UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA

ÁREA JURÍDICA, SOCIAL Y ADMINISTRATIVA

CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

"Aplicación de la Contabilidad de Servicios en la Fundación El Ángel, proyecto 550 del FODI en el periodo del 16 de noviembre del 2006 al 15 de noviembre del 2007"

Tesis previa a optar el Grado de Licenciadas en Contabilidad y Auditoría. Contador Público-Auditor.

AUTORAS:

Ordóñez Gordillo Rosa Carmen
Ordóñez Sotomayor Paulina Concepción

DIRECTORA:

Dra. Alba Romero

Loja – Ecuador
2011

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

CERTIFICO:

Que el presente trabajo investigativo titulado "**APLICACIÓN DE LA CONTABILIDAD DE SERVICIOS EN FUNDACIÓN EL ÁNGEL, PROYECTO 550 DEL FODI EN EL PERIODO DEL 16 DE NOVIEMBRE DEL 2006 AL 15 DE NOVIEMBRE DEL 2007"**, presentado por las egresadas Rosa Carmen Ordoñez Gordillo y Paulina Concepción Ordoñez Sotomayor, previo a optar el grado de Licenciadas en Contabilidad y Auditoría Contador Público - Auditor, ha sido realizado y bajo mi dirección y luego de haberlo revisado autorizo su presentación ante el respectivo Tribunal de grado.

Loja, junio del 2011

Dra. Alba Romero Rodriguez

DIRECTORA DE TESIS

DEDICATORIA:

Este trabajo va dedicado en agradecimiento a Dios y a mis queridos padres autores de mi existencia, a mis hermanos quienes han sido pilares fundamentales de mi educación y a mi esposo por su constante apoyo moral, gracias a ellos hoy veo cumplido el fruto de nuestro sacrificio, y de una manera u otra han sido apoyo constante en mi formación profesional.

Rosa

El presente trabajo investigativo está dedicado a mis padres por impulsarme a cumplir mi aspiración profesional, a mi esposo e hijas por la paciencia y apoyo demostrados durante mi desempeño educativo, a mis profesores por sembrar la semilla del entendimiento y a mis compañeras por su amistad y tesón brindados a lo largo de mi paso por la universidad.

Paulina

AUTORÍA:

Las ideas, criterios, opiniones, resultados obtenidos, conclusiones y recomendaciones son de exclusiva responsabilidad de las autoras.

_____

Rosa Ordóñez Gordillo

_____

Paulina Ordóñez Sotomayor

AGRADECIMIENTO:

Dejamos constancia de nuestro agradecimiento a los docentes y al personal administrativo que labora en la carrera de Contabilidad y Auditoría del Área Jurídica, Social y Administrativa de la Universidad Nacional de Loja, por su colaboración brindada durante el desarrollo del presente trabajo, y a todos los docentes por las enseñanzas impartidas en la trayectoria de nuestra carrera, por otorgarnos la oportunidad de cumplir con una de nuestras metas como es obtener una profesión, en especial a la Doctora Alba Romero quien con su acertada dirección, nos supo orientar y guiar con sus conocimientos profesionales para culminar con satisfacción este trabajo investigativo.

Así mismo agradecemos a los funcionarios y servidores de Fundación El Ángel. Proyecto 550-FODI, por la contribución y facilidades que nos han brindado para la realización del presente trabajo.

LAS AUTORAS.

INTRODUCCIÓN

1. INTRODUCCIÓN

La contabilidad de servicios se constituye en una herramienta fundamental en las entidades privadas que reciben dinero del gobierno para ejecutar proyectos en beneficio de la sociedad; permitiendo determinar fácilmente el correcto destino del mismo, así como la entrega de la información que justifique los desembolsos efectuados.

El presente trabajo de investigación se realizó con el propósito de aplicar la contabilidad de servicios en Fundación El Ángel, Proyecto 550 del FODI, en el periodo del 16 de noviembre del 2006 al 15 de noviembre del 2007; colaborando de esta manera con sus directivos quienes entenderán claramente la utilización del dinero recibido del Fondo de Desarrollo Infantil, y podrán determinar si existe el control necesario que justifique plenamente el gasto realizado por la fundación, dándoles las pautas para realizar a futuro un trabajo eficiente y con calidad de atención a quienes lo reciben y garantizando a quienes envían los recursos, el buen uso de los mismos.

El presente trabajo se encuentra estructurado primeramente por la INTRODUCCIÓN que refleja la importancia del tema y su aporte a la institución, luego la METODOLOGÍA UTILIZADA, en la que se explican los métodos, técnicas y procedimientos utilizados en el presente trabajo; a

continuación la fundamentación teórica como son categorías y conceptos básicos que fueron necesarios para fundamentar el tema investigado ,luego se encuentra el caso práctico durante el periodo comprendido entre el 16 de noviembre del 2006 al 15 de noviembre del 2007, el cual se organiza contablemente con el levantamiento del Inventario Inicial , elaboración del Manual de Cuentas ,Estado de Situación Inicial, Libro Diario, Libro Mayor, Balance de Comprobación, Hoja de Trabajo y Estados Financieros, los cuales serán expuestos y sustentados con la respectiva documentación soporte.

Finalmente se emitieron las respectivas conclusiones y recomendaciones destacando la necesidad de aplicar el sistema contable que esperamos sean consideradas por los funcionarios de la entidad en beneficio de la misma, lo que ayudará a mejorar la gestión empresarial. Además el trabajo incluye un Resumen donde se detallan los pasos tomados en cuenta para la realización de esta labor. Bibliografía en donde se da a conocer los libros y folletos que sirvieron de guía y fundamento en el desarrollo del trabajo investigativo. Por último los Anexos los cuales consisten en una serie de documentos auxiliares en el desenvolvimiento de la investigación.

METODOLOGIA UTILIZADA

2. METODOLOGIA UTILIZADA

2.1. MÉTODOS

Para la realización de esta investigación, se tomó en cuenta métodos, técnicas e instrumentos que permitieron la recreación de conocimientos teóricos y empíricos, enriqueciéndonos en nuestra formación académica y social.

- Científico Se aplicó en la recopilación de información técnica – teórica para establecer y profundizar los problemas o fenómenos de la realidad, con una posición reflexiva, crítica y positiva.

- Inductivo Este método facilitó abstraer información primaria de la entidad investigada, para luego de procesarla llegar a soluciones generales que puedan ser aplicadas en el mejoramiento del servicio.

- Deductivo Este método ayudó a determinar si la contabilidad de servicios es la más apropiada para ser aplicada por la Fundación El Ángel durante la ejecución del proyecto 550 del Fondo de Desarrollo Infantil.

- Analítico Se aplicó en la interpretación de cada una de las necesidades de la entidad, en los resultados de las operaciones del proceso

contable y también al diseñar los documentos y registros de contabilidad, de acuerdo con las normas, principios y leyes que rigen la actividad del proyecto. Además se utilizó para emitir las respectivas conclusiones y recomendaciones que el caso lo amerite.

- Descriptivo Ayudó a describir y detallar los hechos y fenómenos planteados en la problematización lo que permitirá resolver los problemas de nuestra investigación, y así enfocar el problema más relevante en la fundación.

- Matemático Se lo utilizó al aplicar la partida doble en los asientos contables, al realizar los estados financieros y para comparar el presupuesto asignado con el gasto efectuado.

2.2. TÉCNICAS

Para fundamentar el trabajo investigativo se utilizó ciertas técnicas y procedimientos como:

- Observación Por medio de esta técnica se conoció el lugar donde funciona la fundación y se pudo prestar atención acerca de la orientación que tomará nuestro trabajo.

- Entrevista Sirvió para obtener información de los socios y del personal que labora en ella y de los mecanismos que emplean para la presentación de información a los gestores del FODI.

- Revisión bibliográfica se recurrió a esta técnica para la realización y descripción de toda fuente de conocimiento que se utilizo para la realización de nuestra investigación como son: (libros, afiches, folletos e internet) que posibilitaron el desarrollo del marco teórico y la fundamentación de los nuevos resultados.

2.3. PROCEDIMIENTOS

Se inició con una revisión del Inventario Inicial recopilando información de los documentos brindados por la contadora con la finalidad de obtener el material básico como son: facturas, comprobantes de ingreso, comprobante de egreso, comprobante de diario, órdenes de pago, estados de cuenta, conciliaciones bancarias, declaraciones, etc.

Luego se realiza la práctica contable, desarrollando el libro diario seguido de la mayorización, lo que da como resultado la hoja de trabajo y finalmente se concluye con los estados financieros. Se aplicaron indicadores para realizar

un análisis financiero al proyecto del FODI. Todo esto permitió formular las conclusiones y recomendaciones, las cuales se determinaron en relación con los objetivos planteados en el presente trabajo.

EXPOSICIÓN Y DISCUSIÓN DE RESULTADOS

3. Exposición y Discusión de Resultados

3.1. FUNDAMENTACION TEÓRICA

ORGANIZACIÓN

Concepto

La organización está considerada como una entidad social porque la conforman personas; está orientada a objetivos porque se halla diseñada para conseguir resultados, generar utilidades, proporcionar satisfacción social, además de su estructura deliberada que propone la división del trabajo y asigna su ejecución a los miembros integrales.

Importancia

Los fundamentos básicos que demuestran la importancia de la organización son:

- ✓ Es de carácter continuo; jamás se puede decir que ha terminado, dado que la empresa y sus recursos están sujetos a cambios constantes (expansión, contracción, nuevos productos, etc.), lo que obviamente redunda en la necesidad de efectuar cambios en la organización.
- ✓ Es un medio a través del cual se establece la mejor manera de lograr los objetivos del grupo social.

✓ Suministra los métodos para que se puedan desempeñar las actividades eficientemente, con un mínimo de esfuerzo.

✓ Evita la lentitud e ineficiencia de las actividades, reduciendo los costos e incrementando la productividad.

✓ Reduce o elimina la duplicidad de esfuerzos, al delimitar funciones y responsabilidades.

Características

✓ Complejidad: Existen organizaciones altas y bajas, las altas usan niveles que coordinan el trabajo de las personas y las bajas interactúan directamente con las personas.

✓ Anonimato: Le da importancia al trabajo no a quien lo ejecuta.

✓ Rutina Estandarizada: Se forman subcolectividades en la empresa lo que mantienen una acción personalizada.

✓ Estructura Especializada no Oficiales: Organización informal cuyo poder veces es más eficaz que el final.

✓ Tendencia a la especialización: Para mantener el orden necesitan una autoridad-capacidad para mantener el orden.

✓ Tamaño: Depende del número de participantes y dependencias.

Objetivos

Las organizaciones pueden tomar varias formas dependiendo del contexto social. Por ejemplo para el núcleo familiar, la organización correspondiente es la familia más extendida. En el contexto de los negocios, una organización puede ser una empresa, corporación, etc. En el contexto educativo, puede ser una escuela, universidad, etc. En el contexto social puede ser una fundación u organización sin fines de lucro. Comúnmente, los expertos en el tema reconocen cinco instituciones existentes en todas las civilizaciones existentes hasta ahora: gobierno, religión, educación, economía y familia.

Clasificación[1]

- **Organizaciones Según su Formalidad:** Dicho en otras palabras, según tengan o no estructuras y sistemas oficiales definidos para la toma de decisiones, la comunicación y el control. Estas se dividen en:

  - ✓ Organizaciones Formales: Este tipo de organizaciones se caracteriza por su estructura organizacional, directrices, normas y reglamentos, rutinas y procedimientos, en fin, todos los aspectos que expresan cómo la organización pretende que sean las relaciones entre los órganos, cargos y

[1] http://www.promonegocios.net/empresa/tipos-organizaciones.html

ocupantes, con la finalidad de que sus objetivos sean alcanzados y su equilibrio interno sea mantenido.

- ✓ Organizaciones Informales: Este tipo de organizaciones consiste en medios no oficiales pero que influyen en la comunicación, la toma de decisiones y el control que son parte de la forma habitual de hacer las cosas en una organización.

Aunque prácticamente todas las organizaciones tienen cierto nivel de formalización, también todas las organizaciones, incluso las más formales, tienen un cierto grado de informalización[2].

- **Organizaciones Según su Grado de Centralización:** Es decir, según la medida en que la autoridad se delega. Se dividen en:

- ✓ Organizaciones Centralizadas: En una organización centralizada, la autoridad se concentra en la parte superior y es poca la autoridad, en la toma de decisiones, que se delega en los niveles inferiores.

  Están centralizadas muchas dependencias gubernamentales.

[2] HITT Michael, Black Stewart y Porter Lyman, Pearson, Administración, 9° Edición, Pearson Educación de México S.A de C.V., 2006, Págs. 234 al 239.

- ✓ Organizaciones Descentralizadas: En una organización descentralizada, la autoridad de toma de decisiones se delega en la cadena de mando hasta donde sea posible. La descentralización es característica de organizaciones que funcionan en ambientes complejos e impredecibles.

- **Organizaciones Según Sus Fines:** Es decir, según el principal motivo que tienen para realizar sus actividades. Estas se dividen en:

  - ✓ Organizaciones con fines de lucro: Llamadas empresas, tienen como uno de sus principales fines (si no es el único) generar una determinada ganancia o utilidad para su(s) propietario(s) y/o accionistas.

  - ✓ Organizaciones sin fines de lucro: Se caracterizan por tener como fin cumplir un determinado rol o función en la sociedad sin pretender una ganancia o utilidad por ello.

    El ejército, la Iglesia, los servicios públicos, las entidades filantrópicas, fundaciones, las organizaciones no gubernamentales (ONG), etc. son ejemplos de este tipo de organizaciones.

Diferencias entre organización con fines de lucro y sin fines de lucro

- ✓ La organización con fines de lucro (ej.: sociedades comerciales en todas su formas) busca obtener una ventaja económica a partir de su fundación; es decir, el enriquecimiento de sus miembros. No importa si luego posteriormente la tiene, o si va a la quiebra; lo importante es el "animo" de lucrar, el deseo de ganar en patrimonio.

- ✓ La organización sin fines de lucro (ej.: una fundación o asociación), no tiene ningún tipo de fin económico, sino que está destinada a un aporte no pecuniario o beneficencia. Si bien sus miembros pueden vivir de ella, no está entre sus fines directos el enriquecimiento, no poseen accionistas, ni cotizan en bolsa. Su capital está destinada producir para fines no económicos.

FUNDACIÓN

Concepto

Se entenderá por Fundación a las personas naturales y jurídicas con capacidad civil para contratar, que busquen o promuevan el bien común general de la sociedad, incluyendo las actividades de promoción, desarrollo e incentivo del bien general en sus aspectos sociales, culturales,

educacionales, así como actividades relacionadas con la filantropía y beneficencia pública.

Para su constitución se requiere uno o más fundadores, debiendo considerarse en el estatuto la existencia de un órgano directivo de al menos tres personas[3].

Importancia

✓ Es importante por cuanto otorga recursos a otras organizaciones o instituciones o individuos para fines científicos, educativos, culturales, religiosos, u otros.

✓ Las Fundaciones son organizaciones constituidas sin ánimo de lucro que, por voluntad de sus creadores tienen afectado de modo duradero su patrimonio a la realización de fines de interés general y/o social.

Características

- ✓ Necesitan de un patrimonio.
- ✓ Deben perseguir fines de interés general o social.

[3]SRI. Información para organizaciones sin fines de lucro. Septiembre del 2008. Pág. 2.

- ✓ Carecen de ánimo de lucro.

Objetivos

Los fines de la Fundación, son los de promover, financiar, desarrollar o divulgar el bienestar social de los individuos de una colectividad a través del desarrollo cultural, tecnológico, acciones de investigación y formación relacionados con la actividad social que se desee emprender.

Dentro de estos amplios objetivos, las fundaciones tienen como actividades preferentes, la participación, elaboración y ejecución de proyectos de beneficio social o comunitario y cualquier otra conducente a la realización de los fines que les son propios.

Clasificación

- ➢ Como ya se lo había mencionado en el concepto de fundación, su clasificación gira en torno a su actividad. Es así que encontramos fundaciones encargadas de promocionar, desarrollar e incentivar el bien general de sus aspectos:

- ✓ Sociales
- ✓ Culturales

- ✓ Educacionales
- ✓ Actividades de Filantropía
- ✓ Beneficencia pública[4].

➢ Existe un tipo de empresas conocido como “empresas públicas”, en las cuales el Estado u organismos públicos son sus propietarios o bien poseen parte del capital. Las empresas públicas tienen como finalidad primordial el servicio a los ciudadanos; por ejemplo, sanidad, transportes públicos, correos, servicios sociales, etc.

➢ Existen empresas cuya finalidad no es la obtención de beneficios, sino que pretenden conseguir fines sociales, como sucede con asociaciones y fundaciones deportivas, culturales, recreativas, benéficas, políticas, sindicales, etc.

[4]Decreto 982 Normativa de las OSC.
http://sociedadcivil.gov.ec/index.php?option=com_content&view=article&id=151&Itemid=132

PRESUPUESTO

Concepto

"Es la ciencia, el arte y la técnica que permite el registro, clasificación, análisis 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"[5].

Importancia

La utilización de la contabilidad para el registro, clasificación y el análisis de las transacciones, se inicia con el nacimiento de las operaciones comerciales y el ingreso percibido por los servicios prestados, lo que con el pasar del tiempo ha ido evolucionando paralelamente con el desarrollo de la producción, el comercio y el consumo hasta la actualidad, en donde el uso de sistemas informáticos simplifica el proceso de registro contable y se abrevia el tiempo y el espacio ayudándonos a realizar los cálculos a gran velocidad dependiendo del desenvolvimiento de la empresa. En toda entidad o negocio, se necesita de un control contable, que se ajuste a sus necesidades, puesto que los resultados que se obtengan ayudarán a las máximas autoridades a tomar las decisiones adecuadas para el mejor manejo de recursos en su empresa.

[5] BRAVO Valdivieso, Mercedes. Contabilidad General. 5ª edición, página 1.

Etapas del Presupuesto[6]

El proceso de planificación presupuestaria de una entidad varía mucho dependiendo del tipo de organización de que se trate, sin embargo, con carácter general, se puede afirmar que consiste en un proceso secuencial integrado por las siguientes etapas:

- ✓ Definición y transmisión de las directrices generales a los responsables de la preparación de los presupuestos.
- ✓ Elaboración de planes, programas y presupuestos.
- ✓ Negociación de los presupuestos.
- ✓ Coordinación de los presupuestos.
- ✓ Aprobación de los presupuestos.
- ✓ Seguimiento y actualización de los presupuestos.

Modelo de gestión financiera y presupuestaria[7]

El conjunto de organismos, entidades, fondos o proyectos que conforman el Gobierno Central y Entidades Descentralizadas y Autónomas, se rigen a través de la centralización contable y de la caja fiscal y desconcentración de

[6] http://www.observatorio-iberoamericano.org/paises/spain/04.htm
[7] Ministerio de Economía y Finanzas. Normativa del Sistema de Administración Financiera, págs.: 4 y 5.

la ejecución presupuestaria, para lo que se constituyen los siguientes niveles estructurales:

- **Unidad de Administración Financiera UDAF:** Es la máxima instancia institucional en materia financiera y presupuestaria; cumple y vela por la aplicación de leyes, normas y procedimientos que rigen la actividad financiera y presupuestaria de observancia general en la institución.

La UDAF no tiene competencias de carácter operativo: aglutina las solicitudes de sus unidades ejecutoras para su tratamiento al nivel del ente rector; y, autoriza y aprueba las operaciones presupuestarias delegadas para su tratamiento.

- **Unidad Coordinadora UC:** Es la unidad que, en lo organizativo, es una instancia dependiente de la UDAF para cumplir determinadas atribuciones que le sean delegadas para facilitar la coordinación de las unidades ejecutoras con la UDAF, particularmente en lo relacionado a la programación presupuestaria, programación financiera y ejecución presupuestaria. Su creación es facultativa de la Institución en función de las necesidades de la gestión financiera institucional.

- **Unidad Ejecutora UE:** Es la unidad desconcentrada con atribuciones y competencias para realizar funciones administrativas y financieras y que, estructuralmente, forma parte de una Institución.

Los presupuestos se asignan al nivel de unidad ejecutora; por tanto, son la instancia responsable, en lo operativo, de las distintas fases del ciclo presupuestario; para el efecto se regirá a las disposiciones y normas del ente rector canalizadas a través de la UDAF y de las Unidades Coordinadoras de las que deberá requerir su aprobación o autorización en todo aquello que no se encuentre dentro de su marco de competencias.

Todos los registros en las distintas fases del presupuesto se efectúan en la Unidad Ejecutora; en consecuencia, le corresponde mantener los documentos de soporte de conformidad con las normas vigentes sobre la materia.

Para efecto de realizar sus actividades mantendrá comunicación y canalizará sus requerimientos por medio de las Unidades Coordinadoras y la UDAF, según sea el caso.

Principios Presupuestarios

Los presupuestos públicos se regirán bajo los siguientes principios:

- **Universalidad:** Los presupuestos contendrán la totalidad de los ingresos y gastos, no será posible compensación entre ingresos y gastos de manera previa a su inclusión en el presupuesto.

- **Unidad:** El conjunto de ingresos y gastos debe contemplarse en un solo presupuesto bajo un esquema estandarizado; no podrán abrirse presupuestos especiales ni extraordinarios.

- **Programación** Las asignaciones que se incorporen en los presupuestos deberán responder a los requerimientos de recursos identificados para conseguir los objetivos y metas que se programen en el horizonte anual y plurianual.

- **Equilibrio y estabilidad:** El presupuesto será consistente con las metas anuales de déficit/superávit fiscal bajo un contexto de estabilidad presupuestaria en el mediano plazo.

- **Plurianualidad:** El presupuesto anual se elaborará en el marco de un escenario plurianual coherente con las metas fiscales de equilibrio y sostenibilidad fiscal de mediano plazo.

- **Eficiencia:** La asignación y utilización de los recursos del presupuesto se hará en términos de la producción de bienes y servicios públicos al menor costo posible para una determinada característica y calidad de los mismos.

- **Eficacia:** El presupuesto contribuirá a la consecución de las metas y resultados definidos en los programas contenidos en el mismo.

- **Transparencia:** El presupuesto se expondrá con claridad de forma que pueda ser entendible a todo nivel de la organización del Estado y la sociedad y será objeto permanente de informes públicos sobre los resultados de su ejecución.

- **Flexibilidad:** El presupuesto será un instrumento flexible en cuanto sea susceptible de modificaciones para propiciar la más adecuada utilización de los recursos para la consecución de los objetivos y metas de la programación.

- **Especificación:** El presupuesto establecerá claramente las fuentes de los ingresos y la finalidad específica a la que deben destinarse; en consecuencia, impone la limitación que no permite gastar más allá del techo asignado y en propósitos distintos de los contemplados en el mismo. En

todos los niveles de la programación presupuestaria, los responsables de su elaboración considerarán los siguientes principios

Objetivos del Presupuesto

- ✓ Planear los resultados de la organización en dinero y volúmenes.
- ✓ Controlar el manejo de ingresos y egresos de la empresa.
- ✓ Coordinar y relacionar las actividades de la organización.
- ✓ Lograr los resultados de las operaciones periódicas.

Clases de Presupuesto

Los presupuestos se pueden clasificar desde diversos puntos de vista a saber:

- Según la flexibilidad
  - Rígidos, estáticos, fijos o asignados
  - Flexibles o variables.
- Según el periodo que cubran
  - A corto plazo.
  - A largo plazo, en lo posible.
- Según el campo de aplicabilidad en la empresa.
  - De operación o económicos.
  - Financiero
- Según el sector en el cual se utilicen.
  - Sector público
  - Sector Privado.

Fases del Presupuesto

Las fases que conforman el ciclo presupuestario son: Programación, Formulación, Aprobación, Ejecución, Control, Evaluación, y Liquidación[8].

- **Programación** La programación presupuestaria es la previsión de los requerimientos reales de recursos para el desarrollo de las actividades programadas y los Planes Operativos de las instituciones del Estado, en un año calendario.

Parte de las directrices presupuestarias dispuestas por el Ministerio de Finanzas en función de: las normas vigente (leyes o decretos), perspectivas macroeconómicas y de decisiones vinculadas al Plan de Gobierno y a la política económica.

Se trata de pasar de la antigua presupuestación inercial (en función de la inflación) a una presupuestación en función de prioridades, programas y resultados.

- **Formulación:** La formulación es la estimación cuantificada, agregada en valores monetarios, de los ingresos, gastos e inversiones de las

[8]http://mef.gov.ec/pls/portal/docs/PAGE/MINISTERIO_ECONOMIA_FINANZAS_ECUADOR/SUBSECRETARIAS/SUBSECRETARIA_GENERAL_DE_COORDINACION/COORDINACION_DE_COMUNICACION_SOCIAL/ARCHIVOS/INFORME_DEUDA/ARCHIVOS/CAP2.PDF

actividades y proyectos definidos en los Planes Operativos, programas y subprogramas, de las entidades del Estado que forman parte del Sector Público No Financiero.

En este proceso, se elaboran algunos instrumentos que permitirán definir el horizonte y alcance del proyecto de Pro forma a presentar en la Asamblea Nacional. Se elaboran instrumentos como la Planificación Plurianual (cuatro años), y el Plan Anual de Inversiones; se consolida y valida la información para la elaboración de escenarios. De este ejercicio surge el Proyecto de Pro forma Presupuestaria a presentar a la Asamblea Nacional. Éste, a su vez, debe regirse al Plan Nacional de Desarrollo, elaborado por la Secretaría Nacional de Planificación - SENPLADES.

- **Aprobación Presentada:** El Proyecto de Pro forma Presupuestaria a la Asamblea Nacional, ésta planteará observaciones y propondrá cambios en la distribución y montos de los recursos, por ingresos y gastos, de la Pro forma, sin alterar su monto global.

De este debate, que deberá desarrollarse en los treinta días posteriores a la entrega, surge el Presupuesto Inicial Aprobado, instrumento que resume las aspiraciones y visión de desarrollo que el Estado promoverá en el siguiente año calendario, a través de los recursos presupuestarios.

Las instituciones del Estado, como entes ejecutores, inmediatamente disponen de los recursos aprobados en el presupuesto, en base a una programación cuatrimestral.

- **Ejecución:** Comprende el conjunto de acciones destinadas al uso de los recursos, humanos, materiales y financieros, asignados en el presupuesto con el propósito de obtener los bienes y servicios en la cantidad, calidad y oportunidad previstos, para atender las necesidades de la población.

En esta fase se identifican cuatro instancias de la ejecución presupuestaria:

- ✓ Presupuesto Inicial,
- ✓ Presupuesto Codificado,
- ✓ Presupuesto Comprometido,
- ✓ Presupuesto Devengado.

- **Control y Evaluación:** En esta etapa, cada institución del Estado realiza el análisis en base al Sistema de Control y Evaluación Presupuestaria y lo entrega al Ministerio de Finanzas para un análisis detallado y crítico de los resultados obtenidos en la gestión presupuestaria, a fin de cuantificar su grado de eficiencia y eficacia en el uso de los recursos.

Este proceso se realiza mediante la generación de indicadores y análisis de la evolución de la ejecución en términos reales y financieros, frente a lo programado, buscando identificar las causas de las variaciones observadas, y planteando las medidas correctivas, en los casos necesarios.

La evaluación de la ejecución, en términos de impacto, la realiza SENPLADES, con quien conjuntamente el Ministerio realiza las modificaciones y reformas según los requerimientos de las instituciones, para registrarlas en el Presupuesto Codificado.

- **Cierre:** En esta etapa se realiza la Clausura de los Presupuestos y el Cierre Contable de todas las entidades públicas. Este proceso se efectuará hasta el 31 de diciembre de cada año, después del cual no se podrán contraer compromisos ni obligaciones que afecten al presupuesto clausurado.

El Cierre Contable consiste es una instancia de ajustes y validación de los registros para verificar que las transacciones fueron debidamente registradas. De este proceso se desarrolla la consolidación del Estado Financiero del Gobierno Central, que, a partir del 2008, es un reporte unificado de todas las entidades que conforman el Gobierno Central.

- **Liquidación:** Finalmente, luego de realizada la fase de cierre, se procede a la Liquidación del Presupuesto del Gobierno Central, que son los resultados definitivos que dan cuenta del uso de los recursos por parte del Gobierno Central durante el año.

La liquidación se realiza mediante Acuerdo Ministerial hasta el 31 de marzo del año siguiente, y debe arrojar los siguientes resultados:

- ✓ Déficit o Superávit Presupuestario,
- ✓ Déficit o Superávit de Caja,
- ✓ Cuenta Ahorro Inversión Financiamiento – CAIF.

Elementos del Presupuesto

El presupuesto es un plan, lo cual significa que expresa lo que la administración tratará de realizar.

- **Integrador:** Indica que toma en cuenta todas las áreas y actividades de la empresa. Dirigido a cada una de las áreas de forma que contribuya al logro del objetivo global. Es indiscutible que el plan o presupuesto de un departamento de la empresa no es funcional si no se identifica con el objetivo

total de la organización, a este proceso se le conoce como presupuesto maestro, formado por las diferentes áreas que lo integran.

- **Coordinador:** Significa que los planes para varios de los departamentos de la empresa deben ser preparados conjuntamente y en armonía. En términos monetarios: significa que debe ser expresado en unidades monetarias.

- **Operaciones:** Uno de los objetivos primordiales del presupuesto es el de la determinación de los ingresos que se pretenden obtener, así como los gastos que se van a producir. Esta información debe elaborarse en la forma más detallada posible.

- **Recursos:** No es suficiente con conocer los ingresos y gastos del futuro, la empresa debe planear los recursos necesarios para realizar sus planes de operación, lo cual se logra, con la planeación financiera que incluya:

  - ✓ Presupuesto de efectivo.
  - ✓ Presupuesto de adiciones de activos.

Dentro de un periodo futuro determinado.

Informe de la Asignación Presupuestaria

Para efectos de control la organización presenta al organismo pertinente la siguiente documentación, misma que será avalada por el grupo de técnicos o gestores a fin de proceder a cancelar las planillas correspondientes.

- ✓ Documentos del gasto efectuado:
  - Agenda o planificación de actividades
  - Cheque del pago correspondiente
  - Comprobante de egreso o diario
  - Orden de pago
  - Orden de requerimiento
  - Cuadro comparativo de precios con las proformas
  - Informe de la actividad
  - Actas de entrega-recepción o firmas de actividad
- ✓ Documentos presentados para el pago de planillas
  - Planilla del gasto efectuado
  - Planilla de servicios prestados

- Estados Financieros
- Cédula presupuestaria
- Estado de Ejecución presupuestaria
- Factura del servicio del periodo correspondiente

CONTABILIDAD

Concepto

"Es la ciencia, el arte y la técnica que permite el registro, clasificación, análisis 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"[9].

Importancia

La utilización de la contabilidad para el registro, clasificación y el análisis de las transacciones, se inicia con el nacimiento de las operaciones comerciales y el ingreso percibido por los servicios prestados, lo que con el pasar del tiempo ha ido evolucionando paralelamente con el desarrollo de la producción, el comercio y el consumo hasta la actualidad, en donde el uso de

[9] BRAVO Valdivieso, Mercedes. Contabilidad General. 5ª edición, página 1.

sistemas informáticos simplifica el proceso de registro contable y se abrevia el tiempo y el espacio ayudándonos a realizar los cálculos a gran velocidad dependiendo del desenvolvimiento de la empresa. En toda entidad o negocio, se necesita de un control contable, que se ajuste a sus necesidades, puesto que los resultados que se obtengan ayudarán a las máximas autoridades a tomar las decisiones adecuadas para el mejor manejo de recursos en su empresa.

Clases de Contabilidad

Podemos considerar los siguientes tipos de contabilidad, de acuerdo a la actividad de las diferentes empresas:

- **Contabilidad Comercial:** Se trabaja en dos cuentas de inventario.
  - Inventario periódico (cuenta múltiple)
  - Inventario perpetuo

- **Contabilidad de Costos:** Es la contabilidad por componentes o productos
  - Por órdenes de producción
  - Por procesos
  - A B C

- **Contabilidad Bancaria.**
- **Contabilidad de Cooperativas.**
- **Contabilidad Agropecuaria.**
- **Contabilidad de Compañías.**
- **Contabilidad Gubernamental**. Está regida por leyes del estado.
- **Contabilidad de Servicios**.

CONTABILIDAD DE SERVICIOS

Se aplica en todas aquellas organizaciones que presentan servicio como transporte, profesionales, salud, educación, etc. La contabilidad de servicios no tiene inventario para la venta solo tiene inventarios para consumo. Se clasifican en:

- ✓ Financieras:
  - Bancos
  - Cooperativas
- ✓ Salud:
  - Hospitales
  - Dispensarios
  - Clínicas
- ✓ Turismo:
  - Hoteles
  - Agencias de Viaje

- ✓ Educación:
  - Escuelas, colegios.
  - Educación inicial.
  - Proyectos MIES (INNFA, ORI, FODI).

Importancia

La contabilidad de servicios es de gran importancia para los participantes en la vida económica de las empresas en general , ya que existen intereses que en ocasiones parecen opuestos y, la contabilidad les permite basar sus decisiones en información veraz y confiable.

Características

- ✓ El principal insumo que se utiliza para proporcionar el servicio es el recurso humano.
- ✓ Es aplicable a todos los tipos de organizaciones o industrias de servicios, son definidas de varias formas.
- ✓ Son organizaciones que producen un servicio más que un bien tangible como la educación, salud, transporte, bancos y hoteles.

- ✓ Casi todas las organizaciones no lucrativas o sin fines de lucro son entidades de servicios. Son ejemplos hospitales, escuelas y fundaciones de beneficio social.

Objetivos

- ✓ Identificar los campos de aplicación de la contabilidad de servicios.
- ✓ Reconocer el debito y el crédito de las transacciones.
- ✓ Distinguir las cuentas de balance y de resultado.

Principios de la Contabilidad Generalmente Aceptados

Los principios de contabilidad vigentes en el Ecuador están divididos en tres grupos.

- **Principios Básicos:** Son aquellos que se consideran fundamentales por cuanto orientan la acción de la profesión contable.

  Las siguientes constituyen las características contables básicas que deben considerarse en la aplicación de los principios contables.

  - ✓ Ente contable.
  - ✓ Equidad
  - ✓ Medición de Recursos
  - ✓ Período de tiempo

- ✓ Esencia sobre la forma
- ✓ Continuidad del ente contable.
- ✓ Medición en términos monetarios
- ✓ Estimaciones
- ✓ Acumulación
- ✓ Precio de intercambio.
- ✓ Juicio o Criterio
- ✓ Uniformidad
- ✓ Clasificación y contabilización
- ✓ Significatividad.

- **Principios esenciales:** Tienen relación con la contabilidad financiera en general y proporcionan las bases para la formulación de otros principios.

  Especifican el tratamiento general que debe aplicarse al reconocimiento y medición de hechos ciertos que afecten la posición financiera y los resultados de las operaciones de las empresas. Estos principios establecen las bases para la contabilidad acumulativa y comprenden:

  - ✓ Determinación de los resultados
  - ✓ Ingresos y realización
  - ✓ Registro inicial
  - ✓ Registro inicial de activos y pasivos
  - ✓ Realización

- ✓ Reconocimiento de costos y gastos
- ✓ Asociación de causa y efecto
- ✓ Distribución sistemática y racional
- ✓ Reconocimiento inmediato
- ✓ Aplicación de los principios de reconocimiento de costos y gastos
- ✓ Efectos de los principios de registro inicial realización y reconocimiento de costos y gastos.
- ✓ Unidad de medida.
- ✓ Conservatismo.
- ✓ Énfasis en los resultado

Normas Ecuatorianas de Contabilidad

Adopción de las NIIF y derogación de las NEC; mediante Resolución de Superintendencia de Compañías No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en el RO NO. 348 del 4 de septiembre 2006, se resolvió “Adoptar las Normas Internacionales de Información Financiera, NIIF”, y que sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas al control y vigilancia de SC, para el registro, preparación y presentación de estados financieros, a partir del 1 de enero del2009, fecha a partir de la cual quedarán derogadas las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

NEC 1 Presentación de estados financieros

NEC 2	Revelación en los estados financieros de bancos y otras instituciones financieras similares
NEC 3	Estados de flujo efectivos
NEC 4	Contingencias y sucesos que ocurren después de la fecha del balance
NEC 5	Utilidad o pérdida por el período, errores fundamentales y cambios en políticas contables
NEC 6	Revelaciones de partes relacionadas
NEC 7	Efectos de las variaciones en tipos de cambio de moneda extranjera
NEC 8	Reportando información financiera por segmentos
NEC 9	Ingresos
NEC 10	Costos de financiamiento
NEC 11	Inventarios
NEC 12	Propiedades: Planta y equipo
NEC 13	Contabilización de la Depreciación
NEC 14	Costos de investigación y desarrollo
NEC 15	Contratos de construcción
NEC 16	Corrección monetaria integral de estados financieros
NEC 17	Conversión de estados financieros para efectos de aplicar el esquema de dolarización
NEC 18	Contabilización de las inversiones

NEC 19	Estados financieros consolidados y contabilización de inversiones en subsidiarias
NEC 20	Contabilización de inversiones en asociadas
NEC 21	Combinación de negocios
NEC 22	Operaciones discontinuadas
NEC 23	Utilidades por acción
NEC 24	Contabilización de subsidios del gobierno y revelación de información referente a asistencia gubernamental
NEC 25	Activos intangibles
NEC 26	Provisiones, activos contingentes y pasivos contingentes
NEC 27	Deterioro del valor de los activos.

Ecuación Contable

Es una igualdad que representa los tres elementos fundamentales en los que se basa toda actividad económica (Activo, Pasivo y Patrimonio).

ACTIVO = PASIVO + PATRIMONIO

La Cuenta Contable

La cuenta es el resultado de seleccionar y clasificar conjuntamente, todas las operaciones relativas a un solo asunto, persona o negociación.

En toda empresa es necesario elaborar un plan de cuentas, sobre el cual se registran las transacciones, este plan contendrá todas las cuentas que integran la contabilidad, con la previsión de los resultados que requiere la empresa.

Partes de una Cuenta

Una cuenta contable está compuesta de las siguientes partes:

DÉBITO	=	DEBE
CRÉDITO	=	HABER
SALDO	=	BALANCE

Plan General de Cuentas

El plan de cuentas es un listado que presenta las cuentas necesarias para registrar los hechos contables. Se trata de una ordenación sistemática de todas las cuentas que forman parte de un sistema contable.

Para facilitar el reconocimiento de cada una de las cuentas, el plan de cuentas suele ser codificado. Este proceso implica la asignación de un símbolo, que puede ser un número, una letra o una combinación de ambos, a cada cuenta.

Manual de Cuentas

Es un instrumento que explica detalladamente el concepto y significado de cada cuenta, los motivos de sus débitos y de sus créditos, qué representa su saldo, y otros datos que sirvan para enriquecer el funcionamiento del sistema de información contable de la organización[10].

Proceso Contable

Constituye la serie de pasos o la secuencia que sigue la información contable desde el origen de la transacción (comprobantes o documentos fuente) hasta la presentación de los estados financieros.

El proceso contable se refiere a todas las operaciones y transacciones que registra la Contabilidad en un periodo determinado, regularmente el del año

[10]http://www.apuntesfacultad.com/plan-y-manual-de-cuentas-contabilidad-i.html

calendario o ejercicio económico, desde la apertura de libros hasta la preparación y elaboración de los estados financieros.

El Proceso Contable contiene:

- Comprobantes o documentos fuentes.
  - ✓ Facturas de compra o venta.
- Estado de Situación Inicial
  - ✓ Todo lo que posee y debe la empresa al momento de iniciar sus actividades.
- Libro Diario
  - ✓ El registro de los asientos efectuados al momento de ocurrir las transacciones.
- Libro Mayor.
  - ✓ Resumen de los movimientos efectuados cuenta por cuenta.
- Libros Auxiliares
  - ✓ Libro Bancos
- Balance de Comprobación
- Hoja de Trabajo
- Ajustes y Resultados
- Cierre de Libros
- Estados Financieros

Comprobantes Documentos Mercantiles

Los comprobantes mercantiles son la fuente u origen de los registros contables, respaldan todas y cada una de las transacciones que se realizan en la empresa.

Los comprobantes mas utilizados son:

- ✓ Comprobantes de ingreso
- ✓ Comprobantes de egreso
- ✓ Contratos
- ✓ Cheques
- ✓ Facturas
- ✓ Letra de cambio
- ✓ Notas de débito
- ✓ Notas de crédito
- ✓ Pagarés
- ✓ Papeletas de depósito
- ✓ Planillas de aportes
- ✓ Recibos
- ✓ Roles de pago
- ✓ Vales, etc.

Clasificación

- **Negociables:** Son aquellos que completan la actividad comercial, generalmente se utilizan para generar una deuda, para garantizar una obligación, para financiar una obra etc.

Los documentos negociables más utilizados son:

- ✓ **Cheque:** debe contener el mandato puro y simple de pagar una suma de dinero; por lo mismo en pagadero a la vista y a su presentación el Banco está obligado a pagarlo o protestarlo.

  En el cheque intervienen las siguientes personas:

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

✓ **Letra de cambio:** Es una orden de pago que da el acreedor a su deudor para que pague en determinado tiempo y lugar, el valor que se indica en el documento. Es de gran importancia en los negocios cuya actividad económica consiste en comercializar mercaderías y en la mayoría de los casos las mercaderías se las vende a crédito, este documento garantiza el pago de cierta cantidad de dinero por parte del cliente que compro mercadería a crédito.

✓ **Pagaré:** Es una promesa escrita de pagar cierta cantidad de dinero a una persona determinada en el documento a su orden, o al tenedor del documento, en una fecha determinada. Es importante por cuanto garantiza el cumplimiento del pago por parte del deudor, así mismo facilita los actos de comercio que se realizan en la sociedad.

- Bonos, acciones
- Hipotecas, etc.

➢ **No negociables:** Son aquellos que se requieren para la buena marcha de la empresa, son de uso diario, constante y corriente, están ligados a la vida misma del comercio y son indispensables para el control de la empresa.

Los documentos más utilizados son:

- ✓ **Factura:** Es el documento que el vendedor entrega al comprador con el detalle de las mercaderías vendidas o servicios prestados, indicando cantidad especificaciones, precio (unitario y total) condiciones de pago (crédito y/o contado) impuestos fiscales (ICE) e (IVA), numero del RUC. Es importante por ser un documento de utilización diaria y permanente en los negocios, es de carácter obligatorio (ley) por las transacciones que superan los 4,00 dólares. Se debe emitir en original y dos copias; en la factura se recopila información utilizada en los registros contables.

- ✓ **Comprobantes de Ingreso:** Es aquel que se utiliza en el negocio para registrar las transacciones comerciales que originan ingreso de dinero en efectivo o en cheque, por venta de mercaderías, comisiones obtenidas por el comerciante, pagos efectuados por los clientes, etc.

- ✓ **Comprobantes de Egreso:** Es una constancia escrita en donde se registran los desembolsos de dinero, ya sea por compra de activos, pago de impuestos, pago de deudas, pago de sueldos y salarios, etc.

✓ **Nota de débito:** Documento mediante el cual se le hace conocer al cliente la razón por la cual se le de3bita un valor de su cuenta en la actividad comercial.

✓ **Papeleta de depósito:** Es el documento que permite o emite una institución financiera Bancaria con el objeto que el cliente consigne documentos para aumentar su cuenta corriente.

✓ **Recibo:** Se da el nombre del recibo a la constancia escrita por medio de la cual la persona que firma, declara haber recibido de otra persona ;dinero efectivo o cheque , documento bienes muebles inmuebles, etc.

✓ **Vale de caja:** Es una constancia escrita que certifica el compromiso que la persona adquiere consigo mismo por recibir un préstamo por cierta suma de dinero, la misma a que será pagadera posteriormente.

✓ **Rol de pagos:** Es un documento que se lo realiza con la finalidad de dejar constancia que se ha pagado un valor por el servicio recibido. Se lo puede elaborar quincenal, semanal o mensual según disponga el patrono. elaborándose uno general que contiene la nómina de todos los empleados y uno individual que será entregado a cada empleado o trabajador junto con la planilla de aportes**.**

Los Registros Contables

- **Inventario:** Son bienes tangibles que se tienen para la venta en el curso ordinario de un negocio para ser consumidos en la producción de bienes o servicios para su posterior comercialización o utilización.

  - ✓ **Importancia:** La importancia del inventario radica en que es un instante para el conocimiento real de la situación de la empresa o de una parte de ella, por lo que va a servir como soporte y comprobación al proceso registral.

  - ✓ **Clasificación**

  - Sistema de Inventario Periódico o Físico.- La base del sistema de inventario periódico es el conteo físico de las mercancías disponibles al final del periodo. Este procedimiento, llamado inventario físico, es inconveniente y costoso. Por tanto, un inventario físico por lo general se toma solo al final del año. De este modo, el sistema de inventario periódico se ajusta a la preparación de estados financieros anuales, pero no a la preparación de estados correspondientes a periodos contables más cortos, como meses o trimestres.

- Sistema de Inventario Permanente.- Este sistema contrasta considerablemente con el sistema de inventario periódico. Bajo el sistema de inventario permanente, la cuenta inventario se mantiene continuamente actualizada; de allí el nombre del sistema de inventario permanente.

Bajo este sistema también se mantiene una cuenta de mayor para mostrar el costo de la mercancía vendida durante el periodo. La cuenta Inventario se debita por cualquier compra de mercancía. Cuando se vende mercancía, se hacen dos asientos: El primero registra el ingreso por ventas (Débito a efectivo o cuenteas por cobrar, crédito a Ventas). Y el segundo reduce el saldo de la cuenta de inventario y registra el costo de la mercancía vendida (débito a la cuenta Costo de mercancías vendidas, crédito a inventario).

➢ **Estado de Situación Inicial:** Es todo lo que posee y debe la empresa al momento de iniciar sus actividades. Se puede presentar de dos formas:[11]

[11] BRAVO Valdivieso, Mercedes; Contabilidad General, 5ª edición, pág. 185

✓ En forma de T u horizontal:

FUNDACIÓN EL ÁNGEL

PROYECTO 550 FODI

ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL

Fecha: ……..

ACTIVOS		**PASIVOS**	
Bancos	XXX	Cuentas por pagar	XXX
Inventario inicial	XXX	TOTAL PASIVO	XXX
Anticipos por cobrar	XXX	**PATRIMONIO**	XXX
TOTAL ACTIVOS	**XXX**	**TOTAL PASIVOS Y PAT**	**XXX**

Fuente: Archivos del Proyecto 550 FODI
Elaborado por: Las Autoras

✓ En forma de reporte o vertical:

FUNDACIÓN EL ÁNGEL
PROYECTO 550 FODI
ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL

Fecha: ……..

ACTIVOS		
Bancos	XXX	
Inventario inicial	XXX	
Anticipos por cobrar	XXX	
TOTAL ACTIVOS		**XXX**

PASIVOS	
Cuentas por pagar	XXX
TOTAL PASIVO	XXX
PATRIMONIO	**XXX**
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	**XXX**

Fuente: Archivos del Proyecto 550 FODI
Elaborado por: Las Autoras

- **Diario General:** Es el principal registro de entrada original, anteriormente constituía el único registro de entrada original, en la actualidad con cualquier sistema de registro que utilice la empresa, el Diario General o Jornal General, es el eje central del registro

- **Asientos Contables**

  - ✓ **Asientos Simples:** Son aquellos que constan de una sola cuenta deudora y de una sola cuenta acreedora

---x---

FECHA

BANCOS XXX

CAJA XXX

- **Asiento Mixtos:** Son asientos que constan de una cuenta deudora y de dos o más cuentas acreedoras o viceversa.

---x---

FECHA

CAPACITACIONES XXX

CUENTAS POR PAGAR RET. IMP.RENTA XXX
BANCOS XXX

- **Asientos Compuestos:** Son aquellos que constan de dos o más cuentas deudoras y de dos o más cuentas acreedoras.

---x---

FECHA

GASTOS. SUMINISTROS XXX
GASTOS. ADMINISTRATIVOS XXX
CUENTAS POR PAGAR RET. IMP. RENTA XXX
BANCOS XXX

Estos asientos se registran en el Libro Diario.

- **Libro Mayor:** En este libro se registran en forma clasificada y de cuenta todos los asientos jornalizados previamente en el diario.

- **Libros Auxiliares:** Se registran utilizando las subcuentas e individualizando la información contable especialmente la que se refiere a cuentas y documentos por cobrar y por 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 permite comprobar la exactitud de los mencionados registros. Verifica y demuestra la igualdad numérica entre el Debe y el Haber.

EMPRESA "ABC"
BALANCE DE COMPROBACIÓN DE SUMAS Y SALDOS

Desde…… Hasta……

No.	Cuentas	Código	SUMAS		SALDOS	
			Debe	Haber	Debe	Haber

Fuente:BRAVO Valdivieso, Mercedes; Contabilidad General, 5ª edición, pág. 60
Elaborado por: Las Autoras

➢ **Hoja de Trabajo:** 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 Estrado de Situación Financiera.

EMPRESA "ABC"
HOJA DE TRABAJO

FECHA:

No.	Cuentas		SUMAS		SALDOS			
			Debe	Haber	Debe	Haber		

Fuente:BRAVO Valdivieso, Mercedes; Contabilidad General, 5ª edición, pág. 63
Elaborado por: Las Autoras

➢ **Ajustes y Resultados:** Se elabora al término de un periodo contable o ejercicio económico, son estrictamente necesarios para que las cuentas que han invertido en la contabilidad de la empresa demuestren su saldo real o verdadero y faciliten la preparación de los estados financieros.

✓ **Diferidos:** Se caracterizan por cuanto la cuenta caja se registró con anterioridad a la realización del gasto o de la renta.

	….X….		
FECHA:	GASTO PUBLICIDAD	XXX	
	PUBLICIDAD PAGADA POR ADELANTADO		XXX

✓ **Provisiones:** Las empresas venden sus mercaderías al contado y a crédito, algunos de estos créditos pueden ser incobrables, razón por la que la ley de régimen tributario interno establece el cálculo de 1% anual de provisión sobre los créditos comerciales pendientes de recaudación.

	….X….		
FECHA	GASTO INCOBRABLES	XXX	
	PROVISIÓN DE C. INCOBRABLES		XXX

➢ **Cierre de Libros:** Se elaboran al final de cada ejercicio económico con el objeto de determinar el resultado del periodo contable, mismo que puede ser:

- ✓ Ganancia, utilidad o superávit.
- ✓ Pérdida o déficit

ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros reflejan los resultados en un periodo determinado, por esta razón la información debe prepararse con un contenido amplio para convertirlo en un instrumento de orientación financiera y de análisis para los medios interesados; se elaboran con los resultados obtenidos en el Balance de Comprobación.

- **Estado de Resultados:** Se compone de dos partes básicas, la primera se relaciona con la información de los ingresos generados por la empresa durante el periodo que se analiza; la segunda se refiere a los gastos incurridos para la obtención de los ingresos; la diferencia constituye la pérdida o ganancia líquida generada en el periodo.

- **Estado de Situación Financiera:** Este estado de situación tiene como objetivo reflejar la situación financiera en un momento determinado. Las cuentas que conforman el estado de situación son dinámicas, es decir, se encuentran en continuo movimiento, para formular el estado de situación es necesario detener por un instante ese movimiento, determinando el saldo de la cuenta.

En el lado de los activos se registran las cuentas con sus valores actualizados a la fecha del balance. Se ordenan en función de la liquidez.

En el lado de los pasivos se registran las deudas contraídas por la empresa en orden de vencimiento, comenzando con las de pago inmediato, continuamos con las de mediano plazo y concluimos con las de largo plazo.

FUNDACION "EL ÁNGEL"

PROYECTO 550 FODI

BALANCE GENERAL

DEL 16 DE NOVIEMBRE DEL 2006 AL 15 DE NOVIEMBRE DEL 2007

A C T I V O S		
ACTIVOS CORRIENTES		**XXXX**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	XXXXX	
DOCUMENTOS POR COBRAR	XXXXX	
ACTIVOS NO CORRIENTES		**XXXX**
TOTAL ACTIVOS		**XXXX**
P A S I V O S		
PASIVO CORRIENTE		**XXXX**
OBLIGACIONES FISCALES POR PAGAR	XXXXX	
CUENTAS POR PAGAR	XXXXX	
FONDO DE DESARROLLO INFANTIL POR PAGAR	XXXXX	
PROVEEDORES POR PAGAR	XXXXX	
P A T R I M O N I O		**XXXX**
SUPERAVIT OPERACIONAL	XXXXX	
DEFICIT OPERACIONAL		
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		**XXXX**

Representante Legal **Gerente del Proyecto**

Contador(a) del Proyecto

Fuente:Contadora del Proyecto 550 FODI
Elaborado por: Las Autoras

ASPECTOS TRIBUTARIOS

Tributación

Es el conjunto de obligaciones que deben realizar los ciudadanos sobre sus rentas, propiedades, mercancías o servicios que prestan, en beneficio del Estado, para su sostenimiento y el suministro de servicios, tales como defensa, transportes, comunicaciones, educación, vivienda, etc.

RUC

El Registro Único de Contribuyentes (RUC) es el sistema de identificación por el que se asigna un número a las personas naturales y sociedades que realizan actividades económicas, que generan obligaciones tributarias.

- **Requisitos:** Para inscribir el RUC de Organizaciones no gubernamentales sin fines de Lucro[12]

  - ✓ Formulario RUC 01 A y RUC 01 B, suscritos por el representante legal
  - ✓ Copia del acuerdo ministerial o resolución en el que se aprueba la creación de la organización no gubernamental sin fin de lucro
  - ✓ Original y copia, o copia certificada del nombramiento del representante legal, avalado por el organismo ante el cual la organización

[12] Información adquirida en las oficinas de la Dirección provincial del SRI.

no gubernamental sin fin de lucro se encuentre registrado: MINISTERIOS o TSE.

- ✓ Original y copia de la cédula de identidad, ciudadanía o pasaporte del representante legal.
- ✓ Original del certificado de votación.
- ✓ Original y copia de la planilla de servicio eléctrico, o consumo telefónico, o consumo de agua potable, de uno de los últimos tres meses anteriores a la fecha de inscripción; u,
- ✓ Original y copia del comprobante del pago del impuesto predial, puede corresponder al del año actual, o del inmediatamente anterior; u,
- ✓ Original y copia del contrato de arrendamiento vigente a la fecha de inscripción.

- **Plazos para realizar las declaraciones mensuales al SRI**

A fin de realizar las declaraciones mensuales en forma ordenada, el SRI ha establecido un sistema de vencimiento del pago en relación al noveno dígito del RUC, determinado en la siguiente tabla[13]:

[13] BRAVO Valdivieso, Mercedes; Contabilidad General, 5ª edición, pág. 374.

SI EL NOVENO DÍGITO DEL RUC ES:	LA FECHA DE VENCIMIENTO PARA LA DECLARACIÓN SERÁ EL DÍA:
1	10 del mes siguiente
2	12 del mes siguiente
3	14 del mes siguiente
4	16 del mes siguiente
5	18 del mes siguiente
6	20 del mes siguiente
7	22 del mes siguiente
8	24 del mes siguiente
9	26 del mes siguiente
0	28 del mes siguiente

Fuente:BRAVO Valdivieso, Mercedes; ContabilidadGeneral, 5ª edición,pág. 374
Elaborado por: Las Autoras

El noveno dígito del Ruc de Fundación El Ángel es 5, por lo tanto las declaraciones mensuales deben ser efectuadas hasta el día 18 de cada mes.

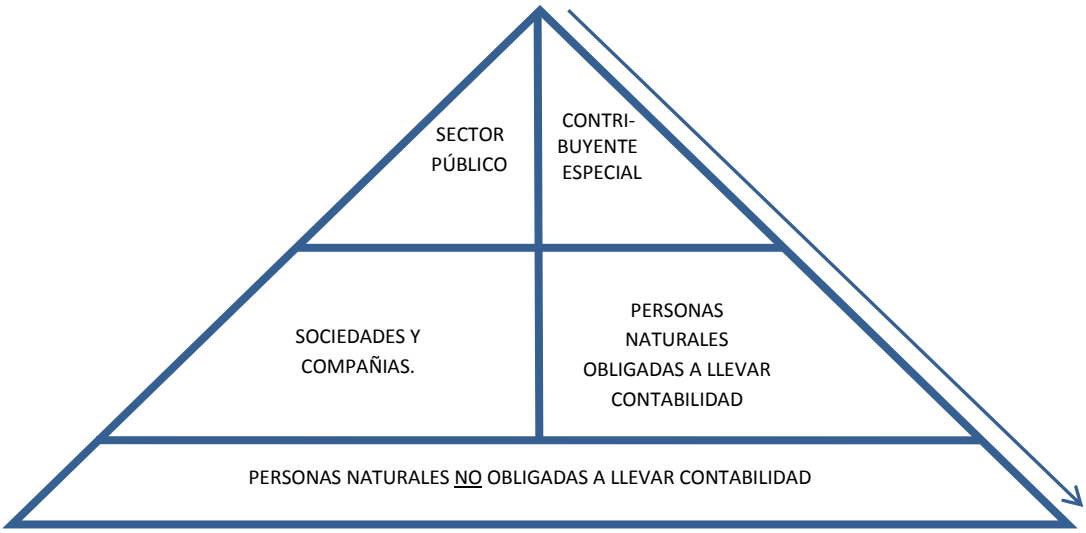
Agentes de Retención

El agente de retención, es por regla general quien compra bienes o servicios. Pueden ser personas naturales obligadas a llevar contabilidad, sucesiones indivisas o sociedades dependiendo de las disposiciones de las normas vigentes para cada tipo de impuesto.

➢ **Retención del IVA:** La Retención del IVA[14] es la obligación que tiene el comprador de bienes o servicios gravados, de no entregar el valor total de la compra, sino realizar una retención por concepto de IVA, en el porcentaje que determine la ley para luego depositar en las Arcas Fiscales el valor retenido a nombre del vendedor, para quien este valor constituye un anticipo en el pago de su impuesto.

Las deben realizar los agentes de retención, siendo estos:

- ✓ Los organismos y entidades del Sector Público;
- ✓ Los contribuyentes especiales, sean personas naturales o sociedades;
- ✓ Las empresas emisoras de tarjetas de crédito;
- ✓ Las de seguros o reaseguros; y,
- ✓ Otras en casos especiales.



[14] www.sri.gov.ec/formularios

Se debe retener en toda compra de bienes o servicios gravados, realizada por quienes tienen la calidad de agentes de retención del IVA, efectuándose sobre el impuesto, es decir, sobre el 12% de IVA que se debe pagar en las adquisiciones de bienes o en la prestación de servicios, gravados con este impuesto.

- **Porcentajes de Retención**

Sobre el 12% del IVA causado, se retendrá en la adquisición de bienes el 30% y en servicios el 70%. La retención será el 100% del 12% a los servicios prestados por profesionales con instrucción superior; en arrendamiento de inmuebles a personas naturales y en adquisiciones con liquidaciones de compra.

- **Retención del Impuesto a la Renta**

La retención del Impuesto a la Renta es la obligación que tiene el empleador o quien adquiere bienes o servicios de no entregar todo el valor convenido (que es el ingreso o la renta para quien recibe), sino que debe descontar por Impuesto a la Renta, los porcentajes que determinen las normas vigentes.

Debe retener la persona natural, sucesiones indivisas, sociedad pública o privada, que entregue rentas gravadas y que por disposición legal, reglamentaria o por orden administrativa tenga la calidad de agente de retención del Impuesto a la Renta.

Se retiene en los casos establecidos en las normas legales vigentes. A manera de ejemplos generales algunos casos de retención son:

- ✓ Los empleadores cuando pagan las remuneraciones.
- ✓ Toda persona cuando envíe rentas al exterior.
- ✓ Las sociedades que paguen rendimientos financieros.
- ✓ Las sociedades y las personas naturales obligadas a llevar contabilidad cuando paguen rentas gravadas.

Se retiene sobre el monto total de las rentas pagadas enviadas o acreditadas, siempre que se trate de rentas gravadas. Para la retención no se considera los valores de IVA ni ICE.

Tabla 3: Conceptos de Retención en la Fuente de Impuesto a la Renta (AIR)			
Número de campo	Concepto Retención en la Fuente de Impuesto a la Renta	Desde 01/01/2007 Hasta 30/06/2007	Desde 01/03/2006 Hasta 31/12/2006
303	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	5	8
306	Por compras locales de materia prima	1	1
307	Por compras locales de bienes no producidos por la sociedad	1	1
309	Por suministros y materiales	1	1
312	Por activos fijos	1	1
313	Por concepto de servicio de transporte privado de pasajeros o servicio publico o privado de carga	1	1
316	Por pagos realizados a notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	8	8
318	Por promoción y publicidad	1	1
320	Por arrendamiento de bienes inmuebles de propiedad de personas naturales	5	8
321	Por arrendamiento de bienes inmuebles a sociedades	5	5
322	Por seguros y reaseguros (10% del valor de las primas facturadas)	1	1
323D	Por rendimientos financieros: compra, cancelación o redención de mini bem´s y bem´s	5	5
326	Por intereses y comisiones en operaciones de crédito entre las Inst. del sistema financiero	1	1
329	Por otros servicios	1	1
331	Por energía y luz	1	1
331	Por agua y telecomunicaciones	1	1
332	Otras compras de bienes y servicios no sujetas a retención	0	0
340	Otras retenciones aplicables el 1%	1	1
341	Otras retenciones aplicables el 2%	2	2
342	Otras retenciones aplicables el 8%	8	8
343	Otras retenciones aplicables el 25%	25	25

Fuente:www.sri.gov.ec
Elaborado por: Las Autoras

Impuesto a la Renta

Es el impuesto que se debe cancelar sobre los ingresos o rentas, producto de actividades personales, comerciales, industriales, agrícolas, y en general actividades económicas y aún sobre ingresos gratuitos, percibidos durante un año, luego de descontar los costos y gastos incurridos para obtener o conservar dichas rentas.

Deben pagar las personas naturales, las sucesiones indivisas y las sociedades, ecuatorianas o extranjeras, residentes o no en el país, que hayan percibido rentas gravadas en el Ecuador, pagándose sobre la base imponible, entendiéndose por tal, el monto de las rentas gravadas percibidas en el año menos los costos o gastos denominados deducciones. Para las personas naturales existe una cantidad desgravada, que es la cantidad fijada por la Ley.

3.2. CONTEXTO INSTITUCIONAL

- **Reseña Histórica**

Fundación El Ángel se ha conformado con un equipo de personas serias, responsables y humanitarias, con la noble tarea de ayudar a quienes más lo necesitan, esto es a niños y ancianos, los sectores más vulnerables de nuestra sociedad; constituyéndose en una organización sin fines de lucro, y aprobada bajo Acuerdo Ministerial Nro. 093 por el Ministerio de Inclusión Económica y Social (anteriormente denominado Ministerio de Bienestar Social), dando inicio a sus actividades en Diciembre del 2005.[15]

El patrimonio de la fundación está constituido por los aportes de sus miembros, por legados o donaciones de personas naturales o jurídicas, nacionales o extranjeras, y por los bienes que adquiriere o administrare a cualquier título.[16]

Fundación El Ángel, es una entidad privada sin fines de lucro, que presta su servicio a los sectores más desprotegidos de la sociedad, como es el caso particular de los niños.

[15] Tríptico *Quienes Somos?* Informativo de Fundación El Ángel
[16] Estatutos de Fundación El Ángel

En este contexto es que se encuentra ejecutando el Proyecto 550 del Fondo de Desarrollo Infantil, en el que su principal objetivo es brindar atención integral en estimulación inicial a los niños y niñas de los quintiles 1 y 2 de pobreza, en las edades comprendidas entre 0 y 5 años; vinculando a los padres de familia en la educación inicial de sus hijos.

Para cumplir con este propósito Fundación El Ángel entró en un proceso competitivo de asignación de recursos en el que resultó adjudicada su propuesta para atender a 960 niños de los cantones Loja y Pindal, recibiendo un monto total de $ 104,939.57 dólares para un año de atención, recursos que son financiados, controlados y evaluados por el equipo de gestores del Fondo de Desarrollo Infantil, a quienes la fundación entrega por el servicio prestado una factura bimestral para el reembolso de los gastos efectuados en la ejecución del proyecto.

Para controlar eficientemente estos recursos, la fundación presenta cada dos meses sus Estados Financieros y las planillas del gasto efectuado basándose en una Contabilidad de Servicios, puesto que es una entidad privada que presta un servicio a una entidad del sector público.

El FODI como un programa de gestión (ejecución, control, evaluación) de las Políticas para la niñez, apoya el cumplimiento de la Agenda Social de la Niñez y Adolescencia. La Agenda orienta las acciones que los organismos

que conforman el Sistema Nacional Descentralizado de Protección Integral a la Niñez y Adolescencia deberán cumplir durante el período 2007-2010, para cumplir el mandato del Código de la Niñez y Adolescencia, de “asegurar la protección integral de los derechos y garantías de la niñez y adolescencia” (Art. 193).

- **Naturaleza (Visión, Misión y Valores)**

  - ✓ **Visión:** En el año 2012 la Fundación El ángel ejecutará proyectos de desarrollo social integral en el ámbito de la provincia de Loja y brindará servicios de calidad con afecto y calidez a las poblaciones vulnerables de la Región Sur del país.
  - ✓ **Misión:** Contribuir al desarrollo de la Región Sur del Ecuador a través de la movilización de recursos para la gestión y ejecución de proyectos que beneficien a la población vulnerable.
  - ✓ **Valores:** La Fundación El Ángel sustentará su institucionalidad en los siguientes valores:
    - Amor
    - Calidad
    - Honestidad

- Responsabilidad Social[17]

➢ Objetivos de Fundación El Ángel

- ✓ Atender en forma integral al ser humano es estado de vulnerabilidad, esto es: su niñez, juventud y ancianidad.
- ✓ Proponer la ejecución de programas que contribuyan al mejoramiento de las condiciones de vida de los sectores vulnerables.
- ✓ Poner especial empeño en actividades de desarrollo comunitario, capacitación y mejoramiento de ingresos.[18]

➢ Base Legal

Fundación "El Ángel" se constituye como una organización sin fines de lucro, y es aprobada bajo Acuerdo Ministerial 093 por el Ministerio de Bienestar Social (actualmente Ministerio de Inclusión Económica y Social MIES), dando inicio a sus actividades de diciembre del 2005.

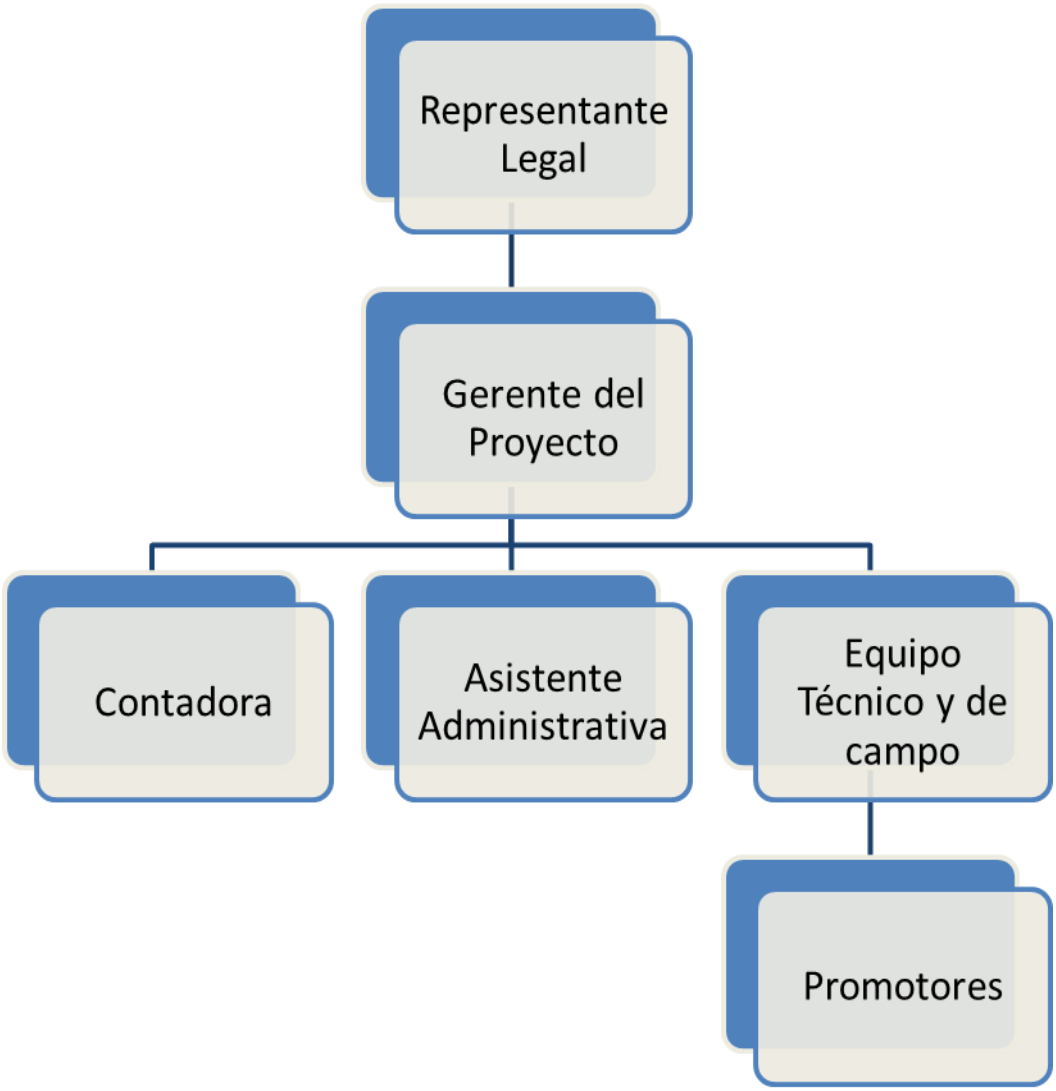
Las actividades y operaciones de Fundación "El Ángel" están normadas por las siguientes disposiciones:

[17] Tríptico *Quienes Somos?* Informativo de Fundación El Ángel
[18] Estatutos de Fundación El Ángel

- ✓ Constitución Política del Estado.
- ✓ Ley Orgánica de Administración Financiera y Control.
- ✓ Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado.
- ✓ Código de la Niñez y Adolescencia.
- ✓ Código de trabajo.
- ✓ Ley contra la violencia de la mujer.
- ✓ Estatutos de la Fundación.

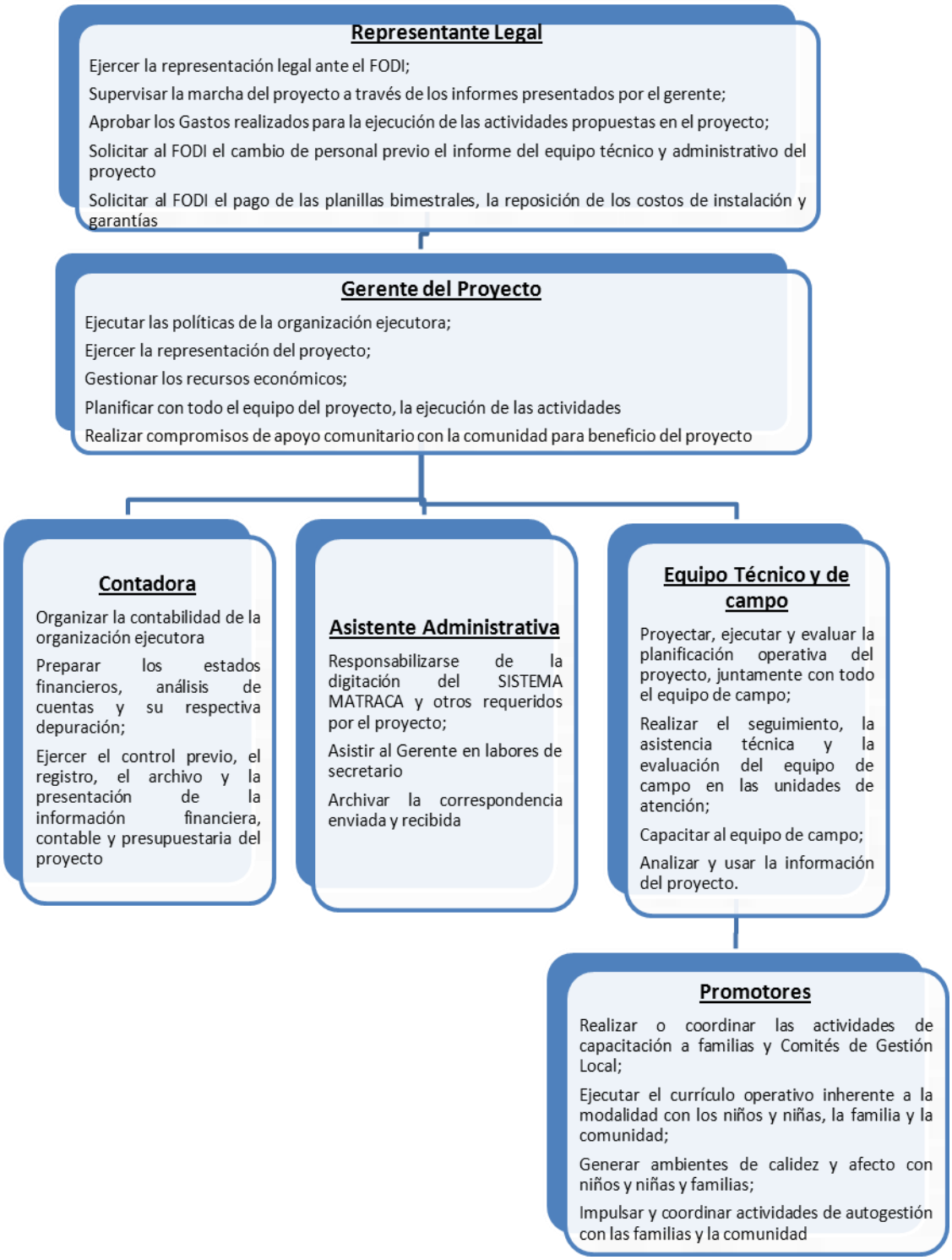
- **Organigrama Estructural y Funcional.**

✓ Organigrama Estructural.



Fuente:Documentos precontractuales para la elaboración de proyectos FODI. Manual.
Elaborado por: Las Autoras

✓ Organigrama Funcional.



Fuente: Documentos precontractuales para la elaboración de proyectos FODI. Manual.
Elaborado por: Las Autoras

3.3. PROPUESTA APLICACIÓN DE LA CONTABILIDAD DE SERVICIOS

PLAN DE CUENTAS

CÓDIGO	DETALLE
1.	ACTIVOS
1.1.	ACTIVOS CORRIENTES
1.1.1.	CAJA
1.1.2	BANCOS
1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO
1.1.3	CUENTAS POR COBRAR
1.1.3.1	ANTICIPOS A EMPLEADOS POR COBRAR
1.1.3.2	PRESTAMOS A EMPLEADOS POR COBRAR
1.1.4	DOCUMENTOS POR COBRAR
1.1.4.1	CUENTAS POR COBRAR FODI
1.1.4.2	CUENTAS POR COBRAR ANTICIPO A PROVEEDORES
1.1.5	ÚTILES DE OFICINA O SUMINISTROS
1.2	ACTIVOS NO CORRIENTES
1.2.1	MUEBLES Y ENSERES
1.2.3	EQUIPO DE OFICINA
1.2.4	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE OFICINA
1.2.5	EQUIPO DE COMPUTACION

1.2.6 DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN

2. PASIVOS

2.1. PASIVOS CORRIENTES

2.1.1 CUENTAS POR PAGAR

2.1.1.2 ANTICIPO DEL FODI

2.1.2 DOCUMENTOS POR PAGAR

2.1.2.1 ANTICIPO FODI

2.1.2.2 CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

2.1.3 IESS POR PAGAR

2.1.4 SUELDOS ACUMULADOS POR PAGAR

2.1.5 PROVISIONES PATRONALES POR PAGAR

2.1.5.1 DÉCIMO TERCER SUELDO

2.1.5.2 DÉCIMO CUARTO SUELDO

2.1.5.3 VACACIONES

2.1.6 IVA PAGADO

2.1.7 RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR

2.1.7.1 RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1 %

2.1.8 RETENCIÓN FUENTE IVA POR PAGAR

2.1.8.1 RETENCIÓN FUENTE IVA 30%

2.1.8.2 RETENCIÓN FUENTE IVA 70%

2.1.9 FONDOS DE RESERVA POR PAGAR

3. PATRIMONIO

3.1. CAPITAL

3.1.1 APORTES DE CAPITAL

3.1.2 DONACIONES DE CAPITAL

3.1.3 RESULTADOS DEL EJERCICIO

4. INGRESOS

4.1. INGRESOS OPERACIONALES

4.1.1 INGRESOS PARA GESTIONES DEL PROYECTO

4.1.1.1 INGRESOS POR APORTE DEL FODI

4.1.1.2 INGRESOS POR APORTE DE COFINANCIAMIENTO

4.2. INGRESOS NO OPERACIONALES

4.2.1 INGRESOS BANCARIOS

4.2.1.1 INTERESES EN LA CUENTA CORRIENTE

5. GASTOS

5.1. GASTOS OPERACIONALES (APORTES FODI)

5.1.1 GASTOS DE REMUNERACIONES

5.1.1.1 GERENTE

5.1.1.2 CONTADOR

5.1.1.3 ASISTENTE ADMINISTRATIVO

5.1.1.4 COORDINADOR TECNICO

5.1.2 GASTOS DE INSTALACION

5.1.2.1 MOCHILA PARA PROMOTORES

5.1.2.2 UNIFORMES PARA PROMOTORES

5.1.3 GASTOS DE OPERACION

5.1.3.1 PROMOTORES / FACILITADORES

5.1.3.2 FICHAS DE REGISTRO E INFORMACION

5.1.3.3 SUMINISTROS Y MATERIALES PARA EQUIPO DE CAMPO

5.1.3.4 CAPACITACION A FAMILIAS

5.1.3.5 CAPACITACION A COMITES DE GESTION

5.1.3.6 COORDINACION INTERINSTITUCIONAL

5.1.3.7 MATERIAL DE EDUCACIÓN COMUNITARIA

5.1.3.8 PASANTIAS DEL EQUIPO ADMINISTRATIVO

5.1.3.9 PASANTIAS DEL EQUIPO TECNICO

5.1.3.10 PASANTIAS DEL EQUIPO DE CAMPO

5.1.3.11 CAPACITACION AL EQUIPO CAMPO

5.1.3.12 PLANIFICACION Y EVALUACION PEDAGOGICA

5.1.3.13 PLANIFICACION Y EVALUACION DEL PROYECTO

5.1.3.14 MATERIAL EDUCATIVO

5.1.3.15 MATERIAL FUNGIBLE

5.1.3.16 AGASAJO POR EL DIA DEL NIÑO

5.1.3.17 AGASAJO POR NAVIDAD

5.1.3.18 ACTIVIDADES DE SENSIBILIZACIÓN SOCIAL A FAVOR DE LA NIÑEZ

5.1.3.19 CASAS ABIERTAS

5.1.3.20 CONCURSOS

5.1.3.21 AFICHES, DIPTICOS, TRIPTICOS

5.1.3.22 PERIFONEO Y DIFUSIÓN

5.1.3.23 MOVILIZACION DEL GERENTE PARA SEGUIMIENTO

5.1.3.24 MOVILIZACION DE COORDINADORES PARA SEGUIMIENTO

5.1.3.25 MOVILIZACION DEL CONTADOR PARA GESTIONES ADMINISTRATIVAS

5.1.3.26 GASTOS ADMINISTRATIVOS (INCLUIDO LOS SERVICIOS BANCARIOS)

5.1.3.27 GASTOS SERVICIOS BASICOS DE LOS CENTROS

5.1.3.28 SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA

5.1.3.29 GARANTÍA DE BUEN USO DEL ANTICIPO Y FIEL CUMPLIMIENTO

5.1.4 GASTO DE DEPRECIACIONES

5.1.4.1 GASTO DEPRECIACIO ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN

5.1.4.2 GASTO DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE OFICINA.

DESCRIPCION DE CUENTAS

CÓDIGO: 1

CUENTA: ACTIVOS

CONCEPTO: Son todos los valores, bienes y derechos de propiedad de la empresa.

CÓDIGO: 1.1

CUENTA: ACTIVO CORRIENTE

CONCEPTO: Se refiere a los grupos de cuentas que se estiman van a ser convertidos en efectivo dentro de un año.

CÓDIGO: 1.1.1

CUENTA: CAJA

CONCEPTO: Controla el movimiento de los valores en efectivo que posee laempresa (billetes monedas y cheques a su favor.

DEBE: Se debita por los valores en efectivo que entran o ingresan a la empresa.

HABER: Se acredita por los valores que egresan o salen de la empresa por depósitos pago de gastos en efectivo etc.

CÓDIGO: 1.1.2

CUENTA: BANCOS

CONCEPTO: Esta cuenta nos indica el detalle de los movimientos bancarios y sus saldos.

DEBE: Se debita por los valores depositados en el banco y por notas de créditos emitidas por la misma.

HABER: Se acredita al momento de realizar retiros de la cuenta de ahorro de la cooperativa y por notas de débito emitidas por la misma.

CÓDIGO: 1.1.2.1

CUENTA: BANCO DEL AUSTRO, CTA. CTE. 11594026

CONCEPTO: Esta cuenta controla los depósitos y retiros que se realizan en la fundación, así como también las notas de crédito y notas de debito emitidas por la fundación o por el Banco.

DEBE: Se debita por los valores depositados en la cuenta corriente de la fundación y por notas de créditos emitidas por el banco por concepto de intereses.

HABER: Se acredita al momento de emitir cheques y por notas de débito emitidas por el banco por concepto de gastos bancarios.

CÓDIGO: 1.1.3

CUENTA: CUENTAS POR COBRAR

CONCEPTO: Controla para el movimiento de los créditos personales o simples concedidos por la empresa por la venta de mercadería, sin respaldo de documentos (letra de cambio, Pagaré)

DEBE: Se debita por el valor de los créditos concedidos.

HABER: Se acredita por los cobros totales o parciales de los créditos.

CÓDIGO: 1.1.3.1

CUENTA: ANTICIPOS A EMPLEADOS POR COBRAR

CONCEPTO: Controla el movimiento de los valores entregados anticipadamente a un empleado.

DEBE: Se debita al momento de entregar el anticipo.

HABER: Se acredita al momento que descontamos el anticipo en el rol correspondiente, generalmente al final del mes.

CÓDIGO: 1.1.4

CUENTA: DOCUMENTOS POR COBRAR

CONCEPTO: Controla el movimiento de los créditos documentales que la empresa concede por la venta de mercaderías o servicios.

DEBE: Se debita por el valor de los créditos concedidos.

HABER: Se acredita por los cobros parciales o totales de los créditos.

CÓDIGO: 1.1.4.1

CUENTA: CUENTAS POR COBRAR FODI

CONCEPTO: Controla el movimiento del valor por cobrar al FODI por concepto de servicios prestados en el bimestre.

DEBE: Se debita al momento de emitir la factura por la correspondiente planilla de servicios.

HABER: Se acredita al momento de recibir la transferencia del FODI.

CÓDIGO: 1.14.2

CUENTA: CXC ANTICIPO A PROVEEDORES

CONCEPTO: Controla el movimiento de los valores entregados anticipadamente a un proveedor.

DEBE: Se debita al momento de entregar el anticipo.

HABER: Se acredita al momento que descontamos el anticipo en el pago total.

CÓDIGO: 2

CUENTA: PASIVOS

CONCEPTO: Son todas las obligaciones o deudas de la empresa con terceras personas o los derechos de terceras personas sbre la propiedad o activo de la empresa.

CÓDIGO: 2.1

CUENTA: PASIVOS CORRIENTES

CONCEPTO: Son todas las deudas o compromisos que tiene que cubrir la empresa en un plazo corto (menor a un año).

CÓDIGO: 2.1.7

CUENTA: CXP RETENCIONES FUENTE DEL IVA

CONCEPTO: Controla los valores retenidos por impuesto al valor agregado.

DEBE: Se debita al cancelar mensualmente al SRI.

HABER: Se acredita al momento de realizar la retención.

CÓDIGO: 2.1.6.1

CUENTA: CXP RETENCIONES EN LA FUENTE DEL IMPUESTO EN LA RENTA

CONCEPTO: Controla los valores retenidos por impuesto a la renta pendientes de pago.

DEBE: Se debita al realizar los pagos mensualmente.

HABER: Se acredita al momento de realizar la retención.

CÓDIGO: 2.1.3

CUENTA: IESS POR PAGAR

CONCEPTO: Controla las obligaciones que la empresa tiene que cancelar a sus empleados en el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social de acuerdo al porcentaje que por ley le corresponde.

DEBE: se debita por los valores pagados.

HABER: Se acredita por los valores retenidos a los empleados.

CÓDIGO: 2.1.1

CUENTA: CUENTAS POR PAGAR

CONCEPTO: Controla el movimiento de los créditos personales o cualquier obligación adquirida, que tendrá un plazo menor a un año.

DEBE: Se debita por los pagos realizados, abonos parciales o cancelaciones totales.

HABER: Se acredita por el valor de las obligaciones adquiridas.

CÓDIGO: 2.1.4

CUENTA: SUELDOS ACUMULADOS POR PAGAR

CONCEPTO: Controla todos los sueldos pendientes de pago a los trabajadores de la fundación.

DEBE: Se debita cuando se realiza el pago correspondiente.

HABER: Se acredita al contraer la obligación con los trabajadores.

CÓDIGO: 2.1.3

CUENTA: DOCUMENTOS POR PAGAR

CONCEPTO: Controla el movimiento de los créditos con documentos firmados como letras de cambio, pagarés o planillas de servicios prestados.

DEBE: Se debita por los pagos realizados.

HABER: Se acredita al contraer la obligación con los trabajadores.

CÓDIGO: 2.1.1.2

CUENTA: ANTICIPO DEL FODI

CONCEPTO: Controla el movimiento del anticipo entregado por el FODI para que el proyecto inicie para ejecución de actividades. Se amortiza en el cuarto y sexto bimestre.

DEBE: Se debita al realizar la amortización del 50% del anticipo recibido.

HABER: Se acredita al momento de adquirir el anticipo.

CÓDIGO: 2.1.2.2

CUENTA: CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

CONCEPTO: Controla el movimiento de los créditos adquiridos a los proveedores.

DEBE: Se debita al cancelar la obligación.

HABER: Se acreditan al momento de adquirir la obligación.

CÓDIGO: 3

CUENTA: PATRIMONIO

CONCEPTO: Se refiere al derecho que tiene el propietario sobre el activo

CÓDIGO: 3.1

CUENTA: CAPITAL

CONCEPTO: Es el valor que se ha invertido en el proyecto al iniciar sus actividades.

CÓDIGO: 3.1.3

CUENTA: RESULTADOS DEL EJERCICIO

CONCEPTO: Controla la utilidad obtenida en el desarrollo del proyecto.

DEBE: Se debita en el asiento del cierre.

HABER: Se acredita por el monto establecido al final del periodo.

CÓDIGO: 4

CUENTA: INGRESOS

CONCEPTO: Son todos los ingresos que reflejan los recursos financieros que han ingresado al proyecto.

CÓDIGO: 4.1

CUENTA: INGRESOS OPERACIONALES

CONCEPTO: Controla los ingresos a favor del proyecto para la ejecución de sus actividades.

CÓDIGO: 4.1.1.1

CUENTA: INGRESOS POR APORTES DEL FODI

CONCEPTO: Controla los ingreso que recibe el proyecto por parte del Fondo de Desarrollo Infantil.

CÓDIGO: 4.1.1.2

CUENTA: INGRESOS POR APORTE DE COFINANCIAMIENTO

CONCEPTO: Controla los ingresos que recibe el proyecto por financiamiento de la fundación.

CÓDIGO: 4.2.

CUENTA: INGRESOS NO OPERACIONALES

CONCEPTO: Son aquellas que no se relacionan directamente con las actividades propias que realiza la empresa.

CÓDIGO: 4.2.1

CUENTA: INGRESOS BANCARIOS

CONCEPTO: Registra los valores recibidos por intereses bancarios.

DEBE: Se debita al cierre del ejercicio.

HABER: Se acredita al momento de recibir los intereses.

CÓDIGO: 5

CUENTA: GASTOS

CONCEPTO: Registra los valores que egresan por diversas actividades realizadas para el buen funcionamiento del proyecto.

CÓDIGO: 5.1

CUENTA: GASTOS OPERACIONALES

CONCEPTO: Son los egresos en los que incurre la fundación para cumplir con lo planificado por el proyecto.

DEBE: Se debita al adquirir bienes o servicios inherentes al desarrollo del proyecto.

HABER: Se acredita al cierre del ejercicio contable.

CÓDIGO: 5.1.1

CUENTA: GASTOS DE REMUNERACIONES

CONCEPTO: Retribución que percibe el trabajador por concepto de su trabajo lícito y personal. Incluye beneficios sociales.

DEBE: Se debita por el pago de sueldos, según el rol.

HABER: Se acredita al cierre del ejercicio contable.

CÓDIGO: 5.1.2

CUENTA: GASTOS DE INSTALACIÓN

CONCEPTO: Registra los valores que egresan por concepto de implementos de apoyo para el equipo de campo del proyecto.

DEBE: Se debita por la adquisición de mochilas, uniformes o materiales necesarios para iniciar con las actividades diarias.

HABER: Se acredita al cierre del ejercicio contable.

CÓDIGO: 5.1.3

CUENTA: GASTOS DE OPERACIÓN

CONCEPTO: Son aquellos que se realizan para cumplir con la ejecución del proyecto, con aporte directo del FODI.

DEBE: Se debita al adquirir bienes o servicios inherentes al desarrollo del proyecto.

HABER: Se acredita al cierre del ejercicio contable.

CÓDIGO: 5.1.3.1.1

CUENTA: CAPACITACIÓN AL EQUIPO DE CAMPO

CONCEPTO: Son los egresos incurridos por el personal de campo para cumplir con su labor.

DEBE: Se debita al momento de adquirir bienes o servicios para promotores.

HABER: Se acredita al cierre del ejercicio contable.

CÓDIGO: 5.1.3.4

CUENTA: CAPACITACIÓN FAMILIAR Y COMUNITARIA

CONCEPTO: Son los gastos ocasionados por talleres de mejoramiento, reuniones y veeduría social, dirigidos a los padres de familia de los niños del programa.

DEBE: Se debita al adquirir bienes o servicios según temáticas.

HABER: Se acredita al cierre del ejercicio contable.

CÓDIGO: 5.1.3.9

CUENTA: CAPACITACIÓN TÉCNICA

CONCEPTO: Son los egresos para las reuniones semanales o mensuales de todo el equipo para la planificación de actividades.

DEBE: Se debita al momento de adquirir refrigerios o materiales utilizados en las planificaciones.

HABER: Se acredita al cierre del ejercicio contable.

CÓDIGO: 5.1.3.14

CUENTA: MATERIAL DIDÁCTICO

CONCEPTO: Son materiales de uso exclusivo para desarrollar actividades pedagógicas con niños y niñas del programa.

DEBE: Se debita el momento de adquirir los materiales.

HABER: Se acredita al cierre del ejercicio contable.

CÓDIGO: 5.1.3.16

CUENTA: AGASAJO A NIÑOS

CONCEPTO: Son los egresos incurridos al realizar eventos para festejar a los niños y niñas en fechas especiales.

DEBE: Se debita al realizar la actividad, por los refrigerios o materiales utilizados en la misma.

HABER: Se acredita al cierre del ejercicio contable.

CÓDIGO: 5.1.1.3.6

CUENTA: COMUNICACIÓN

CONCEPTO: Son los gastos ocasionados por la difusión de la ejecución del proyecto en las comunidades.

DEBE: Se debita al contratar la publicidad.

HABER: Se acredita al cierre del ejercicio contable.

CÓDIGO: 5.1.3.12

CUENTA: SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

CONCEPTO: Son valores concedidos al personal del proyecto para realizar actividades administrativas, de seguimiento y evaluación al personal.

DEBE: Se debita al momento de ejecutar la actividad.

HABER: Se acredita al cierre del ejercicio contable.

CÓDIGO: 5.1.3.27

CUENTA: GASTOS SERVICIOS BASICOS DE LOS CENTROS

CONCEPTO: Son valores egresados por servicios bancarios, artículos de limpieza, o envíos de correspondencia del proyecto, así como también por servicios básicos de los centros.

DEBE: Se debita el momento en que se realiza el envío por transporte, al adquirir insumos de limpieza o al registrar débitos bancarios, y al realizar el consumo de servicios básicos en los centros.

HABER: Se acredita al cierre del ejercicio contable.

CÓDIGO: 5.1.3.29

CUENTA: GARANTIAS DEBUEN USO DEL ANTICIPO Y FIEL CUMPLIMIENTO

CONCEPTO: Se relacionan con la adquisición de pólizas de Buen uso del Anticipo y de Fiel Cumplimiento del Contrato.

DEBE: Se debita el momento de adquirir las pólizas.

HABER: Se acredita al cierre del ejercicio contable.

MEMORANDO DE OPERACIONES

PRIMER BIMESTRE

16/11/2006 El proyecto 550 del FODI, ejecutado por Fundación El

Ángel inicia sus actividades con los siguientes valores:

Útiles de oficina o suministros	50,00
Muebles y enseres	170,50
Equipo de oficina	360,00
Equipo de computación	1,605,00
Donaciones de Capital	2,185,00

17/11/2006 El Fondo de Desarrollo Infantil y Fundación El Ángel suscriben un contrato de prestación de servicios de atención infantil el día 30 de octubre del 2006; iniciándose la atención infantil el día 16 de noviembre del mismo año, y según los documentos precontractuales, el monto del contrato se desagrega en los siguientes valores:

- Remuneración: 34,800.00
- Operación: 68,182.00
- Instalación: 512.00
- Garantías: 1,445.67

Total del Contrato: 104,939.670

El Fondo de Desarrollo Infantil entrega un anticipo

equivalente al valor del 25% de los gastos de *remuneración más operación* que consta en el contrato, el que servirá para iniciar con la prestación de servicios. El valor entregado como anticipo es de $25,745.50 dólares.

24/11/2006 Se adquiere Materiales en La Reforma (Contribuyente especial) para actividades a efectuarse durante el primer bimestre, con los rubros que a continuación se detallan:

Material Fungible: $ 1696.65; Suministros y materiales para equipo de campo: $228.36 y Suministros y materiales de oficina: $ 71.43. Valor gastado por IVA: $ 239.57. Cancelados con cheques 090, 091, 092, y 095

24/11/2006 Se adquiere refrigerios para Capacitación al Equipo de Campo por un valor de: $163.39 dólares, más IVA a la Sra. Lucía Lapo. Cancelados con cheque Nro. 096

24/11/2006 Se adquiere materiales para Capacitación al Equipo de Campo en Industrial La Reforma, por un valor de $ 61.61 dólares., más el IVA. Cancelados con cheques 098

29/11/2006 Se adquiere Mochilas para promotores por un valor de $192.00 al Sr. Pedro Guacho. Es artesano calificado. Cancelados con cheque Nro. 100.

30/11/2006 Cancelamos por adquisición de 16 uniformes para los

promotores del proyecto 550 a PACO, por el valor de $320.00. Es artesano calificado. Ch. 101

30/11/2006 Se cancela sueldos a Planta Administrativa y promotores de Loja (Quincena). Transferencia bancaria.

12/12/2006 Se realiza un anticipo de Sueldo a la Asistente administrativa por $ 120.00 ch. 102

12/12/2006 Se cancela aportes al IESS, del mes de noviembre, por un valor de $569.42 dólares. Ch. 103

18/12/2006 Se realiza la adquisición de caramelos en Comercial "José y Lito" por un valor de $ 570.32. Ch 104

18/12/2006 Se realiza la adquisición de juguetitos en Juth Dina, por $ 405.75 para entregar en Agasajo Navideño. Ch. 106

18/12/2006 Se cancela impuestos al SRI generados en noviembre. Ch. 107.

20/12/2006 Se recibe 1500 fichas de Registro e información para promotores, valor cancelado a Imprenta Jiménez por $ 480.00 dólares. Es artesano calificado. Ch: 108.

23/12/2006 Se cancela valor correspondiente a décima cuarta remuneración al equipo administrativo y de campo del proyecto 550, en la proporción que corresponde, por un total de $ 220.70 dólares. Transferencia bancaria.

28/12/2006 Se adquiere folletos sobre nutrición con el rubro de Afiches, dípticos y trípticos por un valor de $213.00 dólares en Imprenta Santiago. Es artesano calificado. Ch: 109.

29/12/2006 Se entrega anticipo por $110.00 dólares a Radio Loja 97.7 FM, por publicidad radial. Ch. 110. Se carga al gasto del bimestre en lugar de utilizar la cuenta de anticipos para que este valor no sea descontado en la planilla correspondiente al primer bimestre porque figuraría como un gasto no efectuado.

30/12/2006 Se cancela sueldos al personal administrativo y de campo, según rol adjunto. Transferencia bancaria.

02/01/2007 Se adquiere refrigerios para taller de Capacitación a Familias por un valor total de $213.60 a la Sra. Lucía Lapo. Ch: 111.

05/01/2007 Se cancela refrigerios servidos en Reunión con Comités de Gestión por un valor de $174.00 a la Sra. Lucía Lapo. Ch: 112

05/01/2007 Se adquiere Material Educativo a La Reforma por un total de $1201.42 desglosados así: 1180 dólares con iva 0% y 178.50 más el 12% de iva. Ch. 113.

08/01/2007 Se cancela refrigerios servidos en Loja por Planificaciones

semanales $144.00 y Planificaciones del Proyecto $84,00 dólares a la Sra. Lucía Lapo. Ch: 114.

12/01/2007 Se cancela las movilizaciones del bimestre al personal administrativo del proyecto.

Gerente: $50.00; Coordinadores técnicos $400.00. Ch: 115-116-117.

15/01/2007 Se carga al gasto valores correspondientes a débitos bancarios, con el rubro Gastos Administrativos, por el valor de $ 39.90 dólares.

15/01/2007 Se cancela garantías emitidas a favor del FODI, por buen uso del anticipo y fiel cumplimiento del contrato, a la Aseguradora Olympus, con una prima total de $1421.80. Ch: 118

15/01/2007 Se envía al gasto valores correspondientes a sueldos de la quincena de enero para emitir planilla.

15/01/2007 Se emite la planilla # 1 de servicios prestados al Fondo de Desarrollo Infantil, por un valor por cobrar de $ 18,757.85, según anexo adjunto. Se emite planilla de garantías al Fondo de Desarrollo Infantil por un valor de $ 1421.80. Se emite planilla de Costos de Instalación por un valor de $ 512.00 dólares.

18/01/2007 Se cancela aportes del mes de diciembre al IESS por un valor de $1138.83. Ch: 119

SEGUNDO BIMESTRE

18/01 /2007 Se adquiere refrigerios para taller de Capacitación a Familias por un valor total de $427.20 a la Sra. Lucía Lapo. Ch: 120

18/01/2007 Se adquiere zapatos para equipo de campo por un valor de $ 128.00 en Distribuidora Aga. Ch: 121

18/01/2007 Se cancela al Sri impuestos generados en el mes de diciembre por impuesto a la renta: $ 69.95 y por impuesto al iva $ 37.52. Ch: 122.

28/01/2007 Se cancela a imprenta Santiago por la elaboración de Afiches *Los derechos de los niños,* el valor total de 213.60, según factura. Artesano calificado Ch:123

30/01/2007 Se cancela por refrigerios a la Sra. Lucía Lapo, mismos que fueron servidos en Taller dirigido a Comités de Gestión, el valor de $ 58.00 dólares. Ch: 124

30/01/2007 Se recibe la factura correspondiente de Radio Loja por la publicidad contratada por un valor total de $313.60 dólares,

incluido el Iva. Para cancelar se descuenta el anticipo entregado y se carga la diferencia al gasto. CH: 125.

31/01/2007 Se cancela sueldos de enero del 2007, según el rol correspondiente. Transferencia bancaria.

01/02/2007 Se adquiere materiales para Educación Comunitaria, por un valor de $356.00 dólares a Industrial La Reforma.Ch: 126.

01/02/2007 Se adquiere Material Fungible a la Reforma, por un valor de $1,920.00 dólares. Ch:127.

01/02/2007 Se cancela la adquisición de Suministros y Materiales de oficina en La Reforma, por un valor de $ 79.76 dólares. Ch: 128

08/02/2007 Se adquiere refrigerios en Romar, por un valor de $106.80 para Casas Abiertas. Ch: 129

08/02/2007 Se organiza una visita al Zoológico, en Coordinación con el Municipio de Loja, efectuándose gastos por refrigerios de los niños y cargándose al gasto los valores siguientes: Coordinación interinstitucional $ 90.00 y en Actividades de Sensibilización social el valor de $ 178.00. Los refrigerios se adquirieron en Zerimar. Ch: 130.

14/02/2007 Se cancela refrigerios adquiridos para trabajos diversos con el equipo de campo en La Cesta del Sabor, efectuándose

los siguientes gastos durante el bimestre: Capacitación al equipo de campo: $252.00; Planificación y Evaluación Pedagógica: $144.00; planificación y evaluación del proyecto. $ 84.00 dólares. Ch: 131, 132, 133.

15/02/2007 Se cancela los aportes correspondientes a Enero del 2007 en el Iess, por el valor de $ 1138.83. Ch: 134.

19/02/2007 Se cancela impuestos al SRI, impuesto a la Renta: $144.45, Iva 30%: $33.12; Iva 70%: 41.92 Ch: 135

28/02/2007 Se cancela sueldos al personal, del mes de febrero del 2007. Transferencia bancaria

15/03/2007 Se registran los débitos bancarios del mes de febrero, un valor de $40.05 dólares.

15/03/2007 Se cancelan las movilizaciones del bimestre: Al gerente: $50.00, a los coordinadores técnicos: $400.00 y a la Asistente Administrativa: $ 25.00. Ch: 136, 137, 138.

15/03/2007 Se envía al gasto valores correspondientes a sueldos de la quincena de marzo para emitir planilla.

15/03/2007 Se emite factura al Fondo de Desarrollo Infantil por $17475,25 por concepto de planilla # 2 por servicios ejecutados en el segundo bimestre.

TERCER BIMESTRE

18/03/2007 Se cancela los aportes correspondientes a Febrero del 2007 en el Iess, por el valor de $ 1138.83, ch: 139.

18/03/2007 Se cancela al SRI, impuesto a la renta del mes de febrero por el valor de 28.66 dólares. Ch:140

30/03/2007 Se cancela sueldos al personal, del mes de marzo del 2007. Transferencia bancaria

04/04/2007 Registramos transferencia del Fondo de Desarrollo Infantil por planilla de Costos de Garantías, de Instalación y de Servicios del primer bimestre.

10/04/2007 Se cancela aportes al Iess por el mes de Marzo, el valor de $ 1138.83, ch: 141.

18/04/2007 Se registran los gastos efectuados por pasantías realizadas en Santa Elena: por Equipo Administrativo. $100. Equipo Técnico $ 100.00, Equipo de Campo $ 800.00. Todos estos valores corresponden a alimentación, hospedaje y transporte, por lo tanto incluyen el IVA. Ch: 142,143,144.

28/04/2007 Se efectúa concurso de manualidades entre las madres de los niños del proyecto, con un gasto de $ 106.80 dólares por materiales adquiridos en La Reforma. Se desagregan de la siguiente manera: 58.24 con iva 0% y 43.36 con iva 12%. Ch: 145

28/04/2007 Se adquiere Fichas de Registro e Información a Imprenta Santiago, por un valor de $240,00 dólares. Artesano Calificado. Ch: 146.

29/04/2007 Se realiza taller de Capacitación a madres de familia, en el que se brindaron refrigerios por un valor de $214.00 dólares cancelados a la Sra. Lucía Lapo. Ch: 147.

30/04/2007 Se cancela sueldos correspondientes al mes de abril. Transferencia bancaria.

01/05/2007 Se adquiere productos para refrigerios en Romar por el valor de $59.00 dólares con iva 0% para reunión de Capacitación a comités de gestión. Ch: 148.

01/05/2007 Se adquiere materiales de Educación Comunitaria, folletos sobre nutrición, en imprenta Santiago, por el valor de $89.45 dólares. Artesano Calificado. Ch: 149.

12/05/2007 Se cancela por refrigerios adquiridos para capacitación al equipo de campo a la Sra. Lucía Lapo el valor de $63,00 dólares. Ch: 150

14/05/2007 Se cancela a Imprenta Santiago la elaboración de 1000 afiches a full color sobre el Buen Trato, por un valor de $213,65. Artesano Calificado. Ch: 151.

15/05/2007 Se adquiere suministros y materiales de oficina en La Reforma, por $ 79.99 dólares. 45.36 dólares con iva 0% y 30.92 con iva 12%. Ch: 152.

15/05/2007 Se cancela aportes al Iess. $ 1138.83 dólares. Ch: 153.

15/05/2007 Se registra el gasto correspondiente a los débitos bancarios efectuados en el bimestre por un valor de $34.38.Ch: 155.

15/05/2007 Se registran las movilizaciones del bimestre: Gerente $50.00; Ch: 156, Coordinadores $355.00 Ch: 157-158, y Contador: $25.00 dólares.Ch: 159.

15/05/2007 Se cancela refrigerios a la Sra. Lucía Lapo para planificaciones pedagógicas semanales $144.00 y de planificación del proyecto $ 84.00. Ch: 160, 161.

15/05/2007 Se envía al gasto el valor correspondiente a sueldos de la quincena de mayo, mismos que se cancelarán a fin de mes. Se emite factura al Fondo de Desarrollo Infantil por planilla de Servicios del Tercer bimestre, por un valor de $ 16,841.65 dólares.

CUARTO BIMESTRE

18/05/2007 Se cancela impuestos al Sri, por retención a la Renta 1% $14.47; retención al Iva 70% $16.05. CH: 162

28/05/2007 Se recibe transferencia del Fondo de Desarrollo Infantil por planilla #2.

29/05/2007 Se adquiere material educativo para los niños, a Raúl Celi, por un valor de $200.74 dólares. Obligado a llevar Contabilidad. Ch: 163

01/06/2007 Se realiza agasajo a los niños por su día, se adquiere caramelos en Comercial José y Lito, por $ 944.00 dólares. Ch: 164

01/06/2007 Se cancela al personal sueldos correspondientes al mes de mayo. Transferencia bancaria.

07/06/2007 Se cancela por refrigerios servidos en Capacitación al equipo de campo, adquiridos en La Cesta del Sabor por $126.24 dólares. Se adquiere tortas y leche, productos con iva 0%. Ch: 165.

08/06/2007 Se realiza Capacitación a familias sobre el Buen Trato en el Museo del Banco Central. Se sirven refrigerios a las madres del programa, elaborados por la Sra. Lucía Lapo, por un valor de $ 414.36 dólares. CH: 166.

13/06/2007 Se adquiere material fungible en La reforma, por un valor de $940.24 dólares. 201.77 con iva 0% y 659.35 con iva 12%. Ch: 167.

15/06/2007 Se adquiere materiales para capacitación de actividades sensibilización social a favor de la niñez sobre los derechos de los niños, en graficas Santiago por un valor de $ 148.76. Artesano Calificado. CH: 168

15/06/2007 Se cancela impuestos al Sri, por retención a la Renta 1% $8.78; retención al Iva 70% $21.83. CH: 169

15/06/2007 Se cancela aportes al Iess del mes de Mayo, por $ 1138.83. CH: 170

29/06/2007 Se cancela sueldos del mes de junio al personal del proyecto 550 del Fodi. Transferencia bancaria.

09/07/2007 Se cancela servicios básicos de los centros por un valor de $ 56, 00 Ch: 171.

09/07/2007 Se registra al gasto los débitos bancarios del bimestre, por un valor de $40,00. Ch: 172.

10/07/2007 Se registran las movilizaciones del bimestre: Gerente $50,00, coordinadores $398.74. CH: 173, 174, 175.

11/07/2007 Se realiza la cancelación de refrigerios adquiridos durante el bimestre a la Sra. Lucía Lapo, de planificaciones: Pedagógica $144.80 y del Bimestre: $84.00. Total de 228.80 dólares. Ch: 176, 177.

13/07/2007 Cancelamos aportes al Iess del mes de junio por $ 1138.83.

Ch: 178.

13/07/2007 Se registra valor de sueldos por pagar, de la quincena de julio.

13/07/2007 Se entrega al Fondo de Desarrollo Infantil la planilla y factura correspondiente al Cuarto bimestre, por un valor de $17,363.57 dólares.

QUINTO BIMESTRE

16/07/2007 Se cancela al Sri: retención del 1% $23.49; retención al Iva 30% $30.34 y del 70% $31.08 dólares. Ch: 180

16/08/2008 Se adquiere material educativo en La Reforma, por un valor de $ 199.20. 11.20 con iva 0% y 167.86 con iva 12%. Ch: 181

20/07/2007 Se adquiere material de Educación Comunitaria para comités de gestión en La Reforma por $ 224.64. Ch: 182.

25/07/2007 Se adquiere materiales para Concurso sobre Cajones lúdicos en La Reforma, por un valor de $105.53 dólares. Ch: 183.

Se efectúan Casas Abiertas en el Hall Municipal. Se adquiere materiales en La Reforma por un valor de $107.68 dólares, incluido el iva. C: 184.

25/07/2007 Se adquiere refrigerios para sensibilización social a favor de la niñez en Romar, por $179.20. incluido el iva. Ch: 185.

27/07/2007 Se adquiere refrigerios al equipo de campo para capacitación por un valor de $ 62.89 a la Sra. Lucía Lapo. CH: 186.

31/07/2007 Se cancela sueldos correspondientes al mes de julio del 2007. Transferencia bancaria.

15/08/2007 Se cancela aportes al Iess del mes de julio por $ 1138.83. Ch: 187.

17/08/2007 Se cancela Servicios básicos de los centros por $14.00 dólares. Ch: 188.

17/08/2007 Se cancela impuestos al Sri: Impuesto a la Renta: $9.88; al Iva 70%: $21.87. Ch: 189

31/08/2007 Se cancela sueldos del mes de agosto. Transferencia bancaria.

14/09/2007 Se registra los débitos efectuados por el Banco del Austro durante el bimestre: $40.09 dólares. Ch: 190.

14/09/2007 Se cancela movilizaciones del bimestre. Gerente $50.00, Coordinadores para seguimiento $400.00 y Movilización del Contador $25.00 Ch: 191, 192, 193, ,194.

14/09/2007 Se cancela refrigerios servidos en Planificaciones del

bimestre: Pedagógica. 142.37 y del Proyecto $81.81 adquiridos en Romar. Estos valores incluyen iva. Ch: 195.

15/09/2007 Se registra el valor correspondiente a sueldos de la quincena de Septiembre.

15/092007 Se emite planilla y factura al Fondo de Desarrollo infantil por el valor de $ 17,226.54 dólares.

SEXTO BIMESTRE

17/09/2007 Depositan del Fondo de Desarrollo Infantil las planillas 3 y 4 que estaban adeudadas, y se realiza la amortización del anticipo del 50% del valor recibido.

17/09/2007 Se cancela aportes al Iess del mes de agosto del 2007. $ 1138.83 Ch: 196.

01/10/2007 Se cancela sueldos de septiembre. Transferencia bancaria.

01/10/2007 Se cancela valor correspondiente a servicios básicos de los centros, por $14.00 dólares. Ch: 197.

04/10/2007 Se recibe transferencia de la planilla # 5.

05/10/2007 Se cancela por refrigerios adquiridos a la Sra. Lucía Lapo por Capacitación a Comités de Gestión por $ 23.20. Ch: 198.

15/10/2007 Se cancela aportes al Iess del mes de septiembre por $ 1138.83 Ch: 199.

18/10/2007 Se cancela impuestos al Sri: Impuesto a la Renta: $2.00.Ch: 200

31/10/2007 Se cancela sueldos al personal por el mes de Octubre. Transferencia bancaria.

05/11/2007 Se registra el valor de débitos bancarios del bimestre, por $ 47.03 dólares.

09/11/2007 Se cancela a la Sra. Lucía Lapo $ 81.71 de Planificaciones del Proyecto y de Planificaciones Pedagógicas $138.20. Ch: 202

12/11/2007 Se registran el valor de movilizaciones del bimestre: Gerente $50.00, Coordinadoras: 398.82 y Contador $25.00 Ch: 201, 203, 204, 205.

12/11/2007 Se registra el valor correspondiente a sueldos de la quincena de noviembre.

14/11/2007 Se cancela aportes del mes de octubre al Iess por el valor de $1138.83. CH: 206.

15/11/2007 Se cancela impuestos al Sri, por: Impuesto a la Renta: $1.96 y del Iva 70%: $16.49 dólares. Ch: 207.

15/11/2007 Se emite factura al Fondo de Desarrollo Infantil por

	$17.128,85 por concepto de planilla # 6 por servicios ejecutados en el sexto bimestre.
15/11/2007	Se realizan las depreciaciones de los activos fijos.

- Los pagos siguientes se efectuarán después que la fundación presente sus planillas bimestrales por servicios efectivamente prestados. El valor de cada planilla será el que resulte de multiplicar el número de niños y niñas atendidos por el número de días efectivamente trabajados y por el valor unitario por niño excluyendo los gastos de instalación. El costo unitario de cada niño para este proyecto es de 2.23485.
- La Organización ejecutora deberá aportar con 16.266 dólares por concepto de Cofinanciamiento, los mismos que deber ser invertidos en el proyecto. Este rubro no se considera como parte del gasto efectuado, por ser un aporte de la fundación y debe ser entregado en especie únicamente.

fundación El Ángel

PROYECTO 550 DEL FODI

INVENTARIO INICIAL

CÓDIGO	CANT.	DETALLE	V. UNIT.	TOTAL		
						2,185.50
1.1.5		ÚTILES DE OFICINA O SUMINISTROS			**50.00**	
1.2.1		MUEBLES Y ENSERES			**170.50**	
	1	Mesa de Reuniones	100.00	100.00		
	12	Sillas	5.00	60.00		
	1	Sillón	10.50	10.50		
1.2.3		EQUIPO DE OFICINA		-	**360.00**	
	2	Escritorios	100.00	200.00		
	2	Archivadores	80.00	160.00		
1.2.5		EQUIPO DE COMPUTACION		-	**1,605.00**	
	2	Computadores	700.00	1,400.00		
	1	Impresora Epson	120.00	120.00		
	1	Impresora Hp	85.00	85.00		

f) GERENTE

f) CONTADOR

PROYECTO 550 DEL FODI

ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL

Al 16 de Noviembre del 2006

ACTIVOS				
1.1.5	ÚTILES DE OFICINA O SUMINISTROS	50.00		
1.2.1	MUEBLES Y ENSERES	170.50		
1.2.3	EQUIPO DE OFICINA	360.00		
1.2.5	EQUIPO DE COMPUTACION	1,605.00		
TOTAL DE ACTIVOS				2,185.50
PASIVOS Y PATRIMONIO				
3.1.2	DONACIONES DE CAPITAL	2,185.50		
TOTAL DE PATRIMONIO			2,185.50	
TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO				2,185.50

f) GERENTE

f) CONTADOR

fundación El Ángel

PROYECTO 550 DEL FODI

LIBRO DIARIO

Desde el 16 de Noviembre del 2006 hasta el 15 de Noviembre del 2007

Folio 1

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	Parcial	DEBE	HABER
16-11-2006		**En la ciudad de Loja, a los 16 días del mes de noviembre del 2006, el Proyecto 550 del FODI, ejecutado por Fundación El Ángel inicia sus actividades con los siguientes valores:**			
	1.1.5	ÚTILES DE OFICINA O SUMINISTROS		50.00	
	1.2.1	MUEBLES Y ENSERES		170.50	
	1.2.3	EQUIPO DE OFICINA		360.00	
	1.2.5	EQUIPO DE COMPUTACION		1,605.00	
	3.1.2	DONACIONES DE CAPITAL			2,185.50
		P/r Estado de Situación Inicial			
17-11-2006		**** 2 ****			
	1.1.2	BANCOS		25,745.50	
	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	25,745.50		
	2.1.2	DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.1.2.1	ANTICIPO FODI	25,745.50		25,745.50
		P/r Anticipo del FODI			
24-11-2006		**** 3 ****			
	5.1.3	GASTOS DE OPERACION		1,996.44	
	5.1.3.15	MATERIAL FUNGIBLE	1,696.65		
	5.1.3.3	SUMINISTROS Y MATERIALES PARA EQUIPO DE CAMPO	228.36		
	5.1.3.28	SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA	71.43		
	5.1.3.30	GASTO IVA PAGADO		239.57	
	1.1.2	BANCOS			2,216.05
	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	2,216.05		
	2.1.6	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			19.96
	2.1.6.1	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1 %	19.96		
		P/r adquisición de suministros en La Reforma			
24-11-2006		**** 4 ****			
	5.1.3	GASTOS DE OPERACION		163.39	
	5.1.3.11	CAPACITACION AL EQUIPO CAMPO	163.39		
	5.1.3.30	GASTO IVA PAGADO		19.61	
	1.1.2	BANCOS			181.37
	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	181.37		
	2.1.6	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			1.63
	2.1.6.1	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1 %	1.63		
		P/r cancelación de refrigerios p capacitación			
24-11-2006		**** 5 ****			
	5.1.3	GASTOS DE OPERACION		61.61	
	5.1.3.11	CAPACITACION AL EQUIPO CAMPO	61.61		
	5.1.3.30	GASTO IVA PAGADO		7.39	
		PASAN:		**30,419.01**	**30,350.01**

Folio 2

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	Ref.	DEBE	HABER
		VIENEN:		**30,419.01**	**30,350.01**
	1.1.2	BANCOS			68.38
	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	68.38		
	2.1.6	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			0.62
	2.1.6.1	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1 %	0.62		
		P/r materiales para capacitación			
29-11-2006		**** 6 ****			
	5.1.2	GASTOS DE INSTALACION		192.00	
	5.1.2.1	MOCHILA PARA PROMOTORES	192.00		
	2.1.6	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			1.92
	2.1.6.1	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1 %	1.92		
	1.1.2	BANCOS			190.08
	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	190.08		
		P/r Adquisición de mochilas para promotores			
30-11-2006		**** 7 ****			
	5.1.2	GASTOS DE INSTALACION		320.00	
	5.1.2.2	UNIFORMES PARA PROMOTORES	320.00		
	2.1.6	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			3.20
	2.1.6.1	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1 %	3.20		
	1.1.2	BANCOS			316.80
	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	316.80		
		P/r Adquisición de uniformes para promotores			
30-11-2006		**** 8 ****			
	5.1.1	GASTOS DE REMUNERACIONES		1,450.00	
	5.1.1.1	GERENTE	290.85		
	5.1.1.2	CONTADOR	249.48		
	5.1.1.3	ASISTENTE ADMINISTRATIVO	498.96		
	5.1.1.4	COORDINADOR TECNICO	166.72		
	5.1.1.5	GASTO APORTACIONES IESS	243.99		
	5.1.3	GASTOS DE OPERACION		2,000.00	
	5.1.3.1	PROMOTORES / FACILITADORES	1,674.58		
	5.1.3.31	GASTO APORTACIONES IESS PROMOTORES	325.42		
	2.1.3	IESS POR PAGAR			569.42
	2.1.3.1	APORTE PATRONAL	321.78		
	2.1.3.2	APORTES PERSONALES	247.64		
	2.1.5	PROVISIONES PATRONALES POR PAGAR			479.80
	2.1.5.1	DÉCIMO TERCER SUELDO	220.70		
	2.1.5.2	DÉCIMO CUARTO SUELDO	148.75		
	2.1.5.3	VACACIONES	110.35		
		PASAN:		**34,381.01**	**31,980.23**

Folio 3

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	Ref.	DEBE	HABER
		VIENEN:		**34,381.01**	**31,980.23**
	1.1.2	BANCOS			2,400.78
	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	2,400.78		
		P/r Rol del 16 al 30 de noviembre/06			
12-12-2006		**** 9 ****			
	1.1.3	CUENTAS POR COBRAR		120.00	
	1.1.3.1	ANTICIPOS A EMPLEADOS POR COBRAR	120.00		
	1.1.2	BANCOS			120.00
	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	120.00		
		P/r Anticipo otorgado a la lic. Georgina Rentería			
12-12-2006		**** 10 ****			
	2.1.3	IESS POR PAGAR		569.42	
	2.1.3.1	APORTE PATRONAL	321.78		
	2.1.3.2	APORTES PERSONALES	247.64		
	1.1.2	BANCOS			569.42
	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	569.42		
		P/r Cancelación de aportes del mes de Noviembre			
18-12-2006		**** 11 ****			
	5.1.3	GASTOS DE OPERACION		509.21	
	5.1.3.17	AGASAJO POR NAVIDAD	509.21		
	5.1.3.30	GASTO IVA PAGADO		61.11	
	2.1.6	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			5.09
	2.1.6.1	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1 %	5.09		
	2.1.7	RETENCIÓN FUENTE IVA POR PAGAR			18.33
	2.1.7.1	RETENCIÓN FUENTE IVA 30%	18.33		
	1.1.2	BANCOS			546.90
	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	546.90		
		P/R Adquisición de caramelos para agasajo			
18-12-2006		**** 12 ****			
	5.1.3	GASTOS DE OPERACION		362.28	
	5.1.3.17	AGASAJO POR NAVIDAD	362.28		
	5.1.3.30	GASTO IVA PAGADO		43.47	
	2.1.6	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			3.62
	2.1.6.1	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1 %	3.62		
	2.1.7	RETENCIÓN FUENTE IVA POR PAGAR			13.04
	2.1.7.1	RETENCIÓN FUENTE IVA 30%	13.04		
	1.1.2	BANCOS			389.09
		PASAN:		**36,046.50**	**36,046.50**

Folio 4

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	Ref.	DEBE	HABER
		VIENEN:		**36,046.50**	**36,046.50**
	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	389.09		
		P/r Adquisición de juguetes para navidad			
18-12-2006		**** 13 ****			
	2.1.6	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR		27.33	
	2.1.6.1	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1 %	27.33		
	1.1.2	BANCOS			27.33
	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	27.33		
		P/r cancelación de impuestos de Noviembre			
20-12-2006		**** 14 ****			
	5.1.3	GASTOS DE OPERACION		480.00	
	5.1.3.2	FICHAS DE REGISTRO E INFORMACION	480.00		
	2.1.6	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			4.80
	2.1.6.1	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1 %	4.80		
	1.1.2	BANCOS			475.20
	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	475.20		
		P/R Elaboración de fichas de registro de niños			
23-12-2007		**** 15 ****			
	2.1.5	PROVISIONES PATRONALES POR PAGAR		297.50	
	2.1.5.1	DÉCIMO TERCER SUELDO	297.50		
	1.1.2	BANCOS			297.50
	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	297.50		
		P/r cancelación de 13º sueldo.			
28-12-2006		**** 16 ****			
	5.1.3	GASTOS DE OPERACION		213.00	
	5.1.3.21	AFICHES, DIPTICOS, TRIPTICOS	213.00		
	2.1.6	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			2.13
	2.1.6.1	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1 %	2.13		
	1.1.2	BANCOS			210.87
	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	210.87		
		P/r Elaboración de Afiches sobre nutrición			
29-12-2006		**** 17****			
	5.1.3	GASTOS DE OPERACION		110.00	
	5.1.3.22	PERIFONEO Y DIFUSIÓN	110.00		
	1.1.2	BANCOS			110.00
	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	110.00		
		P/r anticipo otorgado por publicidad radial			
30-12-2006		**** 18 ****			
	5.1.1	GASTOS DE REMUNERACIONES		2,900.00	
		PASAN:		**40,074.33**	**37,174.33**

Folio 5

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	Ref.	DEBE	HABER
		VIENEN:		**40,074.33**	**37,174.33**
	5.1.1.1	GERENTE	581.72		
	5.1.1.2	CONTADOR	498.95		
	5.1.1.3	ASISTENTE ADMINISTRATIVO	333.45		
	5.1.1.4	COORDINADOR TECNICO	997.90		
	5.1.1.5	GASTO APORTACIONES IESS	487.98		
	5.1.3	GASTOS DE OPERACION		4,000.00	
	5.1.3.1	PROMOTORES / FACILITADORES	3,349.15		
	5.1.3.31	GASTO APORTACIONES IESS PROMOTORES	650.85		
	1.1.3	CUENTAS POR COBRAR			120.00
	1.1.3.1	ANTICIPOS A EMPLEADOS POR COBRAR	120.00		
	2.1.3	IESS POR PAGAR			1,138.83
	2.1.3.1	APORTE PATRONAL	643.57		
	2.1.3.2	APORTES PERSONALES	495.26		
	2.1.5	PROVISIONES PATRONALES POR PAGAR			959.61
	2.1.5.1	DÉCIMO TERCER SUELDO	441.41		
	2.1.5.2	DÉCIMO CUARTO SUELDO	297.50		
	2.1.5.3	VACACIONES	220.70		
	1.1.2	BANCOS			4,681.56
	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	4,681.56		
		P/r Rol del 01 al 31 de diciembre/06			
02-01-2007		**** 19 ****			
	5.1.3	GASTOS DE OPERACION		190.71	
	5.1.3.4	CAPACITACION A FAMILIAS	190.71		
	5.1.3.30	GASTO IVA PAGADO		22.89	
	2.1.6	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			1.91
	2.1.6.1	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1 %	1.91		
	2.1.7	RETENCIÓN FUENTE IVA POR PAGAR			16.02
	2.1.7.1	RETENCIÓN FUENTE IVA 30%	16.02		
	1.1.2	BANCOS			195.67
	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	195.67		
		P/r cancelación de refrigerios servidos en taller			
05-01-2007		**** 20 ****			
	5.1.3	GASTOS DE OPERACION		155.36	
	5.1.3.5	CAPACITACION A COMITES DE GESTION	155.36		
	5.1.3.30	GASTO IVA PAGADO		18.64	
	2.1.6	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			1.55
	2.1.6.1	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1 %	1.55		
	2.1.7	RETENCIÓN FUENTE IVA POR PAGAR			5.53
		PASAN:		**44,461.93**	**44,295.01**

Folio 6

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	Ref.	DEBE	HABER
		VIENEN:		**44,461.93**	**44,295.01**
	2.1.7.2	RETENCIÓN FUENTE IVA 70%	5.53		
	1.1.2	BANCOS			166.92
	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	166.92		
		P/r Cancelación de refrigerios en reunión con comités de gestión			
05-01-2007		**** 21 ****			
	5.1.3	GASTOS DE OPERACION		1,072.70	
	5.1.3.14	MATERIAL EDUCATIVO	1,072.70		
	5.1.3.30	GASTO IVA PAGADO		128.72	
	2.1.6	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			107.27
	2.1.6.1	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1 %	107.27		
	1.1.2	BANCOS			1,094.15
	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	1,094.15		
		P/R Adquisición de material educativo			
08-01-2007		**** 22 ****			
	5.1.3	GASTOS DE OPERACION		203.57	
	5.1.3.12	PLANIFICACION Y EVALUACION PEDAGOGICA	128.57		
	5.1.3.13	PLANIFICACION Y EVALUACION DEL PROYECTO	75.00		
	5.1.3.30	GASTO IVA PAGADO		24.43	
	2.1.6	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			2.04
	2.1.6.1	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1 %	2.04		
	2.1.7	RETENCIÓN FUENTE IVA POR PAGAR			17.10
	2.1.7.1	RETENCIÓN FUENTE IVA 30%	17.10		
	1.1.2	BANCOS			208.86
	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	208.86		
		P/r cancelación de refrigerios en planificaciones varias			
12-01-2007		**** 23 ****			
	5.1.3	GASTOS DE OPERACION		450.00	
	5.1.3.23	MOVILIZACION DEL GERENTE PARA SEGUIMIENTO	50.00		
	5.1.3.24	MOVILIZACION DE COORDINADORES PARA SEGUIMIENTO	400.00		
	1.1.2	BANCOS			450.00
	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	450.00		
		P/r movilizaciones del bimestre			
15-01-2007		**** 24 ****			
	5.1.3	GASTOS DE OPERACION		39.90	
	5.1.3.26	GASTOS ADMINISTRATIVOS (INCLUIDO LOS SERVICIOS BANCARIOS)	39.90		
	1.1.2	BANCOS			39.90
		PASAN:		**46,381.25**	**46,381.25**

Folio 7

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	Ref.	DEBE	HABER
		VIENEN:		**46,381.25**	**46,381.25**
	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	39.90		
		P/r pago a Banco del Austro por débitos varios .			
15-01-2007		**** 25 ****			
	5.1.3	GASTOS DE OPERACION		1,269.46	
	5.1.3.29	GARANTÍA DE BUEN USO DEL ANTICIPO Y FIEL CUMPLIMIENTO	1,269.46		
	5.1.3.30	GASTO IVA PAGADO		152.34	
	2.1.6	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			1.27
	2.1.6.1	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1 %	1.27		
	1.1.2	BANCOS			1,420.53
	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	1,420.53		
		P/r cancelación de garantías según contrato			
15-01-2007		**** 26 ****			
	5.1.1	GASTOS DE REMUNERACIONES		1,450.00	
	5.1.1.1	GERENTE	350.00		
	5.1.1.2	CONTADOR	300.00		
	5.1.1.3	ASISTENTE ADMINISTRATIVO	200.00		
	5.1.1.4	COORDINADOR TECNICO	600.00		
	5.1.3	GASTOS DE OPERACION		2,000.00	
	5.1.3.1	PROMOTORES / FACILITADORES	2,000.00		
	2.1.4	SUELDOS ACUMULADOS POR PAGAR			3,450.00
		p/r Ajuste por cierre de bimestre			
15-01-2007		**** 27 ****			
	1.1.4	DOCUMENTOS POR COBRAR		18,757.85	
	1.1.4.1	CUENTAS POR COBRAR FODI	512.00		
	1.1.4.1	CUENTAS POR COBRAR FODI	1,421.80		
	1.1.4.1	CUENTAS POR COBRAR FODI	16,824.05		
	4.1.1	INGRESOS PARA GESTIONES DEL PROYECTO			18,757.85
	4.1.1.1	INGRESOS POR APORTE DEL FODI	18,757.85		
		P/r Planillas por cobrar al FODI			
15-01-2007		**** 28 ****			
	2.1.3	IESS POR PAGAR		1,138.83	
	2.1.3.1	APORTE PATRONAL	643.57		
	2.1.3.2	APORTES PERSONALES	495.26		
	1.1.2	BANCOS			1,138.83
	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	1,138.83		
		p/r cancelación de aportes del mes de Diciembre			
18-01-2007		**** 29 ****			
		PASAN:		**71,149.73**	**71,149.73**

Folio 8

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	Ref.	DEBE	HABER
		VIENEN:		**71,149.73**	**71,149.73**
	5.1.3	GASTOS DE OPERACION		381.43	
	5.1.3.4	CAPACITACION A FAMILIAS	381.43		
	5.1.3.30	GASTO IVA PAGADO		45.77	
	2.1.6	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			3.81
	2.1.6.1	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1 %	3.81		
	2.1.7	RETENCIÓN FUENTE IVA POR PAGAR			32.04
	2.1.7.2	RETENCIÓN FUENTE IVA 70%	32.04		
	1.1.2	BANCOS			391.35
	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	391.35		
		P/r Refrigerios por capacitación a familias			
18-01-2007		**** 30 ****			
	5.1.3	GASTOS DE OPERACION		114.29	
	5.1.3.3	SUMINISTROS Y MATERIALES PARA EQUIPO DE CAMPO	114.29		
	5.1.3.30	GASTO IVA PAGADO		13.71	
	2.1.6	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			1.14
	2.1.6.1	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1 %	1.14		
	1.1.2	BANCOS			126.86
	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	126.86		
		P/r adquisición de zapatos para el equipo de campo			
18-01-2007		**** 31 ****			
	2.1.6	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR		15.64	
	2.1.6.1	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1 %	15.64		
	2.1.7	RETENCIÓN FUENTE IVA POR PAGAR		31.37	
	2.1.7.1	RETENCIÓN FUENTE IVA 30%	31.37		
	1.1.2	BANCOS			47.01
	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	47.01		
		P/r cancelación de impuestos de Diciembre			
28-01-2007		**** 32 ****			
	5.1.3	GASTOS DE OPERACION		213.60	
	5.1.3.21	AFICHES, DIPTICOS, TRIPTICOS	213.60		
	2.1.6	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			2.14
	2.1.6.1	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1 %	2.14		
	1.1.2	BANCOS			211.46
	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	211.46		
		P/r elaboración de afiches "Derechos de los niños"			
30-01-2007		**** 33 ****			
		PASAN:		**71,965.54**	**71,965.54**

Folio 9

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	Ref.	DEBE	HABER
		VIENEN:		**71,965.54**	**71,965.54**
	5.1.3	GASTOS DE OPERACION		51.79	
	5.1.3.5	CAPACITACION A COMITES DE GESTION	51.79		
	5.1.3.30	GASTO IVA PAGADO		6.21	
	2.1.6	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			0.52
	2.1.6.1	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1 %	0.52		
	2.1.7	RETENCIÓN FUENTE IVA POR PAGAR			4.35
	2.1.7.2	RETENCIÓN FUENTE IVA 70%	4.35		
	1.1.2	BANCOS			53.13
	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	53.13		
30-01-2007		**P/r cancelación de refrigerios en taller a C. G. ** 34 ****			
	5.1.3	GASTOS DE OPERACION		213.60	
	5.1.3.22	PERIFONEO Y DIFUSIÓN	213.60		
	2.1.6	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			2.14
	2.1.6.1	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1 %	2.14		
	1.1.2	BANCOS			211.46
	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	211.46		
31-01-2007		**P/r cuota mensual de difusión radial ** 35 ****			
	5.1.1	GASTOS DE REMUNERACIONES		1,450.00	
	5.1.1.1	GERENTE	290.85		
	5.1.1.2	CONTADOR	249.48		
	5.1.1.3	ASISTENTE ADMINISTRATIVO	498.96		
	5.1.1.4	COORDINADOR TECNICO	166.72		
	5.1.1.5	GASTO APORTACIONES IESS	243.99		
	5.1.3	GASTOS DE OPERACION		2,000.00	
	5.1.3.1	PROMOTORES / FACILITADORES	1,674.58		
	5.1.3.31	GASTO APORTACIONES IESS PROMOTORES	325.42		
	2.1.4	SUELDOS ACUMULADOS POR PAGAR		3,450.00	
	2.1.3	IESS POR PAGAR			1,138.83
	2.1.3.1	APORTE PATRONAL	643.57		
	2.1.3.2	APORTES PERSONALES	495.26		
	2.1.5	PROVISIONES PATRONALES POR PAGAR			959.61
	2.1.5.1	DÉCIMO TERCER SUELDO	441.41		
	2.1.5.2	DÉCIMO CUARTO SUELDO	297.50		
	2.1.5.3	VACACIONES	220.70		
	1.1.2	BANCOS			4,801.56
	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	4,801.56		
		PASAN:		**79,137.14**	**79,137.14**

Folio 10

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	Ref.	DEBE	HABER
		VIENEN:		**79,137.14**	**79,137.14**
		p/r Sueldos de Enero del 2007			
01-02-2007		**** 36 ****			
	5.1.3	GASTOS DE OPERACION		352.82	
	5.1.3.7	MATERIAL DE EDUCACIÓN COMUNITARIA	352.82		
	2.1.6	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			3.18
	5.1.3.30	GASTO IVA PAGADO			
	2.1.6.1	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1 %	3.18		
	1.1.2	BANCOS			349.64
	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	349.64		
		P/r adquisición de materiales para la comunidad			
01-02-2007		**** 37 ****			
	5.1.3	GASTOS DE OPERACION		1,714.29	
	5.1.3.15	MATERIAL FUNGIBLE	1,714.29		
	5.1.3.30	GASTO IVA PAGADO		205.71	
	2.1.6	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			17.14
	2.1.6.1	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1 %	17.14		
	1.1.2	BANCOS			1,902.86
	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	1,902.86		
		P/r compra de materiales para los niños			
01-02-2007		**** 38 ****			
	5.1.3	GASTOS DE OPERACION		71.21	
	5.1.3.28	SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA	71.21		
	5.1.3.30	GASTO IVA PAGADO		8.55	
	2.1.6	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			0.71
	2.1.6.1	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1 %	0.71		
	1.1.2	BANCOS			79.05
	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	79.05		
		P/r cancelación de suministros de oficina			
08-02-2007		**** 39 ****			
	5.1.3	GASTOS DE OPERACION		95.36	
	5.1.3.19	CASAS ABIERTAS	95.36		
	5.1.3.30	GASTO IVA PAGADO		11.44	
	2.1.6	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			0.95
	2.1.6.1	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1 %	0.95		
	1.1.2	BANCOS			105.85
	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	105.85		
		P/r Refrigerios por casas abiertas			
		PASAN:		**81,596.52**	**81,596.52**

Folio 11

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	Ref.	DEBE	HABER
		VIENEN:		**81,596.52**	**81,596.52**
09-02-2007		**** 40 ****			
	5.1.3	GASTOS DE OPERACION		239.29	
	5.1.3.6	COORDINACION INTERINSTITUCIONAL	80.36		
	5.1.3.30	GASTO IVA PAGADO		9.64	
	5.1.3.18	ACTIVIDADES DE SENSIBILIZACIÓN SOCIAL A FAVOR DE LA NIÑEZ	158.93		
	5.1.3.30	GASTO IVA PAGADO		19.07	
	2.1.6	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			2.39
	2.1.6.1	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1 %	2.39		
	1.1.2	BANCOS			265.61
	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	265.61		
		P/r Coordinación con Municipio para visita al zoo.			
14-02-2007		**** 41 ****			
	5.1.3	GASTOS DE OPERACION		428.57	
	5.1.3.11	CAPACITACION AL EQUIPO CAMPO	225.00		
	5.1.3.12	PLANIFICACION Y EVALUACION PEDAGOGICA	128.57		
	5.1.3.13	PLANIFICACION Y EVALUACION DEL PROYECTO	75.00		
	5.1.3.30	GASTO IVA PAGADO		51.43	
	2.1.6	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			4.29
	2.1.6.1	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1 %	4.29		
	1.1.2	BANCOS			475.71
	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	475.71		
		P/R Cancelación de refrigerios en reuniones			
15-02-2007		**** 42 ****			
	2.1.3	IESS POR PAGAR		1,138.83	
	2.1.3.1	APORTE PATRONAL	643.57		
	2.1.3.2	APORTES PERSONALES	495.26		
	1.1.2	BANCOS			1,138.83
	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	1,138.83		
		P/r Aportes al Iess del mes de Enero del 2007			
19-02-2007		**** 43 ****			
	2.1.6	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR		123.79	
	2.1.6.1	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1 %	123.79		
	2.1.7	RETENCIÓN FUENTE IVA POR PAGAR		75.04	
	2.1.7.1	RETENCIÓN FUENTE IVA 30%	33.12		
	2.1.7.2	RETENCIÓN FUENTE IVA 70%	41.92		
	1.1.2	BANCOS			198.83
		PASAN:		**83,682.18**	**83,682.18**

Folio 12

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	Ref.	DEBE	HABER
		VIENEN:		**83,682.18**	**83,682.18**
	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	198.83		
		P/r pago a SRI			
28-02-2007		**** 44 ****			
	5.1.1	GASTOS DE REMUNERACIONES		2,900.00	
	5.1.1.1	GERENTE	581.72		
	5.1.1.2	CONTADOR	498.95		
	5.1.1.3	ASISTENTE ADMINISTRATIVO	333.45		
	5.1.1.4	COORDINADOR TECNICO	997.90		
	5.1.1.5	GASTO APORTACIONES IESS	487.98		
	5.1.3	GASTOS DE OPERACION		4,000.00	
	5.1.3.1	PROMOTORES / FACILITADORES	3,349.15		
	5.1.3.31	GASTO APORTACIONES IESS PROMOTORES	650.85		
	2.1.3	IESS POR PAGAR			1,138.83
	2.1.3.1	APORTE PATRONAL	643.57		
	2.1.3.2	APORTES PERSONALES	495.26		
	2.1.5	PROVISIONES PATRONALES POR PAGAR			959.61
	2.1.5.1	DÉCIMO TERCER SUELDO	441.41		
	2.1.5.2	DÉCIMO CUARTO SUELDO	297.50		
	2.1.5.3	VACACIONES	220.70		
	1.1.2	BANCOS			4,801.56
	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	4,801.56		
		p/r Sueldos de Febrero del 2007			
15-03-2007		**** 45 ****			
	5.1.3	GASTOS DE OPERACION		40.05	
	5.1.3.26	GASTOS ADMINISTRATIVOS (INCLUIDO LOS SERVICIOS BANCARIOS)	40.05		
	1.1.2	BANCOS			40.05
	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	40.05		
		P/r Débitos bancarios			
15-03-2007		**** 46 ****			
	5.1.3	GASTOS DE OPERACION		475.00	
	5.1.3.23	MOVILIZACION DEL GERENTE PARA SEGUIMIENTO	50.00		
	5.1.3.24	MOVILIZACION DE COORDINADORES PARA SEGUIMIENTO	400.00		
	5.1.3.25	MOVILIZACION DEL CONTADOR PARA GESTIONES ADMINISTRATIVAS	25.00		
	1.1.2	BANCOS			475.00
	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	475.00		
		P/r movilizaciones del bimestre			
15-03-2007		**** 47 ****			
		PASAN:		**91,097.23**	**91,097.23**

Folio 13

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	Ref.	DEBE	HABER
		VIENEN:		**91,097.23**	**91,097.23**
	5.1.1	GASTOS DE REMUNERACIONES		1,450.00	
	5.1.1.1	GERENTE	350.00		
	5.1.1.2	CONTADOR	300.00		
	5.1.1.3	ASISTENTE ADMINISTRATIVO	200.00		
	5.1.1.4	COORDINADOR TECNICO	600.00		
	5.1.3	GASTOS DE OPERACION		2,000.00	
	5.1.3.1	PROMOTORES / FACILITADORES	2,000.00		
	2.1.4	SUELDOS ACUMULADOS POR PAGAR			3,450.00
		p/r Ajuste por cierre de bimestre			
15-03-2007		**** 48 ****			
	1.1.4	DOCUMENTOS POR COBRAR		17,475.25	
	1.1.4.1	CUENTAS POR COBRAR FODI	17,475.25		
	4.1.1	INGRESOS PARA GESTIONES DEL PROYECTO			17,475.25
	4.1.1.1	INGRESOS POR APORTE DEL FODI	17,475.25		
		P/r Planillas por cobrar al FODI			
15-03-2007		**** 49 ****			
	2.1.3	IESS POR PAGAR		1,138.83	
	2.1.3.1	APORTE PATRONAL	643.57		
	2.1.3.2	APORTES PERSONALES	495.26		
	1.1.2	BANCOS			1,138.83
	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	1,138.83		
		P/R Cancelación de aportes al Iess			
18-03-2007		**** 50 ****			
	2.1.6	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR		28.66	
	2.1.6.1	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1 %	28.66		
	1.1.2	BANCOS			28.66
	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	28.66		
		P/r cancelación de impuestos al SRI del mes de feb.			
30-03-2007		**** 51 ****			
	5.1.1	GASTOS DE REMUNERACIONES		1,450.00	
	5.1.1.1	GERENTE	290.85		
	5.1.1.2	CONTADOR	249.48		
	5.1.1.3	ASISTENTE ADMINISTRATIVO	498.96		
	5.1.1.4	COORDINADOR TECNICO	166.72		
	5.1.1.5	GASTO APORTACIONES IESS	243.99		
	5.1.3	GASTOS DE OPERACION		2,000.00	
	5.1.3.1	PROMOTORES / FACILITADORES	1,674.58		
	5.1.3.31	GASTO APORTACIONES IESS PROMOTORES	325.42		
		PASAN:		**116,639.97**	**113,189.97**

Folio 14

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	Ref.	DEBE	HABER
		VIENEN:		**116,639.97**	**113,189.97**
	2.1.4	SUELDOS ACUMULADOS POR PAGAR		3,450.00	
	2.1.3	IESS POR PAGAR			1,138.83
	2.1.3.1	APORTE PATRONAL	643.57		
	2.1.3.2	APORTES PERSONALES	495.26		
	2.1.5	PROVISIONES PATRONALES POR PAGAR			959.61
	2.1.5.1	DÉCIMO TERCER SUELDO	441.41		
	2.1.5.2	DÉCIMO CUARTO SUELDO	297.50		
	2.1.5.3	VACACIONES	220.70		
	1.1.2	BANCOS			4,801.56
	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	4,801.56		
		P/r Sueldos del mes de Marzo			
04-04-2007		**** 52 ****			
	1.1.2	BANCOS		18,757.85	
	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	18,757.85		
	1.1.4	DOCUMENTOS POR COBRAR			18,757.85
	1.1.4.1	CUENTAS POR COBRAR FODI	512.00		
	1.1.4.1	CUENTAS POR COBRAR FODI	1,421.80		
	1.1.4.1	CUENTAS POR COBRAR FODI	16,824.05		
		P/R Transferencia recibida por instalación, garantías y servicios			
10-04-2007		**** 53 ****			
	2.1.3	IESS POR PAGAR		1,138.83	
	2.1.3.1	APORTE PATRONAL	643.57		
	2.1.3.2	APORTES PERSONALES	495.26		
	1.1.2	BANCOS			
	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	1,138.83		1,138.83
		P/R Cancelación de aportes al Iess			
18-04-2007		**** 54 ****			
	5.1.3	GASTOS DE OPERACION		892.87	
	5.1.3.8	PASANTIAS DEL EQUIPO ADMINISTRATIVO	89.29		
	5.1.3.9	PASANTIAS DEL EQUIPO TECNICO	89.29		
	5.1.3.10	PASANTIAS DEL EQUIPO DE CAMPO	714.29		
	5.1.3.30	GASTO IVA PAGADO		107.13	
	2.1.6	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			9.14
	2.1.6.1	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1 %	9.14		
	1.1.2	BANCOS			990.86
	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	990.86		
		P/r Pasantía realizada en el I. M. de Santa Elena			
28-04-2007		**** 55 ****			
		PASAN:		**140,986.65**	**140,986.65**

Folio 15

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	Ref.	DEBE	HABER
		VIENEN:		**140,986.65**	**140,986.65**
	5.1.3	GASTOS DE OPERACION		101.60	
	5.1.3.20	CONCURSOS	101.60		
	5.1.3.30	GASTO IVA PAGADO		5.20	
	2.1.6	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			1.02
	2.1.6.1	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1 %	1.02		
	1.1.2	BANCOS			105.78
	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	105.78		
		P/r gasto por concurso sobre manualidades			
		**** 56 ****			
	5.1.3	GASTOS DE OPERACION		240.00	
	5.1.3.2	FICHAS DE REGISTRO E INFORMACION	240.00		
	2.1.6	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			2.40
	2.1.6.1	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1 %	2.40		
	1.1.2	BANCOS			237.60
	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	237.60		
		P/r adquisición de fichas para equipo de campo			
29-04-2007		**** 57 ****			
	5.1.3	GASTOS DE OPERACION		191.07	
	5.1.3.4	CAPACITACION A FAMILIAS	191.07		
	5.1.3.30	GASTO IVA PAGADO		22.93	
	2.1.6	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			1.91
	2.1.6.1	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1 %	1.91		
	2.1.7	RETENCIÓN FUENTE IVA POR PAGAR			16.05
	2.1.7.2	RETENCIÓN FUENTE IVA 70%	16.05		
	1.1.2	BANCOS			196.04
	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	196.04		
		P/r gasto por taller a madres de familia			
30-04-2007		**** 58 ****			
	5.1.1	GASTOS DE REMUNERACIONES		2,900.00	
	5.1.1.1	GERENTE	581.72		
	5.1.1.2	CONTADOR	498.95		
	5.1.1.3	ASISTENTE ADMINISTRATIVO	333.45		
	5.1.1.4	COORDINADOR TECNICO	997.90		
	5.1.1.5	GASTO APORTACIONES IESS	487.98		
	5.1.3	GASTOS DE OPERACION		4,000.00	
	5.1.3.1	PROMOTORES / FACILITADORES	3,349.15		
	5.1.3.31	GASTO APORTACIONES IESS PROMOTORES	650.85		
		PASAN:		**148,447.45**	**141,547.45**

Folio 16

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	Ref.	DEBE	HABER
		VIENEN:		**148,447.45**	**141,547.45**
	2.1.3	IESS POR PAGAR			1,138.83
	2.1.3.1	APORTE PATRONAL	643.57		
	2.1.3.2	APORTES PERSONALES	495.26		
	2.1.5	PROVISIONES PATRONALES POR PAGAR			959.61
	2.1.5.1	DÉCIMO TERCER SUELDO	441.41		
	2.1.5.2	DÉCIMO CUARTO SUELDO	297.50		
	2.1.5.3	VACACIONES	220.70		
	1.1.2	BANCOS			4,801.56
	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	4,801.56		
		P/r sueldos del mes de Abril			
01-05-2007		**** 59 ****			
	5.1.3	GASTOS DE OPERACION		59.00	
	5.1.3.5	CAPACITACION A COMITES DE GESTION	59.00		
	2.1.6	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			0.59
	2.1.6.1	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1 %	0.59		
	1.1.2	BANCOS			58.41
	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	58.41		
		P/r adquisicón de refrigerios para Comités			
01-05-2007		**** 60 ****			
	5.1.3	GASTOS DE OPERACION		89.45	
	5.1.3.7	MATERIAL DE EDUCACIÓN COMUNITARIA	89.45		
	2.1.6	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			0.89
	2.1.6.1	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1 %	0.89		
	1.1.2	BANCOS			88.56
	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	88.56		
		P/r adquisición de materiales para la comunidad			
12-05-2007		**** 61 ****			
	5.1.3	GASTOS DE OPERACION		56.25	
	5.1.3.11	CAPACITACION AL EQUIPO CAMPO	56.25		
	5.1.3.30	GASTO IVA PAGADO		6.75	
	2.1.6	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			0.56
	2.1.6.1	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1 %	0.56		
	2.1.7	RETENCIÓN FUENTE IVA POR PAGAR			4.73
	2.1.7.2	RETENCIÓN FUENTE IVA 70%	4.73		
	1.1.2	BANCOS			57.71
	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	57.71		
		P/r adquisición de refrigerios a equipo de campo			
		PASAN:		**148,658.90**	**148,658.90**

Folio 17

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	Ref.	DEBE	HABER
		VIENEN:		**148,658.90**	**148,658.90**
14-05-2007		**** 62 ****			
	5.1.3	GASTOS DE OPERACION		213.65	
	5.1.3.21	AFICHES, DIPTICOS, TRIPTICOS	213.65		
	2.1.6	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			2.14
	2.1.6.1	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1 %	2.14		
	1.1.2	BANCOS			211.51
	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	211.51		
		P/r elaboración de afiches Buen Trato			
15-05-2007		**** 63 ****			
	5.1.3	GASTOS DE OPERACION		76.28	
	5.1.3.28	SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA	76.28		
	5.1.3.30	GASTO IVA PAGADO		3.71	
	2.1.6	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			0.76
	2.1.6.1	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1 %	0.76		
	1.1.2	BANCOS			79.23
	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	79.23		
		P/r adquisición de suministros en La Reforma			
15-05-2007		**** 64 ****			
	2.1.3	IESS POR PAGAR		1,138.83	
	2.1.3.1	APORTE PATRONAL	643.57		
	2.1.3.2	APORTES PERSONALES	495.26		
	1.1.2	BANCOS			1,138.83
	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	1,138.83		
		P/R Cancelación de aportes al Iess			
15-05-2007		**** 65 ****			
	5.1.3	GASTOS DE OPERACION		34.38	
	5.1.3.26	GASTOS ADMINISTRATIVOS (INCLUIDO LOS SERVICIOS BANCARIOS)	34.38		
	1.1.2	BANCOS			34.38
	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	34.38		
		P/r Débitos bancarios			
15-05-2007		**** 66 ****			
	5.1.3	GASTOS DE OPERACION		430.00	
	5.1.3.23	MOVILIZACION DEL GERENTE PARA SEGUIMIENTO	50.00		
	5.1.3.24	MOVILIZACION DE COORDINADORES PARA SEGUIMIENTO	355.00		
	5.1.3.25	MOVILIZACION DEL CONTADOR PARA GESTIONES ADMINISTRATIVAS	25.00		
	1.1.2	BANCOS			430.00
		PASAN:		**150,555.75**	**150,555.75**

Folio 18

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	Ref.	DEBE	HABER
		VIENEN:		**150,555.75**	**150,555.75**
	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	430.00		
		P/r movilizaciones del bimestre			
15-05-2007		**** 67 ****			
	5.1.3	GASTOS DE OPERACION		203.57	
	5.1.3.12	PLANIFICACION Y EVALUACION PEDAGOGICA	128.57		
	5.1.3.13	PLANIFICACION Y EVALUACION DEL PROYECTO	75.00		
	5.1.3.30	GASTO IVA PAGADO		24.43	
	2.1.6	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			2.04
	2.1.6.1	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1 %	2.04		
	2.1.7	RETENCIÓN FUENTE IVA POR PAGAR			17.10
	2.1.7.2	RETENCIÓN FUENTE IVA 70%	17.10		
	1.1.2	BANCOS			208.86
	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	208.86		
		P/r adquisición de refrigerios a equipo de campo			
15-05-2007		**** 68 ****			
	5.1.1	GASTOS DE REMUNERACIONES		1,450.00	
	5.1.1.1	GERENTE	350.00		
	5.1.1.2	CONTADOR	300.00		
	5.1.1.3	ASISTENTE ADMINISTRATIVO	200.00		
	5.1.1.4	COORDINADOR TECNICO	600.00		
	5.1.3	GASTOS DE OPERACION		2,000.00	
	5.1.3.1	PROMOTORES / FACILITADORES	2,000.00		
	2.1.4	SUELDOS ACUMULADOS POR PAGAR			3,450.00
		P/r Sueldos por pagar			
15-05-2007		**** 69 ****			
	1.1.4	DOCUMENTOS POR COBRAR		16,841.65	
	1.1.4.1	CUENTAS POR COBRAR FODI	16,841.65		
	4.1.1	INGRESOS PARA GESTIONES DEL PROYECTO			16,841.65
	4.1.1.1	INGRESOS POR APORTE DEL FODI	16,841.65		
		P/r Planillas por cobrar al FODI			
18-05-2007		**** 70 ****			
	2.1.6	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR		14.47	
	2.1.6.1	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1 %	14.47		
	2.1.7	RETENCIÓN FUENTE IVA POR PAGAR		16.05	
	2.1.7.2	RETENCIÓN FUENTE IVA 70%	16.05		
	1.1.2	BANCOS			30.52
	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	30.52		
		P/r cancelación de impuestos al SRI			
		PASAN:		**171,105.92**	**171,105.92**

Folio 19

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	Ref.	DEBE	HABER
		VIENEN:		**171,105.92**	**171,105.92**
		**** 71 ****			
	1.1.2	BANCOS		17,475.25	
	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	17,475.25		
	1.1.4	DOCUMENTOS POR COBRAR			17,475.25
	1.1.4.1	CUENTAS POR COBRAR FODI	17,475.25		
		P/R Transferencia recibida por planilla de servicios			
29-05-2007		**** 72 ****			
	5.1.3	GASTOS DE OPERACION		179.23	
	5.1.3.14	MATERIAL EDUCATIVO	179.23		
	5.1.3.30	GASTO IVA PAGADO		21.51	
	2.1.6	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			1.79
	2.1.6.1	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1 %	1.79		
	1.1.2	BANCOS			198.95
	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	198.95		
		P/r adquisición de materiales para los niños			
01-06-2007		**** 73 ****			
	5.1.3	GASTOS DE OPERACION		842.86	
	5.1.3.16	AGASAJO POR EL DIA DEL NIÑO	842.86		
	5.1.3.30	GASTO IVA PAGADO		101.14	
	2.1.6	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			8.43
	2.1.6.1	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1 %	8.43		
	2.1.7	RETENCIÓN FUENTE IVA POR PAGAR			30.34
	2.1.7.1	RETENCIÓN FUENTE IVA 30%	30.34		
	1.1.2	BANCOS			905.23
	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	905.23		
		P/r gasto efectuado en agasajo a niños en su día			
01-06-2007		**** 74 ****			
	5.1.1	GASTOS DE REMUNERACIONES		1,450.00	
	5.1.1.1	GERENTE	290.85		
	5.1.1.2	CONTADOR	249.48		
	5.1.1.3	ASISTENTE ADMINISTRATIVO	498.96		
	5.1.1.4	COORDINADOR TECNICO	166.72		
	5.1.1.5	GASTO APORTACIONES IESS	243.99		
	5.1.3	GASTOS DE OPERACION		2,000.00	
	5.1.3.1	PROMOTORES / FACILITADORES	1,674.58		
	5.1.3.31	GASTO APORTACIONES IESS PROMOTORES	325.42		
	2.1.4	SUELDOS ACUMULADOS POR PAGAR		3,450.00	
		PASAN:		**196,625.91**	**189,725.91**

Folio 20

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	Ref.	DEBE	HABER
		VIENEN:		**196,625.91**	**189,725.91**
	2.1.3	IESS POR PAGAR			1,138.83
	2.1.3.1	APORTE PATRONAL	643.57		
	2.1.3.2	APORTES PERSONALES	495.26		
	2.1.5	PROVISIONES PATRONALES POR PAGAR			959.61
	2.1.5.1	DÉCIMO TERCER SUELDO	441.41		
	2.1.5.2	DÉCIMO CUARTO SUELDO	297.50		
	2.1.5.3	VACACIONES	220.70		
	1.1.2	BANCOS			4,801.56
	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	4,801.56		
		P/r Sueldos del mes de Mayo			
07-06-2007		**** 75 ****			
	5.1.3	GASTOS DE OPERACION		126.24	
	5.1.3.11	CAPACITACION AL EQUIPO CAMPO	126.24		
	2.1.6	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			1.26
	2.1.6.1	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1 %	1.26		
	1.1.2	BANCOS			124.98
	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	124.98		
		P/R Refrigerios servidos en capacitación			
08-06-2007		**** 76 ****			
	5.1.3	GASTOS DE OPERACION		369.96	
	5.1.3.4	CAPACITACION A FAMILIAS	369.96		
	5.1.3.30	GASTO IVA PAGADO		44.40	
	2.1.6	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			3.70
	2.1.6.1	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1 %	3.70		
	2.1.7	RETENCIÓN FUENTE IVA POR PAGAR			31.08
	2.1.7.2	RETENCIÓN FUENTE IVA 70%	31.08		
	1.1.2	BANCOS			379.58
	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	379.58		
		P/r capacitación a familias sobre el Buen trato			
13-06-2007		**** 77 ****			
	5.1.3	GASTOS DE OPERACION		861.12	
	5.1.3.15	MATERIAL FUNGIBLE	861.12		
	5.1.3.30	GASTO IVA PAGADO		79.12	
	2.1.6	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			8.61
	2.1.6.1	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1 %	8.61		
	1.1.2	BANCOS			931.63
	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	931.63		
		P/r Adquisición de materiales			
		PASAN:		**198,106.75**	**198,106.75**

Folio 21

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	Ref.	DEBE	HABER
		VIENEN:		**198,106.75**	**198,106.75**
15-06-2007		**** 78 ****			
	5.1.3	GASTOS DE OPERACION		148.76	
	5.1.3.18	ACTIVIDADES DE SENSIBILIZACIÓN SOCIAL A FAVOR DE LA NIÑEZ	148.76		
	2.1.6	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			1.49
	2.1.6.1	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1 %	1.49		
	1.1.2	BANCOS			147.27
	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	147.27		
		P/r materiales para capacitación			
15-06-2007		**** 79 ****			
	2.1.6	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR		8.78	
	2.1.6.1	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1 %	8.78		
	2.1.7	RETENCIÓN FUENTE IVA POR PAGAR		21.83	
	2.1.7.2	RETENCIÓN FUENTE IVA 70%	21.83		
	1.1.2	BANCOS			30.61
	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	30.61		
		P/r cancelación de impuestos al SRI			
15-06-2007		**** 80 ****			
	2.1.3	IESS POR PAGAR		1,138.83	
	2.1.3.1	APORTE PATRONAL	643.57		
	2.1.3.2	APORTES PERSONALES	495.26		
	1.1.2	BANCOS			1,138.83
	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	1,138.83		
		P/R Cancelación de aportes al Iess			
29-06-2007		**** 81 ****			
	5.1.1	GASTOS DE REMUNERACIONES		2,900.00	
	5.1.1.1	GERENTE	581.72		
	5.1.1.2	CONTADOR	498.95		
	5.1.1.3	ASISTENTE ADMINISTRATIVO	333.45		
	5.1.1.4	COORDINADOR TECNICO	997.90		
	5.1.1.5	GASTO APORTACIONES IESS	487.98		
	5.1.3	GASTOS DE OPERACION		4,000.00	
	5.1.3.1	PROMOTORES / FACILITADORES	3,349.15		
	5.1.3.31	GASTO APORTACIONES IESS PROMOTORES	650.85		
	2.1.3	IESS POR PAGAR			1,138.83
	2.1.3.1	APORTE PATRONAL	643.57		
	2.1.3.2	APORTES PERSONALES	495.26		
	2.1.5	PROVISIONES PATRONALES POR PAGAR			959.61
	2.1.5.1	DÉCIMO TERCER SUELDO	441.41		
		PASAN:		**206,324.95**	**201,523.39**

Folio 22

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	Ref.	DEBE	HABER
		VIENEN:		**206,324.95**	**201,523.39**
	2.1.5.2	DÉCIMO CUARTO SUELDO	297.50		
	2.1.5.3	VACACIONES	220.70		
	1.1.2	BANCOS			4,801.56
	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	4,801.56		
		P/r cancelación de sueldos del mes de Junio/2007			
09-07-2007		**** 82 ****			
	5.1.3	GASTOS DE OPERACION		56.00	
	5.1.3.27	GASTOS SERVICIOS BASICOS DE LOS CENTROS	56.00		
	1.1.2	BANCOS			56.00
	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	56.00		
		P/r cancelación de servicios básicos			
09-07-2007		**** 83 ****			
	5.1.3	GASTOS DE OPERACION		40.00	
	5.1.3.26	GASTOS ADMINISTRATIVOS (INCLUIDO LOS SERVICIOS BANCARIOS)	40.00		
	1.1.2	BANCOS			40.00
	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	40.00		
		P/r Débitos bancarios			
10-07-2007		**** 84 ****			
	5.1.3	GASTOS DE OPERACION		448.74	
	5.1.3.23	MOVILIZACION DEL GERENTE PARA SEGUIMIENTO	50.00		
	5.1.3.24	MOVILIZACION DE COORDINADORES PARA SEGUIMIENTO	398.74		
	1.1.2	BANCOS			448.74
	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	448.74		
		P/r movilizaciones del bimestre			
11-07-2007		**** 85 ****			
	5.1.3	GASTOS DE OPERACION		204.29	
	5.1.3.12	PLANIFICACION Y EVALUACION PEDAGOGICA	129.29		
	5.1.3.13	PLANIFICACION Y EVALUACION DEL PROYECTO	75.00		
	5.1.3.30	GASTO IVA PAGADO		24.51	
	2.1.6	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			2.04
	2.1.6.1	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1 %	2.04		
	2.1.7	RETENCIÓN FUENTE IVA POR PAGAR			17.16
	2.1.7.2	RETENCIÓN FUENTE IVA 70%	17.16		
	1.1.2	BANCOS			209.60
	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	209.60		
		PASAN:		**207,098.49**	**207,098.49**

Folio 23

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	Ref.	DEBE	HABER
		VIENEN:		**207,098.49**	**207,098.49**
		P/r cancelación de refrigerios			
13-07-2007		**** 86 ****			
	2.1.3	IESS POR PAGAR		1,138.83	
	2.1.3.1	APORTE PATRONAL	643.57		
	2.1.3.2	APORTES PERSONALES	495.26		
	1.1.2	BANCOS			1,138.83
	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	1,138.83		
		P/R Cancelación de aportes al Iess			
13-07-2007		**** 87 ****			
	5.1.1	GASTOS DE REMUNERACIONES		1,450.00	
	5.1.1.1	GERENTE	350.00		
	5.1.1.2	CONTADOR	300.00		
	5.1.1.3	ASISTENTE ADMINISTRATIVO	200.00		
	5.1.1.4	COORDINADOR TECNICO	600.00		
	5.1.3	GASTOS DE OPERACION		2,000.00	
	5.1.3.1	PROMOTORES / FACILITADORES	2,000.00		
	2.1.4	SUELDOS ACUMULADOS POR PAGAR			3,450.00
		P/r Sueldos por pagar			
13-07-2007		**** 88 ****			
	1.1.4	DOCUMENTOS POR COBRAR		17,363.57	
	1.1.4.1	CUENTAS POR COBRAR FODI	17,363.57		
	4.1.1	INGRESOS PARA GESTIONES DEL PROYECTO			17,363.57
	4.1.1.1	INGRESOS POR APORTE DEL FODI	17,363.57		
		P/r Planillas por cobrar al FODI			
16-07-2007		**** 89 ****			
	2.1.6	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR		23.49	
	2.1.6.1	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1 %	23.49		
	2.1.7	RETENCIÓN FUENTE IVA POR PAGAR		61.42	
	2.1.7.1	RETENCIÓN FUENTE IVA 30%	30.34		
	2.1.7.2	RETENCIÓN FUENTE IVA 70%	31.08		
	1.1.2	BANCOS			84.91
	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	84.91		
		P/r cancelación al SRI			
16-07-2007		**** 90****			
	5.1.3	GASTOS DE OPERACION		179.06	
	5.1.3.14	MATERIAL EDUCATIVO	179.06		
		PASAN:		**229,314.86**	**229,135.80**

Folio 24

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	Ref.	DEBE	HABER
		VIENEN:		**229,314.86**	**229,135.80**
	5.1.3.30	GASTO IVA PAGADO		20.14	
	2.1.6	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			1.79
	2.1.6.1	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1 %	1.79		
	1.1.2	BANCOS			197.41
	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	197.41		
		P/R Adquisición de material educativo			
20-07-2007		**** 91 ****			
	5.1.3	GASTOS DE OPERACION		198.79	
	5.1.3.7	MATERIAL DE EDUCACIÓN COMUNITARIA	198.79		
	5.1.3.30	GASTO IVA PAGADO		23.85	
	2.1.6	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			1.99
	2.1.6.1	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1 %	1.99		
	1.1.2	BANCOS			220.65
	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	220.65		
		P/r adquisición de materiales para comités			
25-07-2007		**** 92 ****			
	5.1.3	GASTOS DE OPERACION		94.22	
	5.1.3.20	CONCURSOS	94.22		
	5.1.3.30	GASTO IVA PAGADO		11.31	
	2.1.6	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			0.94
	2.1.6.1	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1 %	0.94		
	1.1.2	BANCOS			104.59
	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	104.59		
		P/r materiales para concurso			
25-07-2007		**** 93 ****			
	5.1.3	GASTOS DE OPERACION		96.14	
	5.1.3.19	CASAS ABIERTAS	96.14		
	5.1.3.30	GASTO IVA PAGADO		11.54	
	2.1.6	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			0.96
	2.1.6.1	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1 %	0.96		
	1.1.2	BANCOS			106.72
	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	106.72		
		P/r adquisición de materiales para casa Abierta			
25-07-2007		**** 94 ****			
	5.1.3	GASTOS DE OPERACION		160.00	
	5.1.3.18	ACTIVIDADES DE SENSIBILIZACIÓN SOCIAL A FAVOR DE LA NIÑEZ	160.00		
		PASAN:		**229,950.05**	**229,770.85**

Folio 25

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	Ref.	DEBE	HABER
		VIENEN:		**229,950.05**	**229,770.85**
	5.1.3.30	GASTO IVA PAGADO		19.20	
	2.1.6	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			1.60
	2.1.6.1	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1 %	1.60		
	1.1.2	BANCOS			177.60
	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	177.60		
		P/r adquisición de refrigerios Sensibilizacion Social.			
27-07-2007		**** 95 ****			
	5.1.3	GASTOS DE OPERACION		56.15	
	5.1.3.11	CAPACITACION AL EQUIPO CAMPO	56.15		
	5.1.3.30	GASTO IVA PAGADO		6.74	
	2.1.6	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			0.56
	2.1.6.1	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1 %	0.56		
	2.1.7	RETENCIÓN FUENTE IVA POR PAGAR			4.72
	2.1.7.2	RETENCIÓN FUENTE IVA 70%	4.72		
	1.1.2	BANCOS			57.61
	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	57.61		
		P/r Refrigerios para el equipo de campo			
31-07-2007		**** 96 ****			
	5.1.1	GASTOS DE REMUNERACIONES		1,450.00	
	5.1.1.1	GERENTE	290.85		
	5.1.1.2	CONTADOR	249.48		
	5.1.1.3	ASISTENTE ADMINISTRATIVO	498.96		
	5.1.1.4	COORDINADOR TECNICO	166.72		
	5.1.1.5	GASTO APORTACIONES IESS	243.99		
	5.1.3	GASTOS DE OPERACION		2,000.00	
	5.1.3.1	PROMOTORES / FACILITADORES	1,674.58		
	5.1.3.31	GASTO APORTACIONES IESS PROMOTORES	325.42		
	2.1.4	SUELDOS ACUMULADOS POR PAGAR		3,450.00	
	2.1.3	IESS POR PAGAR			1,138.83
	2.1.3.1	APORTE PATRONAL	643.57		
	2.1.3.2	APORTES PERSONALES	495.26		
	2.1.5	PROVISIONES PATRONALES POR PAGAR			959.61
	2.1.5.1	DÉCIMO TERCER SUELDO	441.41		
	2.1.5.2	DÉCIMO CUARTO SUELDO	297.50		
	2.1.5.3	VACACIONES	220.70		
	1.1.2	BANCOS			4,801.56
	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	4,801.56		
		P/r cancelación de sueldos			
		PASAN:		**236,912.94**	**236,912.94**

Folio 26

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	Ref.	DEBE	HABER
		VIENEN:		**236,912.94**	**236,912.94**
15-08-2007		**** 97 ****			
	2.1.3	IESS POR PAGAR		1,138.83	
	2.1.3.1	APORTE PATRONAL	643.57		
	2.1.3.2	APORTES PERSONALES	495.26		
	1.1.2	BANCOS			1,138.83
	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	1,138.83		
		P/r aportes al Iess del mes de Julio del 2007			
17-08-2007		**** 98 ****			
	5.1.3	GASTOS DE OPERACION		14.00	
	5.1.3.27	GASTOS SERVICIOS BASICOS DE LOS CENTROS	14.00		
	1.1.2	BANCOS			14.00
	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	14.00		
		P/R Gasto de servicios básicos de los centros			
17-08-2007		**** 99 ****			
	2.1.6	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR		9.87	
	2.1.6.1	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1 %	9.87		
	2.1.7	RETENCIÓN FUENTE IVA POR PAGAR		21.88	
	2.1.7.2	RETENCIÓN FUENTE IVA 70%	21.88		
	1.1.2	BANCOS			31.75
	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	31.75		
		P/r impuestos al SRI			
31-08-2007		**** 100 ****			
	5.1.1	GASTOS DE REMUNERACIONES		2,900.00	
	5.1.1.1	GERENTE	581.72		
	5.1.1.2	CONTADOR	498.95		
	5.1.1.3	ASISTENTE ADMINISTRATIVO	333.45		
	5.1.1.4	COORDINADOR TECNICO	997.90		
	5.1.1.5	GASTO APORTACIONES IESS	487.98		
	5.1.3	GASTOS DE OPERACION		4,000.00	
	5.1.3.1	PROMOTORES / FACILITADORES	3,349.15		
	5.1.3.31	GASTO APORTACIONES IESS PROMOTORES	650.85		
	2.1.5	PROVISIONES PATRONALES POR PAGAR		2,826.25	
	2.1.5.2	DÉCIMO CUARTO SUELDO	2,826.25		
	2.1.3	IESS POR PAGAR			1,138.83
	2.1.3.1	APORTE PATRONAL	643.57		
	2.1.3.2	APORTES PERSONALES	495.26		
	2.1.5	PROVISIONES PATRONALES POR PAGAR			959.61
	2.1.5.1	DÉCIMO TERCER SUELDO	441.41		
	2.1.5.2	DÉCIMO CUARTO SUELDO	297.50		
		PASAN:		**247,823.77**	**240,195.96**

Folio 27

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	Ref.	DEBE	HABER
		VIENEN:		**247,823.77**	**240,195.96**
	2.1.5.3	VACACIONES	220.70		
	1.1.2	BANCOS			7,627.81
	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	7,627.81		
		P/r cancelación de sueldos de Agosto/07			
14-09-2007		**** 101 ****			
	5.1.3	GASTOS DE OPERACION		40.09	
	5.1.3.26	GASTOS ADMINISTRATIVOS (INCLUIDO LOS SERVICIOS BANCARIOS)	40.09		
	1.1.2	BANCOS			40.09
	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	40.09		
		P/r Débitos bancarios			
14-09-2007		**** 102 ****			
	5.1.3	GASTOS DE OPERACION		475.00	
	5.1.3.23	MOVILIZACION DEL GERENTE PARA SEGUIMIENTO	50.00		
	5.1.3.24	MOVILIZACION DE COORDINADORES PARA SEGUIMIENTO	400.00		
	5.1.3.25	MOVILIZACION DEL CONTADOR PARA GESTIONES ADMINISTRATIVAS	25.00		
	1.1.2	BANCOS			475.00
	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	475.00		
		P/r movilizaciones del bimestre			
14-09-2007		**** 103 ****			
	5.1.3	GASTOS DE OPERACION		200.16	
	5.1.3.12	PLANIFICACION Y EVALUACION PEDAGOGICA	127.12		
	5.1.3.13	PLANIFICACION Y EVALUACION DEL PROYECTO	73.04		
	5.1.3.30	GASTO IVA PAGADO		24.02	
	2.1.6	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			2.00
	2.1.6.1	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1 %	2.00		
	1.1.2	BANCOS			222.18
	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	222.18		
		P/r cancelación de refrigerios			
15-09-2007		**** 104 ****			
	5.1.1	GASTOS DE REMUNERACIONES		1,450.00	
	5.1.1.1	GERENTE	350.00		
	5.1.1.2	CONTADOR	300.00		
	5.1.1.3	ASISTENTE ADMINISTRATIVO	200.00		
	5.1.1.4	COORDINADOR TECNICO	600.00		
	5.1.3	GASTOS DE OPERACION		2,000.00	
	5.1.3.1	PROMOTORES / FACILITADORES	2,000.00		
	2.1.4	SUELDOS ACUMULADOS POR PAGAR			3,450.00
		PASAN:		**252,013.04**	**252,013.04**

Folio 28

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	Ref.	DEBE	HABER
		VIENEN:		**252,013.04**	**252,013.04**
		P/r Sueldos por pagar			
15-09-2007		**** 105 ****			
	1.1.4	DOCUMENTOS POR COBRAR		17,226.54	
	1.1.4.1	CUENTAS POR COBRAR FODI	17,226.54		
	4.1.1	INGRESOS PARA GESTIONES DEL PROYECTO			17,226.54
	4.1.1.1	INGRESOS POR APORTE DEL FODI	17,226.54		
		P/r Planillas por cobrar al FODI			
17-09-2007		**** 106 ****			
	1.1.2	BANCOS		21,332.47	
	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	21,332.47		
	2.1.2	DOCUMENTOS POR PAGAR		12,872.75	
	2.1.2.1	ANTICIPO FODI	12,872.75		
	1.1.4	DOCUMENTOS POR COBRAR			34,205.22
	1.1.4.1	CUENTAS POR COBRAR FODI	16,841.65		
	1.1.4.1	CUENTAS POR COBRAR FODI	17,363.57		
		P/r Transferencia, planillas 3 y 4, amort. Anticipo			
		**** 107 ****			
	2.1.3	IESS POR PAGAR		1,138.83	
	2.1.3.1	APORTE PATRONAL	643.57		
	2.1.3.2	APORTES PERSONALES	495.26		
	1.1.2	BANCOS			1,138.83
	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	1,138.83		
		P/r aportaciones del mes de Agosto del 2007 al Iess			
01-10-2007		**** 108 ****			
	5.1.1	GASTOS DE REMUNERACIONES		1,450.00	
	5.1.1.1	GERENTE	290.85		
	5.1.1.2	CONTADOR	249.48		
	5.1.1.3	ASISTENTE ADMINISTRATIVO	498.96		
	5.1.1.4	COORDINADOR TECNICO	166.72		
	5.1.1.5	GASTO APORTACIONES IESS	243.99		
	5.1.3	GASTOS DE OPERACION		2,000.00	
	5.1.3.1	PROMOTORES / FACILITADORES	1,674.58		
	5.1.3.31	GASTO APORTACIONES IESS PROMOTORES	325.42		
	2.1.4	SUELDOS ACUMULADOS POR PAGAR		3,450.00	
	2.1.3	IESS POR PAGAR			1,138.83
	2.1.3.1	APORTE PATRONAL	643.57		
	2.1.3.2	APORTES PERSONALES	495.26		
	2.1.5	PROVISIONES PATRONALES POR PAGAR			959.61
		PASAN:		**311,483.63**	**306,682.07**

Folio 29

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	Ref.	DEBE	HABER
		VIENEN:		**311,483.63**	**306,682.07**
	2.1.5.1	DÉCIMO TERCER SUELDO	441.41		
	2.1.5.2	DÉCIMO CUARTO SUELDO	297.50		
	2.1.5.3	VACACIONES	220.70		
	1.1.2	BANCOS			4,801.56
	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	4,801.56		
		P/r cancelación de sueldos			
01-10-2007		**** 109 ****			
	5.1.3	GASTOS DE OPERACION		14.00	
	5.1.3.27	GASTOS SERVICIOS BASICOS DE LOS CENTROS	14.00		
	1.1.2	BANCOS			14.00
	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	14.00		
		P/r gasto por Servicios básicos			
		**** 110 ****			
	1.1.2	BANCOS		17,226.54	
	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	17,226.54		
	1.1.4	DOCUMENTOS POR COBRAR			17,226.54
	1.1.4.1	CUENTAS POR COBRAR FODI	17,226.54		
		P/R transferencia por planilla #5			
05-10-2007		**** 111 ****			
	5.1.3	GASTOS DE OPERACION		20.71	
	5.1.3.5	CAPACITACION A COMITES DE GESTION	20.71		
	5.1.3.30	GASTO IVA PAGADO		2.49	
	2.1.6	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			0.21
	2.1.6.1	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1 %	0.21		
	2.1.7	RETENCIÓN FUENTE IVA POR PAGAR			1.74
	2.1.7.2	RETENCIÓN FUENTE IVA 70%	1.74		
	1.1.2	BANCOS			21.25
	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	21.25		
		P/R Refrigerios servidos en capacitación			
15-10-2007		**** 112 ****			
	2.1.3	IESS POR PAGAR		1,138.83	
	2.1.3.1	APORTE PATRONAL	643.57		
	2.1.3.2	APORTES PERSONALES	495.26		
	1.1.2	BANCOS			1,138.83
	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	1,138.83		
		P/r aportaciones del mes de Septiembre del 2007			
18-10-2007		**** 113 ****			
	2.1.6	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR		2.00	
		PASAN:		**329,888.20**	**329,886.20**

Folio 30

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	Ref.	DEBE	HABER
		VIENEN:		**329,888.20**	**329,886.20**
	2.1.6.1	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1 %	2.00		
	1.1.2	BANCOS			2.00
	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	2.00		
		P/r cancelación de impuestos al SRI			
31-10-2007		**** 114 ****			
	5.1.1	GASTOS DE REMUNERACIONES		2,900.00	
	5.1.1.1	GERENTE	581.72		
	5.1.1.2	CONTADOR	498.95		
	5.1.1.3	ASISTENTE ADMINISTRATIVO	333.45		
	5.1.1.4	COORDINADOR TECNICO	997.90		
	5.1.1.5	GASTO APORTACIONES IESS	487.98		
	5.1.3	GASTOS DE OPERACION		4,000.00	
	5.1.3.1	PROMOTORES / FACILITADORES	3,349.15		
	5.1.3.31	GASTO APORTACIONES IESS PROMOTORES	650.85		
	2.1.3	IESS POR PAGAR			1,138.83
	2.1.3.1	APORTE PATRONAL	643.57		
	2.1.3.2	APORTES PERSONALES	495.26		
	2.1.5	PROVISIONES PATRONALES POR PAGAR			959.61
	2.1.5.1	DÉCIMO TERCER SUELDO	441.41		
	2.1.5.2	DÉCIMO CUARTO SUELDO	297.50		
	2.1.5.3	VACACIONES	220.70		
	1.1.2	BANCOS			4,801.56
	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	4,801.56		
		P/r cancelación de sueldos			
05-11-2007		**** 115 ****			
	5.1.3	GASTOS DE OPERACION		47.03	
	5.1.3.26	GASTOS ADMINISTRATIVOS (INCLUIDO LOS SERVICIOS BANCARIOS)	47.03		
	1.1.2	BANCOS			47.03
	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	47.03		
		P/r Débitos bancarios			
09-11-2007		**** 116 ****			
	5.1.3	GASTOS DE OPERACION		196.35	
	5.1.3.12	PLANIFICACION Y EVALUACION PEDAGOGICA	72.96		
	5.1.3.13	PLANIFICACION Y EVALUACION DEL PROYECTO	123.39		
	5.1.3.30	GASTO IVA PAGADO		23.56	
	2.1.6	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			1.96
	2.1.6.1	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1 %	1.96		
	2.1.7	RETENCIÓN FUENTE IVA POR PAGAR			16.49
		PASAN:		**337,055.14**	**336,853.68**

Folio 31

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	Ref.	DEBE	HABER
		VIENEN:		**337,055.14**	**336,853.68**
	2.1.7.2	RETENCIÓN FUENTE IVA 70%	16.49		
	1.1.2	BANCOS			201.46
	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	201.46		
		P/R Refrigerios servidos en capacitación			
12-11-2007		**** 117 ****			
	5.1.3	GASTOS DE OPERACION		473.82	
	5.1.3.23	MOVILIZACION DEL GERENTE PARA SEGUIMIENTO	50.00		
	5.1.3.24	MOVILIZACION DE COORDINADORES PARA SEGUIMIENTO	398.82		
	5.1.3.25	MOVILIZACION DEL CONTADOR PARA GESTIONES ADMINISTRATIVAS	25.00		
	1.1.2	BANCOS			473.82
	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	473.82		
		P/r movilizaciones del bimestre			
12-11-2007		**** 118 ****			
	5.1.1	GASTOS DE REMUNERACIONES		1,450.00	
	5.1.1.1	GERENTE	350.00		
	5.1.1.2	CONTADOR	300.00		
	5.1.1.3	ASISTENTE ADMINISTRATIVO	200.00		
	5.1.1.4	COORDINADOR TECNICO	600.00		
	5.1.3	GASTOS DE OPERACION		2,000.00	
	5.1.3.1	PROMOTORES / FACILITADORES	2,000.00		
	2.1.4	SUELDOS ACUMULADOS POR PAGAR			3,450.00
		P/r Sueldos por pagar			
14-11-2007		**** 119 ****			
	2.1.3	IESS POR PAGAR		1,138.83	
	2.1.3.1	APORTE PATRONAL	643.57		
	2.1.3.2	APORTES PERSONALES	495.26		
	1.1.2	BANCOS			1,138.83
	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	1,138.83		
		P/r aportaciones del mes de Octubre del 2008			
15-11-2007		**** 120 ****			
	2.1.6	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR		2.17	
	2.1.6.1	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1 %	2.17		
	2.1.7	RETENCIÓN FUENTE IVA POR PAGAR		18.23	
	2.1.7.2	RETENCIÓN FUENTE IVA 70%	18.23		
	1.1.2	BANCOS			20.40
	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	20.40		
		P/r cancelación de impuestos al SRI			
		PASAN:		**342,138.19**	**342,138.19**

Folio 32

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	Ref.	DEBE	HABER
		VIENEN:		**342,138.19**	**342,138.19**
15-11-2007		**** 121****			
	1.1.4	DOCUMENTOS POR COBRAR		17,128.85	
	1.1.4.1	CUENTAS POR COBRAR FODI	17,128.85		
	4.1.1	INGRESOS PARA GESTIONES DEL PROYECTO			17,128.85
	4.1.1.1	INGRESOS POR APORTE DEL FODI	17,128.85		
		P/r Planillas # 6 por cobrar al FODI			
15-11-2007		**** 122****			
	5.1.4	GASTO DE DEPRECIACIONES		50.21	
	5.1.4.1	Gasto Depreciación de Equipo de Computación.	44.81		
	5.1.4.2	Gasto Depreciación de Equipo de Oficina.	5.40		
	1.2.6	DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN			44.81
	1.2.4	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE OFICINA			5.40
		P/r Depreciación de Equipo de computación y equipos en un año			
		SUMAN:		**359,317.25**	**359,317.25**

fundación El Angel

PROYECTO 550 DEL FODI

LIBRO MAYOR

Folio Nº 01

CUENTA: BANCO DEL AUSTRO **CÓDIGO:** 1.1.3.1

FECHA	Nº	CÓDIGO	DETALLE	OBSERVACIONES	DEBE	HABER	SALDO
17-11-2006	2	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	Anticipo de FODI	25,745.50		25,745.50
24-11-2006	3	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	Materiales en La Reforma		2,216.05	23,529.45
24-11-2006	4	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	Refrigerios		181.37	23,348.08
24-11-2006	5	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	Materiales en La Reforma		68.38	23,279.70
29-11-2006	6	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO			190.08	23,089.62
30-11-2006	7	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO			316.80	22,772.82
30-11-2006	8	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO			2,400.78	20,372.04
12-12-2006	9	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	Anticipo de Sueldo		120.00	20,252.04
12-12-2006	10	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	Aportaciones de Noviembre		569.42	19,682.62
18-12-2006	11	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	Caramelos para agasajo		546.90	19,135.72
18-12-2006	12	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	Juguetes para agasajo		389.09	18,746.63
18-12-2006	13	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	Impuestos al SRI		27.33	18,719.30
20-12-2006	14	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	Fichas de Registros		475.20	18,244.10
23-12-2007	15	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	Décimo Tercer Sueldo		297.50	17,946.60
28-12-2006	16	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	Afiches de Nutrición		210.87	17,735.73
29-12-2006	17	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	Anticipo Radio Loja		110.00	17,625.73
30-12-2006	18	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	Sueldo de Diciembre		4,681.56	12,944.17
05-01-2007		1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	Taller a Familias		195.67	12,748.50
05-01-2007	20	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	Refrigerios		166.92	12,581.58
08-01-2007	21	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO			1,094.15	11,487.43
12-01-2007	22	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	Refrigerios		208.86	11,278.57
15-01-2007	23	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	Movilizaciones		450.00	10,828.57
15-01-2007	24	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	Débitos Bancarios		39.90	10,788.67
15-01-2007	25	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	Garantías		1,420.53	9,368.14
18-01-2007	28	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	Aportaciones de Diciembre		1,138.83	8,229.31
18-01-2007	29	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO			391.35	7,837.96
18-01-2007	30	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	Adquisición de materiales		126.86	7,711.10
28-01-2007	31	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	Impuestos al SRI		47.01	7,664.09
30-01-2007	32	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	Afiches		211.46	7,452.63
30-01-2007	33	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	Refrigerios		53.13	7,399.50
31-01-2007	34	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	Cuñas radiales		211.46	7,188.04
01-02-2007	35	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	Sueldo de Enero		4,801.56	2,386.48
01-02-2007	36	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	Adquisición de materiales		349.64	2,036.84
01-02-2007	37	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	Adquisición de materiales		1,902.86	133.98
08-02-2007	38	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	Adquisición de suministros		79.05	54.93
09-02-2007	39	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	Exposición de manualidades		105.85	(50.92)
14-02-2007	40	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	Visita al zoológico		265.61	(316.53)
15-02-2007	41	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	Refrigerios		475.71	(792.24)
19-02-2007	42	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	aportaciones de Enero		1,138.83	(1,931.07)
28-02-2007	43	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	Impuestos al SRI		198.83	(2,129.90)
15-03-2007	44	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	Sueldo de Febrero		4,801.56	(6,931.46)
15-03-2007	45	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	Débitos bancarios		40.05	(6,971.51)
15-03-2007	46	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	Movilizaciones		475.00	(7,446.51)
18-03-2007	49	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	Aportaciones de Febrero		1,138.83	(8,585.34)
30-03-2007	50	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	Impuestos al SRI		28.66	(8,614.00)
04-04-2007	51	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	Sueldos de Marzo		4,801.56	(13,415.56)
10-04-2007	52	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	Transferencia de planillas	18,757.85		5,342.29

fundación El Angel

PROYECTO 550 DEL FODI

LIBRO MAYOR

Folio Nº 01

CUENTA: BANCO DEL AUSTRO **CÓDIGO:** 1.1.3.1

FECHA	Nº	CÓDIGO	DETALLE	OBSERVACIONES	DEBE	HABER	SALDO
18-04-2007	53	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	Aportaciones de Marzo		1,138.83	4,203.46
28-04-2007	54	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	Pasantías		990.86	3,212.60
28-04-2007	55	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	Adquisición de materiales		105.78	3,106.82
29-04-2007	56	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	Adquisición de materiales		237.60	2,869.22
30-04-2007	57	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	Refrigerios		196.04	2,673.18
01-05-2007	58	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	Sueldos de Abril		4,801.56	(2,128.38)
01-05-2007	59	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	Refrigerios		58.41	(2,186.79)
12-05-2007	60	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	Adquisición de materiales		88.56	(2,275.35)
14-05-2007	61	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	Refrigerios		57.71	(2,333.06)
15-05-2007	62	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	Afiches		211.51	(2,544.57)
15-05-2007	63	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	Adquisición de materiales		79.23	(2,623.80)
15-05-2007	64	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	Aportaciones de Abril		1,138.83	(3,762.63)
15-05-2007	65	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	Débitos bancarios		34.38	(3,797.01)
15-05-2007	66	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	Movilizaciones		430.00	(4,227.01)
18-05-2007	67	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	Refrigerios		208.86	(4,435.87)
18-05-2007	70	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	Impuestos al SRI		30.52	(4,466.39)
29-05-2007	71	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	Planilla # 2	17,475.25		13,008.86
01-06-2007	72	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	Adquisición de materiales		198.95	12,809.91
01-06-2007	73	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	Agasajo		905.23	11,904.68
07-06-2007	74	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	Sueldos de Mayo		4,801.56	7,103.12
08-06-2007	75	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	Refrigerios		124.98	6,978.14
13-06-2007	76	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	Refrigerios		379.58	6,598.56
15-06-2007		1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	Adquisición de materiales		931.63	5,666.93
15-06-2007	78	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	Adquisición de materiales		147.27	5,519.66
15-06-2007	79	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	Impuestos al SRI		30.61	5,489.05
29-06-2007	80	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	Aportaciones de Mayo		1,138.83	4,350.22
09-07-2007	81	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	Sueldo de Junio		4,801.56	(451.34)
09-07-2007	82	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	Servicios básicos		56.00	(507.34)
10-07-2007	83	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	Débitos bancarios		40.00	(547.34)
11-07-2007	84	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	Movilizaciones		448.74	(996.08)
13-07-2007	85	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	Refrigerios		209.60	(1,205.68)
16-07-2007	86	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	Aportaciones de Junio		1,138.83	(2,344.51)
16-07-2007	89	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	Impuestos al SRI		84.91	(2,429.42)
20-07-2007	90	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	Adquisición de materiales		197.41	(2,626.83)
25-07-2007	91	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	Adquisición de materiales		220.65	(2,847.48)
25-07-2007	92	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	Adquisición de materiales		104.59	(2,952.07)
25-07-2007	93	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	Adquisición de materiales		106.72	(3,058.79)
27-07-2007	94	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	Adquisición de refrigerios		177.60	(3,236.39)
31-07-2007	95	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	Refrigerios		57.61	(3,294.00)
17-08-2007	96	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	Sueldo de Julio		4,801.56	(8,095.56)
17-08-2007	97	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	Aportaciones de Julio		1,138.83	(9,234.39)
31-08-2007	98	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	Servicios básicos		14.00	(9,248.39)
14-09-2007	99	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	Impuestos al SRI		31.75	(9,280.14)
14-09-2007	100	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	Sueldo de Agosto		7,627.81	(16,907.95)
14-09-2007	101	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	Débitos bancarios		40.09	(16,948.04)
17-09-2007	102	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	Movilizaciones		475.00	(17,423.04)
17-09-2007	103	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	Refrigerios		222.18	(17,645.22)

fundación El Angel

PROYECTO 550 DEL FODI

LIBRO MAYOR

Folio Nº 01

CUENTA: BANCO DEL AUSTRO **CÓDIGO:** 1.1.3.1

FECHA	Nº	CÓDIGO	DETALLE	OBSERVACIONES	DEBE	HABER	SALDO
01-10-2007	106	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	Amortización de Anticipo	21,332.47		3,687.25
01-10-2007	107	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	Aportaciones		1,138.83	2,548.42
01-10-2007	108	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	Sueldo de Septiembre		4,801.56	(2,253.14)
05-10-2007	109	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	Servicios básicos		14.00	(2,267.14)
15-10-2007	110	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	Planilla de Servicios	17,226.54		14,959.40
18-10-2007	111	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	Refrigerios		21.25	14,938.15
31-10-2007	112	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	Aportaciones		1,138.83	13,799.32
05-11-2007	113	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	Impuestos al SRI		2.00	13,797.32
09-11-2007	114	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	Sueldo de Octubre		4,801.56	8,995.76
12-11-2007	115	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	Débitos bancarios		47.03	8,948.73
14-11-2007	116	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	Refrigerios		201.46	8,747.27
15-11-2007	117	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	Movilizaciones		473.82	8,273.45
16-11-2007	119	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	Aportaciones al less		1,138.83	7,134.62
16-11-2007	120	1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	Impuestos al SRI		20.40	7,114.22
				TOTALES	100,537.61	93,423.39	7,114.22

Folio Nº 02

CUENTA: ANTICIPOS A EMPLEADOS POR COBRAR **CÓDIGO:** 1.1.3.1

FECHA	Nº	CÓDIGO	DETALLE	OBSERVACIONES	DEBE	HABER	SALDO
12-12-2006	9	1.1.3.1	ANTICIPOS A EMPLEADOS POR CO	Anticipo de Sueldo	120.00		120.00
30-12-2006	18	1.1.3.1	ANTICIPOS A EMPLEADOS POR CO	Sueldo de Diciembre		120.00	-
				TOTALES	120.00	120.00	-

Folio Nº 03

CUENTA: CUENTAS POR COBRAR FODI **CÓDIGO:** 1.1.4.1

FECHA	Nº	CÓDIGO	DETALLE	OBSERVACIONES	DEBE	HABER	SALDO
15-01-2007	27	1.1.4	CUENTAS POR COBRAR FODI	Planillas Primer Bimestre	18,757.85		18,757.85
15-03-2007	48	1.1.4	CUENTAS POR COBRAR FODI	Planilla de Servicios	17,475.25		36,233.10
04-04-2007		1.1.4	CUENTAS POR COBRAR FODI	Transferencia de planillas		18,757.85	17,475.25
15-05-2007	69	1.1.4	CUENTAS POR COBRAR FODI	Planilla de Servicios	16,841.65		34,316.90
18-05-2007		1.1.4	CUENTAS POR COBRAR FODI	Planilla # 2		17,475.25	16,841.65
13-07-2007	88	1.1.4	CUENTAS POR COBRAR FODI	Planilla de Servicios	17,363.57		34,205.22
15-09-2007	105	1.1.4	CUENTAS POR COBRAR FODI	Planilla de Servicios	17,226.54		51,431.76
17-09-2007		1.1.4	CUENTAS POR COBRAR FODI	Planilla de Servicios		34,205.22	17,226.54
01-10-2007		1.1.4	CUENTAS POR COBRAR FODI	Planilla de Servicios		17,226.54	-
15-11-2007	121	1.1.4	CUENTAS POR COBRAR FODI	Cierre del periodo	17,128.85		17,128.85
				TOTALES	104,793.71	87,664.86	17,128.85

Folio Nº 04

CUENTA: UTILES DE OFICINA O SUMINISTROS **CÓDIGO:** 1.1.5

FECHA	Nº	CÓDIGO	DETALLE	OBSERVACIONES	DEBE	HABER	SALDO
16-11-2006	1	1.1.5	ÚTILES DE OFICINA O SUMINISTROS	Estado de Situación inicial	50.00		50.00

Folio Nº 05

CUENTA: MUEBLES Y ENSERES **CÓDIGO:** 1.2.1

FECHA	Nº	CÓDIGO	DETALLE	OBSERVACIONES	DEBE	HABER	SALDO
16-11-2006	1	1.2.1	MUEBLES Y ENSERES	Estado de Situación inicial	170.50		170.50

fundación El Angel

PROYECTO 550 DEL FODI

LIBRO MAYOR

Folio Nº 06

CUENTA: EQUIPO DE OFICINA **CÓDIGO:** 1.2.3

FECHA	Nº	CÓDIGO	DETALLE	OBSERVACIONES	DEBE	HABER	SALDO
16-11-2006	1	1.2.3	EQUIPO DE OFICINA	Estado de Situación inicial	360.00		360.00

Folio Nº 07

CUENTA: DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE OFICINA **CÓDIGO:** 1.2.4

FECHA	Nº	CÓDIGO	DETALLE	OBSERVACIONES	DEBE	HABER	SALDO
16-11-2007	122	1.2.4	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE OFICINA	Cierre del periodo		5.40	5.40

Folio Nº 08

CUENTA: EQUIPO DE COMPUTACIÓN **CÓDIGO:** 1.2.5

FECHA	Nº	CÓDIGO	DETALLE	OBSERVACIONES	DEBE	HABER	SALDO
16-11-2006	1	1.2.5	EQUIPO DE COMPUTACION	Estado de Situación inicial	1,605.00		1,605.00

Folio Nº 09

CUENTA: DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN **CÓDIGO:** 1.2.6

FECHA	Nº	CÓDIGO	DETALLE	OBSERVACIONES	DEBE	HABER	SALDO
16-11-2007	122	1.2.6	DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN	Cierre del periodo		44.81	44.81

Folio Nº 10

CUENTA: ANTICIPO FODI **CÓDIGO:** 2.1.2.1

FECHA	Nº	CÓDIGO	DETALLE	OBSERVACIONES	DEBE	HABER	SALDO
17-11-2006	2	2.1.2.1	ANTICIPO FODI	Anticipo de FODI		25,745.50	(25,745.50)
17-09-2007	106	2.1.2.1	ANTICIPO FODI	Planilla de Servicios	12,872.75		(12,872.75)

Folio Nº 11

CUENTA: APORTE PATRONAL **CÓDIGO:** 2.1.3.1

FECHA	Nº	CÓDIGO	DETALLE	OBSERVACIONES	DEBE	HABER	SALDO
30-11-2006	8	2.1.3.1	APORTE PATRONAL	Sueldo de Noviembre		321.78	(321.78)
12-12-2006	10	2.1.3.1	APORTE PATRONAL	Aportaciones de Noviembre	321.78		-
30-12-2006	18	2.1.3.1	APORTE PATRONAL	Sueldo de Diciembre		643.57	(643.57)
15-01-2007		2.1.3.1	APORTE PATRONAL	Aportaciones de Diciembre	643.57		-
31-01-2007	35	2.1.3.1	APORTE PATRONAL	Sueldo de Enero		643.57	(643.57)
15-02-2007		2.1.3.1	APORTE PATRONAL	aportaciones de Enero	643.57		-
28-02-2007	44	2.1.3.1	APORTE PATRONAL	Sueldo de Febrero		643.57	(643.57)
15-03-2007	50	2.1.3.1	APORTE PATRONAL	Aportaciones de Febrero	643.57		-
30-03-2007	51	2.1.3.1	APORTE PATRONAL	Sueldos de Marzo		643.57	(643.57)
10-04-2007		2.1.3.1	APORTE PATRONAL	Aportaciones de Marzo	643.57		-
30-04-2007	58	2.1.3.1	APORTE PATRONAL	Sueldos de Abril		643.57	(643.57)
15-05-2007		2.1.3.1	APORTE PATRONAL	Aportaciones de Abril	643.57		-
01-06-2007	74	2.1.3.1	APORTE PATRONAL	Sueldos de Mayo		643.57	(643.57)
15-06-2007	81	2.1.3.1	APORTE PATRONAL	Aportaciones de Mayo	643.57		-
29-06-2007	81	2.1.3.1	APORTE PATRONAL	Sueldo de Junio		643.57	(643.57)
13-07-2007	87	2.1.3.1	APORTE PATRONAL	Aportaciones de Junio	643.57		-
31-07-2007	96	2.1.3.1	APORTE PATRONAL	Sueldo de Julio		643.57	(643.57)
15-08-2007	96	2.1.3.1	APORTE PATRONAL	Aportaciones de Julio	643.57		-
31-08-2007	100	2.1.3.1	APORTE PATRONAL	Sueldo de Agosto		643.57	(643.57)

fundación El Angel

PROYECTO 550 DEL FODI

LIBRO MAYOR

Folio Nº 11

CUENTA: APORTE PATRONAL **CÓDIGO:** 2.1.3.1

FECHA	Nº	CÓDIGO	DETALLE	OBSERVACIONES	DEBE	HABER	SALDO
17-09-2007		2.1.3.1	APORTE PATRONAL	Aportaciones	643.57		-
01-10-2007	108	2.1.3.1	APORTE PATRONAL	Sueldo de Septiembre		643.57	(643.57)
15-10-2007	113	2.1.3.1	APORTE PATRONAL	Aportaciones	643.57		-
31-10-2007	114	2.1.3.1	APORTE PATRONAL	Sueldo de Octubre		643.57	(643.57)
14-11-2007	120	2.1.3.1	APORTE PATRONAL	Aportaciones al Iess	643.57		-
				TOTALES	7,401.05	7,401.05	-

Folio Nº 12

CUENTA: APORTES PERSONALES **CÓDIGO:** 2.1.3.2

FECHA	Nº	CÓDIGO	DETALLE	OBSERVACIONES	DEBE	HABER	SALDO
30-11-2006	8	2.1.3.2	APORTES PERSONALES	Sueldo de Noviembre		247.64	(247.64)
12-12-2006	10	2.1.3.2	APORTES PERSONALES	Aportaciones de Noviembre	247.64		-
30-12-2006	18	2.1.3.2	APORTES PERSONALES	Sueldo de Diciembre		495.26	(495.26)
15-01-2007		2.1.3.2	APORTES PERSONALES	Aportaciones de Diciembre	495.26		-
31-01-2007	35	2.1.3.2	APORTES PERSONALES	Sueldo de Enero		495.26	(495.26)
15-02-2007		2.1.3.2	APORTES PERSONALES	aportaciones de Enero	495.26		-
28-02-2007	44	2.1.3.2	APORTES PERSONALES	Sueldo de Febrero		495.26	(495.26)
15-03-2007	51	2.1.3.2	APORTES PERSONALES	Aportaciones de Febrero	495.26		-
30-03-2007	51	2.1.3.2	APORTES PERSONALES	Sueldos de Marzo		495.26	(495.26)
10-04-2007		2.1.3.2	APORTES PERSONALES	Aportaciones de Marzo	495.26		-
30-04-2007	58	2.1.3.2	APORTES PERSONALES	Sueldos de Abril		495.26	(495.26)
15-05-2007		2.1.3.2	APORTES PERSONALES	Aportaciones de Abril	495.26		-
01-06-2007	74	2.1.3.2	APORTES PERSONALES	Sueldos de Mayo		495.26	(495.26)
15-06-2007	82	2.1.3.2	APORTES PERSONALES	Aportaciones de Mayo	495.26		-
29-06-2007	81	2.1.3.2	APORTES PERSONALES	Sueldo de Junio		495.26	(495.26)
13-07-2007	88	2.1.3.2	APORTES PERSONALES	Aportaciones de Junio	495.26		-
31-07-2007	96	2.1.3.2	APORTES PERSONALES	Sueldo de Julio		495.26	(495.26)
15-08-2007		2.1.3.2	APORTES PERSONALES	Aportaciones de Julio	495.26		-
31-08-2007	100	2.1.3.2	APORTES PERSONALES	Sueldo de Agosto		495.26	(495.26)
17-09-2007		2.1.3.2	APORTES PERSONALES	Aportaciones	495.26		-
01-10-2007	108	2.1.3.2	APORTES PERSONALES	Sueldo de Septiembre		495.26	(495.26)
15-10-2007	114	2.1.3.2	APORTES PERSONALES	Aportaciones	495.26		-
31-10-2007	114	2.1.3.2	APORTES PERSONALES	Sueldo de Octubre		495.26	(495.26)
14-11-2007	121	2.1.3.2	APORTES PERSONALES	Aportaciones al Iess	495.26		-
				TOTALES	5,695.50	5,695.50	-

Folio Nº 13

CUENTA: SUELDOS ACUMULADOS POR PAGAR **CÓDIGO:** 2.1.4

FECHA	Nº	CÓDIGO	DETALLE	OBSERVACIONES	DEBE	HABER	SALDO
15-03-2007		2.1.4	SUELDOS ACUMULADOS POR PAGAR	Sueldos por pagar		3,450.00	(3,450.00)
30-03-2007	51	2.1.4	SUELDOS ACUMULADOS POR PAGAR	Sueldos de Marzo	3,450.00		-
15-05-2007	68	2.1.4	SUELDOS ACUMULADOS POR PAGAR	Sueldos por pagar		3,450.00	(3,450.00)
01-06-2007	74	2.1.4	SUELDOS ACUMULADOS POR PAGAR	Sueldos de Mayo	3,450.00		-
13-07-2007	87	2.1.4	SUELDOS ACUMULADOS POR PAGAR	Sueldos por pagar		3,450.00	(3,450.00)

fundación El Angel

PROYECTO 550 DEL FODI

LIBRO MAYOR

Folio Nº 13

CUENTA: SUELDOS ACUMULADOS POR PAGAR **CÓDIGO:** 2.1.4

FECHA	Nº	CÓDIGO	DETALLE	OBSERVACIONES	DEBE	HABER	SALDO
31-07-2007	96	2.1.4	SUELDOS ACUMULADOS POR PAGAR	Sueldo de Julio	3,450.00		-
31-08-2007		2.1.4	SUELDOS ACUMULADOS POR PAGAR	Sueldo de Agosto			-
15-09-2007	104	2.1.4	SUELDOS ACUMULADOS POR PAGAR			3,450.00	(3,450.00)
01-10-2007	108	2.1.4	SUELDOS ACUMULADOS POR PAGAR	Sueldo de Septiembre	3,450.00		-
12-11-2007	118	2.1.4	SUELDOS ACUMULADOS POR PAGAR	Sueldos por pagar		3,450.00	(3,450.00)
				TOTALES	13,800.00	17,250.00	(3,450.00)

Folio Nº 14

CUENTA: DÉCIMO TERCER SUELDO **CÓDIGO:** 2.1.5

FECHA	Nº	CÓDIGO	DETALLE	OBSERVACIONES	DEBE	HABER	SALDO
30-11-2006	8	2.1.5.1	DÉCIMO TERCER SUELDO	Sueldo de Noviembre		220.70	(220.70)
18-12-2006	15	2.1.5.1	DÉCIMO TERCER SUELDO	Décimo Tercer Sueldo	297.50		76.80
23-12-2007	18	2.1.5.1	DÉCIMO TERCER SUELDO	Sueldo de Diciembre		441.41	(364.61)
30-12-2006	35	2.1.5.1	DÉCIMO TERCER SUELDO	Sueldo de Enero		441.41	(806.02)
31-01-2007	44	2.1.5.1	DÉCIMO TERCER SUELDO	Sueldo de Febrero		441.41	(1,247.43)
28-02-2007	51	2.1.5.1	DÉCIMO TERCER SUELDO	Sueldos de Marzo		441.41	(1,688.84)
30-03-2007	58	2.1.5.1	DÉCIMO TERCER SUELDO	Sueldos de Abril		441.41	(2,130.25)
30-04-2007	74	2.1.5.1	DÉCIMO TERCER SUELDO	Sueldos de Mayo		441.41	(2,571.66)
01-06-2007	81	2.1.5.1	DÉCIMO TERCER SUELDO	Sueldo de Junio		441.41	(3,013.07)
29-06-2007	96	2.1.5.1	DÉCIMO TERCER SUELDO	Sueldo de Julio		441.41	(3,454.48)
31-07-2007	100	2.1.5.1	DÉCIMO TERCER SUELDO	Sueldo de Agosto		441.41	(3,895.89)
31-08-2007	108	2.1.5.1	DÉCIMO TERCER SUELDO	Sueldo de Septiembre		441.41	(4,337.30)
31-08-2007	114	2.1.5.1	DÉCIMO TERCER SUELDO	Sueldo de Octubre		441.41	(4,778.71)
				TOTALES	297.50	5,076.21	(4,778.71)

Folio Nº 15

CUENTA: DÉCIMO CUARTO SUELDO **CÓDIGO:** 2.1.5

FECHA	Nº	CÓDIGO	DETALLE	OBSERVACIONES	DEBE	HABER	SALDO
30-11-2006	8	2.1.5.2	DÉCIMO CUARTO SUELDO	Sueldo de Noviembre		148.75	(148.75)
30-12-2006	18	2.1.5.2	DÉCIMO CUARTO SUELDO	Sueldo de Diciembre		297.50	(446.25)
31-01-2007	35	2.1.5.2	DÉCIMO CUARTO SUELDO	Sueldo de Enero		297.50	(743.75)
28-02-2007	44	2.1.5.2	DÉCIMO CUARTO SUELDO	Sueldo de Febrero		297.50	(1,041.25)
30-03-2007	51	2.1.5.2	DÉCIMO CUARTO SUELDO	Sueldos de Marzo		297.50	(1,338.75)
30-04-2007	58	2.1.5.2	DÉCIMO CUARTO SUELDO	Sueldos de Abril		297.50	(1,636.25)
01-06-2007	74	2.1.5.2	DÉCIMO CUARTO SUELDO	Sueldos de Mayo		297.50	(1,933.75)
29-06-2007	81	2.1.5.2	DÉCIMO CUARTO SUELDO	Sueldo de Junio		297.50	(2,231.25)
31-07-2007	96	2.1.5.2	DÉCIMO CUARTO SUELDO	Sueldo de Julio		297.50	(2,528.75)
31-08-2007		2.1.5.2	DÉCIMO CUARTO SUELDO		2,826.25		297.50
31-08-2007	100	2.1.5.2	DÉCIMO CUARTO SUELDO	Sueldo de Agosto		297.50	-
01-10-2007	108	2.1.5.2	DÉCIMO CUARTO SUELDO	Sueldo de Septiembre		297.50	(297.50)
31-10-2007	114	2.1.5.2	DÉCIMO CUARTO SUELDO	Sueldo de Octubre		297.50	(595.00)
				TOTALES	2,826.25	3,421.25	(595.00)

fundación El Angel

PROYECTO 550 DEL FODI

LIBRO MAYOR

Folio Nº 16

CUENTA: VACACIONES **CÓDIGO:** 2.1.5

FECHA	Nº	CÓDIGO	DETALLE	OBSERVACIONES	DEBE	HABER	SALDO
30-11-2006	8	2.1.5.3	VACACIONES	Sueldo de Noviembre		110.35	(110.35)
30-12-2006	18	2.1.5.3	VACACIONES	Sueldo de Diciembre		220.70	(331.05)
31-01-2007	35	2.1.5.3	VACACIONES	Sueldo de Enero		220.70	(551.75)
28-02-2007	44	2.1.5.3	VACACIONES	Sueldo de Febrero		220.70	(772.45)
30-03-2007	51	2.1.5.3	VACACIONES	Sueldos de Marzo		220.70	(993.15)
30-04-2007	58	2.1.5.3	VACACIONES	Sueldos de Abril		220.70	(1,213.85)
01-06-2007	74	2.1.5.3	VACACIONES	Sueldos de Mayo		220.70	(1,434.55)
29-06-2007	81	2.1.5.3	VACACIONES	Sueldo de Junio		220.70	(1,655.25)
31-07-2007	96	2.1.5.3	VACACIONES	Sueldo de Julio		220.70	(1,875.95)
31-08-2007	100	2.1.5.3	VACACIONES	Sueldo de Agosto		220.70	(2,096.65)
01-10-2007	108	2.1.5.3	VACACIONES	Sueldo de Septiembre		220.70	(2,317.35)
31-10-2007	114	2.1.5.3	VACACIONES	Sueldo de Octubre		220.70	(2,538.05)
				TOTALES	-	2,538.05	(2,538.05)

Folio Nº 17

CUENTA: RETENCION FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1% **CÓDIGO:** 2.1.6

FECHA	Nº	CÓDIGO	DETALLE	OBSERVACIONES	DEBE	HABER	SALDO
24-11-2006	3	2.1.6	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1%	Materiales en La Reforma		19.96	(19.96)
24-11-2006	4	2.1.6	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1%	Refrigerios		1.63	(21.59)
24-11-2006	5	2.1.6	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1%	Materiales en La Reforma		0.62	(22.21)
29-11-2006	6	2.1.6	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1%	Mochilas en Lorens Sport		1.92	(24.13)
30-11-2006	7	2.1.6	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1%	Uniformes en Paco		3.20	(27.33)
18-12-2006	11	2.1.6	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1%	Caramelos para agasajo		5.09	(32.42)
18-12-2006	12	2.1.6	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1%	Juguetes para agasajo		3.62	(36.04)
18-12-2006	13	2.1.6	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1%	Impuestos al SRI de Nov.	27.33		(8.71)
20-12-2006	14	2.1.6	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1%	Fichas de Registros		4.80	(13.51)
28-12-2006	16	2.1.6	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1%	Afiches de Nutrición		2.13	(15.64)
02-01-2007	19	2.1.6	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1%	Taller a Familias		1.91	(17.55)
05-01-2007	20	2.1.6	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1%	Refrigerios		1.55	(19.10)
05-01-2007	21	2.1.6	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1%	Adquisición de materiales		107.27	(126.37)
08-01-2007	22	2.1.6	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1%	Refrigerios		2.04	(128.41)
15-01-2007	25	2.1.6	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1%	Garantías		1.27	(129.68)
18-01-2007	29	2.1.6	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1%	Refrigerios		3.81	(133.49)
18-01-2007	30	2.1.6	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1%	Adquisición de materiales		1.14	(134.63)
18-01-2007	31	2.1.6	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1%	Impuestos al SRI de Dic.	15.64		(118.99)
28-01-2007	32	2.1.6	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1%	Afiches		2.14	(121.13)

fundación El Angel

PROYECTO 550 DEL FODI

LIBRO MAYOR

Folio Nº 17

CUENTA: RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1% **CÓDIGO:** 2.1.6

FECHA	Nº	CÓDIGO	DETALLE	OBSERVACIONES	DEBE	HABER	SALDO
30-01-2007	33	2.1.6	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1%	Refrigerios		0.52	(121.65)
30-01-2007	34	2.1.6	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1%	Cuñas radiales		2.14	(123.79)
01-02-2007	36	2.1.6	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1%	Adquisición de materiales		3.18	(126.97)
01-02-2007	37	2.1.6	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1%	Adquisición de materiales		17.14	(144.11)
01-02-2007	38	2.1.6	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1%	Adquisición de suministros		0.71	(144.82)
08-02-2007	39	2.1.6	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1%	Exposición de manualidades		0.95	(145.77)
09-02-2007	40	2.1.6	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1%	Visita al zoológico		2.39	(148.16)
14-02-2007	41	2.1.6	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1%	Refrigerios		4.29	(152.45)
19-02-2007	43	2.1.6	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1%	Impuestos al SRI de Enero	123.79		(28.66)
18-03-2007	50	2.1.6	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1%	Impuestos al SRI de Febrero	28.66		0.00
18-04-2007	54	2.1.6	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1%	Pasantías		9.14	(9.14)
28-04-2007	55	2.1.6	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1%	Adquisición de materiales		1.02	(10.16)
28-04-2007	56	2.1.6	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1%	Adquisición de materiales		2.40	(12.56)
29-04-2007	57	2.1.6	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1%	Refrigerios		1.91	(14.47)
01-05-2007	59	2.1.6	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1%	Refrigerios		0.59	(15.06)
01-05-2007	60	2.1.6	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1%	Adquisición de materiales		0.89	(15.95)
12-05-2007	61	2.1.6	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1%	Refrigerios		0.56	(16.51)
14-05-2007	62	2.1.6	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1%	Afiches		2.14	(18.65)
15-05-2007	63	2.1.6	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1%	Adquisición de materiales		0.76	(19.41)
15-05-2007	67	2.1.6	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1%	Refrigerios		2.04	(21.45)
18-05-2007	70	2.1.6	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1%	Impuestos al SRI de Abril	14.47		(6.98)
29-05-2007	72	2.1.6	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1%	Adquisición de materiales		1.79	(8.77)
01-06-2007	73	2.1.6	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1%	Agasajo		8.43	(17.20)
07-06-2007	75	2.1.6	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1%	Refrigerios		1.26	(18.46)
08-06-2007	76	2.1.6	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1%	Refrigerios		3.70	(22.16)
13-06-2007	77	2.1.6	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1%	Adquisición de materiales		8.61	(30.77)
15-06-2007	78	2.1.6	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1%	Adquisición de materiales		1.49	(32.26)
15-06-2007	79	2.1.6	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1%	Impuestos al SRI de Mayo	8.78		(23.48)
11-07-2007	85	2.1.6	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1%	Refrigerios		2.04	(25.52)
16-07-2007	89	2.1.6	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1%	Impuestos al SRI de Junio	23.49		(2.03)

fundación El Angel

PROYECTO 550 DEL FODI

LIBRO MAYOR

Folio Nº 17

CUENTA: RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1% **CÓDIGO:** 2.1.6

FECHA	Nº	CÓDIGO	DETALLE	OBSERVACIONES	DEBE	HABER	SALDO
16-07-2007	90	2.1.6	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1%	Adquisición de materiales		1.79	(3.82)
20-07-2007	91	2.1.6	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1%	Adquisición de materiales		1.99	(5.81)
25-07-2007	92	2.1.6	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1%	Adquisición de materiales		0.94	(6.75)
25-07-2007	93	2.1.6	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1%	Adquisición de materiales		0.96	(7.71)
25-07-2007	94	2.1.6	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1%	Adquisición de refrigerios		1.60	(9.31)
27-07-2007	95	2.1.6	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1%	Refrigerios		0.56	(9.87)
17-08-2007	99	2.1.6	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1%	Impuestos al SRI de Julio	9.87		0.00
14-09-2007	103	2.1.6	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1%	Refrigerios		2.00	(2.00)
05-10-2007	111	2.1.6	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1%	Refrigerios		0.21	(2.21)
18-10-2007	113	2.1.6	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1%	Impuestos al SRI de Sept.	2.00		(0.21)
09-11-2007	116	2.1.6	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1%	Refrigerios		1.96	(2.17)
15-11-2007	120	2.1.6	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1%	Impuestos al SRI	2.17		0.00
				TOTALES	256.20	256.20	-

Folio Nº 18

CUENTA: RETENCION FUENTE IVA 30% **CÓDIGO:** 2.1.7

FECHA	Nº	CÓDIGO	DETALLE	OBSERVACIONES	DEBE	HABER	SALDO
18-12-2006	11	2.1.7.1	RETENCIÓN FUENTE IVA 30%	Caramelos para agasajo		18.33	(18.33)
18-12-2006	12	2.1.7.1	RETENCIÓN FUENTE IVA 30%	Juguetes para agasajo		13.04	(31.37)
02-01-2007	19	2.1.7.1	RETENCIÓN FUENTE IVA 30%	Taller a Familias		16.02	(47.39)
08-01-2007	22	2.1.7.1	RETENCIÓN FUENTE IVA 30%	Refrigerios		17.10	(64.49)
18-01-2007	31	2.1.7.1	RETENCIÓN FUENTE IVA 30%	Impuestos al SRI	31.37		(33.12)
19-02-2007	43	2.1.7.1	RETENCIÓN FUENTE IVA 30%	Impuestos al SRI	33.12		(0.00)
01-06-2007	73	2.1.7.1	RETENCIÓN FUENTE IVA 30%	Agasajo		30.34	(30.34)
16-07-2007	89	2.1.7.1	RETENCIÓN FUENTE IVA 30%	Impuestos al SRI	30.34		(0.00)
				TOTALES	94.83	94.83	-

Folio Nº 19

CUENTA: RETENCION FUENTE IVA 70% **CÓDIGO:** 2.1.7

FECHA	Nº	CÓDIGO	DETALLE	OBSERVACIONES	DEBE	HABER	SALDO
05-01-2007	20	2.1.7.2	RETENCIÓN FUENTE IVA 70%	Refrigerios		5.53	(5.53)
18-01-2007	29	2.1.7.2	RETENCIÓN FUENTE IVA 70%	Refrigerios		32.04	(32.04)
30-01-2007	33	2.1.7.2	RETENCIÓN FUENTE IVA 70%	Refrigerios		4.35	(4.35)
19-02-2007	43	2.1.7.2	RETENCIÓN FUENTE IVA 70%	Impuestos al SRI	41.92		41.92
29-04-2007	57	2.1.7.2	RETENCIÓN FUENTE IVA 70%	Refrigerios		16.05	(16.05)
12-05-2007	61	2.1.7.2	RETENCIÓN FUENTE IVA 70%	Refrigerios		4.73	(4.73)
15-05-2007	67	2.1.7.2	RETENCIÓN FUENTE IVA 70%	Refrigerios		17.10	(17.10)
18-05-2007	70	2.1.7.2	RETENCIÓN FUENTE IVA 70%	Impuestos al SRI	16.05		16.05
08-06-2007	76	2.1.7.2	RETENCIÓN FUENTE IVA 70%	Refrigerios		31.08	(31.08)
15-06-2007	79	2.1.7.2	RETENCIÓN FUENTE IVA 70%	Impuestos al SRI	21.83		21.83

fundación El Ángel

PROYECTO 550 DEL FODI

LIBRO MAYOR

Folio Nº 19

CUENTA: RETENCIÓN FUENTE IVA 70% **CÓDIGO:** 2.1.7.2

FECHA	Nº	CÓDIGO	DETALLE	OBSERVACIONES	DEBE	HABER	SALDO
11-07-2007	85	2.1.7.2	RETENCIÓN FUENTE IVA 70%	Refrigerios		17.16	(17.16)
16-07-2007	89	2.1.7.2	RETENCIÓN FUENTE IVA 70%	Impuestos al SRI	31.08		31.08
27-07-2007	95	2.1.7.2	RETENCIÓN FUENTE IVA 70%	Refrigerios		4.72	(4.72)
17-08-2007	99	2.1.7.2	RETENCIÓN FUENTE IVA 70%	Impuestos al SRI	21.88		21.88
05-10-2007	111	2.1.7.2	RETENCIÓN FUENTE IVA 70%	Refrigerios		1.74	(1.74)
09-11-2007	116	2.1.7.2	RETENCIÓN FUENTE IVA 70%	Refrigerios		16.49	(16.49)
15-11-2007	120	2.1.7.2	RETENCIÓN FUENTE IVA 70%	Impuestos al SRI	18.23		18.23
				TOTALES	150.99	150.99	-

Folio Nº 20

CUENTA: DONACIONES DE CAPITAL **CÓDIGO:** 3.1.2

FECHA	Nº	CÓDIGO	DETALLE	OBSERVACIONES	DEBE	HABER	SALDO
16-11-2006	1	3.1.2	DONACIONES DE CAPITAL	Estado de Situación inicial		2,185.50	(2,185.50)

Folio Nº 21

CUENTA: INGRESOS POR APORTE DEL FODI **CÓDIGO:** 4.1.1.1

FECHA	Nº	CÓDIGO	DETALLE	OBSERVACIONES	DEBE	HABER	SALDO
15-01-2007	27	4.1.1.1	INGRESOS POR APORTE DEL FODI	Planillas Primer Bimestre		18,757.85	(18,757.85)
15-03-2007	48	4.1.1.1	INGRESOS POR APORTE DEL FODI	Planilla de Servicios		17,475.25	(36,233.10)
15-05-2007	69	4.1.1.1	INGRESOS POR APORTE DEL FODI	Planilla de Servicios		16,841.65	(53,074.75)
13-07-2007	88	4.1.1.1	INGRESOS POR APORTE DEL FODI	Planilla de Servicios		17,363.57	(70,438.32)
15-09-2007	105	4.1.1.1	INGRESOS POR APORTE DEL FODI	Planilla de Servicios		17,226.54	(87,664.86)
15-11-2007	121	4.1.1.1	INGRESOS POR APORTE DEL FODI	Cierre del periodo		17,128.85	(104,793.71)
				TOTALES	-	104,793.71	(104,793.71)

Folio Nº 22

CUENTA: GASTOS DE REMUNERACIONES **CÓDIGO:** 5.1.1

FECHA	Nº	CÓDIGO	DETALLE	OBSERVACIONES	DEBE	HABER	SALDO
30-11-2006		5.1.1	GASTOS DE REMUNERACIONES	Sueldo de Noviembre	1,450.00		1,450.00
30-12-2006	18	5.1.1	GASTOS DE REMUNERACIONES	Sueldo de Diciembre	2,900.00		4,350.00
15-01-2007	27	5.1.1	GASTOS DE REMUNERACIONES	Sueldos por pagar	1,450.00		5,800.00
31-01-2007	35	5.1.1	GASTOS DE REMUNERACIONES	Sueldo de Enero	1,450.00		7,250.00
28-02-2007	44	5.1.1	GASTOS DE REMUNERACIONES	Sueldo de Febrero	2,900.00		10,150.00
15-03-2007	47	5.1.1	GASTOS DE REMUNERACIONES	Sueldos por pagar	1,450.00		11,600.00
30-03-2007	51	5.1.1	GASTOS DE REMUNERACIONES	Sueldos de Marzo	1,450.00		13,050.00
30-04-2007	58	5.1.1	GASTOS DE REMUNERACIONES	Sueldos de Abril	2,900.00		15,950.00
15-05-2007	68	5.1.1	GASTOS DE REMUNERACIONES	Sueldos por pagar	1,450.00		17,400.00
01-06-2007	74	5.1.1	GASTOS DE REMUNERACIONES	Sueldos de Mayo	1,450.00		18,850.00
29-06-2007	81	5.1.1	GASTOS DE REMUNERACIONES	Sueldo de Junio	2,900.00		21,750.00
13-07-2007	87	5.1.1	GASTOS DE REMUNERACIONES	Sueldos por pagar	1,450.00		23,200.00
31-07-2007	96	5.1.1	GASTOS DE REMUNERACIONES	Sueldo de Julio	1,450.00		24,650.00
31-08-2007	100	5.1.1	GASTOS DE REMUNERACIONES	Sueldo de Agosto	2,900.00		27,550.00
15-09-2007	104	5.1.1	GASTOS DE REMUNERACIONES	Sueldos por pagar	1,450.00		29,000.00

fundación El Angel

PROYECTO 550 DEL FODI

LIBRO MAYOR

Folio Nº 22

CUENTA: GASTOS DE REMUNERACIONES **CÓDIGO:** 5.1.1

FECHA	Nº	CÓDIGO	DETALLE	OBSERVACIONES	DEBE	HABER	SALDO
01-10-2007	108	5.1.1	GASTOS DE REMUNERACIONES	Sueldo de Septiembre	1,450.00		30,450.00
31-10-2007	114	5.1.1	GASTOS DE REMUNERACIONES	Sueldo de Octubre	2,900.00		33,350.00
12-11-2007	118	5.1.1	GASTOS DE REMUNERACIONES	Sueldos por pagar	1,450.00		34,800.00
				TOTALES	34,800.00	-	34,800.00

Folio Nº 23

CUENTA: GASTOS DE INTALACION **CÓDIGO:** 5.1.2

FECHA	Nº	CÓDIGO	DETALLE	OBSERVACIONES	DEBE	HABER	SALDO
29-11-2006	6	5.1.2	GASTOS DE INSTALACION	Mochilas en Lorens Sport	192.00		192.00
30-11-2006	7	5.1.2	GASTOS DE INSTALACION	Uniformes en Paco	320.00		512.00
				TOTALES	512.00	-	512.00

Folio Nº 24

CUENTA: GASTOS DE OPERACIÓN **CÓDIGO:** 5.1.3.

FECHA	Nº	CÓDIGO	DETALLE	OBSERVACIONES	DEBE	HABER	SALDO
24-11-2006		5.1.3	GASTOS DE OPERACION	Materiales en La Reforma	1,996.44		1,996.44
24-11-2006		5.1.3	GASTOS DE OPERACION	Refrigerios	163.39		2,159.83
24-11-2006		**5.1.3**	GASTOS DE OPERACION	Materiales en La Reforma	61.61		2,221.44
30-11-2006		5.1.3	GASTOS DE OPERACION	Sueldo de Noviembre	2,000.00		4,221.44
18-12-2006		5.1.3	GASTOS DE OPERACION	Caramelos para agasajo	509.21		4,730.65
18-12-2006		5.1.3	GASTOS DE OPERACION	Juguetes para agasajo	362.28		5,092.93
20-12-2006	14	5.1.3	GASTOS DE OPERACION	Fichas de Registros	480.00		5,572.93
28-12-2006	16	5.1.3	GASTOS DE OPERACION	Afiches de Nutrición	213.00		5,785.93
29-12-2006	17	5.1.3	GASTOS DE OPERACION	Anticipo Radio Loja	110.00		5,895.93
30-12-2006		5.1.3	GASTOS DE OPERACION	Sueldo de Diciembre	4,000.00		9,895.93
02-01-2007	19	5.1.3	GASTOS DE OPERACION	Taller a Familias	190.71		10,086.64
05-01-2007		5.1.3	GASTOS DE OPERACION	Refrigerios	155.36		10,242.00
05-01-2007		5.1.3	GASTOS DE OPERACION	Adquisición de materiales	1,072.70		11,314.70
08-01-2007	22	5.1.3	GASTOS DE OPERACION	Refrigerios	203.57		11,518.27
12-01-2007	23	5.1.3	GASTOS DE OPERACION	Movilizaciones	450.00		11,968.27
15-01-2007	24	5.1.3	GASTOS DE OPERACION	Débitos Bancarios	39.90		12,008.17
15-01-2007	25	5.1.3	GASTOS DE OPERACION	Garantías	1,269.46		13,277.63
15-01-2007	26	5.1.3	GASTOS DE OPERACION	Sueldos por pagar	2,000.00		15,277.63
18-01-2007	29	5.1.3	GASTOS DE OPERACION	Refrigerios	381.43		15,659.06
18-01-2007	30	5.1.3	GASTOS DE OPERACION	Adquisición de materiales	114.29		15,773.35
28-01-2007	32	5.1.3	GASTOS DE OPERACION	Afiches	213.60		15,986.95
30-01-2007	33	5.1.3	GASTOS DE OPERACION	Refrigerios	51.79		16,038.74
30-01-2007	34	5.1.3	GASTOS DE OPERACION	Cuñas radiales	213.60		16,252.34
31-01-2007		5.1.3	GASTOS DE OPERACION	Sueldo de Enero	2,000.00		18,252.34
01-02-2007	36	5.1.3	GASTOS DE OPERACION	Adquisición de materiales	352.82		18,605.16
01-02-2007	37	5.1.3	GASTOS DE OPERACION	Adquisición de materiales	1,714.29		20,319.45
01-02-2007	38	5.1.3	GASTOS DE OPERACION	Adquisición de suministros	71.21		20,390.66
08-02-2007	39	5.1.3	GASTOS DE OPERACION	Exposición de manualidades	95.36		20,486.02
09-02-2007	40	5.1.3	GASTOS DE OPERACION	Visita al zoológico	239.29		20,725.31
14-02-2007	41	5.1.3	GASTOS DE OPERACION	Refrigerios	428.57		21,153.88
28-02-2007		5.1.3	GASTOS DE OPERACION	Sueldo de Febrero	4,000.00		25,153.88

fundación El Angel

PROYECTO 550 DEL FODI

LIBRO MAYOR

Folio Nº 24

CUENTA: GASTOS DE OPERACION **CÓDIGO:** 5.1.3

FECHA	Nº	CÓDIGO	DETALLE	OBSERVACIONES	DEBE	HABER	SALDO
15-03-2007	45	5.1.3	GASTOS DE OPERACION	Débitos bancarios	40.05		25,193.93
15-03-2007	46	5.1.3	GASTOS DE OPERACION	Movilizaciones	475.00		25,668.93
15-03-2007		5.1.3	GASTOS DE OPERACION	Sueldos por pagar	2,000.00		27,668.93
30-03-2007		5.1.3	GASTOS DE OPERACION	Sueldos de Marzo	2,000.00		29,668.93
18-04-2007	54	5.1.3	GASTOS DE OPERACION	Pasantías	892.87		30,561.80
28-04-2007	55	5.1.3	GASTOS DE OPERACION	Adquisición de materiales	101.60		30,663.40
28-04-2007	56	5.1.3	GASTOS DE OPERACION	Adquisición de materiales	240.00		30,903.40
29-04-2007	57	5.1.3	GASTOS DE OPERACION	Refrigerios	191.07		31,094.47
30-04-2007		5.1.3	GASTOS DE OPERACION	Sueldos de Abril	4,000.00		35,094.47
01-05-2007	59	5.1.3	GASTOS DE OPERACION	Refrigerios	59.00		35,153.47
01-05-2007	60	5.1.3	GASTOS DE OPERACION	Adquisición de materiales	89.45		35,242.92
12-05-2007	61	5.1.3	GASTOS DE OPERACION	Refrigerios	56.25		35,299.17
14-05-2007	62	5.1.3	GASTOS DE OPERACION	Afiches	213.65		35,512.82
15-05-2007	63	5.1.3	GASTOS DE OPERACION	Adquisición de materiales	76.28		35,589.10
15-05-2007	65	5.1.3	GASTOS DE OPERACION	Débitos bancarios	34.38		35,623.48
15-05-2007	66	5.1.3	GASTOS DE OPERACION	Movilizaciones	430.00		36,053.48
15-05-2007	67	5.1.3	GASTOS DE OPERACION	Refrigerios	203.57		36,257.05
15-05-2007		5.1.3	GASTOS DE OPERACION	Sueldos por pagar	2,000.00		38,257.05
29-05-2007	72	5.1.3	GASTOS DE OPERACION	Adquisición de materiales	179.23		38,436.28
01-06-2007	73	5.1.3	GASTOS DE OPERACION	Agasajo	842.86		39,279.14
01-06-2007		5.1.3	GASTOS DE OPERACION	Sueldos de Mayo	2,000.00		41,279.14
07-06-2007	75	5.1.3	GASTOS DE OPERACION	Refrigerios	126.24		41,405.38
08-06-2007	76	5.1.3	GASTOS DE OPERACION	Refrigerios	369.96		41,775.34
13-06-2007	77	5.1.3	GASTOS DE OPERACION	Adquisición de materiales	861.12		42,636.46
15-06-2007	78	5.1.3	GASTOS DE OPERACION	Adquisición de materiales	148.76		42,785.22
29-06-2007		5.1.3	GASTOS DE OPERACION	Sueldo de Junio	4,000.00		46,785.22
09-07-2007	82	5.1.3	GASTOS DE OPERACION	Servicios básicos	56.00		46,841.22
09-07-2007	83	5.1.3	GASTOS DE OPERACION	Débitos bancarios	40.00		46,881.22
10-07-2007	84	5.1.3	GASTOS DE OPERACION	Movilizaciones	448.74		47,329.96
11-07-2007	85	5.1.3	GASTOS DE OPERACION	Refrigerios	204.29		47,534.25
13-07-2007		5.1.3	GASTOS DE OPERACION	Sueldos por pagar	2,000.00		49,534.25
16-07-2007	90	5.1.3	GASTOS DE OPERACION	Adquisición de materiales	179.06		49,713.31
20-07-2007	91	5.1.3	GASTOS DE OPERACION	Adquisición de materiales	198.79		49,912.10
25-07-2007	92	5.1.3	GASTOS DE OPERACION	Adquisición de materiales	94.22		50,006.32
25-07-2007	93	5.1.3	GASTOS DE OPERACION	Adquisición de materiales	96.14		50,102.46
25-07-2007	94	5.1.3	GASTOS DE OPERACION	Adquisición de refrigerios	160.00		50,262.46
27-07-2007	95	5.1.3	GASTOS DE OPERACION	Refrigerios	56.15		50,318.61
31-07-2007		5.1.3	GASTOS DE OPERACION	Sueldo de Julio	2,000.00		52,318.61
17-08-2007	98	5.1.3	GASTOS DE OPERACION	Servicios básicos	14.00		52,332.61
31-08-2007		5.1.3	GASTOS DE OPERACION	Sueldo de Agosto	4,000.00		56,332.61
14-09-2007	101	5.1.3	GASTOS DE OPERACION	Débitos bancarios	40.09		56,372.70
14-09-2007	102	5.1.3	GASTOS DE OPERACION	Movilizaciones	475.00		56,847.70
14-09-2007		5.1.3	GASTOS DE OPERACION	Refrigerios	200.16		57,047.86
15-09-2007		5.1.3	GASTOS DE OPERACION	Sueldos por pagar	2,000.00		59,047.86
01-10-2007		5.1.3	GASTOS DE OPERACION	Sueldo de Septiembre	2,000.00		61,047.86
01-10-2007	109	5.1.3	GASTOS DE OPERACION	Servicios básicos	14.00		61,061.86
05-10-2007	111	5.1.3	GASTOS DE OPERACION	Refrigerios	20.71		61,082.57

fundación El Angel

PROYECTO 550 DEL FODI

LIBRO MAYOR

Folio Nº 24

CUENTA: GASTOS DE OPERACION **CÓDIGO:** 5.1.3

FECHA	Nº	CÓDIGO	DETALLE	OBSERVACIONES	DEBE	HABER	SALDO
31-10-2007		5.1.3	GASTOS DE OPERACION	Sueldo de Octubre	4,000.00		65,082.57
05-11-2007	115	5.1.3	GASTOS DE OPERACION	Débitos bancarios	47.03		65,129.60
09-11-2007	116	5.1.3	GASTOS DE OPERACION	Refrigerios	196.35		65,325.95
12-11-2007	117	5.1.3	GASTOS DE OPERACION	Movilizaciones	473.82		65,799.77
12-11-2007		5.1.3	GASTOS DE OPERACION	Sueldos por pagar	2,000.00		67,799.77
				TOTALES	67,799.77	-	67,799.77

Folio Nº 25

CUENTA: GASTO IVA PAGADO **CÓDIGO:** 5.1.3.

FECHA	Nº	CÓDIGO	DETALLE	OBSERVACIONES	DEBE	HABER	SALDO
24-11-2006	3	5.1.3.30	GASTO IVA PAGADO	Materiales en La Reforma	239.57		239.57
24-11-2006	4	5.1.3.30	GASTO IVA PAGADO	Refrigerios	19.61		259.18
24-11-2006	5	5.1.3.30	GASTO IVA PAGADO	Materiales en La Reforma	7.39		266.57
18-12-2006	11	5.1.3.30	GASTO IVA PAGADO	Caramelos para agasajo	61.11		327.68
18-12-2006	12	5.1.3.30	GASTO IVA PAGADO	Juguetes para agasajo	43.47		371.15
02-01-2007	19	5.1.3.30	GASTO IVA PAGADO	Taller a Familias	22.89		394.04
05-01-2007	20	5.1.3.30	GASTO IVA PAGADO	Refrigerios	18.64		412.68
05-01-2007	21	5.1.3.30	GASTO IVA PAGADO	Adquisición de materiales	128.72		541.40
08-01-2007	22	5.1.3.30	GASTO IVA PAGADO	Refrigerios	24.43		565.83
15-01-2007	25	5.1.3.30	GASTO IVA PAGADO	Garantías	152.34		718.17
18-01-2007	29	5.1.3.30	GASTO IVA PAGADO	Refrigerios	45.77		763.94
18-01-2007	30	5.1.3.30	GASTO IVA PAGADO	Adquisición de materiales	13.71		777.65
30-01-2007	33	5.1.3.30	GASTO IVA PAGADO	Refrigerios	6.21		783.86
30-01-2007	34	5.1.3.30	GASTO IVA PAGADO	Adquisición de materiales			783.86
01-02-2007	36	5.1.3.30	GASTO IVA PAGADO	Adquisición de materiales	205.71		989.57
01-02-2007	37	5.1.3.30	GASTO IVA PAGADO	Adquisición de suministros	8.55		998.12
01-02-2007	38	5.1.3.30	GASTO IVA PAGADO	Exposición de manualidades	11.44		1,009.56
08-02-2007	39	5.1.3.30	GASTO IVA PAGADO	Visita al zoológico	9.64		1,019.20
09-02-2007	40	5.1.3.30	GASTO IVA PAGADO	Visita al zoológico	19.07		1,038.27
14-02-2007	41	5.1.3.30	GASTO IVA PAGADO	Refrigerios	51.43		1,089.70
18-04-2007	54	5.1.3.30	GASTO IVA PAGADO	Pasantías	85.71		1,175.41
28-04-2007	55	5.1.3.30	GASTO IVA PAGADO	Adquisición de materiales	5.20		1,180.61
29-04-2007	57	5.1.3.30	GASTO IVA PAGADO	Refrigerios	22.93		1,203.54
12-05-2007	61	5.1.3.30	GASTO IVA PAGADO	Refrigerios	6.75		1,210.29
15-05-2007	63	5.1.3.30	GASTO IVA PAGADO	Adquisición de materiales	3.71		1,214.00
15-05-2007	67	5.1.3.30	GASTO IVA PAGADO	Refrigerios	24.43		1,238.43
29-05-2007	72	5.1.3.30	GASTO IVA PAGADO	Adquisición de materiales	21.51		1,259.94
01-06-2007	73	5.1.3.30	GASTO IVA PAGADO	Agasajo	101.14		1,361.08
08-06-2007	76	5.1.3.30	GASTO IVA PAGADO	Refrigerios	44.40		1,405.48
13-06-2007	77	5.1.3.30	GASTO IVA PAGADO	Adquisición de materiales	79.12		1,484.60
11-07-2007	85	5.1.3.30	GASTO IVA PAGADO	Refrigerios	24.51		1,509.11
16-07-2007	90	5.1.3.30	GASTO IVA PAGADO	Adquisición de materiales	20.14		1,529.25
20-07-2007	91	5.1.3.30	GASTO IVA PAGADO	Adquisición de materiales	23.85		1,553.10
25-07-2007	92	5.1.3.30	GASTO IVA PAGADO	Adquisición de materiales	11.31		1,564.41
25-07-2007	93	5.1.3.30	GASTO IVA PAGADO	Adquisición de materiales	11.54		1,575.95

fundación El Angel

PROYECTO 550 DEL FODI

LIBRO MAYOR

Folio Nº 25

CUENTA: GASTO IVA PAGADO **CÓDIGO:** 5.1.3.30

FECHA	Nº	CÓDIGO	DETALLE	OBSERVACIONES	DEBE	HABER	SALDO
25-07-2007	94	5.1.3.30	GASTO IVA PAGADO	Adquisición de refrigerios	19.20		1,595.15
27-07-2007	95	5.1.3.30	GASTO IVA PAGADO	Refrigerios	6.74		1,601.89
31-07-2007	56	5.1.3.30	GASTO IVA PAGADO		24.02		1,625.91
17-08-2007	57	5.1.3.30	GASTO IVA PAGADO	Refrigerios	2.49		1,628.40
05-10-2007	111	5.1.3.30	GASTO IVA PAGADO	Refrigerios	23.56		1,651.96
				TOTALES	1,651.96	-	1,651.96

Folio Nº 26

CUENTA: GASTO APORTACIONES IESS PROMOTORES **CÓDIGO:** 5.1.4

FECHA	Nº	CÓDIGO	DETALLE	OBSERVACIONES	DEBE	HABER	SALDO
30-11-2006	8	5.1.1.5	GASTO APORTACIONES IESS PROMOTORES	Sueldo de Noviembre	243.99		243.99
30-12-2006	18	5.1.1.5	GASTO APORTACIONES IESS PROMOTORES	Sueldo de Diciembre	487.98		731.97
31-01-2007	35	5.1.1.5	GASTO APORTACIONES IESS PROMOTORES	Sueldo de Enero	243.99		975.96
28-02-2007	44	5.1.1.5	GASTO APORTACIONES IESS PROMOTORES	Sueldo de Febrero	487.98		1,463.94
30-03-2007	51	5.1.1.5	GASTO APORTACIONES IESS PROMOTORES	Sueldos de Marzo	243.99		1,707.93
30-04-2007	58	5.1.1.5	GASTO APORTACIONES IESS PROMOTORES	Sueldos de Abril	487.98		2,195.91
01-06-2007	74	5.1.1.5	GASTO APORTACIONES IESS PROMOTORES	Sueldos de Mayo	243.99		2,439.90
29-06-2007	81	5.1.1.5	GASTO APORTACIONES IESS PROMOTORES	Sueldo de Junio	487.98		2,927.88
31-07-2007	96	5.1.1.5	GASTO APORTACIONES IESS PROMOTORES	Sueldo de Julio	243.99		3,171.87
31-08-2007	100	5.1.1.5	GASTO APORTACIONES IESS PROMOTORES	Sueldo de Agosto	487.98		3,659.85
01-10-2007	108	5.1.1.5	GASTO APORTACIONES IESS PROMOTORES	Sueldo de Septiembre	243.99		3,903.84
31-10-2007	114	5.1.1.5	GASTO APORTACIONES IESS PROMOTORES	Sueldo de Octubre	487.98		4,391.82
				TOTALES	4,391.82	-	4,391.82

Folio Nº 27

CUENTA: GASTO DE DEPRECIACIONES **CÓDIGO:** 5.1.4

FECHA	Nº	CÓDIGO	DETALLE	OBSERVACIONES	DEBE	HABER	SALDO
15-11-2007		5.1.4	GASTO DE DEPRECIACIONES	Cierre del periodo	50.21		50.21

fundación El Angel

PROYECTO 550 DEL FODI

BALANCE DE COMPROBACIÓN

Del 16 de Noviembre del 2006 al 15 de Noviembre del 2007

Página 1

CÓDIGO	DESCRIPCION	SUMAS		SALDOS	
		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	100,537.61	93,423.39	7,114.22	-
1.1.3.1	ANTICIPOS A EMPLEADOS POR COBRAR	120.00	120.00	-	-
1.1.4.1	CUENTAS POR COBRAR FODI	104,793.71	87,664.86	17,128.85	-
1.1.5	ÚTILES DE OFICINA O SUMINISTROS	50.00	-	50.00	-
1.2.1	MUEBLES Y ENSERES	170.50	-	170.50	-
1.2.3	EQUIPO DE OFICINA	360.00	-	360.00	-
1.2.4	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE	-	5.40	-	5.40
1.2.5	EQUIPO DE COMPUTACION	1,605.00	-	1,605.00	-
1.2.6	DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE	-	44.81	-	44.81
2.1.2.1	ANTICIPO FODI	12,872.75	25,745.50	-	12,872.75
2.1.3.1	APORTE PATRONAL	7,401.06	7,401.05	0.01	-
2.1.3.2	APORTES PERSONALES	5,695.49	5,695.50	-	0.01
2.1.4	SUELDOS ACUMULADOS POR PAGAR	17,250.00	20,700.00	-	3,450.00
2.1.5.1	DÉCIMO TERCER SUELDO	297.50	5,076.21	-	4,778.71
2.1.5.2	DÉCIMO CUARTO SUELDO	2,826.25	3,421.25	-	595.00
2.1.5.3	VACACIONES	-	2,538.05	-	2,538.05
2.1.6.1	RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA	256.20	256.20	-	-
2.1.7.1	RETENCIÓN FUENTE IVA 30%	94.83	94.83	-	-
2.1.7.2	RETENCIÓN FUENTE IVA 70%	150.99	150.99	-	-
3.1.2	DONACIONES DE CAPITAL	-	2,185.50	-	2,185.50
3.1.3	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-	-	-	-
4.1.1.1	INGRESOS POR APORTE DEL FODI	-	104,793.71	-	104,793.71
5.1.1.1	GERENTE	7,335.42	-	7,335.42	-
5.1.1.2	CONTADOR	6,290.58	-	6,290.58	-
5.1.1.3	ASISTENTE ADMINISTRATIVO	6,194.46	-	6,194.46	-
5.1.1.4	COORDINADOR TECNICO	10,587.72	-	10,587.72	-
5.1.1.5	GASTO APORTACIONES IESS	4,391.82	-	4,391.82	-
5.1.2.1	MOCHILA PARA PROMOTORES	192.00	-	192.00	-
5.1.2.2	UNIFORMES PARA PROMOTORES	320.00	-	320.00	-
5.1.3.1	PROMOTORES / FACILITADORES	42,142.38	-	42,142.38	-
5.1.3.2	FICHAS DE REGISTRO E INFORMACION	720.00	-	720.00	-
5.1.3.3	SUMINISTROS Y MATERIALES PARA EQUIPO	342.65	-	342.65	-
5.1.3.4	CAPACITACION A FAMILIAS	1,133.17	-	1,133.17	-
5.1.3.5	CAPACITACION A COMITES DE GESTION	286.86	-	286.86	-
5.1.3.6	COORDINACION INTERINSTITUCIONAL	80.36	-	80.36	-
5.1.3.7	MATERIAL DE EDUCACIÓN COMUNITARIA	641.06	-	641.06	-
5.1.3.8	PASANTIAS DEL EQUIPO ADMINISTRATIVO	89.29	-	89.29	-
5.1.3.9	PASANTIAS DEL EQUIPO TECNICO	89.29	-	89.29	-
5.1.3.10	PASANTIAS DEL EQUIPO DE CAMPO	714.29	-	714.29	-
5.1.3.11	CAPACITACION AL EQUIPO CAMPO	688.64	-	688.64	-
5.1.3.12	PLANIFICACION Y EVALUACION PEDAGOGIC	715.08	-	715.08	-
5.1.3.13	PLANIFICACION Y EVALUACION DEL PROYEC	496.43	-	496.43	-
5.1.3.14	MATERIAL EDUCATIVO	1,430.99	-	1,430.99	-
5.1.3.15	MATERIAL FUNGIBLE	4,272.06	-	4,272.06	-
5.1.3.16	AGASAJO POR EL DIA DEL NIÑO	842.86	-	842.86	-
5.1.3.17	AGASAJO POR NAVIDAD	871.49	-	871.49	-
	pasan:	**345,350.79**	**359,317.25**	**117,297.48**	**131,263.94**

fundación El Ángel

PROYECTO 550 DEL FODI

BALANCE DE COMPROBACIÓN

Del 16 de Noviembre del 2006 al 15 de Noviembre del 2007

CÓDIGO	DESCRIPCION	SUMAS		SALDOS	
		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
	Vienen:	**345,350.79**	**359,317.25**	**117,297.48**	**131,263.94**
5.1.3.18	ACTIVIDADES DE SENSIBILIZACIÓN SOCIAL A	467.69	-	467.69	-
5.1.3.19	CASAS ABIERTAS	191.50	-	191.50	-
5.1.3.20	CONCURSOS	195.82	-	195.82	-
5.1.3.21	AFICHES, DIPTICOS, TRIPTICOS	640.25	-	640.25	-
5.1.3.22	PERIFONEO Y DIFUSIÓN	323.60	-	323.60	-
5.1.3.23	MOVILIZACION DEL GERENTE PARA SEGUIM	300.00	-	300.00	-
5.1.3.24	MOVILIZACION DE COORDINADORES PARA S	2,352.56	-	2,352.56	-
5.1.3.25	MOVILIZACION DEL CONTADOR PARA GEST	100.00	-	100.00	-
5.1.3.26	GASTOS ADMINISTRATIVOS (INCLUIDO LOS S	241.45	-	241.45	-
5.1.3.27	GASTOS SERVICIOS BASICOS DE LOS CENTR	84.00	-	84.00	-
5.1.3.28	SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA	218.92	-	218.92	-
5.1.3.29	GARANTÍA DE BUEN USO DEL ANTICIPO Y FI	1,269.46	-	1,269.46	-
5.1.3.30	GASTO IVA PAGADO	1,673.38	-	1,673.38	-
5.1.3.31	GASTO APORTACIONES IESS PROMOTORES	5,857.62	-	5,857.62	-
5.1.4.1	Gasto Depreciación de Equipo de Computación.	44.81		44.81	-
5.1.4.2	Gasto Depreciación de Equipo de Oficina.	5.40		5.40	-
	SUMAS	**359,317.25**	**359,317.25**	**131,263.94**	**131,263.94**

f) GERENTE

f) CONTADOR

fundación El Angel

PROYECTO 550 DEL FODI

ESTADO DE RESULTADOS

Del 16 de Noviembre del 2006 al 15 de Noviembre del 2007

INGRESOS			
INGRESOS OPERACIONALES			
4.1.1.1	INGRESOS POR APORTE DEL FODI	104,793.71	
4.1.1.2	INGRESOS POR APORTE DE COFINANCIAMIENTO	-	
TOTAL INGRESOS			**104,793.71**
GASTOS			
GASTOS OPERACIONALES			
5.1.1.1	GERENTE	7,335.42	
5.1.1.2	CONTADOR	6,290.58	
5.1.1.3	ASISTENTE ADMINISTRATIVO	6,194.46	
5.1.1.4	COORDINADOR TECNICO	10,587.72	
5.1.1.5	GASTO APORTACIONES IESS	4,391.82	
5.1.2.1	MOCHILA PARA PROMOTORES	192.00	
5.1.2.2	UNIFORMES PARA PROMOTORES	320.00	
5.1.3.1	PROMOTORES / FACILITADORES	42,142.38	
5.1.3.2	FICHAS DE REGISTRO E INFORMACION	720.00	
5.1.3.3	SUMINISTROS Y MATERIALES PARA EQUIPO DE CAM	342.65	
5.1.3.4	CAPACITACION A FAMILIAS	1,133.17	
5.1.3.5	CAPACITACION A COMITES DE GESTION	286.86	
5.1.3.6	COORDINACION INTERINSTITUCIONAL	80.36	
5.1.3.7	MATERIAL DE EDUCACIÓN COMUNITARIA	641.06	
5.1.3.8	PASANTIAS DEL EQUIPO ADMINISTRATIVO	89.29	
5.1.3.9	PASANTIAS DEL EQUIPO TECNICO	89.29	
5.1.3.10	PASANTIAS DEL EQUIPO DE CAMPO	714.29	
5.1.3.11	CAPACITACION AL EQUIPO CAMPO	688.64	
5.1.3.12	PLANIFICACION Y EVALUACION PEDAGOGICA	715.08	
5.1.3.13	PLANIFICACION Y EVALUACION DEL PROYECTO	496.43	
5.1.3.14	MATERIAL EDUCATIVO	1,430.99	
5.1.3.15	MATERIAL FUNGIBLE	4,272.06	
5.1.3.16	AGASAJO POR EL DIA DEL NIÑO	842.86	
5.1.3.17	AGASAJO POR NAVIDAD	871.49	
5.1.3.18	ACTIVIDADES DE SENSIBILIZACIÓN SOCIAL A FAVOR	467.69	
5.1.3.19	CASAS ABIERTAS	191.50	
5.1.3.20	CONCURSOS	195.82	
5.1.3.21	AFICHES, DIPTICOS, TRIPTICOS	640.25	
5.1.3.22	PERIFONEO Y DIFUSIÓN	323.60	
5.1.3.23	MOVILIZACION DEL GERENTE PARA SEGUIMIENTO	300.00	
5.1.3.24	MOVILIZACION DE COORDINADORES PARA SEGUIM	2,352.56	
5.1.3.25	MOVILIZACION DEL CONTADOR PARA GESTIONES A	100.00	
5.1.3.26	GASTOS ADMINISTRATIVOS (INCLUIDO LOS SERVIC	241.45	
5.1.3.27	GASTOS SERVICIOS BASICOS DE LOS CENTROS	84.00	
5.1.3.28	SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA	218.92	
5.1.3.29	GARANTÍA DE BUEN USO DEL ANTICIPO Y FIEL CUM	1,269.46	
5.1.3.30	GASTO IVA PAGADO	1,673.38	
5.1.3.31	GASTO APORTACIONES IESS PROMOTORES	5,857.62	
5.1.3.32	Gasto Depreciación de Equipo de Computación.	44.81	
5.1.3.33	Gasto Depreciación de Equipo de Oficina.	5.40	
TOTAL GASTOS			**104,835.36**
		SUPERÁVIT DEL EJERCICIO	**(41.65)**

f) GERENTE

f) CONTADOR

fundación El Ángel

PROYECTO 550 DEL FODI

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 15 de Noviembre del 2007

ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
1.1.2.1	BANCO DEL AUSTRO	7,114.22
1.1.4.1	CUENTAS POR COBRAR FODI	17,128.85
ACTIVOS NO CORRIENTES		
1.1.5	ÚTILES DE OFICINA O SUMINISTROS	50.00
1.2.1	MUEBLES Y ENSERES	170.50
1.2.3	EQUIPO DE OFICINA	360.00
1.2.4	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE OFICINA	(5.40)
1.2.5	EQUIPO DE COMPUTACION	1,605.00
1.2.6	DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN	(44.81)
TOTAL ACTIVOS		**26,378.36**
PASIVOS Y PATRIMONIO		
PASIVOS CORRIENTES		
2.1.2.1	ANTICIPO FODI	12,872.75
2.1.4	SUELDOS ACUMULADOS POR PAGAR	3,450.00
2.1.5	PROVISIONES PATRONALES POR PAGAR	7,911.76
TOTAL PASIVOS		**24,234.51**
PATRIMONIO		
3.1.2	DONACIONES DE CAPITAL	2,185.50
3.1.3	RESULTADOS DEL EJERCICIO	(41.65)
TOTAL PATRIMONIO		**2,143.85**
TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO		**26,378.36**

GERENTE CONTADOR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 15 DE NOVIEMBRE DEL 2007

NOTA 1:

Las políticas contables más importantes son:

a) La unidad monetaria de la República del Ecuador es el dólar americano.

b) Los Estados Financieros, se expresan en miles de dólares

NOTA 2:

La descomposición del efectivo y equivalente de efectivo es: Saldo en Libros *Banco del Austro* de la Cta. Cte. # 11594026 el valor de USD 7114.22.

NOTA 3:

La Cuenta *Cuentas por cobrar Fodi,* el valor de USD 17,128.85 corresponde:

Planilla Nº 6 por Servicios Prestados en el Sexto Bimestre por USD 17,128.85

NOTA 4:

Las cuentas: *Útiles de oficina o suministros, muebles y enseres, equipo de oficina, y equipo de computación* corresponden a los implementos que existen en la oficina para su correcto funcionamiento.

NOTA 5:

La cuenta *anticipo Fodi*, por el valor de USD 12,872.75 corresponde al valor del 50% del anticipo recibido del Contrato de Prestación de Servicios; Proyecto Nº 550. Este valor se amortizará al recibirse la última planilla.

NOTA 6:

La cuenta *Sueldos Acumulados Por Paga*r, es la remuneración del 1 al 15 de Noviembre del 2007 por pagar y se descompone en lo siguiente:

Ing. Gustavo Novillo	Gerente	USD	350.00
Dra. Lupe Montaño	Asistente Contable	USD	300.00
Srta. Georgina Rentaría	A. Administrativa	USD	200.00
Lcda. Bertha Peralta	Coordinadora Técnica	USD	300.00
Lcda. Claudia Bermeo	Coordinadora Técnica	USD	300.00
Sr. Juan Angamarca	Promotor	USD	125.00
Felipe Curipoma	Promotor	USD	125.00
Beatriz Banegas	Promotor	USD	125.00
Nelly Saavedra	Promotor	USD	125.00
Olga Veintimilla	Promotor	USD	125.00
Mónica Toro	Promotor	USD	125.00
Janeth Aguilar	Promotor	USD	125.00
Magdalena Ojeda	Promotor	USD	125.00
Fanny Yaguachi	Promotor	USD	125.00
Carlos Guaicha	Promotor	USD	125.00
Karina Obaco	Promotor	USD	125.00

Johanna Moreno	Promotor	USD 125.00
Rosa Campoverde	Promotor	USD 125.00
Mercedes Idves	Promotor	USD 125.00
Gina Valdez	Promotor	USD 125.00
Denisse Coloma	Promotor	USD 125.00
TOTAL DE SUELDOS POR PAGAR		USD 3450.00

NOTA 7:

La cuenta *Provisiones Patronales por pagar*, por el valor de USD 7,911.76 corresponde a las obligaciones patronales que deben cancelarse:

Décimo Tercer Sueldo:	USD 4,778.71
Décimo Cuarto Sueldo:	USD 595.00
Vacaciones:	USD 2,538.05
Total	USD 7,911.76

Estos valores se deberán cancelar en las fechas dispuestas por el Código de trabajo para el efecto.

NOTA 8:

La cuenta *Resultados del Ejercicio* es producto del Estado de Resultados y equivale a la utilidad o pérdida generada en el ejercicio económico.

Elaborado por:

Contador del Proyecto

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

4. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

4.1. CONCLUSIONES

Una vez concluido el presente trabajo investigativo titulado “APLICACIÓN DE LA CONTABILIDAD DE SERVICIOS EN FUNDACIÓN EL ÁNGEL, PROYECTO 550 DEL FODI, EN EL PERIODO DEL 16 DE NOVIEMBRE DEL 2006 AL 15 DE NOVIEMBRE DEL 2007”se ha podido llegar a formular las siguientes conclusiones:

1. Los registros contables utilizados en Fundación El Ángel no son adecuados para este tipo de institución.

2. En la ejecución del proyecto 550 del FODI, no se aplican las Normas, Principios y Reglamentos vigentes por lo que los directivos deberían ampliar sus conocimientos para la correcta toma de decisiones, ya que el Fondo de Desarrollo Infantil cuenta con gestorías que, a más de asesorar se dedican a verificar que toda la información se cumpla a cabalidad por lo requerido en el contrato.

3. Se ha comprobado que el presupuesto asignado por el Fondo de Desarrollo Infantil no cumple satisfactoriamente con las necesidades reales del proyecto, al asignarse montos demasiado pequeños para

ciertas actividades o montos muy altos para otros talleres en los que no se requiere, demostrándonos una falta de organización al momento de realizar la propuesta.

4.2. RECOMENDACIONES

Luego de emitir las conclusiones, nos permitimos realizar las siguientes recomendaciones al personal administrativo de fundación El Ángel:

1. Se recomienda aplicar la Contabilidad de Servicios para este tipo de proyectos, puesto que permite obtener información oportuna, ordenada y veraz.

2. Recomendamos que se capacite al personal administrativo en cuanto a la aplicación de Normas, Principios y Reglamentos contables vigentes con la finalidad de mantener un correcto control interno y externo del presupuesto asignado, asegurando de esta manera un correcto uso de los fondos asignados. Así mismo se sugiere que los beneficios de ley se paguen en las fechas indicadas por la ley; puesto que se ha venido cancelando mensualmente a pesar de las recomendaciones efectuadas por el equipo de gestores.

3. Se sugiere a los directivos del proyecto 550 reorganizar el presupuesto obtenido con la finalidad de dar cumplimiento a todos los talleres propuestos y de que los recursos sean suficientes para cada una de las actividades programadas no olvidando que este presupuesto debe ir en beneficio directo de los niños atendidos y sus familias.

RESUMEN

5. RESUMEN

En el presente trabajo de tesis titulado “Aplicación de la Contabilidad de Servicios en Fundación El Ángel, proyecto 550 del FODI en el periodo del 16 de noviembre del 2006 al 15 de noviembre del 2007” se pone en práctica los conocimientos adquiridos en las aulas universitarias y se cumple con uno de los requisitos para nuestra graduación en la Universidad Nacional de Loja, especialmente en la carrera de Contabilidad y Auditoría.

La contabilidad de servicios se constituye en una herramienta fundamental en las entidades privadas que reciben dinero del gobierno para ejecutar proyectos en beneficio de la sociedad; permitiendo determinar fácilmente el correcto destino del mismo, así como la entrega de la información que justifique los desembolsos efectuados. Este trabajo se encuentra estructurado de la siguiente manera: Se inicia con la INTRODUCCIÓN donde se destaca la importancia del tema, el aporte que se da a la institución, la estructura del trabajo investigativo y los conceptos referentes al tema de estudio; seguidamente se presenta la METODOLOGÍA UTILIZADA en donde se expone los diversos métodos, técnicas y procedimientos utilizados en el desarrollo de este trabajo investigativo continuando con la EXPOSICIÓN Y DISCUSIÓN DE RESULTADOS, en donde se encuentra la fundamentación teórica que contiene definiciones básicas relacionadas a las organizaciones,

contabilidad de servicios, proyectos, presupuesto, aspectos tributarios, análisis financiero y el contexto institucional que abraco una reseña histórica,, misión, visión y valores de la organización, los objetivos institucionales y la base legal; en la PROPUESTA: APLICACIÓN DE LA CONTABILIDAD DE SERVICIOS se presenta una síntesis del trabajo práctico, lo que incluye el plan de cuentas con su manual, inventarios, el flujo de operaciones, presupuestos, estados de situación inicial, diario general, mayor general, y los estados financieros; seguidamente las CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES que se espera que sean consideradas por los funcionarios de la entidad en beneficio de la misma, lo que ayudará a mejorar la gestión empresarial; RESUMEN que es una síntesis general del contenido del trabajo de tesis; a continuación se presenta la BIBLIOGRAFÍA que es un extracto de textos y recopilaciones de internet que facilitaron la elaboración y culminación del presente trabajo: finamente se presentan los ANEXOS, en el que se incluyen las planillas del gasto efectuado, el presupuesto aprobado y los roles de pago.

SUMMARY

In this thesis work entitled "Application of Accounting Services at The Angel Foundation, project 550 Fodi in the period from November 16, 2006 to November 15, 2007 " is put into practice the knowledge acquired in university classrooms and meet one of our requirements for graduation at the National University of Loja, especially in the career of accounting and auditing.

Accounting services constitutes a fundamental tool in the private entities that receive government money for projects to benefit society, allowing easily determine the correct destination, as well as the delivery of information to support disbursements. Our work is structured of the following way: It begins with the INTRODUCTION where is outlined the importance of the topic, the contribution that is given to the institution, the structure of the investigative work and the concepts relating to the topic of study; immediately afterwards one presents the METHODOLOGY USED where the diverse methods are exposed, technologies and procedures used in the development of this investigative work continuing with the EXHIBITION AND DISCUSSION OF RESULTS, where one finds the theoretical that contains basic definitions related to the organizations, accounting of services, projects, budget, tributary aspects, financial analysis and the institutional context that abraco a historical

review, mission, vision and values of the organization, The institutional aims and the legal base; in the OFFER: APPLICATION OF THE ACCOUNTING SERVICE appears a synthesis of the practical work, which includes the accounting plan with his manual, inventories, the work flow, budgets been of initial situation, general, general major diary, and the financial statements; immediately afterwards the CONCLUSIONS AND RECOMMENDATIONS for that hope that they are considered by the civil servants of the entity in benefit of the same one, which will help to improve the business management; SUMMARY that is a general synthesis of the content of the work of thesis; later one presents the BIBLIOGRAPHY that is an extract of texts and Internet summaries that facilitated the production and culmination of the present work. Finely are present the ANNEXES, in that there are included the schedules of the effected expense, the approved budget and the roles of payment.

BIBLIOGRAFIA

6. BIBLIOGRAFIA

- BALBUCA Willan, BENÍTEZ Edison. Manual Práctico Para Desarrollar Proyectos de Investigación y Tesis. Tercera Edición. GRÁFICAS ARÉVALO. Loja-Ecuador, 2000
- BRAVO Valdivieso, Mercedes. Contabilidad General. V Edición. Editora Nuevo Día. Quito – Ecuador, 2003.
- CALERO, Carlos David. El Asesor Contable # 76.
- CHIAVENATO, Idalberto, Introducción a la Teoría General de la Administración, Séptima Edición, McGraw-Hill Interamericana, 2006.
- Código Tributario.
- SÁNCHEZ Carrión, Gilberto. La Tablita Tributaria y Laboral, 2008,
- www.google.com.ec
- www.monografías.com
- www.observatorio-iberoamericano.org/paises/spain/04.htm
- www.promonegocios.net/empresa/tipos-empresa.html
- www.translate.google.com
- www.sri.gov.ec
- www.virtual.unal.edu.co/cursos/enfermeria/2002847/lecciones/tematica7/subtema7-4.html

- www.virtual.unal.edu.co/cursos/enfermeria/2002847/lecciones/tematica7/subtema7-7.html

INDICE GENERAL

7. INDICE GENERAL

1. Introducción……..…… 2

2. Metodología utilizada…..……..... 5

2.1. Métodos…….. 5

2.2. Técnicas……. 6

2.3. Procedimientos……. 7

3. Exposición y Discusión de Resultados…… 10

3.1. Fundamentación Teórica…… 10

Organización…….…. 10

Fundación……. ……. 15

Presupuesto …… 19

Contabilidad…….. …….. 33

Contabilidad de Servicios…….. 35

Estados Financieros…… 58

Aspectos Tributarios…….. 60

3.2. Contexto Institucional…….. 68

3.3. Propuesta: Aplicación de la Contabilidad de Servicios……. 75

Plan de Cuentas …….. 75

Descripción de Cuentas ……. 79

Memorando de Operaciones……... 93

Estado de Situación Inicial …… 113

Libro Diario…… 114

Libro Mayor…… 146

Balance de Comprobación……. …… 160

Estado de Resultados ……. …… 162

Estado de Situación Financiera …… 163

Notas Aclaratorias …… 164

4. Conclusiones y Recomendaciones…….. 168

4.1. Conclusiones……....…… 168

4.2. Recomendaciones…… 169

5. Resumen……..……. 172

5.1. Summary …… 174

6. Bibliografía……..……..... 177

7. Índice General…….. 180

8. Anexos …….. 182

ANEXOS

fundacion El Angel

PROYECTO 550 DEL FODI

ROL DE PAGOS

Nº	NOMBRES	CARGO	PRESUP.	INGRESOS				T. Ingresos (1)	AP. PAT.	T. Partida presupuestaria	EGRESOS			T. Egresos (2)	LIQUIDO A RECIBIR (1) - (2)
				S.B.U.	13º	14º	VACAC.		12,15%		APORTE PERSONAL 9,35%	ANTICIPOS	B. SOC.		
1	Novillo Gustavo	GERENTE	700,00	550,21	45,85	14,17	22,93	550,21	66,85	700,00	51,44		82,94	51,44	498,77
2	Lupe Montaño	CONTADORA	600,00	469,98	39,17	14,17	19,58	469,98	57,10	600,00	43,94		72,91	43,94	426,04
3	Bertha Peralta	C. TECNICA	600,00	469,98	39,17	14,17	19,58	469,98	57,10	600,00	43,94		72,91	43,94	426,04
4	Claudia Bermeo	C. TECNICA	600,00	469,98	39,17	14,17	19,58	469,98	57,10	600,00	43,94		72,91	43,94	426,04
5	Georgina Rentería	ASISTENTE AD.	400,00	309,53	25,79	14,17	12,90	309,53	37,61	400,00	28,94		52,86	28,94	280,59
6	Beatriz Banegas	PROMOTORES	250,00	189,20	15,77	14,17	7,88	189,20	22,99	250,00	17,69		37,82	17,69	171,51
7	Carlos Guaicha	PROMOTORES	250,00	189,20	15,77	14,17	7,88	189,20	22,99	250,00	17,69		37,82	17,69	171,51
8	Cecilia Curipoma	PROMOTORES	250,00	189,20	15,77	14,17	7,88	189,20	22,99	250,00	17,69		37,82	17,69	171,51
9	Fanny Yaguache	PROMOTORES	250,00	189,20	15,77	14,17	7,88	189,20	22,99	250,00	17,69		37,82	17,69	171,51
10	Gina Valdez	PROMOTORES	250,00	189,20	15,77	14,17	7,88	189,20	22,99	250,00	17,69		37,82	17,69	171,51
11	Janeth Aguilar	PROMOTORES	250,00	189,20	15,77	14,17	7,88	189,20	22,99	250,00	17,69		37,82	17,69	171,51
12	Jenny Tene	PROMOTORES	250,00	189,20	15,77	14,17	7,88	189,20	22,99	250,00	17,69		37,82	17,69	171,51
13	Johana Moreno	PROMOTORES	250,00	189,20	15,77	14,17	7,88	189,20	22,99	250,00	17,69		37,82	17,69	171,51
14	Juan Angamarca	PROMOTORES	250,00	189,20	15,77	14,17	7,88	189,20	22,99	250,00	17,69		37,82	17,69	171,51
15	Karina Obaco	PROMOTORES	250,00	189,20	15,77	14,17	7,88	189,20	22,99	250,00	17,69		37,82	17,69	171,51
16	Lenin Sandoya	PROMOTORES	250,00	189,20	15,77	14,17	7,88	189,20	22,99	250,00	17,69		37,82	17,69	171,51
17	Ligia Torres	PROMOTORES	250,00	189,20	15,77	14,17	7,88	189,20	22,99	250,00	17,69		37,82	17,69	171,51
18	Mercedes Ideves	PROMOTORES	250,00	189,20	15,77	14,17	7,88	189,20	22,99	250,00	17,69		37,82	17,69	171,51
19	Nelly Saavedra	PROMOTORES	250,00	189,20	15,77	14,17	7,88	189,20	22,99	250,00	17,69		37,82	17,69	171,51
20	Olga Veintimilla	PROMOTORES	250,00	189,20	15,77	14,17	7,88	189,20	22,99	250,00	17,69		37,82	17,69	171,51
21	Rosa Campoverde	PROMOTORES	250,00	189,20	15,77	14,17	7,88	189,20	22,99	250,00	17,69		37,82	17,69	171,51
TOTALES			**6.900,00**	**5.296,88**	**441,41**	**297,50**	**220,70**		**643,57**	**6.900,00**	**495,26**	**-**	**959,61**	**495,26**	**4.801,56**

GERENTE

CONTADOR

PROYECTO 550 DEL FODI

ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA ACUMULADO

DETALLE INGRESOS	PRESUPUESTO	EJECUCION	SALDO
TRANSFERENCIAS POR PLANILLAS	102,981.90	102,859.91	121.99
TRANSFERENCIAS POR INSTALACION	512.00	512.00	0.00
TRANSFERENCIAS POR GARANTIAS	1,445.67	1,421.80	23.87
TOTAL INGRESOS	**104,939.57**	**104,793.71**	**145.86**

EGRESOS	PRESUPUESTO	EJECUCION	SALDO
REMUNERACIONES			
PERSONAL ADMINISTRATIVO			
Gerente	8,400.00	8,400.00	0.00
Contador	7,200.00	7,200.00	0.00
Asistente Administrativo	4,800.00	4,800.00	0.00
Coordinador Técnico	14,400.00	14,400.00	0.00
INSTALACIONES			
MATERIAL DE APOYO			
Mochilas para Promotores	192.00	192.00	0.00
Uniformes	320.00	320.00	0.00
OPERACIONES			
ACTIVIDADES DE CAMPO			
Promotor o Facilitador	48,000.00	48,000.00	0.00
Fichas de registro e información	720.00	720.00	0.00
Suministros y materiales para Equipo de Campo	384.00	383.76	0.24
CAPACITACION TECNICA			
Pasantías del Gerente	50.00	50.00	0.00
Pasantía de Coordinadores Técnicos de Campo	100.00	100.00	0.00
Pasantía del Contador	50.00	50.00	0.00
Pasantías de Promotores	800.00	800.00	0.00
Capacitación al Equipo de Campo	756.00	756.13	-0.13
Planificación y evaluación	1,368.00	1,356.89	11.11
ACTIVIDADES FAMILIARES Y COMUNITARIAS			
Capacitación a Familias	1,281.60	1,266.08	15.52
Capacitación a Comités de Gestión	348.00	314.20	33.80
Actividades de sensiblización social a favor de la niñez	534.00	505.96	28.04
Coordinación interinstitucional	90.00	90.00	0.00
Material de educación comunitaria	668.00	667.99	0.01
MATERIAL DIDACTICO			
Material Educativo	1,600.00	1,601.36	-1.36
Material Fungible	4,760.00	4,760.49	-0.49
AGASAJO A NIÑOS			
Agasajo día del Niño	960.00	944.00	16.00
Agasajo por la navidad	960.00	976.07	-16.07

COMUNICACIÓN Y DIFUSION			
Afiches, dipticos, tripticos	640.80	640.25	0.55
Concursos	213.60	212.33	1.27
Casas abiertas	213.60	214.48	-0.88
Perifoneo	320.40	323.60	-3.20
SEGUIMIENTO Y EVALUACION			
Movilizacion del Gerente para seguimiento	300.00	300.00	0.00
Movilizacion de los Coordinadores para seguimiento	2,400.00	2,352.56	47.44
Verificación de bienes y movilización del Administrador	100.00	100.00	0.00
GASTOS GENERALES	0.00	0.00	0.00
Gastos Administrativos (incluidos los bancarios)	240.00	241.45	-1.45
Servicios Basicos de los Centros	84.00	84.00	0.00
Suministros y Materiales de Oficina	240.00	239.75	0.25
OTROS	0.00	0.00	0.00
Garantías de Fiel Cumplimiento y del Buen Uso del Anticipo	1,445.67	1,421.80	23.87
TOTAL EGRESOS	**104,939.67**	**104,785.15**	**154.52**

RESUMEN EJECUTADO	
TOTAL INGRESOS	104,793.71
TOTAL GASTOS	104,785.15
SUPERAVIT / DEFICIT PRESUPUESTARIO	8.56

CONTADOR

Fundación "El Ángel"

PLANILLA BIMENSUAL DE GASTO EJECUTADO Nº. 2

Fundación El Ángel

MODALIDAD: CNH: X WKW: PARTE: A

CRA: CIDI:

NUMERO DE NIÑOS: 960

Período: Del 16/01/2007 al 15/03/2007

Fecha de presentación o envío: 22/03/2007

CÓDIGO	RUBROS	PRESUPUESTADO				EJECUTADO			SALDO		OBSERVACIONES
		NUMERO PARTICIP.	NUMERO DE EVENTOS	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL	NUMERO DE EVENTOS	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL	NUMERO DE EVENTOS	COSTO TOTAL	
	REMUNERACIONES										
	Gerente	1	2	700.00	1,400.00	2.0	700.00	1,400.00	0	0.00	
	Contador	1	2	600.00	1,200.00	2.0	600.00	1,200.00	0	0.00	
	Asistente Administrativo	1	2	400.00	800.00	2.0	400.00	800.00	0	0.00	
	Coordinador Técnico	2	2	600.00	2,400.00	2.0	600.00	2,400.00	0	0.00	
	SUBTOTAL COSTOS DE REMUNERACIONES				5,800.00			5,800.00		0.00	
	OPERACIÓN										
	ACTIVIDADES DE CAMPO										
	Promotores/Facilitadores	16	2	250.00	8,000.00	2	250.00	8,000.00	0	0.00	
	Suministros y Materiales para Equipo de Campo	16	1	128.00	128.00	1	128.00	128.00	0	0.00	
	CAPACITACIÓN TÉCNICA										
	Capacitación al Equipo de Campo	42	2	63.00	126.00	4	63.00	252.00	-2	-126.00	Actividad Reprogramada, prevista en el bimestre anterior
	Planificación y Evaluación Pedagógica	18	8	18.00	144.00	8	18.00	144.00	0	0.00	
	Planificación y Evaluación del Proyecto	21	2	42.00	84.00	2	42.00	84.00	0	0.00	
	CAPACITACIÓN FAMILIAR Y COMUNITARIA										
	Capacitación a Familias	356	1	213.60	213.60	2	213.60	427.20	-1	-213.60	Actividad Reprogramada, prevista en el bimestre anterior
	Capacitación a Comités de Gestión	58	1	58.00	58.00	1	58.00	58.00	0	0.00	
	Actividades de Sensibilización social a favor de la niñez	356	1	178.00	178.00	1	178.00	178.00	0	0.00	
	Coordinación Interinstitucional	20	3	30.00	90.00	3	30.00	90.00	0	0.00	
	Material de Educación comunitaria	356	1	222.67	222.67	1	356.00	356.00	0	-133.33	Saldo Reprogramado por Anticipado
	MATERIAL DIDÁCTICO										
	Material Fungible	960	1	1,586.67	1,586.67	1	1,920.00	1,920.00	0	-333.33	Saldo Reprogramado por Anticipado
	AGASAJOS A NIÑOS										
	Agasajo por la Navidad	960	1	960.00	960.00	0	0.00	0.00	0	960.00	Actividad Reprogramada,
	COMUNICACIÓN										
	Casas Abiertas	356	1	106.80	106.80	1	106.80	106.80	0	0.00	
	Afiches, Dipticos, Tripticos	356	1	213.60	213.60	1	213.60	213.60	0	0.00	
	Perifoneo y Difusión	356	2	106.80	213.60	2	106.80	213.60	0	0.00	
	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN										
	Movilización del Gerente para seguimiento	1	2	25.00	50.00	2	25.00	50.00	0	0.00	
	Movilización de los Coordinadores para seguimiento	2	2	100.00	400.00	2	200.00	400.00	1	0.00	
	Movilización del A. Administrativo para verificaciones	1	1	25.00	25.00	1	25.00	25.00	0	0.00	
	GASTOS GENERALES										
	Gastos Administrativos (incluidos los bancarios)	1	2	20.00	40.00	2	20.00	40.05	0	-0.05	
	Servicios Básicos de los Centros	6	2	7.00	14.00	0	7.00	0.00	2	14.00	Actividad reprogramada
	Suministros y Materiales de Oficina	5	1	80.00	80.00	0	0.00	79.76	1	0.24	
	SUBTOTAL COSTOS DE OPERACIÓN				**12,933.94**			**12,766.01**		**167.93**	
	VALOR TOTAL DE LA PLANILLA (R + I + O + G)				**18,733.94**			**18,566.01**		**167.93**	

Los suscritos, representantes de la organización ejecutora declaran bajo juramento que la información consignada en ésta planilla es verídica, y los documentos de respaldo reposan en los archivos de la organización y se encuentran a disposición del FODI u otros organismos de control.

Ing. Hugo Espinosa Montaño	Ing. Gustavo Novillo	Lic. Jimena Jaramillo	Dra. Dunnia Yaguachi
Representante Legal	**Gerente del Proyecto**	**Contadora del Proyecto**	**Gestor Financiero**

fundación El Angel

PLANILLA BIMENSUAL DE GASTO EJECUTADO Nº. 3

MODALIDAD: CNH: X WKW: PARTE: A

CRA: CIDI:

NUMERO DE NIÑOS: 960

Período: Del 16/03/2007 al 15/05/2007

Fecha de presentación o envío: 21/05/2007

CODIGO	CONCEPTO	PRESUPUESTADO				EJECUTADO		SALDO		OBSERVACIONES
		NUMERO PARTICIP.	NUMERO DE EVENTOS	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL	NUMERO DE EVENTOS	DTO UNITARIO	COSTO TOTAL	NUMERO DE EVENTOS	COSTO TOTAL	
	REMUNERACIONES										
	Gerente	1	2	700.00	1,400.00	2.0	700.00	1,400.00	0	0.00	
	Contador	1	2	600.00	1,200.00	2.0	600.00	1,200.00	0	0.00	
	Asistente Administrativo	1	2	400.00	800.00	2.0	400.00	800.00	0	0.00	
	Coordinador Técnico	2	2	600.00	2,400.00	2.0	600.00	2,400.00	0	0.00	
	SUBTOTAL COSTOS DE REMUNERACIONES				**5,800.00**			**5,800.00**		**0.00**	
	OPERACIÓN										
	ACTIVIDADES DE CAMPO										
	Promotores/Facilitadores	16	2	250.00	8,000.00	2	250.00	8,000.00	0	0.00	
	Fichas de Registro e Información	960	1	240.00	240.00	1	240.00	240.00	0	0.00	
	CAPACITACIÓN TÉCNICA										
	Pasantía del Gerente	1	1	50.00	50.00	1	50.00	50.00	0	0.00	
	Pasantía de Coordinadores Técnicos de Campo	2	1	50.00	100.00	1	100.00	100.00	0	0.00	
	Pasantía a Promotores	16	1	50.00	800.00	1	800.00	800.00	0	0.00	
	Pasantía del Contador	1	1	50.00	50.00	1	50.00	50.00	0	0.00	
	Capacitación al Equipo de Campo	21	2	63.00	126.00	1	63.00	63.00	1	63.00	Actividad Reprogramada
	Planificación y Evaluación Pedagógica	18	8	18.00	144.00	8	18.00	144.00	0	0.00	
	Planificación y Evaluación del Proyecto	21	2	42.00	84.00	2	42.00	84.00	0	0.00	
	CAPACITACIÓN FAMILIAR Y COMUNITARIA										
	Capacitación a Familias	356	1	213.60	213.60	1	214.00	214.00	0	-0.40	
	Capacitación a Comités de Gestión	58	1	58.00	58.00	1	59.00	59.00	0	-1.00	
	Material de Educación comunitaria	356	1	222.66	222.66	1	89.35	89.35	0	133.31	Saldo Reprogramado, utilizado en el bimestre anterior
	MATERIAL DIDÁCTICO										
	Material Educativo	960	1	200.00	200.00	0	0.00	0.00	1	200.00	
	COMUNICACIÓN										
	Afiches, Dipticos, Tripticos	356	1	213.60	213.60	1	213.65	213.65	0	-0.05	
	Concursos	356	1	106.80	106.80	1	106.80	106.80	0	0.00	
	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN										
	Movilización del Gerente para seguimiento	1	2	25.00	50.00	2	25.00	50.00	0	0.00	
	Movilización de los Coordinadores para seguimiento	2	2	100.00	400.00	2	177.50	355.00	1	45.00	Saldo Reprogramado
	Movilización del A. Administrativo para verificaciones	1	1	25.00	25.00	1	25.00	25.00	0	0.00	
	GASTOS GENERALES										
	Gastos Administrativos (Incluidos los bancarios)	1	2	20.00	40.00	2	20.00	34.38	0	5.62	
	Servicios Básicos de los Centros	6	2	7.00	14.00	0	7.00	0.00	2	14.00	Actividad reprogramada
	Suministros y Materiales de Oficina	5	1	80.00	80.00	0	0.00	79.99	1	0.01	
	SUBTOTAL COSTOS DE OPERACIÓN				**11,217.66**			**10,758.17**		**459.49**	
	VALOR TOTAL DE LA PLANILLA (R + I + O + G)				**17,017.66**			**16,558.17**		**459.49**	

Los suscritos, representantes de la organización ejecutora declaran bajo juramento que la información consignada en ésta planilla es verídica, y los documentos de respaldo reposan en los archivos de la organización y se encuentran a disposición del FODI u otros organismos de control.

Ing. Hugo Espinosa Montaño	Ing. Gustavo Novillo	Paulina Ordóñez S	Dra. Dunnia Yaguachi
Representante Legal	**Gerente del Proyecto**	**Contadora del Proyecto**	**Gestor Financiero**

fundación El Ángel

Fundación "El Ángel"
Proyecto 550 FODI
PLANILLA BIMENSUAL DE GASTO EJECUTADO Nº. 4

MODALIDAD: CNH: x WKW: PARTE: A
CRA: CIDI:

NUMERO DE NIÑOS: 960

Período: Del 16/05/2007 al 15/07/2007

Fecha de presentación o envío: 19/07/2007

CÓDIGO	CONCEPTOS	PRESUPUESTADO					EJECUTADO			SALDO		OBSERVACIONES
		NUMERO PARTICIP.	NUMERO DE EVENTOS	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL	NUMERO DE EVENTOS	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL	NUMERO DE EVENTOS	COSTO TOTAL	
	REMUNERACIONES										
	Gerente	1	2	700.00	1,400.00	2.0	700.00	1,400.00	0	0.00	
	Contador	1	2	600.00	1,200.00	2.0	600.00	1,200.00	0	0.00	
	Asistente Administrativo	1	2	400.00	800.00	2.0	400.00	800.00	0	0.00	
	Coordinador Técnico	2	2	600.00	2,400.00	2.0	600.00	2,400.00	0	0.00	
	SUBTOTAL COSTOS DE REMUNERACIONES				**5,800.00**			**5,800.00**		**0.00**	
	OPERACIÓN										
	ACTIVIDADES DE CAMPO										
	Promotores/Facilitadores	16	2	250.00	8,000.00	2	250.00	8,000.00	0	0.00	
	CAPACITACIÓN TÉCNICA										
	Capacitación al Equipo de Campo	21	2	63.00	126.00	2	63.12	126.24	0	-0.24	
	Planificación y Evaluación Pedagógica	18	8	18.00	144.00	8	18.10	144.80	0	-0.80	
	Planificación y Evaluación del Proyecto	21	2	42.00	84.00	2	42.00	84.00	0	0.00	
	CAPACITACIÓN FAMILIAR Y COMUNITARIA										
	Capacitación a Familias	356	2	213.60	427.20	2	207.18	411.28	0	15.92	
	Actividades de Sensibilización social a favor de la niñez	356	1	178.00	178.00	1	148.76	148.76	0	29.24	
	MATERIAL DIDÁCTICO										
	Material Educativo	960	0	0.00	0.00	1	200.74	200.74	-1	-200.74	Actividad reprogramada en el bimestre anterior
	Material Fungible	960	1	1,253.33	1,253.33	1	940.24	940.24	0	313.09	Saldo Reprogramado
	AGASAJO A NIÑOS Y NIÑAS										
	Agasajo por el día del Niño				0.00	1	944.00	944.00	-1	-944.00	Actividad reprogramada
	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN										
	Movilización del Gerente para seguimiento	1	2	25.00	50.00	2	25.00	50.00	0	0.00	
	Movilización de los Coordinadores para seguimiento	2	2	100.00	400.00	2	199.37	398.74	0	1.26	Saldo Reprogramado
	GASTOS GENERALES										
	Gastos Administrativos (incluidos los bancarios)	1	2	20.00	40.00	2	20.00	40.00	0	0.00	
	Servicios Básicos de los Centros	6	2	7.00	14.00	8	7.00	56.00	-6	-42.00	Saldo reprogramado
	SUBTOTAL COSTOS DE OPERACIÓN				**10,716.53**			**11,544.80**		**-828.27**	
	VALOR TOTAL DE LA PLANILLA (R + I + O + G)				**16,516.53**			**17,344.80**		**-828.27**	

Los suscritos, representantes de la organización ejecutora declaran bajo juramento que la información consignada en ésta planilla es veridica, y los documentos de respaldo reposan en los archivos de la organización y se encuentran a disposición del FODI u otros organismos de control.

Ing. Hugo Espinosa Montaño	Ing. Gustavo Novillo	Georgina Rentería	Dra. Dunnia Yaguachi
Representante Legal	Gerente del Proyecto	Contadora del Proyecto	Gestor Financiero

Fundación El Angel

PLANILLA BIMENSUAL DE GASTO EJECUTADO N°. 5

MODALIDAD: CNH: X | WKW: | PARTE: A | CRA: | CIDI: | NUMERO DE NIÑOS: 960

Período: Del 16/07/2007 al 15/09/2007 | Fecha de presentación o envío: 15/09/2007

CÓDIGO		NUMERO PARTICIP	PRESUPUESTADO				EJECUTADO		SALDO		OBSERVACIONES
			NUMERO DE EVENTOS	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL	NUMERO DE EVENTOS	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL	NUMERO DE EVENTOS	COSTO TOTAL	
	REMUNERACIONES										
	Gerente	1	2	700.00	1,400.00	2.0	700.00	1,400.00	0	0.00	
	Contador	1	2	600.00	1,200.00	2.0	600.00	1,200.00	0	0.00	
	Asistente Administrativo	1	2	400.00	800.00	2.0	400.00	800.00	0	0.00	
	Coordinador Técnico	2	2	600.00	2,400.00	2.0	600.00	2,400.00	0	0.00	
	SUBTOTAL COSTOS DE REMUNERACIONES				**5,800.00**			**5,800.00**		**0.00**	
	OPERACIÓN										
	ACTIVIDADES DE CAMPO										
	Promotores/Facilitadores	16	2	250.00	8,000.00	2	250.00	8,000.00	0	0.00	
	CAPACITACIÓN TÉCNICA										
	Capacitación al Equipo de Campo	21	1	0.00	0.00	1	62.89	62.89	0	-62.89	Saldo Reprogramado
	Planificación y Evaluación Pedagógica	18	8	18.00	144.00	8	17.80	142.37	0	1.63	
	Planificación y Evaluación del Proyecto	21	2	42.00	84.00	2	40.91	81.81	0	2.19	
	CAPACITACIÓN FAMILIAR Y COMUNITARIA										
	Actividades de Sensibiliación social a favor de la niñez	356	1	178.00	178.00	1	179.20	179.20	0	-1.20	
	Material de Educación Comunitaria	356	1	222.67	222.67	1	222.64	222.64	0	0.03	
	MATERIAL DIDÁCTICO										
	Material Educativo	960	1	200.00	200.00	1	199.20	199.20	0	0.80	
	AGASAJO A NIÑOS Y NIÑAS										
	Agasajo por el día del Niño	960	1	960.00	960.00	1	0.00	0.00	0	960.00	Actividad efectuada por anticipado
	COMUNICACIÓN										
	Casas Abiertas	356	1	106.80	106.80	1	107.68	107.68	0	-0.88	
	Concursos	356	0	0.00	0.00	1	105.53	105.53	-1	-105.53	Actividad Reprogramada
	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN										
	Movilización del Gerente para seguimiento	1	2	25.00	50.00	2	25.00	50.00	0	0.00	
	Movilización de los Coordinadores para seguimiento	2	2	100.00	400.00	2	200.00	400.00	0	0.00	
	Verificación de bienes y materiales por Administrativa	1	1	25.00	25.00	1	25.00	25.00	0	0.00	
	GASTOS GENERALES										
	Gastos Administrativos (incluidos los bancarios)	1	2	20.00	40.00	2	20.05	40.09	0	-0.09	
	Servicios Básicos de los Centros	6	2	7.00	14.00	2	7.00	14.00	0	0.00	
	SUBTOTAL COSTOS DE OPERACIÓN				**10,424.47**			**9,630.41**		**794.06**	
	VALOR TOTAL DE LA PLANILLA (R + I + O + G)				**16,224.47**			**15,430.41**		**794.06**	

Los suscritos, representantes de la organización ejecutora declaran bajo juramento que la información consignada en ésta planilla es verídica, y los documentos de respaldo reposan en los archivos de la organización y se encuentran a disposición del FODI u otros organismos de control.

Ing. Hugo Espinosa Montaño	Ing. Gustavo Novillo	Georgina Rentería	Dra. Dunnia Yaguachi
Representante Legal	**Gerente del Proyecto**	**Contadora del Proyecto**	**Gestora Financiera**

fundación El Ángel

Fundación "El Ángel"
Proyecto 550 FODI
PLANILLA BIMENSUAL DE GASTO EJECUTADO Nº. 6

MODALIDAD: CNH: X | WKW: | PARTE: A
CRA: | CIDI:

NUMERO DE NIÑOS: 960

Período: Del 16/09/2007 al 15/11/2007

Fecha de presentación o envío: 16/11/2007

CÓDIGO	CONCEPTOS	PRESUPUESTADO				EJECUTADO				SALDO		OBSERVACIONES
		NUMERO PARTICIP	NUMERO DE EVENTOS	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL	NUMERO DE EVENTOS	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL	NUMERO DE EVENTOS	COSTO TOTAL		
	REMUNERACIONES											
	Gerente	1	2	700.00	1,400.00	2.0	700.00	1,400.00	0	0.00		
	Contador	1	2	600.00	1,200.00	2.0	600.00	1,200.00	0	0.00		
	Asistente Administrativo	1	2	400.00	800.00	2.0	400.00	800.00	0	0.00		
	Coordinador Técnico	2	2	600.00	2,400.00	2.0	600.00	2,400.00	0	0.00		
	SUBTOTAL COSTOS DE REMUNERACIONES				**5,800.00**			**5,800.00**		**0.00**		
	OPERACIÓN											
	ACTIVIDADES DE CAMPO											
	Promotores/Facilitadores	16	2	250.00	8,000.00	2	250.00	8,000.00	0	0.00		
	CAPACITACIÓN TÉCNICA											
	Planificación y Evaluación Pedagógica	18	2	72.00	144.00	2	69.10	138.20	0	5.80		
	Planificación y Evaluación del Proyecto	21	2	42.00	84.00	2	40.86	81.71	0	2.29		
	CAPACITACIÓN FAMILIAR Y COMUNITARIA											
	Capacitación a Comités de Gestión	356	1	58.00	58.00	1	23.20	23.20	0	34.80		
	COMUNICACIÓN											
	Concursos	356	1	106.80	106.80	1	0.00	0.00	0	106.80	Actividad Ejecutada por anticipado	
	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN											
	Movilización del Gerente para seguimiento	1	2	25.00	50.00	2	25.00	50.00	0	0.00		
	Movilización de los Coordinadores para seguimiento	2	2	100.00	400.00	2	199.41	398.82	0	1.18		
	Verificación de bienes y materiales por Administrativa	1	1	25.00	25.00	1	25.00	25.00	0	0.00		
	GASTOS GENERALES											
	Gastos Administrativos (incluidos los bancarios)	1	2	20.00	40.00	2	23.52	47.03	0	-7.03		
	Servicios Básicos de los Centros	6	2	7.00	14.00	2	7.00	14.00	0	0.00		
	SUBTOTAL COSTOS DE OPERACIÓN				**8,921.80**			**8,777.96**		**143.84**		
	VALOR TOTAL DE LA PLANILLA (R + I + O + G)				**14,721.80**			**14,577.96**		**143.84**		

Los suscritos, representantes de la organización ejecutora declaran bajo juramento que la información consignada en ésta planilla es verídica, y los documentos de respaldo reposan en los archivos de la organización y se encuentran a disposición del FODI u otros organismos de control.

Ing. Hugo Espinosa Montaño
Representante Legal

Ing. Gustavo Novillo
Gerente del Proyecto

Lupe Montaño
Contadora

Dra. Dunnia Yaguach
Gestora Financiera

fundación El Angel

PROYECTO Nº 550

COMPROBACION PRESUPUESTARIA DE INGRESOS Y EGRESOS
DEL 16 DE NOVIEMBRE DEL 2006 AL 15 DE NOVIEMBRE DEL 2007

DESCRIPCION DE LA OPERACIÓN	PRIMER BIMESTRE			SEGUNDO BIMESTRE			TERCER BIMESTRE			CUARTO BIMESTRE			QUINTO BIMESTRE			SEXTO BIMESTRE			TOTALES		
INGRESOS	ASIGNADO	EJECUTADO	SALDO	ASIGNADO	EJECUTADO	SALDO	ASIGNADO	EJECUTADO	SALDO	ASIGNADO	EJECUTADO	SALDO	ASIGNADO	EJECUTADO	SALDO	ASIGNADO	EJECUTADO	SALDO	ASIGNADO	EJECUTADO	SALDO
TRANSFERENCIAS POR PLANILLAS	17,163.65	16,824.05	339.60	17,163.65	17,475.25	-311.60	17,163.65	16,841.65	322.00	17,163.65	17,363.57	-199.92	17,163.65	17,226.54	-62.89	17,163.65	17,128.85	34.80	102,981.90	102,859.91	121.99
TRANSFERENCIAS POR INSTALACION	512.00	512.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00										512.00	512.00	0.00
TRANSFERENCIAS POR GARANTIAS	1,445.67	1,421.80	23.87	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00										1,445.67	1,421.80	23.87
TOTAL INGRESOS	19,121.32	18,757.85	363.47	17,163.65	17,475.25	-311.60	17,163.65	16,841.65	322.00	17,163.65	17,363.57	-199.92	17,163.65	17,226.54	-62.89	17,163.65	17,128.85	34.80	104,939.57	104,793.71	145.86

DESCRIPCION DE LA OPERACIÓN	PRIMER BIMESTRE			SEGUNDO BIMESTRE			TERCER BIMESTRE			CUARTO BIMESTRE			QUINTO BIMESTRE			SEXTO BIMESTRE			TOTALES		
EGRESOS	ASIGNADO	EJECUTADO	SALDO	ASIGNADO	EJECUTADO	SALDO	ASIGNADO	EJECUTADO	SALDO	ASIGNADO	EJECUTADO	SALDO	ASIGNADO	EJECUTADO	SALDO	ASIGNADO	EJECUTADO	SALDO	ASIGNADO	EJECUTADO	SALDO
REMUNERACIONES																					
PERSONAL ADMINISTRATIVO																					
Gerente	1,400.00	1,400.00	0.00	1,400.00	1,400.00	0.00	1,400.00	1,400.00	0.00	1,400.00	1,400.00	0.00	1,400.00	1,400.00	0.00	1,400.00	1,400.00	0.00	8,400.00	8,400.00	0.00
Contador	1,200.00	1,200.00	0.00	1,200.00	1,200.00	0.00	1,200.00	1,200.00	0.00	1,200.00	1,200.00	0.00	1,200.00	1,200.00	0.00	1,200.00	1,200.00	0.00	7,200.00	7,200.00	0.00
Asistente Administrativo	800.00	800.00	0.00	800.00	800.00	0.00	800.00	800.00	0.00	800.00	800.00	0.00	800.00	800.00	0.00	800.00	800.00	0.00	4,800.00	4,800.00	0.00
Coordinador Técnico	2,400.00	2,400.00	0.00	2,400.00	2,400.00	0.00	2,400.00	2,400.00	0.00	2,400.00	2,400.00	0.00	2,400.00	2,400.00	0.00	2,400.00	2,400.00	0.00	14,400.00	14,400.00	0.00
INSTALACIÓN																					
MATERIAL DE APOYO																					
Mochilas para Promotores	192.00	192.00	0.00			0.00			0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	192.00	192.00	0.00
Uniformes	320.00	320.00	0.00			0.00			0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	320.00	320.00	0.00
OPERACIÓN																					
ACTIVIDADES DE CAMPO																					
Promotor o Facilitador	8,000.00	8,000.00	0.00	8,000.00	8,000.00	0.00	8,000.00	8,000.00	0.00	8,000.00	8,000.00	0.00	8,000.00	8,000.00	0.00	8,000.00	8,000.00	0.00	48,000.00	48,000.00	0.00
Fichas de registro e información	480.00	480.00	0.00				240.00	240.00	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	720.00	720.00	0.00
Suministros y materiales para Equipo de Campo	256.00	255.76	0.24	128.00	128.00	0.00			0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	384.00	383.76	0.24
CAPACITACION TECNICA																					
Pasantías del Gerente	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50.00	50.00	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50.00	50.00	0.00
Pasantía de Coordinadores Técnicos de Campo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100.00	100.00	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100.00	100.00	0.00
Pasantía del Contador				0.00	0.00	0.00	50.00	50.00	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50.00	50.00	0.00
Pasantías de Promotores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	800.00	800.00	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	800.00	800.00	0.00
Capacitación al Equipo de Campo	378.00	252.00	126.00	126.00	252.00	-126.00	126.00	63.00	63.00	126.00	126.24	-0.24	0.00	62.89	-62.89	0.00	0.00	0.00	756.00	756.13	-0.13
Planificación y evaluación	226.00	228.00	0.00	228.00	228.00	0.00	228.00	228.00	0.00	228.00	228.80	-0.80	228.00	224.18	3.82	228.00	219.91	8.09	1,368.00	1,356.89	11.11
ACTIVIDADES FAMILIARES Y COMUNITARIAS																					
Capacitación a Familias	427.20	213.60	213.60	213.60	427.20	-213.60	213.60	214.00	-0.40	427.20	411.28	15.92	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,281.60	1,266.08	15.52
Capacitación a Comités de Gestión	174.00	174.00	0.00	58.00	58.00		58.00	59.00	-1.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	58.00	23.20	34.80	348.00	314.20	33.80
Actividades de sensibilización social a favor de la niñez	0.00	0.00	0.00	178.00	178.00	0.00			0.00	178.00	148.76	29.24	178.00	179.20	-1.20	0.00	0.00	0.00	534.00	505.96	28.04
Coordinación interinstitucional		0.00	0.00	90.00	90.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	90.00	90.00	0.00
Material de educación comunitaria	0.00	0.00	0.00	222.67	356.00	-133.33	222.66	89.35	133.31		0.00	0.00	222.67	222.64	0.03	0.00	0.00	0.00	668.00	667.99	0.01
MATERIAL DIDACTICO		0.00																			
Material Educativo	1,200.00	1,201.42	-1.42			0.00	200.00	0.00	200.00		200.74	-200.74	200.00	199.20	0.80	0.00	0.00	0.00	1,600.00	1,601.36	-1.36
Material Fungible	1,920.00	1,900.25	19.75	1,586.67	1,920.00	-333.33			0.00	1,253.33	940.24	313.09	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,760.00	4,760.49	-0.49
AGASAJO A NIÑOS																					
Agasajo día del Niño	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00			0.00		944.00	-944.00	960.00	0.00	960.00	0.00	0.00	0.00	960.00	944.00	16.00
Agasajo por la navidad	0.00	976.07	-976.07	960.00		960.00			0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	960.00	976.07	-16.07
COMUNICACIÓN Y DIFUSION																					
Afiches, dipticos, tripticos	213.60	213.00	0.60	213.60	213.60	0.00	213.60	213.65	-0.05			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	640.80	640.25	0.55
Concursos	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	106.80	106.80	0.00			0.00	0.00	105.53	-105.53	106.80	0.00	106.80	213.60	212.33	1.27
Casas abiertas	0.00	0.00	0.00	106.80	106.80	0.00			0.00			0.00	106.80	107.68	-0.88	0.00	0.00	0.00	213.60	214.48	-0.88
Panfletos	106.80	110.00	-3.20	213.60	213.60	0.00			0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	320.40	323.60	-3.20
SEGUIMIENTO Y EVALUACION																					
Movilizacion del Gerente para seguimiento	50.00	50.00	0.00	50.00	50.00	0.00	50.00	50.00	0.00	50.00	50.00	0.00	50.00	50.00	0.00	50.00	50.00	0.00	300.00	300.00	0.00
Movilizacion de los Coordinadores para seguimiento	400.00	400.00	0.00	400.00	400.00	0.00	400.00	355.00	45.00	400.00	398.74	1.26	400.00	400.00	0.00	400.00	398.82	1.18	2,400.00	2,352.56	47.44
Verificación de bienes y movilización del Administrador	0.00	0.00	0.00	25.00	25.00	0.00	25.00	25.00	0.00	0.00	0.00	0.00	25.00	25.00	0.00	25.00	25.00	0.00	100.00	100.00	0.00
GASTOS GENERALES																			0.00	0.00	0.00
Gastos Administrativos (Incluidos los bancarios	40.00	39.90	0.10	40.00	40.05	-0.05	40.00	34.38	5.62	40.00	40.00	0.00	40.00	40.09	-0.09	40.00	47.03	-7.03	240.00	241.45	-1.45
Servicios Basicos de los Centros	14.00	0.00	14.00	14.00	0.00	14.00	14.00		14.00	14.00	56.00	-42.00	14.00	14.00	0.00	14.00	14.00	0.00	84.00	84.00	0.00
Suministros y Materiales de Oficina	80.00	80.00	0.00	80.00	79.76	0.24	80.00	79.99	0.01	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	240.00	239.75	0.25
OTROS		0.00																	0.00	0.00	0.00
Garantías de Fiel Cumplimiento y del Buen Uso del Anticipo	1,445.67	1,421.80	23.87	0.00		0.00	0.00		0.00	0.00		0.00							1,445.67	1,421.80	23.87
TOTAL EGRESOS	21,725.27	22,307.80	-582.53	18,733.94	18,566.01	167.93	17,017.66	16,558.17	459.49	16,516.53	17,344.80	-828.27	16,224.47	15,430.41	794.06	14,721.80	14,577.96	143.84	104,939.67	104,785.15	154.52

FODI

FORMULARIO PLANIFICACION OPERATIVA DE ACTIVIDADES

IDENTIFICACION DE LA ORGANIZACIÓN EJECUTORA (NOMBRE COMPLETO):

FUNDACIÓN EL ÁNGEL

DESCRIPCION			TIEMPO DE EJECUCION												TOTAL APORTE FODI
NÚMERO DE EVENTOS	TIPO DE ACTIVIDAD O EVENTO	PARTICI-PANTES	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
REMUNERACIONES															
12	Gerente del Proyecto	1	700	700	700	700	700	700	700	700	700	700	700	700	8400
12	Contador del Proyecto	1	600	600	600	600	600	600	600	600	600	600	600	600	7200
12	Asistente Administrativo	1	400	400	400	400	400	400	400	400	400	400	400	400	4800
24	Coordinador Técnico	2	1200	1200	1200	1200	1200	1200	1200	1200	1200	1200	1200	1200	14400
	SUBTOTAL DEL RUBRO DE REMUNERACIONES		**2900**	**2900**	**2900**	**2900**	**2900**	**2900**	**2900**	**2900**	**2900**	**2900**	**2900**	**2900**	34800
INSTALACIÓN															
	MATERIAL DE APOYO														
1	Mochilas para el Equipo de Campo (Promotores/Facilitadores)	16	192												192
1	Uniformes para el Equipo de Campo (Promotores/Facilitadores)	16	320												320
	SUBTOTAL DEL RUBRO DE INSTALACIÓN		**512**												512
OPERACIÓN															
	ACTIVIDADES DE CAMPO														
12	Promotores o Facilitadores	16	4000	4000	4000	4000	4000	4000	4000	4000	4000	4000	4000	4000	48000
3	Materiales para Equipo de Campo (Promotores/Facilitadores)	16	260			260				260					780
3	Suministros y Materiales de Oficina	5	225				225				225				675
	CAPACITACION FAMILIAR Y COMUNITARIA														
	Capacitación a Familias														
1	Tema: Autoestima, Identidad y Relaciones Familiares	356			300										300
1	Tema: Buen Trato	356					300								300
1	Tema: Salud y Nutrición	356								300					300
1	Tema: Salud Sexual y Reproductiva (Planificación Familiar)	356										300			300
1	Tema: Elaboración y uso de materiales del medio (manualidades)	356							300						300
	Capacitación a Comites de Gestión														
1	Tema: Organización, Participación Social, Roles y Elección de Comités de Gestión	58	60												60
2	Tema: Planes de Mejoramiento	58		60	60										120
1	Tema: Rendición de cuentas bimestral	58												60	60
1	Tema: Concienciación, Capacitación y Exigibilidad de Derechos	58					60								60
1	Tema: Equidad de Género	58						60							60
	Coordinación Interinstitucional														
1	Tema: Brigadas médicas	20						60							60
1	Tema: Inscripción de niños/as en el Registro Civil	20				60									60
1	Tema: Revisión y cumplimiento de Actividades y compromisos para fortalecer la coordinación in	20									60				60
	CAPACITACION TÉCNICA														
12	Reuniones del Comité Técnico del Proyecto	5	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	120
12	Planificación y Evaluación Pedagógica	18	108	108	108	108	108	108	108	108	108	108	108	108	1296
	Capacitación al Equipo de Campo														0
1	Tema: Desarrollo del Currículo operativo	21		62											62
1	Tema: Definición de la modalidad CNH, Aplicación de Estándares de Calidad, Escala Abreviad	21					108						108		216
1	Tema: Método Experimental (Mejorando mi Familia)	21		108											108

DESCRIPCION			TIEMPO DE EJECUCION												TOTAL APORTE FODI
NÚMERO DE EVENTOS	TIPO DE ACTIVIDAD O EVENTO	PARTICI-PANTES	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1	Tema: Salud y Nutrición	21							108						108
1	Tema: Salud Sexual y Reproductiva (Planificación Familiar)	21									108				108
1	Tema: Arte y Juego: Elaboración y uso de materiales del medio (manualidades)	21						108							108
	Pasantías														
1	Pasantías del Equipo Administrativo	3				150									150
1	Pasantías del Equipo Tecnico	2				100									100
1	Pasantías del Equipo de Campo	16				800									800
	MATERIAL DIDACTICO														
4	Material Lùdico (educativo)	960	87		872		872		872		872				4360
4	Material Fungible (cartón, madera, goma, hojas, cartulina, etc.)	960	50		500		500		500						2000
	AGASAJOS A NIÑOS														
1	Agasajo por el dia del Niño	960							960						960
1	Agasajo al dia por la navidad	960		960											960
	COMUNICACIÓN Y DIFUSIÓN														
2	Actividades de sensibilización social a favor de la niñez	356				200			200						400
1	Casas Abiertas	356										100			100
2	Concursos	356						141		141					282
3	Afiches, dipticos, tripticos	356					250		250		250				750
3	Perifoneo	356		165	165	165									495
	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN														
12	Movilización del Gerente	1	45	45	45	45	45	45	45	45	45	45	45	45	540
24	Movilización de Coordinadores	2	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	1200
4	Movilización del Asistente aDministrativo para gestiones administrativas	1			45			45			45			45	180
16	Movilización de Promotores/Facilitadores	1	80	80	80	80	80	80	80	80	80	80	80	80	960
	GASTOS GENERALES														
12	Gastos Administrativos		20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	240
12	Servicios Basicos de los Centros		7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	84
	SUBTOTAL DEL RUBRO DE OPERACIÓN		**628**	**5725**	**6312**	**6105**	**6685**	**4784**	**7560**	**5071**	**5930**	**4770**	**4478**	**447**	68182
OTROS															
	COSTOS GARANTIAS														
1	GARANTIA DE FIEL CUMPLIMIENTO		300												300
1	GARANTIA DEL BUEN USO DEL ANTICIPO		1145.6												1145.67
	SUBTOTAL DEL RUBRO DE OTROS		**1445.**												1445.67
	TOTAL APORTES FODI (REMUNERACION + INSTALACIÓN + OPERACIÓN + OTROS)														104939.67

FIRMA DE REPRESENTANTE LEGAL

FORMULARIO No 9-1

MODALIDAD:
CRECIENDO CON NUESTROS HIJOS (CNH)

TAMAÑO DEL PROYECTO:	960	Niños
NIÑOS POR GRUPO:	60	

DESCRIPCION DE RUBROS
1. REMUNERACIONES

DESCRIPCION DEL CARGO	No. PERSONAS	MESES	TIEMPO LABORAL	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL	COFINANCIAMIENTO	APORTE FODI
GERENTE	1	12	100%	700,00	8.400,00		8.400,00
CONTADOR	1	12	100%	600,00	7.200,00		7.200,00
ASISTENTE ADMINISTRATIVO	1	12	100%	400,00	4.800,00		4.800,00
COORDINADOR TECNICO DE CAMPO	2	12	100%	600,00	14.400,00		14.400,00
TOTAL					34.800,00	-	34.800,00

2. INSTALACION
2.1 MATERIAL DE APOYO

DESCRIPCION DEL RUBRO	No.PARTICIPANTES	CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL	COFINANCIAMIENTO	APORTE FODI
CHILAS PARA PROMOTORES	16	16	12,00	192,00		192,00
UNIFORMES PARA PROMOTORES	16	16	20,00	320,00		320,00
TOTAL				512,00	-	512,00

*ropa de trabajo de acuerdo a la zona

3. OPERACION
3.1 ACTIVIDADES DE CAMPO

DESCRIPCION DEL RUBRO	No.PARTICIPANTES	CANTIDAD	EVENTOS	COSTO UNITARIO / EVENTO	COSTO TOTAL	COFINANCIAMIENTO	APORTE FODI
PROMOTORES	16		12,00	250,00	48.000,00		48.000,00
FICHAS DE REGISTRO E INFORMACION	960	12.000	3,00	240,00	720,00		720,00
SUMINISTROS Y MATERIALES PERSONAL DE CAMPO	16		2,00	128,00	384,00		384,00
TOTAL					49.104,00	-	49.104,00

* promotores tiempo completo de trabajo

3.2 CAPACITACION TECNICA

DESCRIPCION DEL RUBRO	No.PARTICIPANTES	No. EVENTOS	COSTO UNITARIO / EVENTO	COSTO TOTAL	COFINANCIAMIENTO	APORTE FODI
PASANTIA GERENTE	1	1	50,00	50,00		50,00
PASANTIA CORDINADORES TECNICO DE CAMPO	2	1	50,00	100,00		100,00
PASANTIA PROMOTORES	16	1	50,00	800,00		800,00
PASANTIA CONTADOR	1	1	50,00	50,00		50,00
CAPACITACIONES EQUIPO DE CAMPO	21	12	63,00	756,00		756,00
PLANIFICACION Y EVALUACION PEDAGOGICA	18	48	18,00	864,00		864,00
PLANIFICACION Y EVALUACION DEL PROYECTO	21	12	42,00	504,00		504,00
TOTAL				3.124,00	-	3.124,00

3.3 ACTIVIDADES FAMILIARES Y COMUNITARIA

DESCRIPCION DEL RUBRO	No.PARTICIPANTES	No. EVENTOS	COSTO UNITARIO / EVENTO	COSTO TOTAL	COFINANCIAMIENTO	APORTE FODI
CAPACITACION A FAMILIAS	356	6	213,60	1.281,60		1.281,60
CAPACITACION A COMITES DE GESTION	58	6	58,00	348,00		348,00
ACTIVIDADES DE SENSIBILIZACION SOCIAL A FAVOR DE LA	356	3	178,00	534,00		534,00
COORDINACION INTERINSTITUCIONAL	20	3	30,00	90,00		90,00
*MATERIAL DE EDUCACION COMUNITARIA	356	3	356,00	1.068,00	400,00	668,00
TOTAL				3.321,60	400,00	2.921,60

*material para trabajo de las familias, material del medio

3.4 MATERIAL DIDACTICO

DESCRIPCION DEL RUBRO	No.PARTICIPANTES	No. EVENTOS	COSTO UNITARIO / EVENTO	COSTO TOTAL	COFINANCIAMIENTO	APORTE FODI
MATERIAL EDUCATIVO						
MATERIAL EDUCATIVO	960	3	1.200,00	3.600,00	2.000,00	1.600,00

FORMULARIO No 9-1

MODALIDAD:

CRECIENDO CON NUESTROS HIJOS (CNH)

MATERIAL FUNGIBLE	960	3	1.920,00	5.760,00	1.000,00	4.760,00
TOTAL				9.360,00	3.000,00	6.360,00

3.5 AGASAJO A NIÑOS Y NIÑAS

DESCRIPCION DEL RUBRO	No.PARTICIP ANTES	No. EVENTOS	COSTO UNITARIO / EVENTO	COSTO TOTAL	COFINANCI AMIENTO	APORTE FODI
AGASAJO POR DIA DEL NIÑO	960	1	960,00	960,00		960,00
AGASAJO NAVIDEÑO	960	1	960,00	960,00		960,00
TOTAL				1.920,00	-	1.920,00

3.6 COMUNICACION

DESCRIPCION DEL RUBRO	No.PARTICIP ANTES	No. EVENTOS	COSTO UNITARIO / EVENTO	COSTO TOTAL	COFINANCI AMIENTO	APORTE FODI
*AFICHES, DIPTICOS, TRIPTICOS	356	3	213,60	640,80		640,80
CASAS ABIERTAS	356	2	106,80	213,60		213,60
CONCURSOS	356	2	106,80	213,60		213,60
PERIFONEO Y DIFUSION	356	3	106,80	320,40		320,40
TOTAL				1.388,40	-	1.388,40

calendarios

3.7 SEGUIMIENTO Y EVALUACION

DESCRIPCION DEL RUBRO	No.PARTICIP ANTES	No. EVENTOS	COSTO UNITARIO / EVENTO	COSTO TOTAL	COFINANCI AMIENTO	APORTE FODI
SEGUIMIENTO AL EQUIPO DE COORDINADORES Y DE CAMPO POR EL GERENTE	1	12	25,00	300,00		300,00
SEGUIMIENTO AL EQUIPO DE CAMPO POR COORDINADORES	2	48	25,00	2.400,00		2.400,00
VERIFICACION DE BIENES Y MATERIALES POR EL	1	4	25,00	100,00		100,00
TOTAL				2.800,00	-	2.800,00

3.8 GASTOS GENERALES

DESCRIPCION DEL RUBRO	No.PARTICIP ANTES	No. EVENTOS	COSTO UNITARIO / EVENTO	COSTO TOTAL	COFINANCI AMIENTO	APORTE FODI
SERVICIOS BANCARIOS	0	12	20,00	240,00		240,00
SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA	5	3	80,00	240,00		240,00
SERVICIOS BASICOS DE LOS CENTROS	6	12	7,00	84,00		84,00
TOTAL				564,00	-	564,00

4. OTROS

4.1 COSTOS GARANTIAS

DESCRIPCION DEL RUBRO	No.PARTICIP ANTES	No. EVENTOS	COSTO UNITARIO / EVENTO	COSTO TOTAL	COFINANCI AMIENTO	APORTE FODI
ANTIAS DE FIEL CUMPLIMIENTO DEL CONTRATO		1	300,00	300,00		300,00
GARANTIAS BUEN USO DEL ANTICIPO		1	1.145,67	1.145,67		1.145,67
TOTAL				1.445,67	-	1.445,67

4.2 OTROS TIPO DE COFINANCIAMIENTO

DESCRIPCION DEL RUBRO	No.PARTICIP ANTES	No. EVENTOS	COSTO UNITARIO / EVENTO	COSTO TOTAL	COFINANCI AMIENTO	APORTE FODI
COMPRA DE BIBLIOTECA SOBRE EDUCACION INFANTIL	1	1	800,00	800,00	800,00	-
COMPRA DE BIBLIOTECAS INFANTILES	1	6	20,00	120,00	120,00	-
COMPRA DE EQUIPOS DE TRABAJO LUDICO	1	16	20,00	320,00	320,00	-
COMPRA DE PIZARRON DE ACETATO	1	1	58,00	58,00	58,00	-
COMPRA DE RADIOGRABADORA TOCA CD	4	1	95,00	380,00	380,00	-
COMPRA DE DESINFECTANTES PARA LOCALES	1	24	10,00	240,00	240,00	-
COMPRA DE UTENSILLOS DE LIMPIEZA PARA LOCALES	16	6	8,00	48,00	48,00	-
COMPRA DE DESNFECTANTES PARA LIMPIEZA DE CASAS DE LA COMUNIDAD DONDE TRABAJA PROYECTO	960	3	1.920,00	5.760,00	5.760,00	-
CARPETAS Y HOJAS PARA QUE TRABAJEN LOS NIÑOS	960	2	1.000,00	2.000,00	2.000,00	-
COMPRA DE FILMADORA	1	1	850,00	850,00	850,00	-
COMPRA DE CAMARA DE FOTOS	1	1	400,00	400,00	400,00	-
COMPRA DE TELEFAX INALAMBRICO	1	1	230,00	230,00	230,00	-

FORMULARIO No 9-1

MODALIDAD:

CRECIENDO CON NUESTROS HIJOS (CNH)

MATERIAL FUNGIBLE	960	3	1.920,00	5.760,00	1.000,00	4.760,00
TOTAL				9.360,00	3.000,00	6.360,00

3.5 AGASAJO A NIÑOS Y NIÑAS

DESCRIPCION DEL RUBRO	No.PARTICIP ANTES	No. EVENTOS	COSTO UNITARIO / EVENTO	COSTO TOTAL	COFINANCI AMIENTO	APORTE FODI
AGASAJO POR DIA DEL NIÑO	960	1	960,00	960,00		960,00
AGASAJO NAVIDEÑO	960	1	960,00	960,00		960,00
TOTAL				1.920,00	-	1.920,00

3.6 COMUNICACION

DESCRIPCION DEL RUBRO	No.PARTICIP ANTES	No. EVENTOS	COSTO UNITARIO / EVENTO	COSTO TOTAL	COFINANCI AMIENTO	APORTE FODI
*AFICHES, DIPTICOS, TRIPTICOS	356	3	213,60	640,80		640,80
CASAS ABIERTAS	356	2	106,80	213,60		213,60
CONCURSOS	356	2	106,80	213,60		213,60
PERIFONEO Y DIFUSION	356	3	106,80	320,40		320,40
TOTAL				1.388,40	-	1.388,40

calendarios

3.7 SEGUIMIENTO Y EVALUACION

DESCRIPCION DEL RUBRO	No.PARTICIP ANTES	No. EVENTOS	COSTO UNITARIO / EVENTO	COSTO TOTAL	COFINANCI AMIENTO	APORTE FODI
SEGUIMIENTO AL EQUIPO DE COORDINADORES Y DE CAMPO POR EL GERENTE	1	12	25,00	300,00		300,00
SEGUIMIENTO AL EQUIPO DE CAMPO POR COORDINADORES	2	48	25,00	2.400,00		2.400,00
VERIFICACION DE BIENES Y MATERIALES POR EL	1	4	25,00	100,00		100,00
TOTAL				2.800,00	-	2.800,00

3.8 GASTOS GENERALES

DESCRIPCION DEL RUBRO	No.PARTICIP ANTES	No. EVENTOS	COSTO UNITARIO / EVENTO	COSTO TOTAL	COFINANCI AMIENTO	APORTE FODI
SERVICIOS BANCARIOS	0	12	20,00	240,00		240,00
SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA	5	3	80,00	240,00		240,00
SERVICIOS BASICOS DE LOS CENTROS	6	12	7,00	84,00		84,00
TOTAL				564,00	-	564,00

4. OTROS

4.1 COSTOS GARANTIAS

DESCRIPCION DEL RUBRO	No.PARTICIP ANTES	No. EVENTOS	COSTO UNITARIO / EVENTO	COSTO TOTAL	COFINANCI AMIENTO	APORTE FODI
ANTIAS DE FIEL CUMPLIMIENTO DEL CONTRATO		1	300,00	300,00		300,00
GARANTIAS BUEN USO DEL ANTICIPO		1	1.145,67	1.145,67		1.145,67
TOTAL				1.445,67	-	1.445,67

4.2 OTROS TIPO DE COFINANCIAMIENTO

DESCRIPCION DEL RUBRO	No.PARTICIP ANTES	No. EVENTOS	COSTO UNITARIO / EVENTO	COSTO TOTAL	COFINANCI AMIENTO	APORTE FODI
COMPRA DE BIBLIOTECA SOBRE EDUCACION INFANTIL	1	1	800,00	800,00	800,00	-
COMPRA DE BIBLIOTECAS INFANTILES	1	6	20,00	120,00	120,00	-
COMPRA DE EQUIPOS DE TRABAJO LUDICO	1	16	20,00	320,00	320,00	-
COMPRA DE PIZARRON DE ACETATO	1	1	58,00	58,00	58,00	-
COMPRA DE RADIOGRABADORA TOCA CD	4	1	95,00	380,00	380,00	-
COMPRA DE DESINFECTANTES PARA LOCALES	1	24	10,00	240,00	240,00	-
COMPRA DE UTENSILLOS DE LIMPIEZA PARA LOCALES	16	6	8,00	48,00	48,00	-
COMPRA DE DESNFECTANTES PARA LIMPIEZA DE CASAS DE LA COMUNIDAD DONDE TRABAJA PROYECTO	960	3	1.920,00	5.760,00	5.760,00	-
CARPETAS Y HOJAS PARA QUE TRABAJEN LOS NIÑOS	960	2	1.000,00	2.000,00	2.000,00	-
COMPRA DE FILMADORA	1	1	850,00	850,00	850,00	-
COMPRA DE CAMARA DE FOTOS	1	1	400,00	400,00	400,00	-
COMPRA DE TELEFAX INALAMBRICO	1	1	230,00	230,00	230,00	-

FORMULARIO No 9-1

MODALIDAD:

CRECIENDO CON NUESTROS HIJOS (CNH)

PROYECTOR	1	1	1.300,00	1.300,00	1.300,00	-
SERVICIOS BASICOS	1	12	30,00	360,00	360,00	-
TOTAL				12.866,00	12.866,00	-

5. RESUMEN DE LA OFERTA ECONOMICA PARA 1 AÑO DE OPERACION

DESCRIPCION DE RUBROS	COSTO TOTAL	%	COFINANCIAMIENTO	APORTE FODI
1. REMUNERACIONES	34.800,00	33,16%	-	34.800,00
2. COSTOS DE INSTALACION				
2.1 MATERIAL DE APOYO	512,00		-	512,00
TOTAL INSTALACION	512,00	0,49%	-	512,00
3. COSTOS DE OPERACION				
ACTIVIDADES DE CAMPO	49.104,00		-	49.104,00
CAPACITACION TECNICA	3.124,00		-	3.124,00
3.3 ACTIVIDADES FAMILIARES Y COMUNITARIA	3.321,60		400,00	2.921,60
3.4 MATERIAL DIDACTICO	9.360,00		3.000,00	6.360,00
3.5 AGASAJO A NIÑOS Y NIÑAS	1.920,00		-	1.920,00
3.6 COMUNICACION	1.388,40		-	1.388,40
3.7 SEGUIMIENTO Y EVALUACION	2.800,00		-	2.800,00
3.8 GASTOS GENERALES	564,00		-	564,00
TOTAL COSTOS DE OPERACION	71.582,00	64,97%	3.400,00	68.182,00
4. OTROS COSTOS				
4.1 COSTOS DE GARANTIAS	1.445,67		-	1.445,67
4.2 OTRO TIPO DE COFINANCIAMIENTO	12.866,00		12.866,00	-
TOTAL OTROS COSTOS	14.311,67	1,29%	12.866,00	1.445,67
SUMA (1+2+3)	106.894,00	98,62%	3.400,00	103.494,00
PRESUPUESTO TOTAL (1+2+3+4)	121.205,67	100,00%	16.266,00	104.939,67

Número de niños	960
COSTO NIÑO AÑO SUMATORIA (1+2+3+4) / No. Niños	109,31

FIRMA DE REPRESENTANTE LEGAL

Loja, 13 de febrero de 2008

Doctor

Galo Valarezo Carrión

COORDINADOR DE LA CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA.-

Ciudad.-

Para los fines legales consiguientes me permito informar que luego de la revisión del Proyecto de Tesis titulado "APLICACIÓN DE LA CONTABILIDAD DE SERVICIOS EN FUNDACION EL ANGEL, PROYECTO 550 DEL FODI, EN EL PERIODO DEL 16 DE NOVIEMBRE DEL 2006 AL 15 DE NOVIEMBRE DEL 2007" presentado por las aspirantes al Grado de Licenciadas en Contabilidad y Auditoria, Contador Publico Auditor de las señoritas Paulina Concepción Ordóñez Sotomayor y Rosa Carmen Ordóñez Gordillo, ha sido revisado prolijamente; y una vez realizadas las correcciones sugeridas, el mismo se encuentra estructurado de conformidad a la normativa vigente, y observo que el tema es pertinente para su desarrollo por las aspirantes; salvo su mas ilustrado criterio.

Sin otro particular al respecto, me es grato suscribirme de usted.-

Atentamente.-

Lic. Francisco Ruiz Sánchez.MAE
DOCENTE DE LA CARRERA

SECRETARIA
RECIBIDO
13 - 02 - 2008

}

Loja. 14 de febrero del 2008

Sr. Dr.

Galo Valarezo

COORDINADOR DE LA CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

Ciudad.-

De nuestras consideraciones:

Por medio de la presente nos dirigimos a usted Paulina Concepción Ordóñez Sotomayor y Rosa Carmen Ordóñez Gordillo, estudiantes de la carrera de Contabilidad y Auditoría para solicitarle a usted muy comedidamente que se digne designar un Director de Tesis para el tema intitulado **"APLICACIÓN DE LA CONTABILIDAD DE SERVICIOS EN FUNDACIÓN EL ÁNGEL, PROYECTO 550 DEL FODI, EN EL PERIODO DEL 16 DE NOVIEMBRE DEL 2006 AL 15 DE NOVIEMBRE DEL 2007"**, previo a la obtención del Título en Licenciadas en Contabilidad y Auditoría Contador Público Auditor, y sugerimos que se designe al Lcdo. Francisco Ruiz Sánchez como coordinador de nuestra tesis.

Por la favorable atención que se digne dar a la presente le anticipamos nuestros sinceros agradecimientos.

Se designa como Director de Tesis al Lic. Francisco Ruiz.

Atentamente,

Paulina C. Ordóñez S.
1103487342

Rosa C. Ordóñez G
1103427306

14-02-2008
19H40
SECRETARIA COMPETA

Presentada el día de hoy, catorce de febrero de 2008, a las 20h30.- LA SECRETARIA.

Dra. Tania Jaramillo Quezada
SECRETARIA - ABOGADA DEL ÁREA

Loja, 14 de febrero del 2008, a las 20H35.- De conformidad al informe favorable de pertinencia del proyecto de Tesis, previo a la obtención del Grado de Licenciadas en Contabilidad y Auditoria, de las señoritas Paulina Concepción Ordóñez Sotomayor y Rosa Carmen Ordóñez Gordillo titulado **"APLICACIÓN DE LA CONTABILIDAD DE SERVICIOS EN FUNDACION EL ANGEL, PROYECTO 550 DEL FODI, EN EL PERIODO DEL 16 DE NOVIEMBRE DEL 2006 AL 15 DE NOVIEMBRE DEL 2007"** emitido por el Lic. Francisco Ruiz Sánchez, Docente de la Carrera de Contabilidad y Auditoría del Área Jurídica, Social y Administrativa, **se aprueba dicho proyecto,** y se designa como Director de Tesis al Lic. Francisco Ruiz Sánchez.MAE; de conformidad a lo previsto en el Art. 130 del Reglamento de Régimen Académico de la Universidad Nacional de Loja.- NOTIFIQUESE

Dr. Galo Valarezo Carrión, Mg.Sc
COORDINADOR DE LA CARRERA

Loja, 14 de febrero de 2008, a las 20h40:- Notifique con el acta de designación de Director de Tesis que antecede al Lic. Francisco Ruiz Sánchez:MAE, personalmente y firma.

Lic. Francisco Ruiz Sánchez.MAE
Director de Tesis

Dra. Tania Jaramillo Quezada
Secretaria- Abogada del Área

Elab. Por
Dr. Kerber Roman
Documento Nro.0072687,0072686
Fecha: 17/07/2007

Loja, 20 de diciembre de 2007

Sr. Dr.

Galo Valarezo

COORDINADOR DE LA CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

Ciudad.-

De nuestras consideraciones:

Por medio de la presente nos dirigimos a usted Paulina Concepción Ordóñez Sotomayor y Rosa Carmen Ordóñez Gordillo,estudiantes de la carrera de Contabilidad y Auditoría para solicitarle a usted muy comedidamente que se digne designar un docente para que emita la pertinencia del tema **"APLICACIÓN DE LA CONTABILIDAD DE SERVICIOS EN FUNDACIÓN EL ÁNGEL, PROYECTO 550 DEL FODI, EN EL PERIODO DEL 16 DE NOVIEMBRE DEL 2006 AL 15 DE NOVIEMBRE DEL 2007"**, previo a la obtención del Título en Licenciadas en Contabilidad y Auditoría Contador Público Auditor, y sugerimos que se designe al Lcdo. Francisco Ruiz Sánchez como coordinador de nuestro proyecto.

Por la favorable atención que se digne dar a la presente le anticipamos nuestros sinceros agradecimientos.

Se designa al Sr. Lic. Francisco Ruiz para que emita la pertinencia

Atentamente,

Paulina C. Ordóñez S.

1103487342

Rosa C. Ordóñez G

1103427306

04 - 01 - 2008
17:40
DOCUMENTACIÓN COMPLETA

Presentado el día de hoy, cuatro de enero de 2008, a las 18h05.- LA SECRETARIA.

Dra. Tania Jaramillo Quezada
Secretaria Abogada del Área

Loja, 04 de enero de 2008, a las 18h15.- Desígnese al Lic. Francisco Ruiz Sánchez.MAE, Docente de la Carrera de Contabilidad y Auditoria, del Área Jurídica, Social y Administrativa, para que informe sobre la estructura y coherencia del proyecto de tesis titulado **"APLICACIÓN DE LA CONTABILIDAD DE SERVICIOS EN FUNDACION EL ANGEL PROYECTO 550 DEL FODI, EN EL PERIODO DEL 16 DE NOVIEMBRE DEL 2006 AL 15 DE NOVIEMBRE DEL 2007"**, previo a la obtención del Grado de Licenciadas en Contabilidad y Auditoría, de las señoritas Paulina Concepción Ordóñez Sotomayor y Rosa Carmen Ordoñez Gordillo, de conformidad a lo previsto en el Art. 127 del Reglamento de Régimen Académico de la Universidad Nacional de Loja.- NOTIFIQUESE.

Dr. Galo Valarezo Carrión, Mg. Sc.
COORDINADOR DE CARRERA

Loja, 04 de enero de 2008, a las 18h25.- Notifiqué con el decreto que antecede al Lic. Francisco Ruiz Sánchez.MAE personalmente y firma.

Lic. Francisco Ruiz Sánchez.MAE
Docente

Dra. Tania Jaramillo Quezada
Secretaria Abogada del Área

Elab. Por
Dr. Xavier Román
Derecho Nro.0072657,0072636
Fecha: 13/07/2007

DOCTOR GALO VALAREZO CARRIÓN, Coordinador de la Carrera de Contabilidad y Auditoria.

C E R T I F I C A:

Que revisado los archivos que reposan en la Secretaria de la Carrera de Contabilidad y Auditoria, se encuentra que el Tema "**APLICACIÓN DE LA CONTABILIDAD DE SERVICIOS EN FUNDACION EL ANGEL**", *Presentado por la aspirante* **PAULINA CONCEPCION ORDOÑEZ SOTOMAYOR Y ROSA CARMEN ORDOÑEZ GORDILLO,** Previo a optar por el titulo de **LICENCIADA** en Contabilidad y Auditoria, Contador Publico Auditor. **NO** se encuentra Ejecutado ni en Ejecución.

Lo Certifico

Dr. Galo Valarezo Carrión
COORDINADOR DE LA CARRERA DE
CONTABILIDAD Y AUDITORIA
Derecho Nº 0072687
0072686

UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD
COORDINACION
LOJA - ECUADOR

Loja, Lunes 23 de Julio del 2007.

Sr. Dr.

Galo Valarezo

COORDINADOR DE LA CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA.

Ciudad.-

De nuestras consideraciones:

Paulina Concepción Ordóñez Sotomayor y Rosa Carmen Ordóñez Gordillo, solicitamos a UD muy comedidamente nos emita un certificado que el **TEMA INTITULADO "APLICACIÓN DE LA CONTABILIDAD DE SERVICIOS" EN FUNDACIÓN EL ANGEL.** Ubicada en la ciudad de Loja, en el período comprendido del 16 de Noviembre 2006 al 15 de Noviembre del 2007, no se encuentra en ejecución ni ejecutado.

Por la favorable atención que se digne dar a la presente le antelamos nuestros sinceros agradecimientos.

Atentamente,

Paulina Ordóñez.

C.ID. 1103487342

Rosa Ordóñez Gordillo

C.ID. 1103427306

fundación El Ángel

Acuerdo Ministerial 093

GEORGINA RENTERIA, ASISTENTE ADMINISTRATIVO DE FUNDACIÓN "EL ÁNGEL" :

AUTORIZO:

Que las señoras Paulina Concepción Ordóñez Sotomayor y Rosa Carmen Ordóñez Gordillo, estudiantes del Octavo Modulo de la Carrera de Contabilidad y Auditoria de la Universidad Nacional de Loja, realicen su Proyecto de Tesis **"APLICACIÓN DE LA CONTABILIDAD DE SERVICIOS" EN FUNDACION EL ANGEL** en el Periodo comprendido del 16 de noviembre 2006 al 15 de noviembre del 2007.

Loja, 17 de julio de 2007

Georgina Rentería,
ASISTENTE ADMINISTRATIVO
DE FUNDACIÓN "EL ÁNGEL"
c.c Archivo

REGISTRO UNICO DE CONTRIBUYENTES
SOCIEDADES

NUMERO RUC: 1191717259001

RAZON SOCIAL: FUNDACION EL ANGEL

NOMBRE COMERCIAL:

CLASE DE CONTRIBUYENTE: OTROS

REP. LEGAL / AGENTE DE RETENCION: ESPINOSA MONTANO HUGO LEONARDO

FEC. INICIO ACTIVIDADES:	12/12/2005	FEC. CONSTITUCION:	12/12/2005
FEC. INSCRIPCION:	20/02/2006	FEC. ACTUALIZACION:	29/12/2006

ACTIVIDAD ECONOMICA PRINCIPAL:

ACTIVIDADES DE BENEFICIO SOCIAL.

DIRECCION PRINCIPAL:

Provincia: LOJA Cantón: LOJA Parroquia: EL SAGRARIO Calle: JOSE FELIX DE VALDIVIESO Número: 16-48 Intersección: SUCRE Piso: 3 Oficina: 3 Referencia ubicación: A DOS CUADRAS DE LA PUERTA DE LA CIUDAD Telefono Trabajo: 0725701 01

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

* DECLARACIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA_SOCIEDADES
* DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE
* DECLARACIÓN MENSUAL DE IVA

Declaración Informativa de Impuesto a la renta

DE ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS: del 001 al 001 ABIERTOS: 1
CERRADOS: 0

JURISDICCION: \REGIONAL SUR\LOJA

DIRECCION REGIONAL DEL SUR
SRi SERVICIOS TRIBUTARIOS

FIRMA DEL CONTRIBUYENTE

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

Usuario: PGESPINOS A Lugar de emisión: LOJA/BERNARDO VALDIVIESO/9-51 ENTRE 10 DE AGOSTO Y ROCAFUERTE Fecha y hora: 29/12/2006 12:12:21

REGISTRO UNICO DE CONTRIBUYENTES
SOCIEDADES

NUMERO RUC: 1191717259001

RAZON SOCIAL: FUNDACION EL ANGEL

ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS:

No. ESTABLECIMIENTO: 001 *ESTADO:* ABIERTO MATRIZ *FEC. INICIO ACT.:* 12/12/2005

NOMBRE COMERCIAL:

ACTIVIDADES ECONOMICAS:
ACTIVIDADES DE BENEFICIO SOCIAL.

DIRECCION ESTABLECIMIENTO:

Provincia: LOJA Cantón: LOJA Parroquia: EL SAGRARIO Calle: JOSE FELIX DE VALDIVIESO Numero: 15-48
Intersección: SUCRE Piso: 3 Oficina: 3 Telefono Trabajo: 072570101

DIRECCION REGIONAL DEL SUR
SERVICIOS TRIBUTARIOS

FIRMA DEL CONTRIBUYENTE

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

Usuario: PGESPINOSA Lugar de emisión: LOJA/BERNARDO VALDIVIESO 0-54 ENTRE 10 DE AGOSTO Y ROCAFUERTE Fecha y hora: 23/12/2014 12:12:31

DOCTOR GALO VALAREZO CARRIÓN, Coordinador de la Carrera de Contabilidad y Auditoria.

C E R T I F I C A:

Que revisado los archivos que reposan en la Secretaria de la Carrera de Contabilidad y Auditoria, se encuentra que el Tema **"APLICACIÓN DE LA CONTABILIDAD DE SERVICIOS EN FUNDACION EL ANGEL, PROYECTO 550 DEL FODI, EN EL PERIODO DEL 16 DE NOVIEMBRE DEL 2006 AL 15 DE NOVIEMBRE DEL 2007",** Presentado por la aspirante **PAULINA CONCEPCION ORDOÑEZ SOTOMAYOR Y ROSA CARMEN ORDOÑEZ GORDILLO,** Previo a optar por el titulo de ***LICENCIADAS*** *en Contabilidad y Auditoria Contador Publico. NO se encuentra Ejecutado ni en Ejecución.*

Lo Certifico.

Loja, 19 de Diciembre de 2007

Dr. Galo Valarezo Carrión
COORDINADOR DE LA CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA
Derecho Nº 0072687
0072686

Loja. 18 de diciembre de 2007

Sr. Dr.

Galo Valarezo

COORDINADOR DE LA CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

Ciudad.-

De nuestras consideraciones:

Paulina Concepción Ordóñez Sotomayor y Rosa Carmen Ordóñez Gordillo, solicitamos a usted muy comedidamente que se anule el tema de tesis **"APLICACIÓN DE LA CONTABILIDAD DE SERVICIOS EN FUNDACIÓN EL ÁNGEL"**, y que en su lugar se nos emita un certificado que el tema intitulado **"APLICACIÓN DE LA CONTABILIDAD DE SERVICIOS EN FUNDACIÓN EL ÁNGEL, PROYECTO 550 DEL FODI, EN EL PERIODO DEL 16 DE NOVIEMBRE DEL 2006 AL 15 DE NOVIEMBRE DEL 2007"**, no se encuentra ejecutado ni en ejecución; esto en vista de que el tema por anularse no está completo para su elaboración.

Por la favorable atención que se digne dar a la presente le anticipamos nuestros sinceros agradecimientos.

Atentamente,

Paulina C. Ordóñez S.

1103487342

Rosa C. Ordóñez G

1103427306

Loja, 11 de diciembre de 2007

Dr.
José Riofrío Mora
DIRECTOR DEL ÁREA JURÍDICA, SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
Ciudad.-

De mis consideraciones:

Paulina Concepción Ordóñez Sotomayor, portadora de la cédula número 110348734-2, a usted muy comedidamente solicito, se digne autorizar a quien corresponda se me otorgue un certificado de matricula y de estar asistiendo al noveno módulo de la Carrera de Contabilidad y Auditoria, sección nocturna, período octubre 2007 – marzo 2008.

Esperando su favorable respuesta.

Atentamente,

Paulina Concepción Ordóñez Sotomayor
C.I. 110348734-2

Presentada hoy Doce de diciembre del dos mil Siete

Dra. Tania Jaramillo Quezada
SECRETARIA ABOGADA DEL AREA

DIRECTOR DEL AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA, Loja Doce de diciembre del dos mil Siete.- vista la petición que antecede la Señora Secretaria confiera lo solicitado y hecho devuélvase al interesado previo la presentación del comprobante de los derechos arancelarios.

Dr. Rodelio Castillo Bermeo Mg. Sc.
DIRECTOR DEL AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA (E)

Dra. Tania Jaramillo Quezada,
SECRETARIA ABOGADA DEL AREA

CERTIFICA:

Que la señorita **ORDOÑEZ SOTOMAYOR PAULINA CONCEPCIÓN**, de nacionalidad ECUATORIANO, con Cédula de Ciudadanía No. 1103487342, se encuentra matriculado en el NOVENO MÓDULO denominado AUDITORIA *FIANANCIERA Y OPERACIONAL correspondiente al QUINTO AÑO modalidad* de estudios PRESENCIAL de la CARRERA de LICENCIATURA EN CONTABILIDAD Y AUDITORIA, con expediente Nro. 4199, matrícula N° 708, folio N° 354, del libro de matrículas, en el periodo lectivo SEPTIEMBRE 2007 - FEBRERO 2008, y estar asistiendo normalmente a clases.

Loja, 12 de diciembre de 2007

Dra. Tania Jaramillo Quezada
SECRETARIA ABOGADA DEL AREA

Elab. Ing. Paulina Ullauri
Derecho N.- 0039563
Valor $ 1.00
11/12/2007

Loja, 11 de Diciembre de 2007

Doctor
José Riofrío Mora
DIRECTOR DEL AREA JURIDICA, SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
Presente.-

De mis consideraciones:

Por medio del presente, me dirijo a su autoridad para de la manera más comedida solicitarle se digne autorizar se me conceda el certificado de matricula y de estar *asistiendo normalmente a clases del módulo nueve, del periodo Septiembre 2007-* Febrero 2008

Por la atención que se digne dar a la presente le anticipo mi agradecimiento.

Atentamente,

Rosa Ordoñez
Rosa Carmen Ordoñez Gordillo
C.I. 1103427306

Presentada hoy Doce de diciembre del dos mil siete.-

Dra. Tania Jaramillo Quezada,
SECRETARIA ABOGADA DEL AREA

DIRECTOR DEL AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA, Loja Doce de diciembre del dos mil Siete.- vista la petición que antecede la Señora Secretaria confiera lo solicitado y hecho devuélvase al interesado previo la presentación del comprobante de los derechos arancelarios.

Dr. Rogelio Castillo Bermeo Mg. Sc.
DIRECTOR DEL AREA JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA (e)

Dra. Tania Jaramillo Quezada,
SECRETARIA ABOGADA DEL AREA

CERTIFICA :

Que la señorita **ORDOÑEZ GORDILLO ROSA CARMEN**, de nacionalidad ECUATORIANO, con Cédula de Ciudadanía No. 1103427306, se encuentra matriculado en el NOVENO MÓDULO denominado AUDITORIA FIANANCIERA Y OPERACIONAL *correspondiente al QUINTO AÑO modalidad de estudios* PRESENCIAL de la CARRERA de LICENCIATURA EN CONTABILIDAD Y AUDITORIA, con expediente Nro. 4021, matrícula N° 680, folio N° 340, del libro de matrículas, en el periodo lectivo SEPTIEMBRE 2007 - FEBRERO 2008, y asiste normalmente a clases.

Loja, 12 de diciembre de 2007

Dra. Tania Jaramillo Quezada,
SECRETARIA ABOGADA DEL AREA

Elac./Ing. Paulina Ullauri
Derecho N.- 0099952
Valor $ 1.00 [illegible]
11/12/2007

UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA

ÁREA JURÍDICA, SOCIAL Y ADMINISTRATIVA

CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

"Aplicación de la Contabilidad de Servicios en Fundación El Ángel, proyecto 550 del FODI en el periodo del 16 de noviembre del 2006 al 15 de noviembre del 2007"

Proyecto de tesis previo al grado de Licenciatura en Contabilidad y Auditoria

AUTORAS:

Ordóñez Gordillo Rosa Carmen
Ordóñez Sotomayor Paulina Concepción

Loja - Ecuador
2008

Tema:

"Aplicación de la Contabilidad de Servicios en Fundación El Ángel, proyecto 550 del FODI en el periodo del 16 de noviembre del 2006 al 15 de noviembre del 2007"

PLOBLEMATIZACIÓN

La Contabilidad de Servicios, se constituye en una herramienta muy importante para el adecuado control y manejo de las instituciones que prestan sus servicios a la colectividad, sobre todo en aquellas que ejecutan programas y proyectos en beneficio de la comunidad con el propósito de mejorar la calidad de vida de los ecuatorianos; en sus diferentes ámbitos, encontrando que los problemas que más repercuten en nuestro país son: la baja calidad de educación, la ausencia de garantías en el campo laboral, la poca ayuda para fomentar el sector agropecuario, problemas sociales como: "La ausencia de estimulación temprana y desinterés en la educación de los niños pequeños", y es precisamente que pensando en la niñez el Ministerio de Bienestar crea el Fondo de Desarrollo Infantil (FODI), para ejecutar proyectos a nivel nacional y llegar con su atención a los menores de 5 años para estimular su creatividad y desarrollo.

En nuestra provincia se están elaborando 21 proyectos del FODI, y uno de ellos es el proyecto 550, ejecutado por Fundación "El Ángel", el cual atiende a 960 niños en Loja, Gualel y Pindal, debiendo justificar sus egresos ante el FODI cada 2 meses; presentando la siguiente documentación contable:

- Planillas: de Servicios, Gastos y Cofinanciamiento.
- Estado Financiero.
- Notas Aclaratorias.
- Balance de Comprobación.
- Cédulas presupuestarias de Ingresos y Gastos.
- Estado de Ejecución Presupuestaria.

Luego de un acercamiento a la organización ejecutora se pudo observar que cuenta con registros adecuados que permitan el control contable para la optimización de los recursos asignados por el FODI, sin embargo el sistema contable que aplica no está perfectamente definido.

PROBLEMA:

El desarrollo de la Contabilidad de Servicios implementada en Fundación el Ángel, será adecuado para la correcta toma de decisiones.

MARCO REFERENCIAL

1. FUNDACIÓN EL ANGEL

1.1.ANTECEDENTES HISTÓRICOS DE LA FUNDACION

1.2.NATURALEZA

1.3.FINALIDAD

1.4.OBJETIVOS

1.5.BASE LEGAL

1.6.FUNCIONES Y ATRIBUCIONES LEGALES

2. FONDO DE DESARROLLO INFANTIL. FODI

2.1.ANTECEDENTES HISTÓRICOS

2.2.NATURALEZA

2.3.OBJETIVOS

2.4.BASE LEGAL

3. CONTABILIDAD GENERAL

3.1. CONCEPTO

3.2. IMPORTANCIA

3.3. ELEMENTOS

3.4. CLASIFICACIÓN

3.5. PROCESO CONTABLE

3.5.1. CONCEPTOS

3.5.2. ASIENTOS CONTABLES

3.5.2.1. ASIENTOS SIMPLES

3.5.2.2. ASIENTOS MIXTOS

3.5.2 3. ASIENTOS COMPUESTOS

3.5.3. MAYORIZACIÓN

3.5.4. BALANCE DE COMPROBACIÓN

4. ORGANIZACIÓN ADMINISTRATIVA

4.1. ORGANIZACIÓN Y FUNCIONES DE LOS MIEMBROS DE FUNDACIÓN

4.2. ORGANIGRAMA

5. DOCUMENTOS Y LIBROS CONTABLES
5.1. DOCUMENTOS
5.1.1. OBJETIVO
5.1.2. FINALIDAD
5.1.3. BASE LEGAL
5.1.4. ALCANCE
5.1.5. CONTENIDO
5.1.6. DOCUMENTOS FUENTE
5.2. LIBROS CONTABLES PRINCIPALES Y AUXILIARES

6. PRÁCTICA CONTABLE EN FUNDACIÓN EL ÁNGEL, PERIODO DEL 16 DE NOVIEMBRE DEL 2006 AL 15 DE NOVIEMBRE DEL 2007
6.1. PLAN DE CUENTAS
6.2. MEMORANDO DE OPERACIONES
6.3. REGISTOS CONTABLES PRINCIPALES
6.4. MAYORIZACIÓN
6.5. BALANCE DE COMPROBACIÓN
6.6. ESTADOS FINANCIEROS
6.7. CÉDULAS PRESUPUESTARIAS
6.8. ESTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
6.9. NOTAS ACLARATORIAS
6.10. ANEXOS

JUSTIFICACIÓN

El presente trabajo de investigación esta basado en la realidad tanto en lo académico, económico y social:

En lo académico.

Ponemos al servicio de la comunidad universitaria los conocimientos adquiridos durante todo el periodo de formación superior, aplicando las enseñanzas impartidas por los profesionales que nos han guiado durante este proceso hasta lograr nuestra meta educacional y estar al servicio de la sociedad lojana.

En lo económico

Esta investigación se justifica con el objeto de identificar los problemas más relevantes que se presentan en la Contabilidad de Servicios al ejecutar proyectos con financiamiento del Estado, presentando mecanismos que permitan llevar un adecuado control de todos los recursos presupuestarios, mediante la aplicación de principios, normas, técnicas y procesos, que le servirán para demostrar la eficiencia y efectividad de la empresa.

En lo social

La Universidad Nacional de Loja nos ha brindado los conocimientos necesarios para que nosotros, como futuros profesionales, impartamos los conocimientos en la sociedad; en especial a los socios de "Fundación El Ángel", quienes tendrán un mejor conocimiento para aplicar adecuadamente el presupuesto asignado en la ejecución de su proyectos, lo que los llevará a tomar decisiones acertadas y rendir cuentas claramente de sus asignaciones y por lo tanto optimizar la labor que desarrollan con la sociedad. Así mismo esta investigación servirá como fuente de información a los estudiantes universitarios y a la colectividad en general.

OBJETIVOS

OBJETIVO GENERAL:

- Determinar si la aplicación de la Contabilidad de Servicios resulta eficiente para el desarrollo del proyecto 550 del FODI en FUNDACIÓN EL ÁNGEL

OBJETIVOS ESPECÍFICOS:

- Examinar sí los registros contables son los adecuados, de acuerdo a los requerimientos del FODI.
- Analizar si se aplican las Normas, principios y reglamentos de Contabilidad vigentes.
- Verificar si la partida presupuestaria asignada, cumple satisfactoriamente con la ejecución del Proyecto.

HIPÓTESIS

La aplicación de la Contabilidad de Servicios en Fundación El Ángel en el proyecto 550 del FODI establecerá un adecuado control en el manejo de las asignaciones presupuestarias, para la correcta ejecución de actividades.

METODOLOGÍA

Para la realización de esta investigación, tomaremos en cuenta métodos, técnicas e instrumentos que nos permitirán la recreación de conocimientos teóricos y empíricos, enriqueciéndonos en nuestra formación académica y social.

a. MÉTODO DEDUCTIVO. Aplicaremos este método al evaluar el trabajo realizado en el campo por las promotoras, puesto que del número de niños atendidos en el bimestre depende el costo del servicio prestado.

b. MÉTODO DESCRIPTIVO.- Nos ayudará a describir y detallar los hechos y fenómenos existentes que nos permitirán resolver los problemas de nuestra investigación, y así captar el problema que más repercute en la empresa.

c. MÉTODO ANALITICO.- Una vez obtenida la información de los hechos contables de un determinado periodo, este método nos ayudara para analizar todas las operaciones para los respectivos registros en los libros y la elaboración de los Estados Financieros, estableciendo las respectivas conclusiones y recomendaciones luego de haber culminado con el trabajo

d OBSERVACIÓN.- Por medio de esta técnica conocimos el lugar donde funciona la fundación y pudimos prestar atención acerca de la orientación que tomará nuestro trabajo.

e. ENTREVISTA.- Nos sirvió para obtener más información de los socios y del personal que labora en ella y de los mecanismos que emplean para la presentación de información a los gestores del FODI.

f. PROCEDIMIENTOS MATEMATICO.- Para efectos de cálculos en el proceso contable, lo utilizaremos al aplicar la partida doble en los asientos contables, al realizar los Estados Financieros y para verificar la ejecución del presupuesto asignado.

CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES

TIEMPO	1				2				3				4				5				6				7				8			
ACTIVIDADES	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4
Presentación y aprobación del Tema																																
Sondeo de la Investigación																																
Entrevista																																
Revisión del trabajo																																
Elaboración del proyecto																																
Elaboración de la Tesis																																
Desarrollo de la Contabilidad																																
Tipeado y elaboración del Trabajo																																
Aprobación de la Tesis																																
Presentación y Disertación.																																

RECURSOS Y FINANCIAMIENTO

1. RECURSOS HUMANOS

- Investigadoras:
  - Ordóñez Paulina
  - Ordóñez Gordillo Rosa
- Coordinador de Investigación
  - Por designarse
- Personal que labora en Fundación El Angel

Ing. Gustavo Novillo	Gerente
Georgina Rentería	Asistente Administrativa
Paulina Ordóñez	Contadora
Bertha Peralta	Coordinadora técnica de campo

2. RECURSOS MATERIALES

- Resmas de papel bond
- Disquetes
- CDS
- Cuadernos
- Lápices y esferos
- Borradores
- Calculadora
- Hojas de Papel ministro
- Cartulinas pequeñas

3. RECURSOS FISICOS

- Computadora
- Teléfono

4. PRESUPUESTO

PRESUPUESTO			
Ingresos		Gastos o Egresos	
Ordóñez Paulina	$ 100.00	Resmas de papel bond	$ 15.00
Ordóñez Rosa	$ 100.00	Tinta para recarga a negro	$ 40.00
	---	Tinta para recarga a color	$ 50.00
	---	Anillados y empastados	$ 30.00
	---	Refrigerios	$ 20.00
	---	Transporte y movilización	$ 25.00
	---	Imprevistos	$ 20.00
Total Ingresos	*$ 200.00*	*Total Gastos*	*$ 200.00*

BIBLIOGRAFÍA

- BRAVO Valdivieso, Mercedes. Contabilidad General. V Edición. Editora Nuevo Día, Quito – Ecuador, 2003.
- CALERO, Carlos David. El Asesor Contable # 76.
- www.google.com.ec
- www.monografías.com
- Código Tributario.
- BALBUCA Willan, BENÍTEZ Edison. Manual Práctico Para Desarrollar Proyectos de Investigación y Tesis. Tercera Edición. GRÁFICAS ARÉVALO. Loja-Ecuador, 2000

MINISTERIO DE INCLUSIÓN ECONOMICA Y SOCIAL
FONDO DE DESARROLLO INFANTIL -FODI

CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ATENCIÓN INFANTIL No. 2007- 1073
PROYECTO 550

PRIMERA: Comparecientes.-

1.01 Comparecen a la celebración del presente contrato, por una parte el Fondo de Desarrollo Infantil debidamente representado por el economista **Francisco Carrión Sánchez** en su calidad de Coordinador Técnico quien de conformidad con el artículo 5 del Decreto Ejecutivo 2518, publicado en el Registro Oficial 521, 10 de febrero de 2005, ejerce la representación legal, entidad a la que en adelante sé la denominará FODI y por otra parte, **FUNDACIÓN EL ÁNGEL**, debidamente representada por **HUGO LEONARDO ESPINOSA MONTAÑO** en su calidad de Representante Legal, a quien se denominará Organización Ejecutora.

SEGUNDA: Antecedentes.-

2.1 El FODI fue creado mediante Decreto Ejecutivo No. 2518, publicado en el Registro Oficial No. 521 del 10 de febrero de 2005, como un organismo adscrito al Ministerio de Bienestar Social (hoy Ministerio de Inclusión Económica y Social), con autonomía técnica, administrativa y financiera para el manejo de los recursos asignados a dicho fondo; el cual tiene entre otros el propósito de financiar los servicios de atención y desarrollo integral infantil de niños y niñas de cero a cinco años de edad de la población más pobre y vulnerable del país, mediante un modelo descentralizado, competitivo, focalizado y transparente de asignación competitiva de recursos, como política de Estado.

2.2 El FODI de acuerdo a las estipulaciones especiales que lo rigen, definió los procedimientos competitivos de asignación de recursos que los ha denominado como la Segunda Asignación Competitiva de Recursos, los mismos que tienen por finalidad el promover, identificar y permitir el desarrollo de proyectos a cargo de representantes de la sociedad civil organizada y entidades del sector público, para el cuidado, crecimiento y desarrollo de los niños y niñas de cero a cinco años de edad en situación de pobreza.

2.3 Con base al mencionado procedimiento precontractual de Asignación Competitiva de Recursos, el FODI determinó el orden de prelación de las Organizaciones que alcanzaron las más altas calificaciones, por lo que procedió a adjudicar los proyectos hasta el agotamiento de los recursos asignados; encontrándose entre éstas como adjudicataria la Organización Ejecutora **FUNDACIÓN EL ÁNGEL**

f) El informe de evaluación contractual del primer año de ejecución de la organización ejecutora.

g) Las políticas de evaluación emitidas por la presentadas a la Junta de Administración del FODI.

3.02 Forman parte integrante del contrato sin que se incorporen al presente instrumento, pero cuentan con la misma fuerza y obligatoriedad como si se hubieran incorporado en éste:

a) las restantes secciones de los documentos precontractuales para la Segunda Asignación Competitiva de Recursos;

b) los demás documentos presentados por la organización ejecutora dentro del procedimiento precontractual que origina este contrato, y los presentados para su acreditación, relacionados con su idoneidad jurídica; y,

c) las garantías presentadas por la organización ejecutora,

d) las políticas de ejecución y demás instrumentos expedidos o que se expidan en el futuro por el Fondo de Desarrollo Infantil,

CUARTA: Objeto.-

4.01 La organización ejecutora se obliga para con el FODI, a prestar sus servicios de atención infantil de acuerdo a su oferta técnico - económica, con sujeción a los documentos que se indican en la cláusula que antecede y especialmente, con las condiciones generales del contrato (Sección 5 de los documentos precontractuales), de acuerdo al siguiente detalle:

Número de Niños: 960
Modalidad: CNH
Provincia(s): LOJA

QUINTA: Valor del contrato y forma de pago.-

5.01 El valor aproximado del contrato es de US 104939,67 (CIENTO CUATRO MIL NOVECIENTOS TREINTA Y NUEVE 67/100) dólares de los Estados Unidos de Norte América, de conformidad con la oferta económica presentada por la organización ejecutora. El mismo que esta gravado con el impuesto al valor agregado tarifa 0% de conformidad con la Ley de Régimen Tributario Interno, en su artículo 56, numerales 5 y 6, en concordancia con las disposiciones de los artículos 4 y 6 de la Ley de Educación y las de su Reglamento General.

5.02 La organización ejecutora por su parte aportará con US 16266 (DIEZ Y SEIS MIL DOSCIENTOS SESENTA Y SEIS 00/100) dólares de los Estados Unidos de Norte América, por concepto de cofinanciamiento, según consta de su oferta técnico económica, debiendo invertirlos en el proyecto conforme la respectiva planificación operativa presentada.

5.03 El FODI pagará a la organización ejecutora el valor antes indicado en la forma prevista en las condiciones generales del contrato (Sección 5 de los documentos

DECIMA: Aceptación de las partes.-

10.01 Libre y voluntariamente, previo el cumplimiento de todos los requisitos exigidos por las leyes de la materia, las partes declaran expresamente su aceptación a todo lo convenido en el presente contrato, a cuyas estipulaciones se someten.

Para constancia y conformidad firman las partes en unidad de acto en tres ejemplares del mismo tenor, en Quito a, 16 de noviembre de 2007.

FRANCISCO CARRIÓN SÁNCHEZ
COORDINADOR TÉCNICO FODI

HUGO LEONARDO ESPINOSA MONTAÑO
REPRESENTANTE LEGAL

Existe disponibilidad presupuestaria.
Lo Certifico

PATRICIA RIVADENEIRA SANCHEZ
DIRECTORA FINANCIERA FODI

Visto bueno.

MARIA FERNANDA GARCÍA SÁNCHEZ
ASESORA JURÍDICA FODI

ACTA DE ENTREGA RECEPCIÓN DEFINITIVA DE SERVICIOS
DE ATENCIÓN INFANTIL A NIÑOS Y NIÑAS MENORES DE CINCO AÑOS

En la ciudad de San Francisco de Quito, Distrito Metropolitano, a los 15 días de noviembre de dos mil siete, se reúne la Comisión de entrega - recepción, en representación del FONDO DE DESARROLLO INFANTIL, integrada por las siguientes personas: Javier Cueva Borja, Edison Chato Morocho, y Rafael Cisneros, en sus respectivas calidades de Profesionales Técnicos: Social, Financiero y Pedagógico respectivamente; y, por otra, la FUNDACION EL ANGEL, legalmente representada por (HUGO LEONARDO ESPINOSA MONTAÑO), en su calidad de representante legal, a quien en adelante se le podrá denominar la ORGANIZACIÓN EJECUTORA.

La Comisión de entrega - recepción y la Organización Ejecutora en forma conjunta proceden a la entrega recepción de los servicios de atención a niñas y niños menores a cinco años, el tenor de las siguientes estipulaciones:

PRIMERA: ANTECEDENTES.-

Mediante Contrato de Prestación de Servicios No. (2006-054), del proyecto nº 550 ,suscrito el (30/10/2006), la Organización Ejecutora se obligó para con el Fondo de Desarrollo Infantil a la prestación de servicios de atención a niños y niñas menores de seis años, en la modalidad (cnh) en la provincia de (Loja), por el plazo de un año.

Una vez que ha concluido el plazo contractual, la Organización Ejecutora ha solicitado que se proceda a la recepción de los servicios de atención infantil prestados.

SEGUNDA: CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES CONTRACTUALES Y CONDICIONES GENERALES DE EJECUCIÓN.-

En cumplimiento de sus obligaciones contractuales la Organización Ejecutora ha prestado servicios de atención infantil, de conformidad al detalle presentado en el "INFORME DE LIQUIDACION FINAL" por parte del equipo de Gestoría responsable de la Zona, el mismo que forma parte integrante del presente instrumento.

TERCERA: LIQUIDACIÓN DE PLAZO.-

De conformidad con la cláusula sexta del contrato, en concordancia con la subcláusula 5.7 de las condiciones generales del mismo, el plazo de ejecución contractual se estipuló en un año contado a partir del inicio de actividades de atención infantil. Por lo que al haberse definido como fecha de inicio de atención a los niños el (16/11/2006), la fecha de finalización del contrato, fue el (15/11/2007).

Las partes señalan expresamente que se cumplieron a satisfacción los días de atención efectiva a los niños, de conformidad al "INFORME DE LIQUIDACION FINAL" presentado por el equipo de Gestoría responsable de la Zona, el mismo que forma parte integrante del presente instrumento.

El número de niños y los días de atención detallados en el Informe de Liquidación Final antes mencionado, han sido utilizados para el cálculo de pago de cada una de las planillas bimestrales.

CUARTA: LIQUIDACIÓN ECONOMICA.-

De conformidad con la cláusula quinta del contrato, en concordancia con subcláusula 5.10 de las condiciones generales del mismo, el valor aproximado del contrato, conforme la oferta de la organización ejecutora, asciende a la suma de **USD 104.939,67** dólares de los Estados Unidos de América, valor que el Fondo de Desarrollo Infantil se comprometió a pagar a la organización ejecutora de la siguiente manera:

La entidad contratante entregará a la organización ejecutora un anticipo equivalente al valor del 25% de gastos de remuneraciones y operación para la prestación de los servicios, que será amortizado de conformidad con la tabla de amortización que para el efecto dictará la entidad contratante.

Los pagos siguientes se efectuarán después de que la Organización Ejecutora presente las planillas bimestrales por servicios efectivamente prestados. El valor de cada planilla será el que resulte de multiplicar el número de niños y niñas atendidos por el número de días efectivamente trabajados de acuerdo con la modalidad y por el valor unitario diario por niño excluyendo gastos de instalación. La constatación del número de niños y niñas atendidos se hará a partir del Sistema Estándar de Gestión MATRACA entregado por la Organización Ejecutora.

La entidad contratante, además, reconocerá y reembolsará los costos en que incurra la organización por concepto de garantías por fiel cumplimiento y buen uso del anticipo. Así mismo, reconocerá y reembolsará hasta en un 100% los costos de instalación aprobados en la oferta técnico – económica. Estos pagos se efectuarán contra la presentación de las respectivas facturas originales, sin recargos por administración o gestión, etc. En el financiamiento del rubro de instalación se incluye el IVA, sin embargo en el caso de las Instituciones Públicas el FODI reembolsará los valores excluyendo el IVA.

Los referidos pagos se encuentran detallados en la Liquidación Financiera Final que forma parte del "INFORME DE LIQUIDACION FINAL" presentado por equipo de Gestoría responsable de la Zona, documento integrante del presente instrumento.

Las partes declaran estar conformes con la liquidación practicada y en consecuencia la dan por aceptada, por cuanto, en la misma se ha incluido un detalle de los pagos realizados por concepto del anticipo y por instalación, así como los correspondientes a las planillas de prestación de servicios, los valores que ha recibido la organización ejecutora, los que queden por entregársele o los que deba ser deducidos o deba devolver, por cualquier concepto, por lo que, una vez que se han aplicado las respectivas compensaciones, ni el Fondo de Desarrollo Infantil ni la organización ejecutora tienen saldos pendientes de pago.

QUINTA: DEVOLUCIÓN DE GARANTÌAS.-

Al amparo de lo previsto en la subcláusula 5.15, numeral 5.15.4, de las condiciones generales del contrato, y en consideración que el plazo contractual ha concluido, a la suscripción del presente instrumento, procede la devolución de la garantía de fiel cumplimiento rendida.

La garantía de buen uso del anticipo, al amparo de lo previsto en el citado numeral, se la devuelve también a la suscripción del presente instrumento, por cuanto de conformidad

con la liquidación económica practicada, la organización ejecutora no tiene saldos deudores que devolver.

SEXTA: CONSTANCIA Y EFECTOS DE LA RECEPCIÓN.-

Con base a las consideraciones detalladas en los cláusulas anteriores, en forma simultánea la organización ejecutora entrega y la comisión designada recibe a su entrega satisfacción los servicios de atención infantil descritos en el presente instrumento, razón por la cual, al amparo de lo previsto por la subcláusula 5.13 numeral 5.13.8.2, en concordancia con el artículo 80 de la Ley de Contratación Pública la presente acta de entrega recepción tiene el carácter de definitiva y por tal las partes declaran que no existen obligaciones pendientes originadas en el contrato de servicios.

SÉPTIMA: ACEPTACIÓN Y CONFORMIDAD.-

Para constancia de lo actuado y en fe de conformidad y aceptación, los intervinientes suscriben la presente acta en cuatro ejemplares del mismo tenor y valor.

Por el FODI:

Edison Chato Morocho
PROFESIONAL TÉCNICO
FINANCIERO

Rafael Cisneros
PROFESIONAL TÉCNICO
PEDAGÓGICO

Javier Cueva Borja
PROFESIONAL TECNICO
SOCIAL

Por la Organización Ejecutora:

Hugo Leonardo Espinosa Montaño
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 110244442-7