



# *Universidad Nacional de Loja*

**CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA**

**MODALIDAD DE ESTUDIOS A DISTANCIA**

**“IMPLANTACIÓN DE UN SISTEMA CONTABLE EN EL  
HOGAR DE ANCIANOS “SAN JOSÉ” DE LA CIUDAD DE  
CARIAMANGA PERIODO OCTUBRE A DICIEMBRE DEL  
2011”**

Tesis previo a optar el grado de  
Ingeniera en Contabilidad y  
Auditoría. Contador Público  
Auditor

**AUTORA:**

*Miriam Elizabeth Castro Donoso*

**DIRECTORA:**

*Lic. Elsa Ortiz Gaona*

**LOJA – ECUADOR  
2012**

Educación  
sinónimo de  
Libertad

**LIC. ELSA ORTIZ GAONA; DOCENTE DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA, CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA, MODALIDAD DE ESTUDIOS A DISTANCIA Y DIRECTORA DE TESIS.**

**CERTIFICO:**

Que el trabajo de investigación intitulada **IMPLANTACIÓN DE UN SISTEMA CONTABLE EN EL HOGAR DE ANCIANOS “SAN JOSÉ” DE LA CIUDAD DE CARIAMANGA PERIODO OCTUBRE A DICIEMBRE DEL 2011.**; elaborado por la egresada Miriam Elizabeth Castro Donoso, previo a optar el Grado de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría Contador Público – Auditor; ha sido realizada bajo mi dirección y luego de haberlo revisado, autorizo su presentación ante el Tribunal de Grado.

Loja, Julio del 2012

**LIC. ELSA ORTIZ GAONA**  
**DIRECTORA DE TESIS**

## **AUTORÍA**

Las ideas, opiniones, análisis, definiciones, conclusiones y recomendaciones vertidas en el presente trabajo, son de exclusiva responsabilidad de su autora

.....

Miriam Elizabeth Castro Donoso

## **DEDICATORIA**

Este Trabajo realizado con mucho esfuerzo lo dedico con cariño a Dios, a mis Padres Telmo y Luz América, a mis hermanos y de manera especial a Mi Luz Doménica razón de mi vivir, y a todos quienes han sido motivo de estímulo moral para llegar con éxito a culminar mi carrera propuesta.

**MIRIAM ELIZABETH CASTRO DONOSO**

## **AGRADECIMIENTO**

Dejo expresa constancia de mi gratitud a la **UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA** por permitir formarme académicamente, a las autoridades y docentes de la carrera de Contabilidad y Auditoría de la Modalidad Estudios a Distancia por impartirme sus conocimientos y guiarme por el camino correcto durante mi formación profesional para ser parte activa del proceso y desarrollo, de manera especial la Licenciada Elsa Ortiz Gaona, Directora de Tesis, por haber guiado esta labor investigativa.

A la Gerente del Hogar de Ancianos “San José” por haberme facilitado toda la información necesaria para la realización de la presente Tesis

**La Autora**

TÍTULO



**RESUMEN EN  
CASTELLANO Y TRADUCIDO  
AL INGLÉS**

## **RESUMEN EN CASTELLANO Y TRADUCIDO AL INGLES**

El presente trabajo investigativo, se relaciona con la IMPLANTACIÓN DE UN SISTEMA CONTABLE EN EL HOGAR DE ANCIANOS “SAN JOSÉ” DE LA CIUDAD DE CARIAMANGA PERIODO OCTUBRE A DICIEMBRE DEL 2011, y fue desarrollado con el firme propósito de contribuir a dejar los procedimientos más oportunos para este tipo de empresas, con el fin de que lleven un control efectivo de las operaciones que realiza y logra el mayor beneficio.

Dentro de la misma se planteó como objetivo general: Aplicar el sistema contable al Hogar de Ancianos San José de la Ciudad de Loja, período Octubre a Diciembre del 2011, que le permitirá conocer la situación financiera y económica real para una oportuna toma de decisiones. y como objetivos específicos: Realizar el inventario inicial con el objeto de conocer los bienes, derechos, obligaciones y responsabilidades que dispone la empresa; Diseñar registros y documentos contables que permitan controlar cada una de las operaciones de la empresa; Implantar un plan y manual de cuentas para facilitar el sistema contable; Desarrollar el Proceso Contable en el Hogar de Ancianos San José, desde el Plan de Cuentas hasta la obtención de los Estados Financieros, con la finalidad de conocer la utilidad o pérdida real que genera la empresa.

Para el desarrollo del trabajo de Tesis aplicada, parte del conocimiento general de las actividades que desarrolla el Hogar de Ancianos con el Fin de recabar toda información financiera que resulte pertinente y objetiva se organizó todo el proceso contable con el fin de determinar los Estados Financieros para identificar la situación Económica que atraviesa el Hogar de Ancianos “San José” se ha utilizado una metodología adecuada que permitió identificar las desventajas que atraviesa frente a la economía ya que no depende de ningún organismo autónomo sino por gestión propia, para lo cual es necesario que se mantenga en forma constante y permanente una organización contable considerando desde su inventario, hasta la obtención de los balances financieros.

## **SUMMARY**

This research work is related to the ACCOUNTING SYSTEM IMPLEMENTATION OF A NURSING HOME "SAN JOSE" Cariamanga CITY PERIOD OCTOBER TO DECEMBER 2011, and was developed with the firm intention of contributing to leave the appropriate procedures for these businesses, in order to take effective control of the operations it performs and achieves the most benefit.

Within the same general objective was proposed: Apply the accounting system at St. Joseph Nursing Home in the City of Loja, October to December period of 2011, which will let you know the real economic and financial situation for timely decision making. and specific objectives: Perform the initial inventory in order to know the assets, rights, obligations and responsibilities available to the company, Design accounting records and documents that will control each of the operations of the company, implement a plan and manual accounts to facilitate accounting system Accounting Process Develop Nursing Home in San Jose, from the Chart of Accounts to obtain financial statements, in order to know the actual profit or loss generated by the company.

For the development of applied Thesis, part of the general knowledge of the activities developed by the Nursing Home in Order to collect all financial information is relevant and objective are organized throughout the accounting process to determine the Financial Statements identify the economic situation in the Nursing Home "San Jose" has used an appropriate methodology that identified the disadvantages that crosses in front of the economy and not depend on any autonomous but management itself, which is necessary for that is maintained consistently and considering a permanent organization since its inventory accounting, to obtain the financial statements.

# INTRODUCCIÓN

### c. INTRODUCCIÓN

El Hogar de Ancianos “San José” fue creado el 20 de junio de 1979 con el Registro Único de Contribuyente N°1191705508001 en las calles Olmedo 06-69 y Colon con una sucursal en la calle Chile s/n y Calvas es una institución sin fines de lucro cuya finalidad es velar y proteger a los adultos mayores que en algunos casos han sido abandonados por sus familiares que por diversas razones no pueden asistir en sus necesidades a sus padres y/o abuelos. El hogar para poder satisfacer las necesidades de sus “protegidos”, recibe ingresos por parte de los hijos, apoderados o representantes de los adultos mayores; además debe realizar algunas actividades de autogestión y así contar con los recursos necesarios para la alimentación, higiene, salud, y demás gastos que requiere la institución.

El aporte financiero que se brinda a la entidad sujeta a estudio, consiste en que la misma contará con procedimientos adecuados de como llevar el manejo de las disponibilidades existentes, mayor control de sus equipos, y la forma correcta y objetiva de llevar la contabilidad de una organización que presta servicios a la colectividad sin perseguir lucro alguno con esta actividad.

En su estructura presenta los siguientes puntos de referencia: **TITULO**, que es el nombre de la investigación realizada; **RESUMEN**, que consiste en una síntesis de todo el proceso realizado; **INTRODUCCIÓN**, en donde se describe la importancia de la contabilidad en las empresas, el aporte al Hogar de Ancianos y la estructura de la investigación; se continua con la **REVISIÓN DE LITERATURA**, en donde se encuentran conceptos y definiciones relacionadas a la contabilidad en su conjunto, para mayor comprensión de los lectores. Seguidamente se detallan los **MATERIALES Y MÉTODOS** que hicieron posible la realización del trabajo de campo; en la parte de **RESULTADOS** se encuentra todo el proceso contable desde el plan de cuentas hasta los estados financieros en el periodo establecido.

Una vez aplicada la Contabilidad en el Hogar de Ancianos San José, se procedió a realizar una **Discusión**, que no es otra cosa que un contraste entre lo que existía antes y ahora con la aplicación de la contabilidad, para determinar sus beneficios; se continua con la formulación de las **CONCLUSIONES** a las que se llegó luego de efectuar toda la investigación, para brindar **RECOMENDACIONES** pertinentes y apegadas a la realidad por la que atraviesa la organización estudiada.

El trabajo investigativo concluye con la **BIBLIOGRAFÍA** de libros, textos y demás fuentes de investigación que hicieron posible la realización de la parte teórica del trabajo, y se termina con la presentación de los respectivos **ANEXOS**, que consisten en documentos soporte que avalan el trabajo realizado en el proceso contable de la organización.

# REVISIÓN DE LITERATURA

## **d.- REVISION DE LITERATURA**

### **CONTABILIDAD**

Es una estructura organizada mediante la cual se recogen las informaciones de una empresa como resultado de sus operaciones, valiéndose de recursos como formularios, reportes, libros etc. y que presentados a la gerencia le permitirán a la misma tomar decisiones financieras.

Un sistema de contabilidad no es más que normas, pautas, procedimientos etc. para controlar las operaciones y suministrar información financiera de una empresa, por medio de la organización, clasificación y cuantificación de las informaciones administrativas y financieras que se nos suministre.

Para que funcione eficientemente es preciso que su estructura-configuración cumpla con los objetivos trazados. Esta red de procedimientos debe estar tan íntimamente ligada que integre de tal manera el esquema general de la empresa que pueda ser posible realizar cualquier actividad importante de la misma.

“El desarrollo de la contabilidad de forma paralela a la evolución de las actividades económicas desarrolladas por el hombre. La creciente complejidad y volumen de las actividades económicas obligan a su registro y a un progresivo desarrollo de las tareas contables, las cuales se hacen cada vez más complejas y precisas”.<sup>1</sup>

#### **Importancia**

Actividad de servicio encargada de identificar, medir y comunicar la información económica que permite a los diferentes usuarios formular juicios y tomar decisiones.

---

<sup>1</sup> AGUIRRE, Juan, Nueva Contabilidad General, pag. 6

La contabilidad es un sistema de información integrado a la empresa cuyas funciones son: recolectar, clasificar, registrar, resumir, analizar e interpretar la información financiera de la organización.

Las actividades de clasificación, registro y resumen son de carácter rutinario y repetitivo y no constituyen funciones finales de la contabilidad. El desarrollo y la sistematización de la contabilidad ha liberado al contador de esta fase del proceso, permitiéndole dedicar más tiempo a labores de mayor importancia, como el análisis e interpretación de la información.

El objetivo primordial de la contabilidad es el de proporcionar información financiera de la organización a personas naturales y entidades jurídicas interesadas en sus resultados operacionales y en su situación económica. Los administradores de la empresa, los accionistas el gobierno, las entidades crediticias, los proveedores y los empleados son personas e instituciones que constantemente requieren información financiera de la organización para sus respectivos análisis.

La contabilidad suministra información de la empresa a los administradores, como una contribución a sus funciones de planeación, control y toma de decisiones; los mismos requieren de información financiera confiable, comprensible, objetiva, razonable u oportuna.

## **OBJETIVO DE LA CONTABILIDAD**

Su principal Objetivo, es dar a conocer el estado financiero de una empresa en un tiempo contable, que este puede ser de un mes, dos meses, o un año, la información brindada por la contabilidad le ayudaran a los inversionistas para la toma de decisiones.

Otro Concepto muy importante podemos decir que se espera que la contabilidad brinde información útil para la toma de decisiones y el control de esto surgen sus principales objetivos:

- **Brindar información:** la información está orientada a la toma de decisiones, tanto de orden interno, como a terceros relacionados con la misma.
- **Ser útil como medio de control:** este objetivo se relaciona principalmente con la comparación de los resultados obtenidos con los planificados, la prevención y evidencia de errores, fraudes u omisiones.
- **Dar protección legal:** ya que el Código de Comercio otorga valor probatorio a las anotaciones que se realizan en los libros siempre que se encuadren en la normativa vigente

## PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD

“Los principios de Contabilidad son “conceptos y normas básicas que establecen la delimitación e identificación del ente económico, forma de cuantificación y técnicas de presentación de informes financieros”<sup>2</sup>.

“El Instituto de Investigaciones Contables de la Federación Nacional de Contadores del Ecuador, señala que los Principios de Contabilidad Vigentes en el país están divididos en tres grupos:

- a. **Conceptos Básicos:** Son aquellos que se consideran fundamentales por cuanto orientan la acción de la profesión contable y deben considerarse en la aplicación de los principios contables.

Los principios que establecen la base para cuantificar las operaciones del ente económico y su presentación son:

- 1) Entidad.
- 2) Realización.
- 3) Período contable.

- b. **Conceptos Esenciales:** Especifican el tratamiento general que debe aplicarse al reconocimiento y medición de hechos ciertos que afectan la posición financiera y los resultados de las operaciones de las empresas.

---

<sup>2</sup>OROSCO CADENA José, Contabilidad General Quito Ecuador

Los principios que establecen la base para cuantificar las operaciones del ente económico y su presentación son:

- 1) Valor Histórico original.
- 2) Negocio en marcha.
- 3) Dualidad económica.
- 4) Revelación suficiente.
- 5) Consistencia.

- c. Conceptos Generales de Operación:** Los principios generales de operación guían la selección y medición de los acontecimientos en la contabilidad, así como también la presentación de la información a través de los estados financieros.

Los principios aplicables en forma general son:

- 1) Principio del costo
- 2) Principio de la objetividad.
- 3) Principio de la unidad monetaria
- 4) Principio de enfrentamiento
- 5) Principio del conservatismo.

## **PRINCIPIOS DE LA PARTIDA DOBLE**

La contabilidad se basa en el principio universal de partida doble y significa que en cada transacción se registran dos efectos, uno que recibe y otro que se entrega por lo tanto afectará por lo menos dos partidas o cuentas contables por igual valor para que exista equilibrio.

**“Los principios fundamentales en los que se sustenta la partida doble son:**

- No puede existir deudor sin acreedor, ni acreedor sin deudor, puesto que en cualquier operación administrativa son necesarios los dos elementos.
- La suma de valor que se adeude a una o varias cuentas ha de ser igual a la que se abone a otra o varias referidas a un mismo hecho contable.

- La persona o cuenta que recibe debe a la persona o cuenta que da o entrega.
- Lo que ingrese debe ser igual a lo que sale y viceversa.
- Las partidas que presentan pérdidas o gastos son deudoras y las que representan ingresos o ganancias son acreedoras.
- En cada cuenta deben registrarse partidas de una misma naturaleza”.<sup>3</sup>

## **NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD (NIC)**

“El objetivo de estas normas es establecer los principios contables para el reconocimiento y valoración de los activos financieros, los pasivos financieros y de algunos contratos de compra y venta de elementos no financieros.”<sup>4</sup>

Entre las principales Normas internacionales aplicables en nuestro país tenemos:

<b>NORMA</b>	<b>DETALLE</b>
<b>NIC 1</b>	Presentación de Estados Financieros
<b>NIC 2</b>	Inventarios
<b>NIC 7</b>	Estado de Flujo de Efectivo
<b>NIC 8</b>	Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores
<b>NIC 10</b>	Hechos Ocurridos Después del Periodo sobre el que se Informa
<b>NIC 12</b>	Impuestos a las Ganancias
<b>NIC 16</b>	Propiedades, Planta y Equipo
<b>NIC 18</b>	Ingresos de Actividades Ordinarias
<b>NIC 19</b>	Beneficios a Empleados
<b>NIC 36</b>	Deterioro del Valor de los Activos

Elaborado por: La Autora

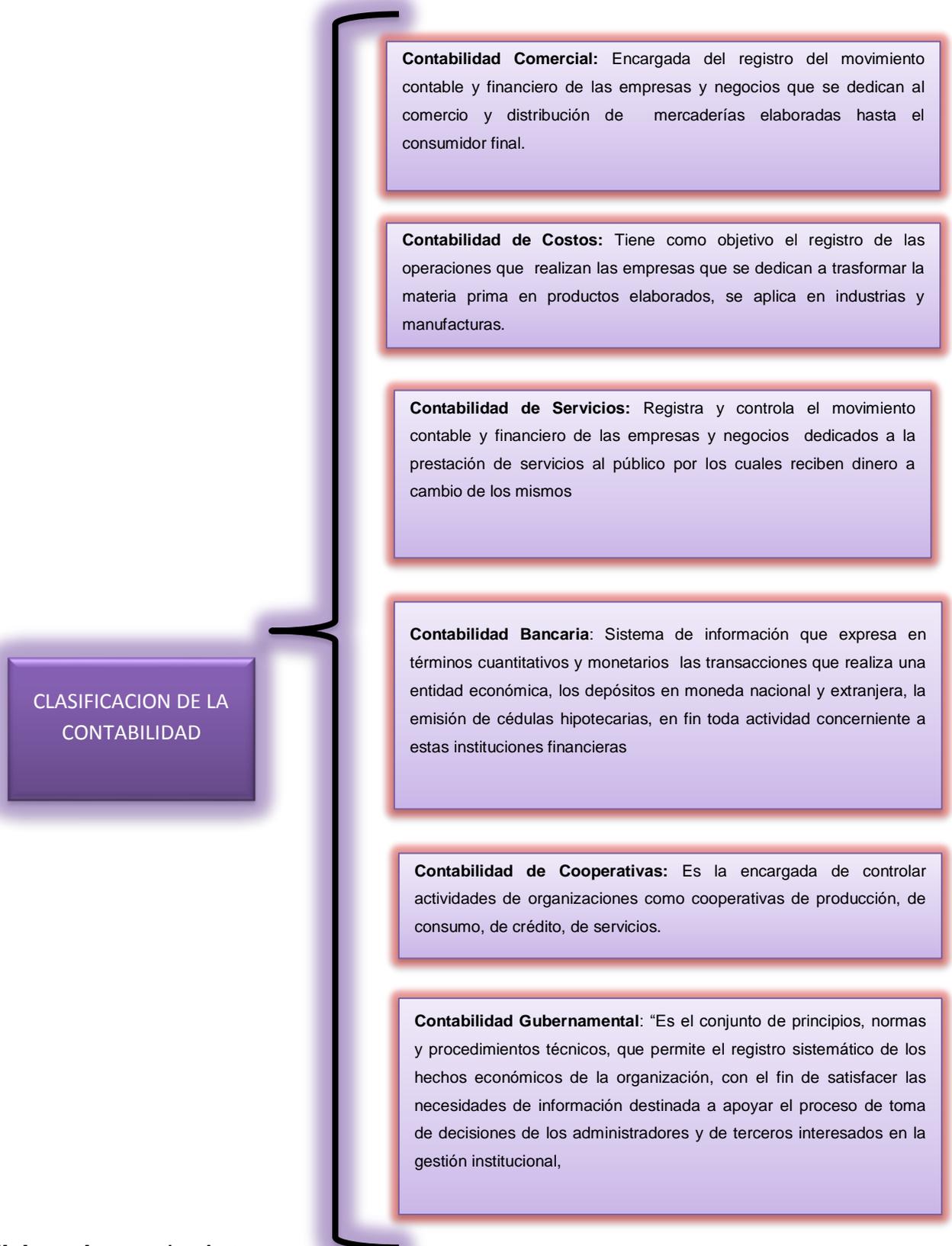
Fuente: Mercedes Bravo Valdivieso

Las NIC, como se le conoce popularmente, son un conjunto de normas o leyes que establecen la información que deben presentarse en los estados financieros y la forma en que esa información debe aparecer, en dichos estados. Las NIC no son leyes físicas o naturales que esperaban su descubrimiento, sino más bien

<sup>3</sup>ONTANEDA, Ana, 1998. Contabilidad Básica .Editorial COSMOS 1992 Loja. Pág. 109.

<sup>4</sup> AGUIRRE, Juan, Nueva Contabilidad General, Pág. 589

normas que el hombre, de acuerdo sus a experiencias comerciales, ha considerado de importancias en la presentación de la información financiera.



**Elaborado por:** La Autora  
**Fuente:** Mercedes Bravo Valdivieso

## **CONTABILIDAD DE SERVICIOS**

Este sistema contable se aplica a las empresas que ofrecen servicios como parte de sus transacciones, por ejemplo: telefonía celular y convencional, hoteles, hospitales, transporte aéreo, marítimo, terrestre, fluvial, servicios profesionales, etc. En cada una de las empresas que ofrecen servicios, es necesario calcular el costo de operación; Así el costo de servicio de una habitación de un hotel, el costo de servicio medico y alojamiento en un hospital.”<sup>5</sup> etc.

Este tipo de contabilidad, es de fácil manejo debido a que no necesita mayores ajustes para determinar la utilidad o pérdida del ejercicio, coadyuva además a que los empresarios tomen medidas económicas con facilidad debido a la información contable que genera: entre las empresas mas comunes que hacen uso de la contabilidad de servicios se tiene las siguientes:

- Empresas de transporte aéreo, marítimo, terrestre, fluvial.

- Hoteles

- Hospitales y clínicas.

- Servicios profesionales.

- Telefonía celular y convencional, agua, luz etc.

La contabilidad de servicios permite además, llevar una codificación de las cuentas que intervienen en los estados financieros, de acuerdo al entendimiento y raciocinio que tenga el profesional contable, encargado de llevar la administración financiera; no debiéndose regir a catálogos únicos ya establecidos, esto permite mayor facilidad en el uso de las cuentas, para dar información pertinente, clara y objetiva a los directivos, que usualmente es utilizada para el financiamiento y la inversión.

## **PLAN DE CUENTAS**

Denominado también catálogo de cuentas, es la enumeración de cuentas ordenadas sistemáticamente, aplicable a un negocio concreto, que proporciona

---

<sup>5</sup> VÁSCONEZ, ARROYO, José, 2009, Contabilidad General, Pág. 28

los nombres y el código de cada una de ellas. El plan de cuentas facilita la aplicación de los registros contables y depende de las características de las empresas.

“El plan se debe estructurar de acuerdo a las necesidades de información presentes y futuras de la empresa y se elabora luego de un estudio previo que permita conocer sus metas, particularidades, políticas, etc., un plan de cuentas debe ser específico y particularizado, además debe reunir las siguientes características”<sup>6</sup>.

- Sistemático en el ordenamiento y presentación
- Flexible y capaz de aceptar nuevas cuentas
- Homogéneo en los agrupamientos practicados
- Claro en la denominación de las cuentas seleccionadas

## **MANUAL DE CUENTAS**

Es una descripción detallada de las cuentas que intervienen en el plan de cuentas, describiendo su concepto, las razones por las que se debita y acredita y el saldo correspondiente.

## **CATÁLOGO DE CUENTAS**

Cuando la empresa alcanza un cierto grado de desarrollo, es absolutamente indispensable formar una lista de las cuentas que deberán utilizarse, evitando así errores de aplicación, y asignar a cada cuenta una cifra que la identifique, ya que se trate de las cuentas que integran el mayor general o de las subcuentas que forman los mayores auxiliares.

---

<sup>6</sup> ZAPATA, Pedro, 2009, Contabilidad General, pág. 36

Hay diversas maneras de organizar este sistema de identificación y, salvo casos especiales, quizá lo más práctico sea optar por una clasificación decimal que permita agregar o suprimir partidas según sea necesario.

### **Objetivos.**

- Permitir que distintos empleados puedan mantener registros coherentes con la implementación de un catalogo de cuenta similar.
- Facilitar el trabajo contable sobre todo cuando se trata de consolidar cifras financieras.
- Facilitar y satisfacer la necesidad de registro diario de las operaciones de una empresa o entidad.

### **SISTEMA CONTABLE**

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

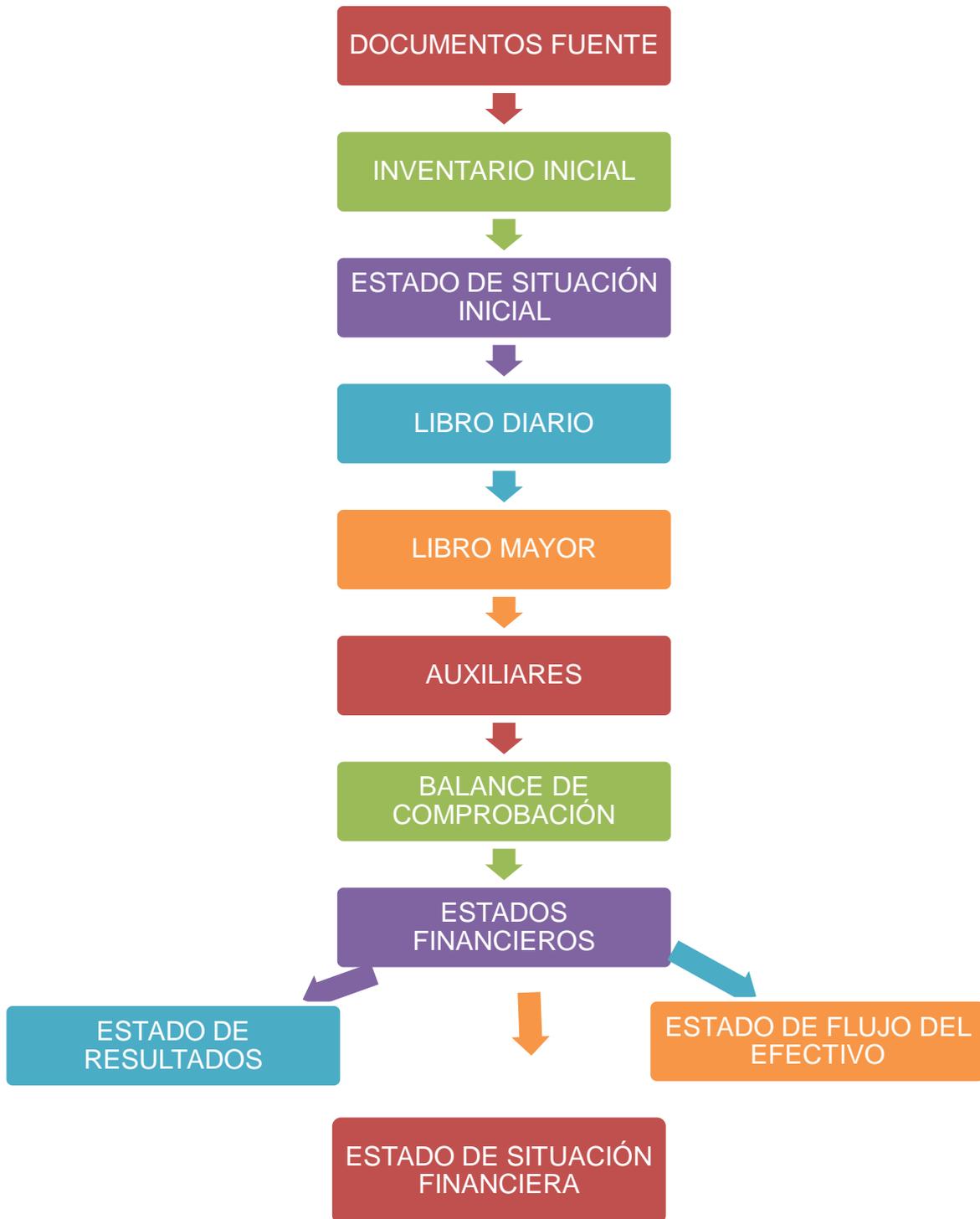
### **CICLO CONTABLE**

El ciclo contable es el período de tiempo en el que se registran todas las transacciones que ocurren en una empresa. “El ciclo contable se debe desarrollar en el marco de las leyes, principios y normas contables. Cualquier actividad fuera de este marco dará lugar a que se cometa una ilegalidad o que no se observen mandatos técnicos que al final provocaran reparos de parte de los organismos de control y obviamente, los datos que figuran en los libros e informes financieros no serán confiables, ni comparables, ni comprensibles, ni tampoco relevantes”<sup>7</sup>.

---

<sup>7</sup> ZAPATA, Pedro, 2009, Contabilidad General, pag.47

## CICLO CONTABLE



**Elaborado por:** La Autora  
**Fuente:** Mercedes Bravo Valdivieso

## **DOCUMENTOS FUENTE**

Constituye la evidencia escrita que da origen a los registros contables y respaldan todas las transacciones que realiza la empresa. Se entiende por comprobante de venta, “todo documento que acredite la transferencia de bienes o la prestación de servicios. Por lo tanto, quedan comprendidos bajo este concepto los siguientes documentos:

- Factura,
- Liquidaciones de compra de bienes o prestación de servicios.
- Otros autorizados por el SRI.”<sup>8</sup>

### **Clasificación de los Documentos Fuente**

#### **Documentos Negociables**

Son aquellos que pueden transferirse de una persona a otra y regularmente representan dinero, ej. Cheque y Letra de Cambio.

#### **Documentos no Negociables**

Son aquellos que no son transferibles entre las personas por ejemplo la factura, el recibo, nota de crédito.

Los documentos, en forma general, sirven para solucionar las operaciones económicas que se realizan y solventar problemas o litigios legales con terceras personas.

**Liquidación de Compras.-** La Liquidación de Compra es un documento que acredita las adquisiciones que efectúen las personas naturales o jurídicas,

---

<sup>8</sup>HARGADON J Bernard Jr. Principios de Contabilidad. Ed. Norma.

siempre que éstas no otorguen comprobante de pago por estar imposibilitados de obtener número de RUC.

En el caso de liquidaciones de compras de bienes o prestación de servicios, deberá incluirse la siguiente información sobre la transacción:

- a. Datos de identificación del vendedor, esto es, sus apellidos y nombres, número de cédula de identidad, domicilio y lugar donde se realizó la operación, consignando la ciudad y provincia a las cuales pertenece y otros datos referenciales que permitan su ubicación;
- b. Descripción del servicio prestado o del bien vendido, indicando la cantidad y unidad de medida;
- c. Precios unitarios;
- d. Valor de venta de los productos comprados o de los servicios prestados;
- e. Monto discriminado del impuesto al valor agregado y otros cargos que gravan la operación;
- f. Importe total de la compra o la prestación del servicio, expresado en números y letras; y,
- g. Lugar y fecha de emisión.

Cada liquidación de compra o prestación de servicios debe ser cerrada o totalizada individualmente.



- Declarar y depositar mensualmente los valores retenidos en las entidades financieras autorizadas para recaudar tributos.

Ejercicio Fiscal	Base imponible para la retención	Impuesto	Código del impuesto	% de retención	Valor retenido
<b>TOTAL RETENIDO \$</b>					

JORGE LUIS VÁSQUEZ GUERRERO • R.U.C. 1100521132001 • S.R.I. Aut. Nº 3840 • F.E. 25/Julio/2011 • Del: 000001500 al 000001700 • Válido hasta: 25/Julio/2012

ORIGINAL : ADQUIRENTE  
 COPIA: AGENTE DE RETENCIÓN

.....  
 FIRMA DEL AGENTE DE RETENCIÓN

.....  
 FIRMA DEL CONTRIBUYENTE

**Elaborado por:** La Autora  
**Fuente:** Documentación de la Empresa

## INVENTARIO

Es la recopilación ordenada de las pertenencias que posee una persona o empresa en su actividad económica y así mismo las obligaciones que tiene que cumplir. A través del inventario le permite conocer al propietario o accionista de una empresa, los activos, pasivos y patrimonio.

## ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL

Es el primer balance que se elabora luego de haberse constituido legalmente la compañía o empresa; con los valores que conforman el activo, pasivo y patrimonio de la misma. Con esta información se procede a la “apertura de libros”.

Dicha información se la obtiene del inventario inicial, en donde en forma detallada y ordenada se organizan los recursos que controla la entidad.

**“HOGAR DE ANCIANOS SAN JOSE”**  
**ESTADO DE SITUACION INICIAL**  
**AL 01 DE OCTUBRE DEL 2011**  
**Expresado en dólares USD\$**

**ACTIVOS**

<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>xxxxx</b>	
CAJA	xxxxx		
CAJA CHICA	<b>xxxxx</b>		
BANCOS	<b>xxxxx</b>		
CUENTAS POR COBRAR	xxxxx		
SUMINISTROS	xxxxx		
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>xxxxx</b>	
MUEBLES DE OFICINA	xxxxx		
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	xxxxx		
<b>TOTAL ACTIVO</b>			<b>xxxxx</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>xxxxx</b>	
DOCUMENTOS POR PAGAR	xxxxx		
<b>TOTAL PASIVO</b>			<b>xxxxx</b>
<b>PATRIMONIO</b>			<b>xxxxx</b>
CAPITAL	xxxxx		
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>			<b>xxxxx</b>

**GERENTE GENERAL**

**CONTADOR**

**Loja, 01 de octubre del 2011**

**Elaborado por:** La Autora  
**Fuente:** Mercedes Bravo Valdivieso

## DIARIO GENERAL O LIBRO DIARIO.

Es un libro contable donde se recogen, día a día, los hechos económicos de una empresa. La anotación de un hecho económico en el libro diario se llama asiento; es decir en él se registran todas las transacciones realizadas por una empresa.

Los asientos son anotaciones registradas por el sistema de partida doble y contienen entradas de débito en una o más cuentas y crédito en otra(s) cuenta(s) de tal manera que la suma de los débitos sea igual a la suma de los créditos. Se garantiza así que se mantenga la ecuación de contabilidad. Así mismo pueden existir documentos contables que agrupen varios asientos y estos a su vez sean asignados a diferentes cuentas contables.

### “HOGAR DE ANCIANOS SAN JOSE”

#### LIBRO DIARIO

Expresado en dólares USD\$

Folio. Nº 01

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
	PASAN			

GERENTE

CONTADOR

Elaborado por: La Autora

Fuente: Mercedes Bravo Valdivieso

## MAYOR GENERAL

El libro más importante en cualquier contabilidad, en el que se registran cuentas individuales o colectivas de los bienes materiales, derechos y créditos que integran el activo; las deudas y obligaciones que forman el pasivo; el capital y superávit de los gastos y productos; las ganancias y pérdidas y en general todas las operaciones de una empresa.

### “HOGAR DE ANCIANOS SAN JOSE”

#### LIBRO MAYOR

Expresado en dólares USD\$

Nombre de la cuenta:

Código:

FECHA	DETALLE	Nº Asiento	DEBE	HABER SALDO

GERENTE

CONTADOR

**Elaborado por:** La Autora

**Fuente:** Mercedes Bravo Valdivieso

### Libros Auxiliares

“Para efectos de control es conveniente que el libro mayor se subdivida en los mayores auxiliares necesarios para cada una de la cuentas. Este registro se realiza utilizando las subcuentas e individualizando la información contable especialmente la que se refiere a cuentas y documentos por cobrar y por pagar”.<sup>9</sup>

**Cuentas por cobrar:** En ésta se registra las deudas que la empresa tiene que recuperar, a un plazo menor de un año, por cuanto se lo hace sin el respaldo de un documento.

<sup>9</sup> BRAVO Valdivieso Mercedes, CONTABILIDAD GENERAL, Pág. 63

**Cuentas por pagar:** Son obligaciones que la empresa tiene con otras personas, ésta cuenta se acredita al momento de contraer la obligación y se debita al cumplir con el pago, extinguiéndose la misma. Deudas con el personal de la empresa Estas deudas están constituidas fundamentalmente por sueldos y salarios devengados que, hayan vencido o no, no han sido abonados. Para estos débitos, el PGC ha habilitado la cuenta 465, «Remuneraciones pendientes de pago».

**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 comprobarla exactitud de los mencionados registros. Verifica y demuestra la igualdad numérica entre Debe y el Haber.<sup>10</sup>

**“HOGAR DE ANCIANOS SAN JOSE”**

**BALANCE DE COMPROBACION DE SUMAS Y SALDOS**

**DEL 1 DE OCTUBRE AL 30 DE DICIEMBRE DEL 2011**

**Expresado en dólares USD\$**

CODIGO	CUENTAS	SUMAS		SALDOS	
		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR

**GERENTE**

**CONTADOR**

**Elaborado por:** La Autora

**Fuente:** Mercedes Bravo Valdivieso

<sup>10</sup>JARAMILLO Espejo Beatriz, 2007, Contabilidad General, pág. 388.

## HOJA DE TRABAJO

Es un papel de trabajo que permite al contador únicamente ayudarle a realizar en forma ordenada la clasificación de cuentas que constarán en los Estados Financieros.

“En la hoja de trabajo se desarrollan los estados financieros en forma horizontal, las cuantas de debito del balance de comprobación ajustado se desplazan a la columna del debito del estado de resultados (Gastos) o la columna del debito del balance general (activos), las cuentas del crédito del balance de comprobación ajustado se desplazan, la cuenta del crédito del estado de resultados (ingresos) o la cuenta de crédito del balance general (pasivos y patrimonio)”<sup>11</sup>.

### “HOGAR DE ANCIANOS SAN JOSE”

#### HOJA DE TRABAJO

DEL 01 DE OCTUBRE AL 30 DE DICIEMBRE DEL 2011

Expresado en dólares USD\$

Nº	CUENTA	BALANCE DE COMPROBACIÓN		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO SITUAC. FINANC.		ESTADO DE RESULTADO	
		DEUD.	ACREED.	DEB.	HABE.	DEUD.	ACREED.	DEB.	HAB.	INGRES.	GASTO.
	<b>SUMAS TOTALES</b>										

**GERENTE**

**CONTADOR**

**Elaborado por:** La Autora  
**Fuente:** Mercedes Bravo Valdivieso

<sup>11</sup> VAZCOMEZ, José, Contabilidad General, pag. 177

## **ESTADOS FINANCIEROS**

“Los Estados Financieros se elaboran al finalizar un periodo contable con el objeto de proporcionar información sobre la situación económica y financiera de la empresa. Ésta información permite examinar los resultados obtenidos y evaluar el potencial futuro de la compañía o empresa a través de:

- El Estado de Resultados, de Situación Económica o Estado de Pérdidas y Ganancias.
- Estado de Situación Financiera o Balance General
- Estado de Flujo de Efectivo.
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Notas Aclaratorias

## **ESTADO DE RESULTADOS**

Comúnmente llamado estado de pérdidas y ganancias, es el encargado de demostrar cómo la empresa llegó a un resultado final en un período determinado, la ganancia o pérdida neta”<sup>12</sup>

El estado de resultados incluye entre sus cuentas aquellas que registraron los ingresos y los gastos operativos y no operativos en periodo contable que se analiza, para entregar como resultado la utilidad o pérdida líquida del ejercicio.

Este estado financiero permite a los analistas evaluar el comportamiento de los principales ingresos y egresos con el fin de determinar su pertinencia o continuidad dentro de la organización.

---

<sup>12</sup>VAZCONEZ José Vicente, 2009 , Introducción a la Contabilidad edición actualizada Pag 402

**“HOGAR DE ANCIANOS SAN JOSE”**  
**ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**  
**Expresado en dólares USD\$**

<b>INGRESOS</b>		<b>XXXXX</b>
INGRESOS POR SERVICIOS	XXXXX	
APORTES VOLUNTARIOS	XXXXX	
<b>GASTOS</b>		<b>XXXXX</b>
<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>		<b>XXXXX</b>
GASTO SUELDOS Y SALARIOS	XXXXX	
GASTO APORTE PATRONAL	XXXXX	
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	XXXXX	
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b>XXXXX</b>
(+) OTROS INGRESOS		XXXXX
(-) OTROS GASTOS		
UTILIDAD EN EL EJERCICIO		XXXXX
(-)PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES (15%)		XXXXX
(-)IMPUESTO A LA RENTA (25%)		XXXXX
 <b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>		 <b>XXXXX</b>

Loja 31 de diciembre del 2011

**GERENTE**

**CONTADOR**

**Elaborado por:** La Autora

**Fuente:** Mercedes Bravo Valdivieso

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.**

Es un estado financiero que demuestra la situación financiera de una empresa, a través de la relación de activo, pasivo y patrimonio, y se puede presentar en dos formas: horizontal y vertical.

La estructura de los diferentes grupos de los estados financieros es, activo corriente, no corriente, pasivo corriente, no corriente y patrimonio con sus grupos utilidades, reservas y capital social o particular.

**“HOGAR DE ANCIANOS SAN JOSE”  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011  
Expresado en dólares USD\$**

<b>ACTIVO</b>		<b>XXXXX</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>XXXXX</b>
CAJA	XXXXX	
BANCOS		
SUMINISTROS DE LIMPIEZA		
SUMINISTROS DE ASEO		XXXXX
<b>TOTAL DE ACTIVOS CORRIENTES</b>		
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>XXXXX</b>
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	XXXXX	
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		
<b>PASIVOS</b>		<b>XXXXX</b>
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>XXXXX</b>
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	XXXXX	
DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES		XXXXX
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	XXXXX	
IESS POR PAGAR	XXXXX	
PRÉSTAMOS A CORTO PLAZO	XXXXX	
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		
<b>TOTAL PASIVOS</b>		
<b>PATRIMONIO</b>		<b>XXXXX</b>
CAPITAL PAGADO	XXXXX	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>XXXXX</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		

Loja, 31 de Diciembre de 2011

**GERENTE**

**CONTADOR**

**Elaborado por:** La Autora  
**Fuente:** Mercedes Bravo Valdivieso

## ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

Este estado financiero se elabora al término de un ejercicio económico o periodo contable para evaluar con mayor objetividad la liquidez o solvencia de la empresa. Satisface en forma más adecuada y oportuna la necesidad de información de los usuarios. Esta establecido por tres tipos de actividades económicas, operativas, de financiamiento y de inversión.

**“HOGAR DE ANCIANOS SAN JOSE”  
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011  
Expresado en dólares USD\$**

### 1. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS:

INGRESO EN EFECTIVO	XXXXX
EFFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS	XXXXX
EFFECTIVO GENERADO POR LAS OPERACIONES	XXXXX
INTERESES PAGADOS	XXXXX
IMPUESTO A LA RENTA	XXXXX
EFFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS	XXXXX

### 2. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

PRÉSTAMOS A LARGO PLAZO	XXXXX
DIVIDENDOS PAGADOS	XXXXX
EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	XXXXX

### 3. AUMENTO NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

AUMENTO NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	XXXXX
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL INICIO DEL PERIODO	XXXXX
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERÍODO	XXXXX

Loja, 30 de Diciembre de 2011

**GERENTE**

**CONTADOR**

**Elaborado por:** La Autora

**Fuente:** Mercedes Bravo Valdivieso

## OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

La obligación tributaria es el vínculo jurídico social, que existe entre el Estado y las entidades acreedoras de tributos y los contribuyentes.

“De conformidad con el Art. 19 de la Ley de Régimen Tributario Interno el Art. 37 de su Reglamento, están obligadas a llevar contabilidad todas las sucursales y establecimientos permanentes de compañías extranjeras y las sociedades definidas como tales en la Ley de Régimen Tributario Interno, están obligadas a llevar contabilidad. Igualmente, están obligadas a llevar contabilidad, las personas naturales y las sucesiones indivisas que realicen actividades empresariales y que operen con un capital propio que al inicio de sus actividades económicas o al 1o. de enero de cada ejercicio impositivo hayan superado los USD 60.000 o cuyos ingresos brutos anuales de esas actividades, del ejercicio fiscal inmediato anterior, hayan sido superiores a USD 100.000 o cuyos costos y gastos anuales, imputables a la actividad empresarial, del ejercicio fiscal inmediato anterior hayan sido superiores a USD 80.000. Se entiende como capital propio, la totalidad de los activos menos pasivos que posea el contribuyente, relacionados con la generación de la renta gravada.”<sup>13</sup>

## CONCEPTOS BÁSICOS

Base imponible.- es el valor o cantidad del cual se desprende o calcula un impuesto o porcentaje.

Pérez de Ayala: la llama también base tributaria, susceptible de una expresión cuantitativa, definida por la ley, que mide alguna dimensión económica del hecho imponible y que debe aplicarse a cada caso concreto, según los procedimientos legales, a los efectos de liquidación del impuesto.

Sujeto Activo.- es el estado a través de entidades como el SRI como entes recaudadores de impuestos.

---

<sup>13</sup> [http://www.ecuadorimpuestos.com/index.php?option=com\\_content&view=article&id=92:iquienes-estan-obligados-a-llevar-contabilidad&catid=46:sociedades&Itemid=78](http://www.ecuadorimpuestos.com/index.php?option=com_content&view=article&id=92:iquienes-estan-obligados-a-llevar-contabilidad&catid=46:sociedades&Itemid=78)

Sujeto Pasivo.- son todos los contribuyentes, sean personas naturales o jurídicas.

Hecho Generador.- todo impuesto debe estar estipulado en la ley Es el hecho jurídico tipificado previamente en la ley, en cuanto síntoma o indicio de una capacidad contributiva y cuya realización determina el nacimiento de una obligación tributaria.

Agente de Retención.- son aquellos que en sus compras no cancelan un impuesto sino lo retienen y deben transferirlo al estado en el mes siguiente.

Agente de Percepción.- Es aquel sujeto que en oportunidad de llevar a cabo el cobro de una operación -venta de un bien o prestación de un servicio- se encuentra obligado a adicionar, agregar o sumar al importe a recibir el monto correspondiente al impuesto a recaudar, que posteriormente deberá depositar al Fisco.

## **IMPUESTO A LA RENTA**

“El Impuesto a la Renta grava la renta global que obtenga las personas naturales, las sucesiones indivisas y las sociedades nacionales extranjeras.”<sup>14</sup>

Como agente de retención están obligadas a realizar las retenciones del 1% , 2%, 8%, y 10% según la ley tomando en cuenta que la base para el efecto será de 50,00 dólares y en caso de ser proveedor permanente no se estimará un monto. Las personas obligadas a llevar contabilidad declararán el Impuestos a la Renta en el formulario 102 y las retenciones que realicen las declararán mensualmente en el formulario 103.

“Las sociedades y compañías existentes en el país, pagaran el 25% de sus utilidades, luego de efectuar el pago estipulado en la ley a sus trabajadores respectivamente.”<sup>15</sup>

---

<sup>14</sup> LEGISLACIÓN CODIFICADA, Ley de Régimen Tributario Interno. Talleres de la Corporación de Estudios y Publicaciones. Quito-Ecuador. Pág. 35

<sup>15</sup> <http://jezl-audidores.com>

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

Para calcular el impuesto que debe pagar un contribuyente, sobre la totalidad de los ingresos gravados se restará las devoluciones, descuentos, costos, gastos y deducciones, imputables a tales ingresos. A este resultado lo llamamos base imponible.

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

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

1. Los contribuyentes domiciliados en el exterior, que no tengan representante en el país y que exclusivamente tengan ingresos sujetos a retención en la fuente.
2. Las personas naturales cuyos ingresos brutos durante el ejercicio fiscal no excedieren de la fracción básica no gravada.

## **IMPUESTO AL VALOR AGREGADO**

El Impuesto al Valor Agregado (IVA), que grava al valor de la transferencia de dominio o a la importación de bienes muebles de naturaleza corporal, en todas sus etapas de comercialización, y al valor de los servicios prestados, en la forma y en las condiciones que prevé la ley. Las retenciones que se hará con relación al impuesto serán del: 30%, 70% y 100% según las leyes establecidas para el efecto. Las declaraciones del IVA y las retenciones se realizarán en el formulario 104, en forma mensual. Cuadro para declarar el IVA

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

**Elaborado por:** La Autora

## **RETENCIÓN EN LA FUENTE**

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

Igualmente están obligados a proporcionar al SRI cualquier tipo de información vinculada con las transacciones por ellos efectuadas.

La retención en la fuente deberá realizarse al momento del pago o crédito en cuenta, lo que suceda primero; los porcentajes de retención aplicables son los siguientes:

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

DETALLE DE PORCENTAJES DE RETENCIÓN CONFORME LA NORMATIVA VIGENTE (Conforme el concepto y porcentaje a retener, verifique el código necesario para su declaración en el formulario 103)	Porcentajes vigentes	
Intereses y comisiones que causen en operaciones de crédito entre las instituciones del Sistema Financiero	0%	
Pagos por transporte privado de pasajeros o transporte público o privado de carga	0%	
Acuellos efectuados por concepto de energía eléctrica	0%	
Compra de bienes muebles de naturaleza corporal excepto combustible	0%	(*) (**)
Pagos en actividades de construcción de obra metálica inmueble, urbanización, lotización o actividades similares	0%	**
Por seguros y resacas (10% del valor de las primas facturadas)	0%	**
Pagos o créditos en cuenta que se realice en compañías de arrendamiento mercantil establecidas en el Ecuador, sobre las cuotas de arrendamiento e inclusive a opción de compra	0%	**
Pagos por servicios de medios de comunicación y de agencias de publicidad	0%	**
Pagos a personas naturales por servicios donde prevalezca la mano de obra sobre el factor intelectual	2%	**
Pagos o créditos realizados por las empresas emisoras de tarjetas de crédito a sus establecimientos afiliados	2%	**
Ingresos por intereses o descuentos y cualquier otro rendimiento financiero generados por préstamos, cuentas corrientes, certificados financieros, pólizas de acumulación, depósitos a plazo, certificados de inversión, avelas, fianzas y cualquier otro tipo de documentos similares. No procede retención a los intereses pagados a instituciones controladas por la Superintendencia de Bancos, ni a los intereses pagados en libranes de honor a la vista a personas naturales, ni a los rendimientos por depósitos a plazo fijo de un año o más pagados por las instituciones financieras nacionales e naturales y sociedades excepto a instituciones del sistema financiero.	2%	**
Los intereses que cualquier entidad del sector público que actúe en calidad de sujeto activo de impuestos, tasas y contribuciones especiales de mejoras, reconozca a favor del sujeto pasivo.	2%	**
Por regalías, derechos de autor, marcas, patentes y similares a Sociedades	2%	**
Pagos no contemplados con porcentajes específicos de retención	2%	**
Honorarios, comisiones y demás pagos realizados a personas naturales profesionales nacionales o extranjeras residentes en el país por más de seis meses, que presten servicios en los que prevalezca el intelecto sobre la mano de obra, siempre y cuando, los mismos estén relacionados con su título profesional."	10%	****
Honorarios, comisiones y demás pagos realizados a personas naturales nacionales o extranjeras residentes en el país por más de seis meses, que presten servicios en los que prevalezca el intelecto sobre la mano de obra, siempre y cuando, dicho servicio no esté relacionado con el título profesional que ostente la persona que lo preste."	8%	****
Honorarios y demás pagos realizados a personas naturales nacionales o extranjeras residentes en el país por más de seis meses, que presten servicios de docencia."	8%	****
Cánones, regalías, derechos o cualquier otro pago o crédito en cuenta que se efectúe a personas naturales con residencia o establecimiento permanente en el Ecuador relacionados con la titularidad, uso, acceso, explotación de derechos de propiedad intelectual definidos en la Ley de Propiedad Intelectual	8%	
Los pagos realizados a notarios y registradores de la propiedad y mercantil en sus actividades notariales o de registro	8%	
Los pagos por concepto de arrendamiento de bienes inmuebles	8%	
Pagos a depositistas, entrenadores, árbitros y miembros de cuerpos técnicos y árbitros nacionales o extranjeros residentes que no se encuentren en relación de dependencia (caso contrario se sigue la tabla de personas naturales)	8%	
Los realizados a artistas tanto nacionales como extranjeras residentes en el país por más de seis meses	8%	
Por regalías, derechos de autor, marcas, patentes y similares a Naturales	8%	
Sin convenio de doble tributación intereses y costos financieros por financiamiento de proveedores externos (si el valor se encuentra dentro de la tasa activa máxima referencial del BCE se retiene el 5%, si excede el valor se retiene el 24%)	entre 5 y 24	****
Sin convenio de doble tributación intereses de créditos externos registrados en el BCE (si el valor se encuentra dentro de la tasa activa máxima referencial del BCE se retiene el 5%, si excede el valor se retiene el 24%)	entre 5 y 24	****
Sin convenio de doble tributación por otros conceptos	24%	****
Sin convenio de doble tributación intereses y costos financieros por financiamiento de proveedores externos (si el valor se encuentra dentro de la tasa activa máxima referencial del BCE se retiene el 5%, si excede el valor se retiene el 23%)	entre 5 y 23	*****
Sin convenio de doble tributación intereses de créditos externos registrados en el BCE (si el valor se encuentra dentro de la tasa activa máxima referencial del BCE se retiene el 5%, si excede el valor se retiene el 23%)	entre 5 y 23	*****
Sin convenio de doble tributación por otros conceptos	23%	*****
Pagos al exterior no sujetos a retención	No aplica retención	
Con convenio de doble tributación	Porcentaje dependerá del convenio	

\* Modificaciones vigentes desde el 01/04/2008 según Resolución NAC -DGER2008 - 0250 publicada en el R.O. 299 del 20/03/2008  
 \*\* Modificaciones vigentes desde el 01/05/2008 según Resolución NAC -DGER2008 - 0512 publicada en el R.O. 325 del 28/04/2008  
 \*\*\* Modificaciones vigentes desde el 01/01/2009 según Decreto Presidencial publicado en el R.O. 487-S.D.E. 30/12/2008  
 \*\*\*\* Modificaciones vigentes desde el 01/06/2010 según Resolución NAC - DGER/CGC10-00147 publicada en el R.O. 196 del 19/05/2010  
 \*\*\*\*\* Modificaciones vigentes desde el 01/01/2011 según Código de la Producción  
 \*\*\*\*\* Vigentes para el período fiscal 2012 según Código de la Producción

**CONSIDERAR:**

El monto mínimo para efectuar retenciones es de \$50. De realizarse pagos a proveedores permanentes se efectuará la retención si el importe del monto por permanecer excede de dos o más compras en un día.
El comprobante de retención deberá ser entregado en un plazo de cinco días hábiles a partir de la emisión del comprobante de venta.
No están sujetos a retención en la fuente del impuesto al renta:
Instituciones y Empresas del Sector Público, incluido el BID, CAF, CPL, ONU y Bco. Mundial.
Instituciones de educación superior (legalmente reconocidas por el CONESUP).
Instituciones sin fines de lucro (legalmente controladas).
Los pagos por venta de bienes obtenidos del aprovechamiento directo de la agricultura, acuicultura, ganadería, silvicultura, caza y pesca siempre que no se modifique su estado natural.
Misiones diplomáticas de países extranjeros.
Pagos por concepto de reembolso de gastos, compra-venta de divisas, transporte público de personas, ni en la compra de inmuebles o de combustibles.
Los obtenidos por trabajadores por concepto de bonificación de desahucio e indemnización por despido intempestivo, en la parte que no excede lo determinado por el Código Tributario.
Los obtenidos por concepto de las décima tercera y décima cuarta remuneraciones.
Los obtenidos por concepto de becas para el financiamiento de estudios, especialización o capacitación.

## RETENCIONES EN LA FUENTE DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

AGENTE DE RETENCIÓN (Comprador; el que realiza el pago)	RETENIDO: El que vende o transfiere bienes, o presta servicios.							
	ENTIDADES Y ORGANISMOS DEL SECTOR PÚBLICO Y EMPRESAS PÚBLICAS	CONTRIBUYENTES ESPECIALES	SOCIEDADES	OBLIGADA A LLEVAR CONTABILIDAD	PERSONAS NATURALES			
					NO OBLIGADA A LLEVAR CONTABILIDAD			
					EMITE FACTURA O NOTA DE VENTA	SE EMITE LIQUIDACIÓN DE COMPRAS DE BIENES O ADQUISICIÓN DE SERVICIOS (INCLUYE PAGOS POR ARRENDAMIENTO AL EXTERIOR)	PROFESIONALES	POR ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIOS
ENTIDADES Y ORGANISMOS DEL SECTOR PÚBLICO Y EMPRESAS PÚBLICAS	BIENES NO RETIENE SERVICIOS NO RETIENE	BIENES NO RETIENE SERVICIOS NO RETIENE	BIENES 30% SERVICIOS 70%	BIENES 30% SERVICIOS 70%	BIENES 30% SERVICIOS 70%	BIENES 100% SERVICIOS 100%	BIENES ----- SERVICIOS 100%	BIENES ----- SERVICIOS 100%
CONTRIBUYENTES ESPECIALES	BIENES NO RETIENE SERVICIOS NO RETIENE	BIENES NO RETIENE SERVICIOS NO RETIENE	BIENES 30% SERVICIOS 70%	BIENES 30% SERVICIOS 70%	BIENES 30% SERVICIOS 70%	BIENES 100% SERVICIOS 100%	BIENES ----- SERVICIOS 100%	BIENES ----- SERVICIOS 100%
SOCIEDAD Y PERSONA NATURAL OBLIGADA A LLEVAR CONTABILIDAD	BIENES NO RETIENE SERVICIOS NO RETIENE	BIENES NO RETIENE SERVICIOS NO RETIENE	BIENES NO RETIENE SERVICIOS NO RETIENE	BIENES NO RETIENE SERVICIOS NO RETIENE	BIENES 30% SERVICIOS 70%	BIENES 100% SERVICIOS 100%	BIENES ----- SERVICIOS 100%	BIENES ----- SERVICIOS 100%
CONTRATANTE DE SERVICIOS DE CONSTRUCCIÓN	BIENES NO RETIENE SERVICIOS NO RETIENE	BIENES ----- SERVICIOS 30%	BIENES ----- SERVICIOS 30%	BIENES ----- SERVICIOS 30%	BIENES ----- SERVICIOS 30%	BIENES ----- SERVICIOS 100%	BIENES ----- SERVICIOS 30%	-----
COMPAÑÍAS DE SEGUROS Y REASEGUROS	BIENES NO RETIENE SERVICIOS NO RETIENE	BIENES NO RETIENE SERVICIOS NO RETIENE	BIENES 30% SERVICIOS 70%	BIENES 30% SERVICIOS 70%	BIENES 30% SERVICIOS 70%	BIENES 100% SERVICIOS 100%	BIENES ----- SERVICIOS 100%	BIENES ----- SERVICIOS 100%
EXPORTADORES (UNICAMENTE EN LA ADQUISICIÓN DE BIENES QUE SE EXPORTEN, O EN LA COMPRA DE BIENES O SERVICIOS PARA LA FABRICACIÓN Y COMERCIALIZACIÓN DEL BIEN EXPORTADO)	BIENES NO RETIENE SERVICIOS NO RETIENE	BIENES NO RETIENE SERVICIOS NO RETIENE	BIENES 100% SERVICIOS 100%	BIENES 100% SERVICIOS 100%	BIENES 100% SERVICIOS 100%	BIENES 100% SERVICIOS 100%	BIENES 100% SERVICIOS 100%	-----

### **Anexo de Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta (REOC)**

En la Resolución NACDGER2007-1319 del 26 de diciembre de 2007, se indica que en el Anexo de Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta por Otros Conceptos (REOC) se reportará las compras detallando el comprobante de venta y retención y los valores retenidos. Las importaciones ya no se reportará porque esa información se la obtiene directamente de la Corporación Aduanera Ecuatoriana.

### **Anexo en Relación de Dependencia (RDEP)**

De acuerdo a la Resolución NAC-DGER2006-0791 todas las sociedades y empleadores en su calidad de agentes de retención deben presentar un reporte detallado de los pagos y retenciones en la fuente de impuesto a la renta realizadas.

# MATERIALES Y MÉTODOS

## **e. MATERIALES Y METODOS**

### **Materiales**

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

### **Material Bibliográfico**

- Esferos
- Lápices
- Libros, textos, tesis
- Hojas, cuadernos etc.
- CDs

### **Equipo de Cómputo**

- Computadoras
- Impresoras
- Flash Memory

### **Material Recibido por el Hogar de Ancianos**

- Documentación Soporte
- Reseña Histórica

Para la ejecución del presente trabajo investigativo se aplicaron diferentes métodos y técnicas, que la investigación científica proporciona, basándose en el estudio teórico de libros, leyes, manuales y reglamentos, con lo que se ha podido describir con claridad los hechos encontrados sobre el problema que se plantea; estos métodos y técnicas son:

## **MÉTODOS**

Entre los métodos utilizados se tiene:

**Científico.** Este Método permitió el análisis de conceptos y definiciones a través de material bibliográfico de carácter general y su aplicación fue necesaria para

desarrollar el proceso contable de forma lógica y coherente, lo que contribuyó a su vez, a cumplir con los objetivos planteados y la construcción del marco teórico.

**Deductivo.** Facilitó comprender, entender, analizar todos los aspectos relacionados a la fundamentación teórica en temas relacionados al desarrollo contable y presentación de estados financieros en el sector privado, partiendo de enunciados de carácter universal para vincularlos con cada actividad o procedimiento adoptado por la organización.

**Inductivo.** Contribuyó a conocer la realidad por la que atraviesa el Hogar de Ancianos San José, para estudiar casos particulares como las transacciones económicas diarias, hasta lograr obtener resultados que permitirán evaluar de forma general la situación Financiera de la empresa.

**Analítico.** Fue utilizado para el análisis e interpretación de los hechos económicos, donde se puede explicar y hacer comparaciones, de las operaciones mercantiles que desarrolla la empresa dentro de su contexto, para comprobar su pertinencia y factibilidad dentro de las posibilidades de este tipo de organizaciones.

**Sintético.** Sintéticamente se canalizó un criterio más consolidado de los referentes teóricos, para aplicarlos en la parte conceptual y la formulación de las conclusiones y recomendaciones que se brindaron luego de ejecutar el proceso contable en el periodo establecido.

**Descriptivo.-** Su uso fue imprescindible para describir cada transacción con su documentación de respaldo, para determinar si tiene afinidad con las características del ente, objeto de estudio.

## **TÉCNICAS.**

**Observación.** Esta técnica se utilizó desde el inicio de la investigación, con el sondeo previo para obtener el primer acercamiento a la empresa, logrando como resultado datos objetivos para la elaboración del trabajo contable.

**Entrevista.** Se manejó mediante la recopilación de información a través de un conversatorio entre el administrador e investigador, para obtener datos de la gestión Administrativa y Financiera de las diferentes operaciones que realiza el Hogar de Ancianos San José, lo cual sirvió de guía para la elaboración del trabajo de tesis.

**RESULTADOS**

## **g. RESULTADOS**

**CONGREGACIÓN DE DOMINICAS "HIJAS DE NUESTRA SEÑORA DE**

**NAZARETH"**

**HOGAR DE ANCIANOS SAN JOSÉ**

**PLAN DE CUENTAS**

### **ACTIVO**

ACTIVO CORRIENTE

Caja

Bienes de menor cuantía

Biblioteca

Suministros y materiales de oficina

Suministros de limpieza

Suministros médicos

IVA Pagado

Crédito Tributario

ACTIVO NO CORRIENTE

Equipo de Oficina

Depreciación acumulada equipo de oficina

Equipo de Computación

Depreciación acumulada equipo de computación

Equipos Electrónicos

Depreciación acumulada equipos electrónicos

Muebles y Enseres

Depreciación acumulada muebles y enseres

Equipo de Gimnasia

Depreciación acumulada equipo de gimnasia

Equipo de Enfermería

Depreciación acumulada equipo de enfermería

## **PASIVO**

### PASIVO CORRIENTE

Aporte IEES por pagar

IVA Retenido por pagar

Retención en la fuente IVA 30%

Retención en la fuente IVA 70%

Retención en la fuente IVA 100%

Retención en la fuente por pagar

Retención en la fuente por pagar 1%

Retención en la fuente por pagar 2%

Retención en la fuente por pagar 8%

Retención en la fuente por pagar 10%

## **PATRIMONIO**

Capital

Capital Social

## **INGRESOS**

OPERACIONALES

Rifas

Donaciones

NO OPERACIONALES

Otros ingresos

## **GASTOS**

Gasto sueldos

Gasto alimentación

Gastos mantenimiento

Gasto varios

Gasto servicios básicos

Gastos generales

Gastos comunicación

Gasto internet

Gasto imprenta

Gasto aseo y limpieza

Gasto combustible

Gastos transporte

Servicios profesionales

Viáticos y gastos de viaje

Capacitación

Gasto bienes de menor cuantía

Gasto biblioteca

Gasto suministros y materiales de oficina

Gasto suministros de limpieza

Gasto suministros médicos

Gasto IVA

Gasto trofeos

Gasto conducción

Gasto depreciación equipo de oficina

Gasto depreciación equipo de computación

Gasto depreciación equipos electrónicos

Gasto depreciación muebles y enseres

Gasto depreciación equipo de gimnasia

Gasto depreciación equipo de enfermería

**CONGREGACIÓN DE DOMINICAS "HIJAS DE NUESTRA SEÑORA DE  
NAZARETH"  
HOGAR DE ANCIANOS SAN JOSÉ  
MANUAL DE CUENTAS**

**1 ACTIVO**

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

**ACTIVO CORRIENTE**

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

**1.2.01 Caja.-** Registra las existencias de dinero efectivo (monedas y billetes) y/o cheques a la vista que dispone la empresa.

**Debita:** Por entradas de dinero en efectivo y cheques recibidos

**Acredita:** Por depósitos realizados en las cuentas bancarias; por pagos en efectivo.

**Saldo:** Deudor

**Bienes de menor cuantía.-** Registra valores de activos que por sus características no pueden ser considerados como activos fijos de la empresa.

**Debita:** Por adquisiciones

**Acredita:** Por baja u obsolescencia de los bienes

**Saldo:** Deudor

**Biblioteca.-** Registra los valores correspondiente al inventario de libros que posee la entidad.

**Debita:** Por adquisiciones de libros y/o videos

**Acredita:** Por baja u obsolescencia de dichos bienes

**Saldo:** Deudor

**Suministros y materiales de oficina.-** Registra los valores correspondientes a los suministros y materiales de oficina que posee la entidad, los mismos que se usan para el normal desempeño de las labores diarias.

**Debita:** Por adquisición

**Acredita:** Por consumo

**Saldo:** Deudor

**Suministros de limpieza.-** Registra los valores correspondientes a los suministros de limpieza que posee la entidad.

**Debita:** Por adquisición

**Acredita:** Por consumo

**Saldo:** Deudor

**Suministros médicos.-** Registra los valores correspondientes a suministros médicos que posee la entidad.

**Debita:** Por adquisición

**Acredita:** Por consumo

**Saldo:** Deudor

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

**Debita:** Por la compra de bienes y/o servicios gravados con el impuesto al valor agregado.

**Acredita:** Por las devoluciones de bienes o servicios; por la declaración del impuesto al valor agregado.

**Saldo:** Deudor

**Crédito Tributario.-** Registra los valores pagados por concepto de impuesto al valor agregado en las adquisiciones, representa un valor a favor de la empresa.

**Debita:** Al momento de realizar la declaración del IVA, cuando el saldo del IVA pagado es mayor al saldo del IVA cobrado.

**Acredita:** En las declaraciones mensuales para compensar el saldo del IVA cobrado e IVA pagado.

**Saldo:** Deudor

### **ACTIVO NO CORRIENTE**

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

**Equipo de Oficina.-** Registra los equipos de oficina de propiedad de la empresa y utilizados para el desarrollo de sus operaciones.

**Debita:** Por la adquisición; por valor de mejoras que representen un mayor valor de los equipos de oficina; por el valor estimado en donaciones recibidas.

**Acredita:** Por venta, baja, pérdida, robo o caso de fuerza mayor; por donaciones entregadas.

**Saldo:** Deudor

**Depreciación acumulada equipo de oficina.-** Registra el valor de disminución de los equipos de oficina por el uso, acción del tiempo u obsolescencia de los bienes.

**Debita:** Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja, donación o pérdida; por ajustes realizados.

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

**Saldo:** Acreedor

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

**Debita:** Por la adquisición; por valor de mejoras que representen un mayor valor de los equipos de computación; por el valor estimado en donaciones recibidas.

**Acredita:** Por venta, baja, pérdida, robo o caso de fuerza mayor; por donaciones entregadas.

**Saldo:** Deudor

**Depreciación acumulada equipo de computación.-** Registra el valor de disminución de los equipos de computación por efecto del uso y obsolescencia.

**Debita:** Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja, donación o pérdida; por ajustes realizados.

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

**Saldo:** Acreedor

**Equipos Electrónicos.-** Registra los equipos electrónicos de propiedad de la empresa y utilizados para el desarrollo de sus operaciones.

**Debita:** Por la adquisición; por valor de mejoras que representen un mayor valor de los equipos electrónicos; por el valor estimado en donaciones recibidas.

**Acredita:** Por venta, baja, pérdida, robo o caso de fuerza mayor; por donaciones entregadas.

**Saldo:** Deudor

**Depreciación acumulada equipos electrónicos.-** Registra el valor de disminución de los equipos electrónicos por efecto del uso y obsolescencia.

**Debita:** Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja, donación o pérdida; por ajustes realizados.

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

**Saldo:** Acreedor

**Muebles y Enseres.-** Registra los diferentes muebles y enseres de propiedad de la empresa y utilizados para el desarrollo de sus operaciones.

**Debita:** Por la adquisición, por el valor de mejoras que representen un mayor valor de los muebles y enseres, por el valor estimado en donaciones recibidas.

**Acredita:** Por venta, baja, pérdida, robo o caso de fuerza mayor; por donaciones entregadas.

**Saldo:** Deudor

**Depreciación acumulada muebles y enseres.-** Registra el valor de disminución de los muebles y enseres por efecto del uso y obsolescencia.

**Debita:** Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja, donación o pérdida; por ajustes realizados.

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

**Saldo:** Acreedor

**Equipo de Gimnasia.-** Registra los equipos de gimnasia de propiedad de la empresa que son utilizados para el desarrollo de sus operaciones.

**Debita:** Por la adquisición, por el valor de mejoras que representen un mayor valor de los equipos de gimnasia, por el valor estimado en donaciones.

**Acredita:** Por venta, baja, pérdida, robo o caso de fuerza mayor; por donaciones entregadas.

**Saldo:** Deudor

**Depreciación acumulada equipo de gimnasia.-** Registra el valor de disminución de los equipos de gimnasia por efecto del uso y obsolescencia.

**Debita:** Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja, donación o pérdida; por ajustes realizados.

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

**Saldo:** Acreedor

**Equipo de Enfermería.-** Registra los diferentes muebles y enseres de propiedad de la empresa y utilizados para el desarrollo de sus operaciones.

**Debita:** Por la adquisición, por el valor de mejoras que representen un mayor valor de los muebles y enseres, por el valor estimado en donaciones recibidas.

**Acredita:** Por venta, baja, pérdida, robo o caso de fuerza mayor; por donaciones entregadas.

**Saldo:** Deudor

**Depreciación acumulada equipo de enfermería.-** Registra el valor de disminución de los equipos de enfermería por efecto del uso y obsolescencia.

**Debita:** Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja, donación o pérdida; por ajustes realizados.

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

**Saldo:** Acreedor

## **PASIVO**

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

### **PASIVO CORRIENTE**

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

**Aporte IESS por pagar.-**Representa los valores que se descuentan en el rol de pagos al personal de la empresa por concepto de aporte al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS), los mismos que deben ser depositados mensualmente en el IESS.

**Debita:** Por el depósito mensual de los aportes en el IESS

**Acredita:** Por las retenciones realizadas mensualmente en el rol de pagos.

**Saldo:** Acreedor

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

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

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

**Saldo:** Acreedor

**Retención en la fuente IVA 30%.-** Representa los valores que se retienen por concepto de impuesto al valor agregado en la compra de bienes gravados con IVA.

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

**Acredita:** Cuando se realiza la retención del IVA en la compra de bienes

**Saldo:** Acreedor

**Retención en la fuente IVA 70%.-** Representa los valores que se retienen por concepto de impuesto al valor agregado en el pago de servicios gravados con IVA.

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

**Acredita:** Cuando se realiza la retención del IVA en el pago de servicios.

**Saldo:** Acreedor

**Retención en la fuente IVA 100%.-** Representa los valores que se retienen por concepto de impuesto al valor agregado en la compra de bienes gravados con IVA.

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

**Acredita:** Cuando se realiza la retención del IVA en la compra de bienes

**Saldo:** Acreedor

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

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

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

**Saldo:** Acreedor

## **PATRIMONIO**

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

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

**Capital Social.-** Corresponde a las aportaciones de los propietarios del negocio

**Debita.-** Por la liquidación de la empresa o capitalización de la misma.

**Acredita.-** Por los aportes en dinero o especie, efectuados por los propietarios.

## **INGRESOS**

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

## **OPERACIONALES**

**Rifas.-** Se registran los ingresos por las diferentes rifas que realiza el hogar de ancianos

**Debita:** Al cierre de las cuentas o corrección de error.

**Acredita:** Por el valor de los boletos vendidos o causados a favor de la empresa.

**Saldo:** Acreedor

**Donaciones.-** Se registran por las diferentes donaciones que le dan al hogar de ancianos

**Debita:** Al cierre de las cuentas o corrección de error.

**Acredita:** Por el valor de las donaciones recibidos o causados a favor de la empresa.

**Saldo:** Acreedor

## **NO OPERACIONALES**

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

**4.1.1 Otros ingresos.-** Registra cualquier otro ingreso por dejar que otros usen los activos, el buen nombre u otras capacidades de la empresa.

**Debita:** Al cierre de las cuentas o corrección de error.

**Acredita:** Por el valor de otros ingresos recibidos o causados a favor de la empresa.

**Saldo:** Acreedor

## **GASTOS**

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

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

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

**Acredita:** Por ajustes realizados; al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

**Saldo:** Deudor

**Gasto alimentación.-** Registra los gastos ocasionados por concepto de adquisición de alimentos.

**Debita:** Por el valor pagado o causado por concepto de adquisición de alimentos

**Acredita:** Por ajustes realizados; al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

**Saldo:** Deudor

**Gastos mantenimiento.-** Registra los valores pagados o causados por concepto de mantenimiento y reparación de electrodomésticos.

**Debita:** Por el valor pagado o causado por concepto de mantenimiento y reparación de electrodomésticos

**Acredita:** Por ajustes realizados; al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

**Saldo:** Deudor

**Gasto varios.-** Registra los valores pagados o causados por concepto de gastos varios (gastos ocasionales o en pequeños montos)

**Debita:** Por el valor pagado o causado por concepto de gastos varios.

**Acredita:** Por ajustes realizados; al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

**Saldo:** Deudor

**Gasto servicios básicos.-** Registra los valores pagados o causados por concepto de servicios básicos (teléfono) utilizados en el desarrollo de las actividades de la entidad. **Debita:** Por el valor pagado o causado por concepto de servicios básicos

**Acredita:** Por ajustes realizados; al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

**Saldo:** Deudor

**Gastos generales.-** Registra los valores pagados o causados por concepto de servicios generales (lavado de ropa y otros)

**Debita:** Por el valor pagado o causado por concepto de gastos generales

**Acredita:** Por ajustes realizados; al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

**Saldo:** Deudor

**Gastos comunicación.-** Registra los valores pagados o causados por concepto de gasto comunicación (servicio de planes y recargas electrónicas)

**Debita:** Por el valor pagado o causado por concepto de gastos comunicación.

**Acredita:** Por ajustes realizados; al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

**Saldo:** Deudor

**Gasto internet.-** Registra los valores pagados o causados por concepto de gasto internet (internet y copias)

**Debita:** Por el valor pagado o causado por concepto de gastos internet.

**Acredita:** Por ajustes realizados; al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

**Saldo:** Deudor

**Gasto imprenta.-** Registra los valores pagados o causados por concepto de gasto imprenta (revistas y trípticos)

**Debita:** Por el valor pagado o causado por concepto de gastos imprenta.

**Acredita:** Por ajustes realizados; al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

**Saldo:** Deudor

**Gasto aseo y limpieza.-** Registra los valores pagados o causados por concepto de gasto aseo y limpieza (reemplazo de personal de limpieza)

**Debita:** Por el valor pagado o causado por concepto de gasto aseo y limpieza.

**Acredita:** Por ajustes realizados; al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

**Saldo:** Deudor

**Gasto combustible.-** Registra los valores pagados o causados por concepto de compra de combustible.

**Debita:** Por el valor pagado o causado por concepto compra de combustible

**Acredita:** Por ajustes realizados; al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

**Saldo:** Deudor

**Gastos transporte.-** Registra los valores pagados o causados por concepto de alquiler de vehículos para transporte de adultos mayores.

**Debita:** Por el valor pagado o causado por concepto alquiler de transporte

**Acredita:** Por ajustes realizados; al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

**Saldo:** Deudor

**Servicios profesionales.-** Registra los valores pagados o causados por concepto de servicios profesionales (enfermería, terapias de rehabilitación, asistencia social, elaboración de manualidades, etc.).

**Debita:** Por el valor pagado o causado por concepto de servicios profesionales.

**Acredita:** Por ajustes realizados; al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

**Saldo:** Deudor

**Viáticos y gastos de viaje.-** Registra los valores pagados o causados por concepto de viáticos y gastos de viaje del personal, para el desarrollo de actividades propias de la entidad.

**Debita:** Por el valor pagado o causado por concepto de viáticos y gastos de viaje.

**Acredita:** Por ajustes realizados; al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

**Saldo:** Deudor

**Capacitación.-** Registra los valores pagados o causados por concepto de capacitación al personal de la entidad.

**Debita:** Por el valor pagado o causado por concepto de capacitación al personal.

**Acredita:** Por ajustes realizados; al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

**Saldo:** Deudor

**Gasto bienes de menor cuantía.-** Registra el valor de consumo de los bienes de menor cuantía.

**Debita:** Por el consumo total o parcial de los bienes de menor cuantía

**Acredita:** Por ajustes realizados; al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

**Saldo:** Deudor

**Gasto biblioteca.-** Registra el valor de consumo de biblioteca.

**Debita:** Por el consumo total o parcial de biblioteca.

**Acredita:** Por ajustes realizados; al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

**Saldo:** Deudor

**Gasto suministros y materiales de oficina.-** Registra el valor de consumo de suministros y materiales de oficina.

**Debita:** Por el consumo total o parcial de suministros y materiales de oficina.

**Acredita:** Por ajustes realizados; al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

**Saldo:** Deudor

**Gasto suministros de limpieza.-** Registra el valor de consumo de suministros de limpieza.

**Debita:** Por el consumo total o parcial de suministros de limpieza.

**Acredita:** Por ajustes realizados; al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

**Saldo:** Deudor

**Gasto suministros médicos.-** Registra el valor de consumo de suministros médicos.

**Debita:** Por el consumo total o parcial de suministros médicos.

**Acredita:** Por ajustes realizados; al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

**Saldo:** Deudor

**Gasto depreciación equipo de comunicación.-** Registra los valores de la depreciación de los equipos de comunicación, calculados por la entidad de acuerdo al método de depreciación seleccionado.

**Debita:** Por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico.

**Acredita:** Por ajustes realizados; al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

**Saldo:** Deudor

**Gasto depreciación equipo de computación.-** Registra los valores de la depreciación de los equipos de computación, calculados por la entidad de acuerdo al método de depreciación seleccionado.

**Debita:** Por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico.

**Acredita:** Por ajustes realizados; al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

**Saldo:** Deudor

**Gasto depreciación equipos electrónicos.-** Registra los valores de la depreciación de los equipos electrónicos, calculados por la entidad de acuerdo al método de depreciación seleccionado.

**Debita:** Por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico.

**Acredita:** Por ajustes realizados; al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

**Saldo:** Deudor

**Gasto depreciación mueble y enseres.-** Registra los valores de la depreciación de los muebles y enseres, calculados por la entidad de acuerdo al método de depreciación seleccionado.

**Debita:** Por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico.

**Acredita:** Por ajustes realizados; al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

**Saldo:** Deudor

**Gasto depreciación equipo de gimnasia.-** Registra los valores de la depreciación de los equipos de gimnasia, calculados por la entidad de acuerdo al método de depreciación seleccionado.

**Debita:** Por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico.

**Acredita:** Por ajustes realizados; al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

**Saldo:** Deudor

**Gasto depreciación equipo de enfermería.-** Registra los valores de la depreciación de los equipos de enfermería, calculados por la entidad de acuerdo al método de depreciación seleccionado.

**Debita:** Por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico.

**Acredita:** Por ajustes realizados; al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

**Saldo:** Deudor

**CONGREGACIÓN DE DOMINICAS "HIJAS DE NUESTRA SEÑORA DE NAZARETH  
HOGAR DE ANCIANOS SAN JOSÉ  
INVENTARIO GENERAL AL 01 DE OCTUBRE DEL 2010**

<b>N°</b>	<b>CANT</b>	<b>DETALLE</b>	<b>V/UNIT</b>	<b>V/PARCIAL</b>	<b>V/TOTAL</b>
		<b>ACTIVO</b>			<b>17.636,04</b>
		ACTIVO CORRIENTE			<b>10.456,75</b>
1		Caja			<b>5.105,35</b>
	26	Billetes	100,00	2.600,00	
	11	Billetes	50,00	550,00	
	45	Billetes	20,00	900,00	
	79	Billetes	10,00	790,00	
	34	Billetes	5,00	170,00	
	55	Monedas	1,00	55,00	
	48	Monedas	0,50	24,00	
	24	Monedas	0,25	6,00	
	93	Monedas	0,10	9,30	
	19	Monedas	0,05	0,95	
	10	Monedas	0,01	0,10	
2		Bienes de menor cuantia			<b>942,00</b>
		ADORNOS NAVIDENOS			
	2	Arreglos de mesa	2,50	5,00	
	2	Arreglos de pared	3,00	6,00	
	1	Pesebre	75,00	75,00	
	10	Pesebre	0,50	5,00	
	4	Luces	2,00	8,00	
	2	Manteles navidenos	8,00	16,00	
		CORTINAS			
	22	Cortinas de tela de diersos colores	12,00	264,00	
		CUADROS			
	1	Imagen de la Virgen del Cisne	3,50	3,50	
	3	imagen de la Virgen Maria	3,50	10,50	
	2	Imagen de la Madre Sarita	4,00	8,00	
	1	Imagen del Padre Higuera	4,00	4,00	
	1	Imagen de la Sagrada Familia	8,00	8,00	
	3	Imagen de la Virgen de Guadalupe	3,00	9,00	
	1	Imagen de Jesús de la Misericordia	2,50	2,50	
	1	Imagen de Santo Domingo	1,50	1,50	
	1	Imagen de la Virgen de Chiquinquirá	6,00	6,00	
	1	Imagen de Niño Jesús	2,00	2,00	
	2	Imagen de paisajes	7,00	14,00	
	2	Imagen de paisajes	4,00	8,00	
	4	Imagenes con mensaje	3,00	12,00	
		ELECTRODOMESTICOS			
	1	Brillantador	25,00	25,00	
	1	Maquina de cocer	120,00	120,00	
	2	Plancha	25,00	50,00	
		<b>Suman y Pasan</b>	<b>511,91</b>	<b>5.768,35</b>	<b>34.140,14</b>

CONGREGACIÓN DE DOMINICAS "HIJAS DE NUESTRA SEÑORA DE NAZARETH					
HOGAR DE ANCIANOS SAN JOSÉ					
INVENTARIO GENERAL AL 01 DE OCTUBRE DEL 2010					
N°	CANT	DETALLE	V/UNIT	V/PARCIAL	V/TOTAL
		<b>Vienen</b>	511,91	5.768,35	<b>34.140,14</b>
		ELEMENTOS DE COCINA			
	21	Accesorios de cocina	1,00	21,00	
	3	Bandejas	5,00	15,00	
	4	Vajilla	15,00	60,00	
	42	Vasos	1,00	42,00	
	40	Copas	2,50	100,00	
		IMAGENES			
	7	Crucifijos de yeso y madera	3,00	21,00	
	1	Imágenes de yeso de color negro y blanco	5,00	5,00	
	1	Imágenes de yeso color rojo y azul	15,00	15,00	
3		Biblioteca			<b>4.409,40</b>
		LIBROS			
	1	Introducción a la estadística edición Mc Graw	18,00	18,00	
	1	Diccionario LNS	6,00	6,00	
	1	El computador y la informática educativa	15,00	15,00	
	1	La Emancipada	15,00	15,00	
	1	Compilaciones de crónicas, relatos	6,00	6,00	
	1	Cronicas de mi viaje a México	25,00	25,00	
	1	Lenguaje y Cultura	8,00	8,00	
	1	Corregidores y servidores publicos de Loja	20,00	20,00	
	1	El Principito	3,00	3,00	
	2	Lampara para mis pasos 2	3,00	6,00	
	1	Pentecostes	1,50	1,50	
	1	La voz del Padre Pio	1,50	1,50	
	1	Pasos para iniciar proyecto copias	3,00	3,00	
	1	Vida Pastoral-revista	1,50	1,50	
	2	Copias el fuego en esas cenizas	2,00	4,00	
	2	Domingo para la Vida Consagrada Copias	4,00	8,00	
	1	Boletin informativa de la Conferencia	2,00	2,00	
	1	La Educacion moral en la escuela	1,50	1,50	
	1	Jesús el Cristo	8,00	8,00	
	1	Experiencia religiosa del pueblo de Dios	8,00	8,00	
	1	Primeros pasos en la biblia	2,00	2,00	
	1	Desarrollo personal y organizacional Copias	3,00	3,00	
	1	Caminemos en la fe	7,00	7,00	
	1	El concilio	20,00	20,00	
	2	Catequesis familiar	16,00	32,00	
	1	El Peregrino de Dios	5,00	5,00	
	1	Luz en mi camino- copias	3,00	3,00	
		<b>Suman y pasan</b>	<b>767,41</b>	<b>6.280,35</b>	<b>38.549,54</b>

<b>CONGREGACIÓN DE DOMINICAS "HIJAS DE NUESTRA SEÑORA DE NAZARETH</b>					
<b>HOGAR DE ANCIANOS SAN JOSÉ</b>					
<b>INVENTARIO GENERAL AL 01 DE OCTUBRE DEL 2010</b>					
<b>N°</b>	<b>CANT</b>	<b>DETALLE</b>	<b>V/UNIT</b>	<b>V/PARCIAL</b>	<b>V/TOTAL</b>
		<b>Vienen</b>	<b>767,41</b>	<b>6.280,35</b>	<b>38.549,54</b>
	1	Una buena noticia	1,50	1,50	
	1	Procesion de Corpus	0,50	0,50	
	1	Como evagelizar a los bautizados	3,00	3,00	
	4	Comprometidos con el Espiritu Santo	1,50	6,00	
	1	Creemos en Jesucristo	7,00	7,00	
	1	Triduo pascual	3,00	3,00	
	1	Teologia trinitaria	25,00	25,00	
	1	Historia del Cristianismo	25,00	25,00	
	1	Miriam por que lloras?	10,00	10,00	
	1	Caricias para el alma	5,00	5,00	
	1	Autoestima	5,00	5,00	
	1	Otra Vez amanecio	8,00	8,00	
	1	Sagrada Biblia	5,00	5,00	
	1	5 panes y 2 peces	2,00	2,00	
	1	Biblia de Jerusalem	30,00	30,00	
	1	Manual de catequesis	8,00	8,00	
	1	Religión catolica 9	9,00	9,00	
	1	Las nuevas formas de la religión	13,00	13,00	
	1	Los libros proféticos	14,00	14,00	
	1	¿Qué es la Biblia?	2,00	2,00	
	1	La pasión y muerte de Jesucristo	4,00	4,00	
	1	Manual de formación para la misión	6,00	6,00	
	2	Éticas teológicas ayer y hoy	7,00	14,00	
	1	Manual del misionero	3,00	3,00	
	2	Para comprender la teología	12,00	24,00	
	1	Eclesiología	7,00	7,00	
	1	Teología Espiritual	7,00	7,00	
	1	Teología moral	7,00	7,00	
	1	La pascua de la creación	10,00	10,00	
	1	El gemido de la creación	5,00	5,00	
	2	Para comprender la psicología	30,00	60,00	
	2	Fundamentos de psicología	50,00	100,00	
	1	Psicología del aprendizaje	50,00	50,00	
	1	Psicología del desarrollo	25,00	25,00	
	1	Psicología del aprendizaje	7,00	7,00	
	1	Psicología evolutiva	15,00	15,00	
	1	Dificultades de aprendizaje	20,00	20,00	
	1	La comunicación aplicada a la educación	20,00	20,00	
	1	Desarrollo de niño y del adolescente	50,00	50,00	
	1	Dicactica General	50,00	50,00	
	1	Evaluación educativa	30,00	30,00	
<b>Suman y pasan</b>			<b>1.359,91</b>	<b>6.976,35</b>	<b>38.549,54</b>

<b>CONGREGACIÓN DE DOMINICAS "HIJAS DE NUESTRA SEÑORA DE NAZARETH</b>					
<b>HOGAR DE ANCIANOS SAN JOSÉ</b>					
<b>INVENTARIO GENERAL AL 01 DE OCTUBRE DEL 2010</b>					
<b>N°</b>	<b>CANT</b>	<b>DETALLE</b>	<b>V/UNIT</b>	<b>V/PARCIAL</b>	<b>V/TOTAL</b>
		<b>Vienen</b>	<b>1.359,91</b>	<b>6.976,35</b>	<b>38.549,54</b>
	1	Educación ambiental	15,00	15,00	
	2	Metodología de estudio	20,00	40,00	
	2	Tecnología educativa	30,00	60,00	
	1	Tecnica de trabajo grupal	30,00	30,00	
	1	Metodología de estudio	30,00	30,00	
	1	Desarrollo de la inteligencia	30,00	30,00	
	1	Pedagogia familiar	10,00	10,00	
	1	Sociologia de la educación	8,00	8,00	
	2	Sociales	8,00	16,00	
	2	Pedagogia General	6,00	12,00	
	1	Problemas de aprendizaje	15,00	15,00	
	1	Metodologia I	8,00	8,00	
	1	Sociología de la cultura	6,00	6,00	
	1	Cómo realizar un diagnóstico pedagógico	7,00	7,00	
	1	Gestión y calidad en Educación	6,00	6,00	
	1	Educomunicación	4,00	4,00	
	1	Tecnología Educativa	15,00	15,00	
	1	Educación desde el Evangelio	15,00	15,00	
	1	Ecuador: Su realidad	13,00	13,00	
	1	Documentos	2,00	2,00	
	1	Semana de la familia	1,00	1,00	
	1	Estudios Sociales 10 Año	12,00	12,00	
	1	¿Cuáles son mis derechos y	3,00	3,00	
	1	Chile	5,00	5,00	
	1	Rostro de Chile	5,00	5,00	
	1	Copias curso de Organo	1,50	1,50	
	1	El sur tiene alas	5,00	5,00	
	2	Historia de la filosofía	70,00	140,00	
	1	Filosofía de la Educación	60,00	60,00	
	1	Diccionario filosofico	5,00	5,00	
	1	Catecismo de la Iglesia Católica	3,00	3,00	
	2	Catecismo de la Iglesia Católica	5,00	10,00	
	2	Código de derecho canónico	40,00	80,00	
	1	Catecismo de la Iglesia Católica	12,00	12,00	
	2	Santo Domingo	7,00	14,00	
	1	Signo de contradicción	8,00	8,00	
	1	Juan Pablo II a las religiosas (os)	15,00	15,00	
	1	El fuego en estas cenizas	20,00	20,00	
	1	Juan Pablo II don y misterio	10,00	10,00	
	1	Vida consagrada de Juan Pablo II	6,00	6,00	
	1	El discípulo del Evangelio de Lucas	5,00	5,00	
<b>Suman y pasan</b>			<b>1.936,41</b>	<b>7.738,85</b>	<b>38.549,54</b>

<b>CONGREGACIÓN DE DOMINICAS "HIJAS DE NUESTRA SEÑORA DE NAZARETH</b>					
<b>HOGAR DE ANCIANOS SAN JOSÉ</b>					
<b>INVENTARIO GENERAL AL 01 DE OCTUBRE DEL 2010</b>					
<b>N°</b>	<b>CANT</b>	<b>DETALLE</b>	<b>V/UNIT</b>	<b>V/PARCIAL</b>	<b>V/TOTAL</b>
		<b>Vienen</b>	1.936,41	7.738,85	<b>38.549,54</b>
	1	Pasión por Cristo	20,00	20,00	
	1	Itinerario hacia Dios	4,00	4,00	
	1	La vida C. y su función en la iglesia	3,00	3,00	
	1	Dios habla a sus hijos	3,00	3,00	
	29	Itinerario litúrgico Colección	5,00	145,00	
	16	Encíclicas de Juan Pablo II	5,00	80,00	
	3	Encíclicas de Benedicto XVI	2,00	6,00	
	1	Aparecida	5,00	5,00	
	1	Doctrina Social de la Iglesia	4,00	4,00	
	1	Yo creo, pequeño catecismo católico.	3,00	3,00	
	1	En esperanza fuimos salvados	3,00	3,00	
	1	El servicio de la autoridad y la obediencia	3,00	3,00	
	1	Convocación de un año sacerdotal	3,00	3,00	
	1	El santo Rosario	3,00	3,00	
	1	Miriam	3,00	3,00	
	1	Salve reina de América	5,00	5,00	
	1	Santa María del camino	5,00	5,00	
	1	Madre de todos nosotros	3,00	3,00	
	1	Con María la madre de Jesús	5,00	5,00	
	2	El silencio de María	7,00	14,00	
	1	San Juan Eudes	25,00	25,00	
	1	En todo la voluntad de Dios	8,00	8,00	
	1	Novenas de aguinaldos	5,00	5,00	
	2	Encuentro	5,00	10,00	
	1	El pecado	7,00	7,00	
	1	Como vencer las preocupaciones	15,00	15,00	
	1	Como hacerse rico dando limosna	3,00	3,00	
	1	Santa María Guadalupe	4,00	4,00	
	1	En busca de un tesoro	3,00	3,00	
	1	El corazón de Dios	6,00	6,00	
	1	Una barca mar adentro	20,00	20,00	
	1	La fuerza de la decadencia	18,00	18,00	
	1	Evangelios modestos	18,00	18,00	
	1	Ser mujer	8,00	8,00	
	1	El itinerario espiritual de cristiano	5,00	5,00	
	1	Jesús de Nazareth	5,00	5,00	
	1	Tus zonas erróneas	15,00	15,00	
	1	El evangelio de San Mateo	7,00	7,00	
	1	Sube conmigo	7,00	7,00	
	1	Busco tu rostro	15,00	15,00	
	1	La culpa es de la vaca	5,00	5,00	
<b>Suman y pasan</b>			<b>2.234,41</b>	<b>8.267,85</b>	<b>38.549,54</b>

<b>CONGREGACIÓN DE DOMINICAS "HIJAS DE NUESTRA SEÑORA DE NAZARETH</b>					
<b>HOGAR DE ANCIANOS SAN JOSÉ</b>					
<b>INVENTARIO GENERAL AL 01 DE OCTUBRE DEL 2010</b>					
<b>N°</b>	<b>CANT</b>	<b>DETALLE</b>	<b>V/UNIT</b>	<b>V/PARCIAL</b>	<b>V/TOTAL</b>
		<b>Vienen</b>	2.234,41	8.267,85	<b>38.549,54</b>
	1	Entre el cielo y la tierra	3,00	3,00	
	1	Chocolate caliente para el alma	9,00	9,00	
	1	Sabiduría par el alma	5,00	5,00	
	1	Pasión por Dios	10,00	10,00	
	1	Ayudas para orar	20,00	20,00	
	1	Seducción de Dios	10,00	10,00	
	1	Camino de la espiritualidad	17,00	17,00	
	1	Dios padre misericordioso	7,00	7,00	
	1	Lecturas desde la opción pobres	3,00	3,00	
	1	Derechos de religiosos	50,00	50,00	
	1	Memorias de la Virgen del Cisne	30,00	30,00	
	1	Codigo de trabajo	25,00	25,00	
	1	Horario de religiosas	8,00	8,00	
	1	Las aventuras de don Bosco	7,00	7,00	
	1	Ejercicios espirituales marianos	5,00	5,00	
	1	Tratado de la devoción a la Virgen	10,00	10,00	
	1	Fijos los ojos en Jesús	8,00	8,00	
	2	Discípulos y testigos de Jesús	10,00	20,00	
	1	Meditaciones para todos los dias	30,00	30,00	
	1	Lectio Divina	15,00	15,00	
	1	Oremos por las vocaciones	8,00	8,00	
	1	Jesús Maestro Eucarístico	18,00	18,00	
	1	Es domingo para la vida consagrada	15,00	15,00	
	1	Transfiguración	10,00	10,00	
	1	La fuerza evocadora de una eucaristia	30,00	30,00	
	1	Celebremos la reconciliación	3,50	3,50	
	1	Testigos del sueño de Dios	4,00	4,00	
	1	Gestación en María	8,00	8,00	
	1	70 preguntas sobre la biblia	4,00	4,00	
	1	Oraciones al atardecer	2,00	2,00	
	1	Mes de María	2,00	2,00	
	2	El santo Rosario	1,50	3,00	
	1	Oraciones	0,50	0,50	
	1	Novena al Espiritu santo	1,50	1,50	
	1	Reflexiones para todos los dias	3,00	3,00	
	1	El silencio de Dios	1,00	1,00	
	1	El Decálogo de la vida	3,00	3,00	
	1	Entra en contacto	5,00	5,00	
	1	Acoger al Espiritu	4,00	4,00	
	1	70 Respuestas a los protestantes	3,00	3,00	
	1	La oración de súplica	4,00	4,00	
<b>Suman y pasan</b>			<b>2.647,41</b>	<b>8.692,35</b>	<b>38.549,54</b>

<b>CONGREGACIÓN DE DOMINICAS "HIJAS DE NUESTRA SEÑORA DE NAZARETH</b>					
<b>HOGAR DE ANCIANOS SAN JOSÉ</b>					
<b>INVENTARIO GENERAL AL 01 DE OCTUBRE DEL 2010</b>					
<b>N°</b>	<b>CANT</b>	<b>DETALLE</b>	<b>V/UNIT</b>	<b>V/PARCIAL</b>	<b>V/TOTAL</b>
		<b>Vienen</b>	2.647,41	8.692,35	<b>38.549,54</b>
	1	La oración de súplica	4,00	4,00	
	1	Maryam de Nazareth	5,00	5,00	
	1	Jesucristo con nosotros en la Eucaristia	3,00	3,00	
	1	Liberados por el espíritu	1,80	1,80	
	1	Recibiran la fuerza del Espíritu Santo	3,10	3,10	
	1	Los ángeles	3,00	3,00	
	1	La Revolución de Dios	15,00	15,00	
	1	Como lograr que sus hijos triunfen en la vida	5,00	5,00	
	1	Hermano Santiago	5,00	5,00	
	1	De la Eucaristia a la Trinidad	4,00	4,00	
	1	Pensamientos de Juan Pablo II	4,00	4,00	
	2	50 salmos para todos los días	50,00	100,00	
	1	Preparacion de las F. Pascuales	15,00	15,00	
	1	Tiempo de plenitud	15,00	15,00	
	1	Celebraciones penitenciales	18,00	18,00	
	1	Mensaje dominical	12,00	12,00	
	1	Reflexiones para retiros espirituales	8,00	8,00	
	1	Itinerario de Oración	5,00	5,00	
	1	Las profesiones de San Pablo	5,00	5,00	
	1	La aventura apasionante de orar	5,00	5,00	
	1	Laudes liturgia de las horas	3,00	3,00	
	1	Ejercicios anuales	20,00	20,00	
	1	Reflexión de perfeccion	20,00	20,00	
	1	La divina misericordia	5,00	5,00	
	1	Salmos en el camino	3,00	3,00	
	1	Pensamientos de superación	5,00	5,00	
	1	Gozaos en el Señor	3,00	3,00	
	1	Completorio liturgico	20,00	20,00	
	14	Liturgia de las horas	2,00	28,00	
	1	Pastoral litúrgica	4,00	4,00	
	1	Salmos experiencia de Dios en la vida	6,00	6,00	
	41	Revistas varias	1,50	61,50	
	4	Actas del VI Capitulo	3,00	12,00	
	3	Cronologia Madre Sara Alvarado	4,00	12,00	
	1	Oomingo de Guzman Evangelio viviente	10,00	10,00	
	1	Frailles predicadores	5,00	5,00	
	10	Proyectos congregacionales	2,00	20,00	
	1	Plan global de pastoral	2,00	2,00	
	1	Ideal dominicano	15,00	15,00	
	1	Iberoamérica y sus inicios cristiano culturales	12,00	12,00	
	1	Santo Domingo de Guzmán	8,00	8,00	
<b>Suman y pasan</b>			<b>2.986,81</b>	<b>9.202,75</b>	<b>38.549,54</b>

<b>CONGREGACIÓN DE DOMINICAS "HIJAS DE NUESTRA SEÑORA DE NAZARETH</b>					
<b>HOGAR DE ANCIANOS SAN JOSÉ</b>					
<b>INVENTARIO GENERAL AL 01 DE OCTUBRE DEL 2010</b>					
<b>N°</b>	<b>CANT</b>	<b>DETALLE</b>	<b>V/UNIT</b>	<b>V/PARCIAL</b>	<b>V/TOTAL</b>
		<b>Vienen</b>	<b>2.986,81</b>	<b>9.202,75</b>	<b>38.549,54</b>
	1	Seamos misioneras	5,00	5,00	
	1	Oración y arte	5,00	5,00	
	1	Mujeres dominicanas	3,00	3,00	
	1	Estatuto economico y administrativo	5,00	5,00	
	1	Desentralizacion y vida	15,00	15,00	
	1	Proyecto de formacion	15,00	15,00	
	1	Memorias Padre Higuera	3,00	3,00	
	1	MANA, Somos vida, verdad y virtud	5,00	5,00	
	1	El rescate por el sufrimiento	8,00	8,00	
	1	Domingo de Guzmán Evangelio viviente	14,00	14,00	
	11	Revista Nuevo Amanecer	5,00	55,00	
	6	Boletines Informativos	3,00	18,00	
	4	Movimiento Apostolico Nazareno	2,00	8,00	
	1	Completorio Dominicano	5,00	5,00	
	1	La atención a la tercera edad Copias	15,00	15,00	
	1	Educación en personas mayores	15,00	15,00	
	1	Profesionalización en gerontología	15,00	15,00	
	1	Cursos sobre gerontología	15,00	15,00	
	1	Calidad en hogares gerontologicos	15,00	15,00	
	1	Viva la vida copia	2,00	2,00	
	1	Agencias de asistencia al desarrollo	20,00	20,00	
	1	Manual de procedimientos del sistema	7,00	7,00	
	1	Manual de estandares de acreditaci6n	8,00	8,00	
	1	Taller de formaci6n de proyecto	5,00	5,00	
	1	Verificacion de cumplimiento de comisiones	5,00	5,00	
	1	Proyecto gerontologico	5,00	5,00	
	1	Transtorno de aparato respiratorio	15,00	15,00	
	1	Auxiliares de enfermeria	20,00	20,00	
	1	Proyecto institucional para obras asistenciales	20,00	20,00	
	1	Direccion de un lugar de ancianos	15,00	15,00	
	1	Cultura organizacional	15,00	15,00	
	1	Gerontología y geriatría	10,00	10,00	
	3	Manual de enfermería medica	20,00	60,00	
	1	Vejez y actividad física	20,00	20,00	
	3	Escuela de salud	20,00	60,00	
	1	Centro de bienestras del ancianato	5,00	5,00	
	1	Manual de convivencia y reglamento	5,00	5,00	
	1	Manual de procedimiento	5,00	5,00	
	1	Proyecto pastoral de ancianos	40,00	40,00	
	1	Sistema de educacion a Distancia	40,00	40,00	
	1	Manualidades y artesanía	15,00	15,00	
<b>Suman y pasan</b>			<b>3.471,81</b>	<b>9.838,75</b>	<b>38.549,54</b>

<b>CONGREGACIÓN DE DOMINICAS "HIJAS DE NUESTRA SEÑORA DE NAZARETH</b>					
<b>HOGAR DE ANCIANOS SAN JOSÉ</b>					
<b>INVENTARIO GENERAL AL 01 DE OCTUBRE DEL 2010</b>					
<b>N°</b>	<b>CANT</b>	<b>DETALLE</b>	<b>V/UNIT</b>	<b>V/PARCIAL</b>	<b>V/TOTAL</b>
		<b>Vienen</b>	3.471,81	9.838,75	<b>38.549,54</b>
	1	Corte y confección	15,00	15,00	
	1	Gerencia estrategica	30,00	30,00	
	1	La cartilla del hogar	3,00	3,00	
	1	Cocinemos con Cristty	6,00	6,00	
	1	Cocina en Santiamen	8,00	8,00	
	1	Historia Universidad UTPL	8,00	8,00	
	1	Educación Ambiental	3,00	3,00	
	1	Desarrollo de la Inteligencia	3,00	3,00	
	1	Estadística Aplicada a la Educación	3,00	3,00	
	1	Psicología General	3,00	3,00	
	1	Teología Fundamental	3,00	3,00	
	1	Dificultades del Aprendizaje	3,00	3,00	
	1	Técnicas de Trabajo Grupal	3,00	3,00	
	1	Metodología de Estudio	3,00	3,00	
	1	Antropología	3,00	3,00	
	1	Evaluación Educativa	3,00	3,00	
	1	Filosofía de la Educación	3,00	3,00	
	1	Spicología Evolutiva Niño y del Adolocer	3,00	3,00	
	1	Cristología	3,00	3,00	
	1	Filosofía de la Educación	3,00	3,00	
	1	Nuevo Testamento I	3,00	3,00	
	1	Antiguo Testamento II	3,00	3,00	
	1	Historia del Cristianismo	3,00	3,00	
	1	Psicología del Aprendizaje	3,00	3,00	
	1	Ética y Axiología	3,00	3,00	
	1	Antropología Teológica	3,00	3,00	
	1	Pedagogos Cristianos	3,00	3,00	
	1	Cultura y Sociedad	3,00	3,00	
	1	Pneumatología y Teoloía de le Santifica	3,00	3,00	
	1	Antiguo Testamentoll	3,00	3,00	
	1	Didáctica General	3,00	3,00	
	1	Moral	3,00	3,00	
	1	Eclesiología y Mariología	3,00	3,00	
	1	Doctrina Social de la Iglesia	3,00	3,00	
	1	Tecnología Educativa	3,00	3,00	
	1	Sociología y Problemas Económicos de	3,00	3,00	
	1	Realidad Nacional y Ambiental	3,00	3,00	
	1	La Religión de Hoy	3,00	3,00	
	1	Ecatología y humanismo Cristiano	3,00	3,00	
	1	Ciencia y Ecología de la Creación	5,00	5,00	
	1	Catequesis	3,00	3,00	
<b>Suman y pasan</b>			<b>3.648,81</b>	<b>10.015,75</b>	<b>38.549,54</b>

CONGREGACIÓN DE DOMINICAS "HIJAS DE NUESTRA SEÑORA DE NAZARETH					
HOGAR DE ANCIANOS SAN JOSÉ					
INVENTARIO GENERAL AL 01 DE OCTUBRE DEL 2010					
N°	CANT	DETALLE	V/UNIT	V/PARCIAL	V/TOTAL
		<b>Vienen</b>	3.648,81	10.015,75	<b>38.549,54</b>
	1	Diagnóstico Pedagógico y Orientación Ed.	3,00	3,00	
	1	Teología Pastoral	5,00	5,00	
	1	Espiritualidad	3,00	3,00	
	1	Liturgia y Sacramentos	3,00	3,00	
	1	Nueva Evangelización	5,00	5,00	
	1	Gerencia Educativa	3,00	3,00	
	1	Práctica Docente	3,00	3,00	
	1	Liturgia u Sacramentos	3,00	3,00	
	1	Diálogo con un Joven Amigo	3,00	3,00	
	1	Educación para la Responsabilidad	3,00	3,00	
	1	La Familia y la Adolescencia	3,00	3,00	
	1	La Oración en Clave de Espiritualidad Misionera	3,00	3,00	
	1	El Dolor del Amor	3,00	3,00	
	1	Técnico profesional	3,00	3,00	
	1	Técnico profesional	3,00	3,00	
	1	Repensar lo cotidiano	3,00	3,00	
	1	Seminario Fin de Carrera	3,00	3,00	
	1	Cristo Hoy	3,00	3,00	
	1	La Logica del Amor	3,00	3,00	
	1	Yo educó tu respondes	3,00	3,00	
	1	Mística y Profecía en la vida religiosa	8,00	8,00	
	1	Seguir a Jesús 1	6,00	6,00	
	1	Seguir a Jesús 2	6,00	6,00	
	1	Seguir a Jesús 3	6,00	6,00	
	1	La fuente de las lágrimas	15,00	15,00	
	1	El riesgo de Jesucristo	8,00	8,00	
	1	Volver al primer amor	13,00	13,00	
	1	La formación permanente	15,00	15,00	
	1	La vida fraterna en comunidad	8,00	8,00	
	1	Oración y autoconocimiento	4,00	4,00	
	1	Pastores y miembros de vida consagrada	3,00	3,00	
	1	Autoridad religiosa y virtudes cristianas	4,00	4,00	
	1	Copias Su Jok For Everybody	3,00	3,00	
	1	Knowhow Opener A	5,00	5,00	
	1	Knowhow Opener B	5,00	5,00	
	1	Knowhow Workbook 1 A	5,00	5,00	
	1	Knowhow Workbook 1 B	5,00	5,00	
		<b>VIDEOS DE PELICULAS</b>			
	2	Juan XXIII	5,00	10,00	
	1	San Francisco de Asís	5,00	5,00	
	1	Rosa de Lima	12,00	12,00	
<b>Suman y pasan</b>			<b>3.853,81</b>	<b>10.225,75</b>	<b>38.549,54</b>

CONGREGACIÓN DE DOMINICAS "HIJAS DE NUESTRA SEÑORA DE NAZARETH					
HOGAR DE ANCIANOS SAN JOSÉ					
INVENTARIO GENERAL AL 01 DE OCTUBRE DEL 2010					
N°	CANT	DETALLE	V/UNIT	V/PARCIAL	V/TOTAL
		<b>Vienen</b>	<b>3.853,81</b>	<b>10.225,75</b>	<b>38.549,54</b>
	1	María Magdalena	12,00	12,00	
	1	Jesús conexión vital	12,00	12,00	
	1	Parábolas de Jesús	20,00	20,00	
	3	Historias Clásicas	6,00	18,00	
	2	Padre Pío	5,00	10,00	
	1	Familia por que y para qué	13,00	13,00	
	1	Lágrimas del sol	3,00	3,00	
	1	Narciso negro	3,00	3,00	
	1	Stardust	3,00	3,00	
	1	Catequesis sobre el aborto	3,00	3,00	
	1	La casa del lago	3,00	3,00	
	1	El perdón de la hija de nadie	3,00	3,00	
	1	Manos milagrosas	3,00	3,00	
	1	Un soltero codiciado	3,00	3,00	
	1	La duquesa	3,00	3,00	
	1	El diablo viste de moda	3,00	3,00	
	1	Pirato Hidalgo	3,00	3,00	
	1	Escalera al cielo	3,00	3,00	
	2	Todo sobre Eva 1,2	3,00	6,00	
	1	Payback	3,00	3,00	
	1	Entre monjas anda el diablo	3,00	3,00	
	1	Aniversario Hogar San José	3,00	3,00	
	1	Desasosiego a la esperanza	3,00	3,00	
	1	La hija de nadie	3,00	3,00	
	1	Punto y aparte	3,00	3,00	
	1	El retorno de la laguna azul	3,00	3,00	
	6	Los amigos de Wall-e	3,00	18,00	
	3	Harry Potter	3,00	9,00	
	1	Zamora Chinchipe	3,00	3,00	
	1	Sensaciones del sur	3,00	3,00	
	1	Joven sirena	3,00	3,00	
	1	El secreto de la luna	3,00	3,00	
	1	La isla de Nim's	3,00	3,00	
	1	Entrenando a papá	3,00	3,00	
	1	Canguro Jack	3,00	3,00	
	1	Bamby 2	3,00	3,00	
	1	Monjas a la carrera	3,00	3,00	
	1	Joven el espíritu esta en ti	3,00	3,00	
	1	Zumba fitness	3,00	3,00	
	1	Rocio Durcal	3,00	3,00	
	1	Música latinoamericana	3,00	3,00	
<b>Suman y pasan</b>			<b>4.026,81</b>	<b>10.439,75</b>	<b>38.549,54</b>

<b>CONGREGACIÓN DE DOMINICAS "HIJAS DE NUESTRA SEÑORA DE NAZARETH</b>					
<b>HOGAR DE ANCIANOS SAN JOSÉ</b>					
<b>INVENTARIO GENERAL AL 01 DE OCTUBRE DEL 2010</b>					
<b>N°</b>	<b>CANT</b>	<b>DETALLE</b>	<b>V/UNIT</b>	<b>V/PARCIAL</b>	<b>V/TOTAL</b>
		<b>Vienen</b>	4.026,81	10.439,75	<b>38.549,54</b>
	1	S/N	3,00	3,00	
	1	S/N	3,00	3,00	
	1	S/N	3,00	3,00	
	1	S/N	3,00	3,00	
	1	S/N	3,00	3,00	
	1	S/N	3,00	3,00	
	1	S/N	3,00	3,00	
		<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			<b>48.566,12</b>
4		Equipo de oficina			<b>119,00</b>
	1	Fax	95,00	95,00	
	3	Telefono	8,00	24,00	
5		Equipo de computación			<b>210,00</b>
	1	CPU Super Power	60,00	60,00	
	1	Impresora Canon Pixma MA 280	15,00	15,00	
	1	Monitor Samsung Pentium IV Serie: AH15HXBWB0863 Modelo: m Sync Master	95,00	95,00	
	1	Mouse	5,00	5,00	
	1	Teclado Genius modelo GK 070008/U	35,00	35,00	
6		Equipos electrónicos			<b>200,00</b>
	1	Cámara de fotos	15,00	15,00	
	2	Grabadora	20,00	40,00	
	1	Televisor	95,00	95,00	
	2	VH	15,00	30,00	
	1	Video vin	20,00	20,00	
7		Equipo de gimnasia			<b>3.240,00</b>
	2	Bibradores	150,00	300,00	
	1	Bibicleta estatica	230,00	230,00	
	1	Caminador electrico	590,00	590,00	
	1	Silla de ruedas	220,00	220,00	
	1	Polea triple	600,00	600,00	
	1	Maquina Hidrocolector	500,00	500,00	
	1	Maquina Electroterapia	800,00	800,00	
8		Equipo de enfermeria			<b>1.239,29</b>
	1	Bastones	10,00	10,00	
	1	Camilla	461,29	461,29	
	1	Cilindro de oxigeno	400,00	400,00	
	1	Andadores	48,00	48,00	
	4	Juego de compresas	80,00	320,00	
<b>Suman y pasan</b>			<b>8.615,10</b>	<b>15.469,04</b>	<b>43.557,83</b>



**CONGREGACIÓN DE DOMINICAS "HIJAS DE NUESTRA SEÑORA DE  
NAZARETH  
HOGAR DE ANCIANOS SAN JOSÉ  
MEMORANDO**

La Congregación de Dominicas "Hijas de Nuestra Señora de la Caridad" hogar de ancianos San José al 01 de Octubre del 2011 posee los siguientes bienes que se registran en el Estado de Situación Inicial

**Octubre 11:** Se compra a "Bermeo Plaza Autoservicio" s/f001-0006-000031224 por un valor de \$42,94

**Octubre 19:** Se adquiere a "Trofeos Rolex" los siguiente productos; s/f 002-001-000002083 por un valor de \$101,78 mas IVA.

**Octubre 20:** Cancelamos \$130,00 a "Danny Sonido" por alquiler de disco móvil para evento s/f 001-001-000000339 más IVA.

**20:** Se paga a la Sra. Narcisa Abad por servicio de elaboración de manualidades durante los meses de septiembre y octubre \$806,40 incluido IVA; s/f 00152

**20:** Se adquiere los siguientes productos a "Bermeo Plaza Autoservicio" s/f 001-006-000032878. Por un valor de \$ 89.58

**Octubre 22:** Se compra a "Bermeo Plaza Autoservicio" s/f 001-006-000033428 por un valor de \$23,36

**Octubre 24:** Se cancela a la Sra. Lilia Rueda por servicios contables durante el mes de octubre \$113,00 más IVA; s/f 001-001-000000257

**Octubre 25:** Se cancela \$720,00 mas IVA a la Sra. Sonia Zerna por servicios de rehabilitación en el Hogar San José, durante los meses septiembre y octubre; s/f001-001-000000627

**25:** Se adquiere a frutería “Hermanos Herrera” s/f 001-006-000000455 por un valor de 1.071,95

**25:** Se realiza la compra de cartuchos canon a ONLYSOFT s/f 001-003-000022193, por un valor de \$69,00 mas IVA

**25:** Se compra a JOALEJ s/f 001-001-000000823 los siguientes productos por un valor de \$325,00 mas IVA.

**25:** Se compra a JOALEJ s/f 001-001-000000825 los siguientes productos por un valor de \$184,00

**25:** Se adquiere a Panadería “La Fragua” s/f 001-001-000000083 un valor de \$74,50 dólares.

**Octubre 26:** Se compra a librería y papelería San José, s/f 001-001-000021278 un valor de \$ 28.55 dólares.

**26:** Se registra la compra de alimentos al Sr. Carlos Aguirre, s/f 001-001-00000458 por un valor de \$105,40 dólares

**Octubre 30:** Se cancela \$500,00 a la Sra. Ximena Cuenca por servicios de atención Psicoafectiva en el Hogar San José, durante los meses septiembre y octubre; s/f 001-001-000000008

**30:** Se compra al Sr. Carlos Aguirre 158 libras de carne de chancho a \$1,4 c/u; s/f 001-001-000000459.

**30:** Registrar la compra de dos pasajes a Loja a la Cooperativa de transportes “Unión Cariamanga” a \$3,00 c/u, s/f 22402-22403

**30:** Se cancela los respectivos sueldos y salarios correspondientes al mes de octubre, según rol de pagos.

**Noviembre 01:** Se registra los ingresos de rifas por un valor de \$12 416,00

**01:** Se registra la donación de \$122,00 por parte de una empresa privada.

**Noviembre 02:** Se registra la compra de dos pasajes a Cariamanga a la Cooperativa de transportes "Unión Cariamanga" a \$3,00 c/u, s/f 618863-618864

**02:** Se adquiere a "Bermeo Plaza Autoservicio" s/f 001-002-000035621 suministros de limpieza por un valor de \$119,82 más IVA:

**02:** Se adquiere a "Bermeo Plaza Autoservicio" s/f 001-002-000035623 artículos por un valor de \$211,26 más IVA

**02:** Se compra a "Bermeo Plaza Autoservicio" s/f 001-002-000035624 alpiste por un valor de \$10,98 mas IVA.

**Noviembre 03:** Se cancela a C.N.T un valor total de \$38,88 por pago de teléfono del mes de octubre (\$23,36 mas IVA) y por el mes anterior (\$26,16) s/f 17207677.

**Noviembre 07:** Se cancela a la Sra. Martha Gonza por compra de flores un valor de \$28,00 s/nota de venta #001-001-000000492.

**07:** Se adquiere al Instituto Misionero Hijas de San Pablo-Paulinas 4 programadores 2012 solidaridad por un valor de \$3,36 c/u mas IVA; s/f 001-002-000047585.

**07:** Se compra varios productos alimenticios a la Sra. Clemencia Tandazo, por un valor total de \$365,00; s/liquidación de compra #001-001-000000797.

**07:** Se compra un par de zapatos ANOE #37 a Boutique & Calzado HIDALGO por un valor de \$52,68 mas IVA; s/f001-001-000006066.

**07:** Se compra víveres en “Supermaxi” por un valor total de \$128,11 más IVA, s/f 086-006-000044853.

**07:** Se cancela a la Sra. Hilda Jiménez por servicios de asistencia social en el Hogar San José durante el mes de octubre \$420,00 más IVA; s/f #001-001-00000077.

**Noviembre 08:** Se cancela a la Sra. Esther Abad por servicios de aseo durante el mes de octubre \$140,00 más IVA; s/liquidación de compra 001-001-000000798.

**08:** Se cancela a la Sra. Dolores Camacho por servicios generales en el Hogar San José durante el mes de octubre \$276,28 más IVA; s/liquidación de compra #001-001-000000799.

**08:** Se cancela a la Sra. María Tinitana por servicios de auxiliar de enfermería en el Hogar San José, \$350,00 durante el mes de octubre; s/f 001-001-000000032.

**08:** Se adquiere a Castillo Sport 15 camisetas polar a \$6,25 c/u mas IVA, s/f 001-001-000000755.

**08:** Se cancela al Sr. Patricio Minga un valor de \$190,00 mas IVA por arreglo de dos lavadoras, dos cocinas, dos válvulas y mangueras; s/liquidación de compra 001-001-000000800.

**Noviembre 12:** Se adquieren artesanías a Tejido Artesanal “ALI MAQUI EL OTAVALEÑO” s/f 001-001-000001765, por un valor total de \$25,00 más IVA.

**Noviembre 14:** Se cancela a Pollos Sandi un valor de \$ 14,91 más IVA, por concepto alimentación s/f 002-001-000018957.

**14:** Se compra víveres a Romar s/f001-006-000025613 por un valor de \$83.44 dólares

**14:** Se compra 24 Plenitud clásico (\$9,01); 1 Herbal SH hidra isiaco (\$3,66) y 4 Prudential total (\$13,83) c/u más IVA, a BABY SHOP s/f001-001-000041728.

**14:** Compramos a Comercial "Raúl Celi" 1 Doc de jarro a \$7,20; 2 Sombrillas a \$ 5,00 y 1 Sombrilla a \$2,00 más IVA, s/f 001-001-000018257; se nos concede un descuento de \$1,52.

**Noviembre 18:** Se adquiere a "Bermeo Plaza Autoservicio" s/f001-006-000039033 por un valor de \$ 267.96 dólares.

**Noviembre 20:** Se cancela \$250,00 a la Sra. Ximena Cuenca por servicios de atención Psicoafectiva en el Hogar San José, durante el mes de noviembre; s/f 001-001-000000012

**Noviembre 21:** Se adquiere el Código de Trabajo a Librería Ecuador por un valor de \$28,00; s/f 001-001-000007722.

**Noviembre 23:** Se adquiere a "Bermeo Plaza Autoservicio" s/f 001-001-000040158 por un valor de \$ 145.65

**Noviembre 24:** Se cancela a Bachita Restaurant el valor de \$20,36 más IVA por concepto de alimentación y pase o para adultos mayores, s/f 001-001-000022734

**Noviembre 26:** Se cancela a la Sra. Lilia Rueda por servicios contables durante el mes de noviembre \$113,00 más IVA; s/f 001-001-0000277.

**26:** Se paga a la Sra. Narcisa Abad por servicio de elaboración de manualidades como terapia ocupacional, durante el mes de noviembre el valor de \$360,00 más IVA; s/f001-001-000000155.

**Noviembre 29:** Se adquiere a Tienda de Abarrotes "Dávila Ojeda" s/f001-001-000002545, por un valor de 1,045.401

**29:** Se adquiere a Tienda de Abarrotes “Dávila Ojeda” s/f 001-002-00002546, por un valor de \$525,56

**29:** Se compra los siguientes suministros médicos a “Farmacia Espejo” s/f 001-001-000007680:

**29:** Se compra los siguientes suministros médicos a “Farmacia Espejo” s/f 001-001-00007681 por un valor de 276.36

**29:** Se compra los siguientes suministros médicos a “Farmacia Espejo” s/f 001-001-000007682 por un valor de \$225,96

**29:** Se adquiere a frutería “Hermanos Herrera” s/f 001-001-0000000459 por un valor de 1.039,05

**29:** Se adquiere en "Bermeo Plaza Autoservicio" s/f 001-005-000041463 por un valor de \$124,83

**29:** Se cancela a la Sra. María Tinitana el valor de \$350,00 por servicios de auxiliar de enfermería en el Hogar San José, durante el mes de noviembre; s/f 001-001-000000033.

**Noviembre 30:** Se cancela al Sr. Juan Abad \$90,00 más IVA por servicios de conducción de vehículo; s/liquidación de compra #001-001-000000801.

**30:** Se cancela \$360,00 mas IVA a la Sra. Sonia Zerna por servicios de rehabilitación en el Hogar San José, durante el mes de noviembre; s/f 001-001-0000000628.

**30:** Se cancela a Horizonte Calvense el valor de \$79,82 más IVA, por servicios celulares (plan y recargas) s/f 001-001-000000747.

**30:** Se cancela a Horizonte Calvense el valor de \$218,75 más IVA, por servicios de internet durante los meses julio – noviembre, s/f 001-001-000000748.

**30:** Se cancela a la Sra. Hilda Jiménez por servicios de asistencia social en el Hogar San José durante el presente mes, el valor de \$420,00 más IVA; s/f #001-001-000000078.

**30:** Se cancela a Imprenta Cosmos la elaboración de 50 revistas (\$3,00) y 300 trípticos a full color (\$0,30) c/u; s/f 001-001-0000018533.

**30:** Se cancela a Imprenta Cosmos la elaboración de 500 trípticos a full color con brillo a \$0,40 c/u; s/f 001-001-0000018534.

**30:** Se cancela a la Sra. Sonia Abad \$740,04 más IVA por servicio de limpieza (reemplazo) durante el mes de noviembre; s/liquidación de compra #001-001-000000802.

**30:** Se cancela a la Sra. Vicenta Sarango \$828,84 más IVA por servicio de limpieza (reemplazo) durante el mes de noviembre; s/liquidación de compra #001-001-00000803.

**30:** Se cancela los respectivos sueldos y salarios correspondientes al mes de noviembre, según rol de pagos.

**Diciembre 01:** Se registra los ingresos de rifas por un valor de \$9 200,00

**01:** Se registra la donación de \$150,00 por parte de una empresa privada.

**Diciembre 03:** Se cancela a C.N.T un valor de \$15,07 más IVA por pago de teléfono del mes de noviembre, s/f 001-001-019190905

**Diciembre 06:** Se registra la compra de cuatro pasajes con ruta Cariamanga-Guayaquil; Guayaquil -Cariamanga a la Cooperativa de Transportes "Loja Internacional" a \$10,50 c/u, s/f013-001- 000107251-002-001-000676292.

**Diciembre 10:** Se cancela a la Sra. Vicenta Sarango el valor de \$510,00 más IVA por servicios de lavado de ropa; s/liquidación de compra #001-001-000000804.

**Diciembre 12:** Se cancela al Sr. Edgar Ortega \$135,00 por venta de 54 cilindros de gas a \$2,5 c/u; s/liquidación de compra #001-001-000000805.

**Diciembre 13:** Se compra a “Abendaño Briceño Cía. Ltda.” 9,12 galones de gasolina extra por un valor total de \$12,05 más IVA; s/f001-001-000205000.

**13:** Se cancela a OXISUR \$19,64 más IVA por concepto de carga de O2; s/f 002-001-000004593.

**13:** Se compra a la Sra. Enma Armijos, s/f 001-001-000001606 por alimentación un valor de \$273,70 dólares.

**13:** Se compra a “K Centro Pica” una cacerola a \$48,75; 13 canastas rombo a \$3,84 c/u y una coladera a \$0,84 más IVA, s/f004-001-00000 3255.

**13:** Se compra a Hidro Ferreteria 2 llaves de cocina a \$20,98 c/u y 1 Flex a \$3,44 más IVA; s/f001-001-000002624.

**13:** Se compra a “Supermaxi” s/f086-006-000050530 por un valor de \$323,11 dólares.

**13:** Se cancela a RENTA CAR el valor de \$120,00 por servicio de movilización Loja-Cariamanga; Cariamanga-Loja, s/f001-001-000005135.

**13:** Se adquiere suministros de limpieza por un valor de \$113,90 más IVA al Sr. Ricardo Cueva s/f 001-001-000004778, por un valor de 113.90

**13:** Se cancela a la Sra. María Tinitana por servicios de auxiliar de enfermería en el Hogar San José, durante el mes de octubre \$350,00; s/f001-001-000000034.

**Diciembre 16:** Se adquiere a "Bermeo Plaza Autoservicio" 39 fundas de caramelos a \$0,71 c/u y un universal chocolate a \$0,31 valor total más IVA; s/f 001-005-000045293.

**16:** Se compra a "Estación de Servicio Cariamanga" 5,75 galones de gasolina extra por un valor de \$7,59 más IVA; s/f001-003-000205000.

**Diciembre 17:** Se compra a "Bermeo Plaza Autoservicio" s/f001-005-000045461 por suministros de limpieza por un valor de \$268,37 dólares

**17:** Se compra a "Bermeo Plaza Autoservicio" s/f 001-005-00045479 por Un valor de \$161.82 dólares

**Diciembre 18:** Se cancela \$250,00 a la Sra. Ximena Cuenca por servicios de atención Psicoafectiva en el Hogar San José, durante el mes de diciembre; s/f 001-001-000000016

**18:** Se compra a "Carnicería Cariamanga" 10 surtidos parrilleros a \$2,25 c/u; s/f 001-001-000000179.

**Diciembre 19:** Se adquiere en "Autoservicio Gamahorro" 4 colas MAS a \$1,55 c/u y 10 cervezas Pilsener a \$0,90 c/u más IVA; s/f001-001-000219228.

**19:** Se compra a D´Natural 50 helados para adultos mayores por un valor total de \$15,68 más IVA; s/f001-001-0000000034.

**19:** Se cancela a Cooperativa de Transportes "Unión Cariamanga" el valor de \$220,00 por alquiler de unidad de transporte para el viaje Cariamanga-Catamayo-Cariamanga para adultos mayores, s/f001-002-00017785.

**19:** Se compra al Sr. Carlos Aguirre s/f 001-001-000000467; por un valor de 429,70 dólares:

**Diciembre 21:** Se compra a "Bermeo Plaza Autoservicio" s/f 001-005-00046647 por un valor de \$192.49

**21:** Se compra a MATICES material para manualidades por el valor de \$62,27 más IVA, s/f 001-001-0000001177.

**Diciembre 23:** Se compra suministros médicos a "Farmacia Espejo" s/f001-001-000008131 por un valor de 247.38 dólares

**23:** Se compra medicina a "Farmacia Espejo" s/f001-001-000008132 por un valor de \$275.43 dólares

**23:** Se paga a la Sra. Narcisa Abad \$ 360,00 más IVA, por servicio de elaboración de manualidades como terapia ocupacional durante el mes de diciembre, s/f 001-001-000000156

**23:** Se compra a la Sra. Narcisa Abad 54 cajas de madera a \$0,70 c/u más IVA; s/f 001-001-0000000157.

**23:** Se cancela \$360,00 mas IVA a la Sra. Sonia Zerna por servicios de rehabilitación en el Hogar San José, durante el mes de diciembre; s/f001-001-000000632.

**23:** Se cancela al Sr. Luis Ramírez el valor de \$27,6 más IVA por 1088 copias y servicio de internet; s/f 001-001-000000128.

**23:** Se cancela a RENTA CAR el valor de \$60,00 por servicio de movilización Loja-Cariamanga; Cariamanga-Loja, s/f 001-001-000005153.

**23:** Se cancela a la Sra. Lilia Rueda por servicios contables durante el mes de octubre \$113,00 más IVA; s/f 001-001-000000280.

**23:** Se cancela a la Sra. Hilda Jiménez por servicios de asistencia social en el Hogar San José durante el mes de diciembre \$420,00 más IVA; s/f001-001-00000079.

**23:** Se compra al Sr. Carlos Aguirre alimentos para el encuentro de sabores y costumbres, se cancela un valor de \$100,00 s/f 001-001-00000471.

**23:** Se compra a Frutería "Hermanos Herrera" víveres, s/f 001-001-000000470 por un valor de 799.90 dólares

**23:** Se cancela a JOALEJ el valor de \$156,00 más IVA por capacitación al personal del Hogar San José; s/f001-001-0000000842.

**23:** Se cancela los respectivos sueldos y salarios correspondientes al mes de diciembre, según rol de pagos.

**Diciembre 30:** Se registras los respectivos consumos y depreciaciones.



<b>CONGREGACIÓN DE DOMINICAS "HIJAS DE NUESTRA SEÑORA DE NAZARETH</b>					
<b>HOGAR DE ANCIANOS SAN JOSÉ</b>					
<b>DIARIO GENERAL</b>					
AÑO: 2011				FOLIO: 01	
FECHA		DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
01/10/11		<b>1</b>			
	1.1.01	Caja		5.105,35	
	1.1.02	Bienes de menor cuantía		942,00	
	1.1.03	Biblioteca		4.409,40	
	1.2.01	Equipo de Oficina		119,00	
	1.2.03	Equipo de Computación		210,00	
	1.2.05	Equipos Electrónicos		200,00	
	1.2.07	Muebles y Enseres		2.171,00	
	1.2.09	Equipo de Gimnasia		3.240,00	
	1.2.11	Equipo de Enfermería		1.239,29	
	3.1	Capital			17.636,04
		p/r: El Estado de Situación Inicial			
11/10/11		<b>2</b>			
	5.2	Gasto alimentación		42,94	
	5.21.01	IVA 0%	42,94		
	1.1.01	Caja			42,51
	2.1.03.0	Retención en la fuente por pagar 1%			0,43
		p/r: Compra a "Bermeo Plaza Autoservicio" s/f 31224			
19/10/11		<b>3</b>			
	5.22	Gastos trofeos		101,79	
	5.21	Gasto IVA		12,21	
	5.21.02	IVA 12%	12,21		
	1.1.01	Caja			109,32
	2.1.03.0	Retención en la fuente por pagar 1%			1,02
	2.1.02.0	Retención en la fuente IVA 30%			3,66
		p/r: Compra de trofeos a "Trofeos Rolex" s/f 2083			
20/10/11		<b>4</b>			
	5.4	Gasto varios		130,00	
	5.21	Gasto IVA		15,60	
	5.21.02	IVA 12%	15,60		
	1.1.01	Caja			127,40
	2.1.03.0	Retención en la fuente por pagar 2%			2,60
	2.1.02.0	Retención en la fuente IVA 100%			15,60
		p/r: Alquiler de disco movil a "Danny Sonido" para evento s/f 00339			
20/10/11		<b>5</b>			
	5.13	Servicios profesionales		720,00	
	5.21	Gasto IVA		86,40	
	5.21.02	IVA 12%	86,40		
	1.1.01	Caja			648,00
		<b>SUMAN Y PASAN \$:</b>	157,15	18.744,98	18.586,58

CONGREGACIÓN DE DOMINICAS "HIJAS DE NUESTRA SEÑORA DE NAZARETH					
HOGAR DE ANCIANOS SAN JOSÉ					
DIARIO GENERAL					
AÑO: 2011					FOLIO: 02
FECHA		DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN \$:</b>	157,15	18.744,98	18.586,58
		Retención en la fuente por pagar 10%	72,00		72,00
		Retención en la fuente IVA 100%	86,40		86,40
		p/r Pago servicio manualidades mes septiembre y octubre; s/f 0001-001-00152			
20/10/11		<b>6</b>			
	5.2	Gasto alimentación		80,72	
	5.21	Gasto IVA		8,86	
	5.21.01	IVA 0%	6,90		
	5.21.02	IVA 12%	8,86		
	1.1.01	Caja			88,77
	2.1.03.0	Retención en la fuente por pagar 1%	0,81		0,81
		p/r: Compra de viveres a "Bermeo Plaza Autoservicio" s/f 001-006-000032878			
22/10/11		<b>7</b>			
	5.2	Gasto alimentación		21,29	
	5.21	Gasto IVA		2,08	
	5.21.01	IVA 0%	3,95		
	5.21.02	IVA 12%	2,08		
	1.1.01	Caja			23,16
	2.1.03.0	Retención en la fuente por pagar 1%	0,21		0,21
		p/r: Compra de viveres a "Bermeo Plaza Autoservicio" s/f 001-006-000033428			
24/10/11		<b>8</b>			
	5.13	Servicios profesionales		113,00	
	5.21	Gasto IVA		13,56	
	5.21.02	IVA 12%	13,56		
	1.1.01	Caja			101,70
	2.1.03.0	Retención en la fuente por pagar 10%	11,30		11,30
	2.1.02.0	Retención en la fuente IVA 100%	13,56		13,56
		p/r: Pago por servicios contables del mes de octubre. s/f 000257			
25/10/11		<b>9</b>			
	5.13	Servicios profesionales		720,00	
	5.21	Gasto IVA	86,40	86,40	
	1.1.01	Caja			648,00
	2.1.03.0	Retención en la fuente por pagar 10%	72,00		72,00
	2.1.02.0	Retención en la fuente IVA 100%	86,40		86,40
		p/r: Pago por servicio de terapias de rehabilitación de septiembre y octubre a Sra. Sonia Zerna s/f 627			
		<b>SUMAN Y PASAN \$:</b>	621,58	19.790,89	19.790,89

CONGREGACIÓN DE DOMINICAS "HIJAS DE NUESTRA SEÑORA DE NAZARETH					
HOGAR DE ANCIANOS SAN JOSÉ					
DIARIO GENERAL					
AÑO: 2011					FOLIO: 03
FECHA	COD	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN \$:</b>	621,58	19.790,89	19.790,89
25/10/11		<b>10</b>			
	5.2	Gasto Alimentación		947,45	
	5.21.01	IVA 0%	947,45		
	1.1.01	Caja			937,98
	2.1.03.01	Retención en la fuente por pagar 1%			9,47
		p/r: Compra de viveres a fruteria "Hermanos Herrera" s/f 001-001-00000455			
25/10/11		<b>11</b>			
	1.1.04	Suministros y materiales de oficina		69,00	
	5.21	Gasto Iva		8,28	
	5.21.02	IVA 12%	8,28		
	1.1.01	Caja			74,11
	2.1.03.01	Retención en la fuente por pagar 1%	0,69		0,69
	2.1.02.01	Retención en la fuente IVA 30%	2,48		2,48
		p/r: Compra de cartuchos a ONLYSOFT s/f 002193			
25/10/11		<b>12</b>			
	5.2	Gasto alimentación		325,00	
	5.16	Gasto IVA		39,00	
	5.16.01	IVA 12%	39,00		
	1.1.01	Caja			330,20
	2.1.03.02	Retención en la fuente por pagar 2%	6,50		6,50
	2.1.02.02	Retención en la fuente IVA 70%	27,30		27,30
		p/r: Compra de viveres a comercial "JOALEJ" s/f 0823			
25/10/11		<b>13</b>			
	5.2	Gasto alimentación		184,00	
	1.1.01	Caja			182,16
	2.1.03.01	Retención en la fuente por pagar 1%	1,84		1,84
		p/r: Compra de viveres a comercial "JOALEJ" s/f 0825			
25/10/11		<b>14</b>			
	5.2	Gasto alimentación		74,50	
	1.1.01	Caja			73,75
	2.1.03.01	Retención en la fuente por pagar 1%	0,75		0,75
		p/r: Compra de alimentos a Panaderia "La Fragua" s/f 083			
26/10/11		<b>15</b>			
	1.1.04	Suministros y materiales de oficina		28,55	
	5.16	Gasto IVA		2,95	
	5.16.01	IVA 0%	4,00		
	5.16.02	IVA 12%	2,95		
	1.1.01	Caja			31,21
		<b>SUMAN Y PASAN \$:</b>	1.662,82	21.469,62	21.469,33

**CONGREGACIÓN DE DOMINICAS "HIJAS DE NUESTRA SEÑORA DE NAZARETH  
HOGAR DE ANCIANOS SAN JOSÉ  
DIARIO GENERAL**

AÑO: 2011				FOLIO: 04	
FECHA		DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN \$:</b>	1.662,82	21.469,62	21.469,33
	2.1.03.01	Retención en la fuente por pagar 1%	0,29		0,29
26/10/11		<b>16</b>			
	5.2	Gasto alimentación		105,40	
	1.1.01	Caja			104,35
	2.1.03.01	Retención en la fuente por pagar 1%	1,05		1,05
		p/r: Compra de carne al Sr. Carlos Aguirre s/f 0458			
		<b>17</b>			
	5.13	Servicios profesionales		500,00	
	1.1.01	Caja			450,00
	2.1.03.04	Retención en la fuente por pagar 10%	50,00		50,00
		p/r: Pago atención psicoafectiva sep./oct a Sra. Ximena Cueva; s/f 0008			
30/10/11		<b>18</b>			
	5.2	Gasto alimentación		221,20	
	1.1.01	Caja			218,99
	2.1.03.01	Retención en la fuente por pagar 1%	2,21		2,21
		p/r: Compra de carne al Sr. Carlos Aguirre s/f 0459			
30/10/11		<b>19</b>			
	5.14	Viaticos y gastos de viaje		6,00	
	1.1.01	Caja			6,00
		p/r: Pago por transporte a la Coop. "Unión Cariamanga" s/f 0022402-0022403			
31/10/11		<b>20</b>			
	5.1	Gasto sueldos		956,15	
		Salario unificado	852,56		
		Aporte patronal	95,06		
		IECE+SECAP	8,53		
	1.1.01	Caja			772,85
	2.1.01	Aporte IEES por pagar			183,30
		p/r: Pago de sueldos correspondiente al mes de octubre			
01/11/11		<b>21</b>			
	1.1.01	Caja		12.416,00	
	4.1.01	Ingresos Recibidos			12.416,00
		p/r: Ingreso por cobros realizados			
01/11/11		<b>22</b>			
	1.1.01	Caja		122,00	
	4.1.02	Donaciones			122,00
		p/r: Donaciones recibidas			
		<b>SUMAN Y PASAN \$</b>	2.672,52	35.796,37	35.796,37

CONGREGACIÓN DE DOMINICAS "HIJAS DE NUESTRA SEÑORA DE NAZARETH					
HOGAR DE ANCIANOS SAN JOSÉ					
DIARIO GENERAL					
AÑO: 2011				FOLIO: 05	
FECHA		DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN \$:</b>	2.672,52	35.796,37	35.796,37
02/11/11		<b>23</b>			
	5.14	Viaticos y gastos de viaje		6,00	
	1.1.01	Caja			6,00
		p/r: pago de transporte a Coop. Union Cariamanga s/f 002-002-0618863; 002-002-0618864			
02/11/11		<b>24</b>			
	1.1.05	Suministros de limpieza		119,82	
	5.21	Gasto IVA		14,38	
	5.21.02	IVA 12%	14,38		
	1.1.01	Caja			133,00
	2.1.03.01	Retención en la fuente por pagar 1%	1,20		1,20
		p/r: Compra de viveres a "Bermeo Plaza Autoservicio" s/f 001-006-000035623			
02/11/11		<b>25</b>			
	5.2	Gasto alimentación		211,26	
	5.21	Gasto IVA		6,05	
	5.21.01	IVA 0%	160,85		
	5.21.02	IVA 12%	6,05		
	1.1.01	Caja			215,20
	2.1.03.01	Retención en la fuente por pagar 1%	2,11		2,11
		p/r: Compra de viveres a "Bermeo Plaza Autoservicio" s/f 001-006-000035623			
02/11/11		<b>26</b>			
	5.4	Gastos varios		10,98	
	5.21	Gasto IVA		1,32	
	5.21.02	IVA 12%	1,32		
	1.1.01	Caja			12,19
	2.1.03.01	Retención en la fuente por pagar 1%	0,11		0,11
		p/r: Compra de alpiste a "Bermeo Plaza Autoservicio" s/f 001-006-000035624			
03/11/11		<b>27</b>			
	5.5	Gasto servicios básicos		38,88	
	1.1.07	Caja			38,88
		p/r: Pago de teléfono del mes de octubre a CNT			
07/11/11		<b>28</b>			
	5.4	Gastos varios		28,00	
	1.1.07	Caja			28,00
		p/r: Compra de flores a la Sra. Martha Gonza s/f 0492			
		<b>SUMAN Y PASAN \$:</b>	2.858,54	36.233,06	36.233,06

CONGREGACIÓN DE DOMINICAS "HIJAS DE NUESTRA SEÑORA DE NAZARETH					
HOGAR DE ANCIANOS SAN JOSÉ					
DIARIO GENERAL					
AÑO: 2011				FOLIO: 06	
FECHA		DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN \$:</b>	2.858,54	36.233,06	36.233,06
07/11/11		<b>29</b>			
	5.4	Gastos varios		13,44	
	5.21	Gasto IVA		1,61	
	5.21.02	IVA 12%	1,61		
	1.1.01	Caja			15,05
		p/r: Adquisición de 4 Programadores 2012 solidaridad al Instituto Misionero Hijas de San Pablo-Paulinas; s/f 004-001-0047585			
07/11/11		<b>30</b>			
	5.2	Gasto alimentación		365,00	
	1.1.01	Caja			361,35
	2.1.03.01	Retención en la fuente por pagar 1%			3,65
		p/r: Compra de viveres s/liq.compras 00797			
07/11/11		<b>31</b>			
	5.4	Gastos varios		52,68	
	5.21	Gasto IVA		6,32	
	5.21.02	IVA 12%	6,32		
	1.1.01	Caja			58,47
	2.1.03.01	Retención en la fuente por pagar 1%			0,53
		P/R: Compra a Boutique Hidalgo s/f 06066			
07/11/11		<b>32</b>			
	5.2	Gasto alimentación		128,11	
	5.21	Gasto IVA		7,80	
	5.21.01	IVA 0%	63,10		
	5.21.02	IVA 12%	7,80		
	1.1.01	Caja			134,63
	2.1.03.01	Retención en la fuente por pagar 1%	1,28		1,28
		p/r: Compra de viveres s/f 086-006-000044853			
07/11/11		<b>33</b>			
	5.13	Servicios profesionales		420,00	
	5.21	Gasto IVA		50,40	
	5.21.02	IVA 12%	50,40		
	1.1.01	Caja			378,00
	2.1.03.04	Retención en la fuente por pagar 10%	45,00		42,00
	2.1.02.03	Retención en la fuente IVA 100%	50,40		50,40
		p/r: Pago por servicio de asistencia social a la Sra. Hilda Jiménez			
08/11/11		<b>34</b>			
	5.10	Gasto Aseo y limpieza		140,00	
		<b>SUMAN Y PASAN \$:</b>	3.084,45	37.418,42	37.278,42

CONGREGACIÓN DE DOMINICAS "HIJAS DE NUESTRA SEÑORA DE NAZARETH					
HOGAR DE ANCIANOS SAN JOSÉ					
DIARIO GENERAL					
AÑO: 2011				FOLIO: 07	
FECHA	DETALLE		PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN \$:</b>	3.084,45	37.418,42	37.278,42
	5.21	Gasto IVA		16,80	
	5.21.02	IVA 12%	16,80		
	1.1.01	Caja			137,20
	2.1.03.0	Retención en la fuente por pagar 2%			2,80
	2.1.02.0	Retención en la fuente IVA 100%			16,80
		p/r: Pago por servicio de aseo a Sra. Esther Abad s/liq. Compras 00798			
08/11/11		<b>35</b>			
	5.6	Gastos generales		276,28	
	5.21	Gasto IVA		33,15	
	5.21.02	IVA 12%	33,15		
	1.1.01	Caja			270,75
	2.1.03.0	Retención en la fuente por pagar 2%			5,53
	2.1.02.0	Retención en la fuente IVA 100%			33,15
		p/r: Pago por servicio servicios generales a la Sra. Dolores Camacho; s/liq. Compras 00798			
08/11/11		<b>36</b>			
	5.13	Servicios profesionales		350,00	
	1.1.01	Caja			322,00
	2.1.03.0	Retención en la fuente por pagar 8%			28,00
		p/r: Pago por servicio de auxiliar de enfermeria a la Sra. María Tinitana correspondiente al mes de octubre s/f 32			
09/11/11		<b>37</b>			
	5.4	Gastos varios		93,75	
	5.21	Gasto IVA		11,25	
	5.21.02	IVA 12%	11,25		
	1.1.01	Caja			104,06
	2.1.03.0	Retención en la fuente por pagar 1%	0,94		0,94
		p/r: Compra de camisetas a "Castillo Sport" s/f 00755			
09/11/11		<b>38</b>			
	5.3	Gastos mantenimiento		190,00	
	5.21	Gasto IVA		22,80	
	5.21.02	IVA 12%	22,80		
	1.1.01	Caja			186,20
	2.1.03.0	Retención en la fuente por pagar 2%	3,80		3,80
	2.1.02.0	Retención en la fuente IVA 100%	22,80		22,80
		p/r: Pago por servicio de arreglo de electrodomesticos al Sr. Patricio Minga; s/liq.			
		<b>SUMAN Y PASAN \$:</b>	3.195,99	38.412,45	38.412,45

**CONGREGACIÓN DE DOMINICAS "HIJAS DE NUESTRA SEÑORA DE NAZARETH  
HOGAR DE ANCIANOS SAN JOSÉ  
DIARIO GENERAL**

AÑO: 2011				FOLIO: 08	
FECHA		DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN \$:</b>	3.195,99	38.412,45	38.412,45
10/11/11		<b>39</b>			
	5.4	Gastos varios		10,00	
	1.1.01	Caja			10,00
		p/r: Compra a "Arteflor" s/f 000016154			
12/11/11		<b>40</b>			
	5.4	Gastos varios		25,00	
	5.21	Gasto IVA		3,00	
	5.21.02	IVA 12%	3,00		
	1.1.01	Caja			28,00
		p/r: Compra de artesanias a Tejidos Artesanales "ALIMAQUI EL OTAVALEÑO" s/f 0001765			
14/11/11		<b>41</b>			
	5.2	Gasto alimentación		14,91	
	5.21	Gasto IVA		1,79	
	5.21.02	IVA 12%	1,79		
	1.1.01	Caja			16,55
	2.1.03.0	Retención en la fuente por pagar 1%			0,15
		p/r: Compra de alimentos en Pollos Sandi s/f 0018957			
14/11/11		<b>42</b>			
	5.2	Gasto alimentación		88,83	
	5.21	Gasto IVA		3,84	
	5,21,01	IVA 0%	56,85		
	5.21.02	IVA 12%	3,84		
	1.1.01	Caja			91,78
	2.1.03.0	Retención en la fuente por pagar 1%			0,89
		p/r: Compra de alimentos a "Comisariato Romar" s/f 001-005-000025613			
14/11/11		<b>43</b>			
	1.1.06	Suministros médicos		275,45	
	5.21	Gasto IVA	33,05	33,05	
	1.1.01	Caja			305,74
	2.1.03.0	Retención en la fuente por pagar 1%	2,76		2,76
		p/r: Adquisición de productos a Pañaleras "Baby Shop" s/f 000041728			
14/11/11		<b>44</b>			
	2,1,01	Aporte al IESS por pagar		183,30	
	1.1.01	Caja			183,30
		p/r: pago al seguro			
		<b>SUMAN Y PASAN \$:</b>	3.297,28	39.051,62	39.051,62

CONGREGACIÓN DE DOMINICAS "HIJAS DE NUESTRA SEÑORA DE NAZARETH						
HOGAR DE ANCIANOS SAN JOSÉ						
DIARIO GENERAL						
AÑO: 2011				FOLIO: 09		
FECHA	DETALLE			PARCIAL	DEBE	HABER
			<b>VIENEN \$:</b>	2.969,00	39.634,03	39.634,03
14/11/11		<b>45</b>				
	5.4	Gastos varios			14,20	
	5.21	Gasto IVA			1,52	
	5.21.02	IVA 12%		1,52		
	1.1.01	Caja				14,20
	4.1.01	Otros ingresos				1,52
		p/r: Compra de articulos a Comercial "Raúl Celi" s/f 000018257				
18/11/11		<b>46</b>				
	5.2	Gasto alimentación			268,01	
	5.21	Gasto IVA			21,49	
	5.21.01	IVA 0%		89,05		
	5.21.02	IVA 12%		21,49		
	1.1.01	Caja				286,82
	2.1.03.0	Retención en la fuente por pagar 1%				2,68
		p/r: Compra de productos a "Bermeo Plaza Autoservicio" s/f 001-0056-000039033				
20/11/11		<b>47</b>				
	5.13	Servicios profesionales			250,00	
	1.1.01	Caja				225,00
	2.1.03.0	Retención en la fuente por pagar 10%				25,00
		p/r: Pago por servicio de Psicología de noviembre				
21/11/11		<b>48</b>				
	1.1.03	Biblioteca			28,00	
	1.1.01	Caja				28,00
		p/r: Compra a "Librería Ecuador" s/f 000007722				
23/11/11		<b>49</b>				
	5.2	Gasto alimentación			145,65	
	5.21	Gasto IVA			14,04	
	5.21.01	IVA 0%		28,62		
	5.21.02	IVA 12%		14,04		
	1.1.01	Caja				158,23
	2.1.03.0	Retención en la fuente por pagar 1%				1,46
		p/r: Compra a "Bermeo Plaza Autoservicio"s/f 39033				
24/11/11		<b>50</b>				
	5.2	Gasto alimentación			20,36	
	5.21	Gasto IVA			2,44	
	1.1.01	Caja				22,39
	2.1.03.0	Retención en la fuente por pagar 2%				0,41
		<b>SUMAN Y PASAN \$:</b>		3.123,72	40.399,74	40.399,74

CONGREGACIÓN DE DOMINICAS "HIJAS DE NUESTRA SEÑORA DE NAZARETH					
HOGAR DE ANCIANOS SAN JOSÉ					
DIARIO GENERAL					
AÑO: 2011				FOLIO: 10	
FECHA	DETALLE		PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN \$:</b>	3.123,72	40.399,74	40.399,74
		p/r: Compra de alimentos a Restaurant "Bachita" s/f 000022734			
26/11/11		<b>51</b>			
	5.13	Servicios profesionales		113,00	
	5.21	Gasto IVA		13,56	
	5.21.02	IVA 12%	13,56		
	1.1.01	Caja			101,70
	2.1.03.04	Retención en la fuente por pagar 10%			11,30
	2.1.02.03	Retención en la fuente IVA 100%			13,56
		p/r: Pago por servicios contables de noviembre s/f 00277			
26/11/11		<b>52</b>			
	5.13	Servicios profesionales		360,00	
	5.21	Gasto IVA		43,20	
	5.21.02	IVA 12%	43,20		
	1.1.01	Caja			324,00
	2.1.03.03	Retención en la fuente por pagar 10%	36,00		36,00
	2.1.02.03	Retención en la fuente IVA 100%	43,20		43,20
		p/r: Pago por servicio de elaboración de manualidades como terapia ocupacional; s/f 0155			
29/11/11		<b>53</b>			
	5.2	Gasto alimentación		1.045,40	
	1.1.01	Caja			1.034,95
	2.1.03.01	Retención en la fuente por pagar 1%	10,45		10,45
		p/r: Compra de viveres al Sr. Jaime Dávila s/f 002545			
29/11/11		<b>54</b>			
	5.2	Gasto alimentación		525,56	
	5.21	Gasto IVA		63,07	
	5.21.02	IVA 12%	63,07		
	1.1.01	Caja			564,45
	2.1.03.01	Retención en la fuente por pagar 1%	5,26		5,26
	2.1.02.01	Retención en la fuente IVA 30%	18,92		18,92
		p/r: Compra de viveres al Sr. Jaime Dávila s/f 000002546			
29/11/11		<b>55</b>			
	1.1.06	Suministros médicos		355,26	
	1.1.01	Caja			351,71
	2.1.03.01	Retención en la fuente por pagar 1%	3,55		3,55
		<b>SUMAN Y PASAN \$:</b>	3.360,93	42.918,79	42.918,79

CONGREGACIÓN DE DOMINICAS "HIJAS DE NUESTRA SEÑORA DE NAZARETH					
HOGAR DE ANCIANOS SAN JOSÉ					
DIARIO GENERAL					
AÑO: 2011					FOLIO: 11
FECHA		DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN \$:</b>	3.360,93	42.918,79	42.918,79
29/11/11		<b>56</b>			
	1.1.06	Suministros médicos		276,36	
	1.1.01	Caja			273,60
	2.1.03.01	Retención en la fuente por pagar 1%	2,76		2,76
		p/r: Compra de medicamentos a Farmacia Espejo s/f 000007681			
29/11/11		<b>57</b>			
	1.1.06	Suministros médicos		225,96	
	5.21	Gasto IVA		27,12	
	5.21.02	IVA 12%	27,12		
	1.1.01	Caja			250,82
	2.1.03.01	Retención en la fuente por pagar 1%	2,26		2,26
		p/r: Compra de medicamentos a Farmacia Espejo s/f 000007682			
29/11/11		<b>58</b>			
	5.2	Gasto alimentación		1.039,05	
	1.1.01	Caja			1.028,66
	2.1.03.01	Retención en la fuente por pagar 1%	10,39		10,39
		p/r: Compra de viveres a Fruteria "Hermanos Herrera" s/f 000459			
29/11/11		<b>59</b>			
	1.1.06	Suministros médicos		124,83	
	5.21	Gasto IVA		14,98	
	5.21.02	IVA 12%	14,98		
	1.1.01	Caja			138,56
	2.1.03.01	Retención en la fuente por pagar 1%	1,25		1,25
		p/r: Compra de productos a "Bermeo Plaza Autoservicio" s/f 001-0056-000041463			
29/11/11		<b>60</b>			
	5.13	Servicios profesionales		350,00	
	1.1.01	Caja			315,00
	2.1.03.03	Retención en la fuente por pagar 10%	35,00		35,00
		p/r: Pago por servicio de auxiliar de enfermería a la Sra. María Tinitana correspondiente al mes de noviembre s/f 0033			
30/11/11		<b>61</b>			
	5.23	Gastos por servicio de conducción		90,00	
	5.21	Gasto IVA		10,80	
	5.21.02	IVA 12%	10,80		
		<b>SUMAN Y PASAN \$:</b>	3.454,69	45.077,89	44.977,09

CONGREGACIÓN DE DOMINICAS "HIJAS DE NUESTRA SEÑORA DE NAZARETH					
HOGAR DE ANCIANOS SAN JOSÉ					
DIARIO GENERAL					
AÑO: 2011					FOLIO: 12
FECHA		DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN \$:</b>	3.454,69	45.077,89	44.977,09
	1.1.01	Caja			88,20
	2.1.03.02	Retención en la fuente por pagar 2%			1,80
	2.1.02.03	Retención en la fuente IVA 100%			10,80
		p/r: Pago por servicios de conducción al Sr. Juan Abads/liq. Compras 00801			
30/11/11		<b>62</b>			
	5.13	Servicios profesionales		360,00	
	5.21	Gasto IVA		43,20	
	5.21.02	IVA 12%	43,20		
	1.1.01	Caja			324,00
	2.1.03.03	Retención en la fuente por pagar 10%	36,00		36,00
	2.1.02.03	Retención en la fuente IVA 100%	43,20		43,20
		p/r: Pago por servicio de terapias de rehab del mes de nov. a la Sra. Sonia Zerna; s/f 0628			
30/11/11		<b>63</b>			
	5.7	Gastos comunicación		79,82	
	5.21	Gasto IVA		9,58	
	5.21.02	IVA 12%	9,58		
	1.1.01	Caja			81,09
	2.1.03.02	Retención en la fuente por pagar 2%	1,60		1,60
	2.1.02.02	Retención en la fuente IVA 70%	6,71		6,71
		p/r: Pago por servicio de recargas a "Horizonte Calvense" s/f 000000747			
30/11/11		<b>64</b>			
	5.8	Gasto internet		218,75	
	5.21	Gasto IVA		26,25	
	5.21.02	IVA 12%	26,25		
	1.1.01	Caja			222,24
	2.1.03.02	Retención en la fuente por pagar 2%	4,30		4,38
	2.1.02.02	Retención en la fuente IVA 70%	18,38		18,38
		p/r: Pago por servicio de internet a "Horizonte Calvense" s/f 000000747			
30/11/11		<b>65</b>			
	5.13	Servicios profesionales		420,00	
	5.21	Gasto IVA		50,40	
	5.21.02	IVA 12%	50,40		
	1.1.01	Caja			378,00
	2.1.03.04	Retención en la fuente por pagar 10%	42,00		42,00
	2.1.02.03	Retención en la fuente IVA 100%	50,40		50,40
		<b>SUMAN Y PASAN \$:</b>	3.786,71	46.285,89	46.285,89

**CONGREGACIÓN DE DOMINICAS "HIJAS DE NUESTRA SEÑORA DE NAZARETH  
HOGAR DE ANCIANOS SAN JOSÉ  
DIARIO GENERAL**

AÑO: 2011				FOLIO: 13	
FECHA		DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN \$:</b>	3.786,71	46.285,89	46.285,89
		p/r: Pago por servicio de asistencia social a la Sra. Hilda Jiménez del mes de noviembre; s/f 078			
30/11/11		<b>66</b>			
	5.9	Gasto imprenta		300,00	
	1.1.01	Caja			294,00
	2.1.03.0	Retención en la fuente por pagar 2%			6,00
		p/r: Pago por servicio de impresión a Imprenta Cosmos s/f 000018533			
30/11/11		<b>67</b>			
	5.9	Gasto imprenta		200,00	
	1.1.01	Caja			196,00
	2.1.03.0	Retención en la fuente por pagar 2%			4,00
		p/r: Pago por servicio de impresión a Imprenta Cosmos s/f 000018534			
30/11/11		<b>68</b>			
	5.10	Gasto Aseo y limpieza		740,04	
	5.21	Gasto IVA		88,80	
	5.21.02	IVA 12%	88,80		
	1.1.01	Caja			725,24
	2.1.03.0	Retención en la fuente por pagar 2%	14,80		14,80
	2.1.02.0	Retención en la fuente IVA 100%	88,80		88,80
		p/r: Pago por servicio de limpieza a la Sra. Sonia Abad s/liq. Compras 00802			
30/11/11		<b>69</b>			
	5.10	Gasto Aseo y limpieza		828,84	
	5.21	Gasto IVA		99,46	
	5.21.02	IVA 12%	99,46		
	1.1.01	Caja			812,26
	2.1.03.0	Retención en la fuente por pagar 2%	16,58		16,58
	2.1.02.0	Retención en la fuente IVA 100%	99,46		99,46
		p/r: Pago por servicio de limpieza a la Sra. Vicenta Sarango; s/liq. Compras 00803			
30/11/11		<b>70</b>			
	5.1	Gasto sueldos		1.453,56	
		Salario unificado	1.252,56		
		Aporte patronal	139,66		
		IECE+SECAP	12,53		
		Horas extras	48,81		
	1.1.01	Caja			1.184,26
		<b>SUMAN Y PASAN \$:</b>	5.648,17	49.996,59	49.727,29

CONGREGACIÓN DE DOMINICAS "HIJAS DE NUESTRA SEÑORA DE NAZARETH					
HOGAR DE ANCIANOS SAN JOSÉ					
DIARIO GENERAL					
AÑO: 2011					FOLIO: 14
FECHA		DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN \$:</b>	5.648,17	49.996,59	49.727,29
	2.1.01	Aporte IEES por pagar			269,30
		p/r: Pago de sueldos del mes de noviembre			
01/12/11		<b>71</b>			
	1.1.01	Caja		9.200,00	
	4.1.01	Ingresos Recibidos			9.200,00
		p/r: Ingreso por cobros efectuados			
01/12/11		<b>72</b>			
	1.1.01	Caja		150,00	
	4.1.02	Donaciones			150,00
		p/r: Donaciones recibidas			
03/12/11		<b>73</b>			
	5.5	Gasto servicios básicos		15,07	
	5.21	Gasto IVA		1,81	
	5.21.02	IVA 12%	1,81		
	1.1.01	Caja			16,88
		p/r: Pago por servicio de teléfono del mes de noviembre a CNT s/f 001-001-19190905			
06/12/11		<b>74</b>			
	5.14	Viaticos y gastos de viaje		42,00	
	1.1.01	Caja			42,00
		p/r: Pago por transporte a Coop. "Loja Internacional" s/f 013-001-107251; 002-001-676292			
10/12/11		<b>75</b>			
	5.6	Gastos generales		510,00	
	5.21	Gasto IVA		61,20	
	5.21.02	IVA 12%	61,20		
	1.1.01	Caja			499,80
	2.1.03.02	Retención en la fuente por pagar 2%	10,20		10,20
	2.1.02.03	Retención en la fuente IVA 100%	61,20		61,20
		p/r: Pago por servicio de lavado de ropa a la Sra. Vicenta Sarango; s/liq. Compras 00804			
12/12/11		<b>76</b>			
	5.6	Gastos generales		135,00	
	1.1.01	Caja			133,65
	2.1.03.01	Retención en la fuente por pagar 1%	1,35		1,35
		p/r: Pago por compra de gas al Sr. Edgar Ortega s/liq. Compras 00805			
13/12/11		<b>77</b>			
	5.11	Gasto combustible		12,05	
		<b>SUMAN Y PASAN \$:</b>	5.783,93	60.123,72	60.111,67

CONGREGACIÓN DE DOMINICAS "HIJAS DE NUESTRA SEÑORA DE NAZARETH					
HOGAR DE ANCIANOS SAN JOSÉ					
DIARIO GENERAL					
AÑO: 2011					FOLIO: 15
FECHA		DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN \$:</b>	5.783,93	60.123,72	60.111,67
	5.21	Gasto IVA		1,45	
	5.21.02	IVA 12%	1,45		
	1.1.01	Caja			13,50
		p/r: Compra de combustible a Gasolinera Abendaño s/f 001-001-000205000			
13/12/11		<b>78</b>			
	1.1.06	Suministros médicos		19,64	
	5.21	Gasto IVA		2,36	
	5.21.02	IVA 12%	2,36		
	1.1.01	Caja			22,00
		p/r: Carga de O2 en Oxisur s/f 002-001-004593			
13/12/11		<b>79</b>			
	5.2	Gasto alimentación		273,70	
	1.1.01	Caja			270,96
	2.1.03.01	Retención en la fuente por pagar 1%	2,74		2,74
		p/r: Compra de carne a la Sra Enma Armijos s/f 001606			
13/12/11		<b>80</b>			
	1.1.02	Bienes de menor cuantía		99,52	
	5.21	Gasto IVA		11,94	
	5.21.02	IVA 12%	11,94		
	1.1.01	Caja			110,46
	2.1.03.01	Retención en la fuente por pagar 1%	1,00		1,00
		p/r: Compra a K Centro Pica s/f 004-001-000003255			
13/12/11		<b>81</b>			
	5.4	Gastos varios		45,40	
	5.21	Gasto IVA		5,45	
	5.21.02	IVA 12%	5,45		
	1.1.01	Caja			50,40
	2.1.03.01	Retención en la fuente por pagar 1%	0,45		0,45
		p/r: Compra de artículos para agua a "Hidro Ferreteria" s/f 001-001-000002624			
13/12/11		<b>82</b>			
	5.2	Gasto alimentación		323,11	
	5.21	Gasto IVA		12,62	
	5.21.01	IVA 0%	297,95		
	5.21.02	IVA 12%	12,62		
	1.1.01	Caja			332,50
		<b>SUMAN Y PASAN \$:</b>	6.119,89	60.918,91	60.915,68

CONGREGACIÓN DE DOMINICAS "HIJAS DE NUESTRA SEÑORA DE NAZARETH					
HOGAR DE ANCIANOS SAN JOSÉ					
DIARIO GENERAL					
AÑO: 2011			FOLIO: 16		
FECHA	DETALLE		PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN \$:</b>	6.119,89	60.918,91	60.915,68
	2.1.03.0	Retención en la fuente por pagar 1%			3,23
		p/r: Compra de viveres a "Supermaxi" s/f 086-006-50530			
13/12/11		<b>83</b>			
	5.12	Gastos transporte		120,00	
	1.1.01	Caja			117,60
	2.1.03.0	Retención en la fuente por pagar 1%	2,40		2,40
		p/r: Pago alquiler de vehiculo a Renta Car; s/f 5135			
14/12/11		<b>84</b>			
	1.1.05	Suministros Limpieza		113,90	
	5.21	Gasto IVA		13,67	
	5.21.02	IVA 12%	13,67		
	1.1.01	Caja			122,33
	2.1.03.0	Retención en la fuente por pagar 1%			1,14
	2.1.02.0	Retención en la fuente IVA 30%			4,10
		p/r: Compra de implementos de limpieza a Ricardo Cueva s/f 004778			
15/12/11		<b>85</b>			
	5.13	Servicios profesionales		350,00	
	1.1.01	Caja			315,00
	2.1.03.0	Retención en la fuente por pagar 10%			35,00
		p/r: Pago por servicio de auxiliar de enfermeria a la Sra. María Tinitana del mes de noviembre; s/f 0034			
		<b>86</b>			
	2.1.01	Aporte IEES por pagar		269,30	
	1.1.01	Caja			269,30
		p/r: pago IESS mes de Noviembre			
16/12/11		<b>87</b>			
	5.4	Gastos varios		28,16	
	5.21	Gasto IVA		3,38	
	5.21.02	IVA 12%	3,38		
	1.1.01	Caja			31,26
	2.1.03.0	Retención en la fuente por pagar 1%	0,28		0,28
		p/r: Compra a "Bermeo Plaza Autoservicio2 s/f 0045293			
16/12/11		<b>88</b>			
	5.11	Gasto combustible		7,59	
	5.21	Gasto IVA		0,91	
		<b>SUMAN Y PASAN \$:</b>	6.139,62	61.825,82	61.817,32

CONGREGACIÓN DE DOMINICAS "HIJAS DE NUESTRA SEÑORA DE NAZARETH					
HOGAR DE ANCIANOS SAN JOSÉ					
DIARIO GENERAL					
AÑO: 2011					FOLIO: 17
FECHA		DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN \$:</b>	6.139,62	61.825,82	61.817,32
	5.21.02	IVA 12%	0,91		
	1.1.01	Caja			8,50
		p/r: Compra de combustible a Estación de Servicio Cariamanga s/f 001-002-10427			
17/12/11		<b>89</b>			
	1.1.05	Suministros Limpieza		268,37	
	5.21	Gasto IVA		31,62	
	5.21.02	IVA 12%	31,62		
	1.1.01	Caja			297,31
	2.1.03.0	Retención en la fuente por pagar 1%	2,68		2,68
		p/r: Compra a "Bermeo Plaza Autoservicio" s/f 45461			
17/12/11		<b>90</b>			
	5.4	Gastos varios		161,82	
	5.21	Gasto IVA		11,24	
	5.21.01	IVA 0%	68,15		
	5.21.02	IVA 12%	11,24		
	1.1.01	Caja			171,44
	2.1.03.0	Retención en la fuente por pagar 1%	1,62		1,62
		p/r: Compra a "Bermeo Plaza Autoservicio" s/f 45479			
18/12/11		<b>91</b>			
	5.13	Servicios profesionales		250,00	
	1.1.01	Caja			225,00
	2.1.03.04	Retención en la fuente por pagar 10%	25,00		25,00
		p/r: Pago por servicios de Psicología a la Sra. Ximena Cuenca del mes de diciembre; s/f 016			
18/12/11		<b>92</b>			
	5.2	Gasto alimentación		22,50	
	1.1.01	Caja			22,50
		p/r: Compra a "Carnicería Cariamanga" s/f 00179			
19/12/11		<b>93</b>			
	5.4	Gastos varios		13,57	
	5.21	Gasto IVA		1,63	
	5.21.02	IVA 12%	1,63		
	1.1.01	Caja			15,20
		p/r: Compra a "Gamahorro" s/f 00219228			
19/12/11		<b>94</b>			
	5.4	Gastos varios		15,68	
		<b>SUMAN Y PASAN \$:</b>	6.282,47	62.602,25	62.586,57

CONGREGACIÓN DE DOMINICAS "HIJAS DE NUESTRA SEÑORA DE NAZARETH					
HOGAR DE ANCIANOS SAN JOSÉ					
DIARIO GENERAL					
AÑO: 2011					FOLIO: 18
FECHA		DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN \$:</b>	6.282,47	62.602,25	62.586,57
	5.21	Gasto IVA		1,88	
	5.21.02	IVA 12%	1,88		
	1.1.01	CAJA			17,56
		p/r: Compra a D'Natural s/f 00034			
19/12/11		<b>95</b>			
	5.12	Gastos transporte		220,00	
	1.1.01	Caja			215,60
	2.1.03.0	Retención en la fuente por pagar 2%	4,40		4,40
		p/r: Pago a Cooperativa de Transporte "Union Cariamanga" por alquiler de bus; s/f 001017785			
21/12/11		<b>96</b>			
	5.2	Gasto alimentación		429,70	
	1.1.01	Caja			425,40
	2.1.03.0	Retención en la fuente por pagar 1%	4,30		4,30
		p/r: Compra al Sr. Carlos Aguirre; s/f 0467			
21/12/11		<b>97</b>			
	5.2	Gasto alimentación		192,49	
	5.21	Gasto IVA		10,61	
	1.1.01	Caja			201,18
	2.1.03.0	Retención en la fuente por pagar 1%	1,92		1,92
		p/r: Compra a "Bermeo Plaza Autoservicio" s/f 046647			
21/12/11		<b>98</b>			
	5.4	Gastos Varios		62,27	
	5.21	Gasto IVA	7,47	7,47	
	1.1.01	Caja			66,88
	2.1.03.0	Retención en la fuente por pagar 1%	0,62		0,62
	2.1.02.0	Retención en la fuente IVA 30%	2,24		2,24
		p/r: Compra de materiales para manualidades a "Matices" s/f 001177			
23/12/11		<b>99</b>			
	1.1.06	Suministros médicos		247,38	
	5.21	Gasto IVA	6,32	6,32	
	1.1.01	Caja			251,23
	2.1.03.0	Retención en la fuente por pagar 1%	2,47		2,47
		p/r : Compra de medicamentos a "Farmacia Espejo" s/f 008131			
23/12/11		<b>100</b>			
	1.1.06	Suministros médicos		275,43	
	5.21	Gasto IVA		1,22	
		<b>SUMAN Y PASAN \$:</b>	6.314,09	64.057,02	63.780,37

CONGREGACIÓN DE DOMINICAS "HIJAS DE NUESTRA SEÑORA DE NAZARETH					
HOGAR DE ANCIANOS SAN JOSÉ					
DIARIO GENERAL					
AÑO: 2011					FOLIO: 19
FECHA		DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN \$:</b>	6.314,09	64.057,02	63.780,37
	5.21.02	IVA 12%	1,22		
		Caja			273,90
		Retención en la fuente por pagar 1%			2,75
		p/r: Compra de medicina a "Farmacia Espejo" s/f 08132			
23/12/11		<b>101</b>			
	5.13	Servicios profesionales		360,00	
	5.21	Gasto IVA		43,20	
	5.21.02	IVA 12%	43,20		
	1.1.01	Caja			324,00
	2.1.03.0	Retención en la fuente por pagar 10%	36,00		36,00
	2.1.02.0	Retención en la fuente IVA 100%			43,20
		p/r Pago por Servicios de Terapia Ocupacional a la Sra. Narciza Abad; s/f 0156			
23/12/11		<b>102</b>			
	5.4	Gastos Varios		37,80	
	5.21	Gasto IVA		4,54	
	5.21.02	IVA 12%	4,54		
	1.1.01	Caja			40,60
	2.1.03.0	Retención en la fuente por pagar 1%	0,38		0,38
	2.1.02.0	Retención en la fuente IVA 30%	1,36		1,36
		p/r: Compra de material de manualidades a la Sra. Narciza Abad; s/f 0157			
23/12/11		<b>103</b>			
	5.13	Servicios profesionales		360,00	
	5.21	Gasto IVA		43,20	
	5.21.02	IVA 12%	43,20		
	1.1.01	Caja			324,00
	2.1.03.0	Retención en la fuente por pagar 10%	36,00		36,00
	2.1.02.0	Retención en la fuente IVA 100%	43,20		43,20
		p/r: Pago por servicio de terapias de rehabilitación del mes de diciembre a la Sra. Sonia Zerna; s/f 0632			
23/12/11		<b>104</b>			
	5.8	Gastos internet		27,60	
	5.21	Gasto IVA		3,31	
	5.21.02	IVA 12%	3,31		
	1.1.01	Caja			30,91
		p/r: Pago al Sr. Luis Ramirez por servicio de copias e internet; s/f 00128			
		<b>SUMAN Y PASAN \$:</b>	6.526,50	64.936,67	64.936,67

CONGREGACIÓN DE DOMINICAS "HIJAS DE NUESTRA SEÑORA DE NAZARETH						
HOGAR DE ANCIANOS SAN JOSÉ						
DIARIO GENERAL						
AÑO: 2011					FOLIO: 20	
FECHA	DETALLE			PARCIAL	DEBE	HABER
			<b>VIENEN \$:</b>	6.526,50	64.936,67	64.936,67
23/12/11		<b>105</b>				
	5.12	Gastos transporte			60,00	
	1.1.01	Caja				58,80
	2.1.03.0	Retención en la fuente por pagar 1%	1,20			1,20
		p/r: Pago por alquiler de vehiculo a Renta Car; s/f 5135				
23/12/11		<b>106</b>				
	5.13	Servicios profesionales			113,00	
	5.21	Gasto IVA			13,56	
	5.21.02	IVA 12%	13,56			
	1.1.01	Caja				101,70
	2.1.03.0	Retención en la fuente por pagar 10%	11,30			11,30
	2.1.02.0	Retención en la fuente IVA 100%	13,56			13,56
		p/r: Pago por servicios contables del mes de noviembre s/f 00277				
23/12/11		<b>107</b>				
	5.13	Servicios profesionales			420,00	
	5.21	Gasto IVA			50,40	
	5,21,02	IVA 12%	50,40			
	1.1.01	Caja				378,00
	2.1.03.0	Retención en la fuente por pagar 10%	42,00			42,00
	2.1.02.0	Retención en la fuente IVA 100%	50,40			50,40
		p/r: Pago por servicio de asistencia social a la Sra.Hilda Jiménez; s/f 0079				
23/12/11		<b>108</b>				
	5.2	Gasto alimentación			100,00	
	1.1.01	Caja				99,00
	2.1.03.0	Retención en la fuente por pagar 1%	1,00			1,00
		p/r: Compra de alimentos para socializacion de sabores y costumbres al Sr. Carlos Aguirre; s/f				
23/12/11		<b>109</b>				
	5.2	Gasto alimentacion			799,90	
	1.1.01	Caja				791,90
	2.1.03.0	Retención en la fuente por pagar 1%	8,00			8,00
		p/r: Compra de viveres a " Fruteria Hermanos Herrera" s/f 00470				
23/12/11		<b>110</b>				
	5.15	Capacitación			156,00	
	5.21	Gasto IVA			18,72	
	5.21.02	IVA 12%	18,72			
		<b>SUMAN Y PASAN \$:</b>		6.736,64	66.668,25	66.493,53

CONGREGACIÓN DE DOMINICAS "HIJAS DE NUESTRA SEÑORA DE NAZARETH					
HOGAR DE ANCIANOS SAN JOSÉ					
DIARIO GENERAL					
AÑO: 2011				FOLIO: 21	
FECHA		DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN \$:</b>	6.736,64	66.668,25	66.493,53
	1.1.01	Caja			158,50
	2.1.03.0	Retención en la fuente por pagar 2%			3,12
	2.1.02.0	Retención en la fuente IVA 70%			13,10
		p/r: Pago a " JOALEJ" por capacitacion del personal del hogar; s/f 0842			
30/12/11		<b>111</b>			
	5.1	Gasto sueldos		956,15	
		Salario unificado	852,56		
		Aporte patronal	95,06		
		IECE+SECAP	8,53		
	1.1.01	Caja			772,85
	2.1.01	Aporte IEES por pagar			183,30
		p/r: Pago de sueldos del mes de diciembre			
		<b>110</b>			
30/12/11	5.16	Gasto bienes de menor cuantía		13,02	
	1.1.02	Bienes de menor cuantía			13,02
		p/r: Consumo del periodo; 5% anual.			
30/12/11		<b>111</b>			
	5.17	Gasto biblioteca		55,47	
	1.1.03	Biblioteca			55,47
		p/r: Consumo del periodo; 5% anual.			
30/12/11		<b>112</b>			
	5.18	Gasto suministros y materiales de oficina		9,76	
	1.1.04	Suministros y materiales de oficina			9,76
		p/r: Consumo del 10% de suministros.			
30/12/11		<b>113</b>			
	5.19	Gasto suministros de limpieza		50,21	
	1.1.05	Suministros de limpieza			50,21
		p/r: Consumo del 10% de suministros.			
30/12/11		<b>114</b>			
	5.20	Gasto suministros médicos		190,03	
	1.1.06	Suministros médicos			190,03
		p/r: Consumo del 10% de suministros.			
30/12/11		<b>115</b>			
	5.24	Gasto depreciación equipo de oficina		2,98	
	5.25	Gasto depreciación equipo de computación		27,08	
	5.26	Gasto depreciación equipos electrónicos		5,00	
	5.27	Gasto depreciación muebles y enseres		54,28	
	5.28	Gasto depreciación equipo de gimnasia		81,00	
		<b>SUMAN Y PASAN \$:</b>	7.692,79	68.113,23	67.942,89



<b>CONGREGACIÓN DE DOMINICAS "HIJAS DE NUESTRA SEÑORA DE NAZARETH</b>					
<b>HOGAR DE ANCIANOS SAN JOSÉ</b>					
<b>MAYOR GENERAL</b>					
<b>CUENTA: CAJA</b>					
<b>CÓDIGO: 1.1.01</b>					
			<b>MOVIMIENTO</b>		
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>Nº As</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>	<b>SALDO</b>
01/10/11	Estado de Situacion Inicial	1	5.105,35		5.105,35
11/10/11	Compra a "Bermeo Plaza Autoservicio" s/f 31224	2		42,51	5.062,84
19/10/11	Compra de trofeos a "Trofeos Rolex" s/f 2083	3		109,32	4.953,52
20/10/11	Alquiler de disco movil	4		127,40	4.826,12
20/10/11	Pago por elaboración de manualidades	5		648,00	4.178,12
20/10/11	Compra a "Bermeo Plaza Autoservicio" s/f 32878	6		88,77	4.089,35
22/10/11	Compra a "Bermeo Plaza Autoservicio" s/f 33428	7		23,16	4.066,19
24/10/11	Pago por servicios contables del mes de octubre	8		101,70	3.964,49
25/10/11	Pago por servicios de terapia de rehabilitación	9		648,00	3.316,49
25/10/11	Compra a fruteria "Hermanos Herrera"	10		937,98	2.378,51
25/10/11	Compra de cartuchos a ONLYSOFT	11		74,11	2.304,40
25/10/11	Compra de viveres a comercial "JOALEJ" s/f 0823	12		330,20	1.974,20
25/10/11	Compra de viveres a comercial "JOALEJ" s/f 0825	13		182,16	1.792,04
25/10/11	Compra de alimentos a Panaderia "La Fragua" s/f 083	14		73,75	1.718,29
26/10/11	Compra a Librería y Papelería "San José" s/f 21278	15		31,21	1.687,08
26/10/11	Compra de carne al Sr. Carlos Aguirre s/f 00458	16		104,35	1.582,73
30/10/11	Pago por servicios de atención psicoafectiva	17		450,00	1.132,73
30/10/11	Compra de carne al Sr. Carlos Aguirre s/f 0459	18		218,99	913,74
30/10/11	Compra de pasajes a Coop. Unión Cariamanga	19		6,00	907,74
31/10/11	Pago de sueldos correspondiente al mes de octubre	20		772,85	134,89
01/11/11	Ingreso por rifas	21	12.416,00		12.550,89
01/11/11	Donaciones recibidas	22	122,00		12.672,89
02/11/11	Compra de pasajes a Coop. Unión Cariamanga	23		6,00	12.666,89
02/11/11	Compra de artículos de impieza a Bermeo Plaza Aut.	24		133,00	12.533,89
02/11/11	Compra de viveres a "Bermeo Plaza Autoservicio"	25		215,20	12.318,69
02/11/11	Compra de alpiste a "Bermeo Plaza Autoservicio"	26		12,19	12.306,50
03/11/11	Pago de teléfono del mes de octubre a CNT	27		38,88	12.267,62
07/11/11	Compra de flores a la Sra. Martha Gonza s/f 0492	28		28,00	12.239,62
07/11/11	Adquisición al Inst. Misionerp Hijas de San Pablo	29		15,05	12.224,57
07/11/11	Compra de viveres s/liq.compras 00797	30		361,35	11.863,22
07/11/11	Compra de calzado a Boutique y Calzado "Hidalgo"	31		58,47	11.804,75
07/11/11	Compra de viveres s/f 086-006-000044853	32		134,63	11.670,12
07/11/11	Pago por servicio de asistencia social	33		378,00	11.292,12
08/11/11	Pago por servicio de aseo a Sra. Esther Abad	34		137,20	11.154,92
08/11/11	Pago por servicio servicios generales	35		270,75	10.884,17
08/11/11	Pago por servicio de auxiliar de enfermeria	36		315,00	10.569,17
09/11/11	Compra de camisetas a "Castillo Sport" s/f 00755	37		104,06	10.465,11
09/11/11	Pago por servicio de arreglo de electrodomesticos	38		186,20	10.278,91
	<b>SUMAN Y PASAN\$:</b>		17.643,35	7.364,44	

<b>CONGREGACIÓN DE DOMINICAS "HIJAS DE NUESTRA SEÑORA DE NAZARETH</b>					
<b>HOGAR DE ANCIANOS SAN JOSÉ</b>					
<b>MAYOR GENERAL</b>					
<b>CUENTA: CAJA</b>					
<b>CÓDIGO: 1.1.01</b>					
			<b>MOVIMIENTO</b>		
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>Nro As</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>	<b>SALDO</b>
	<b>VIENE \$:</b>		<b>17.643,35</b>	<b>7.364,44</b>	10.278,91
10/11/11	Compra a "Arteflor" s/f 000016154	39		10,00	10.268,91
12/11/11	Compra de artesanias	40		28,00	10.240,91
14/11/11	Compra de alimentos en Pollos Sandi s/f 0018957	41		16,55	10.224,36
14/11/11	Compra de alimentos a "Comisariato Romar"	42		91,78	10.132,58
14/11/11	Adquisición de productos a Pañaleras "Baby Shop"	43		305,74	9.826,84
14/11/11	Pago seguro	44		183,30	9.643,54
14/11/11	Compra de articulos a Comercial "Raúl Celi"	45		14,20	9.629,34
18/11/11	Compra de productos a "Bermeo Plaza Autoservicio"	46		286,82	9.342,52
20/11/11	Pago por servicio de Psicología de noviembre	47		225,00	9.117,52
21/11/11	Compra a "Librería Ecuador" s/f 000007722	48		28,00	9.089,52
23/11/11	Compra a "Bermeo Plaza Autoservicio"s/f 39033	49		158,23	8.931,29
24/11/11	Compra de alimentos a Restaurant "Bachita"	50		22,39	8.908,90
26/11/11	Pago por servicios contables de noviembre s/f 00277	51		101,70	8.807,20
26/11/11	Pago por servicio de elaboración de manualidades	52		324,00	8.483,20
29/11/11	Compra de viveres al Sr. Jaime Dávila s/f 002545	53		1.034,95	7.448,25
29/11/11	Compra de viveres al Sr. Jaime Dávila s/f 002546	54		564,45	6.883,80
29/11/11	Compra de medicamentos a Farmacia Espejo s/f 76	55		351,71	6.532,09
29/11/11	Compra de medicamentos a Farmacia Espejo s/f 76	56		273,60	6.258,49
29/11/11	Compra de medicamentos a Farmacia Espejo s/f 76	57		250,82	6.007,67
29/11/11	Compra de viveres a Fruteria "Hermanos Herrera"	58		1.028,66	4.979,01
29/11/11	Compra de productos a "Bermeo Plaza Autoservicio"	59		138,56	4.840,45
29/11/11	Pago por servicio de auxiliar de enfermería	60		315,00	4.525,45
30/11/11	Pago por servicios de conducción al Sr. Juan Abad	61		88,20	4.437,25
30/11/11	Pago por servicio de terapias de rehabilitación	62		324,00	4.113,25
30/11/11	Pago por servicio de recargas a "Horizonte Calvense"	63		81,09	4.032,16
30/11/11	Pago por servicio de internet a "Horizonte Calvense"	64		222,24	3.809,92
30/11/11	Pago por servicio de asistencia social	65		378,00	3.431,92
30/11/11	Pago por servicio de impresión a Imprenta Cosmos	66		294,00	3.137,92
30/11/11	Pago por servicio de impresión a Imprenta Cosmos	67		196,00	2.941,92
30/11/11	Pago por servicio de limpieza a la Sra. Sonia Abad	68		725,24	2.216,68
30/11/11	Pago por servicio de limpieza a la Sra. Vicenta Sara	69		812,26	1.404,42
30/11/11	Pago de sueldos del mes de noviembre	70		1.184,26	220,16
01/12/11	Ingreso por rifas	71	9.200,00		9.420,16
01/11/11	Donaciones recibidas	72	150,00		9.570,16
03/12/11	Pago por servicio de teléfono del mes de noviembre	73		16,88	9.553,28
06/12/11	Pago por transporte a Coop. "Loja Internacional"	74		42,00	9.511,28
10/12/11	Pago por servicio de lavado de ropa	75		499,80	9.011,48
	<b>SUMAN Y PASAN\$:</b>		<b>26.993,35</b>	<b>17.981,87</b>	

<b>CONGREGACIÓN DE DOMINICAS "HIJAS DE NUESTRA SEÑORA DE NAZARETH</b>					
<b>HOGAR DE ANCIANOS SAN JOSÉ</b>					
<b>MAYOR GENERAL</b>					
<b>CUENTA: CAJA</b>					
<b>CÓDIGO: 1.1.01</b>					
			<b>MOVIMIENTO</b>		
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>Nº As</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>	<b>SALDO</b>
	<b>VIENE \$:</b>		<b>26.993,35</b>	<b>17.981,87</b>	9.011,48
12/12/11	Pago por compra de gas al Sr. Edgar Ortega	76		133,65	8.877,83
13/12/11	Compra de combustible a Gasolinera Abendaño	77		13,50	8.864,33
13/12/11	Carga de O2 en Oxisur s/f 002-001-004593	78		22,00	8.842,33
13/12/11	Compra de carne a la Sra Enma Armijos s/f 001600	79		270,96	8.571,37
13/12/11	Compra a K Centro Pica s/f 004-001-000003255	80		110,46	8.460,91
13/12/11	Compra de articulos para agua a "Hidro Ferreteria"	81		50,40	8.410,51
13/12/11	Compra de viveres a "Supermaxi" s/f 086-006-5053	82		332,50	8.078,01
13/12/11	Pago por alquiler de vehiculo a Renta Car; s/f 5135	83		117,60	7.960,41
14/12/11	Compra de implementos de limpieza a Ricardo Cue	84		122,33	7.838,08
15/12/11	Pago por servicio de auxiliar de enfermeria	85		315,00	7.523,08
15/12/11	Pago IESS mes de Noviembre	86		269,30	7.253,78
16/12/11	Compra a "Bermeo Plaza Autoservicio" s/f 0045293	87		31,26	7.222,52
16/12/11	Compra de combustible a Est. de Servicio Cariamanga	88		8,50	7.214,02
17/12/11	Compra a "Bermeo Plaza Autoservicio" s/f 45461	89		297,31	6.916,71
17/12/11	Compra a "Bermeo Plaza Autoservicio" s/f 45479	90		171,44	6.745,27
18/12/11	Pago por servicios de Psicología de diciembre	91		225,00	6.520,27
18/12/11	Compra a "Carniceria Cariamanga" s/f 00179	92		22,50	6.497,77
19/12/11	Compra a "Gamahorro" s/f 00219228	93		15,20	6.482,57
19/12/11	Compra a D´Natural s/f 0034	94		17,56	6.465,01
19/12/11	Pago por alquiler de bus a Coop. "Union Cariamanga	95		215,60	6.249,41
21/12/11	Compra al Sr. Carlos Aguirre; s/f 0467	96		425,40	5.824,01
21/12/11	Compra a "Bermeo Plaza Autoservicio" s/f 046647	97		201,18	5.622,83
21/12/11	Compra de materiales para manualidades a "Matic	98		66,88	5.555,95
23/12/11	Compra de medicina a "Farmacio Espejo" s/f 0813	99		251,23	5.304,72
23/12/11	Compra de medicina a "Farmacio Espejo" s/f 0813	100		273,90	5.030,82
23/12/11	Pago por Servicios de Terapia Ocupacional	101		324,00	4.706,82
23/12/11	Compra de material de manualidades	102		40,60	4.666,22
23/12/11	Pago por servicio de terapias de rehabilitación	103		324,00	4.342,22
23/12/11	Pago por servicio de copias e internet	104		30,91	4.311,31
23/12/11	Pago por alquiler de vehiculo a Renta Car; s/f 5135	105		58,80	4.252,51
23/12/11	Pago por servicios contables del mes de noviembre	106		101,70	4.150,81
23/12/11	Pago por servicio de asistencia social	107		378,00	3.772,81
23/12/11	Compra de alimentos para socializacion de sabores	108		99,00	3.673,81
23/12/11	Compra de viveres a " Fruteria Hermanos Herrera"	109		791,90	2.881,91
23/12/11	Pago a "JOALEJ" por capacitacion del personal	110		158,50	2.723,41
30/12/11	Pago de sueldos del mes de diciembre	111		772,85	1.950,56
	<b>SUMATOTAL \$:</b>		<b>26.993,35</b>	<b>25.042,79</b>	

CONGREGACIÓN DE DOMINICAS "HIJAS DE NUESTRA SEÑORA DE NAZARETH					
HOGAR DE ANCIANOS SAN JOSÉ					
MAYOR GENERAL					
<b>CUENT</b>	Bienes de menor cuantía				
<b>CÓDIGO:</b>	1.1.02				
			MOVIMIENTO		
FECHA	DETALLE	Nº As	DEBE	HABER	SALDO
01/10/11	Estado de Situacion Inicial	1	942,00		942,00
13/12/11	Compra a K Centro Pica s/f 004-001-000003255	79	99,52		1.041,52
30/12/11	Consumo del periodo; 5% anual.	110		13,02	1.028,50
	<b>SUMA TOTAL \$:</b>		1.041,52	13,02	

CONGREGACIÓN DE DOMINICAS "HIJAS DE NUESTRA SEÑORA DE NAZARETH					
HOGAR DE ANCIANOS SAN JOSÉ					
MAYOR GENERAL					
<b>CUENT</b>	Biblioteca				
<b>CÓDIGO:</b>	1.1.03				
			MOVIMIENTO		
FECHA	DETALLE	Nº As	DEBE	HABER	SALDO
01/10/11	Estado de Situacion Inicial	1	4.409,40		4.409,40
21/11/11	Compra a "Librería Ecuador" s/f 000007722	47	28,00		4.437,40
30/12/11	Consumo del periodo; 5% anual.	111		55,47	4.381,93
	<b>SUMA TOTAL \$:</b>		4.437,40	55,47	

CONGREGACIÓN DE DOMINICAS "HIJAS DE NUESTRA SEÑORA DE NAZARETH					
HOGAR DE ANCIANOS SAN JOSÉ					
MAYOR GENERAL					
<b>CUENT</b>	Suministros y materiales de oficina				
<b>CÓDIGO:</b>	1.1.04				
			MOVIMIENTO		
FECHA	DETALLE	Nº As	DEBE	HABER	SALDO
25/10/11	Compra de cartuchos a ONLYSOFT	11	69,00		69,00
26/10/11	Compra a Librería y Papelería "San José" s/f 212	15	28,55		97,55
30/12/11	Consumo del 10% de suministros	112		9,76	87,79
	<b>SUMA TOTAL \$:</b>		97,55	9,76	

<b>CONGREGACIÓN DE DOMINICAS "HIJAS DE NUESTRA SEÑORA DE NAZARETH</b>					
<b>HOGAR DE ANCIANOS SAN JOSÉ</b>					
<b>MAYOR GENERAL</b>					
<b>CUENTA</b> Suministros de limpieza					
<b>CÓDIGO: 1.1.05</b>					
			<b>MOVIMIENTO</b>		
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>Nº A</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>	<b>SALDO</b>
02/11/11	Compra de art. de Limpieza a Bermeo Plaza	24	119,82		119,82
14/12/11	Compra sum. limpieza a Ricardo Cueva	83	113,90		233,72
17/12/11	Compra a "Bermeo Plaza Autoservicio" s/f 45461	87	268,37		502,09
30/12/11	Consumo del 10% de suministros	113		50,21	451,88
	<b>SUMA TOTAL \$:</b>		502,09	50,21	

<b>CONGREGACIÓN DE DOMINICAS "HIJAS DE NUESTRA SEÑORA DE NAZARETH</b>					
<b>HOGAR DE ANCIANOS SAN JOSÉ</b>					
<b>MAYOR GENERAL</b>					
<b>CUENTA</b> Suministros de médicos					
<b>CÓDIGO: 1.1.06</b>					
			<b>MOVIMIENTO</b>		
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>N As</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>	<b>SALDO</b>
14/11/11	Adquisición de Pañaleras "Baby Shop"	43	275,45		275,45
29/11/11	Compra medicamentos a Farmacia Espejo s/f 7680	54	355,26		630,71
29/11/11	Compramedicamentos a Farmacia Espejo s/f 7681	55	276,36		907,07
29/11/11	Compra medicamentos a Farmacia Espejo s/f 7682	56	225,96		1.133,03
29/11/11	Compra productos a "Bermeo Plaza"	58	124,83		1.257,86
13/12/11	Carga de O2 en Oxisur s/f 002-001-004593	77	19,64		1.277,50
23/12/11	Compra de medicina a "Farmacio Espejo" s/f 08131	97	247,38		1.524,88
23/12/11	Compra de medicina a "Farmacio Espejo" s/f 08132	98	275,43		1.800,31
30/12/11	Consumo del 10% de suministros	114		190,03	1.610,28
	<b>SUMA TOTAL \$:</b>		1.800,31	190,03	

CONGREGACIÓN DE DOMINICAS "HIJAS DE NUESTRA SEÑORA DE NAZARETH					
HOGAR DE ANCIANOS SAN JOSÉ					
MAYOR GENERAL					
<b>CUENTA:</b>	Equipo de oficina				
<b>CÓDIGO:</b>	1.2.01				
			MOVIMIENTO		
FECHA	DETALLE	Nº As	DEBE	HABER	SALDO
01/10/11	Estado de Situacion Inicial	1	119,00		119,00
	<b>SUMATOTAL \$:</b>		119,00	-	
CONGREGACIÓN DE DOMINICAS "HIJAS DE NUESTRA SEÑORA DE NAZARETH					
HOGAR DE ANCIANOS SAN JOSÉ					
MAYOR GENERAL					
<b>CUENTA:</b>	Depreciación acumulada equipo de oficina				
<b>CÓDIGO:</b>	1.2.02				
			MOVIMIENTO		
FECHA	DETALLE	Nº As	DEBE	HABER	SALDO
30/12/11	Depreciación de activos no corrientes	118		2,98	2,98
	<b>SUMATOTAL \$:</b>			2,98	
CONGREGACIÓN DE DOMINICAS "HIJAS DE NUESTRA SEÑORA DE NAZARETH					
HOGAR DE ANCIANOS SAN JOSÉ					
MAYOR GENERAL					
<b>CUENTA:</b>	Equipo de computación				
<b>CÓDIGO:</b>	1.2.03				
			MOVIMIENTO		
FECHA	DETALLE	Nº As	DEBE	HABER	SALDO
01/10/11	Estado de Situacion Inicial	1	210,00		210,00
	<b>SUMATOTAL \$:</b>		210,00	-	

CONGREGACIÓN DE DOMINICAS "HIJAS DE NUESTRA SEÑORA DE NAZARETH					
HOGAR DE ANCIANOS SAN JOSÉ					
MAYOR GENERAL					
<b>CUENTA:</b> Depreciación acumulada equipo de computación					
<b>CÓDIGO:</b> 1.2.04					
			MOVIMIENTO		
FECHA	DETALLE	Nº As	DEBE	HABER	SALDO
30/12/11	Depreciación de activos no corrientes	118		27,08	27,08
	<b>SUMA TOTAL \$:</b>			27,08	
CONGREGACIÓN DE DOMINICAS "HIJAS DE NUESTRA SEÑORA DE NAZARETH					
HOGAR DE ANCIANOS SAN JOSÉ					
MAYOR GENERAL					
<b>CUENTA:</b> Equipos electrónicos					
<b>CÓDIGO:</b> 1.2.05					
			MOVIMIENTO		
FECHA	DETALLE	Nº As	DEBE	HABER	SALDO
01/10/11	Estado de Situacion Inicial	1	200,00		200,00
	<b>SUMA TOTAL \$:</b>		200,00	-	
CONGREGACIÓN DE DOMINICAS "HIJAS DE NUESTRA SEÑORA DE NAZARETH					
HOGAR DE ANCIANOS SAN JOSÉ					
MAYOR GENERAL					
<b>CUENTA:</b> Depreciación acumulada equipos electrónicos					
<b>CÓDIGO:</b> 1.2.06					
			MOVIMIENTO		
FECHA	DETALLE	Nº As	DEBE	HABER	SALDO
30/12/11	Depreciación de activos no corrientes	115		5,00	5,00
	<b>SUMA TOTAL \$:</b>			5,00	

CONGREGACIÓN DE DOMINICAS "HIJAS DE NUESTRA SEÑORA DE NAZARETH					
HOGAR DE ANCIANOS SAN JOSÉ					
MAYOR GENERAL					
<b>CUENTA:</b> Muebles y enseres					
<b>CÓDIGO:</b> 1.2.07					
			MOVIMIENTO		
FECHA	DETALLE	Nº As	DEBE	HABER	SALDO
01/10/11	Estado de Situacion Inicial	1	2.171,00		2.171,00
	<b>SUMA TOTAL \$:</b>		2.171,00	-	

CONGREGACIÓN DE DOMINICAS "HIJAS DE NUESTRA SEÑORA DE NAZARETH					
HOGAR DE ANCIANOS SAN JOSÉ					
MAYOR GENERAL					
<b>CUENTA:</b> Depreciación acumulada muebles y enseres					
<b>CÓDIGO:</b> 1.2.08					
			MOVIMIENTO		
FECHA	DETALLE	Nº As	DEBE	HABER	SALDO
30/12/11	Depreciación de activos no corrientes	115		54,28	54,28
	<b>SUMA TOTAL \$:</b>		-	54,28	

CONGREGACIÓN DE DOMINICAS "HIJAS DE NUESTRA SEÑORA DE NAZARETH					
HOGAR DE ANCIANOS SAN JOSÉ					
MAYOR GENERAL					
<b>CUENTA:</b> Equipo de gimnasia					
<b>CÓDIGO:</b> 1.2.09					
			MOVIMIENTO		
FECHA	DETALLE	Nº As	DEBE	HABER	SALDO
01/10/11	Estado de Situacion Inicial	1	3.240,00		3.240,00
	<b>SUMA TOTAL \$:</b>		3.240,00	-	

CONGREGACIÓN DE DOMINICAS "HIJAS DE NUESTRA SEÑORA DE NAZARETH					
HOGAR DE ANCIANOS SAN JOSÉ					
MAYOR GENERAL					
<b>CUENTA:</b> Depreciación acumulada equipo de gimnasia					
<b>CÓDIGO:</b> 1.2.10					
			MOVIMIENTO		
FECHA	DETALLE	Nº As	DEBE	HABER	SALDO
30/12/11	Depreciación de activos no corrientes	115		81,00	81,00
	<b>SUMA TOTAL \$:</b>		-	81,00	

CONGREGACIÓN DE DOMINICAS "HIJAS DE NUESTRA SEÑORA DE NAZARETH					
HOGAR DE ANCIANOS SAN JOSÉ					
MAYOR GENERAL					
<b>CUENTA:</b> Equipo de enfermería					
<b>CÓDIGO:</b> 1.2.11					
			MOVIMIENTO		
FECHA	DETALLE	Nº As	DEBE	HABER	SALDO
01/10/11	Estado de Situacion Inicial	1	1.239,29		1.239,29
	<b>SUMA TOTAL \$:</b>		1.239,29	-	

CONGREGACIÓN DE DOMINICAS "HIJAS DE NUESTRA SEÑORA DE NAZARETH					
HOGAR DE ANCIANOS SAN JOSÉ					
MAYOR GENERAL					
<b>CUENTA:</b> Depreciación acumulada equipo de enfermería					
<b>CÓDIGO:</b> 1.2.12					
			MOVIMIENTO		
FECHA	DETALLE	Nº As	DEBE	HABER	SALDO
30/12/11	Depreciación de activos no corrientes	115		30,98	30,98
	<b>SUMA TOTAL \$:</b>		-	30,98	

<b>CONGREGACIÓN DE DOMINICAS "HIJAS DE NUESTRA SEÑORA DE NAZARETH</b>					
<b>HOGAR DE ANCIANOS SAN JOSÉ</b>					
<b>MAYOR GENERAL</b>					
<b>CUENTA</b>	Aporte IEES por pagar				
<b>CÓDIGO:</b>	2.1.01				
			<b>MOVIMIENTO</b>		
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>Nº As</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>	<b>SALDO</b>
31/10/11	Pago de sueldos correspondiente al mes de octubre	20		183,30	183,30
14/11/11	Pago IEES mes de Octubre	44	183,30		-
30/11/11	Pago de sueldos del mes de noviembre	70		269,30	269,30
15/12/11	Pago IEES mes de Noviembre	86	269,30		-
30/12/11	Pago de sueldos del mes de diciembre	111		183,30	183,30
	<b>SUMATOTAL \$:</b>		452,60	635,90	

<b>CONGREGACIÓN DE DOMINICAS "HIJAS DE NUESTRA SEÑORA DE NAZARETH</b>					
<b>HOGAR DE ANCIANOS SAN JOSÉ</b>					
<b>MAYOR GENERAL</b>					
<b>CUENTA</b>	Retención en la fuente IVA 30%				
<b>CÓDIGO:</b>	2.1.02.01				
			<b>MOVIMIENTO</b>		
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>Nº As</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>	<b>SALDO</b>
19/10/11	Compra de trofeos a "Trofeos Rolex" s/f 2083	3		3,66	3,66
25/10/11	Compra de cartuchos a ONLYSOFT	11		2,48	6,14
29/11/11	Compra viveres al Sr. Jaime Dávila s/f 002546	53		18,92	25,06
14/12/11	Compra de sum. de limpieza a Ricardo Cueva	83		4,10	29,16
21/12/11	Compra de mat. para manualidades a "Matices"	96		2,24	31,40
23/12/11	Compra de material de manualidades	100		1,36	32,76
	<b>SUMATOTAL \$:</b>		-	32,76	

<b>CONGREGACIÓN DE DOMINICAS "HIJAS DE NUESTRA SEÑORA DE NAZARETH</b>					
<b>HOGAR DE ANCIANOS SAN JOSÉ</b>					
<b>MAYOR GENERAL</b>					
<b>CUENTA</b>	Retención en la fuente IVA 70%				
<b>CÓDIGO:</b>	2.1.02.02				
			<b>MOVIMIENTO</b>		
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>Nº As</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>	<b>SALDO</b>
25/10/11	Compra de viveres a comercial "JOALEJ" s/f 0823	12		27,30	27,30
30/11/11	Pago por servicio de recargas a "Horizonte Calve"	62		6,71	34,01
30/11/11	Pago por servicio de internet a "Horizonte Calve"	63		18,38	52,39
23/12/11	Pago a "JOALEJ" por capacitacion del personal	108		13,10	65,49
	<b>SUMATOTAL \$:</b>		-	65,49	



<b>CONGREGACIÓN DE DOMINICAS "HIJAS DE NUESTRA SEÑORA DE NAZARETH</b>					
<b>HOGAR DE ANCIANOS SAN JOSÉ</b>					
<b>MAYOR GENERAL</b>					
<b>CUENTA</b>	Retención en la fuente por pagar 1%				
<b>CÓDIGO:</b>	2.1.03.01				
			<b>MOVIMIENTO</b>		
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>Nº As</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>	<b>SALDO</b>
11/10/11	Compra "Bermeo Plaza Autoservicio" s/f 31224	2		0,43	0,43
19/10/11	Compra de trofeos a "Trofeos Rolex" s/f 2083	3		1,02	1,45
20/10/11	Compra "Bermeo Plaza Autoservicio" s/f 32878	6		0,81	2,26
22/10/11	Compra "Bermeo Plaza Autoservicio" s/f 33428	7		0,21	2,47
25/10/11	Compra a fruteria "Hermanos Herrera"	10		9,47	11,94
25/10/11	Compra cartuchos a ONLYSOFT	11		0,69	12,63
25/10/11	Compra víveres a comercial "JOALEJ" s/f 0825	13		1,84	14,47
25/10/11	Compra alim a Panaderia "La Fragua" s/f 083	14		0,75	15,22
26/10/11	Compra a Librería y Papelería "San José" s/f 212	15		0,29	15,51
26/10/11	Compra carne al Sr. Carlos Aguirre s/f 00458	16		1,05	16,56
30/10/11	Compra carne al Sr. Carlos Aguirre s/f 0459	18		2,21	18,77
02/11/11	Compra artículos impieza a Bermeo Plaza Aut.	24		1,20	19,97
02/11/11	Compra víveres a "Bermeo Plaza Autoservicio"	25		2,11	22,08
02/11/11	Compra alpiste a "Bermeo Plaza Autoservicio"	26		0,11	22,19
07/11/11	Compra víveres s/liq.compras 00797	30		3,65	25,84
07/11/11	Compra a Boutique y Calzado "Hidalgo"	31		0,53	26,37
07/11/11	Compra víveres s/f 086-006-000044853	32		1,28	27,65
09/11/11	Compra camisetas a "Castillo Sport" s/f 00755	37		0,94	28,59
14/11/11	Compra alimentos Pollos Sandi s/f 0018957	41		0,15	28,74
14/11/11	Compra alimentos a "Comisariato Romar"	42		0,89	29,63
14/11/11	Adquisición s a Pañaleras "Baby Shop"	43		2,76	32,39
18/11/11	Compra a "Bermeo Plaza Autoservicio"	46		2,68	35,07
23/11/11	Compra a "Bermeo Plaza Autoservicio"s/f 39033	49		1,46	36,53
29/11/11	Compra víveres al Sr. Jaime Dávila s/f 002545	53		10,45	46,98
29/11/11	Compra víveres al Sr. Jaime Dávila s/f 002546	54		5,26	52,24
29/11/11	Compra medic. a Farmacia Espejo s/f 7680	55		3,55	55,79
29/11/11	Compra medic. a Farmacia Espejo s/f 7681	56		2,76	58,55
29/11/11	Compra medic. a Farmacia Espejo s/f 7682	57		2,26	60,81
29/11/11	Compra víveres a Fruteria "Hermanos Herrera"	58		10,39	71,20
29/11/11	Compra a "Bermeo Plaza Autoservicio"	59		1,25	72,45
12/12/11	Pago por compra gas al Sr. Edgar Ortega	76		1,35	73,80
13/12/11	Compra carne a la Sra Enma Armijos s/f 001606	79		2,74	76,54
13/12/11	Compra a K Centro Pica s/f 004-001-000003255	80		1,00	77,54
13/12/11	Compra a "Hidro Ferreteria"	81		0,45	77,99
13/12/11	Compra en "Supermaxi" s/f 086-006-50530	82		3,23	81,22
13/12/11	Pago alquiler vehiculo a Renta Car; s/f 5135	83		2,40	83,62
<b>SUMAN Y PASAN \$:</b>			-	83,62	

**CONGREGACIÓN DE DOMINICAS "HIJAS DE NUESTRA SEÑORA DE NAZARETH"**  
**HOGAR DE ANCIANOS SAN JOSÉ**  
**MAYOR GENERAL**

<b>CUENTA</b>	Retención en la fuente por pagar 1%				
<b>CÓDIGO:</b>	<b>2.1.03.01</b>				
			<b>MOVIMIENTO</b>		
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>Nº As</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>	<b>SALDO</b>
	<b>VIENEN \$:</b>			83,62	83,62
14/12/11	Compra implementos limpieza Ricardo Cueva	84		1,14	84,76
16/12/11	Compra "Plaza Autoservicio" s/f 0045293	85		0,28	85,04
17/12/11	Compra a " Plaza Autoservicio" s/f 45461	89		2,68	87,72
17/12/11	Compra a " Plaza Autoservicio" s/f 45479	90		1,62	89,34
21/12/11	Compra al Sr. Carlos Aguirre; s/f 0467	96		4,30	93,64
21/12/11	Compra a "Bermeo Plaza Autoservicio" s/f 04664	97		1,92	95,56
21/12/11	Compra para manualidades a "Matices"	98		0,62	96,18
23/12/11	Compra "Farmacio Espejo" s/f 08131	99		2,47	98,65
23/12/11	Compra "Farmacio Espejo" s/f 08132	100		2,75	101,40
23/12/11	Compra de material de manualidades	102		0,38	101,78
23/12/11	Pago por alquiler de vehiculo a Renta Car; s/f 51	105		1,20	102,98
23/12/11	Compra de alimentos	108		1,00	103,98
23/12/11	Compra viveres " Fruteria Hermanos Herrera"	109		8,00	111,98
	<b>SUMA TOTAL \$:</b>			111,98	

**CONGREGACIÓN DE DOMINICAS "HIJAS DE NUESTRA SEÑORA DE NAZARETH"**  
**HOGAR DE ANCIANOS SAN JOSÉ**  
**MAYOR GENERAL**

<b>CUENTA</b>	Retención en la fuente por pagar 2%				
<b>CÓDIGO:</b>	<b>2.1.03.02</b>				
			<b>MOVIMIENTO</b>		
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>Nº As</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>	<b>SALDO</b>
20/10/11	Alquiler de disco movil	4		2,60	2,60
25/10/11	Compra viveres a comercial "JOALEJ" s/f 0823	12		6,50	9,10
08/11/11	Pago aseo a Sra. Esther Abad	34		2,80	11,90
08/11/11	Pago servicios generales	35		5,53	17,43
09/11/11	Pago arreglo electrodomesticos	38		3,80	21,23
24/11/11	Compra alimentos a Restaurant "Bachita"	50		0,41	21,64
30/11/11	Pago conducción al Sr. Juan Abad	61		1,80	23,44
30/11/11	Pago recargas a "Horizonte Calvense"	63		1,60	25,04
30/11/11	Pago ninternet a "Horizonte Calvense"	64		4,38	29,42
30/11/11	Pago servicio impresión a Imprenta Cosmos	66		6,00	35,42
30/11/11	Pago servicio impresión a Imprenta Cosmos	67		4,00	39,42
30/11/11	Pago limpieza a la Sra. Sonia Abad	68		14,80	54,22
30/11/11	Pago limpieza a la Sra. Vicenta Sarango	69		16,58	70,80
10/12/11	Pago lavado ropa	75		10,20	81,00
19/12/11	Pago alquiler bus a Coop. "Union Cariamanga"	95		4,40	85,40

23/12/11	Pago a "JOALEJ" por capacitacion del personal	108		3,12	88,52
	<b>SUMATOTAL \$:</b>		-	88,52	

**CONGREGACIÓN DE DOMINICAS "HIJAS DE NUESTRA SEÑORA DE NAZARETH  
HOGAR DE ANCIANOS SAN JOSÉ  
MAYOR GENERAL**

**CUENTA:** Retención en la fuente por pagar 10%  
**CÓDIGO:** 2.1.03.04

FECHA	DETALLE	Nº As	MOVIMIENTO		SALDO
			DEBE	HABER	
20/10/11	Pago de servicios de elaboración manualidades	5		<b>72,00</b>	<b>72,00</b>
24/10/11	Pago por servicios contables del mes de oct	8		11,30	83,30
25/10/11	pago de servicios terapia	9		72,00	155,30
30/10/11	Pago por servicios de atención psicoafectiva	17		50,00	205,30
07/11/11	Pago por servicio de asistencia social	33		42,00	247,30
08/11/11	Pago por sevicios auxiliar de enfermeria	36		35,00	282,30
20/11/11	Pago por servicio de Psicología de noviembre	46		25,00	307,30
26/11/11	Pago por servicios contables de nov s/f 00277	50		11,30	318,60
26/11/11	Pago de servicios de elaboración manualidades	51		36,00	354,60
29/11/11	Pago por sevicios auxiliar de enfermeria	59		35,00	389,60
30/11/11	Pago por servicios profesionales por terapia	61		36,00	425,60
30/11/11	Pago por servicio de asistencia social	64		42,00	467,60
15/12/11	Pago por sevicios auxiliar de enfermeria	84		35,00	502,60
18/12/11	Pago por servicios de Psicología de diciembre	89		25,00	527,60
23/12/11	pago de servicios terapia	99		36,00	563,60
23/12/11	pago de servicios terapia	101		36,00	599,60
23/12/11	Pago por servicios contables del mes de noviemb	104		11,30	610,90
23/12/11	Pago por servicio de asistencia social	105		42,00	652,90
	<b>SUMATOTAL \$:</b>		-	652,90	

CONGREGACIÓN DE DOMINICAS "HIJAS DE NUESTRA SEÑORA DE NAZARETH					
HOGAR DE ANCIANOS SAN JOSÉ					
MAYOR GENERAL					
<b>CUENTA:</b> Capital					
<b>CÓDIGO:</b> 3.1					
			MOVIMIENTO		
FECHA	DETALLE	Nº As	DEBE	HABER	SALDO
01/10/11	Estado de Situación Inicial	1		17.636,04	17.636,04
	<b>SUMATOTAL \$:</b>		-	17.636,04	

CONGREGACIÓN DE DOMINICAS "HIJAS DE NUESTRA SEÑORA DE NAZARETH					
HOGAR DE ANCIANOS SAN JOSÉ					
MAYOR GENERAL					
<b>CUENTA:</b> Ingreso Recibidos					
<b>CÓDIGO:</b> 4.1.01					
			MOVIMIENTO		
FECHA	DETALLE	Nº As	DEBE	HABER	SALDO
01/11/11	Ingreso por rifas realizadas	21		12.416,00	12.416,00
01/12/11	Ingreso por rifas realizadas	70		9.200,00	21.616,00
	<b>SUMATOTAL \$:</b>		-	21.616,00	

CONGREGACIÓN DE DOMINICAS "HIJAS DE NUESTRA SEÑORA DE NAZARETH					
HOGAR DE ANCIANOS SAN JOSÉ					
MAYOR GENERAL					
<b>CUENTA:</b> Donaciones					
<b>CÓDIGO:</b> 4.1.02					
			MOVIMIENTO		
FECHA	DETALLE	Nº As	DEBE	HABER	SALDO
01/11/11	Donaciones recibidas	22		122,00	122,00
01/12/11	Donaciones recibidas	71		150,00	272,00
	<b>SUMATOTAL \$:</b>		-	272,00	

CONGREGACIÓN DE DOMINICAS "HIJAS DE NUESTRA SEÑORA DE NAZARETH					
HOGAR DE ANCIANOS SAN JOSÉ					
MAYOR GENERAL					
CUENTA/Otros ingresos					
CÓDIGO: 4.2.01					
			MOVIMIENTO		
FECHA	DETALLE	Nº As	DEBE	HABER	SALDO
14/11/11	Compra de articulos a Comercial "Raúl Celi"	44		1,52	1,52
	<b>SUMATOTAL \$:</b>		-	1,52	

CONGREGACIÓN DE DOMINICAS "HIJAS DE NUESTRA SEÑORA DE NAZARETH					
HOGAR DE ANCIANOS SAN JOSÉ					
MAYOR GENERAL					
CUENTA/Gasto sueldos					
CÓDIGO: 5.1					
			MOVIMIENTO		
FECHA	DETALLE	Nº As	DEBE	HABER	SALDO
31/10/11	Pago de sueldos del mes de octubre	20	956,15		956,15
31/11/2011	Pago de sueldos del mes de noviembre	69	1.453,56		2.409,71
30/12/11	Pago de sueldos del mes de diciembre	109	956,15		3.365,86
	<b>SUMATOTAL \$:</b>		3.365,86	-	



CONGREGACIÓN DE DOMINICAS "HIJAS DE NUESTRA SEÑORA DE NAZARETH					
HOGAR DE ANCIANOS SAN JOSÉ					
MAYOR GENERAL					
<b>CUENTA:</b>	Gastos mantenimiento				
<b>CÓDIGO:</b>	5.3				
			MOVIMIENTO		
FECHA	DETALLE	Nº As	DEBE	HABER	SALDO
09/11/11	Pago por servicio de arreglo de electrodomesticos	38	190,00		190,00
	<b>SUMATOTAL \$:</b>		190,00	-	

CONGREGACIÓN DE DOMINICAS "HIJAS DE NUESTRA SEÑORA DE NAZARETH					
HOGAR DE ANCIANOS SAN JOSÉ					
MAYOR GENERAL					
<b>CUENTA:</b>	Gastos varios				
<b>CÓDIGO:</b>	5.4				
			MOVIMIENTO		
FECHA	DETALLE	Nº As	DEBE	HABER	SALDO
20/10/11	Alquiler de disco movil	4	130,00		130,00
02/11/11	Compra de alpiste a "Bermeo Plaza Autoservicio"	26	10,98		140,98
07/11/11	Compra de flores a la Sra. Martha Gonza s/f 0492	28	28,00		168,98
07/11/11	Adquisición al Inst. Misionerp Hijas de San Pablo	29	13,44		182,42
07/11/11	Compra de calzado a Boutique y Calzado "Hidalgo"	31	52,68		235,10
09/11/11	Compra de camisetas a "Castillo Sport" s/f 00755	37	93,75		328,85
10/11/11	Compra a "Arteflor" s/f 000016154	39	10,00		338,85
12/11/11	Compra de artesanias	40	25,00		363,85
14/11/11	Compra de articulos a Comercial "Raúl Celi"	44	14,20		378,05
13/12/11	Compra de articulos para agua a "Hidro Ferreteria"	80	45,40		423,45
16/12/11	Compra a "Bermeo Plaza Autoservicio" s/f 0045293	85	28,16		451,61
17/12/11	Compra a "Bermeo Plaza Autoservicio" s/f 45479	88	161,82		613,43
19/12/11	Compra a "Gamahorro" s/f 00219228	91	13,57		627,00
19/12/11	Compra a D'Natural s/f 0034	92	15,68		642,68
21/12/11	Compra de materiales para manualidades a "Matices"	96	62,27		704,95
23/12/11	Compra de material de manualidades	100	37,80		742,75
	<b>SUMATOTAL \$:</b>		742,75	-	



CONGREGACIÓN DE DOMINICAS "HIJAS DE NUESTRA SEÑORA DE NAZARETH					
HOGAR DE ANCIANOS SAN JOSÉ					
MAYOR GENERAL					
CUENTA/Gasto internet					
CÓDIGO: 5.8					
			MOVIMIENTO		
FECHA	DETALLE	Nº AS	DEBE	HABER	SALDO
30/11/11	Pago por servicio de internet a "Horizonte Calvense"	63	218,75		218,75
23/12/11	Pago por servicio de copias e internet	102	27,60		246,35
<b>SUMA TOTAL \$:</b>			246,35	-	

CONGREGACIÓN DE DOMINICAS "HIJAS DE NUESTRA SEÑORA DE NAZARETH					
HOGAR DE ANCIANOS SAN JOSÉ					
MAYOR GENERAL					
CUENTA/Gasto imprenta					
CÓDIGO: 5.9					
			MOVIMIENTO		
FECHA	DETALLE	Nº AS	DEBE	HABER	SALDO
30/11/11	Pago por servicio de impresión a Imprenta Cosmos	65	300,00		300,00
30/11/11	Pago por servicio de impresión a Imprenta Cosmos	66	200,00		500,00
<b>SUMA TOTAL \$:</b>			500,00	-	

CONGREGACIÓN DE DOMINICAS "HIJAS DE NUESTRA SEÑORA DE NAZARETH					
HOGAR DE ANCIANOS SAN JOSÉ					
MAYOR GENERAL					
CUENTA/Gasto aseo y limpieza					
CÓDIGO: 5.10					
			MOVIMIENTO		
FECHA	DETALLE	Nº AS	DEBE	HABER	SALDO
08/11/11	Pago por servicio de aseo a Sra. Esther Abad	34	140,00		140,00
30/11/11	Pago por servicio de limpieza a la Sra. Sonia Abad	67	740,04		880,04
30/11/11	Pago por servicio de limpieza a la Sra. Vicenta Sarang	68	828,84		1.708,88
<b>SUMA TOTAL \$:</b>			1.708,88	-	





<b>CONGREGACIÓN DE DOMINICAS "HIJAS DE NUESTRA SEÑORA DE NAZARETH</b>					
<b>HOGAR DE ANCIANOS SAN JOSÉ</b>					
<b>MAYOR GENERAL</b>					
<b>CUENTA</b> Capacitación					
<b>CÓDIGO: 5.15</b>					
			<b>MOVIMIENTO</b>		
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>Nº As</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>	<b>SALDO</b>
23/12/11	Pago a "JOALEJ" por capacitacion del personal	108	156,00		156,00
	<b>SUMA TOTAL \$:</b>		156,00	-	

<b>CONGREGACIÓN DE DOMINICAS "HIJAS DE NUESTRA SEÑORA DE NAZARETH</b>					
<b>HOGAR DE ANCIANOS SAN JOSÉ</b>					
<b>MAYOR GENERAL</b>					
<b>CUENTA</b> Gasto IVA					
<b>CÓDIGO: 5.16</b>					
			<b>MOVIMIENTO</b>		
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>Nº As</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>	<b>SALDO</b>
19/10/11	Compra de trofeos a "Trofeos Rolex" s/f 2083	3	12,21		12,21
20/10/11	Alquiler de disco movil	4	15,60		27,81
20/10/11	Pago por elaboración de manualidades	5	86,40		114,21
20/10/11	Compra a "Bermeo Plaza Autoservicio" s/f 32878	6	8,86		123,07
22/10/11	Compra a "Bermeo Plaza Autoservicio" s/f 33428	7	2,08		125,15
24/10/11	Pago por servicios contables del mes de octubre	8	13,56		138,71
25/10/11	Pago por servicios de terapia de rehabilitación	9	86,40		225,11
25/10/11	Compra de cartuchos a ONLYSOFT	11	8,28		233,39
25/10/11	Compra de víveres a comercial "JOALEJ" s/f 0823	12	39,00		272,39
26/10/11	Compra a Librería y Papelería "San José" s/f 21278	15	2,95		275,34
02/11/11	Compra de artículos de impieza a Bermeo Plaza Aut.	24	14,38		289,72
02/11/11	Compra de víveres a "Bermeo Plaza Autoservicio"	25	6,05		295,77
02/11/11	Compra de alpiste a "Bermeo Plaza Autoservicio"	26	1,32		297,09
07/11/11	Adquisición al Inst. Misionerp Hijas de San Pablo	29	1,61		298,70
07/11/11	Compra de calzado a Boutique y Calzado "Hidalgo"	31	6,32		305,02
07/11/11	Compra de víveres s/f 086-006-000044853	32	7,80		312,82
07/11/11	Pago por servicio de asistencia social	33	50,40		363,22
08/11/11	Pago por servicio de aseo a Sra. Esther Abad	34	16,80		380,02
08/11/11	Pago por servicio servicios generales	35	33,15		413,17
09/11/11	Compra de camisetas a "Castillo Sport" s/f 00755	37	11,25		424,42
09/11/11	Pago por servicio de arreglo de electrodomesticos	38	22,80		447,22
12/11/11	Compra de artesanias	40	3,00		450,22
14/11/11	Compra de alimentos en Pollos Sandi s/f 0018957	41	1,79		452,01
14/11/11	Compra de alimentos a "Comisariato Romar"	42	3,84		455,85
14/11/11	Adquisición de productos a Pañaleras "Baby Shop"	43	33,05		488,90
14/11/11	Compra de articulos a Comercial "Raúl Celi"	44	1,52		490,42
18/11/11	Compra de productos a "Bermeo Plaza Autoservicio"	45	21,49		511,91

23/11/11	Compra a "Bermeo Plaza Autoservicio"s/f 39033	48	14,04		525,95
24/11/11	Compra de alimentos a Restaurant "Bachita"	49	2,44		528,39
26/11/11	Pago por servicios contables de noviembre s/f 00277	50	13,56		541,95
26/11/11	Pago por servicio de elaboración de manualidades	51	43,20		585,15
29/11/11	Compra de víveres al Sr. Jaime Dávila s/f 002546	53	63,07		648,22
29/11/11	Compra de medicamentos a Farmacia Espejo s/f 7682	56	27,12		675,34
	<b>SUMAN Y PASAN \$:</b>		675,34	-	

**CONGREGACIÓN DE DOMINICAS "HIJAS DE NUESTRA SEÑORA DE NAZARETH  
HOGAR DE ANCIANOS SAN JOSÉ  
MAYOR GENERAL**

**CUENT/** Gasto IVA

**CÓDIGO: 5.16**

		<b>MOVIMIENTO</b>			
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>Nº As</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>	<b>SALDO</b>
	<b>VIENE \$:</b>		675,34	-	675,34
29/11/11	Compra de productos a "Bermeo Plaza Autoservicio"	58	14,98		690,32
30/11/11	Pago por servicios de conducción al Sr. Juan Abad	60	10,80		701,12
30/11/11	Pago por servicio de terapias de rehabilitación	61	43,20		744,32
30/11/11	Pago por servicio de recargas a "Horizonte Calvense"	62	9,58		753,90
30/11/11	Pago por servicio de internet a "Horizonte Calvense"	63	26,25		780,15
30/11/11	Pago por servicio de asistencia social	64	50,40		830,55
30/11/11	Pago por servicio de limpieza a la Sra. Sonia Abad	67	88,80		919,35
30/11/11	Pago por servicio de limpieza a la Sra. Vicenta Sarango	68	99,46		1.018,81
03/12/11	Pago por servicio de teléfono del mes de noviembre	72	1,81		1.020,62
10/12/11	Pago por servicio de lavado de ropa	74	61,20		1.081,82
13/12/11	Compra de combustible a Gasolinera Abendaño	76	1,45		1.083,27
13/12/11	Carga de O2 en Oxisur s/f 002-001-004593	77	2,36		1.085,63
13/12/11	Compra a K Centro Pica s/f 004-001-000003255	79	11,94		1.097,57
13/12/11	Compra de articulos para agua a "Hidro Ferreteria"	80	5,45		1.103,02
13/12/11	Compra de víveres a "Supermaxi" s/f 086-006-50530	81	12,62		1.115,64
14/12/11	Compra de implementos de limpieza a Ricardo Cueva	83	13,67		1.129,31
16/12/11	Compra a "Bermeo Plaza Autoservicio" s/f 0045293	85	3,38		1.132,69
16/12/11	Compra de combustible a Est. de Servicio Cariamanga	86	0,91		1.133,60
17/12/11	Compra a "Bermeo Plaza Autoservicio" s/f 45461	87	31,62		1.165,22
17/12/11	Compra a "Bermeo Plaza Autoservicio" s/f 45479	88	11,24		1.176,46
19/12/11	Compra a "Gamahorro" s/f 00219228	91	1,63		1.178,09
19/12/11	Compra a D´Natural s/f 0034	92	1,88		1.179,97
21/12/11	Compra a "Bermeo Plaza Autoservicio" s/f 046647	95	10,61		1.190,58
21/12/11	Compra de materiales para manualidades a "Matices"	96	7,47		1.198,05
23/12/11	Compra de medicina a "Farmacio Espejo" s/f 08131	97	6,32		1.204,37
23/12/11	Compra de medicina a "Farmacio Espejo" s/f 08132	98	1,22		1.205,59
23/12/11	Pago por Servicios de Terapia Ocupacional	99	43,20		1.248,79

23/12/11	Compra de material de manualidades	100	4,54		1.253,33
23/12/11	Pago por servicio de terapias de rehabilitación	101	43,20		1.296,53
23/12/11	Pago por servicio de copias e internet	102	3,31		1.299,84
23/12/11	Pago por servicios contables del mes de noviembre	104	13,56		1.313,40
23/12/11	Pago por servicio de asistencia social	105	50,40		1.363,80
23/12/11	Pago a "JOALEJ" por capacitacion del personal	108	18,72		1.382,52
	<b>SUMA TOTAL \$:</b>		<b>1.382,52</b>	<b>-</b>	

**CONGREGACIÓN DE DOMINICAS "HIJAS DE NUESTRA SEÑORA DE NAZARETH  
HOGAR DE ANCIANOS SAN JOSÉ  
MAYOR GENERAL**

**CUENTA:** Gastos trofeos

**CÓDIGO:** 5.17

				<b>MOVIMIENTO</b>	
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>No As</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>	<b>SALDO</b>
19/10/11	Compra de trofeos a "Trofeos Rolex" s/f 2083	3	101,79		101,79
	<b>SUMA TOTAL \$:</b>		101,79	-	

**CONGREGACIÓN DE DOMINICAS "HIJAS DE NUESTRA SEÑORA DE NAZARETH  
HOGAR DE ANCIANOS SAN JOSÉ  
MAYOR GENERAL**

**CUENTA:** Gastos por servicio conducción

**CÓDIGO:** 5.18

				<b>MOVIMIENTO</b>	
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>No As</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>	<b>SALDO</b>
30/11/11	Pago por servicios de conducción al Sr. Juan Abad	60	90,00		90,00
	<b>SUMA TOTAL \$:</b>		90,00	-	

**CONGREGACIÓN DE DOMINICAS "HIJAS DE NUESTRA SEÑORA DE NAZARETH  
HOGAR DE ANCIANOS SAN JOSÉ  
MAYOR GENERAL**

**CUENTA:** Gasto bienes de menor cuantía

**CÓDIGO:** 5.19

				<b>MOVIMIENTO</b>	
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>No As</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>	<b>SALDO</b>
30/12/11	Consumo del periodo; 5% anual.	110	13,02		13,02
	<b>SUMA TOTAL \$:</b>		13,02	-	

**CONGREGACIÓN DE DOMINICAS "HIJAS DE NUESTRA SEÑORA DE NAZARETH  
HOGAR DE ANCIANOS SAN JOSÉ  
MAYOR GENERAL**

CUENTA: Gasto biblioteca

CÓDIGO: 5.20

FECHA	DETALLE	Nº As	MOVIMIENTO		SALDO
			DEBE	HABER	
30/12/11	Consumo del periodo; 5% anual.	111	55,47		55,47
	<b>SUMATOTAL \$:</b>		55,47	-	

**CONGREGACIÓN DE DOMINICAS "HIJAS DE NUESTRA SEÑORA DE NAZARETH  
HOGAR DE ANCIANOS SAN JOSÉ  
MAYOR GENERAL**

CUENTA: Gasto suministros y materiales de oficina

CÓDIGO: 5.21

FECHA	DETALLE	Nº As	MOVIMIENTO		SALDO
			DEBE	HABER	
30/12/11	Consumo del 10% de suministros	112	9,76		9,76
	<b>SUMATOTAL \$:</b>		9,76	-	

**CONGREGACIÓN DE DOMINICAS "HIJAS DE NUESTRA SEÑORA DE NAZARETH  
HOGAR DE ANCIANOS SAN JOSÉ  
MAYOR GENERAL**

CUENTA: Gasto suministros de limpieza

CÓDIGO: 5.22

FECHA	DETALLE	Nº As	MOVIMIENTO		SALDO
			DEBE	HABER	
30/12/11	Consumo del 10% de suministros	113	50,21		50,21
	<b>SUMATOTAL \$:</b>		50,21	-	

CONGREGACIÓN DE DOMINICAS "HIJAS DE NUESTRA SEÑORA DE NAZARETH					
HOGAR DE ANCIANOS SAN JOSÉ					
MAYOR GENERAL					
<b>CUENTA</b>	Gasto suministros médicos				
<b>CÓDIGO:</b>	5.23				
			MOVIMIENTO		
FECHA	DETALLE	Nº As	DEBE	HABER	SALDO
30/12/11	Consumo del 10% de suministros	114	190,03		190,03
	<b>SUMATOTAL \$:</b>		190,03	-	

CONGREGACIÓN DE DOMINICAS "HIJAS DE NUESTRA SEÑORA DE NAZARETH					
HOGAR DE ANCIANOS SAN JOSÉ					
MAYOR GENERAL					
<b>CUENTA</b>	Gasto depreciación equipo de oficina				
<b>CÓDIGO:</b>	5.24				
			MOVIMIENTO		
FECHA	DETALLE	Nº As	DEBE	HABER	SALDO
30/12/11	Depreciación de activos no corrientes	115	2,98		2,98
	<b>SUMATOTAL \$:</b>		2,98	-	

CONGREGACIÓN DE DOMINICAS "HIJAS DE NUESTRA SEÑORA DE NAZARETH					
HOGAR DE ANCIANOS SAN JOSÉ					
MAYOR GENERAL					
<b>CUENTA</b>	Gasto depreciación equipo de computación				
<b>CÓDIGO:</b>	5.25				
			MOVIMIENTO		
FECHA	DETALLE	Nº As	DEBE	HABER	SALDO
30/12/11	Depreciación de activos no corrientes	115	27,08		27,08
	<b>SUMATOTAL \$:</b>		27,08	-	

CONGREGACIÓN DE DOMINICAS "HIJAS DE NUESTRA SEÑORA DE NAZARETH					
HOGAR DE ANCIANOS SAN JOSÉ					
MAYOR GENERAL					
CUENTA/Gasto depreciación equipos electrónicos					
CÓDIGO: 5.26					
		MOVIMIENTO			
FECHA	DETALLE	Nº As	DEBE	HABER	SALDO
30/12/11	Depreciación de activos no corrientes	115	5,00		5,00
	<b>SUMATOTAL \$:</b>		5,00	-	

CONGREGACIÓN DE DOMINICAS "HIJAS DE NUESTRA SEÑORA DE NAZARETH					
HOGAR DE ANCIANOS SAN JOSÉ					
MAYOR GENERAL					
CUENTA/Gasto depreciación muebles y enseres					
CÓDIGO: 5.27					
		MOVIMIENTO			
FECHA	DETALLE	Nº As	DEBE	HABER	SALDO
30/12/11	Depreciación de activos no corrientes	115	54,28		54,28
	<b>SUMATOTAL \$:</b>		54,28	-	

CONGREGACIÓN DE DOMINICAS "HIJAS DE NUESTRA SEÑORA DE NAZARETH					
HOGAR DE ANCIANOS SAN JOSÉ					
MAYOR GENERAL					
CUENTA/Gasto depreciación equipo de gimnasia					
CÓDIGO: 5.28					
		MOVIMIENTO			
FECHA	DETALLE	Nº As	DEBE	HABER	SALDO
30/12/11	Depreciación de activos no corrientes	115	81,00		81,00
	<b>SUMATOTAL \$:</b>		81,00	-	

CONGREGACIÓN DE DOMINICAS "HIJAS DE NUESTRA SEÑORA DE NAZARETH					
HOGAR DE ANCIANOS SAN JOSÉ					
MAYOR GENERAL					
<b>CUENTA:</b> Gasto depreciación equipo de enfermería					
<b>CÓDIGO:</b> 5.29					
			MOVIMIENTO		
FECHA	DETALLE	No As	DEBE	HABER	SALDO
30/12/11	Depreciación de activos no corrientes	115	30,98		30,98
	<b>SUMA TOTAL \$:</b>		30,98	-	

CONGREGACIÓN DE DOMINICAS "HIJAS DE NUESTRA SEÑORA DE NAZARETH					
HOGAR DE ANCIANOS SAN JOSÉ					
BALANCE DE COMPROBACIÓN					
CÓDIGO	CUENTAS	SUMAS		SALDOS	
		DEBE	HABER	DEBE	HABER
1.1.01	CAJA	26.993,35	25.042,79	1.950,56	
1.1.02	BIENES DE MENOR CUANTÍA	1.041,52	13,02	1.028,50	
1.1.03	BIBLIOTECA	4.437,40	55,47	4.381,93	
1.1.04	SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA	97,55	9,76	87,79	
1.1.05	SUMINISTROS DE LIMPIEZA	502,09	50,21	451,88	
1.1.06	SUMINISTROS MÉDICOS	1.800,31	190,03	1.610,28	
1.2.01	EQUIPO DE OFICINA	119,00		119,00	
1.2.02	DEPRECIACIÓN ACUM. EQUIPO DE OFICINA		2,98		2,98
1.2.03	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	210,00		210,00	
1.2.04	DEPRECIACIÓN ACUM. EQUIPO DE COMPUTACIÓN		27,08		27,08
1.2.05	EQUIPOS ELECTRÓNICOS	200,00		200,00	
1.2.06	DEPRECIACIÓN ACUM. EQUIPOS ELECTRÓNICOS		5,00		5,00
1.2.07	MUEBLES Y ENSERES	2.171,00		2.171,00	
1.2.08	DEPRECIACIÓN ACUM. MUEBLES Y ENSERES		54,28		54,28
1.2.09	EQUIPO DE GIMNASIA	3.240,00		3.240,00	
1.2.10	DEPRECIACIÓN ACUM.EQUIPO DE GIMNASIA		81,00		81,00
1.2.11	EQUIPO DE ENFERMERÍA	1.239,29		1.239,29	
1.2.12	DEPRECIACIÓN ACUM.EQUIPO DE ENFERMERÍA		30,98		30,98
2.1.01	APORTE IESS POR PAGAR	452,60	635,90		183,30
2.1.02.01	RETENCIÓN EN LA FUENTE IVA 30%		32,76		32,76
2.1.02.02	RETENCIÓN EN LA FUENTE IVA 70%		65,49		65,49
2.1.02.03	RETENCIÓN EN LA FUENTE IVA 100%		886,09		886,09
2.1.03.01	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR 1%		111,98		111,98
2.1.03.02	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR 2%		88,52		88,52
2.1.03.03	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR 8%				-
2.1.03.04	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR 10%		652,90		652,90
3.1	CAPITAL		17.636,04		17.636,04
4.1.01	INGRESOS RECIBIDOS		21.616,00		21.616,00
4.1.02	DONACIONES		272,00		272,00
4.2.01	OTROS INGRESOS		1,52		1,52
5.1	GASTO SUELDOS	3.365,86		3.365,86	
5.2	GASTO ALIMENTACIÓN	7.996,04		7.996,04	
5.3	GASTOS MANTENIMIENTO	190,00		190,00	
5.4	GASTOS VARIOS	742,75		742,75	
5.5	GASTO SERVICIOS BÁSICOS	53,95		53,95	
5.6	GASTOS GENERALES	921,28		921,28	
5.7	GASTOS COMUNICACIÓN	79,82		79,82	
5.8	GASTO INTERNET	246,35		246,35	
5.9	GASTO IMPRENTA	500,00		500,00	
	<b>SUMAN Y PASAN \$:</b>	<b>56.600,16</b>	<b>67.561,80</b>	<b>30.786,28</b>	<b>41.747,92</b>

<b>CONGREGACIÓN DE DOMINICAS "HIJAS DE NUESTRA SEÑORA DE NAZARETH</b>					
<b>HOGAR DE ANCIANOS SAN JOSÉ</b>					
<b>BALANCE DE COMPROBACIÓN</b>					
CÓDIGO	CUENTAS	SUMAS		SALDOS	
		DEBE	HABER	DEBE	HABER
	<b>VIENEN \$:</b>	56.600,16	67.561,80	30.786,28	41.747,92
5.10	GASTO ASEO Y LIMPIEZA	1.708,88		1.708,88	
5.11	GASTO COMBUSTIBLE	19,64		19,64	
5.12	GASTOS TRANSPORTE	400,00		400,00	
5.13	SERVICIOS PROFESIONALES	6.529,00		6.529,00	
5.14	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	54,00		54,00	
5.15	CAPACITACIÓN	156,00		156,00	
5.16	GASTO IVA	1.382,52		1.382,52	
5.17	GASTO TROFEOS	101,79		101,79	
5.18	GASTOS POR SERVICIO DE CONDUCCIÓN	90,00		90,00	
5.19	GASTO BIENES DE MENOR CUANTÍA	13,02		13,02	
5.20	GASTO BIBLIOTECA	55,47		55,47	
5.21	GASTO SUMINISTROS Y MATERIALES DE C	9,76		9,76	
5.22	GASTO SUMINISTROS DE LIMPIEZA	50,21		50,21	
5.23	GASTO SUMINISTROS MÉDICOS	190,03		190,03	
5.24	GASTO DEPRECIACIÓN EQUIPO DE OFICIN	2,98		2,98	
5.25	GASTO DEPRECIACIÓN EQUIPO DE COMPU	27,08		27,08	
5.26	GASTO DEPRECIACIÓN EQUIPOS ELECTRÓ	5,00		5,00	
5.27	GASTO DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSE	54,28		54,28	
5.28	GASTO DEPRECIACIÓN EQUIPO DE GIMNA	81,00		81,00	
5.29	GASTO DEPRECIACIÓN EQUIPO DE ENFER	30,98		30,98	
	<b>SUMAN Y PASAN \$:</b>	67.561,80	67.561,80	41.747,92	41.747,92

**CONGREGACIÓN DE DOMINICAS "HIJAS DE NUESTRA SEÑORA DE NAZARETH  
HOGAR DE ANCIANOS SAN JOSÉ  
HOJA DE TRABAJO**

CÓDIGO	CUENTAS	BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE RESULTADOS		EST.SIT.FINANCIERA	
		DEBE	HABER				
1.1.01	CAJA	1.950,56				1.950,56	
1.1.02	BIENES DE MENOR CUANTÍA	1.028,50				1.028,50	
1.1.03	BIBLIOTECA	4.381,93				4.381,93	
1.1.04	SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA	87,79				87,79	
1.1.05	SUMINISTROS DE LIMPIEZA	451,88				451,88	
1.1.06	SUMINISTROS MÉDICOS	1.610,28				1.610,28	
1.2.01	EQUIPO DE OFICINA	119,00				119,00	
1.2.02	DEPRECIACIÓN ACUM. EQUIPO DE OFICINA		2,98			-	2,98
1.2.03	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	210,00				210,00	-
1.2.04	DEPRECIACIÓN ACUM. EQUIPO DE COMPUTACIÓN		27,08			-	27,08
1.2.05	EQUIPOS ELECTRÓNICOS	200,00				200,00	-
1.2.06	DEPRECIACIÓN ACUM. EQUIPOS ELECTRÓNICOS		5,00			-	5,00
1.2.07	MUEBLES Y ENSERES	2.171,00				2.171,00	-
1.2.08	DEPRECIACIÓN ACUM. MUEBLES Y ENSERES		54,28			-	54,28
1.2.09	EQUIPO DE GIMNASIA	3.240,00				3.240,00	-
1.2.10	DEPRECIACIÓN ACUM.EQUIPO DE GIMNASIA		81,00			-	81,00
1.2.11	EQUIPO DE ENFERMERÍA	1.239,29				1.239,29	-
1.2.12	DEPRECIACIÓN ACUM.EQUIPO DE ENFERMERÍA		30,98				30,98
2.1.01	APORTE IESS POR PAGAR		183,30				183,30
2.1.02.0	RETENCIÓN EN LA FUENTE IVA 30%		32,76				32,76
2.1.02.0	RETENCIÓN EN LA FUENTE IVA 70%		65,49				65,49
2.1.02.0	RETENCIÓN EN LA FUENTE IVA 100%		886,09				886,09
2.1.03.0	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR 1%		111,98				111,98
2.1.03.0	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR 2%		88,52				88,52
2.1.03.0	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR 10%		652,90				652,90
	<b>SUMAN Y PASAN \$:</b>	16.690,23	2.222,36	-	-	16.690,23	2.222,36

**CONGREGACIÓN DE DOMINICAS "HIJAS DE NUESTRA SEÑORA DE NAZARETH**  
**HOGAR DE ANCIANOS SAN JOSÉ**  
**HOJA DE TRABAJO**

CÓDIGO	CUENTAS	BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE RESULTADOS		EST.SIT.FINANCIERA	
		DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER
	<b>VIENEN \$:</b>	16.690,23	2.222,36			16.690,23	222,36
3.1	CAPITAL		17.636,04				17.636,04
4.1.01	INGRESOS POR SERVICIOS		21.616,00		21.616,00		
4.1.02	DONACIONES		272,00		272,00		
4.2.01	OTROS INGRESOS		1,52		1,52		
5.1	GASTO SUELDOS	3.365,86		3.365,86			
5.2	GASTO ALIMENTACIÓN	7.996,04		7.996,04			
5.3	GASTOS MANTENIMIENTO	190,00		190,00			
5.4	GASTOS VARIOS	742,75		742,75			
5.5	GASTO SERVICIOS BÁSICOS	53,95		53,95			
5.6	GASTOS GENERALES	921,28		921,28			
5.7	GASTOS COMUNICACIÓN	79,82		79,82			
5.8	GASTO INTERNET	246,35		246,35			
5.9	GASTO IMPRENTA	500,00		500,00			
5.10	GASTO ASEO Y LIMPIEZA	1.708,88		1.708,88			
5.11	GASTO COMBUSTIBLE	19,64		19,64			
5.12	GASTOS TRANSPORTE	400,00		400,00			
5.13	SERVICIOS PROFESIONALES	6.529,00		6.529,00			
5.14	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	54,00		54,00			
5.15	CAPACITACIÓN	156,00		156,00			
5.16	GASTO IVA	1.382,52		1.382,52			
5.17	GASTO TROFEOS	101,79		101,79			
5.18	GASTOS POR SERVICIO DE CONDUCCION	90,00		90,00			
5.19	GASTO BIENES DE MENOR CUANTÍA	13,02		13,02			
5.20	GASTO BIBLIOTECA	55,47		55,47			
5.21	GASTO SUMINISTROS Y MATERIALES D	9,76		9,76			
	<b>SUMAN Y PASAN \$:</b>	41.306,36	41.747,92	24.616,13	21.889,52	16.690,23	17.858,40

**CONGREGACIÓN DE DOMINICAS "HIJAS DE NUESTRA SEÑORA DE NAZARETH  
HOGAR DE ANCIANOS SAN JOSÉ  
HOJA DE TRABAJO**

CÓDIGO	CUENTAS	BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE RESULTADOS		EST.SIT.FINANCIERA	
		DEBE	HABER				
	<b>VIENEN \$:</b>	41.306,36	41.747,92	24.616,13	21.889,52	16.690,23	17858,4
5.22	GASTO SUMINISTROS DE LIMPIEZA	50,21		50,21			
5.23	GASTO SUMINISTROS MÉDICOS	190,03		190,03			
5.24	GASTO DEPRECIACIÓN EQUIPO DE OFICINA	2,98		2,98			
5.25	GASTO DEPRECIACIÓN EQUIPO DE COMPUTACIÓN	27,08		27,08			
5.26	GASTO DEPRECIACIÓN EQUIPOS ELECTRÓNICOS	5,00		5,00			
5.27	GASTO DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES	54,28		54,28			
5.28	GASTO DEPRECIACIÓN EQUIPO DE GIMNASIA	81,00		81,00			
5.29	GASTO DEPRECIACIÓN EQUIPO DE ENFERMERÍA	30,98		30,98			
	<b>SUMA TOTAL \$:</b>	41.747,92	41.747,92	25.057,69	21.889,52	16.690,23	17.858,40
	PÉRDIDA DEL EJERCICIO				3.168,17	1.168,17	
				25.057,69	25.057,69	17.858,40	17.858,40



<b>CONGREGACIÓN DE DOMINICAS "HIJAS DE NUESTRA SEÑORA DE NAZARETH</b>					
<b>HOGAR DE ANCIANOS SAN JOSÉ</b>					
<b>BALANCE GENERAL</b>					
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>				
<b>1.1.</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				<b>9884,94</b>
1.1.01	CAJA		2.324,56		
1.1.02	BIENES DE MENOR CUANTÍA		1.028,50		
1.1.03	BIBLIOTECA		4.381,93		
1.1.04	SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA		87,79		
1.1.05	SUMINISTROS DE LIMPIEZA		451,88		
1.1.06	SUMINISTROS MÉDICOS		1.610,28		
<b>1.2</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				<b>6.977,97</b>
1.2.01	EQUIPO DE OFICINA	119,00			
1.2.02	DEPRECIACIÓN ACUM. EQUIPO DE OFICINA	2,98	116,02		
1.2.03	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	210,00			
1.2.04	DEPRECIACIÓN ACUM. EQ. COMPUTACIÓN	27,08	182,92		
1.2.05	EQUIPOS ELECTRÓNICOS	200,00			
1.2.06	DEPRECIACIÓN ACUM. EQ. ELECTRÓNICOS	5,00	195,00		
1.2.07	MUEBLES Y ENSERES	2.171,00			
1.2.08	DEPRECIACIÓN ACUM. MUEBLE Y ENSERE	54,28	2.116,72		
1.2.09	EQUIPO DE GIMNASIA	3.240,00			
1.2.10	DEPRECIACIÓN ACUM.EQ. DE GIMNASIA	81,00	3.159,00		
1.2.11	EQUIPO DE ENFERMERÍA	1.239,29			
1.2.12	DEPRECIACIÓN ACUM.EQ. DE ENFERMERÍA	30,98	1.208,31		
	<b>TOTAL ACTIVO</b>				<b>16.862,91</b>
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>				
<b>2.1</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>				<b>2.395,04</b>
2.1.01	APORTE IESS POR PAGAR		635,90		
2.1.02.01	RETENCIÓN EN LA FUENTE IVA 30%		32,76		
2.1.02.02	RETENCIÓN EN LA FUENTE IVA 70%		65,49		
2.1.02.03	RETENCIÓN EN LA FUENTE IVA 100%		886,09		
2.1.03.01	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR 1%		111,98		
2.1.03.02	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR 2%		88,52		
2.1.03.03	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR 8%		314,40		
2.1.03.04	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR 10%		259,90		
	<b>TOTAL PASIVO</b>				<b>2.395,04</b>
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>				
3.1	CAPITAL		17.636,04		
3.2	PÉRDIDA DEL EJERCICIO		(3.168,17)		
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>				<b>14.467,87</b>
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>				<b>16.862,91</b>
					Loja, 31 de Diciembre del 2011
	<b>GERENTE</b>				<b>CONTADORA</b>

<b>CONGREGACIÓN DE DOMINICAS "HIJAS DE NUESTRA SEÑORA DE NAZARETH</b>		
<b>ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO</b>		
<b>AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011</b>		
<b>Flujo del Efectivo por Actividades Operacionales</b>		
Ingresos por rifas	21.616,00	
Ingresos por donaciones	272,00	
pago por servicios profesionales	- 5.876,10	
pago de sueldos	- 2.729,96	
pago servicios básicos	- 55,76	
proveedores	- 6.077,36	
alimentación	- 8.449,75	
pago por medicina	- 1.401,26	
<b>Total de actividades de operación</b>		<b>- 2.702,19</b>
<b>Flujo del Efectivo por Actividades de Inversión</b>		
<b>Flujo del Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>		
Aumento o Disminución del Efectivo		<b>- 2.702,19</b>
<b>EFFECTIVO AL INICIO DE ACTIVIDADES</b>	5.105,35	
<b>EFFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO</b>	2.403,16	
GERENTE		CONTADORA

**DISCISIÓN**

## **g. DISCUSIÓN**

El hogar de Ancianos “San José”, desde su creación, han venido realizando su control financiero en forma empírica, debido a que las decisiones financieras se basan en datos de un registro de ingresos y gastos, más no, con elementos objetivos para acercarse más a la realidad de la congregación.

Esta situación no permite conocer la real situación económica y financiera por la que atravesaba y por ende se desconocía a ciencia cierta si los ingresos y sus gastos exactos en un periodo determinado. Adicionalmente la entidad no contaba con registros pertinentes para su funcionamiento, por lo que corría el riesgo de no contar con documentación soporte en caso de litigio con algún cliente o proveedor.

Con la realización del presente trabajo investigativo, el Hogar de Ancianos “San José” se deja plasmado los procedimientos más óptimos, que a criterio se deberían optar, con el fin de que la misma mejore su gestión tanto administrativa como financiera.

Con la implantación de la contabilidad de servicios en el Hogar de Ancianos, el control y optimización de los recursos se fortalecerán de manera significativa, pues la contabilidad es una técnica que permite reunir toda la información económica, que tiene vinculación directa con una estructura con o sin fines de lucro. Esta información, además permitirá tomar correctivos necesarios e impostergables con respecto al financiamiento, tanto interno como externo, debido a que de ello depende el seguir con las operaciones o el cierre de actividades. Y se pretende coadyuvar a la gestión emprendida por los administradores de la casa hogar, con procedimientos factibles de realizar y que contribuyen eficazmente a mejorar la calidad de los servicios ofertados.

Por último se deja sentado que la congregación debería adoptar el sistema contable acorde a sus necesidades, con el fin de lograr mayor optimización de los recursos e incrementar gradualmente su rentabilidad.

**CONCLUSIONES**

## **h. CONCLUSIONES**

Completado el proceso investigativo se ha llegado a las siguientes conclusiones:

El manejo de los inventarios del Hogar de Ancianos “San José” se realizó mediante cuantificación de sus existencias que permitió clasificar y codificar cada uno de sus bienes.

El diseño de los registros Como Libro Diario, Libro Mayor, Hoja de trabajo, proporcionan información de los diferentes movimientos que realiza el Hogar de Ancianos para darnos cuenta de las actividades que se realizan a diario.

La implementación de un plan y manual de cuentas permitió la codificación y el manejo de las cuentas para llevar a cabo el ciclo contable.

La implementación de un sistema contable permitió realizar un proceso de contabilidad ordenado y sistemático comenzando desde el Inventario Inicial y terminando con los Balances Financieros.

**RECOMENDACIONES**

## RECOMENDACIONES

Frente a las conclusiones expuestas se plantean las siguientes recomendaciones:

Mantener ordenado, clasificado y codificado el inventario de Materiales lo que permitirá controlar las entradas y salidas evitando el exceso de compras como también un stock en 0

Tomar en cuenta los diseños de los registros contables para el manejo y cálculos que facilitan la elaboración

Guiarse de acuerdo al Plan y Manual de cuentas para las codificaciones de cada uno de las existencias y registros de los asientos contables en el libro Diario.

El Hogar de Ancianos "San José debería tomar en consideración el esfuerzo realizado en el presente trabajo investigativo y aprovecharlo para continuar con la implantación de la contabilidad que le permitirá contar con estados financieros pertinentes confiables y comparables para la toma de decisiones oportunas

# BIBLIOGRAFÍA

## I. BIBLIOGRAFÍA

AGUIRRE, Juan, (2010), Nueva Contabilidad General, (1era edición), Imprenta Grafilles, Madrid – España.

A.X. GONXENS, María. (2006). La Empresa. Editorial Océano Centrum. México.

Bravo Valdivieso, Mercedes. (2009). Contabilidad General (6ta ed.). Editorial Nuevo Día, Quito -Ecuador.

Jaramillo Espejo, Beatriz. (2009). Contabilidad General. (3ra ed.) Editorial UTPL, Loja-Ecuador.

Sarmiento, Rubén. (2009). Contabilidad General (6ta ed.). Ministerio de Educación Pública y Cultura, Quito –Ecuador.

Sánchez, Carrión Gilberto. (2010).La Tablita Tributaria y Laboral. Ediciones Legales, Quito-Ecuador

Vascones, José Vicente. (2009). Introducción a la Contabilidad. Ministerio de Educación Pública y Cultura, Quito-Ecuador.

Zapata, Pedro. (2009). Contabilidad General (4ta ed.). Impreso en D vinne Ltda., Bogotá – Colombia.

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS. (en línea)

<http://www.sri.gob.ec/web/10138/93>. (Citado el 14 de julio del 2011).

**ANEXOS**

**CONGREGACIÓN DE DOMINICAS "HIJAS DE NUESTRA SEÑORA DE NAZARETH"**  
**HOGAR DE ANCIANOS SAN JOSÉ**  
**ANEXOS DE COMPRAS**

**OCTUBRE**

FECHA	FACTURA	PROVEEDOR	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA	TOTAL
11/10/2011	001-006-31224	Bermeo Plaza Autoservicio	-	42,94	-	42,94
19/10/2011	002-001-02083	Trofeos Rolex	101,78	-	12,21	113,99
20/10/2011	001-001-00339	Disco Movil "Danny Sonido"	130,00	-	15,60	145,60
20/10/2011	001-001-00152	Narcisa de Jesús Abad Masache	720,00	-	86,40	806,40
20/10/2011	001-006-32878	Bermeo Plaza Autoservicio	73,80	6,92	8,86	89,58
20/10/2011	001-006-33428	Bermeo Plaza Autoservicio	17,34	3,95	2,08	23,37
24/10/2011	001-001-00257	Lilia de Fátima Rueda Sarango	113,00	-	13,56	126,56
25/10/2011	003-001-00627	Sonia Maribel Zerna Ruiz	720,00	-	86,40	806,40
25/10/2011	001-001-00455	Frutería Hermanos Herrera	-	947,45	-	947,45
25/10/2011	001-001-02193	Onlysoft	69,00	-	8,28	77,28
25/10/2011	001-001-00823	Joalej	325,00	-	39,00	364,00
25/10/2011	001-001-00825	Joalej	-	184,00	-	184,00
25/10/2011	001-001-00083	Panaderia "La Fragua"	-	74,50	-	74,50
26/10/2011	001-001-21278	Librería y Papelería San José	24,55	4,00	2,95	31,50
26/10/2011	001-001-00458	Carlos Augusto Aguirre Saavedra	-	105,40	-	105,40
30/10/2011	001-001-00008	Ximena Alexandra Cuenca Bustamante	-	500,00	-	500,00
30/10/2011	001-001-00459	Carlos Augusto Aguirre Saavedra	-	221,20	-	221,20
30/10/2011	003-002-22402	Coop. Transp. "Unión Cariamanga"	-	3,00	-	3,00
30/10/2011	003-002-22403	Coop. Transp. "Unión Cariamanga"	-	3,00	-	3,00

**CONGREGACIÓN DE DOMINICAS "HIJAS DE NUESTRA SEÑORA DE NAZARETH"  
HOGAR DE ANCIANOS SAN JOSÉ  
ANEXOS DE COMPRAS**

**NOVIEMBRE**

FECHA	FACTURA	PROVEEDOR	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA	TOTAL
02/11/2011	002-002-61886	Coop. Transp. "Unión Cariamanga"	-	3,00	-	3,00
02/11/2011	002-002-61886	Coop. Transp. "Unión Cariamanga"	-	3,00	-	3,00
02/11/2011	001-006-35621	Bermeo Plaza Autoservicio	119,82	-	14,38	134,20
02/11/2011	001-006-35623	Bermeo Plaza Autoservicio	50,43	160,83	6,05	217,31
02/11/2011	001-006-35624	Bermeo Plaza Autoservicio	10,98	-	1,32	12,30
03/11/2011	001-001-17207	C.N.T	23,36	12,72	2,80	38,88
07/11/2011	001-001-00492	Martha Angelica Gonza Gonzaga	-	28,00	-	28,00
07/11/2011	004-001-47585	Inst. Misionero Hijas de San Pablo-Paulinas	13,44	-	1,61	15,05
07/11/2011	007-001-00797	Congregación de Dominicas Hijas de Nuestra Señora de Nazareth	-	365,00	-	365,00
07/11/2011	001-001-06066	Boutique y calzado Hidalgo	52,68	-	6,32	59,00
07/11/2011	086-006-44853	Supermaxi	65,01	63,10	7,80	135,91
07/11/2011	001-001-00077	Hilda Mariela Jiménez Merino	420,00	-	50,40	470,40
08/11/2011	007-001-00798	Congregación de Dominicas Hijas de Nuestra Señora de Nazareth	140,00	-	16,80	156,80
08/11/2011	007-001-00799	Congregación de Dominicas Hijas de Nuestra Señora de Nazareth	276,28	-	33,15	309,43
08/11/2011	001-001-00032	María Birmania Tinitana Jiménez	-	350,00	-	350,00
09/11/2011	001-001-00755	Castillo Sport	93,75	-	11,25	105,00
09/11/2011	007-001-00800	Congregación de Dominicas Hijas de Nuestra Señora de Nazareth	190,00	-	22,80	212,80
12/11/2011	001-001-01765	Tejido Artesanales "Ali Maqui El Otavaleño"	25,00	-	3,00	28,00
14/11/2011	002-001-18957	Pollos Sandi	14,91	-	1,79	16,70
14/11/2011	001-005-25613	Romar	31,97	56,86	3,84	92,67
14/11/2011	002-001-41728	Pañales Baby Shop	275,45	-	33,05	308,50
14/11/2011	001-001-18257	Comercial Raúl Celi	12,68	-	1,52	14,20
18/11/2011	001-006-39033	Bermeo Plaza Autoservicio	179,08	88,93	21,49	289,50
20/11/2011	001-001-00012	Jimena Alexandra Cueva Bustamante	-	250,00	-	250,00
21/11/2011	001-001-07722	Librería Ecuador	-	28,00	-	28,00
23/11/2011	001-006-40158	Bermeo Plaza Autoservicio	116,99	28,66	14,04	159,69

**CONGREGACIÓN DE DOMINICAS "HIJAS DE NUESTRA SEÑORA DE NAZARETH"  
HOGAR DE ANCIANOS SAN JOSÉ  
ANEXOS DE COMPRAS**

**NOVIEMBRE**

<b>FECHA</b>	<b>FACTURA</b>	<b>PROVEEDOR</b>	<b>SUBTOTAL 12%</b>	<b>SUBTOTAL 0%</b>	<b>IVA</b>	<b>TOTAL</b>
24/11/2011	002-002-22734	Bachita Restaurant	20,36	-	2,44	22,80
26/11/2011	001-001-00277	Lilia de Fátima Rueda Sarango	113,00	-	13,56	126,56
26/11/2011	001-001-00155	Narcisa de Jesús Abad Masache	360,00	-	43,20	403,20
29/11/2011	002-001-02545	Dávila Ojeda Jaime Rodrigo	-	1.045,40	-	1.045,40
29/11/2011	002-001-02546	Dávila Ojeda Jaime Rodrigo	525,56	-	63,07	588,63
29/11/2011	001-001-07680	Farmacia Espejo	-	355,26	-	355,26
29/11/2011	001-001-07681	Farmacia Espejo	-	276,36	-	276,36
29/11/2011	001-001-07682	Farmacia Espejo	225,96	-	27,12	253,08
29/11/2011	001-001-00459	Frutería Hermanos Herrera	-	1.039,05	-	1.039,05
29/11/2011	001-006-41463	Bermeo Plaza Autoservicio	124,83	-	14,98	139,81
29/11/2011	001-001-00033	María Birmania Tinitana Jiménez	-	3,50	-	3,50
30/11/2011	007-001-00801	Congregación de Dominiccas Hijas de Nuestra Señora de Nazareth	90,00	-	10,80	100,80
			-	-	-	-
30/11/2011	003-001-00628	Sonia Maribel Zerna Ruiz	360,00	-	43,20	403,20
30/11/2011	001-001-00747	Horizonte Calvense	79,82	-	9,58	89,40
30/11/2011	001-001-00748	Horizonte Calvense	218,75	-	26,25	245,00
30/11/2011	001-001-00078	Hilda Mariela Jiménez Merino	420,00	-	50,40	470,40
30/11/2011	001-001-18533	Imprenta Cosmos	-	300,00	-	300,00
30/11/2011	001-001-18534	Imprenta Cosmos	-	200,00	-	200,00
30/11/2011	007-001-00802	Congregación de Dominiccas Hijas de Nuestra Señora de Nazareth	740,04	-	88,80	828,84
			-	-	-	-
30/11/2011	007-001-00803	Congregación de Dominiccas Hijas de Nuestra Señora de Nazareth	828,84	-	99,46	928,30

**CONGREGACIÓN DE DOMINICAS "HIJAS DE NUESTRA SEÑORA DE NAZARETH"**  
**HOGAR DE ANCIANOS SAN JOSÉ**  
**ANEXOS DE COMPRAS**

**DICIEMBRE**

FECHA	FACTURA	PROVEEDOR	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA	TOTAL
03/12/2011	001-001-19190	C.N.T	15,07	-	1,81	16,88
06/12/2011	013-001-10725	Coop.Transp. "Loja Internacional"	-	21,00	-	21,00
07/12/2011	002-001-67629	Coop.Transp. "Loja Internacional"	-	21,00	-	21,00
10/12/2011	007-001-804	Congregación de Dominicas Hijas de Nuestra Señora de Nazareth	510,00	-	61,20	571,20
			-	-	-	-
12/12/2011	007-001-805	Congregación de Dominicas Hijas de Nuestra Señora de Nazareth	-	135,00	-	135,00
			-	-	-	-
13/12/2011	001-001-20500	Abendaño Briceño Cia. Ltda.	12,05	-	1,45	13,50
13/12/2011	002-001-4593	Oxisur	19,64	-	2,36	22,00
13/12/2011	001-001-1606	Enma Luzmila Esperanza Armijos Quiroga	-	273,70	-	273,70
13/12/2011	004-001-3255	K Centro Pica	99,53	-	11,94	111,47
13/12/2011	001-001-2624	Hidro Ferreteria	45,40	-	5,45	50,85
13/12/2011	086-006-50530	Supermaxi	105,14	217,97	12,62	335,73
13/12/2011	001-001-5135	Renta Car	-	120,00	-	120,00
14/12/2011	001-001-4778	Ricardo Cueva Cueva	113,90	-	13,67	127,57
15/12/2011	001-001-34	María Birmania Tinitana Jiménez	-	350,00	-	350,00
16/12/2011	001-006-45293	Bermeo Plaza Autoservicio	28,16	-	3,38	31,54
16/12/2011	001-002-10427	Estación de Servicio Cariamanga	7,59	-	0,91	8,50
17/12/2011	001-006-45461	Bermeo Plaza Autoservicio	263,49	4,88	31,62	299,99
17/12/2011	001-006-45479	Bermeo Plaza Autoservicio	93,62	68,20	11,23	173,05
18/12/2011	001-001-16	Ximena Alexandra Cuenca Bustamante	-	250,00	-	250,00
18/12/2011	001-001-179	Carnicería Cariamanga	-	22,50	-	22,50
19/12/2011	002-001-21922	Autoservicio Gamahorro	13,57	-	1,63	15,20
19/12/2011	001-001-34	D´Natural	15,68	-	1,88	17,56
19/12/2011	001-001-10177	Coop. Transp. "Unión Cariamanga"	-	220,00	-	220,00
21/12/2011	001-001-467	Carlos Augusto Aguirre Saavedra	-	429,70	-	429,70
21/12/2011	001-006-46647	Bermeo Plaza Autoservicio	88,38	104,11	10,61	203,10
21/12/2011	002-001-1177	Matices	62,27	-	7,47	69,74
23/12/2011	001-001-8131	Farmacia Espejo	52,70	194,68	6,32	253,70
23/12/2011	001-001-8132	Farmacia Espejo	10,14	265,29	1,22	276,65

**CONGREGACIÓN DE DOMINICAS "HIJAS DE NUESTRA SEÑORA DE NAZARETH"**  
**HOGAR DE ANCIANOS SAN JOSÉ**  
**ANEXOS DE COMPRAS**

**DICIEMBRE**

<b>FECHA</b>	<b>FACTURA</b>	<b>PROVEEDOR</b>	<b>SUBTOTAL 12%</b>	<b>SUBTOTAL 0%</b>	<b>IVA</b>	<b>TOTAL</b>
23/12/2011	001-001-156	Narcisa de Jesús Abad Masache	360,00	-	43,20	403,20
23/12/2011	001-001-157	Narcisa de Jesús Abad Masache	37,80	-	4,54	42,34
23/12/2011	003-001-632	Sonia Maribel Zerna Ruiz	360,00	-	43,20	403,20
23/12/2011	001-001-128	Luis Ivan Ramirez Murillo	27,60	-	3,31	30,91
23/12/2011	001-001-5150	Renta Car	-	60,00	-	60,00
23/12/2011	001-001-280	Lilia de Fátima Rueda Sarango	113,00	-	13,56	126,56
23/12/2011	001-001-79	Hilda Mariela Jiménez Merino	420,00	-	50,40	470,40
23/12/2011	001-001-471	Carlos Augusto Aguirre Saavedra	-	100,00	-	100,00
23/12/2011	001-001-470	Frutería Hermanos Herrera	-	799,90	-	799,90
23/12/2011	001-001-842	Joalej	156,00	-	18,72	174,72

**CALCULO DE CONSUMOS**

<b>CUENTA</b>	<b>VALOR</b>	<b>% ANUAL</b>	<b>TOTAL</b>
Bienes de menor cuantía	1.041,52	5%	13,02
Biblioteca	4.437,40	5%	55,47
<b>CUENTA</b>	<b>VALOR</b>	<b>% PERIODO</b>	<b>TOTAL</b>
Suministros de limpieza	502,09	10%	50,21
Suministros y materiales de oficina	97,55	10%	9,76
Suministros médicos	1.800,31	10%	180,03

**CÁLCULO DE DEPRECIACIONES POR MÉTODO LEGAL**

<b>CUENTA</b>	<b>VALOR</b>	<b>VIDA ÚTIL</b>	<b>DEPRECIACIÓN ANUAL</b>	<b>MENSUAL</b>	<b>TRIMESTRAL</b>
Equipo de Comunicación	119,00	10	11,90	0,99	2,98
Equipo de Computación	325,00	3	108,33	9,03	27,08
Equipos Electrónicos	200,00	10	20,00	1,67	5,00
Muebles y Enseres	2.171,00	10	217,10	18,09	54,28
Equipo de Gimnasia	3.240,00	10	324,00	27,00	81,00
Equipo de Enfermería	1.239,29	10	123,93	10,33	30,98

<b>NOMINA DE BIENES SEGÚN ACTIVIDADES</b>	<b>NUEVA VIDA ÚTIL NORMAL</b>	<b>DEPRECIACIÓN ACELERADA</b>
<b>A.- <u>ACTIVOS GENÉRICOS</u></b>		
1) Construcciones con estructuras de acero, cubierta y entresijos de perfiles acero o losas hormigón armado.	80	26
2) Edificios, casas y otras construcciones, con muros de ladrillos o de hormigón, con cadenas, pilares y vigas hormigón armado, con o sin losas.	50	16
3) Edificios fábricas de material sólido albañilería de ladrillo, de concreto armado y estructura metálica.	40	13
4) Construcciones de adobe o madera en general.	30	10
5) Galpones de madera o estructura metálica.	20	6
6) Otras construcciones definitivas (ejemplos: caminos, puentes, túneles, vías férreas, etc.).	20	6
7) Construcciones provisionales.	10	3
8) Instalaciones en general (ejemplos: eléctricas, de oficina, etc.).	10	3
9) Camiones de uso general.	7	2
10) Camionetas y jeeps.	7	2
11) Automóviles	7	2
12) Microbuses, taxibuses, furgones y similares.	7	2
13) Motos en general.	7	2
14) Remolques, semirremolques y carros de arrastre.	7	2
15) Maquinarias y equipos en general.	15	5
16) Balanzas, hornos microondas, refrigeradores, conservadoras, vitrinas refrigeradas y cocinas.	9	3
17) Equipos de aire y cámaras de refrigeración.	10	3
18) Herramientas pesadas.	8	2
19) Herramientas livianas.	3	1
20) Letreros camineros y luminosos.	10	3
21) Útiles de oficina (ejemplos: máquina de escribir, fotocopidora, etc.).	3	1
22) Muebles y enseres.	7	2
23) Sistemas computacionales, computadores, periféricos, y similares (ejemplos: cajeros automáticos, cajas registradoras, etc.).	6	2
24) Estanques	10	3
25) Equipos médicos en general.	8	2
26) Equipos de vigilancia y detección y control de incendios, alarmas.	7	2
27) Envases en general.	6	2
28) Equipo de audio y video.	6	2
29) Material de audio y video.	5	1
<b>B.- <u>INDUSTRIA DE LA CONSTRUCCION</u></b>		
1) Maquinaria destinada a la construcción pesada (Ejemplos: motoniveladoras, traxcavators, bulldozers, tractores, caterpillars, dragas, excavadoras, pavimentadores, chancadoras, betoneras, vibradoras, tecles, torres elevadoras, tolvas, mecanismo de volteo, motores eléctricos, estanques, rodillos, moldes pavimento, etc.).	8	2
2) Bombas, perforadoras, carros remolques, motores a gasolina, grupos electrógenos, soldadoras.	6	2

<b>NOMINA DE BIENES SEGÚN ACTIVIDADES</b>	<b>NUEVA VIDA ÚTIL NORMAL</b>	<b>DEPRECIACIÓN ACELERADA</b>
<b>C.- INDUSTRIA EXTRACTIVA (MINERIA)</b>		
1) Maquinarias y equipos en general destinados a trabajos pesados en minas y plantas beneficiadoras de minerales.	9	3
2) Instalaciones en minas y plantas beneficiadoras de minerales.	5	1
3) Tranques de relaves.	10	3
4) Túnel – mina.	20	6
<b>D. - EMPRESAS DE TRANSPORTE</b>		
<b>TRANSPORTE MARÍTIMO</b>		
1) Naves y barcos de carga en general, frigoríficos o graneleros con casco de acero.	18	6
2) Naves con casco de acero.	36	12
3) Naves con casco de madera.	23	7
4) Remolcadores y barcasas con casco de acero.	20	6
5) Remolcadores y barcasas con casco de madera.	15	5
6) Embarcaciones menores en general con casco de acero o madera.	10	3
7) Porta contenedores, incluidos los buques Roll-On Roll.	16	5
8) Boyas, anclas, cadenas, etc.	10	3
9) Muelles de estructura metálica.	20	6
10) Terminales e instalaciones marítimas.	10	3
<b>TRANSPORTE TERRESTRE</b>		
1) Tolvas, mecanismo de volteo.	9	3
2) Carros portacontenedores en general.	7	2
<b>E.- SECTOR ENERGÉTICO</b>		
<b>E.1) EMPRESAS ELECTRICAS</b>		
1) Equipos de generación y eléctricos utilizados en la generación.	10	3
2) Obras civiles hidráulicas y otros relacionados con la generación.		
- Bocatomas, muros de presa.	50	16
- Descargas	30	10
- Túneles, piques, pretilas, evacuaciones, cámaras de carga, tuberías de presión.	20	6
- Canales	18	6
- Sifones, captaciones, estanques y chimeneas de equilibrio.	10	3
- Desarenador	8	2
3) Líneas de distribución de alta tensión y baja tensión, líneas de transmisión, cables de transmisión, cables de poder.	20	6
4) Líneas de alta tensión – Transporte.		
- Obras civiles.	20	6
- Conductores	20	6
- Apoyos de suspensión y apoyos de amarres.	10	3
5) Cables de alta tensión – Transporte.		
- Obras civiles.	20	6
- Conductores	20	6
6) Subestaciones – Transporte.		
- Obras civiles.	25	8
- Transformadores, celdas de transformadores, celdas de líneas, equipos auxiliares y equipos de telecomandos.	10	3

<b>NOMINA DE BIENES SEGÚN ACTIVIDADES</b>	<b>NUEVA VIDA ÚTIL NORMAL</b>	<b>DEPRECIACIÓN ACCELERADA</b>
<b>7) Líneas de alta tensión – Distribución.</b>		
- Obras civiles.	20	6
- Conductores	20	6
- Apoyos de suspensión, apoyos de amarres y remodelación de líneas.	10	3
<b>8) Cables de alta tensión – Distribución.</b>		
- Obras civiles.	20	6
- Conductores	20	6
<b>9) Líneas de media tensión – Aéreas.</b>		
- Redes desnudas, redes aisladas, postes y otros.	20	6
- Equipos	12	4
<b>10) Líneas de media tensión – Subterráneas.</b>		
- Redes, cámaras, canalizaciones y otros.	20	6
- Equipos	12	4
<b>11) Líneas de baja tensión – Aéreas.</b>		
- Redes desnudas, redes aisladas, postes y otros.	20	6
- Equipos	12	4
<b>12) Líneas de baja tensión – Subterráneas.</b>		
- Redes, cámaras, canalizaciones y otros.	20	6
- Equipos.	12	4
<b>13) Subestaciones de distribución.</b>		
- Obras civiles y construcciones.	20	6
- Transformadores, celdas de transformadores, celdas de líneas, equipos auxiliares y equipos de telecomandos.	10	3
<b>14) Subestaciones MT/MT.</b>		
- Obras civiles y construcciones.	20	6
- Transformadores, celdas de transformadores, equipos auxiliares y equipos de telecomandos.	10	3
<b>15) Subestaciones anexas MT/MT.</b>		
- Obras civiles y construcciones	20	6
- Transformadores, celdas de transformadores, equipos auxiliares y equipos de telecomandos.	10	3
<b><u>E.2) EMPRESAS SECTOR PETRÓLEO Y GAS NATURAL</u></b>		
<b>1) Buques tanques (petroleros, gaseros), naves y barcos cisternas para transporte de combustible líquido.</b>		
	15	5
<b>2) Oleoductos y gasoductos terrestres, cañerías y líneas troncales.</b>	18	6
<b>3) Planta de tratamiento de hidrocarburos.</b>	10	3
<b>4) Oleoductos y gaseoductos marinos.</b>	10	3
<b>5) Equipos e instrumental de explotación.</b>	10	3
<b>6) Plataforma de producción en el mar fija.</b>	10	3
<b>7) Equipos de perforación marinos.</b>	10	3

NOMINA DE BIENES SEGÚN ACTIVIDADES	NUEVA VIDA ÚTIL NORMAL	DEPRECIACIÓN ACELERADA
8) Baterías de recepción en tierra (estanques, bombas, sistema de cañerías con sus válvulas, calentadores, instrumentos de control, elementos de seguridad contra incendio y prevención de riesgos, etc.).	10	3
9) Instalaciones de almacenamiento tales como "tank farms".	15	5
10) Plataformas de perforación y de producción de costa afuera.	22	7
<b>F.- EMPRESAS DE TELECOMUNICACIONES</b>		
<b>1) Equipos conmutación local en oficinas centrales.</b>		
- Equipos O.C. automáticos.	10	3
- Equipos O.C. auto (combinados).	10	3
- Equipos O.C. batería central.	10	3
- Equipos O.C. magneto.	10	3
- Equipos de fuerza.	10	3
- Equipos de tasación.	10	3
- Equipos de radio.	12	4
- Equipos canalizadores y repetidores en O.C.	10	3
<b>2) Equipos conmutación L.D. en oficinas centrales.</b>		
- Posiciones de larga distancia.	10	3
- Equipos de radio.	12	4
- Equipos canalizadores y repetidores en O.C..	10	3
<b>3) Otros equipos de O.C.</b>		
- Teléfonos, calculógrafos y sillas de operadoras.	10	3
<b>4) Equipos seguridad industrial en oficinas centrales.</b>		
- Equipos industriales de climatización.	10	3
<b>5) Equipos para suscriptores.</b>		
- Teléfonos automáticos.	10	3
- Teléfonos batería central.	10	3
- Teléfonos magneto.	10	3
- Equipos especiales.	10	3
- Alambre bajantes.	10	3
- Alambre interior.	10	3
- PABX automáticos.	10	3
- PBX automáticos.	10	3
- PBX batería central.	10	3
- PBX magneto.	10	3
- Locutorios.	10	3
- Equipos fax.	10	3
<b>6) Equipos planta externa local.</b>		
- - Postes y crucetas de madera.	20	6
- - Postes y crucetas de fierro.	20	6
- Postes de concreto.	20	6
- Antenas y líneas de transmisión.	12	4
- Cables aéreos y bobinas de carga.	20	6
- Cables subterráneos y bobinas de carga.	20	6
- Cables interiores.	20	6
- Cables aéreos desnudos.	20	6
- Equipos canalizadores y repetidores en postes.	12	4

NOMINA DE BIENES SEGÚN ACTIVIDADES	NUEVA VIDA ÚTIL NORMAL	DEPRECIACIÓN ACCELERADA
- Empalmes de cables aéreos y subterráneo.	20	6
- Sistema gráfico de manejo de redes.	20	6
- Cables de fibra óptica.	20	6
- Cámaras y ductos.	20	6
<b>7) Equipos planta externa L.D.</b>		
- Postes y crucetas de madera.	20	6
- Postes y crucetas de fierro.	20	6
- Postes de concreto.	20	6
- Antenas y líneas de transmisión.	12	4
- Cables aéreos y bobinas de carga.	20	6
- Cables subterráneos y bobinas de carga.	20	6
- Alambres aéreos desnudos.	20	6
- Equipos canalizadores y repetidores en postes.	12	4
- Conductos y cámaras.	20	6
- Equipos de control automático.	10	3
- Estaciones satelitales terrenas.	12	4
- Cables de fibra óptica.	20	6
- Equipos de fibra óptica.	12	4
- Segmento espacial.	10	3
<b>G.- ACTIVIDAD DE LA AGRICULTURA</b>		
<b>1) Tractores, segadoras, cultivadoras, fumigadoras, motos bombas, pulverizadoras.</b>	8	2
<b>2) Cosechadoras, arados, esparcidoras de abono y de cal, máquinas de ordeñar.</b>	11	3
<b>3) Esquiladoras mecánicas y maquinarias no comprendidas en el número anterior.</b>	11	3
<b>4) Vehículos de carga, motorizados, como ser: camiones trailers, camiones fudres y acoplados, colosos de tiro animal.</b>	10	3
<b>5) Carretas, carretones, carretelas, etc.</b>	15	5
<b>6) Camiones de carga y camionetas de uso intensivo en la actividad agrícola.</b>	6	2
<b>7) Tuberías para agua potable instaladas en predios agrícolas.</b>	18	6
<b>8) Construcciones de material sólido, como ser: silos, casas patronales y de inquilinos, lagares, etc.</b>	50	16
<b>9) Construcciones de adobe y madera, estructuras metálicas.</b>	20	6
<b>10) Animales de trabajo.</b>	8	2
<b>11) Toros, carneros, cabríos, verracos, potros y otros reproductores.</b>	5	1
<b>12) Gallos y pavos reproductores.</b>	3	1
<b>13) Nogales, paltos, ciruelos, manzanos, almendros.</b>	18	6
<b>14) Viñedos según variedad.</b>	11 a 23	3 a 7

15) Limoneros	12	4
16) Duraznos	10	3
17) Otras plantaciones frutales no comprendidas en los números 13), 14), 15) y 16) anteriores.	13	4
18) Olivos	40	13
19) Naranjos	30	10
20) Perales	25	8
21) Orégano	9	3
22) Alfalfa	4	1
23) Animales de lechería (vacas).	7	2
24) Gallinas	3	1
25) Ovejas	5	1
26) Yeguas	12	4
<b>H.- OTRAS</b>		
1) Enseres, artículos de porcelana, loza, vidrio, cuchillería, mantelería, ropa de cama y similares, utilizados en hoteles, moteles y restaurantes.	3	1
2) Redes utilizadas en la pesca.	3	1
3) Sistemas o estructuras físicas para criaderos de especies hidrobiológicas.	3	1
4) Pupitres, sillas, bancos, escritorios, pizarrones, laboratorios de química, gabinetes de física, equipos de gimnasia y atletismo, utilizados en establecimientos educativos.	5	1
5) Aviones monomotores con cabida hasta seis personas.	10	3



**CONGREGACION DE DOMINICAS  
HIJAS DE NUESTRA SEÑORA DE NAZARETH  
HOGAR DE ANCIANOS SAN JOSE**

ACTIVIDADES DE ASISTENCIA SOCIAL  
Matriz: Olmedo 06-59 y Colón  
Dir. Estab.: CHILE SN - Calvas - Loja - Ecuador

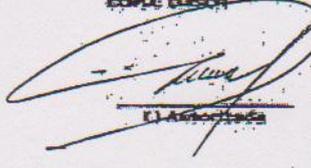
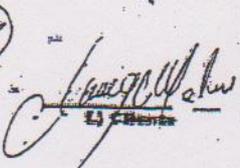
RUC: 1191706508001      **FACTURA 007-0019 000000134**  
 Aut. SRI: 1110772731      Fecha de Emisión: 01-11-2019  
 Cliente: Angie Medina      Tel: \_\_\_\_\_  
 Dirección: \_\_\_\_\_      Fax o C.I.: \_\_\_\_\_

CANT.	DETALLE	V. Unit.	V. TOTAL
	Aportes de ...	827.74	827.74

RUC: 1191706508001  
**CANCELADO**

REPRESNTA COMERCIAL S.A. - C.A. - Sucursal Pinar del Rio  
 RUC: 110048022001 - ALEN 1148  
 Del 000001 al 999999 - Fecha Act: 23 FEBRERO 2012  
 NÚMERO DE REGISTRO: 23 FEBRERO 2012  
 ORIGINAL ADQUIRENTE  
 COPIA: DESOCH

SUBTOTAL	\$	827.74
DESCUENTOS	\$	
I.V.A. 0%	\$	
I.V.A. 12%	\$	
<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>	<b>827.74</b>

        
 El Asociada      El Cliente

**CONGREGACION DE DOMINICAS  
HIJAS DE NUESTRA SEÑORA DE NAZARETH  
HOGAR DE ANCIANOS SAN JOSE  
ACTIVIDADES DE ASISTENCIA SOCIAL**  
Matriz: Olmedo 06-89 y DMAR  
Dir. Estab.: CHILE SM - Calvas - Loja - Ecuador

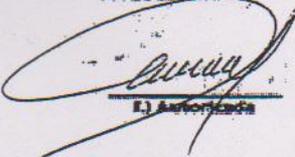
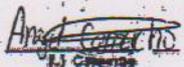
**RUC: 1191706508901**      **FACTURA 007-0019 000000135**  
**Aut. SRI: 1110772731**      Fecha de Emisión: 01-XI-2012  
 Cliente: Angel CAMA CUI      Tel: \_\_\_\_\_  
 Dirección: \_\_\_\_\_      Ruc. o C.I.: \_\_\_\_\_

CANT.	DETALLE	V.UNIT.	V. TOTAL
	Aportes al Hogar de la Ancianos	827.74	827.74

RUC: 1191706508901  
**CANCELADO**

IMPRESORA CORPORAL - Cont. Servicio Asesoría Contable  
 RUC: 1100485322901 - ANEX Nº 1148 -  
 Dui 000504 al 000300 - Fecha. Aut. 28/09/2012  
 Validez hasta: 28/09/2013  
 CONTROL AUTOCORRECTIVO  
 CONTROL EMISOR

SUBTOTAL	\$	827.74
DESCUENTOS	\$	
IVA 0%	\$	827.74
IVA 12%	\$	
TOTAL	\$	827.74

 E. Autorizada       E. Cliente

**CONGREGACION DE DOMINICAS  
HIJAS DE NUESTRA SEÑORA DE NAZARETH  
HOGAR DE ANCIANOS SAN JOSE**

ACTIVIDADES DE ASISTENCIA SOCIAL  
Matriz: Olmedo 05-59 y Colón  
Dir. Estab.: CHILE SM - Calvas - Loja - Ecuador

RUC: 1191706508001  
Aut. SRI: 1110772731

**FACTURA 007-001000000137**

Fecha de Emisión: 01-XI-2011

Clien: CRISTINA GONZALEZ

Tel: \_\_\_\_\_

Dirección: \_\_\_\_\_

Ruc. o C.I.: \_\_\_\_\_

CANT.	DETALLE	V. Unit.	V. TOTAL
	APORTES A HOGAR: 1	827.74	827.74

R. C.: 1191706508001  
**CANCELADO**

IMPRESA COMERCIAL S.A. - Imp. Santiago Antonio Ojeda  
RUC: 110048322001 - AUSEN° 1148  
Del 000001 al 000001 - Fech. Em.: 28/08/2008  
VÁLIDA HASTA 28/08/2008  
PROBABLE ACCIDENTE  
COPIA: EMISSOR

SUBTOTAL	\$	827.74
DESCUENTOS	\$	
LVA 0%	\$	
LVA 12%	\$	
<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>	<b>827.74</b>

  
E) Autorizada

  
E) Cliente

**CONGREGACION DE DOMINICAS  
HIJAS DE NUESTRA SEÑORA DE NAZARETH  
HOGAR DE ANCIANOS SAN JOSE**

ACTIVIDADES DE ASISTENCIA SOCIAL  
Matriz: Osorno 05-89 y Colón  
Dir. Estab.: CHILE 58 - Calles - Loja - Ecuador

RUC: 1191706508001      **FACTURA 007-019 000000138**  
Aul. SRI: 1110772731      Fecha de Emisión: 20-11-2011

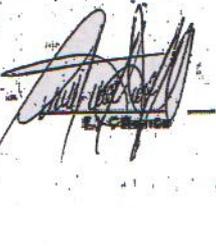
Cliente: DOMERICA CARRION      Telef.: \_\_\_\_\_  
Dirección: \_\_\_\_\_      Fax o C.I.: \_\_\_\_\_

CANT.	DETALLE	V.Unit.	V. TOTAL
	APOORTE X DONACION	827.74	827.74

RUC: 1191706508001  
**CANCELADO**

IMPRESION COPIAS + Cost. Servicio Impresión Copia.  
R.U.C.: 910048322001 - AGEN 1148  
Del 01/01/01 al 31/12/09 - Fecha Act.: 28/02/2010  
Vigencia hasta: 28/02/2010  
ORIGINAL Y COPIA  
COPIA BARATA

SUBTOTAL	\$	827.74
DESCUENTOS	\$	
I.V.A. 0%	\$	827.74
I.V.A. 12%	\$	
<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>	<b>827.74</b>

        
Ej. Autorizada      Ej. Cliente

# ROLEX

De: Jhon Anibal Astudillo Tinoco  
 Dir.: Sucre 0718 y José Antonio Equihua  
 Tel.: 2 579760 / Fax: 2 585666 / Celular: 081461310 / 09296235  
 Loja - Ecuador

FACTURA 002-001- N° 000002083

Ofrece por mayor y menor trabajos, piezas de reconocimiento, medallas, roblación en general.  
 Únicos con tecnología laser a full color

R.U.C.: 110286884001  
 Aut. SRI N° 1109826566

Cliente: CONGREGACION DE DOMINICAS DE  
 Dirección: CALE OLMEDO Y COLON  
 R.U.C./C.I.: 1191706508001  
 Fecha de Emisión: Loja 19/10/2011

Código	Descripción	Cantidad	Valor Unitario	Valor Total
3	VORRIO SEAGONO DE 21 CM	1	18.0715	18.0715
4	VORRIO SEAGONO DE 18 CM	1	13.3923	13.3923
				48.2145
				53.5716

TINOCO  
 RUC: 110286884001  
 Sucre 0718 y J.A. Equihua  
 Tel: 2579760 Fax: 2585666  
 Loja - Ecuador

*[Handwritten signature]*

DESCUENTO \$	101.78
SUBTOTAL \$	0.00
IVA 0% \$	0.00
TOTAL \$	12.21

CONGREGACION DE DOMINICAS HIJAS DE NUESTRA SENORA DE NAZARETH HOGAR DE ANCIANOS SAN JOSE		COMPROBANTE DE RETENCION		
Dir. Matriz: Olmedo 06-69 y Colón • Loja - Ecuador Dir. Establecimiento: CHILE SN		R.U.C.: 1191706508001 007-001 N° 000001694 Cód. Aut. SRI N° 1110146466		
(es) Jhon Anibal Astudillo Tinoco RUC: 110286884001 J.C. Sucre 0718 y José Antonio E. Dirección:		Fecha de Emisión: 19 de Octubre del 2011 Tipo de Comprobante de Venta: Factura Nro. de Comprobante de Venta: 002-001-000002083		
EJERCICIO FISCAL	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCION	IMPUESTO	% DE RETENCION	VALOR RETENIDO
2011	101.78 12.21	Renta IVA	1% 30%	1.02 3.66
TOTAL RETENIDO				4.68
FIRMA DEL AGENTE DE RETENCION		Original: Sujeto Pasivo Retenido Copia: Agente de Retención Copia 2: Sin derecho a cred. tributario		

TENTA COSMOS • José Santiago Alejandro Ojeda • R.U.C.: 1100495322001 • Aut. N°: 1148.  
 R. Aut.: 27/SEPTIEMBRE/2011 • Del 001661 al 001780 • Válido hasta: 23/DICIEMBRE/2011





**FACTURA No.**  
001-006-000032878

Cliente: CONGREGACION DE DOMINICAS  
RUC: 1191706508001  
Domicilio: CHILE S/N  
Fecha: Carimagua, 20/10/2011 10:19:05

Artículo	Cant.	PVP	Total
*CAFE SANCHEZ	2.00	2.3660	4.732
**MAGGI CREMA C	2.00	0.9017	1.803
**MAGGI CREMA P	5.00	0.9375	4.687
**MAGGI CREMA E	1.00	0.9375	0.937
ILE MATEAS	1.00	0.9000	0.900
*ILE CAFE AUT	1.00	2.0267	2.026
ILE TE DE MANZ	2.00	0.9100	1.820
ILE QUINTA COMUN	1.00	0.9000	0.900
ILE HORCHATA T	1.00	0.8000	0.800
ILE TE CAMELA	1.00	0.9000	0.900
*SNOR VINAGRE	1.00	1.1607	1.160
**UNIVERSAL CAR	2.00	1.2053	2.410
**MARGARITO BUTTER	1.00	5.7767	5.776
**MARGARITO MENT	1.00	1.6339	1.633
*SNOR CHAMPINO	4.00	1.1607	4.642
**MARGARITO CREAMO	2.00	1.0000	2.000
**MARGARITO CARAM	1.00	1.7767	1.776
**MARGARITO TERNICO	3.00	0.7589	2.276
**MARGARITO PLATO	4.00	0.7857	3.142
**MARGARITO ACEITE	1.00	1.6000	1.600
*PLASIT UTIL F	4.00	0.5357	2.142
*TESALIA AGUA	11.00	0.3125	3.437
*CHAMPINO GRA	8.00	3.6517	29.214

SUBTOTAL \$ 80.72  
DESCUENTO \$ 0.00  
TARIFA 0% \$ 6.92  
TARIFA 12% \$ 73.80  
IVA 12% \$ 8.96  
TOTAL \$ 89.58

EFFECTIVO \$ 90.00  
CAMBIO \$ 0.42  
No. Art. 60  
00755467 Caj.: BARRIELA 114601  
DEDUCCION GASTOS PERSONALES  
DEDUCCION E INMATERIALES

**CONGREGACION DE DOMINICAS**  
**HIJAS DE NUESTRA SENORA DE NAZARETH**  
**HOGAR DE ANCIANOS SAN JOSE**  
Dir. Matriz: Olmedo 06-69 y Colón • Loja • Ecuador  
Dir. Establecimiento: CHILE S/N

**COMPROBANTE DE RETENCION**  
RUC: 1191706508001  
007-001 N°: 000001696  
Cód. Aut. SRI N° 1110146466

Comprador: Huawei Comercio e Hijos Ca. Ltda. Fecha de Emisión: 20/10/2011  
U.C.: 1191706508001 Tipo de Comprobante de Venta: Factura  
Emisión: Febril, Wanda y Clotario Paz Nro. de Comprobante de Venta: 001006000032878

EJERCICIO FISCAL	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCION	IMPUESTO	% DE RETENCION	VALOR RETENIDO
2011	80,72	Renta	1%	0,80

**TOTAL RETENIDO** 0,80  
Original: Sujeto Pasivo Retenido  
Copia: Agente de Retención  
Copia 2: Sin derecho a cred. tributario  
Firma del Agente de Retención: [Firma] RECIBI CONFORME

BERMEO PLAZA AUTOSERVICIO  
 HOJAS BERMEO E HIJOS CIA. LTDA.  
 RUC: 119174977001

Fabris Cordero y Cielano Paz Frente al Mercado  
 Telef: 07 2468898 Canamanga-Ecuador  
 AUT SRI: 109517755 Valdez 21/04/2012

**FACTURA NO.**  
**001-006-000033428**

Cliente: CONGREGACION DE DOMINICAS  
 RUC: 1191706508001  
 Bomaclillo: CHILE S/N  
 Fecha: Canamanga, 22/10/2011 16:57:32

Art	0	Cont.	Imp	Total
*IONIA AGUA QUI	4.00	0.2678	1.071	
*NESTLE GALLET	2.00	0.8982	1.676	
*NESTLE GALLET	1.00	0.8982	0.898	
*DORITOS M&M	3.00	0.2478	0.803	
*ORIENTAL HARIN	2.00	1.3000	2.607	
*ORIENTAL FARI	1.00	1.2946	1.294	
*NESTLE GALLET	1.00	0.8982	0.898	
*ORIENTAL LIMO	1.00	0.2478	0.247	
*ORIENTAL CERV	2.00	0.2478	0.495	
*KAWAIA VITAMIN	2.00	0.4910	0.982	
*NESTLE AVERNA	2.00	0.5946	1.089	
*0511105. SRA	1.00	0.7589	0.758	
*00781 3090 HE	4.00	0.3639	1.455	
*NESTLE NATURA	1.00	0.4444	0.444	
*NESTLE NATURA	5.00	0.4464	2.232	
*CHUPETE YOG.	1.00	1.4428	1.442	
*SUPRA MALDE BL	1.00	1.3300	1.330	
*095 COLA V&B	1.00	1.2946	1.294	
<b>SUBTOTAL</b>			<b>21.27</b>	
DESCUENTO			0.00	
TARIFA 0%			3.95	
TARIFA 12%			17.34	
IVA 12%			2.08	
<b>TOTAL</b>			<b>23.36</b>	
<b>EFFECTIVO \$</b>			<b>25.00</b>	
<b>CAMBIO \$</b>			<b>1.62</b>	

No. Art: 35  
 DATOS PARA EL REGISTRO

<b>CONGREGACION DE DOMINICAS</b> <b>HIJAS DE NUESTRA SEÑORA DE NAZARETH</b> <b>HOGAR DE ANCIANOS SAN JOSE</b> Dir. Matriz: Olmedo 06-69 y Colón • Loja • Ecuador Dir. Establecimiento: CHILE SN	<b>COMPROBANTE DE RETENCION</b> R.U.C.: 1191706508001 007-001 N° 000001695 Cód. Aut. SRI N° 1110146466
---	---

s): Hojas Bermeo e hijos CIA LTDA Fecha de Emisión: 22-10-2011  
 c): 119174977001 Tipo de Comprobante de Venta: Factura  
 ción: Fabris Cordero y Cielano Paz No. de Comprobante de Venta: 001-006-000033428

PERIODO FISCAL	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCION	IMPUESTO	% DE RETENCION	VALOR RETENIDO
2011	21.27	Renta	1%	0.21

EMPRESA COSMOS - Jose Santiago Alejandro Ojeda - R.U.C.: 1100485322001 - Aut. N° 1148  
 Valida del 27/SEPTIEMBRE/2011 al 001750 - Valida hasta el 23/DICIEMBRE/2011

**TOTAL RETENIDO** 0.21  
 Original: Sujeto Pasivo Retenido.  
 Copia: Agente de Retención.  
 Copia 2: Sin derecho a cred. tributario

FIRMA DEL AGENTE DE RETENCION: [Firma] RECIBIÓ CONFORME



**UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA**

**CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA**

**MODALIDAD DE ESTUDIOS A DISTANCIA**

**IMPLANTACION DE UN SISTEMA CONTABLE EN EL  
HOGAR DE ANCIANOS "SAN JOSE" DE LA CIUDAD DE  
CARIAMANGA PERIODO OCTUBRE A DICIEMBRE DEL  
2011**

*Proyecto de Tesis, previo a Optar el Grado  
de Ingeniería en Contabilidad y Auditoría,  
Contador Público Auditor.*

**ASPIRANTE: MIRIAM ELIZABETH CASTRO DONOSO**

**LOJA – ECUADOR**

**2011**

a. **TEMA**

**IMPLANTACION DE UN SISTEMA CONTABLE EN EL HOGAR DE ANCIANOS  
“SAN JOSÉ” DE LA CIUDAD DE CARIAMANGA PERÍODO OCTUBRE A  
DICIEMBRE DEL 2011.**

b. **PROBLEMÁTICA**

El Hogar de Ancianos “San José” es una institución sin fines de lucro cuya finalidad es velar y proteger a los adultos mayores que en algunos casos han sido abandonados por sus familiares y en otros sus familiares por diversas razones no pueden asistir en sus necesidades a sus padres y/o abuelos.

El hogar para poder satisfacer las necesidades de sus “protegidos”, recibe ingresos por parte de los hijos, apoderados o representantes de los adultos mayores; además debe realizar algunas actividades de autogestión y así contar con los recursos necesarios para la alimentación, higiene, salud, y demás gastos que requiere la institución.

Dicha institución por lo tanto dispone de ingresos y egresos, recursos necesarios para sus operaciones, lastimosamente no dispone de un sistema contable que le permita registrar todas sus operaciones o transacciones que lleva a cabo para poder cumplir con las actividades encaminadas a apoyar a los adultos mayores.

En el transcurso de los últimos años, se han incrementado el número de personas que son atendidas por la institución, con ello, han aumentado los problemas entre los que se pueden señalar.

- No tiene un sistema contable que le permita visualizar en forma clara cuales son los resultados financieros; lo que ocasiona que los administradores no conozcan la situación económica y financiera real
- El Hogar cuenta según registro de ingresos mensual un valor de \$ 8500.00 y egresos por un valor de \$8200.00, lo que los administradores necesitan saber con exactitud a que cuentas cargan el gasto ya que su finalidad es elaborar un presupuesto en el cual marginaran el valor exacto para cada rubro de gasto como por ejemplo: alimentación, medicina, recreación, terapias ocupacionales, etc., con ello evitarán el gasto excesivo a una determinada cuenta.
- El Hogar no posee un control apropiado de los activos fijos puesto que no lleva un inventario de acuerdo a la técnica contable que posibilite el respectivo control del movimiento de la compra, baja o venta del mismo, lo que produce el desconocimiento total de lo que posee, originando un nivel sobreestimado o subestimado de Activos Fijos.
- No existe depreciación de activos fijos, por lo que no se sabe con exactitud el valor actual de cada activo lo que produce valores incorrectos estimados y una determinación incorrecta en el capital que posee el Hogar de Ancianos.
- No efectúan depósitos a la cuenta por los ingresos que perciben, estos valores permanecen dentro de la casa Hogar, lo que puede producir pérdida del dinero y no existe un control adecuado de los mismos y están en contra de los que establecen las Normas Contables.

Con estos antecedentes y con el propósito de coadyuvar al desarrollo económico y financiero del Hogar de Ancianos de la ciudad de Cariamanga, he creído oportuno aplicar un sistema contable destinado a la actividad de servicios puesto que ***“LA FALTA DE UN SISTEMA CONTABLE DE SERVICIOS DE LA CIUDAD DE CARIAMANGA, NO PERMITE CONOCER EL VALOR REAL DE SU SITUACION ECONOMICA Y FINANCIERA, LO QUE CONLLEVA A TOMA DE DECISIONES INADECUADAS”***.

#### **c.- JUSTIFICACION**

La Universidad Nacional de Loja implementa el Sistema Académico Modular por Objetos de Transformación SAMOT con la finalidad de formar estudiantes con una clara percepción de la realidad social, es por ello el compromiso de realizar el presente trabajo investigativo donde se vincula la teoría con la práctica, de la instrucción adquirida en las aulas universitarias a lo largo de mi carrera, cumpliendo al mismo tiempo con un parámetro obligatorio para obtener el título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría.

En Calidad de ente activo de la sociedad se pretende con el presente trabajo aportar con conocimientos al implantar un sistema contable en el Hogar de Ancianos San José en Cariamanga que controle los ingresos y gastos, llegando a determinar el margen de utilidad o pérdida en un proceso contable; conociendo con exactitud cuál es el capital correcto con el que cuenta, teniendo la certeza

que los recursos son manejados de manera correcta y cumpliendo con sus obligaciones y responsabilidades frente a terceros sean estos clientes, proveedores y organismos de control donde se puede citar el servicio de rentas internas.

El sistema contable que se pretende implementar permitirá obtener estados Financieros reales y oportunos en un periodo determinado, de cuyo análisis será posible obtener recomendaciones y conclusiones que ayudaran al Hogar a examinar la inversión efectuada hasta el momento, y realizar las correcciones necesarias, para impulsar el desarrollo de la Institución, enmarcado en principios, normas, políticas y procedimientos que legislen la actividad contable.

#### **d. OBJETIVOS**

##### **OBJETIVO GENERAL**

- ✓ Aplicar el sistema contable al Hogar de Ancianos San José de la Ciudad de Loja, período Octubre a Diciembre del 2011, que le permitirá conocer la situación financiera y económica real para una oportuna toma de decisiones.

##### **OBJETIVOS ESPECIFICOS**

- ✓ Realizar el inventario inicial con el objeto de conocer los bienes, derechos, obligaciones y responsabilidades que dispone la empresa.
- ✓ Diseñar registros y documentos contables que permitan controlar cada una de las operaciones de la empresa
- ✓ Implantar un plan y manual de cuentas para facilitar el sistema contable
- ✓ Desarrollar el Proceso Contable en el Hogar de Ancianos San José, desde el Plan de Cuentas hasta la obtención de los Estados Financieros, con la finalidad de conocer la utilidad o pérdida real que genera la empresa.

## **e.- MARCO TEORICO**

### **LA CONTABILIDAD**

#### **Concepto.-**

Sistema de contabilidad es una estructura organizada mediante la cual se recogen las informaciones de una empresa como resultado de sus operaciones, valiéndose de recursos como formularios, reportes, libros etc. y que presentados a la gerencia le permitirán a la misma tomar decisiones financieras.

Un sistema de contabilidad no es más que normas, pautas, procedimientos etc. para controlar las operaciones y suministrar información financiera de una empresa, por medio de la organización, clasificación y cuantificación de las informaciones administrativas y financieras que se nos suministre.

Para que un sistema de contabilidad funcione eficientemente es preciso que su estructura-configuración cumpla con los objetivos trazados. Esta red de procedimientos debe estar tan íntimamente ligada que integre de tal manera el esquema general de la empresa que pueda ser posible realizar cualquier actividad importante de la misma.

**Importancia.-** Actividad de servicio encargada de identificar, medir y comunicar la información económica que permite a los diferentes usuarios formular juicios y tomar decisiones.

La contabilidad es un sistema de información integrado a la empresa cuyas funciones son: recolectar, clasificar, registrar, resumir, analizar e interpretar la información financiera de la organización.

Las actividades de clasificación, registro y resumen son de carácter rutinario y repetitivo y no constituyen funciones finales de la contabilidad. El desarrollo y la sistematización de la contabilidad ha liberado al contador de esta fase del proceso, permitiéndole dedicar más tiempo a labores de mayor importancia, como el análisis e interpretación de la información.

El objetivo primordial de la contabilidad es el de proporcionar información financiera de la organización a personas naturales y entidades jurídicas interesadas en sus resultados operacionales y en su situación económica. Los administradores de la empresa, los accionistas el gobierno, las entidades crediticias, los proveedores y los empleados son personas e instituciones que

constantemente requieren información financiera de la organización para sus respectivos análisis.

La contabilidad suministra información de la empresa a los administradores, como una contribución a sus funciones de planeación, control y toma de decisiones; los mismos requieren de información financiera confiable, comprensible, objetiva, razonable u oportuna.

## **OBJETIVO DE LA CONTABILIDAD**

En todas las épocas de la historia de la humanidad, se utilizó la contabilidad de distintas formas, pero siempre con el mismo objetivo general y a pesar de que los tiempos cambiaron a pasos apresurados el propósito fundamental de la Contabilidad sigue siendo el mismo, veamos cuales son los objetivos

## **PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD**

“Los principios de Contabilidad son “conceptos y normas básicas que establecen la delimitación e identificación del ente económico, forma de cuantificación y técnicas de presentación de informes financieros”<sup>16</sup>.

---

<sup>16</sup>OROSCO CADENA José, Contabilidad General Quito Ecuador

“El Instituto de Investigaciones Contables de la Federación Nacional de Contadores del Ecuador, señala que los Principios de Contabilidad Vigentes en el país están divididos en tres grupos:

**d. Conceptos Básicos:** Son aquellos que se consideran fundamentales por cuanto orientan la acción de la profesión contable y deben considerarse en la aplicación de los principios contables.

Los principios que establecen la base para cuantificar las operaciones del ente económico y su presentación son:

- 4) Entidad.
- 5) Realización.
- 6) Período contable.

**e. Conceptos Esenciales:** Especifican el tratamiento general que debe aplicarse al reconocimiento y medición de hechos ciertos que afectan la posición financiera y los resultados de las operaciones de las empresas. Estos conceptos establecen las bases para la contabilidad acumulativa.

Los principios que establecen la base para cuantificar las operaciones del ente económico y su presentación son:

- 6) Valor Histórico original.
- 7) Negocio en marcha.
- 8) Dualidad económica.
- 9) Revelación suficiente.
- 10) Consistencia.

- f. **Conceptos Generales de Operación:** Los principios generales de operación guían la selección y medición de los acontecimientos en la contabilidad, así como también la presentación de la información a través de los estados financieros.

Los principios aplicables en forma general son:

- 6) Principio del costo
- 7) Principio de la objetividad.
- 8) Principio de la unidad monetaria
- 9) Principio de enfrentamiento
- 10) Principio del conservatismo.

## **PRINCIPIOS DE LA PARTIDA DOBLE**

La contabilidad se basa en el principio universal de partida doble y significa que en cada transacción se registran dos efectos, uno que recibe y otro que se entrega por lo tanto afectará por lo menos dos partidas o cuentas contables por igual valor para que exista equilibrio.

**“Los principios fundamentales en los que se sustenta la partida doble son:**

- No puede existir deudor sin acreedor, ni acreedor sin deudor, puesto que en cualquier operación administrativa son necesarios los dos elementos.
- La suma de valor que se adeude a una o varias cuentas ha de ser igual a la que se abone a otra o varias referidas a un mismo hecho contable.

- La persona o cuenta que recibe debe a la persona o cuenta que da o entrega.
- Lo que ingrese debe ser igual a lo que sale y viceversa.
- Las partidas que presentan pérdidas o gastos son deudoras y las que representan ingresos o ganancias son acreedoras.
- En cada cuenta deben registrarse partidas de una misma naturaleza”.<sup>17</sup>

## **CLASIFICACIÓN DE LA CONTABILIDAD**

**CONTABILIDAD COMERCIAL.-** Encargada del registro del movimiento contable y financiero de las empresas y negocios que se dedican al comercio y distribución de mercaderías elaboradas hasta el consumidor final.

**CONTABILIDAD DE COSTOS.-** Tiene como objetivo el registro de las operaciones que realizan las empresas que se dedican a transformar la materia prima en productos elaborados, se aplica en industrias y manufacturas.

**CONTABILIDAD DE SERVICIOS.** Registra y controla el movimiento contable y financiero de las empresas y negocios dedicados a la prestación de servicios al público por los cuales reciben dinero a cambio de los mismos; la conforman servicios como:

Empresas de transporte aéreo, marítimo, terrestre, fluvial.

Hoteles

Hospitales y clínicas.

---

<sup>17</sup>ONTANEDA, Ana, 1998. Contabilidad Básica .Editorial COSMOS 1992 Loja. Pág. 109.

Servicios profesionales.

Telefonía celular y convencional, agua, luz etc.

**CONTABILIDAD BANCARIA**, Sistema de información que expresa en términos cuantitativos y monetarios las transacciones que realiza una entidad económica, los depósitos en moneda nacional y extranjera, la emisión de cédulas hipotecarias, en fin toda actividad concerniente a estas instituciones financieras.

**CONTABILIDAD DE COOPERATIVAS.-** Es la encargada de controlar actividades de organizaciones como cooperativas de producción, de consumo, de crédito, de servicios.

**CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL.-** “Es el conjunto de principios, normas y procedimientos técnicos, que permite el registro sistemático de los hechos económicos de la organización, con el fin de satisfacer las necesidades de información destinada a apoyar el proceso de toma de decisiones de los administradores y de terceros interesados en la gestión institucional, y. Para servir de sustento al control que deben ejercer los organismos pertinentes”<sup>18</sup>

Entre las instituciones del sector público tenemos:

Ministerio de Economía y finanzas.

Municipios,

Concejos provinciales etc.

---

<sup>18</sup> **MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS**, Manual de Contabilidad Gubernamental, Quito – Ecuador Mayo 2002

## **PLAN DE CUENTAS.**

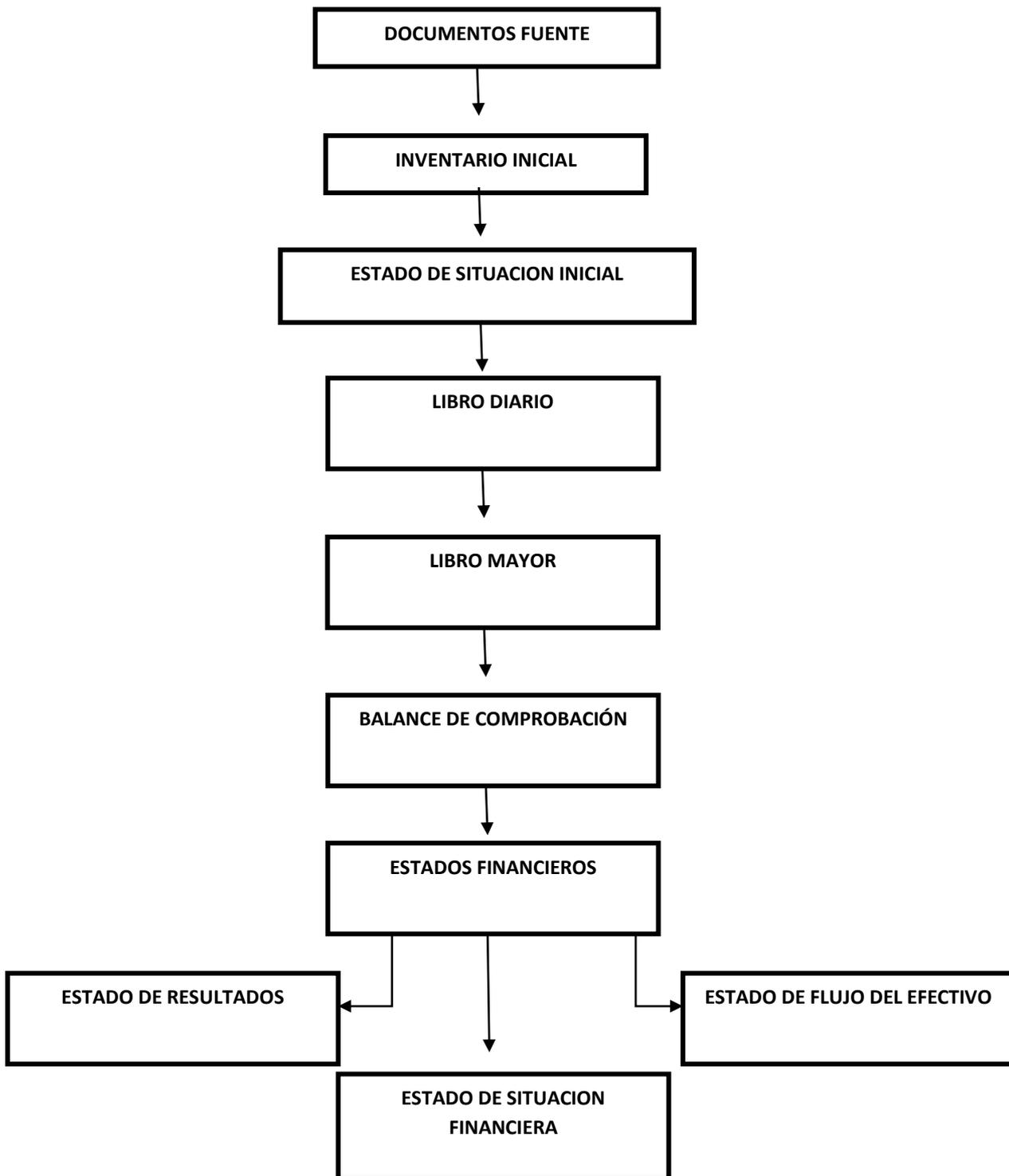
Denominado también Catálogo de cuentas, es la enumeración de cuentas ordenadas sistemáticamente, aplicable a un negocio concreto, que proporciona los nombres y el código de cada una de ellas.

El plan de cuentas facilita la aplicación de los registros contables y depende de las características de las empresas.

## **CICLO CONTABLE**

El ciclo contable es el período de tiempo en el que se registran todas las transacciones que ocurren en una empresa ya sea mensual, trimestral, semestral o anualmente; el más usado es el anual.

## **CICLO CONTABLE**



Elaborado por: Miriam Castro Donoso

Fuente: Mercedes Bravo Valdivieso. Contabilidad General. Sexta Edición

## **DOCUMENTOS FUENTE**

Se entiende por comprobante de venta, “todo documento que acredite la transferencia de bienes o la prestación de servicios. Por lo tanto, quedan comprendidos bajo este concepto los siguientes documentos:

- Factura,
- Notas o boletas de venta,
- Liquidaciones de compra de bienes o prestación de servicios.
- Otros autorizados por el SRI.”<sup>19</sup>

## **INVENTARIO**

Es la recopilación ordenada de las pertenencias que posee una persona o empresa en su actividad económica y así mismo las obligaciones que tiene que cumplir. A través del inventario le permite conocer al propietario o accionista de una empresa, los activos, pasivos y patrimonio.

## **ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL**

Es el primer balance que se elabora luego de haberse constituido legalmente la compañía o empresa; con los valores que conforman el activo, pasivo y patrimonio de la misma.

Con esta información se procede a la “apertura de libros”.

El balance de situación inicial se puede presentar de dos formas:

---

<sup>19</sup>HARGADON J Bernard Jr. Principios de Contabilidad. Ed. Norma.

- En forma de T u horizontal.
- En forma de reporte o vertical.

**“HOGAR DE ANCIANOS SAN JOSE”  
ESTADO DE SITUACION INICIAL  
Expresado en dólares USD\$  
AL 01 DE OCTUBRE DEL 2011**

<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>xxxxx</b>	
CAJA	xxxxx		
CAJA CHICA	<b>xxxxx</b>		
BANCOS	<b>xxxxx</b>		
CUENTAS POR COBRAR	xxxxx		
MERCADERÍAS	xxxxx		
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>xxxxx</b>	
MUEBLES DE OFICINA	xxxxx		
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	xxxxx		
<b>TOTAL ACTIVO</b>			<b>xxxxx</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>xxxxx</b>	
DOCUMENTOS POR PAGAR	xxxxx		
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>xxxxx</b>	
<b>PATRIMONIO</b>		<b>xxxxx</b>	
CAPITAL	xxxxx		
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>xxxxx</b>	

**GERENTE GENERAL**

**CONTADOR**

**DIARIO GENERAL O LIBRO DIARIO.**

Es un libro contable donde se recogen, día a día, los hechos económicos de una empresa. La anotación de un hecho económico en el libro diario se llama asiento; es decir en él se registran todas las transacciones realizadas por una empresa.

Los asientos son anotaciones registradas por el sistema de partida doble y contienen entradas de débito en una o más cuentas y crédito en otra(s) cuenta(s) de tal manera que la suma de los débitos sea igual a la suma de los créditos. Se garantiza así que se mantenga la ecuación de contabilidad. Así mismo pueden

existir documentos contables que agrupen varios asientos y estos a su vez sean asignados a diferentes cuentas contables.

**“HOGAR DE ANCIANOS SAN JOSE”**

**Expresado en dólares USD\$**

**LIBRO DIARIO**

**Folio. Nº 01**

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
	PASAN			

Fuente: Libro de Mercedes Bravo

Elaborado por: La Autora

**MAYOR GENERAL**

El libro más importante en cualquier contabilidad, en el que se registran cuentas individuales o colectivas de los bienes materiales, derechos y créditos que integran el activo; las deudas y obligaciones que forman el pasivo; el capital y superávit de los gastos y productos; las ganancias y pérdidas y en general todas las operaciones de una empresa. En dicho libro se registran todas las transacciones anotadas en el diario principal o en los diarios especiales cuando los haya, ya sea particularmente o bien en totales.

**“HOGAR DE ANCIANOS SAN JOSE”**

**Expresado en dólares USD\$**

**LIBRO MAYOR**

**Nombre de la cuenta:**

**Folio**

**Código:**

<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>Nº Asiento</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>	<b>SALDO</b>

Fuente: Libro de Mercedes Bravo

Elaborado por: Miriam Castro Donoso

**LIBROS AUXILIARES:**

“Para efectos de control es conveniente que el libro mayor se subdivida en los mayores auxiliares necesarios para cada una de la cuentas. Este registro se realiza utilizando las subcuentas e individualizando la información contable especialmente la que se refiere a cuentas y documentos por cobrar y por pagar”.<sup>20</sup>

**Cuentas por cobrar:** En ésta se registra las deudas que la empresa tiene que recuperar, a un plazo menor de un año, por cuanto se lo hace sin el respaldo de un documento.

---

<sup>20</sup> BRAVO Valdivieso Mercedes, CONTABILIDAD GENERAL 6ta edición.

**Cuentas por pagar:** Son obligaciones que la empresa tiene con otras personas, ésta cuenta se acredita al momento al momento de contraer la obligación y se debita al momento de cumplir con el pago, extinguiéndose la misma.

**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 comprobarla exactitud de los mencionados registros. Verifica y demuestra la igualdad numérica entre el Debe y el Haber.<sup>21</sup>

**“HOGAR DE ANCIANOS SAN JOSE”**  
**BALANCE DE COMPROBACION DE SUMAS Y SALDOS**  
**DEL 1 DE OCTUBRE AL 30 DE DICIEMBRE DEL 2011**  
**Expresado en dólares USD\$**

CODIGO	CUENTAS	SUMAS		SALDOS	
		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR

Fuente: Libro de Mercedes Bravo

Elaborado por: Miriam Castro Donoso

<sup>21</sup> **JARAMILLO** Espejo Beatriz, Contabilidad General, UTPL, Loja, 2007, pág. 388.

## HOJA DE TRABAJO.-

Es un papel de trabajo que permite al contador únicamente ayudarle a realizar en forma ordenada la clasificación de cuentas que constarán en los Estados Financieros.

**“HOGAR DE ANCIANOS SAN JOSE”**

### HOJA DE TRABAJO

**DEL 01 DE OCTUBRE AL 30 DE DICIEMBRE DEL 2011**

**Expresado en dólares USD\$**

Nº	CUENTA	BALANCE DE		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO SITUAC. FINANC.		ESTADO DE RESULTADO	
		COMPROBACIÓN		DEB.	HABE.	DEUD.	ACREED.	DEB.	HAB.	INGRES.	GASTO.
		DEUD.	ACREED.								
	<b>SUMAS TOTALES</b>										

Fuente: Libro de Mercedes Bravo

Elaborado por: Miriam Castro Donoso

**F.GERENTE**

**F. CONTADOR**

Loja, 01 de octubre del 2011

## **LOS ESTADOS FINANCIEROS**

“Los Estados Financieros se elaboran al finalizar un periodo contable con el objeto de proporcionar información sobre la situación económica y financiera de la empresa. Ésta información permite examinar los resultados obtenidos y evaluar el potencial futuro de la compañía o empresa a través de:

- El Estado de Resultados, de Situación Económica o Estado de Pérdidas y Ganancias.
- Estado de Situación Financiera o Balance General
- Estado de Flujo de Efectivo.

## **ESTADO DE RESULTADOS**

“Comúnmente llamado estado de pérdidas y ganancias, es el encargado de demostrar cómo la empresa llegó a un resultado final en un período determinado, la ganancia o pérdida neta”<sup>22</sup>

---

<sup>22</sup>VAZCONEZ José Vicente, Introducción a la Contabilidad edición actualizada 2009 Pag 402

**“HOGAR DE ANCIANOS SAN JOSE”**  
**ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS**  
Expresado en dólares USD\$

**DEL 1 DE OCTUBRE AL 30 DE DICIEMBRE DEL 2011**

<b>INGRESOS</b>		<b>XXXXX</b>
INGRESOS POR SERVICIOS	XXXXX	
<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>		<b>XXXXX</b>
GASTO SUELDOS Y SALARIOS	XXXXX	
GASTO APOORTE PATRONAL	XXXXX	
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	XXXXX	
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b>XXXXX</b>
(+) OTROS INGRESOS	XXXXX	
(-) OTROS GASTOS		
UTILIDAD EN EL EJERCICIO	XXXXX	
(-) PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES (15%)	XXXXX	
(-) IMPUESTO A LA RENTA (25%)	XXXXX	
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>		<b>XXXXX</b>

Loja 30 de diciembre del 2011

**F. GERENTE**

**F. CONTADOR**

### **ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO**

Este estado financiero se elabora al término de un ejercicio económico o periodo contable para evaluar con mayor objetividad la liquidez o solvencia de la empresa. Satisface en forma más adecuada y oportuna la necesidad de información de los usuarios.

**“HOGAR DE ANCIANOS SAN JOSE”**

**ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO**

Expresado en dólares USD\$

**DEL 1 DE OCTUBRE AL 30 DE DICIEMBRE DEL 2011**

**4. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS:**

INGRESO EN EFECTIVO	XXXXX
EFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS	XXXXX
EFECTIVO GENERADO POR LAS OPERACIONES	XXXXX
INTERESES PAGADOS	XXXXX
IMPUESTO A LA RENTA	XXXXX
EFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS	XXXXX
<b>5. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	
PRÉSTAMOS A LARGO PLAZO	XXXXX
DIVIDENDOS PAGADOS	XXXXX
EFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	XXXXX
<b>6. AUMENTO NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES</b>	
AUMENTO NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	XXXXX
EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL INICIO DEL PERIODO	XXXXX
EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERÍODO	XXXXX

Loja, 30 de Diciembre de 2011

.....  
**GERENTE GENERAL**

.....  
**CONTADOR**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.**

Es un estado financiero que demuestra la situación financiera de una empresa, a través de la relación de activo, pasivo y patrimonio, y se puede presentar en dos formas: horizontal y vertical.

**“HOGAR DE ANCIANOS SAN JOSE”  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

**AL 30 DE DICIEMBRE DEL 2011  
Expresado en dólares USD\$**

<b>ACTIVO</b>		<b>XXXXX</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>XXXXX</b>
CAJA	XXXXX	
BANCOS	XXXXX	
<b>TOTAL DE ACTIVOS CORRIENTES</b>		
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>XXXXX</b>
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	XXXXX	
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		
<b>PASIVOS</b>		<b>XXXXX</b>
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>XXXXX</b>
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	XXXXX	
DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES	XXXXX	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	XXXXX	
IESS POR PAGAR	XXXXX	
PRÉSTAMOS A CORTO PLAZO	XXXXX	
<b>TOTALPASIVOS CORRIENES</b>		
<b>TOTAL PASIVOS</b>		
<b>PATRIMONIO</b>		<b>XXXXX</b>
CAPITAL PAGADO	XXXXX	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>XXXXX</b>
<b>TOTAL PASIVOSY PATRIMONIO</b>		

Loja, 30 de Diciembre de 2011

.....  
**GERENTE GENERAL**

.....  
**CONTADOR**

**f. METODOLOGIA**

Para el cumplimiento de los objetivos propuestos se utilizará los siguientes métodos y técnicas que me permitan lograr la meta.

En la Fase de Ejecución se procederá con apego al Método Científico, dentro del cual la observación, el análisis y la síntesis, estarán presentes como procesos lógicos para alcanzar el conocimiento científico.

**CIENTÍFICO.-** Este método permitirá descubrir, demostrar y verificar los conocimientos científicos, que son la base para realizar una investigación. Así también, ayudará mucho para la sustentación teórica de la investigación, a través de los métodos deductivo, analítico, sintético.

**DEDUCTIVO.-** Por medio de la aplicación, comprobación y demostración de los principios contables como es el de la partida doble; sirven para sintetizar los movimientos económicos que se derivan de las actividades de la Institución.

**INDUCTIVO.-** Este método parte de aspectos particulares para llegar a generalizaciones, de igual manera facilitará la recopilación y organización de la documentación que sustentan las operaciones en los registros contables con la finalidad de obtener conclusiones y recomendaciones generales que ayudarán a la toma correcta de decisiones.

**ANALÍTICO.-** Permitirá observar y a su vez analizar detalladamente los bienes, valores, derechos, deudas y obligaciones materiales con que cuenta la empresa, al momento de iniciar la investigación.

**SINTETICO.-** Se utilizará con la finalidad de establecer el inventario inicial y por ende el patrimonio que dispone la empresa al momento de iniciar la investigación; a través de la información que se consiguió con la aplicación del método analítico.

## **TÉCNICAS**

**TÉCNICA DE LA ENTREVISTA.-** Permitirá obtener la información necesaria para la realización del inventario y de las demás operaciones que se efectúan en el periodo de la práctica, a través del diálogo con el propietario de la empresa.



## **h. PRESUPUESTO Y FINANCIAMIENTO**

### **TALENTO HUMANO**

#### **Aspirante**

Miriam Castro

#### **Director de Tesis**

Un docente de la Carrera de Contabilidad y Auditoría MED

#### **Personal de la Institución**

Directora

Personal de Apoyo

### **RECURSOS MATERIALES**

- ✓ Material Bibliográfico: Libros, Leyes y Reglamentos
- ✓ Útiles de Oficina: lápices. Papel Bond, borradores etc.
- ✓ Equipo de Computación
- ✓ Servicio de Internet

### **RECURSOS FINANCIEROS**

Todos los gastos que demande el desarrollo del presente trabajo, será financiado por la aspirante.

### **PRESUPUESTO**

<b>INGRESOS</b>	<b>VALOR</b>
Aporte	800,00
<b>TOTAL</b>	<b>\$796.00</b>
Suministros de oficina	89.00
Adquisición de Bibliografía	100.00
Levantamiento del Borrador	180.00

Correcciones	84.00
Reproducción Definitiva	95.00
Empastado	126.00
Derechos	40.00
Imprevistos	86.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$796.00</b>

#### **h. BIBLIOGRAFÍA**

1. A.X. GONXENS, María.(2006). La Empresa. Editorial Océano Centrum. México.
2. Bravo Valdivieso, Mercedes. (2009). Contabilidad General (6ta ed.).Quito - Ecuador.
3. Jaramillo Espejo, Beatriz. (2009). Contabilidad General UTPL. Loja-Ecuador.
4. Sarmiento, Rubén. (2009). Contabilidad General (6ta ed.). Quito –Ecuador.
5. Sánchez, Carrión Gilberto. (2010).La Tablita Tributaria y Laboral. Quito-Ecuador
6. Vascones, José Vicente. (2009). Introducción a la Contabilidad. Quito-Ecuador.
7. Zapata, Pedro. (2009). Contabilidad General (4ta ed.). Quito-Ecuador.
8. SERVICIO DE RENTAS INTERNAS. (en línea)  
<http://www.sri.gob.ec/web/10138/93>. (Citado el 14 de julio del 2011).

**INDICE**

## INDICE

	<b>Pág.</b>
Certificación	II
Autoría	III
Dedicatoria	IV
Agradecimiento	V
Titulo	1
Resumen en Castellano y Traducido al Inglés	3
Introducción	6
Revisión de literatura	9
Métodos y Materiales	40
Resultados	44
Discusión	148
Conclusiones	151
Recomendaciones	153
Bibliografía	155
Índice	157