-----38-----				
	1,1,3	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	38/10		363,05	
		Materiales Directos				
		3 tubos trébol a 12,903 c/u		38,71		
		25 barras cuadradas 12 (1/12) a 7,8904 c/u		197,26		
		8 barras redondas 8 (5/16) a 3,80 c/u		30,40		
		1 plancha caliente 2,00 (1/12) a 44,00		44,00		
		4 platinas 1x1/4 (25x6) a 9,87 c/u		39,48		
		2 platinas 1x3/16 (25x4) a 6,60 c/u		13,20		
	1,1,2	BANCOS	38/10			363,05
		P/R La compra de materiales a aceros del sur seg.				
		facturas 123012				
9/2/09		-----39-----				
	1,1,1	CAJA	39/10		348,00	
	2,1,5	ANTICIPO CLIENTES	39/10			348,00
		P/R pago del 30% del contrato del Ing. José Castillo				
9/2/09		-----40-----				
	1,1,4	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	40/10		312,57	
		Materiales Directos				
	1,1,3	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	40/10			312,57
		3 tubos redondos de 1 1/2x2mm en hierro a 10,47		31,41		
		1 tubo redondo de 2"x2mm en acero inox110,53		110,53		
		3 tubos redondos de 7/8"x1.5mm en hierro 6,85		20,55		
		1 plancha negra de 6mm a150,08		150,08		
		P/R Orden de Requisición N° 8 para la orden de				
		producción N° 4				
12/2/09		-----41-----				
	1,1,1	CAJA	41/10		565,50	
	2,1,5	ANTICIPO CLIENTES	41/10			565,50
		P/R el pago del 30% del contrato del				
		Sr. Francklin Cevallos				
13/2/09		-----42-----				
		PASAN			269.511,00	269.511,00

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

LIBRO DIARIO

FOLIO # 11

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN			269.511,00	269.511,00
	1,1,4	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	42/11		547,29	
	5,1,4	MANO DE OBRA	42/11			547,29
		P/R Distribución de la mano de obra para O P #1				
13/2/09		-----43-----				
	1,1,4	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	43/11		512,51	
	5,1,3	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN (AP)	43/11			512,51
		P/R Distribución de los CIF para O P #1				
13/2/09		-----44-----				
	1,1,5	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS	44/11		1.354,28	
		1 pasamanos en hierro forjado				
	1,1,4	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	44/11			1.354,28
		P/R por la liquidación de la hoja de costos # 01				
13/2/09		-----45-----				
	1,1,1	CAJA	45/11		754,00	
	2,1,5	ANTICIPO CLIENTES	45/11		1.131,00	
	4,1,1	VENTAS	45/11			1.885,00
		P/R el pago del saldo del contrato del Sr. Francklin				
		Cevallos y la entrega de la obra				
13/2/09		-----46-----				
	5,1,1	COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS	46/11		1.354,28	
	1,1,5	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS	46/11			1.354,28
		1 pasamanos en hierro forjado				
		P/R la venta al precio de costo				
13/2/09		-----47-----				
	2,1,3	IESS POR PAGAR	47/11		304,45	
	1,1,1	CAJA	47/11			304,45
		P/R Pago del IESS del mes de Enero				
14/2/09		-----48-----				
	6,1,2	GASTO COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	48/11		10,00	
		Diesel		10,00		
	1,1,1	CAJA	48/11			10,00
		P/R La compra de diesel a estación de servicio				
		PASAN			275.478,81	275.478,81

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

LIBRO DIARIO

FOLIO # 12

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN			275.478,81	275.478,81
		Gasosilva seg.fac.418324				
14/2/09		-----49-----				
	5,1,4	MANO DE OBRA	49/12		140,00	
		Obrero 1		80,00		
		Oficial Auxiliar 1		60,00		
	2,1,4	MANO DE OBRA POR PAGAR	49/12			140,00
		P/R la semana de trabajo del 9/02/09 al 14/02/09				
14/2/09		-----50-----				
	5,1,4	MANO DE OBRA	50/12		140,00	
		Obrero 2		80,00		
		Oficial Auxiliar 2		60,00		
	2,1,4	MANO DE OBRA POR PAGAR	50/12			140,00
		P/R la semana de trabajo del 9/02/09 al 14/02/09				
17/2/09		-----51-----				
	2,1,1	CUENTAS POR PAGAR	51/12		750,00	
	2,1,2	DOCUMENTOS POR PAGAR	51/12		1.350,00	
		Oswaldo Arteaga		1.350,00		
	1,1,1	CAJA	51/12			2.100,00
		P/R Pago de las cuenta por pagar a Aceros del				
		Sur y un documento por pagar al Sr. Oswaldo Arteaga				
20/2/09		-----52-----				
	1,1,3	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	52/12		245,20	
		Materiales Directos				
		50 botas hierro 1 a 1,00 c/u		50,00		
		50 botas hierro 1 1/2 a 1,00 c/u		50,00		
		40 tapas 2 pulgadas acero a 1,00 c/u		40,00		
		40 botas acero 1 1/2 a 2,00 c/u		80,00		
		12 botas hierro 2 1/2 a 1,75 c/u		21,00		
		6 tapas acero de 1" a 0,70 c/u		4,20		
	1,1,1	CAJA	52/12			245,20
		P/R compra de materiales a Taller de Hojalatería				
		(artesano) seg.fac.1155				
		PASAN			278.104,01	278.104,01

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

LIBRO DIARIO

FOLIO # 13

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN			278.104,01	278.104,01
20/2/09		-----53-----				
	5,1,4	MANO DE OBRA	53/13		126,85	
		Obrero 1		72,30		
		Oficial Auxiliar 1		54,55		
	2,1,4	MANO DE OBRA POR PAGAR	53/13			126,85
		P/R la semana de trabajo del 16/02/09 al 20/02/09				
20/2/09		-----54-----				
	1,1,4	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	54/13		419,99	
	5,1,4	MANO DE OBRA	54/13			419,99
		P/R Distribución de la mano de obra para O P # 2				
20/2/09		-----55-----				
	1,1,4	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	55/13		393,33	
	5,1,3	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN (AP)	55/13			393,33
		P/R Distribución de los CIF para O P #2				
20/2/09		-----56----				
	1,1,5	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS	56/13		2.998,99	
		1 pasamanos en hierro forjado				
	1,1,4	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	56/13			2.998,99
		P/R por la liquidación de la hoja de costos # 02				
20/2/09		-----57-----				
	1,1,1	CAJA	57/13		2.007,00	
	2,1,5	ANTICIPO CLIENTES	57/13		2.007,00	
	4,1,1	VENTAS	57/13			4.014,00
		P/R el pago del saldo del contrato del Sr. Joseph				
		Simonetta y la entrega de la obra				
20/2/09		-----58-----				
	5,1,1	COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS	58/13		2.998,99	
	1,1,5	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS	58/13			2.998,99
		1 pasamanos en hierro forjado				
		P/R la venta al precio de costo				
21/2/09		-----59-----				
	6,1,2	GASTO COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	59/13		10,00	
		PASAN			289.066,16	289.056,16

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

LIBRO DIARIO

FOLIO # 14

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN			289.066,16	289.056,16
		Diesel		10,00		
	1,1,1	CAJA	59/14			10,00
		P/R La compra de diesel a estación de servicio				
		Gasosilva seg.fac.419209				
21/2/09		-----60-----				
	5,1,4	MANO DE OBRA	60/14		140,00	
		Obrero 2		80,00		
		Oficial Auxiliar 2		60,00		
	2,1,4	MANO DE OBRA POR PAGAR	60/14			140,00
		P/R la semana de trabajo del 16/02/09 al 21/02/09				
23/2/09		-----61-----				
	2,1,4	MANO DE OBRA POR PAGAR	61/14		406,85	
		Obrero 1		232,30		
		Oficial Auxiliar 1		174,55		
	6,1,4	GASTO APORTE PATRONAL	61/14		52,98	
	2,1,3	IESS POR PAGAR	61/14			93,74
	1,1,2	BANCOS	61/14			366,09
		P/R pago de mano de obra al obrero 1 y oficial 1 OP 2				
23/2/09		-----62-----				
	1,1,4	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	62/14		44,00	
		Materiales Directos		44,00		
	5,1,2	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN (REALES)	62/14		47,72	
		Materiales Indirectos		47,72		
	1,1,3	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	62/14			91,72
		8 tapas repujadas en acero inox. A 2 c/u		16,00		
		8 botas repujadas en acero inox. A 3,5 c/u		28,00		
		1 soldadura (TIG). Acero inox. 5,04 c/u		5,04		
		11 lijas discos 80 a 0,6048c/u		6,65		
		1 galón diluyente 6.003 c/u		6,00		
		2 galones de sintético preparado a 15,008 c/u		30,02		
		P/R Orden de Requisición N°9 para la OP 4				
25/2/09		-----63-----				
		PASAN			289.757,71	289.757,71

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

LIBRO DIARIO

FOLIO # 15

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN			289.757,71	289.757,71
	1,1,1	CAJA	63/15		348,00	
	2,1,5	ANTICIPO CLIENTES	63/15			348,00
		P/R el pago del 30% del contrato del Ing. José Castillo				
25/2/09		----64-----				
	1,1,3	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	64/15		255,25	
		Materiales Directos				
		2 tubos estruc. rectangular 80x40x2 a 26,62 c/u		53,24		
		2 tubos estruc. cuadrado negro 2x1.5 a 18,00 c/u		36,00		
		2 tubos trébol a 12,90 c/u		25,80		
		3 platinas 1x3/16 (25x4) a 6,05 c/u		18,15		
		10 barras redondas 12 (1/2) a 6,82 c/u		68,21		
		2 platinas 1 1/4x1/4 (30x6) a 11,25 c/u		22,50		
		1 tubo redondo 2x1.5 a 14,95 c/u		14,95		
		Materiales Indirectos				
		11 soldaduras 6011 x1/8 indura a 1,491 c/u		16,40		
	1,1,1	CAJA	64/15			255,25
		P/R La compra de materiales a aceros del sur seg.				
		las Facturas N° 123595				
25/2/09		-----65-----				
	5,1,2	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN (REALES)	65/15		127,09	
		Materiales Indirectos				
	1,1,3	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	65/15			127,09
		1 caneca anticorrosiva gris a 63,948		63,95		
		1 caja de soldadura Aga 6011 a 44,96		44,96		
		1 fondo gris a 18,182		18,18		
		P/R Orden de Requisición N° 10 para la orden de				
		producción N° 3				
27/2/09		-----66-----				
	1,1,4	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	66/15		229,09	
	5,1,4	MANO DE OBRA	66/15			229,09
		P/R Distribución de la mano de obra para O P # 4				
27/2/09		-----67-----				
		PASAN			290.717,14	290.717,14

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

LIBRO DIARIO

FOLIO # 16

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN			290.717,14	290.717,14
	5,1,2	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN (REALES)	67/16		243,93	
		DEPRECIACIÓN HERRAMIENTAS		16,04		
		DEPRECIACIÓN MAQUINARIA Y EQUIPO		227,89		
	1,2,6	(-)DEPRECIACIÓN ACUMULADA HERRAMIENTAS	67/16			16,04
	1,2,8	(-)DEPRECIACIÓN ACUMULADA MAQUINARIA Y EQ.	67/16			227,89
		P/R la depreciación de Herramienta y Maquinaria				
		del mes de Febrero				
27/2/09		-----68-----				
	6,1,5	DEPRECIACIÓN MUEBLES DE OFICINA	68/16		3,75	
	6,1,6	DEPRECIACIÓN EQUIPO DE OFICINA	68/16		11,25	
	6,1,7	DEPRECIACIÓN VEHÍCULO	68/16		225,00	
	6,1,8	DEPRECIACIÓN EDIFICIOS	68/16		600,00	
	1,2,2	(-)DEPRECIACIÓN ACUMULADA MUEBLES DE OF.	68/16			3,75
	1,2,4	(-)DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE OF.	68/16			11,25
	1,2,10	(-)DEPRECIACIÓN ACUMULADA VEHÍCULO	68/16			225,00
	1,2,12	(-)DEPRECIACIÓN ACUMULADA EDIFICIOS	68/16			600,00
		P/R la depreciación de Muebles de Oficina, Equipo				
		de Oficina y Vehículo del mes de Febrero				
27/2/09		-----69-----				
	1,1,4	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	69/16		214,54	
	5,1,3	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN (AP)	69/16			214,54
		P/R Distribución de los CIF para O P #4				
27/2/09		-----70-----				
	1,1,5	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS	70/16		800,20	
		1 pasamanos en hierro forjado				
	1,1,4	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	70/16			800,20
		P/R por la liquidación de la hoja de costos # 04				
27/2/09		-----71-----				
	1,1,1	CAJA	71/16		464,00	
	2,1,5	ANTICIPO CLIENTES	71/16		696,00	
	4,1,1	VENTAS	71/16			1.160,00
		P/R el pago del saldo del contrato del Ing. José				
		PASAN			293.975,81	293.975,81

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

LIBRO DIARIO

FOLIO # 17

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN			293.975,81	293.975,81
		Castillo Jiménez y la entrega de la obra				
27/2/09		-----72-----				
	5,1,1	COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS	72/17		800,20	
	1,1,5	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS	72/17			800,20
		1 pasamanos en hierro forjado				
		P/R la venta al precio de costo				
27/2/09		----73-----				
	6,1,3	GASTO MANTENIMIENTO DE VEHÍCULO	73/17		71,18	
	1,1,1	CAJA	73/17			71,18
		P/R compra de repuesto a Mirasol s.a. seg.				
		Fac.389500				
28/2/09		----74-----				
	5,1,4	MANO DE OBRA	74/17		140,00	
		Obrero 2		80,00		
		Oficial Auxiliar 2		60,00		
	2,1,4	MANO DE OBRA POR PAGAR	74/17			140,00
		P/R la semana de trabajo del 23/02/09 al 28/02/09				
28/2/09		-----75-----				
	6,1,1	GASTO ADMINISTRATIVO	75/17		980,00	
		sueldo del gerente		450,00		
		sueldo del diseñador		300,00		
		sueldo de secretaria		230,00		
	6,1,4	GASTO APORTE PATRONAL	75/17		119,08	
	1,1,2	BANCOS	75/17			888,37
	2,1,3	IESS POR PAGAR	75/17			210,71
		APORTE PERSONAL 9.35%		91,63		
		APORTE PATRONAL 12,15%		119,08		
		P/R por el pago al gerente, diseñador y a secretaria				
2/3/09		-----76-----				
	2,1,4	MANO DE OBRA POR PAGAR	76/17		509,09	
		Obrero 2		290,91		
		Oficial Auxiliar 2		218,18		
		PASAN			296.595,36	296.086,27

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

LIBRO DIARIO

FOLIO # 18

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN			296.595,36	296.086,27
	6,1,4	GASTO APORTE PATRONAL	76/18		52,98	
	2,1,3	IESS POR PAGAR	76/18			93,74
	1,1,2	BANCOS	76/18			468,33
		P/R pago de mano de obra al obrero 2 y oficial 2 OP 4				
2/3/09		-----77-----				
	6,1,2	GASTO COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	77/18		51,55	
		Diesel		51,55		
	1,1,1	CAJA	77/18			51,55
		P/R La compra de diesel a estación de servicio				
		Gasosilva seg.fac.420145,420200y 420785; y				
		a Estación de servicio La Argelia seg. Fac/. 72477				
3/3/09		-----78-----				
	1,1,1	CAJA	78/18		1.770,00	
	2,1,5	ANTICIPO CLIENTES	78/18			1.770,00
		P/R el pago del 50% del contrato del Ing. Wladimir				
		Armijos				
3/3/09		-----79-----				
	1,1,4	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	79/18		1.292,48	
		Materiales Directos				
	1,1,3	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	79/18			1.292,48
		8 tubos redondos de 1 1/2mmx2mm acero10,47		83,76		
		7 tubos redondos 2"x2mm en acero inox a 12,88		90,16		
		5 tubos redondos de 1 1/2x1,5mm en acero 8,90		44,50		
		10 varillas redondas de 8mm inox a 2,35		23,50		
		7 planchas negras de 6mm a 150,08		1.050,56		
		P/R Orden de Requisición N° 11 para la orden de				
		producción N° 5				
6/3/09		-----80-----				
	2,1,1	CUENTAS POR PAGAR	80/18		934,07	
		Colimpo S.A		934,07		
	1,1,1	CAJA	80/18			934,07
		P/R Pago la mitad de las cuenta por pagar a Colimpos				
		PASAN			300.696,44	300.696,44

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

LIBRO DIARIO

FOLIO # 19

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN			300.696,44	300.696,44
7/3/09		-----81-----				
	5,1,4	MANO DE OBRA	81/19		114,54	
		Obrero 1		65,45		
		Oficial Auxiliar 1		49,09		
	2,1,4	MANO DE OBRA POR PAGAR	81/19			114,54
		P/R la semana de trabajo del 3/03/09 al 7/03/09				
7/3/09		-----82-----				
	5,1,4	MANO DE OBRA	82/19		140,00	
		Obrero 2		80,00		
		Oficial Auxiliar 2		60,00		
	2,1,4	MANO DE OBRA POR PAGAR	82/19			140,00
		P/R la semana de trabajo del 2/03/09 al 7/03/09				
10/3/09		-----83-----				
	6,1,2	GASTO COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	83/19		20,00	
		Diesel		20,00		
	1,1,1	CAJA	83/19			20,00
		P/R La compra de diesel a estación de servicio				
		Gasosilva seg.fac. 42340 y 421644				
13/3/09		-----84-----				
	1,1,3	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	84/19		710,63	
		Materiales Directos				
		3 tubos estructura cuadrado negro 2x15 a 17,00 c/u		51,00		
		20 barras cuadradas 12 (1/12) a 7,30 c/u		146,00		
		1 platina 3x1/4 a 27,15 c/u		27,15		
		2 ruedas 3 a 12,20 c/u		24,40		
		2 ruedas 2 a 8,05 c/u		16,10		
		2 ángulos 1 1/2x5/16 a 17,415 c/u		34,83		
		9 canales 80x40x2 a 12,151 c/u		109,36		
		2 tubos estructura rectangular 100x50x2 a 30,27c/u		60,54		
		1 tubo estructura cuadrado negro 2x1.5 a 17,00 c/u		17,00		
		4 platinas 1 1/4x1/4 (30x6) a 10,69 c/u		42,76		
		3 tubos redondos 1 1/2x1.5 a 10,31 c/u		30,93		
		PASAN			301.720,28	300.970,98

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

LIBRO DIARIO

FOLIO # 20

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN			301.720,28	300.970,98
		6 tubos redondos 7/8x 1.2 a 4,28 c/u		25,68		
		2 barras redondas 8 (5/16) a 3,13 c/u		6,26		
		2 planchas frías 1.4 (1/16) a 33,50 c/u		67,00		
		6 platinas 1x1/4 (25x6) a 8,60 c/u		51,60		
		3 barras cuadradas 15 (5/8) a 12,89 c/u		38,67		
	1,1,1	CAJA	84/20			749,30
		P/R compra a aceros del sur seg. Fac N# 124414,				
		124404, 124482 ,124604 y 124627				
13/3/09		-----85-----				
	2,1,3	IESS POR PAGAR	85/20		304,45	
	1,1,1	CAJA	85/20			304,45
		P/R Pago del IESS del mes de Febrero				
14/3/09		-----86-----				
	5,1,4	MANO DE OBRA	86/20		140,00	
		Obrero 1		80,00		
		Oficial Auxiliar 1		60,00		
	2,1,4	MANO DE OBRA POR PAGAR	86/20			140,00
		P/R la semana de trabajo del 9/03/09 al 14/03/09				
14/3/09		-----87-----				
	5,1,4	MANO DE OBRA	87/20		140,00	
		Obrero 2		80,00		
		Oficial Auxiliar 2		60,00		
	2,1,4	MANO DE OBRA POR PAGAR	87/20			140,00
		P/R la semana de trabajo del 9/03/09 al 14/03/09				
17/3/09		-----88-----				
	1,1,4	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	88/20		610,91	
	5,1,4	MANO DE OBRA	88/20			610,91
		P/R Distribución de la mano de obra para O P # 3				
17/3/09		-----89-----				
	5,1,4	MANO DE OBRA	89/20		50,91	
		Obrero 2		29,09		
		Oficial Auxiliar 2		21,82		
		PASAN			302.966,55	302.915,64

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

LIBRO DIARIO

FOLIO # 21

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN			302.966,55	302.915,64
	2,1,4	MANO DE OBRA POR PAGAR	89/21			50,91
		P/R los días de trabajo del 16/03/09 al 17/03/09				
17/3/09		-----90-----				
	1,1,4	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	90/21		572,11	
	5,1,3	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN (AP)	90/21			572,11
		P/R Distribución de los CIF para O P #3				
17/3/09		-----91-----				
	1,1,5	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS	91/21		3.864,02	
		1 pasamanos en hierro forjado				
	1,1,4	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	91/21			3.864,02
		P/R por la liquidación de la hoja de costos # 03				
17/3/09		-----92-----				
	1,1,1	CAJA	92/21		1.975,00	
	2,1,5	ANTICIPO CLIENTES	92/21		1.975,00	
	4,1,1	VENTAS	92/21			3.950,00
		P/R el pago del contrato del Ing. Ángel González				
17/3/09		-----93-----				
	5,1,1	COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS	93/21		3.864,02	
	1,1,5	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS	93/21			3.864,02
		1 pasamanos en hierro forjado				
		P/R la venta precio de costo				
17/3/09		-----94-----				
	5,1,3	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN (APLICADOS)	94/21		1.000,94	
	5,1,2	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN (REALES)	94/21			1.000,94
		P/R el traslado de CIF(REALES) A CIF(APLICADOS)				
17/3/09		-----95-----				
	5,1,3	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN (APLICADOS)	95/21		691,55	
	5,1,1	COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS	95/21			691,55
		P/R por la variación del costo				
17/3/09		-----96-----				
	6,1,2	GASTO COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	96/21		29,97	
		Diesel		29,97		
		PASAN			316.939,16	316.909,19

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

LIBRO DIARIO

FOLIO # 22

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN			316.939,16	316.909,19
	1,1,1	CAJA	96/22			29,97
		P/R La compra de diesel a estación de servicio La Argelia				
		seg.fac. 74390,74423y 74518; y de Gasosilva fac.423991				
19/3/09		-----97-----				
	1,1,3	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	97/22		333,38	
		Materiales Directos				
		2 planchas calientes 2.00 81/12) a 44,00 c/u		88,00		
		4 tubos estructura cuadrados negro 3/4X2 a 8,19 c/u		32,76		
		10 tubos estructura cuadrados galvanizado a16,501		165,01		
		Materiales Indirectos				
		3 canales 80x40x2 a 12,15 c/u		36,45		
		2 barras Const 8mm a 5,575		11,15		
	2,1,1	CUENTAS POR PAGAR	97/22			333,38
		P/R compra a aceros del sur seg. Fac N# 124438,				
		124544 y 124664				
19/3/09		-----98-----				
	1,1,3	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	98/22		1.359,45	
		Materiales Directos				
		1 plancha inoxidable 4x8 a 136,32 c/u		136,32		
		Materiales Indirectos				
		50 galones de diluyente a 6,0032 c/u		300,16		
		100 lijas discos 60 a 0,6048 c/u		60,48		
		6 canecas anticorrosivas mate a 65,005c/u		390,03		
		3 cajas de sueldas 60ll INDURA a 84,9966 c/u		254,99		
		2galones masilla mistan a 21,00 c/u		42,00		
		3 galones multipremier a 27,4966c/u		82,49		
		2 galones de tinte UHP 19,50 c/u		39,00		
		3 galones de Laca transparente a 18,00 c/u		54,00		
	1,2,5	HERRAMIENTAS	98/22		143,42	
	1,2,5,2	Herramientas menores		143,42		
	1,1,1	CAJA	98/22			1.502,87
		P/R la compra a Madasa según Factura N# 6391				
		PASAN			318.775,41	318.775,41

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

LIBRO DIARIO

FOLIO # 23

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN			318.775,41	318.775,41
20/3/09		-----99-----				
	2,1,1	CUENTAS POR PAGAR	99/23		1.350,00	
		Carlos Albarracín		1.000,00		
		El Hierro		350,00		
	1,1,1	CAJA	99/23			1.350,00
		P/R Pago de la cuenta pendiente de pago a El Hierro				
		Sur; como también y un documento por pagar al Sr. Carlos				
		Albarracín				
21/3/09		-----100-----				
	5,1,4	MANO DE OBRA	100/23		140,00	
		Obrero 1		80,00		
		Oficial Auxiliar 1		60,00		
	2,1,4	MANO DE OBRA POR PAGAR	100/23			140,00
		P/R la semana de trabajo del 16/03/09 al 21/03/09 del				
		Obrero 1 y oficial auxiliar 1				
27/3/09		-----101-----				
	1,1,4	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	101/23		650,30	
		Materiales Directos				
	1,1,3	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	101/23			650,30
		8 tubos trébol especial a 14,50 c/u		116,00		
		9 varillas corrugadas 12mm a 9,34 c/u		84,06		
		3 planchas negras de 6mm a 150,08		450,24		
		P/R Orden de Requisición N° 12 para la orden de				
		producción N° 6				
27/3/09		-----102-----				
	1,1,1	CAJA	102/23		500,00	
	2,1,5	ANTICIPO CLIENTES	102/23			500,00
		P/R anticipo del contrato del Lic. Luis Arturo Burneo				
28/3/09		-----103-----				
	5,1,4	MANO DE OBRA	103/23		140,00	
		Obrero 1		80,00		
		Oficial Auxiliar 1		60,00		
		PASAN			321.555,71	321.415,71

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

LIBRO DIARIO

FOLIO # 24

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN			321.555,71	321.415,71
	2,1,4	MANO DE OBRA POR PAGAR	103/24			140,00
		P/R la semana de trabajo del 23/03/09 al 28/03/09				
31/3/09		-----104-----				
	5,1,4	MANO DE OBRA	104/24		50,91	
		Obrero 1		29,09		
		Oficial Auxiliar 1		21,82		
	2,1,4	MANO DE OBRA POR PAGAR	104/24			50,91
		P/R los días de trabajo del 30/03/09 al 31/03/09				
31/3/09		-----105-----				
	5,1,2	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN (REALES)	105/24		245,01	
		DEPRECIACIÓN HERRAMIENTAS		17,12		
		DEPRECIACIÓN MAQUINARIA Y EQUIPO		227,89		
	1,2,6	(-)DEPRECIACIÓN ACUMULADA HERRAMIENTAS	105/24			17,12
	1,2,8	(-)DEPRECIACIÓN ACUMULADA MAQUINARIA Y EQ.	105/24			227,89
		P/R la depreciación de Herramienta y Maquinaria				
		del mes de Marzo				
31/3/09		-----106-----				
	6,1,5	DEPRECIACIÓN MUEBLES DE OFICINA	106/24		3,75	
	6,1,6	DEPRECIACIÓN EQUIPO DE OFICINA	106/24		11,25	
	6,1,7	DEPRECIACIÓN VEHÍCULO	106/24		225,00	
	6,1,8	DEPRECIACIÓN EDIFICIO	106/24		600,00	
	1,2,2	(-)DEPRECIACIÓN ACUMULADA MUEBLES DE OF.	106/24			3,75
	1,2,4	(-)DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE OF.	106/24			11,25
	1,2,10	(-)DEPRECIACIÓN ACUMULADA VEHÍCULO	106/24			225,00
	1,2,12	(-)DEPRECIACIÓN ACUMULADA EDIFICIOS	106/24			600,00
		P/R la depreciación de Muebles de Oficina, Equipo				
		de Oficina y Vehículo del mes de Marzo				
31/3/09		-----107-----				
	6,1,1	GASTO ADMINISTRATIVO	107/24		980,00	
		sueldo del gerente		450,00		
		sueldo del diseñador		300,00		
		sueldo de secretaria		230,00		
		PASAN			323.671,63	322.691,63

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

LIBRO DIARIO

FOLIO # 25

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN			323.671,63	322.691,63
	6,1,4	GASTO APORTE PATRONAL	107/25		119,08	
	1,1,2	BANCOS	107/25			888,37
	2,1,3	IESS POR PAGAR	107/25			210,71
		APORTE PERSONAL 9.35%		91,63		
		APORTE PATRONAL 12,15%		119,08		
		P/R por el pago al gerente, diseñador y a secretaria				
31/3/09		-----108-----				
	1,1,4	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	108/25		830,03	
	5,1,2	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN (REALES)	108/25			245,01
	5,1,4	MANO DE OBRA	108/25			585,02
		P/R el envió a producción de los costos reales y la				
		mano de obra				
31/3/09		-----109-----				
	2,1,4	MANO DE OBRA POR PAGAR	109/25		916,36	
		Obrero 1		174,54		
		Oficial Auxiliar 1		130,91		
		Obrero 2		349,09		
		Oficial Auxiliar 2		261,82		
	6,1,4	GASTO APORTE PATRONAL	109/25		105,96	
	2,1,3	IESS POR PAGAR	109/25			187,48
	1,1,2	BANCOS	109/25			834,84
		P/R pago de mano de obra al obrero 1 y 2; y oficial 1 y 2 de				
		la OP 3 y OP 4				
31/3/09		-----110-----				
	4,1,1	VENTAS	110/25		11.009,00	
	5,1,1	COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS	110/25			8.325,94
	4,1,2	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	110/25			2.683,06
		P/R la determinación de la utilidad bruta en ventas				
31/3/09		-----111-----				
	4,1,2	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	111/25		2.683,06	
	7,1	RESUMEN DE RENTAS Y GASTOS	111/25			2.683,06
		P/R para cerrar las cuentas de ingreso				
		PASAN			339.335,12	339.335,12

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

LIBRO DIARIO

FOLIO # 26

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN			339.335,12	339.335,12
31/3/09		-----112-----				
	7,1,1	RESUMEN DE RENTAS Y GASTOS	112/26		6.514,27	
	6,1,1	GASTO ADMINISTRATIVO	112/26			2.940,00
	6,1,2	GASTO COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	112/26			161,52
	6,1,3	GASTO MANTENIMIENTO DE VEHÍCULO	112/26			270,61
	6,1,4	GASTO APORTE PATRONAL	112/26			622,14
	6,1,5	DEPRECIACIÓN MUEBLES DE OFICINA	112/26			11,25
	6,1,6	DEPRECIACIÓN EQUIPO DE OFICINA	112/26			33,75
	6,1,7	DEPRECIACIÓN VEHÍCULO	112/26			675,00
	6,1,8	DEPRECIACIÓN EDIFICIOS	112/26			1.800,00
		P/R para cerrar las cuentas de gasto				
31/3/09		-----113-----				
	3,3,1	PERDIDA DEL EJERCICIO	113/26		3.831,21	
	7,1,1	RESUMEN DE RENTAS Y GASTOS	113/26			3.831,21
		P/R para determinar la pérdida del ejercicio				
		TOTALES			**349.680,60**	**349.680,60**

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

LIBRO MAYOR

CUENTA: CAJA **CODIGO:** 1,1,1

FECHA	CONCEPTO	REF.	DEBE	HABER	SALDO
1/1/09	P/R Estado de Situación Inicial	1/1	5.500,00		5.500,00
5/1/09	P/R Anticipo de Sr. Francklin Cevallos por	2/1	565,50		6.065,50
5/1/09	P/R Compra a Casa Viva s/f 8763 al contado	3/1		16,00	6.049,50
6/1/09	P/R Depósito del dinero recibido como anticipo	4/1		565,50	5.484,00
7/1/09	P/R Compra de diesel a Estación de Servicio	6/2		10,00	5.474,00
9/1/09	P/R Compra a MADIS (PNCC) s/f 1068 al contado	7/2		24,25	5.449,75
9/1/09	P/R Ferro Marcas s/f 46329 al contado	8/2		5,34	5.444,41
13/1/09	P/R el anticipo del contrato del Sr. Joseph Simonetta	11/3	2.007,00		7.451,41
17/1/09	P/R Ferro Marcas s/f 26193 al contado	15/4		10,30	7.441,11
20/1/09	P/R Gasolsilva 2 (CE) s/f 212419 en efectivo	17/4		10,00	7.431,11
22/1/09	P/R Compra a El Colorámico s/f 9175 y 9174	18/5		90,05	7.341,06
25/1/09	P/R Compra de diesel a Estación de Servicio	21/5		10,00	7.331,06
27/1/09	P/R Compra a Aceros del Sur s/f 122587,122718 y	22/5		141,95	7.189,11
2/2/09	P/R La compra de diesel a estación de servicio La	30/8		10,00	7.179,11
4/2/09	P/R el anticipo del contrato del Ing. Ángel González	31/8	1.975,00		9.154,11
4/2/09	P/R La compra de materiales a aceros del sur	32/8		430,21	8.723,90
5/2/09	P/R La compra de repuestos para maquinaria y	34/9		107,00	8.616,90
9/2/09	P/R el pago del 30% del contrato del	39/10	348,00		8.964,90
12/2/09	P/R el pago del 30% del contrato Sr. Francklin Cevallos	41/10	565,50		9.530,40
13/2/09	P/R el pago del saldo del contrato del Sr. Francklin	45/11	754,00		10.284,40
13/2/09	P/R Pago del IESS del mes de Enero	47/11		304,45	9.979,95
14/2/09	P/R La compra de diesel a estación de servicio	48/11		10,00	9.969,95
17/2/09	P/R Pago de las cuenta por pagar a Aceros del sur	51/12		2.100,00	7.869,95
20/2/09	P/R compra de materiales a Taller de Hojalatería	52/12		245,20	7.624,75
20/2/09	P/R el pago del saldo del Sr. Joseph Simonetta	57/13	2.007,00		9.631,75
21/2/09	P/R La compra de diesel a estación de servicio	59/14		10,00	9.621,75
25/2/09	P/R el pago del 30% del contrato del Ing. José Castillo	63/15	348,00		9.969,75
25/2/09	P/R La compra de materiales a aceros del sur seg.	64/15		255,25	9.714,50
27/2/09	P/R el pago del saldo del contrato del Ing. José Castillo	71/16	464,00		10.178,50
27/2/09	P/R compra de repuesto a Mirasol s.a. seg.	73/17		71,18	10.107,32
2/3/09	P/R La compra a estación de servicio	77/18		51,55	10.055,77
3/3/09	P/R pago del 50% del contrato del Ing. Wladimir Armijos	78/18	1.770,00		11.825,77
	SUMAN Y PASAN		16.304,00	4.478,23	

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

LIBRO MAYOR

CUENTA: CAJA **CODIGO:** 1,1,1

FECHA	CONCEPTO	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		16.304,00	4.478,23	11.825,77
6/3/09	P/R Pago la mitad de las cuenta por pagar a Colimpos	80/18		934,07	10.891,70
10/3/09	P/R La compra de diesel a estación de servicio	83/19		20,00	10.871,70
13/3/09	P/R compra a aceros del sur seg. Fac N# 124414,	84/20		749,30	10.122,40
13/3/09	P/R Pago del IESS del mes de Febrero	85/20		304,45	9.817,95
17/3/09	P/R el pago del contrato del Ing. Ángel González	92/21	1.975,00		11.792,95
17/3/09	P/R La compra de diesel a estación de servicio	96/22		29,97	11.762,98
19/3/09	P/R compra a Madasa seg. Fac N# 6391	98/22		1.502,87	10.260,11
20/3/09	P/R Pago de las cuenta por pagar a Aceros del sur	99/23		1.350,00	8.910,11
27/3/09	P/R anticipo del contrato del Lic. Luis Arturo Burneo	102/23	500,00		9.410,11
	TOTAL		18.779,00	9.368,89	

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

LIBRO MAYOR

CUENTA: BANCOS **CODIGO:** 1,1,2

FECHA	CONCEPTO	REF.	DEBE	HABER	SALDO
1/1/09	P/R Estado de Situación Inicial	1/1	12.380,00		12.380,00
6/1/09	P/R Depósito del dinero recibido del anticipo	4/1	565,50		12.945,50
14/1/09	P/R Pago por mantenimiento de vehículo s/f 30879	13/3		199,43	12.746,07
28/1/09	P/R Compra a Madasa s/f 6016 con cheque 8771	23/6		927,25	11.818,82
31/1/09	P/R el pago al gerente, diseñador y a secretaria	28/7		888,37	10.930,45
9/2/09	P/R La compra de materiales a aceros del sur seg.	29/8		519,24	10.411,21
14/2/09	P/R pago de mano de obra al obrero 1 y oficial 1 OP 1	38/10		363,05	10.048,16
20/2/09	P/R pago de mano de obra al obrero 1 y oficial 1 Op 2	61/14		366,09	9.682,07
28/2/09	P/R pago de mano de obra al obrero 2 y oficial 2 Op 4	75/17		888,37	8.793,70
28/2/09	P/R el pago al gerente, diseñador y a secretaria	76/18		468,33	8.325,37
17/3/09	P/R pago de mano de obra al obrero 2 y oficial 2 Op 3	107/25		888,37	7.437,00
31/3/09	P/R el pago al gerente, diseñador y a secretaria	109/25		834,84	6.602,16
	TOTAL		12.945,50	6.343,34	

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

LIBRO MAYOR

CUENTA: INVENTARIO DE MATERIA PRIMA **CODIGO:** 1,1,3

FECHA	CONCEPTO	REF.	DEBE	HABER	SALDO
1/1/09	P/R Estado de Situación Inicial	1/1	23.824,64		23.824,64
5/1/09	P/R Compra a Casa Viva s/f 8763 al contado	3/1	16,00		23.840,64
6/1/09	P/R Ordén de Requisición N° 1 para la ó p N° 1	5/2		128,40	23.712,24
9/1/09	P/R Compra a MADIS (PNCC) s/f 1068 al contado	7/2	24,25		23.736,49
9/1/09	P/R Ferro Marcas s/f 46329 al contado	8/2	5,34		23.741,83
12/1/09	P/R Ordén de Requisición N° 2 para la órden de p 3	10/3		162,08	23.579,75
13/1/09	P/R Ordén de Requisición N° 3 para la órden de p 4	12/3		2.165,67	21.414,08
17/1/09	P/R Ordén de Requisición N°4 para la órden de p 2	14/4		142,63	21.271,45
22/1/09	P/R Compra a El Colorámico s/f 9175 y 9174	18/4	90,05		21.361,50
22/1/09	P/R Ordén de Requisición N° 5 para la órden de p1	19/5		20,00	21.341,50
27/1/09	P/R Compra a Aceros del Sur s/f 122587,122718 y	22/5	141,95		21.483,45
28/1/09	P/R Compra a Madasa s/f 6016 con cheque 8771	23/5	798,80		22.282,25
28/1/09	P/R Ordén de Requisición N° 6 para la órden de p 1	24/6		106,78	22.175,47
4/2/09	P/R La compra de materiales a aceros del sur	32/8	430,21		22.605,68
4/2/09	P/R Ordén de Requisición N° 6 para la órden de p 3	33/9		2.681,00	19.924,68
9/2/09	P/R La compra de materiales a aceros del sur seg.	38/10	363,05		20.287,73
9/2/09	P/R Ordén de Requisición N° 8 para la órden de p 4	40/10		312,57	19.975,16
20/2/09	P/R compra de materiales a Taller de Hojalatería	52/12	245,20		20.220,36
23/2/09	P/R Ordén de Requisición N°9 para la órden de P 4	62/14		91,72	20.128,64
25/2/09	P/R La compra de materiales a aceros del sur seg.	64/15	255,25		20.383,89
25/2/09	P/R Ordén de Requisición N° 10 para la órden de P 3	65/15		127,09	20.256,80
3/3/09	P/R Ordén de Requisición N° 11 para la órden de P 5	79/18		1.292,48	18.964,32
13/3/09	P/R compra a aceros del sur seg. Fac N# 124414,	84/19	749,30		19.713,62
19/3/09	P/R compra a aceros del sur seg. Fac N# 124438,	97/22	333,38		20.047,00
19/3/09	P/R compra a Madasa seg. Fac N# 6391	98/22	1.359,45		21.406,45
27/3/09	P/R Ordén de Requisición N° 11 para la órden de P 5	101/23		650,30	20.756,15
	TOTAL		28.636,87	7.880,72	

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

LIBRO MAYOR

CUENTA: INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO **CODIGO:** 1,1,4

FECHA	CONCEPTO	REF.	DEBE	HABER	SALDO
6/1/09	P/R Ordén de Requisición N° 1 para O P 1	5/2	112,40		112,40
12/1/09	P/R Ordén de Requisición N° 2 para O P 1	10/3	162,08		274,48
13/1/09	P/R Ordén de Requisición N° 3 para O P 2	12/3	2.165,67		2.440,15
17/1/09	P/R Ordén de Requisición N° 4 para O P 2	14/4	20,00		2.460,15
22/1/09	P/R Ordén de Requisición N° 5 para O P 1	19/5	20,00		2.480,15
4/2/09	P/R Ordén de Requisición N° 7 para O P 3	33/8	2.681,00		5.161,15
9/2/09	P/R Ordén de Requisición N° 8 para O P 4	40/10	312,57		5.473,72
13/2/09	P/R Distribución de la mano de obra para O P #1	42/11	547,29		6.021,01
13/2/09	P/R Distribución de los CIF para O P #1	43/11	512,51		6.533,52
13/2/09	P/R por la liquidacion de la hoja de costos # 01	44/11		1.354,28	5.179,24
20/2/09	P/R Distribución de la mano de obra para O P # 2	54/13	419,99		5.599,23
20/2/09	P/R Distribución de los CIF para O P #2	55/13	393,33		5.992,56
20/2/09	P/R por la liquidacion de la hoja de costos # 02	56/13		2.998,99	2.993,57
23/2/09	P/R Ordén de Requisición N° 9 para O P 4	62/14	44,00		3.037,57
27/2/09	P/R Distribución de la mano de obra para O P # 4	66/15	229,09		3.266,66
27/2/09	P/R Distribución de los CIF para O P #4	69/16	214,54		3.481,20
27/2/09	P/R por la liquidacion de la hoja de costos # 04	70/16		800,20	2.681,00
3/3/09	P/R Ordén de Requisición N° 11 para O P 5	79/18	1.292,48		3.973,48
17/3/09	P/R Distribución de la mano de obra para O P # 3	88/20	610,91		4.584,39
17/3/09	P/R Distribución de los CIF para O P #3	90/21	572,11		5.156,50
17/3/09	P/R por la liquidacion de la hoja de costos # 03	91/21		3.864,02	1.292,48
27/3/09	P/R Ordén de Requisición N° 12 para O P 6	101/23	650,30		1.942,78
31/3/09	P/R el envió a producción de los costos reales	108/25	830,03		2.772,81
	TOTAL		11.790,30	9.017,49	

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

LIBRO MAYOR

CUENTA: INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS **CODIGO:** 1,1,5

FECHA	CONCEPTO	REF.	DEBE	HABER	SALDO
13/2/09	P/R por la liquidacion de la hoja de costos # 01	44/11	1.354,28		1.354,28
13/2/09	P/R la venta al precio de costo	46/11		1.354,28	0,00
20/2/09	P/R por la liquidacion de la hoja de costos # 02	56/13	2.998,99		2.998,99
20/2/09	P/R la venta al precio de costo	58/13		2.998,99	0,00
27/2/09	P/R por la liquidacion de la hoja de costos # 04	70/16	800,20		800,20
27/2/09	P/R la venta al precio de costo	72/17		800,20	0,00
17/3/09	P/R por la liquidacion de la hoja de costos # 03	91/21	3.864,02		3.864,02
17/3/09	P/R liquidacion de la hoja de costos 3	93/21		3.864,02	-
	TOTAL		9.017,49	9.017,49	

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

LIBRO MAYOR

CUENTA: SUMINISTROS VARIOS **CODIGO:** 1,1,6

FECHA	CONCEPTO	REF.	DEBE	HABER	SALDO
1/1/09	P/R Estado de Situación Inicial	1/1	750,00		750,00
	TOTAL		750,00		

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

LIBRO MAYOR

CUENTA: MUEBLES DE OFICINA **CODIGO:** 1,2,1

FECHA	CONCEPTO	REF.	DEBE	HABER	SALDO
1/1/09	P/R Estado de Situación Inicial	1/1	500,00		500,00
	TOTAL		500,00	-	

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

LIBRO MAYOR

CUENTA: (-) DEPRE. ACUMULADA DE MUEBLES DE OFICINA **CODIGO:** 1,2,2

FECHA	CONCEPTO	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/1/09	P/R la depre de Muebles de Oficina, Equipo y Vehículo	27/7		3,75	3,75
27/2/09	P/R la depre de Muebles de Oficina, Equipo y Vehículo	68/16		3,75	7,50
31/3/09	P/R la depre de Muebles de Oficina, Equipo y Vehículo	106/24		3,75	11,25
	TOTAL		-	11,25	

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

LIBRO MAYOR

CUENTA: EQUIPO DE OFICINA **CODIGO:** 1,2,3

FECHA	CONCEPTO	REF.	DEBE	HABER	SALDO
1/1/09	P/R Estado de Situación Inicial	1/1	1.500,00		1.500,00
	TOTAL		1.500,00	-	

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

LIBRO MAYOR

CUENTA: (-) DEPRE. ACUMULADA DE EQUIPO DE OFICINA **CODIGO:** 1,2,4

FECHA	CONCEPTO	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/1/09	P/R la depre de Muebles de Oficina, Equipo y Vehículo	27/7		11,25	11,25
27/2/09	P/R la depre de Muebles de Oficina, Equipo y Vehículo	68/16		11,25	22,50
31/3/09	P/R la depre de Muebles de Oficina, Equipo y Vehículo	106/24		11,25	33,75
	TOTAL		-	33,75	

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

LIBRO MAYOR

CUENTA: HERRAMIENTAS **CODIGO:** 1,2,5

FECHA	CONCEPTO	REF.	DEBE	HABER	SALDO
1/1/09	P/R Estado de Situación Inicial	1/1	2.000,00		2.000,00
17/1/09	P/R Ferro Marcas s/f 26193 al contado	15/4	10,30		2.010,30
28/1/09	P/R Compra a Madasa s/f 6016 con cheque 8771	23/6	128,45		2.138,75
19/3/09	P/R la compra a Madasa según Factura N# 6391	98/22	143,42		2.282,17
	TOTAL		2.282,17	-	

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

LIBRO MAYOR

CUENTA: (-) DEPRE. ACUMULADA DE HERRAMIENTAS **CODIGO:** 1,2,6

FECHA	CONCEPTO	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/1/09	P/R depre. de Muebles de Oficina, Equipo y Vehículo	26/7		16,04	16,04
27/2/09	P/R depre. de Muebles de Oficina, Equipo y Vehículo	67/16		16,04	32,08
31/3/09	P/R depre. de Muebles de Oficina, Equipo y Vehículo	105/24		17,12	49,20
	TOTAL		-	49,20	

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

LIBRO MAYOR

CUENTA: MAQUINARIA Y EQUIPO **CODIGO:** 1,2,7

FECHA	CONCEPTO	REF.	DEBE	HABER	SALDO
1/1/09	P/R Estado de Situación Inicial	1/1	28.500,00		28.500,00
6/2/09	P/R La compra de maquinaria a Colimpo s.a	44/12	1.884,96		30.384,96
	TOTAL		30.384,96	-	

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

LIBRO MAYOR

CUENTA: (-) DEPRE. ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO **CODIGO:** 1,2,8

FECHA	CONCEPTO	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/1/09	P/R la depreciación de Herramienta y Maquinaria	26/7		213,75	213,75
27/2/09	P/R la depreciación de Herramienta y Maquinaria	67/16		227,89	441,64
31/3/09	P/R la depreciación de Herramienta y Maquinaria	105/24		227,89	669,53
	TOTAL		-	669,53	

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

LIBRO MAYOR

CUENTA: VEHÍCULO **CODIGO:** 1,2,9

FECHA	CONCEPTO	REF.	DEBE	HABER	SALDO
1/1/09	P/R Estado de Situación Inicial	1/1	15.000,00		15.000,00
	TOTAL		15.000,00	-	

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

LIBRO MAYOR

CUENTA: (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA VEHÍCULO **CODIGO:** 1,2,10

FECHA	CONCEPTO	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/1/09	P/R depre. de Muebles de Oficina, Equipo y Vehículo	27/7		225,00	225,00
27/2/09	P/R depre. de Muebles de Oficina, Equipo y Vehículo	68/16		225,00	450,00
31/3/09	P/R depre. de Muebles de Oficina, Equipo y Vehículo	106/24		225,00	675,00
	TOTAL		-	675,00	

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

LIBRO MAYOR

CUENTA: EDIFICIOS **CODIGO:** 1,2,11

FECHA	CONCEPTO	REF.	DEBE	HABER	SALDO
1/1/09	P/R Estado de Situación Inicial	1/1	160.000,00		160.000,00
	TOTAL		160.000,00	-	

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

LIBRO MAYOR

CUENTA: (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA EDIFICIOS **CODIGO:** 1,2,12

FECHA	CONCEPTO	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/1/09	P/R depre. de Muebles de Oficina, Equipo y Vehículo	27/7		600,00	600,00
27/2/09	P/R depre. de Muebles de Oficina, Equipo y Vehículo	68/16		600,00	1.200,00
31/3/09	P/R depre. de Muebles de Oficina, Equipo y Vehículo	106/24		600,00	1.800,00
	TOTAL		-	1.800,00	

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

LIBRO MAYOR

CUENTA: CUENTAS POR PAGAR **CODIGO:** 2,1,1

FECHA	CONCEPTO	REF.	DEBE	HABER	SALDO
1/1/09	P/R Estado de Situación Inicial	1/1		1.100,00	1.100,00
6/2/09	P/R La compra de maquinaria a Colimpo s.a a	35/9		1.884,96	2.984,96
17/2/09	P/R Pago de las cuenta por pagar a Aceros del sur	51/12	750,00		2.234,96
6/3/09	P/R Pago la mitad de las cuenta por pagar a Colimpos	80/18	934,07		1.300,89
19/3/09	P/R compra a aceros del sur seg. Fac N# 124438,	97/22		333,38	1.634,27
20/3/09	P/R Pago de las cuenta por pagar a Aceros del sur	99/23	1.350,00		284,27
	TOTAL		3.034,07	3.318,34	

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

LIBRO MAYOR

CUENTA: DOCUMENTOS POR PAGAR **CODIGO:** 2,1,2

FECHA	CONCEPTO	REF.	DEBE	HABER	SALDO
1/1/09	P/R Estado de Situación Inicial	1/1		2.350,00	2.350,00
17/2/09	P/R Pago de las cuenta por pagar a Aceros del sur	51/12	1.350,00		1.000,00
	TOTAL		1.350,00	2.350,00	

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

LIBRO MAYOR

CUENTA: IESS POR PAGAR **CODIGO:** 2,1,3

FECHA	CONCEPTO	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/1/09	P/R el pago al gerente, diseñador y a secretaria	28/7		210,71	210,71
31/1/09	P/R pago de mano de obra al obrero 1 y oficial 1 OP 1	29/8		93,74	304,45
13/2/09	P/R Pago del IESS del mes de Enero	47/11	304,45		0,00
23/2/09	P/R pago de mano de obra al obrero 1 y oficial 1 OP 2	61/14		93,74	93,74
28/2/09	P/R por el pago al gerente, diseñador y a secretaria	75/17		210,71	304,45
2/3/09	P/R pago de mano de obra al obrero 2 y oficial 2 OP 4	76/18		93,74	398,19
13/3/09	P/R Pago del IESS del mes de Febrero	85/20	304,45		93,74
31/3/09	P/R por el pago al gerente, diseñador y a secretaria	107/25		210,71	304,45
31/3/09	P/R pago de mano de obra al obreros y oficiales	109/25		187,48	491,93
	TOTAL		608,90	1.100,83	

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

LIBRO MAYOR

CUENTA: MANO DE OBRA POR PAGAR **CODIGO:** 2,1,4

FECHA	CONCEPTO	REF.	DEBE	HABER	SALDO
10/1/09	P/R la semana de trabajo del 05/01/09 al 10/01/09	9/3		140,00	140,00
17/1/09	P/R la semana de trabajo del 12/01/09 al 17/01/09	16/4		140,00	280,00
24/1/09	P/R la semana de trabajo del 19/01/09 al 24/01/09	20/5		140,00	420,00
31/1/09	P/R la semana de trabajo del 26/01/09 al 31/01/09	25/6		140,00	560,00
7/2/09	P/R la semana de trabajo del 2/02/09 al 7/02/09	29/7	560,00		0,00
7/2/09	P/R la semana de trabajo del 4/02/09 al 7/02/09	36/9		140,00	140,00
14/2/09	P/R la semana de trabajo del 9/02/09 al 14/02/09	37/9		89,09	229,09
14/2/09	P/R pago de mano de obra al obrero 1 y oficial 1 OP 1	49/12		140,00	369,09
14/2/09	P/R la semana de trabajo del 9/02/09 al 14/02/09	50/12		140,00	509,09
20/2/09	P/R la semana de trabajo del 16/02/09 al 20/02/09	53/13		126,85	635,94
20/2/09	P/R pago de mano de obra al obrero 1 y oficial 1 Op 2	60/14		140,00	775,94
21/2/09	P/R la semana de trabajo del 16/02/09 al 21/02/09	61/14	406,85		369,09
28/2/09	P/R la semana de trabajo del 23/02/09 al 28/02/09	74/17		140,00	509,09
28/2/09	P/R pago de mano de obra al obrero 2 y oficial 2 Op 4	76/17	509,09		0,00
	PASAN		1.475,94	1.475,94	

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

LIBRO MAYOR

CUENTA: MANO DE OBRA POR PAGAR **CODIGO:** 2,1,4

FECHA	CONCEPTO	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		1.475,94	1.475,94	
7/3/09	P/R la semana de trabajo del 3/03/09 al 7/03/09	81/19		114,54	114,54
7/3/09	P/R la semana de trabajo del 2/03/09 al 7/03/09	82/19		140,00	254,54
14/3/09	P/R la semana de trabajo del 9/03/09 al 14/03/09	86/20		140,00	394,54
14/3/09	P/R la semana de trabajo del 9/03/09 al 14/03/09	87/20		140,00	534,54
17/3/09	P/R los días de trabajo del 16/03/09 al 17/03/09	89/21		50,91	585,45
17/3/09	P/R pago de mano de obra al obrero 2 y oficial 2 Op 3	100/23		140,00	725,45
21/3/09	P/R la semana de trabajo del 16/03/09 al 21/03/09	103/24		140,00	865,45
28/3/09	P/R la semana de trabajo del 23/03/09 al 28/03/09	104/24		50,91	916,36
31/3/09	P/R pago de mano de obra a obreros y oficiales	109/25	916,36		0,00
	TOTAL		2.392,30	2.392,30	

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

LIBRO MAYOR

CUENTA: ANTICIPO CLIENTES **CODIGO:** 2,1,5

FECHA	CONCEPTO	REF.	DEBE	HABER	SALDO
5/1/09	P/R Anticipo del Sr. Francklin Cevallos por	2/1		565,50	565,50
13/1/09	P/R el anticipo del contrato del Sr. Joseph Simonetta	11/3		2.007,00	2.572,50
4/2/09	P/R el anticipo del contrato del Ing. Ángel González	31/8		1.975,00	4.547,50
9/2/09	P/R el pago del 30% del contrato del Ing. José Castillo	39/10		348,00	4.895,50
12/2/09	P/R pago del 30% del contrato del Sr. Francklin Cevallos	41/10		565,50	5.461,00
13/2/09	P/R pago saldo del contrato del Sr. Francklin Cevallos	45/11	1.131,00		4.330,00
20/2/09	P/R pago saldo del contrato del Sr. Joseph Simonetta	57/13	2.007,00		2.323,00
25/2/09	P/R 30% del contrato del Ing. José Castillo Jiménez	63/15		348,00	2.671,00
27/2/09	P/R el pago del contrato del Ing. José Castillo Jiménez	71/16	696,00		1.975,00
3/3/09	P/R pago del 50% del contrato del Ing. Wladimir Armijos	78/18		1.770,00	3.745,00
17/3/09	P/R pago del saldo del contrato del Ing. Ángel González	92/21	1.975,00		1.770,00
27/3/09	P/R anticipo del contrato del Lic. Luis Arturo Burneo	102/23		500,00	2.270,00
	TOTAL		5.809,00	8.079,00	

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

LIBRO MAYOR

CUENTA: CAPITAL **CODIGO:** 3,1,1

FECHA	CONCEPTO	REF.	DEBE	HABER	SALDO
1/1/09	P/R Estado de Situación Inicial	1/1		246.504,64	246.504,64
	TOTAL		-	246.504,64	

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

LIBRO MAYOR

CUENTA: VENTAS **CODIGO:** 4,1,1

FECHA	CONCEPTO	REF.	DEBE	HABER	SALDO
13/2/09	P/R pago del contrato del Sr. Francklin Cevallos	45/11		1.885,00	1.885,00
20/2/09	P/R el pago del contrato del Sr. Joseph Simonetta	57/13		4.014,00	5.899,00
27/2/09	P/R el pago del contrato del Ing. José Castillo Jiménez	71/16		1.160,00	7.059,00
17/3/09	P/R pago del saldo del contrato del Ing. Ángel González	92/21		3.950,00	11.009,00
31/3/09	P/R la determinación de la utilidad bruta en ventas	110/25	11.009,00		-
	TOTAL		11.009,00	11.009,00	

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

LIBRO MAYOR

CUENTA: UTILIDAD BRUTA EN VENTAS **CODIGO:** 4,1,2

FECHA	CONCEPTO	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/3/09	P/R la determinación de la utilidad bruta en ventas	110/25		2.683,06	2.683,06
31/3/09	P/R para cerrar las cuentas de ingreso	111/25	2.683,06		-
	TOTAL		2.683,06	2.683,06	

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

LIBRO MAYOR

CUENTA: COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS **CODIGO:** 5,1,1

FECHA	CONCEPTO	REF.	DEBE	HABER	SALDO
13/2/09	P/R la venta al precio de costo	46/11	1.354,28		1.354,28
20/2/09	P/R la venta al precio de costo	58/13	2.998,99		4.353,27
20/2/09	P/R la venta al precio de costo	72/17	800,20		5.153,47
27/2/09	P/R la venta al precio de costo	93/21	3.864,02		9.017,49
17/3/09	P/R por la variación del costo	95/21		691,55	8.325,94
17/3/09	P/R por determinar la utilidad	110/25		8.325,94	-
	TOTAL		9.017,49	9.017,49	

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

LIBRO MAYOR

CUENTA: COSTO INDIRECTOS DE FABRICACIÓN (REALES) **CODIGO:** 5,1,2

FECHA	CONCEPTO	REF.	DEBE	HABER	SALDO
6/1/09	P/R Ordén de Requisición N° 1 para O P 1	5/2	16,00		16,00
17/1/09	P/R Ordén de Requisición N° 4 para O P 2	14/4	122,63		138,63
28/1/09	P/R Ordén de Requisición N° 6 para O P 1	24/6	106,78		245,41
31/1/09	P/R la depreciación de Herramienta y Maquinaria	26/7	228,75		475,20
5/2/09	P/R La compra de repuestos para maquinaria	34/9	107,00		582,20
23/2/09	P/R Ordén de Requisición N° 9 para O P 4	62/14	47,72		629,92
25/2/09	P/R Ordén de Requisición N° 10 para O P 3	65/15	127,09		757,01
27/2/09	P/R la depreciación de Herramienta y Maquinaria	67/16	242,89		1.000,94
17/3/09	P/R el traslado de CIF(REALES) A CIF(APLICADOS)	94/21		1.000,94	0,00
31/3/09	P/R la depreciación de Herramienta y Maquinaria	105/24	245,01		245,01
31/3/09	P/R el envió a producción de los costos reales	108/25		245,01	0,00
	TOTAL		1.245,95	1.245,95	

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

LIBRO MAYOR

CUENTA: COSTO INDIRECTOS DE FABRICACIÓN APLICADOS) **CODIGO:** 5,1,3

FECHA	CONCEPTO	REF.	DEBE	HABER	SALDO
13/2/09	P/R Distribución de los CIF para O P #1	43/11		512,51	512,51
20/2/09	P/R Distribución de los CIF para O P #2	55/13		393,33	905,84
27/2/09	P/R Distribución de los CIF para O P #4	69/16		214,54	1.120,38
17/3/09	P/R Distribución de los CIF para O P #3	90/21		572,11	1.692,49
17/3/09	P/R el traslado de CIF(REALES) A CIF(APLICADOS)	94/21	1.011,24		691,55
17/3/09	P/R por la variación del costo	95/21	691,55		-
	TOTAL		1.692,49	1.692,49	

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

LIBRO MAYOR

CUENTA: MANO DE OBRA **CODIGO:** 5,1,4

FECHA	CONCEPTO	REF.	DEBE	HABER	SALDO
10/1/09	P/R la semana de trabajo del 05/01/09 al 10/01/09	9/2	140,00		140,00
17/1/09	P/R la semana de trabajo del 12/01/09 al 17/01/09	16/4	140,00		280,00
24/1/09	P/R la semana de trabajo del 19/01/09 al 24/01/09	20/5	140,00		420,00
31/1/09	P/R la semana de trabajo del 26/01/09 al 31/01/09	25/6	140,00		560,00
7/2/09	P/R la semana de trabajo del 2/02/09 al 7/02/09	36/9	140,00		700,00
7/2/09	P/R la semana de trabajo del 4/02/09 al 7/02/09	37/9	89,09		789,09
13/2/09	P/R Distribución de la mano de obra para O P #1	42/11		547,29	241,80
14/2/09	P/R la semana de trabajo del 9/02/09 al 14/02/09	49/12	140,00		381,80
14/2/09	P/R la semana de trabajo del 9/02/09 al 14/02/09	50/12	140,00		521,80
20/2/09	P/R la semana de trabajo del 16/02/09 al 20/02/09	53/13	126,85		648,65
20/2/09	P/R Distribución de la mano de obra para O P # 2	54/13		419,99	228,66
21/2/09	P/R la semana de trabajo del 16/02/09 al 21/02/09	60/14	140,00		368,66
27/2/09	P/R Distribución de la mano de obra para O P # 4	66/15		229,09	139,57
28/2/09	P/R la semana de trabajo del 23/02/09 al 28/02/09	74/17	140,00		279,57
7/3/09	P/R la semana de trabajo del 3/03/09 al 7/03/09	81/19	114,54		394,11
7/3/09	P/R la semana de trabajo del 2/03/09 al 7/03/09	82/19	140,00		534,11
14/3/09	P/R la semana de trabajo del 9/03/09 al 14/03/09	86/20	140,00		674,11
14/3/09	P/R la semana de trabajo del 9/03/09 al 14/03/09	87/20	140,00		814,11
17/3/09	P/R Distribución de la mano de obra para O P # 3	88/20		610,91	203,20
17/3/09	P/R los días de trabajo del 16/03/09 al 17/03/09	89/20	50,91		254,11
21/3/09	P/R la semana de trabajo del 16/03/09 al 21/03/09	100/23	140,00		394,11
28/3/09	P/R la semana de trabajo del 23/03/09 al 28/03/09	103/23	140,00		534,11
31/3/09	P/R los días de trabajo del 30/03/09 al 31/03/09	104/24	50,91		585,02
31/3/09	P/R el envió a producción de los costos reales y la	108/25		585,02	-
	TOTAL		2.392,30	2.392,30	

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

LIBRO MAYOR

CUENTA: GASTO ADMINISTRATIVO **CODIGO:** 6,1,1

FECHA	CONCEPTO	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/1/09	P/R el pago al gerente, diseñador y a secretaria	28/7	980,00		980,00
28/2/09	P/R el pago al gerente, diseñador y a secretaria	75/17	980,00		1.960,00
31/3/09	P/R el pago al gerente, diseñador y a secretaria	107/24	980,00		2.940,00
31/3/09	P/R para cerrar las cuentas de gasto	112/26		2.940,00	-
	TOTAL		2.940,00	2.940,00	

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

LIBRO MAYOR

CUENTA: GASTO COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES **CODIGO:** 6,1,2

FECHA	CONCEPTO	REF.	DEBE	HABER	SALDO
7/1/09	P/R Compra de diesel a Estación de Servicio	6/2	10,00		10,00
20/1/09	P/R Gasolsilva 2 (CE) s/f 212419 en efectivo	17/4	10,00		20,00
22/1/09	P/R Compra de diesel a Estación de Servicio	21/5	10,00		30,00
23/1/09	P/R La compra de diesel a estación de servicio La	30/8	10,00		40,00
25/1/09	P/R La compra de diesel a estación de servicio	48/11	10,00		50,00
29/1/09	P/R La compra de diesel a estación de servicio	59/13	10,00		60,00
31/1/09	P/R La compra de diesel a estación de servicio	77/18	51,55		111,55
2/2/09	P/R La compra de diesel a estación de servicio	83/19	20,00		131,55
5/2/09	P/R La compra de diesel a estación de servicio	96/21	29,97		161,52
31/3/09	P/R para cerrar las cuentas de gasto	112/26		161,52	-
	TOTAL		161,52	161,52	

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

LIBRO MAYOR

CUENTA: GASTO MANTENIMIENTO DE VEHÍCULO **CODIGO:** 6,1,3

FECHA	CONCEPTO	REF.	DEBE	HABER	SALDO
14/1/09	P/R Pago por mantenimiento de vehículo s/f 30879	13/3	199,43		199,43
27/2/09	P/R compra de repuesto a Mirasol s.a. seg.	73/17	71,18		270,61
31/3/09	P/R para cerrar las cuentas de gasto	112/26		270,61	-
	TOTAL		270,61	270,61	

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

LIBRO MAYOR

CUENTA: GASTO APORTE PATRONAL **CODIGO:** 6,1,4

FECHA	CONCEPTO	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/1/09	P/R el pago al gerente, diseñador y a secretaria	28/7	119,08		119,08
13/2/09	P/R pago de mano de obra al obrero y oficial	29/8	52,98		172,06
23/2/09	P/R pago de mano de obra al obrero y oficial	61/14	52,98		225,04
28/2/09	P/R el pago al gerente, diseñador y a secretaria	75/17	119,08		344,12
2/3/09	P/R pago de mano de obra al obrero y oficial	76/18	52,98		397,10
13/3/09	P/R el pago al gerente, diseñador y a secretaria	107/25	119,08		516,18
31/3/09	P/R pago de mano de obra al obrero y oficial	109/25	105,96		622,14
31/3/09	P/R para cerrar las cuentas de gasto	112/26		622,14	-
	TOTAL		622,14	622,14	

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

LIBRO MAYOR

CUENTA: DEPRECIACIÓN MUEBLES DE OFICINA **CODIGO:** 6,1,5

FECHA	CONCEPTO	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/1/09	P/R depre. de Muebles de Oficina, Equipo y Vehículo	27/7	3,75		3,75
27/2/09	P/R depre. de Muebles de Oficina, Equipo y Vehículo	68/16	3,75		7,50
31/3/09	P/R depre. de Muebles de Oficina, Equipo y Vehículo	106/24	3,75		11,25
31/3/09	P/R para cerrar las cuentas de gasto	112/26		11,25	-
	TOTAL		11,25	11,25	

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

LIBRO MAYOR

CUENTA: DEPRECIACIÓN EQUIPO DE OFICINA **CODIGO:** 6,1,6

FECHA	CONCEPTO	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/1/09	P/R depre. de Muebles de Oficina, Equipo y Vehículo	27/7	11,25		11,25
27/2/09	P/R depre. de Muebles de Oficina, Equipo y Vehículo	68/16	11,25		22,50
31/3/09	P/R depre. de Muebles de Oficina, Equipo y Vehículo	106/24	11,25		33,75
31/3/09	P/R para cerrar las cuentas de gasto	112/26		33,75	-
	TOTAL		33,75	33,75	

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

LIBRO MAYOR

CUENTA: DEPRECIACIÓN VEHÍCULO **CODIGO:** 6,1,7

FECHA	CONCEPTO	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/1/09	P/R depre. de Muebles de Oficina, Equipo y Vehículo	27/7	225,00		225,00
27/2/09	P/R depre. de Muebles de Oficina, Equipo y Vehículo	68/16	225,00		450,00
31/3/09	P/R depre. de Muebles de Oficina, Equipo y Vehículo	106/24	225,00		675,00
31/3/09	P/R para cerrar las cuentas de gasto	112/26		675,00	-
	TOTAL		675,00	675,00	

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

LIBRO MAYOR

CUENTA: DEPRECIACIÓN EDIFICIOS **CODIGO:** 6,1,8

FECHA	CONCEPTO	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/1/09	P/R depre. de Muebles de Oficina, Equipo y Vehículo	27/7	600,00		600,00
27/2/09	P/R depre. de Muebles de Oficina, Equipo y Vehículo	68/16	600,00		1.200,00
31/3/09	P/R depre. de Muebles de Oficina, Equipo y Vehículo	106/24	600,00		1.800,00
31/3/09	P/R para cerrar las cuentas de gasto	112/26		1.800,00	-
	TOTAL		1.800,00	1.800,00	

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

LIBRO MAYOR

CUENTA: RESUMEN DE RENTAS Y GASTOS **CODIGO:** 7,1

FECHA	CONCEPTO	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/3/09	P/R para cerrar las cuentas de ingreso	111/25		2.546,39	2.546,39
31/3/09	P/R para cerrar las cuentas de gasto	112/26	6.514,27		-3.967,88
31/3/09	P/R para determinar la pérdida del ejercicio	113/26		3.967,88	-
	TOTAL		6.514,27	6.514,27	

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

LIBRO MAYOR

CUENTA: PERDIDA DEL EJERCICIO **CODIGO:** 3,1,1

FECHA	CONCEPTO	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/3/09	P/R para determinar la pérdida del ejercicio	113/26	3.831,21		3.831,21
	TOTAL		3.831,21		

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

BALANCE DE COMPROBACIÓN

AL 31 DE MARZO DEL 2009

CODIGO	CUENTA	SUMAS		SALDOS	
		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
1,1,1	CAJA	18.779,00	9.368,89	9.410,11	
1,1,2	BANCOS	12.945,50	6.343,34	6.602,16	
1,1,3	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	28.636,87	7.880,72	20.756,15	
1,1,4	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	11.790,30	9.017,49	2.772,81	
1,1,5	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS	9.017,49	9.017,49		
1,1,6	SUMINISTROS VARIOS	750,00		750,00	
1,2,1	MUEBLES DE OFICINA	500,00		500,00	
1,2,2	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA MUEBLES DE OFICINA		11,25		11,25
1,2,3	EQUIPO DE OFICINA	1.500,00		1.500,00	
1,2,4	(-)DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE OFICINA		33,75		33,75
1,2,5	HERRAMIENTAS	2.282,17		2.282,17	
1,2,6	(-)DEPRECIACIÓN ACUMULADA HERRAMIENTAS		49,20		49,20
1,2,7	MAQUINARIA Y EQUIPO	30.384,96		30.384,96	
1,2,8	(-)DEPRECIACIÓN ACUMULADA MAQUINARIA Y EQUIPO		669,53		669,53
1,2,9	VEHÍCULO	15.000,00		15.000,00	
1,2,10	(-)DEPRECIACIÓN ACUMULADA VEHÍCULO		675,00		675,00
1,2,11	EDIFICIOS	160.000,00		160.000,00	
1,2,12	(-)DEPRECIACIÓN ACUMULADA EDIFICIOS		1.800,00		1.800,00
2,1,1	CUENTAS POR PAGAR	3.034,07	3.318,34		284,27
2,1,2	DOCUMENTOS POR PAGAR	1.350,00	2.350,00		1.000,00
2,1,3	IESS POR PAGAR	608,90	1.100,83		491,93
2,1,4	MANO DE OBRA POR PAGAR	2.392,30	2.392,30		
2,1,5	ANTICIPO CLIENTES	5.809,00	8.079,00		2.270,00
3,1,1	CAPITAL		246.504,64		246.504,64
4,1,1	VENTAS		11.009,00		11.009,00
5,1,1	COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS	9.017,49	691,55	8.325,94	
5,1,2	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN (REALES)	1.245,95	1.245,95		
5,1,3	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN (APLICADOS)	1.692,49	1.692,49		
5,1,4	MANO DE OBRA	2.392,30	2.392,30		
6,1,1	GASTO ADMINISTRATIVO	2.940,00		2.940,00	
6,1,2	GASTO COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	161,52		161,52	
6,1,3	GASTO MANTENIMIENTO DE VEHÍCULO	270,61		270,61	
	SUMAN Y PASAN	322.500,92	325.643,06	261.656,43	264.798,57

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

BALANCE DE COMPROBACIÓN

AL 31 DE MARZO DEL 2009

CODIGO	CUENTA	SUMAS		SALDOS	
		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
	VIENEN	322.500,92	325.643,06	261.656,43	264.798,57
6,1,4	GASTO APORTE PATRONAL	622,14		622,14	
6,1,5	DEPRECIACIÓN MUEBLES DE OFICINA	11,25		11,25	
6,1,6	DEPRECIACIÓN EQUIPO DE OFICINA	33,75		33,75	
6,1,7	DEPRECIACIÓN VEHÍCULO	675,00		675,00	
6,1,8	DEPRECIACIÓN EDIFICIOS	1.800,00		1.800,00	
	TOTALES	**325.643,06**	**325.643,06**	**264.798,57**	**264.798,57**

Loja, 31 de Marzo del 2009

_____ _____

F. GERENTE F. CONTADOR

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

HOJA DE TRABAJO

AL 31 DE MARZO DEL 2009

COD.	CUENTA	BALANCE DE COMPROBACION		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		E. RESULTADOS		BALANCE GENERAL	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER
1,1,1	CAJA	9.410,11				9.410,11				9.410,11	
1,1,2	BANCOS	6.602,16				6.602,16				6.602,16	
1,1,3	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	20.756,15				20.756,15				20.756,15	
1,1,4	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	2.772,81				2.772,81				2.772,81	
1,1,6	SUMINISTROS VARIOS	750,00				750,00				750,00	
1,2,1	MUEBLES DE OFICINA	500,00				500,00				500,00	
1,2,2	(-) DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES DE OFICINA		11,25				11,25				11,25
1,2,3	EQUIPO DE OFICINA	1.500,00				1.500,00				1.500,00	
1,2,4	(-)DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE OFICINA		33,75				33,75				33,75
1,2,5	HERRAMIENTAS	2.282,17				2.282,17				2.282,17	
1,2,6	(-)DEPRECIACION ACUMULADA HERRAMIENTAS		49,20				49,20				49,20
1,2,7	MAQUINARIA Y EQUIPO	30.384,96				30.384,96				30.384,96	
1,2,8	(-)DEPRECIACION ACUMULADA MAQUINARIAY EQUIPO		669,53				669,53				669,53
1,2,9	VEHICULO	15.000,00				15.000,00				15.000,00	0,00
1,2,10	(-)DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULO		675,00				675,00				675,00
1,2,11	EDIFICIOS	160.000,00				160.000,00				160.000,00	
1,2,12	(-)DEPRECIACION ACUMULADA EDIFICIOS		1.800,00				1.800,00				1.800,00
2,1,1	CUENTAS POR PAGAR		284,27				284,27				284,27
2,1,2	DOCUMENTOS POR PAGAR		1.000,00				1.000,00				1.000,00
2,1,3	IESS POR PAGAR		491,93				491,93				491,93
2,1,5	ANTICIPO CLIENTES		2.270,00				2.270,00				2.270,00
3,1,1	CAPITAL		246.504,64				246.504,64				246.504,64
	SUMAN Y PASAN	249.958,36	253.789,57	0,00	0,00	249.958,36	253.789,57	0,00	0,00	249.958,36	253.789,57

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

HOJA DE TRABAJO

AL 31 DE MARZO DEL 2009

COD.	CUENTA	BALANCE DE COMPROBACION		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		E. RESULTADOS		BALANCE GENERAL	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER
	VIENEN	249.958,36	253.789,57	0,00	0,00	249.958,36	253.789,57	0,00	0,00	249.958,36	253.789,57
4,1,1	VENTAS		11.009,00	11.009,00							
5,1,1	COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS	8.325,94			8.325,94						
6,1,1	GASTO ADMINISTRATIVO	2.940,00				2.940,00			2.940,00		
6,1,2	GASTO COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	161,52				161,52			161,52		
6,1,3	GASTO MANTENIMIENTO DE VEHICULO	270,61				270,61			270,61		
6,1,4	GASTO APORTE PATRONAL	622,14				622,14			622,14		
6,1,5	GASTO PROVISIONES SOCIALES	11,25				11,25			11,25		
6,1,6	DEPRECIACION MUEBLES DE OFICINA	33,75				33,75			33,75		
6,1,7	DEPRECIACION EQUIPO DE OFICINA	675,00				675,00			675,00		
6,1,8	DEPRECIACION VEHICULO	1.800,00				1.800,00			1.800,00		
	TOTALES	**264.798,57**	**264.798,57**								
4,1,2	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS				2.683,06		2.683,06	2.683,06			
	TOTALES			**11.009,00**	**11.009,00**	**256.472,63**	**256.472,63**	**2.683,06**	**6.514,27**		
3,3,1	PERDIDA DEL EJERCICIO							3.831,21		3.831,21	
	TOTALES							**6.514,27**	**6.514,27**	**253.789,57**	**253.789,57**

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"
ESTADO DE COSTOS DE PRODUCTO VENDIDO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2009

	MATERIA PRIMA DIRECTA	7.460,50	
	MANO DE OBRA DIRECTA	1.807,28	
	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN (APLICADOS)	1.692,49	
	TOTAL DE COSTO DE PRODUCCION		10.960,27
+	INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO		0,00
=	COSTO DE PRODUCTOS EN PROCESO		10.960,27
-	INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO		1.942,78
=	COSTO DE PRODUCTOS TERMINADOS		9.017,49
+	INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS		0,00
=	COSTO DEL PRODUCTO DISPONIBLE PARA LA VENTA		9.017,49
-	INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS		0,00
=	COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS		9.017,49
+	VARIACION DEL COSTO		691,55
=	COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS REAL		8.325,94

Loja, 31 de Marzo del 2009

_____ _____

F. GERENTE F. CONTADOR

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

ESTADO DE RESULTADOS

AL 31 DE MARZO DEL 2009

INGRESOS		
VENTAS	11.009,00	
(-) COSTO DE PRODUCTO VENDIDO	8.325,94	
(=) UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	2.683,06	
TOTAL INGRESOS		2.683,06
EGRESOS		
GASTO ADMINISTRATIVOS		
GASTO ADMINISTRATIVO	2.940,00	
GASTO COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	161,52	
GASTO MANTENIMIENTO DE VEHICULO	270,61	
GASTO APORTE PATRONAL	622,14	
DEPRECIACION MUEBLES DE OFICINA	11,25	
DEPRECIACION EQUIPO DE OFICINA	33,75	
DEPRECIACION VEHICULO	675,00	
DEPRECIACION EDIFICIOS	1.800,00	
TOTAL EGRESOS	6.514,27	
PERDIDA DEL EJERCICIO		**3.831,21**

Loja, 31 de Marzo del 2009

F. GERENTE

F. CONTADOR

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE MARZO DEL 2009

ACTIVOS				
ACTIVOS CORRIENTES				
CAJA		9.410,11		
BANCOS		6.602,16		
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA		20.756,15		
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		2.772,81		
SUMINISTROS VARIOS		750,00		
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES			40.291,23	
ACTIVOS NO CORRIENTES				
MUEBLES DE OFICINA	500,00	488,75		
(-) DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES DE OFICINA	11,25			
EQUIPO DE OFICINA	1.500,00	1.466,25		
(-) DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE OFICINA	33,75			
HERRAMIENTAS	2.282,17	1.955,00		
(-) DEPRECIACION ACUMULADA HERRAMIENTAS	49,20			
MAQUINARIA Y EQUIPO	30.384,96	29.715,43		
(-) DEPRECIACION ACUMULADA MAQUINARIA Y EQUIPO	669,53			
VEHICULO	15.000,00	14.325,00		
(-) DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULO	675,00			
EDIFICIOS	160.000,00	158.200,00		
(-) DEPRECIACION ACUMULADA EDIFICIOS	1.800,00			
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES			206.428,40	
TOTAL ACTIVOS				**246.719,63**
PASIVOS				
PASIVOS CORRIENTES				
CUENTAS POR PAGAR		284,27		
DOCUMENTOS POR PAGAR		1.000,00		
IESS POR PAGAR		491,93		
ANTICIPO CLIENTES		2.270,00		
TOTAL PASIVOS CORRIENTES			4.046,20	
TOTAL PASIVOS				4.046,20
PATRIMONIO				
CAPITAL		246.504,64		
PERDIDA DEL EJERCICIO		3.831,21		
TOTAL PATRIMONIO				242.673,43
TOTAL PATRIMONIO + PASIVOS				**246.719,63**

Loja, 31 de Marzo del 2009

F. GERENTE

F. CONTADOR

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2009

FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES OPERACIONALES		
RECIBO DE CLIENTES DE VENTA EN EFECTIVO	13.279,00	
PAGO A PROVEEDORES	9.662,23	
PAGO A PERSONAL	4.697,42	
PAGO AL IEES	608,90	
EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVI. OPERACIONALES		1.689,55
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION		
COMPRA MAQUINARIA	107,00	
COMPRA DE REPUESTOS	71,18	
FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVI. DE INVERSION		178,18
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVI. DE FINANCIAMIENTO		
TOTAL DE FLUJO DE EFECTIVO		1.867,73

SALDO AL 1 DE ENERO DEL 2009	17.880,00
SALDO AL 31 DE MARZO DEL 2009	16.012,27
SALDO DE EFECTIVO	1.867,73

Loja, 31 de Marzo del 2009

F. GERENTE

F. CONTADOR

EMPRESA INDUSTRIAL “SAN JUAN”

ANÁLISIS E INTERPRETACIÓN FINANCIERA

INDICADORES DE LIQUIDEZ

RAZÓN CORRIENTE =	**ACTIVOS CORRIENTES**
	PASIVOS CORRIENTES

$$= \frac{\$\ 40.291,23}{\$\ 4.046,20}$$

$$= \textbf{\$ 9,96}$$

Interpretación

La Empres Industrial “San Juan”, cuenta con $ 9,96 centavos para realizar la cancelación de sus deudas a corto plazo, con relación a los activos corrientes.

ÍNDICE DE CAPITAL DE TRABAJO

CAPITAL DE TRABAJO =	**ACTIVOS CORRIENTE – PASIVOS CORRIENTES**

$$= \textbf{\$ 36.245,03}$$

$$= \$\ 40.291,23 - \$\ 4.046,20$$

Interpretación

En cuanto a la disponibilidad de dinero que tiene la Empresa Industrial “San Juan” para solventar las operaciones a corto plazo y la capacidad para enfrentar los pasivos corrientes, dispone de $ 36.245,03 dólares , es decir que tiene una buena solvencia económica**.**

PRUEBA DEFENSIVA

PRUEBA DEFENSIVA =	**CAJA + BANCOS**
	PASIVOS CORRIENTES

$$= \frac{\$\ 16.012,27}{\$\ 4.046,20}$$

= $ 3,96

Interpretación

Con relación a la capacidad efectiva de la Empresa Industrial “San Juan” en el corto plazo, tenemos $ 3,96 dólares que nos indica la capacidad de la empresa para operar con sus activos más líquidos, sin recurrir a los flujos de

venta, es decir que por cada dólar que adeuda la empresa, tenemos dos dólares con setenta centavos para cubrir estas deudas.

ÍNDICE DE ENDEUDAMIENTO

SOLIDEZ =	$\frac{\textbf{PASIVO TOTAL}}{\textbf{ACTIVO TOTAL}}$	X 100

$$= \frac{4.046,20}{246.719,63} \text{ X } 100$$

= 1,64%

Interpretación

Con relación al porcentaje de participación de los acreedores dentro de la Empresa Industrial “San Juan”, tenemos que tienen un participación del 1,64% con relación al activo total de la empresa.

CONCLUSIONES

6. CONCLUSIONES

Luego del estudio realizado hemos llegado a las siguientes conclusiones:

- La Empresa Industrial “San Juan” no dispone de un programa contable que le permita conocer los valores reales que arroja, en cuanto a mano de obra, materia prima, y costos indirectos, que son rubros de vital importancia en este tipo de empresa.

- La falta de un conocimiento técnico acerca del Sistema de Costos por Órdenes de producción, por parte del propietario y gerente de la empresa, no permiten que la misma pueda crecer, y desconocen realmente si existe una utilidad o pérdida al final de cada ciclo contable.

- En cuanto a los documentos soporte como son: facturas de compra y venta, contratos de obra, roles de pago; no son archivados correctamente por lo que existe la pérdida de los mismos.

- Referente a los resultados obtenidos no son viables ya que se determino una perdida con un rubro alto, cabe indicar que esto se

debe a que el personal administrativo de la empresa no percibe remuneración puesto que se maneja como negocio familiar.

- La infraestructura del edificio no es aprovechada correctamente ya que no se cuenta con una bodega, por lo tanto la materia prima, herramientas, y demás suministros se encuentran desordenados.

RECOMENDACIONES

7. RECOMENDACIONES

- La empresa industrial “San Juan” es un proyecto para largo plazo sería muy importante que se invierta en la compra de un programa contable que les permita llevar el control de la materia prima, trabajadores y los costos efectuados, en este tipo de empresa.

- Contratar a una persona especializada en contabilidad para que pueda proponer una organización contable y administrativa, que permita el buen funcionamiento de la empresa, y ayudar a comprender lo importante de cada elemento en esta clase de actividad al propietario y gerente.

- Archivar correctamente todos los documentos resultantes de las actividades de la empresa, para que sean encontrados fácilmente y poder obtener la información necesaria.

- Debería existir un registro del sueldo que percibe el personal administrativo como cuenta pendiente de pago y se cancele al momento de la determinación de la utilidad neta del ejercicio.

BIBLIOGRAFÍA

8. BIBLIOGRAFÍA

LIBROS Y COLECCIONES

- BRAVO, Mercedes; Contabilidad General; Sexta Edición 2005.

- MOLINA, Antonio; Contabilidad de Costos; 3ra Edición, Quito 2002

- NARANJO, Marcelo; NARANJO, Joselito; Contabilidad de Costos, Bancaria y Gubernamental; Quito 2005

- VÁSCONEZ, José Vicente; Contabilidad de Costos; Editorial Imprenta Mariscal, Quito 2003.

- ZAPATA, Pedro; Contabilidad General; Cuarta Edición; Editorial MGRAW-HILL; Quito Ecuador 2003

DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS DE TESIS

- ALVERCA; Germania; ARMIJOS; Priscilla; Implantación de un Sistema de Contabilidad de Costos por Órdenes de Producción para Talleres "Sparta", periodo enero a marzo 2007; Tesis UNL; Loja-Ecuador 2008.

- Mariela Cumbicus; Carmen Pambi y Carmen Peña; Implantación del Sistema de Contabilidad de Costos por Ordenes de Producción en la Empresa Casa Deportiva "Stilo internacional"; Tesis UNL; Loja Ecuador 2008.

- Martha Tene; Irene Lituana y Jorge Llanes; Implantación del Sistema Contabilidad de Costos por Ordenes de Producción en la Fábrica "Novimuebles" de la ciudad de Loja, periodos enero-marzo 2004; Tesis UNL; Loja Ecuador 2007.

- Sthepay Cueva y Julisa Soto; Implantación del Sistema de Contabilidad de Costos por Ordenes de Producción en la Industria Metálicas "Carrión-Quezada" metales perforados periodo 1 de octubre al 31 de diciembre del 2005; Tesis UNL; Loja-Ecuador 2007.

PÁGINAS DE INTERNET Y OTROS

- Enciclopedia Microsoft Encarta, Edición 2009.
- http://www.gestiopolis.com
- http://www.monografias.com

ÍNDICE

ÍNDICE

CERTIFICACIÓN……..…….i

AUTORÍA.……ii

AGRADECIMIENTO…….iii

DEDICATORIA…..……....iv

RESUMEN……1

INTRODUCCIÓN……..5

REVISIÓN DE LITERATURA.……8

MATERIALES Y MÉTODOS……..……..62

RESULTADOS……69

CONCLUSIONES……167

RECOMENDACIONES……169

BIBLIOGRAFÍA……170

ANEXOS……...……175

ANEXOS

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

ORDEN DE PRODUCCIÓN Nro. 01

Departamento: Producción **Cliente:** Sr. Franklin Cevallos

Producto: Pasamanos en Hierro Forjado **Fecha de Inicio:** 05/01/2009

Cantidad: 1 **Fecha de Terminación:** 13/02/2009

ESPECIFICACIONES:

Medidas: 13m Altura: 0.90m
Modelo: Indicado en lamina 1

Materiales: **Ensamble**

- (2) Tubo cuadrado de 2" x 2mm
- (2) Tubo trébol pintado color bronce madera
- (10) Varilla redonda de ½
- 1 Plancha negar de 6 mm
- (6) Botas base fundidas en aluminio
- (20) Bujes decorativos fundidos en aluminio
- Accesorios de fijación y anclaje

Acabado
- Fondo unipremier
- Pintado con sintético automotriz de color bronce

Elaborado por: Producción **Firma:** .....

Aprobado por: Gerente **Firma:** .....

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

ORDEN DE PRODUCCIÓN Nro. 02

Departamento: Producción **Cliente:** Arq. Joseph Simonetta

Producto: Pasamanos en hierro forjado (casa) **Fecha de Inicio:** 13/01/2009

Cantidad: **Fecha de Terminación:** 20/02/2009

ESPECIFICACIONES:

Medidas: Longitud: 22.30 m lineales Altura: 0.90m
Materiales: Ensamble

- (13) tubo redondo de 2" x 2mm en acero inoxidable
- (12) tubo trébol
- (15) varilla redonda de 8mm en acero inoxidable
- (12) Platina base de 1/2 x 1/4
- (22) Bujes decorativos en aluminio
- (20) Botas para parantes hierro 1 1/2en aluminio fundido
- (8) plancha negra de 10 mm
- Accesorios de fijación y anclaje
- (12) Esferas de bronce para Parantes

Acabado

- Tratamiento anticorrosivo
- Fondo Unipremier
- Fondo y laca automotriz
- Color y textura a elegir por el cliente

Elaborado por: Producción **Firma:** .....……

Aprobado por: Gerente **Firma:** ……

EMPRESA INDUSTRIAL Y COMERCIAL "SAN JUAN"

ORDEN DE PRODUCCIÓN Nro. 03

Departamento: Producción **Cliente:** Ing. Ángel González

Producto: puertas en hierro forjado **Fecha de Inicio:** 4/02/2009

Cantidad: 2 **Fecha de Terminación:** 17/03/2009

ESPECIFICACIONES:

Medidas: Altura: 2.40m Ancho: 2.10 incluido tarjetero

Ensamble

- (20) Plancha corrugada de aluminio de 1.8 mm
- (30) Tubo rectangular de 100 x 50 x 2mm
- (6) Platina de 1 x ¼
- (4) Plancha negra de 6mm
- (4) Tubo cuadrado de 2"x1.5
- (6) Platina de ¾ x 1/16

Acabado

- Tratamiento anticorrosivo
- Fondo Unipremier
- Fondo y laca automotriz
- Color y textura a elegir por el cliente
- Cerraduras MUL-T-LOCK

Elaborado por: Producción **Firma:** .....……

Aprobado por: Gerente **Firma:** ……

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

ORDEN DE PRODUCCIÓN Nro. 04

Departamento: Producción **Cliente:** Ing. José Castillo Jiménez

Producto: Pasamanos Interiores en acero inoxidable **Fecha de Inicio:** 09/02/2009

Cantidad: 1 **Fecha de Terminación:** 20/03/2009

Materiales: ***Ensamble***

- (3) tubo redondo de 11/2x2 mm en hierro (2filas)
- (1) tubo redondo de 2" x 2mm en acero inoxidable satinado
- (3) tubo redondo de 7/8" x 1.5 mm en hierro (04 filas)
- (1) plancha negar de 6 mm
- (8) Tapas y botas repujadas en acero inoxidable
- Proceso de soldadura (TIG)
- Accesorios de fijación y anclaje

Acabado

- Pulido, lijado y satinado
- Pintado con pintura sintética automotriz

Elaborado por: Producción **Firma:** .....……

Aprobado por: Gerente **Firma:** ……

EMPRESA INDUSTRIAL Y COMERCIAL "SAN JUAN"

ORDEN DE PRODUCCIÓN Nro. 05

Departamento: Producción **Cliente:** Ing. Wladimir Armijos

Producto: Pasamanos interiores en acero inoxidable

Cantidad: **Fecha de Terminación:** 09/04/2009

ESPECIFICACIONES:

Medidas: Longitud: 18.60 Altura: 0.90m

Materiales: **Ensamble**

- (10) tubo redondo de 1 1/2m x 2mm en acero inoxidable
- (10) tubo redondo de 2" x 2mm en acero inoxidable
- (7) tubo redondo de 1/2 x 1.5mm en acero inoxidable
- (3) tablón de cedro en espesor 18mm x 20cm de ancho
- (4) Varilla redonda de 15mm en acero inoxidable
- (8) plancha negra de 6mm
- (4) Varilla de 8mm acero inoxidable para ganchos
- (10) Tapas repujadas en acero inoxidable
- (10) botas repujadas en acero inoxidable

Acabado

- soldado con suelda TIG- ARGON
- pulido con pasta V1
- Fondo Unipremier

Elaborado por: Producción **Firma:** .....……

Aprobado por: Gerente **Firma:** ……

EMPRESA INDUSTRIAL Y COMERCIAL "SAN JUAN"

ORDEN DE PRODUCCIÓN Nro. 06

Departamento: Producción **Cliente:** Lic. Luis Arturo Burneo

Producto: Pasamanos en hierro forjado

Cantidad: **Fecha de Terminación:** 07/05/2009

ESPECIFICACIONES:

Medidas: Longitud: 7.50 Altura: 0.90m

Materiales: **Ensamble**

- (7) tubo cuadrado de 2" x 1.5mm en hierro con sus molduras respectivas
- (12) tubo trébol tipo madera
- (12) varilla cuadrada de 12mm
- (8) Platina base de 1 ¼" x ¼"
- (10) plancha negra de 6mm
- (16) botas repujadas en acero inoxidable

Acabado

- Tratamiento anticorrosivo
- Fondo Unipremier universal
- Fondo y laca automotriz
- Color y textura a elegir por el cliente

Elaborado por: Producción **Firma:** .....……

Aprobado por: Gerente **Firma:** ……

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

ORDEN DE COMPRA No. 01

Proveedor: Casa viva

Fecha de Pedido: 05/01/2009 **Fecha de Entrega:** 05/01/2009

Lugar de Entrega: Loja **Condiciones de Pago:** Contado

CANTIDAD	DESCRIPCIÓN
1	Galón de Pintura Vol. Bronce

Aprobado por: Sr. Carlos Villa **Firma:** _____

Administrador- Diseñador

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

INFORME DE MATERIA PRIMA RECIBIDA Nro. 01

Proveedor: Casa viva **FACTURA: 08763**

Fecha de Entrega: 05/01/09

CANTIDAD	ARTÍCULO	V/U	V/TOTAL
1	Galón de Pintura Vol. Bronce	16,00	16,00

RECIBIDO POR: Bodeguero

ENTREGADO POR: Vendedor de Casa Viva

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

ORDEN DE COMPRA No. 02

Proveedor: Madis

Fecha de Pedido: 09/01/2009 **Fecha de Entrega:** 09/01/2009

Lugar de Entrega: Loja **Condiciones de Pago:** Contado

CANTIDAD	DESCRIPCIÓN
1	Platina 2x3/16 (50x4mm) ADELCA
1	Varilla CRG 10x12 MTS ADELCA

Aprobado por: Sr. Carlos Villa

Administrador- Diseñador **Firma:** _____

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

INFORME DE MATERIA PRIMA RECIBIDA Nro. 02

Proveedor: Madis **FACTURA: 1068**

Fecha de Entrega: 09/01/09

CANTIDAD	ARTÍCULO	V/U	V/TOTAL
1	Platina 2x3/16 (50x4mm) ADELCA	15,40	15,40
1	Varilla CRG 10x12 MTS ADELCA	8,85	8,85

Aprobado por: Sr. Carlos Villa
Administrador- Diseñador **Firma:** _____

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

ORDEN DE COMPRA No. 03

Proveedor: Ferromarcas
Fecha de Pedido: 09/01/2009 **Fecha de Entrega:** 09/01/2009
Lugar de Entrega: Loja **Condiciones de Pago:** Contado

CANTIDAD	DESCRIPCIÓN
3	Metro de cable concéntrico 2x12 S.T Rollo

Aprobado por: Sr. Carlos Villa **Firma:** _____
Administrador- Diseñador

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

INFORME DE MATERIA PRIMA RECIBIDA Nro. 03

Proveedor: Ferromarcas **FACTURA: 046329**

Fecha de Entrega: 09/01/09

CANTIDAD	ARTÍCULO	V/U	V/TOTAL
3	Metro de cable concéntrico 2x12 S.T Rollo	1,78	5,34

Aprobado por: Sr. Carlos Villa
Administrador- Diseñador **Firma:** _____

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

ORDEN DE COMPRA No. 04

Proveedor: Ferromarcas

Fecha de Pedido: 17/01/2009 **Fecha de Entrega:** 17/01/2009

Lugar de Entrega: Loja **Condiciones de Pago:** Contado

CANTIDAD	DESCRIPCIÓN
1	Juego de 21 piezas de desarmadores TRUPER

Aprobado por: Sr. Carlos Villa **Firma:** _____

Administrador- Diseñador

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

INFORME DE MATERIA PRIMA RECIBIDA Nro. 04

Proveedor: Ferromarcas **FACTURA: 0026193**

Fecha de Entrega: 17/01/09

CANTIDAD	ARTÍCULO	V/U	V/TOTAL
1	Juego de 21 piezas de desarmadores TRUPER	10,30	10,30

Aprobado por: Sr. Carlos Villa

Administrador- Diseñador **Firma:** _____

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

ORDEN DE COMPRA No. 05

Proveedor: El Coloramico

Fecha de Pedido: 22/01/2009 **Fecha de Entrega:** 22/01/2009

Lugar de Entrega: Loja **Condiciones de Pago:** Contado

CANTIDAD	DESCRIPCIÓN
6	Galones de sintético preparado

Aprobado por: Sr. Carlos Villa **Firma:** _____

Administrador- Diseñador

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

INFORME DE MATERIA PRIMA RECIBIDA Nro. 05

Proveedor: El Coloramico **FACTURA: 009175-009174**

Fecha de Entrega: 22/01/09

CANTIDAD	ARTÍCULO	V/U	V/TOTAL
6	Galones de sintético preparado	15,008	90,05

Aprobado por: Sr. Carlos Villa
Administrador- Diseñador **Firma:** _____

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

ORDEN DE COMPRA No. 06

Proveedor: Aceros del Sur
Fecha de Pedido: 27/01/2009 **Fecha de Entrega:** 27/01/2009
Lugar de Entrega: Loja **Condiciones de Pago:** Contado

CANTIDAD	DESCRIPCIÓN
4	Tubo cuadrado 1 1/2x1.5
11	Soldadura 6011x 1/8 INDURA
5	Tubo redondo 1 1/2x1.5

Aprobado por: Sr. Carlos Villa **Firma:** _____
Administrador- Diseñador

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

INFORME DE MATERIA PRIMA RECIBIDA Nro. 06

Proveedor: Aceros de Sur **FACTURA: 12 2587-122718-121994**

Fecha de Entrega: 27/01/09

CANTIDAD	ARTÍCULO	V/U	V/TOTAL
4	Tubo cuadrado 1 1/2x1.5	13,9925	55,97
5	Tubo redondo 1 1/2x1.5	13,93	69,65
11	Soldadura 6011x 1/8 INDURA	1,4845	16,33

Aprobado por: Sr. Carlos Villa
Administrador- Diseñador **Firma:** _____

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

ORDEN DE COMPRA No. 07

Proveedor: MADASA

Fecha de Pedido: 28/01/2009 **Fecha de Entrega:** 28/01/2009

Lugar de Entrega: Loja **Condiciones de Pago:** Contado

CANTIDAD	DESCRIPCIÓN
25	Galones de diluyente
1	Caja de suelda 60ll
4	Caneca Anticorrosivo gris
20	Lijas # 4
3	Galones de Laca transparente
100	Lijas 120-150-240
2	Cafeteras
2	Galones Unipremier
2	Galones masilla mostanq
3	Galones Fondo gris
6	Disco corte 14"
15	Disco 4"/2 c/metal
15	Disco 7" c/metal
10	Disco 9" c/metal
50	Lijas disco 80

Aprobado por: Sr. Carlos Villa **Firma:** _____
Administrador- Diseñador

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

INFORME DE MATERIA PRIMA RECIBIDA Nro. 07

Proveedor: MADASA **FACTURA:** 006016

Fecha de Entrega: 28/01/2009

CANTIDAD	ARTÍCULO	V/U	V/TOTAL
25	Galones de diluyente	6,0032	150,08
1	Caja de suelda 60ll	90,0032	90,00
4	Caneca Anticorrosivo gris	67,9952	271,98
20	Lijas # 4	0,5488	10,98
3	Galones de Laca transparente	18,6032	55,81
100	Lijas 120-150-240	0,3472	34,72
2	Cafeteras	16,0048	32,01
2	Galones Unipremier	28,9968	57,99
2	Galones masilla mostanq	20,0032	40,01
3	Galones Fondo gris	18,9952	56,99
6	Disco corte 14"	5,4992	33,00
15	Disco 4"/2 c/metal	0,9968	14,95
15	Disco 7" c/metal	1,5008	22,51
10	Disco 9" c/metal	2,5984	25,98
50	Lijas disco 80	0,6048	30,24

Aprobado por: Sr. Carlos Villa
Administrador-
Diseñador

Firma: _____

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

ORDEN DE COMPRA No. 08

Proveedor: Aceros del sur

Fecha de Pedido: 04/02/2009 **Fecha de Entrega:** 04/02/2009

Lugar de Entrega: Loja **Condiciones de Pago:** Efectivo

CANTIDAD	DESCRIPCIÓN
3	Tubos trébol
6	Barra redonda 8 (5/16)
8	platina 1x1/4 (25x6)
6	barra redonda 12 (1/2)
5	platina 1 1/4x1/4 (30x6)
2	platina 1x3/16 (25x4)
5	tubo estructurado negro 75x2
1	tubo redondo 2 x1.5

Aprobado por: Sr. Carlos Villa Firma: _____

Administrador- Diseñador

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

INFORME DE MATERIA PRIMA RECIBIDA Nro. 08

PROVEEDOR: Aceros del sur **FACTURA:**122853 - 122868

FECHA DE ENTREGA: 04/02/2009

CANTIDAD	ARTICULO	V/U	V/TOTAL
3	Tubos trébol	10,224	30,67
6	Barra redonda 8 (5/16)	3,393	20,36
8	platina 1x1/4 (25x6)	8,813125	70,51
6	barra redonda 12 (1/2)	6,642	39,85
5	platina 1 1/4x1/4 (30x6)	10,938	54,69
2	platina 1x3/16 (25x4)	5,893	11,79
5	tubo estructurado negro 75x2	28,581	142,91
1	tubo redondo 2 x1.5	13,439	13,35

RECIBIDO POR: BODEGUERO

ENTREGADO POR: PROVEEDOR

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

ORDEN DE COMPRA No. 09

Proveedor: 09/02/2009

Fecha de Pedido: 09/02/2009 **Fecha de Entrega:** 09/02/2009

Lugar de Entrega: Loja **Condiciones de Pago:** Efectivo

CANTIDAD	DESCRIPCIÓN
3	Tubos trébol
25	Barra cuadrada 12 (1/12)
8	Barra redonda 8 (5/16)
1	Plancha caliente 2,00 (1/12)
4	platina 1x ¼ (25x6)
2	platina 1x3/16 (25x4)

Aprobado por: Sr. Carlos Villa Firma: _____
Administrador- Diseñador

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

INFORME DE MATERIA PRIMA RECIBIDA Nro.09

PROVEEDOR: Aceros del sur **FACTURA:**123012 - 123216

FECHA DE ENTREGA: 09/02/2009

CANTIDAD	ARTICULO	V/U	V/TOTAL
3	Tubos trébol	12,9024	38,71
25	Barra cuadrada 12 (1/12)	7,8904	197,26
8	Barra redonda 8 (5/16)	3,80016	30,40
1	Plancha caliente 2,00 (1/12)	44,00032	44,00
4	platina 1x ¼ (25x6)	9,87056	39,48
2	platina 1x3/16 (25x4)	6,60016	13,20

RECIBIDO POR: BODEGUERO

ENTREGADO POR: PROVEEDOR

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

ORDEN DE COMPRA No. 10

Proveedor: 20/02/2009

Fecha de Pedido: 20/02/2009 **Fecha de Entrega:** 20/02/2009

Lugar de Entrega: Loja **Condiciones de Pago:** Efectivo

CANTIDAD	DESCRIPCIÓN
50	Botas hierro 1
50	Botas hierro 1 ½
40	Tapas 2 pulgadas acero
40	Botas acero 1 1/12
12	Botas hierro 2 ½
6	Tapas acero de 1"

Aprobado por: Sr. Carlos Villa Firma: _____

Administrador- Diseñador

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

INFORME DE MATERIA PRIMA RECIBIDA Nro. 10

PROVEEDOR: Taller de Hojalatería **FACTURA:** 1155

FECHA DE ENTREGA: 20/02/2009

CANTIDAD	ARTICULO	V/U	V/TOTAL
50	Botas hierro 1	1,00	50,00
50	Botas hierro 1 ½	1,00	50,00
40	Tapas 2 pulgadas acero	1,00	40,00
40	Botas acero 1 1/12	2,00	80,00
12	Botas hierro 2 ½	1,75	21,00
6	Tapas acero de 1"	0,70	4,20

RECIBIDO POR: BODEGUERO

ENTREGADO POR: PROVEEDOR

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

ORDEN DE COMPRA No. 11

Proveedor: 25/02/2009

Fecha de Pedido: 25/02/2009 **Fecha de Entrega:** 25/02/2009

Lugar de Entrega: Loja **Condiciones de Pago:** Efectivo

CANTIDAD	DESCRIPCIÓN
2	Tubos estructura rectangular 80x40x2
2	Tubos estructura cuadrado negro 2x1.5
2	Tubos trébol sencillo
3	Platina 1x3/16 (25x4)
10	Barra redonda 12 (1/2)
2	Platina 1 1/4x1/4 (30x6)
1	Tubo redondo 2x1.5
11	Soldadura 6011 x1/8 indura

Aprobado por: Sr. Carlos Villa Firma: _____

Administrador- Diseñador

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

INFORME DE MATERIA PRIMA RECIBIDA Nro. 11

PROVEEDOR: Aceros del sur **FACTURA:** 123595

FECHA DE ENTREGA: 25/02/2009

CANTIDAD	ARTICULO	V/U	V/TOTAL
2	Tubos estructura rectangular 80x40x2	26,62016	53,24
2	Tubos estructura cuadrado negro 2x1.5	18,00064	36,00
2	Tubos trébol sencillo	12,90016	25,80
3	Platina 1x3/16 (25x4)	6,050024	18,15
10	Barra redonda 12 (1/2)	6,8208	68,21
2	Platina 1 1/4x1/4 (30x6)	11,2504	22,50
1	Tubo redondo 2x1.5	14,95	14,95
11	Soldadura 6011 x1/8 indura	1,49072	16,40

RECIBIDO POR: BODEGUERO

ENTREGADO POR: PROVEEDOR

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

ORDEN DE COMPRA No. 12

Proveedor:	ACEROS DEL SUR		
Fecha de Pedido:	18/03/09	**Fecha de Entrega:**	13/03/09
Lugar de Entrega:	Loja	**Condiciones de Pago:**	Contado

CANTIDAD	DESCRIPCIÓN
3	Tubo estructura cuadrado negro 2x15
20	Barra cuadrada 12 (1/12)
1	Platina 3x1/4
2	Rueda 3
2	Rueda 2
2	Angulo 1 1/2x5/16
9	Canal 80x40x2
2	Tubo estructura rectangular 100x50x2
1	Tubo estructura cuadrado negro 2x1.5
4	Platina 1 1/4x1/4 (30x6)
3	Tubo redondo 1 1/2x1.5
6	Tubo redondo 7/8x 1.2
2	Barra redonda 8 (5/16)
2	Plancha fría 1.4 (1/16)
6	Platina 1x1/4 (25x6)
3	Barra cuadrada 15 (5/8)

Aprobado por: Sr. Carlos Villa **Firma:** _____

Administrador- Diseñador

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

INFORME DE MATERIA PRIMA RECIBIDA Nro. 12

Proveedor: Aceros de Sur **FACTURA: 124414-124404-124482-124604-124627**

Fecha de Entrega: 18/03/09

CANTIDAD	ARTÍCULO	V/U	V/TOTAL
3	Tubo estructura cuadrado negro 2x15	17,00	51,00
20	Barra cuadrada 12 (1/12)	7,30	146,00
1	Platina 3x1/4	27,15	27,15
2	Rueda 3	12,20	24,40
2	Rueda 2	8,05	16,10
2	Angulo 1 1/2x5/16	17,42	34,83
9	Canal 80x40x2	12,15	109,36
2	Tubo estructura rectangular 100x50x2	30,27	60,54
1	Tubo estructura cuadrado negro 2x1.5	17,00	17,00
4	Platina 1 1/4x1/4 (30x6)	10,69	42,76
3	Tubo redondo 1 1/2x1.5	10,31	30,93
6	Tubo redondo 7/8x 1.2	4,28	25,68
2	Barra redonda 8 (5/16)	3,13	6,26
2	Plancha fría 1.4 (1/16)	33,50	67,00
6	Platina 1x1/4 (25x6)	8,60	51,60
3	Barra cuadrada 15 (5/8)	12,89	38,67

Aprobado por: Sr. Carlos Villa
Administrador- Diseñador **Firma:** _____

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

ORDEN DE COMPRA No. 13

Proveedor: ACEROS DEL SUR

Fecha de Pedido: 19/03/09 **Fecha de Entrega:** 19/03/09

Lugar de Entrega: Loja **Condiciones de Pago:** CRÉDITO

CANTIDAD	DESCRIPCIÓN
2	Plancha caliente 2.00 81/12)
4	Tubo estructura cuadrado negro 3/4X2
10	Tubo estructura cuadrado galvanizado
3	Canal 80x40x2
2	Barra Const 8mm

Aprobado por: Sr. Carlos Villa **Firma:** _____

Administrador- Diseñador

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

INFORME DE MATERIA PRIMA RECIBIDA Nro. 13

Proveedor: Aceros de Sur **FACTURA: 124438-124544-124664**

Fecha de Entrega: 19/03/09

CANTIDAD	ARTÍCULO	V/U	V/TOTAL
2	Plancha caliente 2.00 81/12)	44,00	88,00
4	Tubo estructura cuadrado negro 3/4X2	8,19056	32,76
10	Tubo estructura cuadrado galvanizado	16,50096	165,01
3	Canal 80x40x2	12,15088	36,45
2	Barra Const 8mm	5,57536	11,15

Aprobado por: Sr. Carlos Villa

Administrador- Diseñador **Firma:** _____

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

ORDEN DE COMPRA No. 14

Proveedor:	MADASA		
Fecha de Pedido:	28/03/2009	**Fecha de Entrega:**	28/03/2009
Lugar de Entrega:	Loja	**Condiciones de Pago:**	Contado

CANTIDAD	DESCRIPCIÓN
50	Galones de diluyente
100	Lijas disco 60
6	Caneca Anticorrosivo mate
3	Caja de suelda 60ll INDURA
2	Galones masilla mostanq
3	Galones Multipremier
1	Plancha inoxidable 4x8
2	Galones de tinte UHP
3	Galones de Laca transparente
5	Discos c/metal 14
20	Disco c/metal 7"
10	Disco c/metal 4"/2
10	Disco c/metal 9"
15	Discos desbaste 7"
10	Discos desbaste 4"/2

Aprobado por: Sr. Carlos Villa **Firma:** _____

Administrador- Diseñador

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

INFORME DE MATERIA PRIMA RECIBIDA Nro. 14

Proveedor: MADASA **FACTURA: 006391**

Fecha de Entrega: 27/03/09

CANTIDAD	ARTÍCULO	V/U	V/TOTAL
50	Galones de diluyente	6,0032	300,16
100	Lijas disco 60	0,6048	60,48
6	Caneca Anticorrosivo mate	65,0048	390,03
3	Caja de suelda 60ll INDURA	84,9968	254,99
2	Galones masilla mostanq	21,00	42,00
3	Galones Multipremier	27,496	82,49
1	Plancha inoxidable 4x8	136,3152	136,32
2	Galones de tinte UHP	19,4992	39,00
3	Galones de Laca transparente	17,9984	54,00
5	Discos c/metal 14	5,4992	27,50
20	Disco c/metal 7"	1,6016	32,03
10	Disco c/metal 4"/2	0,9968	9,97
10	Disco c/metal 9"	2,1952	21,95
15	Discos desbaste 7"	2,80	42,00
10	Discos desbaste 4"/2	0,9968	9,97

Aprobado por: Sr. Carlos Villa
Administrador- Diseñador **Firma:** _____

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

REQUISICIÓN DE MATERIALES NO.01

Orden de Producción No. 01

Departamento: Producción

Fecha: 06/01/2009

CANTIDAD	DETALLE	PREC. UNIT	TOTAL
2	Tubos cuadrado de 2"x 2mm	16.70	33.40
2	Tubo trébol pintado color madera	14.50	29.00
10	Varillas redondas de 1/2	5.00	50.00
1	Galón de Pintura color bronce madera	16.00	16.00
	VALOR TOTAL		**128.40**

OBSERVACIONES:_____

Requerido por: Producción

Aprobado por: Gerente

Entregado por: Bodeguero

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

REQUISICIÓN DE MATERIALES NO.02

Orden de Producción No. 01

Departamento: Producción

Fecha: 12/01/2009

CANTIDAD	DETALLE	PRECIO UNIT.	TOTAL
1	Plancha negra de 6mm	150.08	150.08
6	Botas base fundidas en aluminio	2.00	12.00
	VALOR TOTAL		**162.08**

OBSERVACIONES:_____

Requerido por: Producción

Aprobado por: Gerente

Entregado por: Bodeguero

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

REQUISICIÓN DE MATERIALES NO.05

Orden de Producción No. 01

Departamento: Producción

Fecha: 22/01/2009

CANTIDAD	DETALLE	PRECIO UNIT.	TOTAL
20	Bujes decorativos Fundidos en aluminio	1.00	20.00
	VALOR TOTAL		**20.00**

OBSERVACIONES:_____

Requerido por: Producción

Aprobado por: Gerente

Entregado por: Bodeguero

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

REQUISICIÓN DE MATERIALES NO.06

Orden de Producción No. 01

Departamento: Producción

Fecha: 28/01/2009

CANTIDAD	DETALLE	PRECIO UNIT	TOTAL
2	Fondo Unipremier	28.995	57.99
2	Galones de diluyente	6.003	12.01
1	Galones laca transparente	18.60	18.60
1	Galones fondo gris	18.182	18.18
	VALOR TOTAL		**106.78**

OBSERVACIONES:_____

Requerido por: Producción

Aprobado por: Gerente

Entregado por: Bodeguero

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"
REQUISICIÓN DE MATERIALES NO.03

Orden de Producción N° 02

Departamento: Producción

Fecha: 13/01/2009

CANT	DETALLE	PREC. UNIT	VALOR
13	tubo redondo de 2" x 2mm en acero inoxidable	12,88	167,44
12	tubo trébol	14,50	174,00
15	varilla redonda de 8mm en acero inoxidable	2,45	36,75
12	Platina base de 1/2 x 1/4	3,43	41,16
22	Bujes decorativos en aluminio	1,00	22,00
8	plancha negra de 10 mm	187,04	1496,32
12	Esferas de bronce para Parantes	19,00	228,00
	VALOR TOTAL		**2.165,67**

OBSERVACIONES: ……..

Requerido por: Producción

Aprobado por: Gerente

Entregado por: Bodeguero

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

REQUISICIÓN DE MATERIALES NO.04

Orden de Producción N° 02

Departamento: Producción

Fecha: 17/01/2009

CANT	DETALLE	PREC. UNIT	VALOR
20	Botas parantes hierro 1 1/2en aluminio fundido	1,00	20,00
1	Caneca anticorrosiva gris	60,71	60,71
1	Caja De Soldadura Aga 6011	44,96	44,96
1	Fondo gris	16,96	16,96
	VALOR TOTAL		**142,63**

OBSERVACIONES: ……..

Requerido por: Producción

Aprobado por: Gerente

Entregado por: Bodeguero

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"
REQUISICIÓN DE MATERIALES NO.07

Orden de Producción N° 03

Departamento: Producción

Fecha: 04/02/2009

CANT	DETALLE	PREC. UNIT	VALOR
20	plancha corrugada de aluminio de 1.8 mm	48,16	963,20
30	tubo rectangular de 100 x 50 x 2mm	33,00	990,00
6	platina de 1" x ¼	7,63	45,78
4	plancha negra de 6mm	150,08	600,32
4	tubo cuadrado de 2"x1.5	15,85	63,40
6	platina de ¾ x 1/16	3,05	18,30
		VALOR TOTAL	**2.681,00**

OBSERVACIONES: ……..

Requerido por: Producción

Aprobado por: Gerente

Entregado por: Bodeguero

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"
REQUISICIÓN DE MATERIALES NO.10

Orden de Producción N° 03

Departamento: Producción

Fecha: 25/02/2009

CANT	DETALLE	PREC. UNIT	VALOR
1	Caneca anticorrosiva gris	63,95	63,95
1	Caja De Soldadura Aga 6011	44,96	44,96
1	Fondo gris	18,18	18,18
	VALOR TOTAL		**127,09**

OBSERVACIONES: ……..

Requerido por: Producción

Aprobado por: Gerente

Entregado por: Bodeguero

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"
REQUISICIÓN DE MATERIALES NO.11

Orden de Producción N° 05

Departamento: Producción

Fecha: 03/03/2009

CANT	DETALLE	PREC. UNIT	VALOR
8	tubo redondo de 1 1/2mm x 2mm en acero inoxidable	10,47	83,76
7	tubo redondo de 2" x 2mm en acero inoxidable	12,88	90,16
5	Tubo redondo 1 1/2 x1,5mm en acero inoxidable	8,90	44,50
10	varilla redonda de 8mm inoxidable	2,35	23,50
7	plancha negra de 6mm	150,08	1050,56
	VALOR TOTAL		**1.292,48**

OBSERVACIONES: ……..

Requerido por: Producción

Aprobado por: Gerente

Entregado por: Bodeguero

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"
REQUISICIÓN DE MATERIALES NO.12

Orden de Producción N° 06

Departamento: Producción

Fecha: 27/03/2009

CANT	DETALLE	PREC. UNIT	VALOR
8	tubo trébol	14,50	116,00
9	Varilla corrugada 12mm	9,34	84,06
3	plancha negra de 6mm	150,08	450,24
	VALOR TOTAL		**650,30**

OBSERVACIONES: ……..

Requerido por: Producción

Aprobado por: Gerente

Entregado por: Bodeguero

EMPRESA INSUSTRIAL "SAN JUAN"

TARJETA RELOJ

MES: Enero

NOMBRE: Max Fernández

CÓDIGO Obrero 1

FECHA	MAÑANA		TARDE		NOCHE		TOTAL
	Entrada	Salida	Entrada	Salida	Entrada	Salida	
05/01/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
06/01/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
07/01/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
08/01/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
09/01/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
10/01/2009	8:00	12:00	-	-	-	-	4
							44 h
12/01/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
13/01/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
14/01/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
15/01/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
16/01/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
17/01/2009	8:00	12:00	-	-	-	-	4
							44 h
19/01/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
20/01/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
21/01/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
22/01/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
23/01/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
24/01/2009	8:00	12:00	-	-	-	-	4
							44 h
26/01/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
27/01/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
28/01/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
29/01/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
30/01/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
31/01/2009	8:00	12:00	-	-	-	-	4
							44 h
							176 h

EMPRESA INSUSTRIAL "SAN JUAN"

TARJETA RELOJ

MES: Enero

NOMBRE: Diego Jiménez

CÓDIGO Oficial Auxiliar 1

FECHA	MAÑANA		TARDE		NOCHE		TOTAL
	Entrada	Salida	Entrada	Salida	Entrada	Salida	
05/01/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
06/01/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
07/01/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
08/01/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
09/01/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
10/01/2009	8:00	12:00	-	-	-	-	4
							44 h
12/01/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
13/01/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
14/01/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
15/01/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
16/01/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
17/01/2009	8:00	12:00	-	-	-	-	4
							44 h
19/01/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
20/01/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
21/01/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
22/01/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
23/01/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
24/01/2009	8:00	12:00	-	-	-	-	4
							44 h
26/01/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
27/01/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
28/01/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
29/01/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
30/01/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
31/01/2009	8:00	12:00	-	-	-	-	4
							44 h
							176 h

EMPRESA INSUSTRIAL "SAN JUAN"

TARJETA RELOJ

MES: Febrero

NOMBRE: Máx. Fernández

CÓDIGO Oficial Auxiliar 2

FECHA	MAÑANA		TARDE		NOCHE		TOTAL
	Entrada	Salida	Entrada	Salida	Entrada	Salida	
02/02/2099	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
03/02/2009	14:00	18:00	14:00	18:00	-	-	8
04/02/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
05/02/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
06/02/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
07/02/2009	8:00	12:00	-	-	-	-	4
							44 h
09/02/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
10/02/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
11/02/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
12/02/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
13/02/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
14/02/2009	8:00	12:00	-	-	-	-	4
							44 h
16/02/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
17/02/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
18/02/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
19/02/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
20/02/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
							40 h
							128 h

EMPRESA INSUSTRIAL "SAN JUAN"

TARJETA RELOJ

MES: Febrero

NOMBRE: Diego Jiménez

CÓDIGO Oficial Auxiliar 1

FECHA	MAÑANA		TARDE		NOCHE		TOTAL
	Entrada	Salida	Entrada	Salida	Entrada	Salida	
02/02/2099	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
03/02/2009	14:00	18:00	14:00	18:00	-	-	8
04/02/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
05/02/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
06/02/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
07/02/2009	8:00	12:00	-	-	-	-	4
							44 h
09/02/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
10/02/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
11/02/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
12/02/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
13/02/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
14/02/2009	8:00	12:00	-	-	-	-	4
							44 h
16/02/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
17/02/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
18/02/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
19/02/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
20/02/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
							40 h
							128 h

EMPRESA INSUSTRIAL "SAN JUAN"
TARJETA RELOJ

MES: Febrero
NOMBRE: Vidal Carrasco
CÓDIGO Obrero 2

FECHA	MAÑANA		TARDE		NOCHE		TOTAL
	Entrada	Salida	Entrada	Salida	Entrada	Salida	
04/02/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
05/02/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
06/02/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
07/02/2009	8:00	12:00	-	-	-	-	4
							28 h
09/02/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
10/02/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
11/02/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
12/02/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
13/02/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
14/02/2009	8:00	12:00	-	-	-	-	4
							44 h
16/02/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
17/02/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
18/02/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
19/02/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
20/02/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
21/02/2009	8:00	12:00	-	-	-	-	4
							44 h
23/02/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
24/02/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
25/02/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
26/02/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
27/02/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
28/02/2009	8:00	12:00	-	-	-	-	4
							44 h
							160 h

EMPRESA INSUSTRIAL "SAN JUAN"
TARJETA RELOJ

MES: Febrero
NOMBRE: Fabián Medina
Oficial
CÓDIGO Auxiliar 2

FECHA	MAÑANA		TARDE		NOCHE		TOTAL
	Entrada	Salida	Entrada	Salida	Entrada	Salida	
04/02/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
05/02/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
06/02/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
07/02/2009	8:00	12:00	-	-	-	-	4
							28 h
09/02/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
10/02/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
11/02/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
12/02/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
13/02/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
14/02/2009	8:00	12:00	-	-	-	-	4
							44 h
16/02/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
17/02/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
18/02/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
19/02/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
20/02/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
21/02/2009	8:00	12:00	-	-	-	-	4
							44 h
23/02/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
24/02/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
25/02/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
26/02/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
27/02/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
28/02/2009	8:00	12:00	-	-	-	-	4
							44 h
							160 h

EMPRESA INSUSTRIAL "SAN JUAN"
TARJETA RELOJ

MES: Marzo
NOMBRE: Vidal Carrasco
CÓDIGO Obrero 2

FECHA	MAÑANA		TARDE		NOCHE		TOTAL
	Entrada	Salida	Entrada	Salida	Entrada	Salida	
03/03/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
04/03/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
05/03/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
06/03/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
07/03/2009	8:00	12:00	-	-	-	-	4
							36h
09/03/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
10/03/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
11/03/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
12/03/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
13/03/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
14/03/2009	8:00	12:00	-	-	-	-	4
							44 h
16/03/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
17/03/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
							16 h
							104 h

EMPRESA INSUSTRIAL "SAN JUAN"
TARJETA RELOJ

MES: Marzo
NOMBRE: Fabián Medina
CÓDIGO Oficial Auxiliar 2

FECHA	MAÑANA		TARDE		NOCHE		TOTAL
	Entrada	Salida	Entrada	Salida	Entrada	Salida	
03/03/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
04/03/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
05/03/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
06/03/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
07/03/2009	8:00	12:00	-	-	-	-	4
							36h
09/03/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
10/03/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
11/03/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
12/03/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
13/03/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
14/03/2009	8:00	12:00	-	-	-	-	4
							44 h
16/03/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
17/03/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
							16 h
							104 h

EMPRESA INSUSTRIAL "SAN JUAN"

TARJETA RELOJ

MES: Marzo

NOMBRE: Máx Fernández

CÓDIGO Obrero 1

FECHA	MAÑANA		TARDE		NOCHE		TOTAL
	Entrada	Salida	Entrada	Salida	Entrada	Salida	
03/03/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
04/03/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
05/03/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
06/03/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
07/03/2009	8:00	12:00	-	-	-	-	4
							36 h
09/03/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
10/03/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
11/03/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
12/03/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
13/03/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
14/03/2009	8:00	12:00	-	-	-	-	4
							44 h
16/03/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
17/03/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
18/03/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
19/03/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
20/03/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
21/03/2009	8:00	12:00	-	-	-	-	4
							44 h
23/03/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
24/03/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
25/03/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
26/03/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
27/03/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
28/03/2009	8:00	12:00	-	-	-	-	4
							44 h
23/03/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
24/03/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
							16 h
							184 h

EMPRESA INSUSTRIAL "SAN JUAN"

TARJETA RELOJ

MES: Marzo

NOMBRE: Diego Jiménez

CÓDIGO Oficial Auxiliar 1

FECHA	MAÑANA		TARDE		NOCHE		TOTAL
	Entrada	Salida	Entrada	Salida	Entrada	Salida	
03/03/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
04/03/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
05/03/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
06/03/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
07/03/2009	8:00	12:00	-	-	-	-	4
							36 h
09/03/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
10/03/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
11/03/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
12/03/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
13/03/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
14/03/2009	8:00	12:00	-	-	-	-	4
							44 h
16/03/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
17/03/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
18/03/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
19/03/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
20/03/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
21/03/2009	8:00	12:00	-	-	-	-	4
							44 h
23/03/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
24/03/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
25/03/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
26/03/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
27/03/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
28/03/2009	8:00	12:00	-	-	-	-	4
							44 h
23/03/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
24/03/2009	8:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8
							16 h
							184 h

EMPRESA INSUSTRIAL "SAN JUAN"
TARJETA TIEMPO

MES: **ENERO**

NOMBRE: Máx Fernandez

CÓDIGO Obrero 1

SALARIO POR HORA: 1,8182

FECHA	N° O.P	DETALLE	HORA DIURNA				HORA EXTRA		H. ESTI. DIURNA	H. EST EXTRA	COSTO HORA DIURNA	COSTO HORA EXTRA	COSTO
			MAÑNA		TARDE								
			INICIO	TERMINA	INICIO	TERMINA	INICIA	TERMINA					
05/01/2009	O.P 1	Pasamanos en hierro forjado	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,8182	-	14,546
06/01/2009	O.P 1	Pasamanos en hierro forjado	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,8182	-	14,546
07/01/2009	O.P 1	Pasamanos en hierro forjado	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,8182	-	14,546
08/01/2009	O.P 1	Pasamanos en hierro forjado	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,8182	-	14,546
09/01/2009	O.P 1	Pasamanos en hierro forjado	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,8182	-	14,546
10/01/2009	O.P 1	Pasamanos en hierro forjado	08:00	12:00	-	-	-	-	4 h	-	1,8182	-	7,27
									44 h				**80,00**
12/01/2009	O.P 1	Pasamanos en hierro forjado	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,8182	-	14,546
13/01/2009	O.P 1	Pasamanos en hierro forjado	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,8182	-	14,546
14/01/2009	O.P 2	Pasamanos en hierro forjado (CASA)	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,8182	-	14,546
15/01/2009	O.P 2	Pasamanos en hierro forjado (CASA)	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,8182	-	14,546
16/01/2009	O.P 2	Pasamanos en hierro forjado (CASA)	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,8182	-	14,546
17/01/2009	O.P 2	Pasamanos en hierro forjado (CASA)	08:00	12:00	-	-	-	-	4 h	-	1,8182	-	7,27
									44 h				**80,00**
19/01/2009	O.P 1	Pasamanos en hierro forjado	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,8182	-	14,546
20/01/2009	O.P 1	Pasamanos en hierro forjado	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,8182	-	14,546
21/01/2009	O.P 1	Pasamanos en hierro forjado	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,8182	-	14,546
22/01/2009	O.P 2	Pasamanos en hierro forjado (CASA)	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,8182		14,546

O. P	HORAS DIURNAS	COSTO HORAS	COSTO
O. P. # 1	84	1,8182	152,7288
O. P. # 2	36	1,8182	65,4552

EMPRESA INSUSTRIAL "SAN JUAN"
TARJETA TIEMPO

MES: **ENERO**
NOMBRE: Máx Fernandez
CÓDIGO Obrero 1
SALARIO POR HORA: 1,8182

FECHA	N° Orden Prod.	DETALLE	HORA DIURNA				HORA EXTRA		H. EST. DIURNA	H. EST EXTRA	COSTO HORA DIURNA	COSTO HORA EXTRA	COSTO
			MAÑNA		TARDE								
			INICIO	TERMINA	INICIO	TERMINA	INICIA	TERMINA					
23/01/2009	O.P 2	Pasamanos en hierro forjado (CASA)	08:00	12:00	14:00	18:00			8 h	-	1,8182	-	14,546
24/01/2009	O.P 2	Pasamanos en hierro forjado (CASA)	08:00	12:00	-	-	-	-	4 h	-	1,8182	-	7,27
									44 h				**80,00**
26/01/2009	O.P 1	Pasamanos en hierro forjado	08:00	12:00	14:00	18:00			8 h	-	1,8182	-	14,546
27/01/2009	O.P 1	Pasamanos en hierro forjado	08:00	12:00	14:00	18:00			8 h	-	1,8182	-	14,546
28/01/2009	O.P 1	Pasamanos en hierro forjado	08:00	12:00	14:00	18:00			8 h	-	1,8182	-	14,546
29/01/2009	O.P 2	Pasamanos en hierro forjado (CASA)	08:00	12:00	14:00	18:00			8 h	-	1,8182	-	14,546
30/01/2009	O.P 2	Pasamanos en hierro forjado (CASA)	08:00	12:00	14:00	18:00			8 h	-	1,8182	-	14,546
31/01/2009	O.P 2	Pasamanos en hierro forjado (CASA)	08:00	12:00	-	-	-	-	4 h	-	1,8182	-	7,27
									44 h				**80,00**
									176,00				**320,00**

O. P	HORAS DIURNAS	COSTO HORAS	COSTO
O. P. # 1	24	1,8182	43,6368
O. P. # 2	32	1,8182	58,1824

EMPRESA INSUSTRIAL "SAN JUAN"
TARJETA TIEMPO

MES: **ENERO**

NOMBRE: Diego Jiménez

CÓDIGO Oficial Auxiliar 1

SALARIO POR HORA: 1,3636

FECHA	N° O.P	DETALLE	HORA DIURNA				HORA EXTRA		H. ESTI. DIURNA	H. EST EXTRA	COSTO HORA DIURNA	COSTO HORA EXTRA	COSTO
			MAÑNA		TARDE								
			INICIO	TERMINA	INICIO	TERMINA	INICIA	TERMINA					
05/01/2009	O.P 1	Pasamanos en hierro forjado	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,3636	-	10,91
06/01/2009	O.P 1	Pasamanos en hierro forjado	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,3636	-	10,91
07/01/2009	O.P 1	Pasamanos en hierro forjado	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,3636	-	10,91
08/01/2009	O.P 1	Pasamanos en hierro forjado	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,3636	-	10,91
09/01/2009	O.P 1	Pasamanos en hierro forjado	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,3636	-	10,91
10/01/2009	O.P 1	Pasamanos en hierro forjado	08:00	12:00	-	-	-	-	4 h	-	1,3636	-	5,45
									44 h				**60,00**
12/01/2009	O.P 1	Pasamanos en hierro forjado	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,3636	-	10,91
13/01/2009	O.P 1	Pasamanos en hierro forjado	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,3636	-	10,91
14/01/2009	O.P 2	Pasamanos en hierro forjado (CASA)	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,3636	-	10,91
15/01/2009	O.P 2	Pasamanos en hierro forjado (CASA)	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,3636	-	10,91
16/01/2009	O.P 2	Pasamanos en hierro forjado (CASA)	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,3636	-	10,91
17/01/2009	O.P 2	Pasamanos en hierro forjado (CASA)	08:00	12:00	-	-	-	-	4 h	-	1,3636	-	5,45
									44 h				**60,00**
19/01/2009	O.P 1	Pasamanos en hierro forjado	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,3636	-	10,91
20/01/2009	O.P 1	Pasamanos en hierro forjado	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,3636	-	10,91
21/01/2009	O.P 1	Pasamanos en hierro forjado	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,3636	-	10,91
22/01/2009	O.P 2	Pasamanos en hierro forjado (CASA)	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,3636	-	10,91

O. P	HORAS DIURNAS	COSTO HORAS	COSTO
O. P. # 1	84	1,36365	114,5466
O. P. # 2	36	1,36365	49,0914

EMPRESA INSUSTRIAL "SAN JUAN"
TARJETA TIEMPO

MES: **ENERO**
NOMBRE: Diego Jiménez
CÓDIGO Oficial Auxiliar 1
SALARIO POR HORA:

FECHA	N° Orden Prod.	DETALLE	HORA DIURNA				HORA EXTRA		H. EST. DIURNA	H. EST EXTRA	COSTO HORA DIURNA	COSTO HORA EXTRA	COSTO
			MAÑNA		TARDE								
			INICIO	TERMINA	INICIO	TERMINA	INICIA	TERMINA					
23/01/2009	O.P 2	Pasamanos en hierro forjado (CASA)	08:00	12:00	14:00	18:00			8 h	-	1,3636	-	10,91
24/01/2009	O.P 2	Pasamanos en hierro forjado (CASA)	08:00	12:00	-	-	-	-	4 h	-	1,3636	-	5,45
									44 h				**60,00**
26/01/2009	O.P 1	Pasamanos en hierro forjado	08:00	12:00	14:00	18:00			8 h	-	1,3636	-	10,91
27/01/2009	O.P 1	Pasamanos en hierro forjado	08:00	12:00	14:00	18:00			8 h	-	1,3636	-	10,91
28/01/2009	O.P 1	Pasamanos en hierro forjado	08:00	12:00	14:00	18:00			8 h	-	1,3636	-	10,91
29/01/2009	O.P 2	Pasamanos en hierro forjado (CASA)	08:00	12:00	14:00	18:00			8 h	-	1,3636	-	10,91
30/01/2009	O.P 2	Pasamanos en hierro forjado (CASA)	08:00	12:00	14:00	18:00			8 h	-	1,3636	-	10,91
31/01/2009	O.P 2	Pasamanos en hierro forjado (CASA)	08:00	12:00	-	-	-	-	4 h	-	1,3636	-	5,45
									44 h				**60,00**
									176 h				**240,00**

O. P	HORAS DIURNAS	COSTO HORAS	COSTO
O. P. # 1	24	1,36365	32,7276
O. P. # 2	32	1,36365	43,6368

EMPRESA INSUSTRIAL "SAN JUAN"
TARJETA TIEMPO

MES: **FEBRERO**

NOMBRE: Máx Fernandez

CÓDIGO Obrero 1

SALARIO POR HORA: 1,8182

FECHA	N° O.P	DETALLE	HORA DIURNA				HORA EXTRA		H. ESTI. DIURNA	H. EST EXTRA	COSTO HORA DIURNA	COSTO HORA EXTRA	COSTO
			MAÑNA		TARDE								
			INICIO	TERMINA	INICIO	TERMINA	INICIA	TERMINA					
02/02/2009	O.P 1	Pasamanos en hierro forjado	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,8182	-	14,546
03/02/2009	O.P 1	Pasamanos en hierro forjado	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,8182	-	14,546
04/02/2009	O.P 1	Pasamanos en hierro forjado	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,8182	-	14,546
05/02/2009	O.P 2	Pasamanos en hierro forjado (CASA)	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,8182	-	14,546
06/02/2009	O.P 2	Pasamanos en hierro forjado (CASA)	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,8182	-	14,546
07/02/2009	O.P 2	Pasamanos en hierro forjado (CASA)	08:00	12:00	-	-	-	-	4 h	-	1,8182	-	7,27
									44 h				**80,00**
09/02/2009	O.P 1	Pasamanos en hierro forjado	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,8182	-	14,546
10/02/2009	O.P 1	Pasamanos en hierro forjado	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,8182	-	14,546
11/02/2009	O.P 1	Pasamanos en hierro forjado	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,8182	-	14,546
12/02/2009	O.P 1	Pasamanos en hierro forjado	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,8182	-	14,546
13/02/2009	O.P 1	Pasamanos en hierro forjado	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,8182	-	14,546
14/02/2009	O.P 2	Pasamanos en hierro forjado (CASA)	08:00	12:00	-	-	-	-	4 h	-	1,8182	-	7,27
									44 h				**80,00**
16/02/2009	O.P 2	Pasamanos en hierro forjado (CASA)	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,8182	-	14,546
17/02/2009	O.P 2	Pasamanos en hierro forjado (CASA)	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,8182	-	14,546
18/02/2009	O.P 2	Pasamanos en hierro forjado (CASA)	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,8182	-	14,546
19/02/2009	O.P 2	Pasamanos en hierro forjado (CASA)	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,8182	-	14,546

O. P	HORAS DIURNAS	COSTO HORAS	COSTO
O. P. # 1	64	1,8182	116,3648
O. P. # 2	56	1,8182	101,8192

EMPRESA INSUSTRIAL "SAN JUAN"
TARJETA TIEMPO

MES: **FEBRERO**
NOMBRE: Máx Fernandez
CÓDIGO Obrero 1
SALARIO POR HORA: 1,8182

FECHA	N° Orden Prod.	DETALLE	HORA DIURNA				HORA EXTRA		H. EST. DIURNA	H. EST EXTRA	COSTO HORA DIURNA	COSTO HORA EXTRA	COSTO
			MAÑNA		TARDE								
			INICIO	TERMINA	INICIO	TERMINA	INICIA	TERMINA					
20/02/2009	O.P 2	Pasamanos en hierro forjado (CASA)	08:00	12:00	14:00	18:00			8 h	-	1,8182	-	14,546
									40 h				**72,73**
									128 h				**232,73**

O. P	HORAS DIURNAS	COSTO HORAS	COSTO
O. P. # 2	8	1,8182	14,5456

EMPRESA INSUSTRIAL "SAN JUAN"
TARJETA TIEMPO

MES: **FEBRERO**

NOMBRE: Diego Jiménez

CÓDIGO Oficial Auxiliar 1

SALARIO POR HORA: 1,36365

FECHA	N° O.P	DETALLE	HORA DIURNA				HORA EXTRA		H. ESTI. DIURNA	H. EST EXTRA	COSTO HORA DIURNA	COSTO HORA EXTRA	COSTO
			MAÑNA		TARDE								
			INICIO	TERMINA	INICIO	TERMINA	INICIA	TERMINA					
02/02/2009	O.P 1	Pasamanos en hierro forjado	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,36365	-	10,91
03/02/2009	O.P 1	Pasamanos en hierro forjado	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,36365	-	10,91
04/02/2009	O.P 1	Pasamanos en hierro forjado	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,36365	-	10,91
05/02/2009	O.P 2	Pasamanos en hierro forjado (CASA)	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,36365	-	10,91
06/02/2009	O.P 2	Pasamanos en hierro forjado (CASA)	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,36365	-	10,91
07/02/2009	O.P 2	Pasamanos en hierro forjado (CASA)	08:00	12:00	-	-	-	-	4 h	-	1,36365	-	5,45
									44 h				**60,00**
09/02/2009	O.P 1	Pasamanos en hierro forjado	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,36365	-	10,91
10/02/2009	O.P 1	Pasamanos en hierro forjado	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,36365	-	10,91
11/02/2009	O.P 1	Pasamanos en hierro forjado	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,36365	-	10,91
12/02/2009	O.P 1	Pasamanos en hierro forjado	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,36365	-	10,91
13/02/2009	O.P 1	Pasamanos en hierro forjado	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,36365	-	10,91
14/02/2009	O.P 2	Pasamanos en hierro forjado (CASA)	08:00	12:00	-	-	-	-	4 h	-	1,36365	-	5,45
									44 h				**60,00**
16/02/2009	O.P 2	Pasamanos en hierro forjado (CASA)	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,36365	-	10,91
17/02/2009	O.P 2	Pasamanos en hierro forjado (CASA)	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,36365	-	10,91
18/02/2009	O.P 2	Pasamanos en hierro forjado (CASA)	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,36365	-	10,91
19/02/2009	O.P 2	Pasamanos en hierro forjado (CASA)	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,36365		10,91

O. P	HORAS DIURNAS	COSTO HORAS	COSTO
O. P. # 1	64	1,36365	87,2736
O. P. # 2	56	1,36365	76,3644

EMPRESA INSUSTRIAL "SAN JUAN"
TARJETA TIEMPO

MES: **FEBRERO**
NOMBRE: Diego Jiménez
CÓDIGO Oficial Auxiliar 1
SALARIO POR HORA: 1,3636

FECHA	N° Orden Prod.	DETALLE	HORA DIURNA				HORA EXTRA		H. EST. DIURNA	H. EST EXTRA	COSTO HORA DIURNA	COSTO HORA EXTRA	COSTO
			MAÑNA		TARDE								
			INICIO	TERMINA	INICIO	TERMINA	INICIA	TERMINA					
20/02/2009	O.P 2	Pasamanos en hierro forjado (CASA)	08:00	12:00	14:00	18:00			8 h	-	1,36365	-	10,91
									40 h				**54,55**
									128 h				**174,55**

O. P	HORAS DIURNAS	COSTO HORAS	COSTO
O. P. # 2	8	1,36365	10,9092

EMPRESA INSUSTRIAL "SAN JUAN"
TARJETA TIEMPO

MES: **FEBRERO**

NOMBRE: Vidal Carrasco

CÓDIGO Obrero 2

SALARIO POR HORA: 1,8182

FECHA	N° O.P	DETALLE	HORA DIURNA				HORA EXTRA		H. ESTI. DIURNA	H. EST EXTRA	COSTO HORA DIURNA	COSTO HORA EXTRA	COSTO
			MAÑNA		TARDE								
			INICIO	TERMINA	INICIO	TERMINA	INICIA	TERMINA					
04/02/2009	O.P 3	Pasamanos en hierro forjado	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,8182	-	14,546
05/02/2009	O.P 3	Pasamanos en hierro forjado	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,8182	-	14,546
06/02/2009	O.P 3	Pasamanos en hierro forjado	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,8182	-	14,546
07/02/2009	O.P 3	Pasamanos en hierro forjado	08:00	12:00	-	-	-	-	4 h	-	1,8182	-	7,27
									28 h				**50,91**
09/02/2009	O.P 4	Pasamanos interiores en acero inox.	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,8182	-	14,546
10/02/2009	O.P 4	Pasamanos interiores en acero inox.	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,8182	-	14,546
11/02/2009	O.P 4	Pasamanos interiores en acero inox.	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,8182	-	14,546
12/02/2009	O.P 3	Pasamanos en hierro forjado	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,8182	-	14,546
13/02/2009	O.P 3	Pasamanos en hierro forjado	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,8182	-	14,546
14/02/2009	O.P 3	Pasamanos en hierro forjado	08:00	12:00	-	-	-	-	4 h	-	1,8182	-	7,27
									44 h				**80,00**
16/02/2009	O.P 4	Pasamanos interiores en acero inox.	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,8182	-	14,546
17/02/2009	O.P 4	Pasamanos interiores en acero inox.	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,8182	-	14,546
18/02/2009	O.P 4	Pasamanos interiores en acero inox.	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,8182	-	14,546
19/02/2009	O.P 3	Pasamanos en hierro forjado	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,8182	-	14,546
20/02/2009	O.P 3	Pasamanos en hierro forjado	08:00	12:00	14:00	18:00			8 h	-	1,8182	-	14,546

O. P	HORAS DIURNAS	COSTO HORAS	COSTO
O. P. # 3	64	1,8182	116,3648
O. P. # 4	48	1,8182	87,2736

EMPRESA INSUSTRIAL "SAN JUAN"
TARJETA TIEMPO

MES: **FEBRERO**
NOMBRE: Vidal Carrasco
CÓDIGO Obrero 2
SALARIO POR HORA: 1,8182

FECHA	N° Orden Prod.	DETALLE	HORA DIURNA				HORA EXTRA		H. EST. DIURNA	H. EST EXTRA	COSTO HORA DIURNA	COSTO HORA EXTRA	COSTO
			MAÑNA		TARDE								
			INICIO	TERMINA	INICIO	TERMINA	INICIA	TERMINA					
21/02/2009	O.P 3	Pasamanos en hierro forjado	08:00	12:00	-	-	-	-	4 h	-	1,8182	-	7,27
									44 h				**80,00**
23/02/2009	O.P 4	Pasamanos interiores en acero inox.	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,8182	-	14,546
24/02/2009	O.P 4	Pasamanos interiores en acero inox.	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,8182	-	14,546
25/02/2009	O.P 4	Pasamanos interiores en acero inox.	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,8182	-	14,546
26/02/2009	O.P 3	Pasamanos en hierro forjado	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,8182	-	14,546
27/02/2009	O.P 3	Pasamanos en hierro forjado	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,8182	-	14,546
28/02/2009	O.P 3	Pasamanos en hierro forjado	08:00	12:00	-	-	-	-	4 h	-	1,8182	-	7,27
									44 h				**80,00**
									160 h				**290,91**

O. P	HORAS DIURNAS	COSTO HORAS	COSTO
O. P. # 3	24	1,8182	43,6368
O. P. # 4	24	1,8182	43,6368

EMPRESA INSUSTRIAL "SAN JUAN"
TARJETA TIEMPO

MES: **FEBRERO**

NOMBRE: Fabián Medina

CÓDIGO Oficial Auxiliar 2

SALARIO POR HORA: 1,36365

FECHA	N° O.P	DETALLE	HORA DIURNA				HORA EXTRA		H. ESTI. DIURNA	H. EST EXTRA	COSTO HORA DIURNA	COSTO HORA EXTRA	COSTO
			MAÑNA		TARDE								
			INICIO	TERMINA	INICIO	TERMINA	INICIA	TERMINA					
04/02/2009	O.P 3	Pasamanos en hierro forjado	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,3636	-	10,91
05/02/2009	O.P 3	Pasamanos en hierro forjado	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,3636	-	10,91
06/02/2009	O.P 3	Pasamanos en hierro forjado	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,3636	-	10,91
07/02/2009	O.P 3	Pasamanos en hierro forjado	08:00	12:00	-	-	-	-	4 h	-	1,3636	-	5,45
									28 h				**38,18**
09/02/2009	O.P 4	Pasamanos interiores en acero inox.	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,3636	-	10,91
10/02/2009	O.P 4	Pasamanos interiores en acero inox.	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,3636	-	10,91
11/02/2009	O.P 4	Pasamanos interiores en acero inox.	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,3636	-	10,91
12/02/2009	O.P 3	Pasamanos en hierro forjado	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,3636	-	10,91
13/02/2009	O.P 3	Pasamanos en hierro forjado	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,3636	-	10,91
14/02/2009	O.P 3	Pasamanos en hierro forjado	08:00	12:00	-	-	-	-	4 h	-	1,3636	-	5,45
									44 h				**60,00**
16/02/2009	O.P 4	Pasamanos interiores en acero inox.	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,3636	-	10,91
17/02/2009	O.P 4	Pasamanos interiores en acero inox.	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,3636	-	10,91
18/02/2009	O.P 4	Pasamanos interiores en acero inox.	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,3636	-	10,91
19/02/2009	O.P 3	Pasamanos en hierro forjado	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,3636		10,91
20/02/2009	O.P 3	Pasamanos en hierro forjado	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,3636	-	10,91

O. P	HORAS DIURNAS	COSTO HORAS	COSTO
O. P. # 3	64	1,36365	87,2736
O. P. # 4	48	1,36365	65,4552

EMPRESA INSUSTRIAL "SAN JUAN"
TARJETA TIEMPO

MES: **FEBRERO**
NOMBRE: Fabián Medina
CÓDIGO Oficial Auxiliar 2
SALARIO POR HORA: 1,36365

FECHA	N° Orden Prod.	DETALLE	HORA DIURNA				HORA EXTRA		H. EST. DIURNA	H. EST EXTRA	COSTO HORA DIURNA	COSTO HORA EXTRA	COSTO
			MAÑNA		TARDE								
			INICIO	TERMINA	INICIO	TERMINA	INICIA	TERMINA					
21/02/2009	O.P 3	Pasamanos en hierro forjado	08:00	12:00	-	-	-	-	4 h	-	1,3636	-	5,45
									44 h				**60,00**
23/02/2009	O.P 4	Pasamanos interiores en acero inox.	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,3636	-	10,91
24/02/2009	O.P 4	Pasamanos interiores en acero inox.	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,3636	-	10,91
25/02/2009	O.P 4	Pasamanos interiores en acero inox.	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,3636	-	10,91
26/02/2009	O.P 3	Pasamanos en hierro forjado	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,3636	-	10,91
27/02/2009	O.P 3	Pasamanos en hierro forjado	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,3636	-	10,91
28/02/2009	O.P 3	Pasamanos en hierro forjado	08:00	12:00	-	-	-	-	4 h	-	1,3636	-	5,45
									44 h				**60,00**
									160 h				**218,18**

O. P	HORAS DIURNAS	COSTO HORAS	COSTO
O. P. # 3	24	1,36365	32,7276
O. P. # 4	24	1,36365	32,7276

EMPRESA INSUSTRIAL "SAN JUAN"
TARJETA TIEMPO

MES: **MARZO**

NOMBRE: Max Fernández

CÓDIGO Obrero 1

SALARIO POR HORA: 1,8182

FECHA	N° O.P	DETALLE	HORA DIURNA				HORA EXTRA		H. ESTI. DIURNA	H. EST EXTRA	COSTO HORA DIURNA	COSTO HORA EXTRA	COSTO
			MAÑNA		TARDE								
			INICIO	TERMINA	INICIO	TERMINA	INICIA	TERMINA					
03/03/2009	O.P 5	Pasamanos interiores en acero inox.	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,8182	-	14,546
04/03/2009	O.P 5	Pasamanos interiores en acero inox.	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,8182	-	14,546
05/03/2009	O.P 5	Pasamanos interiores en acero inox.	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,8182	-	14,546
06/03/2009	O.P 5	Pasamanos interiores en acero inox.	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,8182	-	14,546
07/03/2009	O.P 5	Pasamanos interiores en acero inox.	08:00	12:00	-	-	-	-	4 h	-	1,8182	-	7,27
									36 h				**65,45**
09/03/2009	O.P 5	Pasamanos interiores en acero inox.	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,8182	-	14,546
10/03/2009	O.P 5	Pasamanos interiores en acero inox.	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,8182	-	14,546
11/03/2009	O.P 5	Pasamanos interiores en acero inox.	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,8182	-	14,546
12/03/2009	O.P 5	Pasamanos interiores en acero inox.	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,8182	-	14,546
13/03/2009	O.P 5	Pasamanos interiores en acero inox.	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,8182	-	14,546
14/03/2009	O.P 5	Pasamanos interiores en acero inox.	08:00	12:00	-	-	-	-	4 h	-	1,8182	-	7,27
									44 h				**80,00**
16/03/2009	O.P 5	Pasamanos interiores en acero inox.	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,8182	-	14,546
17/03/2009	O.P 5	Pasamanos interiores en acero inox.	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,8182	-	14,546
18/03/2009	O.P 5	Pasamanos interiores en acero inox.	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,8182	-	14,546
19/03/2009	O.P 5	Pasamanos interiores en acero inox.	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,8182	-	14,546
20/03/2009	O.P 5	Pasamanos interiores en acero inox.	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,8182	-	14,546

O. P	HORAS DIURNAS	COSTO HORAS	COSTO
O. P. # 5	120	1,8182	218,184

EMPRESA INSUSTRIAL "SAN JUAN"
TARJETA TIEMPO

MES: **MARZO**
NOMBRE: Max Fernández
CÓDIGO Obrero 1
SALARIO POR HORA: 1,8182

FECHA	N° O P	DETALLE	HORA DIURNA				HORA EXTRA		H. EST. DIURNA	H. EST EXTRA	COSTO HORA DIURNA	COSTO HORA EXTRA	COSTO
			MAÑNA		TARDE								
			INICIO	TERMINA	INICIO	TERMINA	INICIA	TERMINA					
21/03/2009	O.P 5	Pasamanos interiores en acero inox.	08:00	12:00	-	-	-	-	4 h	-	1,8182	-	7,27
									44 h				**80,00**
23/03/2009	O.P 5	Pasamanos interiores en acero inox.	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,8182	-	14,546
24/03/2009	O.P 5	Pasamanos interiores en acero inox.	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,8182	-	14,546
25/03/2009	O.P 5	Pasamanos interiores en acero inox.	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,8182	-	14,546
26/03/2009	O.P 5	Pasamanos interiores en acero inox.	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,8182	-	14,546
27/03/2009	O.P 6	Pasamanos en hierro forjado	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,8182	-	14,546
28/03/2009	O.P 6	Pasamanos en hierro forjado	08:00	12:00	-	-	-	-	4 h	-	1,8182	-	7,27
									44 h				**80,00**
30/03/2009	O.P 6	Pasamanos en hierro forjado	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,8182	-	14,546
31/03/2009	O.P 6	Pasamanos en hierro forjado	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,8182	-	14,546
									16 h				**29,09**
									184 h				**334,54**

O. P	HORAS DIURNAS	COSTO HORAS	COSTO
O. P. # 5	36	1,8182	65,4552
O. P. # 6	28	1,8182	50,9096

EMPRESA INSUSTRIAL "SAN JUAN"
TARJETA TIEMPO

MES: **MARZO**

NOMBRE: Diego Jiménez

CÓDIGO Oficial Auxiliar 1

SALARIO POR HORA: 1,3636

FECHA	N° O.P	DETALLE	HORA DIURNA				HORA EXTRA		H. ESTI. DIURNA	H. EST EXTRA	COSTO HORA DIURNA	COSTO HORA EXTRA	COSTO
			MAÑNA		TARDE								
			INICIO	TERMINA	INICIO	TERMINA	INICIA	TERMINA					
03/03/2009	O.P 5	Pasamanos interiores en acero inox.	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,3636	-	10,91
04/03/2009	O.P 5	Pasamanos interiores en acero inox.	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,3636	-	10,91
05/03/2009	O.P 5	Pasamanos interiores en acero inox.	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,3636	-	10,91
06/03/2009	O.P 5	Pasamanos interiores en acero inox.	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,3636	-	10,91
07/03/2009	O.P 5	Pasamanos interiores en acero inox.	08:00	12:00	-	-	-	-	4 h	-	1,3636	-	5,45
									36 h				**49,09**
09/03/2009	O.P 5	Pasamanos interiores en acero inox.	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,3636	-	10,91
10/03/2009	O.P 5	Pasamanos interiores en acero inox.	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,3636	-	10,91
11/03/2009	O.P 5	Pasamanos interiores en acero inox.	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,3636	-	10,91
12/03/2009	O.P 5	Pasamanos interiores en acero inox.	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,3636	-	10,91
13/03/2009	O.P 5	Pasamanos interiores en acero inox.	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,3636	-	10,91
14/03/2009	O.P 5	Pasamanos interiores en acero inox.	08:00	12:00	-	-	-	-	4 h	-	1,3636	-	5,45
									44 h				**60,00**
16/03/2009	O.P 5	Pasamanos interiores en acero inox.	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,3636	-	10,91
17/03/2009	O.P 5	Pasamanos interiores en acero inox.	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,3636	-	10,91
18/03/2009	O.P 5	Pasamanos interiores en acero inox.	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,3636	-	10,91
19/03/2009	O.P 5	Pasamanos interiores en acero inox.	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,3636	-	10,91
20/03/2009	O.P 5	Pasamanos interiores en acero inox.	08:00	12:00	14:00	18:00			8 h	-	1,3636	-	10,91

O. P	HORAS DIURNAS	COSTO HORAS	COSTO
O. P. # 5	120	1,36365	163,638

EMPRESA INSUSTRIAL "SAN JUAN"
TARJETA TIEMPO

MES: **MARZO**

NOMBRE: Vidal Carrasco

CÓDIGO Obrero 2

SALARIO POR HORA: 1,8182

FECHA	N° O.P	DETALLE	HORA DIURNA				HORA EXTRA		H. ESTI. DIURNA	H. EST EXTRA	COSTO HORA DIURNA	COSTO HORA EXTRA	COSTO
			MAÑNA		TARDE								
			INICIO	TERMINA	INICIO	TERMINA	INICIA	TERMINA					
02/03/2009	O.P 3	Pasamanos en hierro forjado	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,8182	-	14,546
03/03/2009	O.P 3	Pasamanos en hierro forjado	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,8182	-	14,546
04/03/2009	O.P 3	Pasamanos en hierro forjado	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,8182	-	14,546
05/03/2009	O.P 3	Pasamanos en hierro forjado	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,8182	-	14,546
06/03/2009	O.P 3	Pasamanos en hierro forjado	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,8182	-	14,546
07/03/2009	O.P 3	Pasamanos en hierro forjado	08:00	12:00	-	-	-	-	4 h	-	1,8182	-	7,27
									44 h				**80,00**
09/03/2009	O.P 3	Pasamanos en hierro forjado	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,8182	-	14,546
10/03/2009	O.P 3	Pasamanos en hierro forjado	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,8182	-	14,546
11/03/2009	O.P 3	Pasamanos en hierro forjado	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,8182	-	14,546
12/03/2009	O.P 3	Pasamanos en hierro forjado	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,8182	-	14,546
13/03/2009	O.P 3	Pasamanos en hierro forjado	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,8182	-	14,546
14/03/2009	O.P 3	Pasamanos en hierro forjado	08:00	12:00	-	-	-	-	4 h	-	1,8182	-	7,27
									44 h				**80,00**
16/03/2009	O.P 3	Pasamanos en hierro forjado	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,8182	-	14,546
17/03/2009	O.P 3	Pasamanos en hierro forjado	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,8182	-	14,546
									16 h				**29,09**
									104 h				**189,09**

O. P	HORAS DIURNAS	COSTO HORAS	COSTO
O. P. # 3	104	1,8182	189,0928

EMPRESA INSUSTRIAL "SAN JUAN"

TARJETA TIEMPO

MES: **MARZO**

NOMBRE: Fabián Medina

CÓDIGO Oficial Auxiliar 2

SALARIO POR HORA: 1,3636

FECHA	N° O.P	DETALLE	HORA DIURNA				HORA EXTRA		H. ESTI. DIURNA	H. EST EXTRA	COSTO HORA DIURNA	COSTO HORA EXTRA	COSTO
			MAÑNA		TARDE								
			INICIO	TERMINA	INICIO	TERMINA	INICIA	TERMINA					
02/03/2009	O.P 3	Pasamanos en hierro forjado	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,3636	-	10,91
03/03/2009	O.P 3	Pasamanos en hierro forjado	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,3636	-	10,91
04/03/2009	O.P 3	Pasamanos en hierro forjado	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,3636	-	10,91
05/03/2009	O.P 3	Pasamanos en hierro forjado	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,3636	-	10,91
06/03/2009	O.P 3	Pasamanos en hierro forjado	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,3636	-	10,91
07/03/2009	O.P 3	Pasamanos en hierro forjado	08:00	12:00	-	-	-	-	4 h	-	1,3636	-	5,45
									44 h				**60,00**
09/03/2009	O.P 3	Pasamanos en hierro forjado	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,3636	-	10,91
10/03/2009	O.P 3	Pasamanos en hierro forjado	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,3636	-	10,91
11/03/2009	O.P 3	Pasamanos en hierro forjado	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,3636	-	10,91
12/03/2009	O.P 3	Pasamanos en hierro forjado	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,3636	-	10,91
13/03/2009	O.P 3	Pasamanos en hierro forjado	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,3636	-	10,91
14/03/2009	O.P 3	Pasamanos en hierro forjado	08:00	12:00	-	-	-	-	4 h	-	1,3636	-	5,45
									44 h				**60,00**
16/03/2009	O.P 3	Pasamanos en hierro forjado	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,3636	-	10,91
17/03/2009	O.P 3	Pasamanos en hierro forjado	08:00	12:00	14:00	18:00	-	-	8 h	-	1,3636	-	10,91
									16 h				21,82
									104 h				**141,82**

O. P	HORAS DIURNAS	COSTO HORAS	COSTO
O. P. # 3	104	1,36365	141,8196

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

PLANILLA DE TRABAJO

Periodo: 05/01/2009 al 13/02/2009

N°	Nombre	O.P. N° 1	TRABAJO INDIRECTO	HORAS EXTRAS	TOTAL
1	Máx Fernandez	312,73	-	-	312,73
2	Diego Jimenéz	234,56	-	-	234,56
	TOTAL	**547,29**			**547,29**

RESUMEN:

Mano de Obra Directo: $ 547,29

Mano de Obra Indirecta:

Valor de la Planilla: $547,29

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

PLANILLA DE TRABAJO

Periodo: 13/01/2009 al 20/02/2009

N°	Nombre	O.P. N° 2	TRABAJO INDIRECTO	HORAS EXTRAS	TOTAL
1	Máx Fernandez	240,00	-	-	240,00
2	Diego Jimenéz	179,99	-	-	179,99
	TOTAL	**419,99**	-	-	**419,99**

RESUMEN:

Mano de Obra Directo: $ 419,99

Mano de Obra Indirecta:

Valor de la Planilla: $ 419,99

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

PLANILLA DE TRABAJO

Periodo: 04/02/2009 al 17/03/2009

N°	Nombre	O.P. N° 3	TRABAJO INDIRECTO	HORAS EXTRAS	TOTAL
1	Vidal Carrasco	349,09	-	-	349,09
2	Fabián Medina	261,82	-	-	261,82
	TOTAL	**610,91**			**610,91**

RESUMEN:

Mano de Obra Directo: $ 610,91

Mano de Obra Indirecta:

Valor de la Planilla: $ 610,91

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

PLANILLA DE TRABAJO

Periodo: 09/02/2009 al 27/02/2009

N°	Nombre	O.P. N° 4	TRABAJO INDIRECTO	HORAS EXTRAS	TOTAL
1	Vidal Carrasco	130,91	-		
2	Fabián Medina	98,18	-		
	TOTAL	**229,09**	-		

RESUMEN:

Mano de Obra Directo: $ 229,09

Mano de Obra Indirecta:

Valor de la Planilla: $ 229,09

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

HOJA DE COSTOS N. 01

PARA : Franklin Cevallos — **ORDEN DE PRODUCCIÓN: 01**

PRODUCTO: Pasamanos en hierro Forjado — **FECHA DE INICIO: 05/enero/2009**

CANTIDAD : 1 — **FECHA DE TERMINACIÓN: 13/febrero/2009**

MATERIA PRIMA DIRECTA						MANO DE OBRA DIRECTA				COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN	
FECHA	REQ N°	ARTICULO	CANT	VALOR	COSTO TOTAL	FECHA	NRO. HORA	VALOR	TOTAL	CONCEPTO	COSTO TOTAL
06/01/2009	01	Tubos cuadrado de 2"x 2mm	2	16.70	33.40	13/02/2009	172 h	1,36365	234,56	Distribución de CIF	512,51
06/01/2009	01	Tubo trébol pintado color madera	2	14.50	29.00	13/02/2009	172 h	1,81819	312,73		
06/01/2009	01	Varillas redondas de 1/2	10	5.00	50.00						
12/01/2009	02	Plancha negra de 6mm	1	150.08	150.08						
12/01/2009	02	Botas base fundidas en aluminio	6	2.00	12.00						
22/01/2009	05	Bujes decorativos Fundidos en aluminio	20	1.00	20.00						
					294,48				**547,29**		**512,51**

Materia Prima Directa: **294,48**

Mano de Obra Directa: **547,29**

Costos Indirectos de Fabricación: **512,51**

RESUMEN:

COSTO TOTAL: **1.354,28**

$$\text{CIF. De lote} = \frac{\text{CIF del periodo}}{\text{Horas de mano de obra directa del periodo}} \times \text{Horas de mano de obra directas del lote}$$

$$\text{CIF. OP N° 1} = \frac{2.240,78}{1504} \times 344$$

CIF.A OP N° 1= 512,51

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

HOJA DE COSTOS N. 02

PARA : Franklin Cevallos — **ORDEN DE PRODUCCION: 02**

PRODUCTO: Pasamanos en hierro Forjado — **FECHA DE INICIO: 13/Enero/2009**

CANTIDAD : 1 — **FECHA DE TERMINACION: 20/Febrero/2009**

MATERIA PRIMA DIRECTA						MANO DE OBRA DIRECTA				COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN	
FECHA	REQ N°	ARTICULO	CANT	VALOR	COSTO TOTAL	FECHA	NRO. HORA	VALOR	TOTAL	CONCEPTO	COSTO TOTAL
13/01/2009	03	tubo redondo de 2" x 2mm en acero inoxidable	13	12,88	167,44	20/02/2009	132 h	1,36365	179,99	Distribución de CIF	393,33
13/01/2009	03	tubo trébol	12	14,50	174,00	20/02/2009	132 h	1,81819	240,00		
13/01/2009	03	varilla redonda de 8mm en acero inoxidable	15	2,45	36,75						
13/01/2009	03	Platina base de 1/2 x 1/4	12	3,43	41,16						
13/01/2009	03	Bujes decorativos en aluminio	22	1,00	22,00						
13/01/2009	03	plancha negra de 10 mm	8	187,04	1496.32						
13/01/2009	03	Esferas de bronce para Parantes	12	19,00	228,00						
17/01/2009	04	Botas hierro 1 1/2en aluminio fundido	20	1,00	20,00						
					2.185,67				**419,99**		**393,33**

Materia Prima Directa: **2.185,67**

Mano de Obra Directa: **419,99**

Costos Indirectos de Fabricación: **393,33**

RESUMEN:

COSTO TOTAL: **2.998,99**

$$\text{CIF. De lote} = \frac{\text{CIF del periodo}}{\text{Horas de mano de obra directa del periodo}} \times \text{Horas de mano de obra directas del lote}$$

$$\text{CIF. OP N° 2} = \frac{2.240,78}{1504} \times 264$$

CIF.A OP N° 2= 393,33

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

HOJA DE COSTOS N. 03

PARA : Ing. Ángel González Ramón — **ORDEN DE PRODUCCION: 03**

PRODUCTO: Pasamanos en hierro Forjado — **FECHA DE INICIO: 04/Febrero/2009**

CANTIDAD : 1 — **FECHA DE TERMINACION: 17/Marzo/2009**

MATERIA PRIMA DIRECTA						MANO DE OBRA DIRECTA				COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN	
FECHA	REQ N°	ARTICULO	CANT	VALOR	COSTO TOTAL	FECHA	NRO. HORA	VALOR	TOTAL	CONCEPTO	COSTO TOTAL
04/02/2009	06	plancha corrugada de aluminio de 1.8 mm	20	48,16	963,20	17/03/2009	192h	1,8182	349,09	Distribución de CIF	361,17
04/02/2009	06	tubo rectangular de 100 x 50 x 2mm	30	33,00	990,00	17/03/2009	192 h	1,36365	261,82		
04/02/2009	06	platina de 1" x ¼	6	7,63	45,78						
04/02/2009	06	plancha negra de 6mm	4	150,08	600,32						
04/02/2009	06	tubo cuadrado de 2"x1.5	4	15,85	63,40						
04/02/2009	06	platina de ¾ x 1/16	6	3,05	18,30						
					2.681,00				**610,91**		**361,17**

Materia Prima Directa: 2.681,00

Mano de Obra Directa: 610,91

Costos Indirectos de Fabricación: 361,17

RESUMEN:

COSTO TOTAL: 3.653,08

$$\text{CIF. De lote} = \frac{\text{CIF del periodo}}{\text{Horas de mano de obra directa del periodo}} \times \text{Horas de mano de obra directas del lote}$$

$$\text{CIF. OP N° 3} = \frac{541{,}75}{575} \times 384$$

CIF.A OP N° 3= 361,17

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

HOJA DE COSTOS N. 04

PARA : Ing. José Castillo Jiménez — **ORDEN DE PRODUCCION: 04**

PRODUCTO: Pasamanos interiores en acero inox. — **FECHA DE INICIO: 09/Febrero/2009**

CANTIDAD : 1 — **FECHA DE TERMINACION: 27/Febrero/2009**

MATERIA PRIMA DIRECTA						MANO DE OBRA DIRECTA				COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN	
FECHA	REQ. N°	ARTICULO	CANT	VALOR	COSTO TOTAL	FECHA	NRO. HORA	VALOR	TOTAL	CONCEPTO	COSTO TOTAL
09/02/2009	8	Tubo redondo de 11/2x2 mm en hierro	3	10,47	31,41	20/03/2009	72 h	1,818299	130,91	Distribución de CIF	214,54
09/02/2009	8	Tubo redondo de 2" x 2mm en acero inoxidable satinado	1	110,53	110,53	20/03/2009	72 h	1,36375	91,18		
09/02/2009	8	Tubo redondo de 7/8" x 1.5 mm en hierro	3	6,85	20,55						
09/02/2009	8	Plancha negar de 6 mm	1	150,08	150,08						
23/02/2009	9	Tapas repujadas en acero inoxidable	8	2,00	16,00						
23/02/2009	9	Botas repujadas en acero inoxidable	8	3,50	28,00						
TOTAL					**356,57**				**229,09**		**214,54**

Materia Prima Directa:	**356,57**
Mano de Obra Directa:	**229,09**
Costos Indirectos de Fabricación:	**214,54**
RESUMEN:	
COSTO TOTAL:	**800,20**

CIF. De lote = $\dfrac{\text{CIF del periodo}}{\text{Horas de mano de obra directa del periodo}} \times$ Horas de mano de obra directas del lote

CIF. OP N° 4= $\dfrac{2.240,78}{1504} \times 144 =$ **$ 214,54**

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

ROL DE PAGOS

MES: ENERO

#	NOMBRES	CARGO	SUELDO	T. INGRESOS	APORTE PERSONAL 9.35%	T. EGRESOS	LIQ. A PAGAR	FIRMAS
1	Carlos Villa	Gerente	450,00	450,00	42,08	42,08	407,93	
2	Diego Villa	Diseñador	300,00	300,00	28,05	28,05	271,95	
3	Yadira Aguirre	Secretaria	230,00	230,00	21,51	21,51	208,50	
			980,00	980,00	91,63	91,63	888,37	

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

ROL DE PAGOS

MES:ENERO

#	NOMBRES	S. B. U.	CARGO	B. RESPONSABILIDAD	T. INGRESOS	APORTE PERSONAL 9.35%	T. EGRESOS	LIQ. A PAGAR
1	Max Fernández	218,00	Obrero1	122,38	340,38	20,38	20,38	320,00
2	Diego Jiménez	218,00	Oficial 1	42,38	260,38	20,38	20,38	240,00
		436,00		164,76	600,76	40,76	40,76	560,00

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

ROL DE PAGOS

MES: FEBRERO

#	NOMBRES	CARGO	SUELDO	T. INGRESOS	APORTE PERSONAL 9.35%	T. EGRESOS	LIQ. A PAGAR	FIRMAS
1	Carlos Villa	Gerente	450,00	450,00	42,08	42,08	407,93	
2	Diego Villa	Diseñador	300,00	300,00	28,05	28,05	271,95	
3	Yadira Aguirre	Secretaria	230,00	230,00	21,51	21,51	208,50	
			980,00	980,00	91,63	91,63	888,37	

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

ROL DE PAGOS

MES: FEBRERO

#	NOMBRES	S. B. U.	CARGO	B. RESPONSABILIDAD	T. INGRESOS	APORTE PERSONAL 9.35%	T. EGRESOS	LIQ. A PAGAR
1	Vidal Carrasco	218,00	Obrero 2	122,38	340,38	20,38	20,38	320,00
2	Fabián Medina	218,00	Oficial 2	42,38	260,38	20,38	20,38	240,00
		436,00		164,76	600,76	40,76	40,76	560,00

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

ROL DE PAGOS

MES: MARZO

#	NOMBRES	CARGO	SUELDO	T. INGRESOS	APORTE PERSONAL 9.35%	T. EGRESOS	LIQ. A PAGAR	FIRMAS
1	Carlos Villa	Gerente	450,00	450,00	42,08	42,08	407,93	
2	Diego Villa	Diseñador	300,00	300,00	28,05	28,05	271,95	
3	Yadira Aguirre	Secretaria	230,00	230,00	21,51	21,51	208,50	
			980,00	980,00	91,63	91,63	888,37	

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

ROL DE PAGOS

MES: MARZO

#	NOMBRES	S. B. U.	CARGO	B. RESPONSABILIDAD	T. INGRESOS	APORTE PERSONAL 9.35%	T. EGRESOS	LIQ. A PAGAR
1	Vidal Carrasco	218,00	Obrero 2	122,38	340,38	20,38	20,38	320,00
2	Fabián Medina	218,00	Oficial 2	42,38	260,38	20,38	20,38	240,00
		436,00		164,76	600,76	40,76	40,76	560,00

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

ROL DE PAGOS

MES:MARZO

#	NOMBRES	S. B. U.	CARGO	B. RESPONSABILIDAD	T. INGRESOS	APORTE PERSONAL 9.35%	T. EGRESOS	LIQ. A PAGAR
1	Max Fernández	218,00	Obrero1	122,38	340,38	20,38	20,38	320,00
2	Diego Jiménez	218,00	Oficial 1	42,38	260,38	20,38	20,38	240,00
		436,00		164,76	600,76	40,76	40,76	560,00

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"
LIBRO AUXILIAR DE BANCOS

BANCO: LOJA
N° DE CTA. CTE.:
MES: ENERO

FECHA	CONCEPTO	# COMP	DEPÓSITOS	RETIROS	SALDO
01/01/2009	Saldo según inventario inicial				12.380,00
06/01/2009	Depósito del dinero del anticipo recibido		565,50		12.945,50
14/01/2009	Pago por mantenimiento de vehículo			195,87	12.749,63
28/01/2009	Compra de materiales a Madasa			918,97	11.830,66
31/01/2009	pago al gerente, diseñador y a secretaria			1.296,29	10.534,37
	Saldo para el siguiente mes				10.534,37

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"
LIBRO AUXILIAR DE BANCOS

BANCO: LOJA
N° DE CTA. CTE.:
MES: FEBRERO

FECHA	CONCEPTO	#COMP	DEPÓSITOS	RETIROS	SALDO
01/02/2009	Saldo del mes anterior				10.534,37
09/02/2009	Compra de materiales a Aceros del Sur			359,81	10.174,56
14/02/2009	pago al obrero 1 y oficial 1 OP 1			547,29	9.627,27
20/02/2009	pago al obrero 1 y oficial 1 OP 1			419,99	9.207,28
28/02/2009	pago al obrero 2 y oficial 2 Op 4			229,09	8.978,19
28/02/2009	pago al gerente, diseñador y a secretaria			1.296,29	7.681,90
	Saldo para el siguiente mes				7.681,90

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"
LIBRO AUXILIAR DE BANCOS

BANCO: LOJA
N° DE CTA. CTE.:
MES: MARZO

FECHA	CONCEPTO	#COMP	DEPÓSITOS	RETIROS	SALDO
01/03/2009	Saldo del mes anterior				7.681,90
17/03/2009	Depósito del dinero del anticipo recibido			610,91	7.070,99
31/03/2009	Pago por mantenimiento de vehículo			1.296,29	5.774,70
	Saldo para el siguiente mes				5.774,70

EMPRESA INDUSTRIAL “SAN JUAN”

PRESUPUESTO DE COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION

Materia Prima Indirecta	450,00
Mano de Obra Indirecta	0,00
Costos Indirectos de Fabricación	1790,78
TOTAL PRESUPUESTO	**$ 2240,78**

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

PRESUPUESTO DE COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION

O.P. N°1

Materia Prima Indirecta		90,00
Mano de Obra Indirecta		0,00
Costos Indirectos de Fabricación		293,75
- Luz eléctrica	45,00	
- Agua potable	20,00	
- Depreciación herramienta	15,00	
- Depreciación maquinaria	213,75	
TOTAL PRESUPUESTO		**$ 383,75**

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

PRESUPUESTO DE COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION

O.P. N°2

Materia Prima Indirecta		95,00
Mano de Obra Indirecta		0,00
Costos Indirectos de Fabricación		293,75
- Luz eléctrica	45,00	
- Agua potable	20,00	
- Depreciación herramienta	15,00	
- Depreciación maquinaria	213,75	
TOTAL PRESUPUESTO		**$ 388,75**

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

PRESUPUESTO DE COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION

O.P. N°3

Materia Prima Indirecta		100,00
Mano de Obra Indirecta		0,00
Costos Indirectos de Fabricación		293,75
- Luz eléctrica	45,00	
- Agua potable	20,00	
- Depreciación herramienta	15,00	
- Depreciación maquinaria	213,75	
TOTAL PRESUPUESTO		**$ 393,75**

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

PRESUPUESTO DE COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION

O.P. N° 4

Materia Prima Indirecta		30,00
Mano de Obra Indirecta		0,00
Costos Indirectos de Fabricación		293,75
- Luz eléctrica	45,00	
- Agua potable	20,00	
- Depreciación herramienta	15,00	
- Depreciación maquinaria	213,75	
TOTAL PRESUPUESTO		**$ 323,75**

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

PRESUPUESTO DE COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION

O.P. N° 5

Materia Prima Indirecta		110,00
Mano de Obra Indirecta		0,00
Costos Indirectos de Fabricación		307,89
- Luz eléctrica	45,00	
- Agua potable	20,00	
- Depreciación herramienta	15,00	
- Depreciación maquinaria	227,89	
TOTAL PRESUPUESTO		**$ 417,89**

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

PRESUPUESTO DE COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION

O.P. N° 6

Materia Prima Indirecta		25,00
Mano de Obra Indirecta		0,00
Costos Indirectos de Fabricación		307,89
- Luz eléctrica	45,00	
- Agua potable	20,00	
- Depreciación herramienta	15,00	
- Depreciación maquinaria	227,89	
TOTAL PRESUPUESTO		**$ 332,89**

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

HOJA DE CÁLCULO

- **DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS**

ENERO

Depreciación Activo = (Valor Actual – Valor Residual) x %

Depre. Herramientas = (2.000,00 – 10%) x 10%

Depre. Herramientas = (2.000,00 – 200,00) x 10%

$$\text{Depre. Herramientas} = \frac{180}{12 \text{ meses}}$$

Depre. Herramientas = 15,00

Depre. Maquinaria = (28.000,00 – 10%) x 10%

Depre. Maquinaria = (28.000,00 – 2.850,00) x 10%

$$\text{Depre. Maquinaria} = \frac{2.565,00}{12 \text{ meses}}$$

Depre. Maquinaria = 213,75

Depre. Equipo de oficina = (1.500,00 – 10%) x 10%

Depre. Equipo de Oficina = (1.500,00 – 150,00) x 10%

$$\text{Depre. Equipo de Oficina} = \frac{135}{12 \text{ meses}}$$

Depre. Equipo de Oficina = 11,25

Depre. Muebles de Oficina = (500,00 – 10%) x 10%

Depre. Muebles de Oficina = (500,00 – 50) x 10%

$$\text{Depre. Muebles de Oficina} = \frac{45}{12 \text{ meses}}$$

Depre. Muebles de Oficina = 3,75

Depre. Vehículo = (15.000,00 – 10%) x 20%

Depre. Vehículo = (15.000,00 – 1.500,00) x 20%

$$\text{Depre. Vehículo} = \frac{2.700,00}{12 \text{ meses}}$$

Depre. Vehículo = 225,00

Depre. Edificios = (160.000,00 – 10%) x 5%

Depre. Edificios = (160.000,00 – 1.600,00) x 5%

Depre. Edificios = $\frac{72.000,00}{12 \text{ meses}}$

Depre. Edificios = 225,00

FEBRERO

Depreciación Activo = (Valor Actual – Valor Residual) x %

Depre. Herramientas = (2.000,00 – 10%) x 10%

Depre. Herramientas = (2.000,00 – 200,00) x 10%

Depre. Herramientas = $\frac{180}{12 \text{ meses}}$

Depre. Herramientas = 15,00

Depre. Maquinaria = (30.384,96 – 10%) x 10%

Depre. Maquinaria = (30.384,96 – 3.038,50) x 10%

Depre. Maquinaria = $\frac{2.734,65}{12 \text{ meses}}$

Depre. Maquinaria = 227,89

Depre. Equipo de oficina = (1.500,00 – 10%) x 10%

Depre. Equipo de Oficina = (1.500,00 – 150,00) x 10%

$$\text{Depre. Equipo de Oficina} = \frac{135}{12 \text{ meses}}$$

Depre. Equipo de Oficina = 11,25

Depre. Muebles de Oficina = (500,00 – 10%) x 10%

Depre. Muebles de Oficina = (500,00 – 50,00) x 10%

$$\text{Depre. Muebles de Oficina} = \frac{45}{12 \text{ meses}}$$

Depre. Muebles de Oficina = 3,75

Depre. Vehículo = (15.000,00 – 10%) x 20%

Depre. Vehículo = (15.000,00 – 1.500,00) x 20%

$$\text{Depre. Vehículo} = \frac{2.700,00}{12 \text{ meses}}$$

Depre. Vehículo = 225,00

Depre. Edificios = (160.000,00 – 10%) x 5%

Depre. Edificios = (160.000,00 – 1.600,00) x 5%

$$\text{Depre. Edificios} = \frac{72.000,00}{12 \text{ meses}}$$

Depre. Edificios = 225,00

MARZO

Depreciación Activo = (Valor Actual – Valor Residual) x %

Depre. Herramientas = (2.000,00 – 10%) x 10%

Depre. Herramientas = (2.000,00 – 200,00) x

$$\text{Depre. Herramientas} = \frac{180}{12 \text{ meses}}$$

Depre. Herramientas = 15,00

Depre. Maquinaria = (30.384,96 – 10%) x 10%

Depre. Maquinaria = (30.384,96 – 3.038,50) x 10%

$$\text{Depre. Maquinaria} = \frac{2.734,65}{12 \text{ meses}}$$

Depre. Maquinaria = 227,89

Depre. Equipo de oficina = (1.500,00 – 10%) x 10%

Depre. Equipo de Oficina = (1.500,00 – 150,00) x 10%

$$\text{Depre. Equipo de Oficina} = \frac{135}{12 \text{ meses}}$$

Depre. Equipo de Oficina = 11,25

Depre. Muebles de Oficina = (500,00 – 10%) x 10%

Depre. Muebles de Oficina = (500,00 – 50,00) x 10%

$$\text{Depre. Muebles de Oficina} = \frac{45}{12 \text{ meses}}$$

Depre. Muebles de Oficina = 3,75

Depre. Vehículo = (15.000,00 – 10%) x 20%

Depre. Vehículo = (15.000,00 – 1500,00) x 20%

$$\text{Depre. Vehículo} = \frac{2.700,00}{12 \text{ meses}}$$

Depre. Vehículo = 225,00

Depre. Edificios = (160.000,00 – 10%) x 5%

Depre. Edificios = (160.000,00 – 1.600,00) x 5%

Depre. Edificios = $\frac{72.000,00}{12 \text{ meses}}$

Depre. Edificios = 225,00

- **DISTRIBUCIÓN DE LOS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN**

CIF. De lote = $\frac{\text{CIF del periodo}}{\text{Horas de mano de obra directa del periodo}}$ X Horas de mano de obra directas del lote

CIF. OP N° 1= $\frac{2.240,78}{1504}$ X 344

CIF.A OP N° 1= 512,51

CIF. OP N° 2= $\frac{2.240,78}{1504}$ X 264

CIF.A OP N° 2= 393,33

CIF. OP N° 3= $\frac{2.240,78}{1504}$ X 384

CIF.A OP N° 3= 572,11

CIF. OP N° 4= $\frac{2.240,78}{1504}$ X 144

CIF.A OP N° 4= 214,54

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

TARJETA KÁRDEX

MÉTODO DE VALORACIÓN: PROMEDIO PONDERADO **UNIDAD MEDIDA: m**

MATERIAL: TUBO CUADRADO 1 ½ X1.5 **EXISTENCIAS: Máximas: Mínimas:**

RESPONSABLE: BODEGUERO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL
27/01/09	P/R Compra a Aceros del Sur s/f 122587	4	13,992	55,97				4	13,992	55,97
	TOTALES							**4**	**13,992**	**55,97**

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

TARJETA KÁRDEX

MÉTODO DE VALORACIÓN: PROMEDIO PONDERADO **UNIDAD MEDIDA: m**

MATERIAL: TUBO REDONDO 1 1/2X1.5 **EXISTENCIAS: Máximas: Mínimas:**

RESPONSABLE: BODEGUERO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL
27/01/09	P/R Compra a Aceros del Sur s/f 121994	5	13,93	69,65				5	13,93	69,65
13/03/09	P/R Compra a Aceros del Sur S/f 124604	3	10,31	30,93				8	12,573	100,58
	TOTALES							**8**	**12,573**	**100,58**

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

TARJETA KÁRDEX

MÉTODO DE VALORACIÓN: PROMEDIO PONDERADO **UNIDAD MEDIDA:**

MATERIAL: TUBOS TRÉBOL ESPECIAL **EXISTENCIAS: Máximas:**
Mínimas:

RESPONSABLE: BODEGUERO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL
01/01/09	P/R Inventario Inicial							39	14,50	565,50
13/01/09	P/R Envió a producción REQ#3 para la O.P2				12	14,50	174,00	27	14,50	391,50
06/01/09	P/R Envió a producción REQ#1 para la O.P1				2	14,50	29,00	25	14,50	362,50
03/03/09	P/R Envió a producción REQ#12 para la O.P6				8	14,50	116,00	17	14,50	246,50
	TOTALES							**17**	**14,50**	**246,50**

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

TARJETA KÁRDEX

MÉTODO DE VALORACIÓN: PROMEDIO PONDERADO **UNIDAD MEDIDA:**

MATERIAL: TUBO ESTRUCTURADO NEGRO 75X2 **EXISTENCIAS: Máximas: Mínimas:**

RESPONSABLE: BODEGUERO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL
04/02/09	P/R Compra A Aceros del Sur S/f 1222868	5	32,01	160,06				5	32,01	160,06
	TOTALES							**5**	**32,01**	**160,06**

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

TARJETA KÁRDEX

MÉTODO DE VALORACIÓN: PROMEDIO PONDERADO **UNIDAD MEDIDA:**

MATERIAL: TUBO REDONDO 2X1.5 **EXISTENCIAS: Máximas: Mínimas:**

RESPONSABLE: BODEGUERO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL
04/02/09	P/R Compra a Aceros del Sur S/f 1222868	1	14,95	14,95				1	14,95	14,95
25/02/09	P/R Compra a Aceros del Sur S/f 123595	1	14,95	14,95				2	14,95	29,90
	TOTALES							**2**	**14,95**	**29,90**

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

TARJETA KÁRDEX

MÉTODO DE VALORACIÓN: PROMEDIO PONDERADO **UNIDAD MEDIDA:**

MATERIAL: TUBO ESTRUCTURA RECTANGULAR 80X40X2 **EXISTENCIAS: Máximas: Mínimas:**

RESPONSABLE: BODEGUERO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL
25/02/09	P/R Compra a Aceros del Sur S/f 123595	2	26,62	53,24				2	26,62	53,24
	TOTALES							**2**	**26,62**	**53,24**

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

TARJETA KÁRDEX

MÉTODO DE VALORACIÓN: PROMEDIO PONDERADO **UNIDAD MEDIDA:**

MATERIAL: TUBO ESTRUCTURA CUADRADO NEGRO 2X1.5 **EXISTENCIAS: Máximas: Mínimas**

RESPONSABLE: BODEGUERO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL
25/02/09	P/R Compra a Aceros del Sur S/f 123595	2	18,00	36,00				2	18,00	36,00
13/03/09	P/R Compra a Aceros del Sur S/f 124414	3	17,00	51,00				5	17,40	87,00
13/03/09	P/R Compra a Aceros del Sur S/f 124482	1	17,00	17,00				6	17,33	104,00
	TOTALES							**6**	**17,33**	**104,00**

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

TARJETA KÁRDEX

MÉTODO DE VALORACIÓN: PROMEDIO PONDERADO **UNIDAD MEDIDA:**

MATERIAL: TUBO REDONDO 7/8 1.2 **EXISTENCIAS: Máximas: Mínimas:**

RESPONSABLE: BODEGUERO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL	CANT	P/U	TOTAL
13/03/09	P/R Compra a Aceros del Sur S/f 124604	6	4,28	25,68				6	4,28	25,68
	TOTALES							**6**	**4,28**	**25,68**

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

TARJETA KÁRDEX

MÉTODO DE VALORACIÓN: PROMEDIO PONDERADO **UNIDAD MEDIDA:**

MATERIAL: TUBO ESTRUCTURADO NEGRO 3/4X2 **EXISTENCIAS: Máximas: Mínimas:**

RESPONSABLE: BODEGUERO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL	CANT	P/U	TOTAL
19/03/09	P/R Compra a Aceros del Sur S/f 124438	4	8,19	32,76				4	8,19	32,76
	TOTALES							**4**	**8,19**	**32,76**

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

TARJETA KÁRDEX

MÉTODO DE VALORACIÓN: PROMEDIO PONDERADO **UNIDAD MEDIDA:**

MATERIAL: TUBO ESTRUCTURA RECTANGULAR 100X50X2mm **EXISTENCIAS: Máximas: Mínimas:**

RESPONSABLE: BODEGUERO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL	CANT	P/U	TOTAL
01/01/09	P/R Inventario Inicial							35	33,00	1.155,00
04/02/09	P/R Envió a producción REQ#7 para la O.P3				30	33,00	990,00	5	33,00	165,00
13/03/09	P/R Compra a Aceros del Sur S/f 124482	2	30,27	60,54				7	32,22	225,54
	TOTALES							**7**	**32,22**	**225,54**

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

TARJETA KÁRDEX

MÉTODO DE VALORACIÓN: PROMEDIO PONDERADO **UNIDAD MEDIDA:**

MATERIAL: TUBO ESTRUCTURA CUADRADO GALVANIZADO **EXISTENCIAS: Máximas: Mínimas:**

RESPONSABLE: BODEGUERO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	TOTAL	CANT	P/U	TOTAL	CANT	P/U	TOTAL
19/03/09	P/R Compra a Aceros del Sur S/f 124544	10	16,501	165,01				10	16,501	165,01
	TOTALES							**10**	**16,501**	**165,01**

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

TARJETA KÁRDEX

MÉTODO DE VALORACIÓN: PROMEDIO PONDERADO **UNIDAD MEDIDA:**

MATERIAL: TUBO CUADRADO NEGRO DE 2"X2mm **EXISTENCIAS: Máximas:**
Mínimas:

RESPONSABLE: BODEGUERO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL	CANT	P/U	TOTAL
01/01/09	P/R Inventario Inicial							7	16,70	116,90
06/01/09	P/R Envió a producción REQ#1 para la O.P1				2	16,70	33,40	5	16,70	83,50
	TOTALES							**5**	**16,70**	**83,50**

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

TARJETA KÁRDEX

MÉTODO DE VALORACIÓN: PROMEDIO PONDERADO **UNIDAD MEDIDA:**

MATERIAL: TUBO REDONDO 2X2"mm ACERO INOX **EXISTENCIAS: Máximas: Mínimas:**

RESPONSABLE: BODEGUERO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL
01/01/09	P/R Inventario Inicial							23	12,88	296,24
13/01/09	P/R Envió a producción REQ#3 para la O.P2				13	12,88	167,44	10	12,88	128,80
03/03/09	P/R Envió a producción REQ#11 para la O.P5				7	12,88	90,16	3	12,88	38,64
	TOTALES							**3**	**12,88**	**38,64**

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

TARJETA KÁRDEX

MÉTODO DE VALORACIÓN: PROMEDIO PONDERADO **UNIDAD MEDIDA:**

MATERIAL: TUBO CUDRADO DE 2"X1.5 **EXISTENCIAS: Máximas: Mínimas:**

RESPONSABLE: BODEGUERO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL
01/01/09	P/R Inventario Inicial							39	15,85	618,15
04/02/09	P/R Envió a producción REQ#7 para la O.P3				4	15,85	63,40	35	15,85	554.75
	TOTALES							**35**	**15,85**	**554.75**

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

TARJETA KÁRDEX

MÉTODO DE VALORACIÓN: PROMEDIO PONDERADO **UNIDAD MEDIDA:**

MATERIAL: TUBO REDONDO DE 1 1/2X2mm EN HIERRO **EXISTENCIAS: Máximas: Mínimas:**

RESPONSABLE: BODEGUERO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL
01701/09	P/R Inventario Inicial							11	10,47	115,17
09/02/09	P/R Envió a producción REQ#8 para la O.P4				3	10,47	31,41	8	10,47	83,76
	TOTALES							**8**	**10,47**	**83,76**

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

TARJETA KÁRDEX

MÉTODO DE VALORACIÓN: PROMEDIO PONDERADO **UNIDAD MEDIDA:**

MATERIAL: TUBO REDONDO DE 7/8"X1.5mm EN HIERRO **EXISTENCIAS: Máximas: Mínimas:**

RESPONSABLE: BODEGUERO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL
01/01/09	P/R Inventario Inicial							11	6,85	75,35
09/02/09	P/R Envió a producción REQ#8 para la O.P4				3	6,85	20,55	8	6,85	54,80
	TOTALES							**8**	**6,85**	**54,80**

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

TARJETA KÁRDEX

MÉTODO DE VALORACIÓN: PROMEDIO PONDERADO **UNIDAD MEDIDA:**

MATERIAL: TUBO REDONDO 1 1/2X1.5 EN ACERO INOXIDABLE **EXISTENCIAS: Máximas: Mínimas:**

RESPONSABLE: BODEGUERO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL
01/01/09	P/R Inventario Inicial							11	8,90	97,90
03/03/09	P/R Envió a producción REQ#11para la O:P 5				5	8,90	44,50	6	8,90	53,40
	TOTALES							**6**	**8,90**	**53,40**

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

TARJETA KÁRDEX

MÉTODO DE VALORACIÓN: PROMEDIO PONDERADO **UNIDAD MEDIDA:**

MATERIAL: SOLDADURA 6011X1/8 INDURA **EXISTENCIAS: Máximas: Mínimas:**

RESPONSABLE: BODEGUERO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL
27/01/09	P/R Compra a Aceros del Sur s/f 1122718	11	1,485	16,33				11	1,485	16,33
25/02/09	P/R Compra a Aceros del Sur s/f 123595	11	1,491	16,40				22	1,4877	32,73
	TOTALES							**22**	**1,4877**	**32,73**

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

TARJETA KÁRDEX

MÉTODO DE VALORACIÓN: PROMEDIO PONDERADO **UNIDAD MEDIDA:**

MATERIAL: TUBO REDONDO DE 1 1/2 mmX2mm HACER. INOX **EXISTENCIAS: Máximas: Mínimas:**

RESPONSABLE: BODEGUERO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL
01/01/09	P/R Inventario Incial							16	10,47	167,52
03/03/09	P/R Envió a producción REQ#11para la O.P5				8	10,47	83,76	8	10,47	83,76
	TOTALES							**8**	**10,47**	**83,76**

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

TARJETA KÁRDEX

MÉTODO DE VALORACIÓN: PROMEDIO PONDERADO **UNIDAD MEDIDA:**

MATERIAL: SOLDADURA (TIG) **EXISTENCIAS: Máximas: Mínimas:**

RESPONSABLE: BODEGUERO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL
01/01/09	P/R Inventario Inicial							6	5,04	30,24
23/02/09	P/R Envió a producción REQ#9 para la O.P4				1	5,04	5,04	5	5,04	25,20
	TOTALES							**5**	**5,04**	**25,20**

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

TARJETA KÁRDEX

MÉTODO DE VALORACIÓN: PROMEDIO PONDERADO **UNIDAD MEDIDA:**

MATERIAL: CAJA DE SUELDA 6011 INDURA **XISTENCIAS: Máximas: Mínimas:**

RESPONSABLE: BODEGUERO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL
28/01/09	P/R Compra a Madasa s/f 006010	1	90,00	90,00				1	90,00	90,00
27/03/09	P/R Compra a Madasa s/f 00391	3	84,996	254,99				4	86,248	345,00
	TOTALES							**4**	**86,248**	**345,00**

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

TARJETA KÁRDEX

MÉTODO DE VALORACIÓN: PROMEDIO PONDERADO **UNIDAD MEDIDA:**

MATERIAL: CAJA DE SUELDA 6011 AGA **EXISTENCIAS: Máximas: Mínimas:**

RESPONSABLE: BODEGUERO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL
17/01/09	P/R Inventario Inicial							20	44,96	899,20
17/01/09	P/R Envió a producción REQ#4 para la O.P2				1	44,96	44,96	19	44,46	854,24
25/02/09	P/R Envío a producción REQ#10 para OP3				1	44,96	44,96	18	44,96	809,28
	TOTALES							**18**	**44,96**	**809,28**

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

TARJETA KÁRDEX

MÉTODO DE VALORACIÓN: PROMEDIO PONDERADO **UNIDAD MEDIDA: m**

MATERIAL: VARILLA CRG 10X12 MTS ADELCA **EXISTENCIAS: Máximas: Mínimas:**

RESPONSABLE: BODEGUERO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL
09/01/09	P/R Compra a Madis s/f 1068	1	8,85	8,85				1	8,85	8,85
	TOTALES							**1**	**8,85**	**8,85**

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

TARJETA KÁRDEX

MÉTODO DE VALORACIÓN: PROMEDIO PONDERADO **UNIDAD MEDIDA:**

MATERIAL: PLANCHA CORRUGADA DE ALUMINIO DE 1.8 mm **EXISTENCIAS: Máximas: Mínimas:**

RESPONSABLE: BODEGUERO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL
01/01/09	P/R Inventario Inicial							37	48,16	1.781,92
04/02/09	P/R Envió a producción REQ#7 para la O.P3				20	48,16	963,20	17	48,16	818,72
	TOTALES							**17**	**48,16**	**818,72**

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

TARJETA KÁRDEX

MÉTODO DE VALORACIÓN: PROMEDIO PONDERADO **UNIDAD MEDIDA:**

MATERIAL: PLANCHA FRÍA 1.4 (1/16) **EXISTENCIAS: Máximas: Mínimas:**

RESPONSABLE: BODEGUERO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL	CANT	P/U	TOTAL
18/03/09	P/R Compra a Aceros del Sur S/f 124627	2	33,50	67,00				2	33,50	67,00
	TOTALES							**2**	**33,50**	**67,00**

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

TARJETA KÁRDEX

MÉTODO DE VALORACIÓN: PROMEDIO PONDERADO **UNIDAD MEDIDA:**

MATERIAL: PLANCHA NEGRA DE 6mm **EXISTENCIAS: Máximas: Mínimas:**

RESPONSABLE: BODEGUERO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL	CANT	P/U	TOTAL
01/01/09	P/R Inventario Inicial							35	150,08	5.252,80
12/01/09	P/R Envió a producción REQ#2 para la O.P1				1	150,08	150,08	34	150,08	5.102,72
04/02/09	P/R Envió a producción REQ#7 para la O.P3				4	150,08	600,32	30	150,08	4.502,40
09/02/09	P/R Envió a producción REQ#8 para la O.P4				1	150,08	150,08	29	150,08	4.352,32
03/03/09	P/R Envió a producción REQ#11 para la O.P5				7	150,08	1.050,56	22	150,08	3.301,76
03/03/09	P/R Envió a producción REQ#12 para la O.P6				3	150,08	450,24	19	150,08	2.851,52
	TOTALES							**19**	**150,08**	**2.851,52**

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

TARJETA KÁRDEX

MÉTODO DE VALORACIÓN: PROMEDIO PONDERADO **UNIDAD MEDIDA:**

MATERIAL: PLANCHA INOXIDABLE 4X8 **EXISTENCIAS: Máximas: Mínimas:**

RESPONSABLE: BODEGUERO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL	CANT	P/U	TOTAL
27/03/09	P/R Compra a Madasa S/f 006391	1	136,32	136,32				1	136,32	136,32
	TOTALES							**1**	**136,32**	**136,32**

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

TARJETA KÁRDEX

MÉTODO DE VALORACIÓN: PROMEDIO PONDERADO **UNIDAD MEDIDA:**

MATERIAL: PLANCHA NEGRA DE 10mm **EXISTENCIAS: Máximas: Mínimas:**

RESPONSABLE: BODEGUERO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL
01701/09	P/R Inventario Inicial							26	187,04	4.863,04
13/01/09	P/R Envió a producción REQ#3 para la O.P2				8	187,04	1.496,32	18	187,04	3.366,72
	TOTALES							**18**	**187,04**	**3.366,72**

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

TARJETA KÁRDEX

MÉTODO DE VALORACIÓN: PROMEDIO PONDERADO **UNIDAD MEDIDA: GALONES**

MATERIAL: DILUYENTE **EXISTENCIAS: Máximas: Mínimas:**

RESPONSABLE: BODEGUERO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL
28/01/09	P/R Compra a Madasa s/f 006010	25	6,003	150,08				25	6,003	150,08
28/01/09	P/R Envió a producción REQ#6 para la O.P1				2	6,003	12,01	23	6,003	138,07
23/02/09	P/R Envió a producción REQ#9 para la O.P4				1	6,003	6,003	22	6,003	132,066
27/03/09	P/R Compra a Madasa s/f 006391	50	6,003	300,16				72	6,003	432,22
	TOTALES							**72**	**6,003**	**432,22**

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

TARJETA KÁRDEX

MÉTODO DE VALORACIÓN: PROMEDIO PONDERADO **UNIDAD MEDIDA:**

MATERIAL: CANECA ANTICORROSIVA GRIS **EXISTENCIAS: Máximas: Mínimas:**

RESPONSABLE: BODEGUERO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL
01/01/09	P/R Inventario Incial							6	60,71	364,26
17/01/09	P/R Envío a producción REQ#4 para OP2				1	60,71	60,71	5	60,71	303,55
28/01/09	P/R Compra a Madasa s/f 006016	4	67,995	271,98				9	63,948	575,53
25/02/09	P/R Envío a producción REQ#10 para OP3				1	63,948	63,948	8	63,948	511,582
27/03/09	P/R Compra a Madasa s/f 006391	6	65,005	390,03				14	64,401	901,61
	TOTALES							**14**	**64,401**	**901,61**

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

TARJETA KÁRDEX

MÉTODO DE VALORACIÓN: PROMEDIO PONDERADO **UNIDAD MEDIDA:**

MATERIAL: LIJAS #4 **EXISTENCIAS: Máximas: Mínimas:**

RESPONSABLE: BODEGUERO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL
28/01/09	P/R Compra a Madasa s/f 006010	20	0,549	10,98				20	0,549	10,98
	TOTALES							**20**	**0,549**	**10,98**

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

TARJETA KÁRDEX

MÉTODO DE VALORACIÓN: PROMEDIO PONDERADO **UNIDAD MEDIDA:**

MATERIAL: LIJA 120-150-240 **EXISTENCIAS: Máximas: Mínimas:**

RESPONSABLE: BODEGUERO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL
28/01/09	P/R Compra a Madasa s/f 006010	100	0,3472	34,72				100	0,3472	34,72
	TOTALES							**100**	**0,3472**	**34,72**

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

TARJETA KÁRDEX

MÉTODO DE VALORACIÓN: PROMEDIO PONDERADO **UNIDAD MEDIDA:**

MATERIAL: LIJAS DISCO 80 **EXISTENCIAS: Máximas: Mínimas:**

RESPONSABLE: BODEGUERO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL
28/01/09	P/R Compra a Madasa S/f 006016	50	0,6048	30,24				50	0,6048	30,24
23/02/09	P/R Envió a producción REQ#9 para la O.P4				11	0,6048	6,653	39	0,6048	23,59
	TOTALES							**39**	**0,6048**	**23,59**

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

TARJETA KÁRDEX

MÉTODO DE VALORACIÓN: PROMEDIO PONDERADO **UNIDAD MEDIDA:**

MATERIAL: LIJA DSICO 60 **EXISTENCIAS: Máximas: Mínimas:**

RESPONSABLE: BODEGUERO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL	CANT	P/U	TOTAL
27/03/09	P/R Compra a Madasa S/f 006391	100	0,6048	60,48				100	0,6048	60,48
	TOTALES							**100**	**0,6048**	**60,48**

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

TARJETA KÁRDEX

MÉTODO DE VALORACIÓN: PROMEDIO PONDERADO **UNIDAD MEDIDA: GALONES**

MATERIAL: LACA TRANSPARENTE **EXISTENCIAS: Máximas: Mínimas:**

RESPONSABLE: BODEGUERO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL
28/01/09	P/R Compra a Madasa s/f 006016	3	18,603	55,81				3	18,603	55,81
28/01/09	P/R Envió a producción REQ#6 para la O.P1				1	18,603	18,603	2	18,603	37,207
27/03/09	P/R Compra a Madasa s/f 006391	3	18,00	54,00				5	18,24	91,21
	TOTALES							**5**	**18,24**	**91,21**

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

TARJETA KÁRDEX

MÉTODO DE VALORACIÓN: PROMEDIO PONDERADO **UNIDAD MEDIDA: GALONES**

MATERIAL: UNIPREMIER **EXISTENCIAS: Máximas: Mínimas:**

RESPONSABLE: BODEGUERO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL
28/01/09	P/R Compra a Madasa S/f 006010	2	28.995	57,99				2	28.995	57,99
28/01/09	P/R Envió a producción REQ#6 para la O.P1				2	28.995	57,99	-	-	-
	TOTALES							**-**	**-**	**-**

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

TARJETA KÁRDEX

MÉTODO DE VALORACIÓN: PROMEDIO PONDERADO **UNIDAD MEDIDA: GALONES**

MATERIAL: MASILLA MOSTANQ **EXISTENCIAS: Máximas: Mínimas:**

RESPONSABLE: BODEGUERO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL
28/01/09	P/R Compra a Madasa S/f 006016	2	20,005	40,01				2	20,005	40,01
27/03/09	P/R Compra a Madasa S/f 006391	2	21,00	42,00				4	20,503	82,01
	TOTALES							**4**	**20,503**	**82,01**

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

TARJETA KÁRDEX

MÉTODO DE VALORACIÓN: PROMEDIO PONDERADO **UNIDAD MEDIDA: GALONES**

MATERIAL: FONDO GRIS **EXISTENCIAS: Máximas: Mínimas:**

RESPONSABLE: BODEGUERO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	P/U	TOTAL	CAN	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL
01/01/09	P/R Inventario Inicial							3	16,96	50,88
17/01/09	P/R Envió a producción REQ#4 para la O.P2				1	16,96	16,96	2	16,96	33,92
28/01/09	P/R Compra a Madasa S/f 006016	3	18,996	56,99				5	18,182	90,91
28/01/09	P/R Envió a producción REQ#6 para la O.P1				1	18,182	18,182	4	18,182	72,728
25/02/09	P/R Envió a producción REQ#10 para la O.P3				1	18,182	18,182	3	18,182	54,56
	TOTALES							**3**	**18,182**	**54,55**

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

TARJETA KÁRDEX

MÉTODO DE VALORACIÓN: PROMEDIO PONDERADO **UNIDAD MEDIDA:**

MATERIAL: PLATINA BASE DE 1/2X1/4 **EXISTENCIAS: Máximas: Mínimas:**

RESPONSABLE: BODEGUERO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL
01/01/09	P/R Inventario Inicial							20	3,43	68,60
13/01/09	P/R Envió a producción REQ#3 para la O.P2				12	3,43	41,16	8	3,43	27,44
	TOTALES							**8**	**3,43**	**27,44**

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

TARJETA KÁRDEX

MÉTODO DE VALORACIÓN: PROMEDIO PONDERADO **UNIDAD MEDIDA:**

MATERIAL: PLATINA DE 1"X1/4 **EXISTENCIAS: Máximas: Mínimas:**

RESPONSABLE: BODEGUERO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL	CANT	P/U	TOTAL
01/01/09	P/R Inventario Inicial							12	7,63	91,56
04/02/09	P/R Envió a producción REQ#7 para la O.P3				6	7,63	45,78	6	7,63	45,78
	TOTALES							**6**	**7,63**	**45,78**

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

TARJETA KÁRDEX

MÉTODO DE VALORACIÓN: PROMEDIO PONDERADO **UNIDAD MEDIDA:**

MATERIAL: PLATINA DE 3/4X1/16 **EXISTENCIAS: Máximas: Mínimas:**

RESPONSABLE: BODEGUERO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL
01/01/09	P/R Inventario Inicial							13	3,05	39,65
04/02/09	P/R Envió a producción REQ#7 para la O.P3				6	3,05	18,30	7	3,05	21,35
	TOTALES							**7**	**3,05**	**21,35**

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

TARJETA KÁRDEX

MÉTODO DE VALORACIÓN: PROMEDIO PONDERADO **UNIDAD MEDIDA:**

MATERIAL: PLATINA 1 1/4 X1/4(30X6) **EXISTENCIAS: Máximas: Mínimas:**

RESPONSABLE: BODEGUERO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL
04/02/09	P/R Compra A Aceros del Sur S/f 122853	5	12,25	61,25				5	12,25	61,25
25/02/09	P/R Compra a Aceros del Sur S/f 1	2	11,25	22,50				7	11,964	83,75
13/03/08	P/R Compra a Aceros de Sur s/f 124482	4	10,69	42,76				11	11,501	126,51
	TOTALES							**11**	**11,501**	**126,51**

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

TARJETA KÁRDEX

MÉTODO DE VALORACIÓN: PROMEDIO PONDERADO **UNIDAD MEDIDA:**

MATERIAL: PLATINA 3X1/4 **EXISTENCIAS: Máximas: Mínimas:**

RESPONSABLE: BODEGUERO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL
13/03/09	P/R Compra a Aceros del Sur S/f 124404	1	27,15	27,15				1	27,15	27,15
	TOTALES							**1**	**27,15**	**27,15**

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

TARJETA KÁRDEX

MÉTODO DE VALORACIÓN: PROMEDIO PONDERADO **UNIDAD MEDIDA:**

MATERIAL: BARRA CUADRADA15 (5/8) **EXISTENCIAS: Máximas: Mínimas:**

RESPONSABLE: BODEGUERO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	TOTAL	CANT	P/U	TOTAL	CANT	P/U	TOTAL
13/03/09	P/R Compra a Aceros del Sur S/f 124627	3	12,89	38,67				3	12,89	38,67
	TOTALES							**3**	**12,89**	**38,67**

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

TARJETA KÁRDEX

MÉTODO DE VALORACIÓN: PROMEDIO PONDERADO **UNIDAD MEDIDA:**

MATERIAL: BARRA CONT. 8mm **EXISTENCIAS: Máximas: Mínimas:**

RESPONSABLE: BODEGUERO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL	CANT	P/U	TOTAL
19/03/09	P/R Compra a Aceros del Sur S/f 124664	2	5,575	11,15				2	5,575	11,15
	TOTALES							**2**	**5,575**	**11,15**

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

TARJETA KÁRDEX

MÉTODO DE VALORACIÓN: PROMEDIO PONDERADO **UNIDAD MEDIDA:**

MATERIAL: BARRA REDONDA 8 (5/16) **EXISTENCIAS: Máximas: Mínimas:**

RESPONSABLE: BODEGUERO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL
04/02/09	P/R Compra a Aceros del Sur S/f 122853	6	3,80	22,80				6	3,80	22,80
09/02/09	P/R Compra a Aceros del Sur S/f 123012	8	3,80	30,40				14	3,80	53,20
13/03/09	P/R Compra a Aceros del Sur S/f 124604	2	3,13	6,26				16	3,716	59,46
	TOTALES							**16**	**3,716**	**59,46**

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

TARJETA KÁRDEX

MÉTODO DE VALORACIÓN: PROMEDIO PONDERADO **UNIDAD MEDIDA:**

MATERIAL: BARRA REDONDA 12(1/2) **EXISTENCIAS: Máximas: Mínimas:**

RESPONSABLE: BODEGUERO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL
04/02/09	P/R Compra A Aceros del Sur S/f 122853	6	7,438	44,63				6	7,438	44,63
25/02/09	P/R Compra A Aceros del Sur S/f 123595	10	6,82	68,21				16	7,0525	112,84
	TOTALES							**16**	**7,0525**	**112,84**

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

TARJETA KÁRDEX

MÉTODO DE VALORACIÓN: PROMEDIO PONDERADO **UNIDAD MEDIDA:**

MATERIAL: BARRA CUADRADA 12(1/12) **EXISTENCIAS: Máximas: Mínimas:**

RESPONSABLE: BODEGUERO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL
09/02/09	P/R Compra a Aceros del Sur S/f 123012	25	7,8904	197,26				25	7,8904	197,26
13/03/09	P/R Compra a Aceros del Sur S/f 124404	20	7,30	146,00				45	7.628	343.26
	TOTALES							**45**	**7.628**	**343.26**

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

TARJETA KÁRDEX

MÉTODO DE VALORACIÓN: PROMEDIO PONDERADO **UNIDAD MEDIDA:**

MATERIAL: BOTAS HIERRO 1 **EXISTENCIAS: Máximas: Mínimas:**

RESPONSABLE: BODEGUERO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL
20/02/09	P/R Compra a Taller Hojalatería S/f 1155	50	1,00	50,00				50	1,00	50,00
	TOTALES							**50**	**1,00**	**50,00**

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

TARJETA KÁRDEX

MÉTODO DE VALORACIÓN: PROMEDIO PONDERADO **UNIDAD MEDIDA:**

MATERIAL: BOTAS HIERRO 1 1/2 EN ALUM **EXISTENCIAS: Máximas: Mínimas:**

RESPONSABLE: BODEGUERO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL
01/01/09	P/R Inventario Inicial							30	1,00	30,00
17/01/09	P/R Envió a producción REQ#4 para la O.P2				20	1,00	20,00	10	1,00	10,00
20/02/09	P/R Compra a Taller Hojalatería S/f 1155	50	1,00	50,00				60	1,00	60,00
	TOTALES							**60**	**1,00**	**60,00**

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

TARJETA KÁRDEX

MÉTODO DE VALORACIÓN: PROMEDIO PONDERADO **UNIDAD MEDIDA:**

MATERIAL: BOTAS ACERO 1 1/12 **EXISTENCIAS: Máximas: Mínimas:**

RESPONSABLE: BODEGUERO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL
20/02/09	P/R Compra a Taller Hojalatería S/f 1155	40	2,00	80,00				40	2,00	80,00
	TOTALES							**40**	**2,00**	**80,00**

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

TARJETA KÁRDEX

MÉTODO DE VALORACIÓN: PROMEDIO PONDERADO **UNIDAD MEDIDA:**

MATERIAL: TAPAS 2 PULGADAS ACERO **EXISTENCIAS: Máximas: Mínimas:**

RESPONSABLE: BODEGUERO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL
20/02/09	P/R Compra a Taller Hojalatería S/f 1155	40	1,00	40,00				40	1,00	40,00
	TOTALES							**40**	**1,00**	**40,00**

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

TARJETA KÁRDEX

MÉTODO DE VALORACIÓN: PROMEDIO PONDERADO **UNIDAD MEDIDA:**

MATERIAL: TAPAS ACERO DE 1" **EXISTENCIAS: Máximas: Mínimas:**

RESPONSABLE: BODEGUERO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL
20/02/09	P/R Compra a Taller Hojalatería S/f 1155	6	0,70	4,20				6	0,70	4,20
	TOTALES							**6**	**0,70**	**4,20**

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

TARJETA KÁRDEX

MÉTODO DE VALORACIÓN: PROMEDIO PONDERADO **UNIDAD MEDIDA:**

MATERIAL: RUEDA 3 **EXISTENCIAS: Máximas: Mínimas:**

RESPONSABLE: BODEGUERO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL
13/03/09	P/R Compra a Aceros del Sur S/f 124482	2	12,20	24,40				2	12,20	24,40
	TOTALES							**2**	**12,20**	**24,40**

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

TARJETA KÁRDEX

MÉTODO DE VALORACIÓN: PROMEDIO PONDERADO **UNIDAD MEDIDA:**

MATERIAL: RUEDA 2 **EXISTENCIAS: Máximas: Mínimas:**

RESPONSABLE: BODEGUERO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL
13/03/09	P/R Compra a Aceros del Sur S/f 124482	2	8,05	16,10				2	8,05	16,10
	TOTALES							**2**	**8,05**	**16,10**

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

TARJETA KÁRDEX

MÉTODO DE VALORACIÓN: PROMEDIO PONDERADO **UNIDAD MEDIDA:**

MATERIAL: ÁNGULO 1 1/2X 5/16 **EXISTENCIAS: Máximas: Mínimas:**

RESPONSABLE: BODEGUERO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL	CANT	P/U	TOTAL
13/03/09	P/R Compra a Aceros del Sur S/f 124482	2	17,415	34,83				2	17,415	34,83
	TOTALES							**2**	**17,415**	**34,83**

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

TARJETA KÁRDEX

MÉTODO DE VALORACIÓN: PROMEDIO PONDERADO **UNIDAD MEDIDA:**

MATERIAL: CANAL 80X40X2 **EXISTENCIAS: Máximas: Mínimas:**

RESPONSABLE: BODEGUERO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL	CANT	P/U	TOTAL
13/03/09	P/R Compra a Aceros del Sur S/f 124482	9	12,151	109,36				9	12,151	109,36
19/03/09	P/R Compra a Aceros del Sur S/f 124664	3	12,151	36,45				12	12,151	145,812
	TOTALES							**12**	**12,151**	**145,812**

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

TARJETA KÁRDEX

MÉTODO DE VALORACIÓN: PROMEDIO PONDERADO **UNIDAD MEDIDA:**

MATERIAL: TINTE UHP **EXISTENCIAS: Máximas: Mínimas:**

RESPONSABLE: BODEGUERO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	TOTAL	CANT	P/U	TOTAL	CANT	P/U	TOTAL
27/03/09	P/R Compra a Madasa S/f 006391	2	19,50	39,00				2	19,50	39,00
	TOTALES							**2**	**19,50**	**39,00**

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

TARJETA KÁRDEX

MÉTODO DE VALORACIÓN: PROMEDIO PONDERADO **UNIDAD MEDIDA:**

MATERIAL: MULTIPREMIER **EXISTENCIAS: Máximas: Mínimas:**

RESPONSABLE: BODEGUERO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL	CANT	P/U	TOTAL
27/03/09	P/R Compra a Madasa S/f 006391	3	27,496	82,49				3	27,496	82,49
	TOTALES							**3**	**27,496**	**82,49**

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

TARJETA KÁRDEX

MÉTODO DE VALORACIÓN: PROMEDIO PONDERADO **UNIDAD MEDIDA:**

MATERIAL: VARILLA REDONDA DE 1/2 **EXISTENCIAS: Máximas: Mínimas:**

RESPONSABLE: BODEGUERO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL	CANT	P/U	TOTAL
01/01/09	P/R Inventario Inicial							21	5,00	105,00
06/01/09	P/R Envió a producción REQ#1 para la O.P1				10	5,00	50,00	11	5,00	55,00
	TOTALES							**11**	**5,00**	**55,00**

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

TARJETA KÁRDEX

MÉTODO DE VALORACIÓN: PROMEDIO PONDERADO **UNIDAD MEDIDA:**

MATERIAL: BOTAS BASE FUNDIDAS EN ALUMINIO **EXISTENCIAS: Máximas: Mínimas:**

RESPONSABLE: BODEGUERO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL	CANT	P/U	TOTAL
01/01/09	P/R Inventario Inicial							26	2,00	52,00
12/01/09	P/R Envió a producción REQ#2 para la O.P1				6	2,00	12,00	20	2,00	40,00
	TOTALES							**20**	**2,00**	**40,00**

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

TARJETA KÁRDEX

MÉTODO DE VALORACIÓN: PROMEDIO PONDERADO **UNIDAD MEDIDA:**

MATERIAL: ESFERAS DE BRONCE PARA PARANTES **EXISTENCIAS: Máximas: Mínimas:**

RESPONSABLE: BODEGUERO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL
01-01-09	P/R Inventario Inicial							33	19,00	627,00
13/01/09	P/R Envió a producción REQ#3 para la O.P2				12	19,00	228,00	21	19,00	399,00
	TOTALES							**21**	**19,00**	**399,00**

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

TARJETA KÁRDEX

MÉTODO DE VALORACIÓN: PROMEDIO PONDERADO **UNIDAD MEDIDA:**

MATERIAL: TAPAS REPUJADAS ACERO INOX **EXISTENCIAS: Máximas: Mínimas:**

RESPONSABLE: BODEGUERO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	TOTAL	CANT	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL
01/01/09	P/R Inventario Inicial							26	2,00	52,00
23/02/09	P/R Envió a producción REQ#9 para la O.P4				8	2,00	16,00	18	2,00	36,00
	TOTALES							**18**	**2,00**	**36,00**

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

TARJETA KÁRDEX

MÉTODO DE VALORACIÓN: PROMEDIO PONDERADO **UNIDAD MEDIDA:**

MATERIAL: VARILLA CORRUGADA 12mm **EXISTENCIAS: Máximas: Mínimas:**

RESPONSABLE: BODEGUERO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL
01/01/09	P/R Inventario Inicial							13	9,34	121,42
03/03/09	P/R Envió a producción REQ#12 para la O.P6				9	9,34	84,06	4	9,34	37,36
	TOTALES							**4**	**9,34**	**37,36**

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

TARJETA KÁRDEX

MÉTODO DE VALORACIÓN: PROMEDIO PONDERADO **UNIDAD MEDIDA: GALONES**

MATERIAL: PINTURA BRONCE **EXISTENCIAS: Máximas: Mínimas:**

RESPONSABLE: BODEGUERO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL
05/01/09	P/R Compra a Casa Viva s/f 8763	1	16,00	16,00				1	16,00	16,00
06/01/09	P/R Envió a producción REQ#1 para la O.P1				1	16,00	16,00	-	-	-
	TOTALES							-	-	-

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

TARJETA KÁRDEX

MÉTODO DE VALORACIÓN: PROMEDIO PONDERADO **UNIDAD MEDIDA: m**

MATERIAL: PLATINA 2X3/16 (50X40) **EXISTENCIAS: Máximas: Mínimas:**

RESPONSABLE: BODEGUERO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL
09/01/09	P/R Compra a Madis s/f 1068	1	15,40	15,40				1	15,40	15,40
	TOTALES							**1**	**15,40**	**15,40**

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

TARJETA KÁRDEX

MÉTODO DE VALORACIÓN: PROMEDIO PONDERADO **UNIDAD MEDIDA: rollo**

MATERIAL: CABLE CONCÉTRICO **EXISTENCIAS: Máximas: Mínimas:**

RESPONSABLE: BODEGUERO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL
09/01/09	P/R Compra a Ferromarcas s/f 46329	3	1,78	5,34				3	1,78	5,34
	TOTALES							**3**	**1,78**	**5,34**

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

TARJETA KÁRDEX

MÉTODO DE VALORACIÓN: PROMEDIO PONDERADO **UNIDAD MEDIDA: mm**

MATERIAL: SINTÉTICO PREPARADO **EXISTENCIAS: Máximas: Mínimas:**

RESPONSABLE: BODEGUERO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL
09/01/09	P/R Compra a El Coloramico s/f 009175-009174	6	15,008	90,05				6	15,008	90,05
23/02/09	P/R Envió a producción REQ#9 para la O.P4				2	15,008	30,02	4	15,008	60,032
	TOTALES							**4**	**15,008**	**60,032**

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

TARJETA KÁRDEX

MÉTODO DE VALORACIÓN: PROMEDIO PONDERADO **UNIDAD MEDIDA: rollo**

MATERIAL: PLATINA 1 1/2X3/16 ACERO INOXIDABLE **EXISTENCIAS: Máximas: Mínimas:**

RESPONSABLE: BODEGUERO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL
01/01/09	P/R Inventario Inicial							12	35,84	430,08
	TOTALES							**12**	**35,84**	**430,08**

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

TARJETA KÁRDEX

MÉTODO DE VALORACIÓN: PROMEDIO PONDERADO **UNIDAD MEDIDA: m**

MATERIAL: PLATINA 1 1/2X3/4 ACERO INOXIDABLE **EXISTENCIAS: Máximas: Mínimas:**

RESPONSABLE: BODEGUERO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL
01/01/09	P/R Inventario Inicial							10	59,02	590,20
	TOTALES							**10**	**59,02**	**590,20**

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

TARJETA KÁRDEX

MÉTODO DE VALORACIÓN: PROMEDIO PONDERADO **UNIDAD MEDIDA: m**

MATERIAL: VARILLA CUADRADA DE 3/16 **EXISTENCIAS: Máximas: Mínimas:**

RESPONSABLE: BODEGUERO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL
01/01/09	P/R Inventario Inicial							19	2,51	47,69
	TOTALES							**19**	**2,51**	**47,69**

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

TARJETA KÁRDEX

MÉTODO DE VALORACIÓN: PROMEDIO PONDERADO **UNIDAD MEDIDA: m**

MATERIAL: TUBO REDONDO 2X2"mm ACERO INOXI. SATINADO **EXISTENCIAS: Máximas: Mínimas:**

RESPONSABLE: BODEGUERO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	P/U	TOTAL	CANT	P/U	TOTAL	CANT	P/U	TOTAL
01/01/09	P/R Inventario Inicial							11	110,53	1.215,83
09/02/09	P/R Envió a producción REQ #8 para la O.P4				1	110,53	110,53	10	110,53	1.105,30
	TOTALES							**10**	**110,53**	**1.105,30**

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

TARJETA KÁRDEX

MÉTODO DE VALORACIÓN: PROMEDIO PONDERADO **UNIDAD MEDIDA:**

MATERIAL: TUBOS TRÉBOL SENCILLO **EXISTENCIAS: Máximas: Mínimas:**

RESPONSABLE: BODEGUERO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL
04/02/09	P/R Compra a Aceros del Sur S/f 122853	3	11,45	34,35				3	11,45	34,35
09/02/09	P/R Compra a Aceros del Sur s/f 123012	3	12,903	38,71				6	12,177	73,06
25/02/09	P/R Compra a Aceros del Sur s/f 123595	2	12,90	25,80				8	12,358	98,86
	TOTALES							**8**	**12,358**	**98,86**

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

TARJETA KÁRDEX

MÉTODO DE VALORACIÓN: PROMEDIO PONDERADO **UNIDAD MEDIDA:**

MATERIAL: BARRA REDONDA D 15 **EXISTENCIAS: Máximas: Mínimas:**

RESPONSABLE: BODEGUERO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL
01/01/09	P/R Inventario Inicial							31	6,07	188,17
	TOTALES							**31**	**6,07**	**188,17**

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

TARJETA KÁRDEX

MÉTODO DE VALORACIÓN: PROMEDIO PONDERADO **UNIDAD MEDIDA:**

MATERIAL: TANQUE DE ARGON **EXISTENCIAS: Máximas: Mínimas:**

RESPONSABLE: BODEGUERO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL
01/01/09	P/R Inventario Inicial							5	175,94	879,70
	TOTALES							**5**	**175,94**	**879,70**

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

TARJETA KÁRDEX

MÉTODO DE VALORACIÓN: PROMEDIO PONDERADO **UNIDAD MEDIDA:**

MATERIAL: BROCA DE COBALTO 1/2 **EXISTENCIAS: Máximas: Mínimas:**

RESPONSABLE: BODEGUERO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL
01/01/09	P/R Inventario Inicial							32	19,41	621,12
	TOTALES							**32**	**19,41**	**621,12**

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

TARJETA KÁRDEX

MÉTODO DE VALORACIÓN: PROMEDIO PONDERADO **UNIDAD MEDIDA: m**

MATERIAL: VARILLA REDONDA DE 7/8 ACERO INOXIDABLE **EXISTENCIAS: Máximas: Mínimas:**

RESPONSABLE: BODEGUERO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL
01/01/09	P/R Inventario Inicial							22	50,40	1.108,80
	TOTALES							**22**	**50,40**	**1.108,80**

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

TARJETA KÁRDEX

MÉTODO DE VALORACIÓN: PROMEDIO PONDERADO **UNIDAD MEDIDA: m**

MATERIAL: PLATINA DE 2"X3/8 **EXISTENCIAS: Máximas: Mínimas:**

RESPONSABLE: BODEGUERO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL
01/01/09	P/R Inventario Inicial							13	21,35	277,55
	TOTALES							**13**	**21,35**	**277,55**

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

TARJETA KÁRDEX

MÉTODO DE VALORACIÓN: PROMEDIO PONDERADO **UNIDAD MEDIDA: m**

MATERIAL: VARILLA REDONDA DE 8mm ACE INOX **EXISTENCIAS: Máximas: Mínimas:**

RESPONSABLE: BODEGUERO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL
01/01/09	P/R Inventario Inicial							22	2,45	53,90
13/01/09	P/R Envió a producción REQ#3 para la O.P2				15	2,45	36,75	7	2,45	17,15
	TOTALES							**7**	**2,45**	**17,15**

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

TARJETA KÁRDEX

MÉTODO DE VALORACIÓN: PROMEDIO PONDERADO **UNIDAD MEDIDA:**

MATERIAL: BOTAS REPUJADAS EN ACERO INOXIDABLE **EXISTENCIAS: Máximas: Mínimas:**

RESPONSABLE: BODEGUERO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL
01/01/09	P/R Inventario Inicial							17	3,50	59,50
23/02/09	P/R Envió a producción REQ#9 para la O.P4				8	3,50	28,00	9	3,50	31,50
	TOTALES							**9**	**3,50**	**31,50**

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

TARJETA KÁRDEX

MÉTODO DE VALORACIÓN: PROMEDIO PONDERADO **UNIDAD MEDIDA:**

MATERIAL: PLATINA 1X3/16(25X4) **EXISTENCIAS: Máximas: Mínimas:**

RESPONSABLE: BODEGUERO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL
04/02/09	P/R Compra A Aceros del Sur S/f 122853	2	6,60	13,20				2	6,60	13,20
09/02/09	P/R Compra A Aceros del Sur S/f 123012	2	6.60	13.20				4	6.60	26,40
25/02/09	P/R Compra A Aceros del Sur S/f 123595	3	6,05	18,15				7	6.364	44.55
	TOTALES							**7**	**6.364**	**44.55**

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

TARJETA KÁRDEX

MÉTODO DE VALORACIÓN: PROMEDIO PONDERADO **UNIDAD MEDIDA:**

MATERIAL: BUJES DECORATIVOS FUNDIDOS EN ALUMINIO **EXISTENCIAS: Máximas: Mínimas:**

RESPONSABLE: BODEGUERO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL	CANT	P/U	TOTAL
01/01/09	P/R Inventario Inicial							50	1,00	50,00
22/01/09	P/R Envió a producción REQ#5 para la O.P1				20	1,00	20,00	30	1,00	30,00
13/01/09	P/R Envió a producción REQ#3 para la O.P2				22	1,00	22,00	8	1,00	8,00
	TOTALES							**8**	**1,00**	**8,00**

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

TARJETA KÁRDEX

MÉTODO DE VALORACIÓN: PROMEDIO PONDERADO **UNIDAD MEDIDA: m**

MATERIAL: VARILLA REDONDA DE 7/8 HACER. INOX **EXISTENCIAS: Máximas: Mínimas:**

RESPONSABLE: BODEGUERO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL
01/01/09	P/R Inventario Inicial							7	89,60	627,20
	TOTALES							**7**	**89,60**	**627,20**

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

TARJETA KÁRDEX

MÉTODO DE VALORACIÓN: PROMEDIO PONDERADO **UNIDAD MEDIDA:**

MATERIAL: BOTAS HIERRO 2 1/2 **EXISTENCIAS: Máximas: Mínimas:**

RESPONSABLE: BODEGUERO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL
20/02/09	P/R Compra a Taller Hojalatería S/f 1155	12	1,75	21,00				12	1,75	21,00
	TOTALES							**12**	**1,75**	**21,00**

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

TARJETA KÁRDEX

MÉTODO DE VALORACIÓN: PROMEDIO PONDERADO **UNIDAD MEDIDA:**

MATERIAL: VARILLA REDONDA DE 8mm HIERRO **EXISTENCIAS: Máximas: Mínimas:**

RESPONSABLE: BODEGUERO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL
O1/01/09	P/R Inventario Inicial							16	2,35	37,60
03/03/09	P/R Envió a producción REQ#11 para la O.P5				10	2,35	23,50	6	2,35	14,10
	TOTALES							**6**	**2,35**	**14,10**

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

TARJETA KÁRDEX

MÉTODO DE VALORACIÓN: PROMEDIO PONDERADO **UNIDAD MEDIDA:**

MATERIAL: PLATINA 1X1/4(25X6) **EXISTENCIAS: Máximas: Mínimas:**

RESPONSABLE: BODEGUERO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL	CANT	P/U	TOTAL
04/02/09	P/R Compra a Aceros del Sur S/f 122853	8	9,872	78,97				8	9,872	78,97
09/02/09	P/R Compra a Acero del Sur s/f 123012	4	9,87	39,48				12	9,871	118,45
13/03/09	P/R Compra a Aceros del Sur S/f 124627	6	8,60	51,60				18	9,447	170,05
	TOTALES							**18**	**9,447**	**170,05**

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

TARJETA KÁRDEX

MÉTODO DE VALORACIÓN: PROMEDIO PONDERADO **UNIDAD MEDIDA:**

MATERIAL: PLANCHA CALIENTE 2.00(1/12) **EXISTENCIAS: Máximas: Mínimas:**

RESPONSABLE: BODEGUERO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL
09/02/09	P/R Compra a Aceros del Sur S/f 123012	1	44,00	44,00				1	44,00	44,00
19/03/09	P/R Compra a Aceros del Sur S/f 124438	2	44,00	88,00				3	44,00	132,00
	TOTALES							**3**	**44,00**	**132,00**

INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA: **$** 23.824,64

+ COMPRAS DE MATERIA PRIMA **:** 4.812,23

- **REQUISICIÓN DE MATERIALES** **:** 7.880,72

INVENTARIO FINAL SEGÚN TARJETAS KÁRDEX: $ 20.756,15

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

TARJETA KÁRDEX

MÉTODO DE VALORACIÓN: PROMEDIO PONDERADO **UNIDAD MEDIDA:**

MATERIAL: TALADROS **EXISTENCIAS: Máximas: Mínimas:**

RESPONSABLE: BODEGUERO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL
01/01/09	P/R Inventario Inicial							3	140,00	420,00
	TOTALES							**3**	**140,00**	**420,00**

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

TARJETA KÁRDEX

MÉTODO DE VALORACIÓN: PROMEDIO PONDERADO **UNIDAD MEDIDA:**

MATERIAL: SOLDADORAS **EXISTENCIAS: Máximas: Mínimas:**

RESPONSABLE: BODEGUERO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL
01/01/09	P/R Inventario Inicial							2	280,00	560,00
	TOTALES							**2**	**280,00**	**560,00**

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

TARJETA KÁRDEX

MÉTODO DE VALORACIÓN: PROMEDIO PONDERADO **UNIDAD MEDIDA:**

MATERIAL: AMOLADORAS **EXISTENCIAS: Máximas: Mínimas:**

RESPONSABLE: BODEGUERO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL
01/01/09	P/R Inventario Inicial							2	180,00	360,00
	TOTALES							**2**	**180,00**	**360,00**

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

TARJETA KÁRDEX

MÉTODO DE VALORACIÓN: PROMEDIO PONDERADO **UNIDAD MEDIDA:**

MATERIAL: RECTIFICADORAS **EXISTENCIAS: Máximas: Mínimas:**

RESPONSABLE: BODEGUERO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL
01/01/09	P/R Inventario Inicial							3	220,00	660,00
	TOTALES							**3**	**220,00**	**660,00**

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

TARJETA KÁRDEX

MÉTODO DE VALORACIÓN: PROMEDIO PONDERADO **UNIDAD MEDIDA:**

MATERIAL: JUEGO DE DESARMADORES (21 PIEZAS) **EXISTENCIAS: Máximas: Mínimas:**

RESPONSABLE: BODEGUERO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL
17/01/09	P/R Compra a Ferromarcas s/f 26193	1	9,20	9,20				1	9,20	9,20
	TOTALES							**1**	**9,20**	**9,20**

REGISTRO UNICO DE CONTRIBUYENTES
PERSONAS NATURALES

...le hace bien al pa

NUMERO RUC: 1103143093001

APELLIDOS Y NOMBRES: VILLA SILVA CARLOS AUGUSTO

ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS:

No. ESTABLECIMIENTO: 001 **ESTADO** ABIERTO MATRIZ **FEC. INICIO ACT.** 09/05/2006

NOMBRE COMERCIAL: TALLER SAN JUAN **FEC. CIERRE:**

FEC. REINICIO:

ACTIVIDADES ECONÓMICAS:

ACTIVIDADES DE CERRAJERIA

DIRECCIÓN ESTABLECIMIENTO:

Provincia: LOJA Cantón: LOJA Parroquia: VALLE Calle: AV. SALVADOR BUSTAMANTE CEL. Número: SN Intersección: CHONE Referencia: A UNA CUADRA DE LA UNIDAD EDUCATIVA CALASANZ Telefono Trabajo: 072588307

DIRECCION REGIONAL DEL SUR
SRI SERVICIOS TRIBUTARIOS

FIRMA DEL CONTRIBUYENTE

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

Usuario: APRC031207 Lugar de emisión: LOJA/BERNARDO Fecha y hora: 30/12/2009

REGISTRO UNICO DE CONTRIBUYENTES
PERSONAS NATURALES

NUMERO RUC: 1103143093001

APELLIDOS Y NOMBRES: VILLA SILVA CARLOS AUGUSTO

NOMBRE COMERCIAL:

CLASE CONTRIBUYENTE: OTROS **OBLIGADO LLEVAR CONTABILIDAD:** NO

CALIFICACIÓN ARTESANAL: JUNTA NACIONAL DEL ARTESANO **NUMERO:** 87356

FEC. NACIMIENTO:	25/06/1974	**FEC. ACTUALIZACION:**	07/10/2008
FEC. INICIO ACTIVIDADES:	09/05/2006	**FEC. SUSPENSION DEFINITIVA:**	
FEC. INSCRIPCION:	09/05/2006	**FEC. REINICIO ACTIVIDADES:**	

ACTIVIDAD ECONOMICA PRINCIPAL:

ACTIVIDADES DE CERRAJERIA

DIRECCION DOMICILIO PRINCIPAL:

Provincia: LOJA Cantón: LOJA Parroquia: VALLE Calle: AV. ORILLAS DEL ZAMORA Numero: SN Intersección: SANTA ROSA Referencia: JUNTO A LA CANCHA SINTETICA LA PAMPITA Telefono: 072575503

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS:

* DECLARACION SEMESTRAL IVA

* IMPUESTO A LA PROPIEDAD DE VEHICULOS MOTORIZADOS

Las personas naturales que superan los límites establecidos en el Reglamento para la Aplicación de la Ley de Equidad Tributaria, estarán obligadas a llevar contabilidad, convirtiéndose en agentes de retención, y no podrán acogerse al Régimen Simplificado (RISE)

 # DE ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS: del 001 al 001 **ABIERTOS:** 1

JURISDICCION: V REGIONAL SUR/LOJA **CERRADOS:** 0

DIRECCION REGIONAL DEL SUR SERVICIOS TRIBUTARIOS SRI

FIRMA DEL CONTRIBUYENTE

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

Usuario: APRC031207 Lugar de emision: LOJA/BERNARDO Fecha y hora: 30/12/2009