



1859



Universidad
Nacional
de Loja

**UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
FACULTAD JURÍDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA**

**“LOS COSTOS DEL CAFÉ EN LA ASOCIACIÓN AGROPECUARIA
ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RÍO
MAYO, CANTÓN CHINCHIPE, OCTUBRE – DICIEMBRE 2022.”**

Trabajo de Integración Curricular, previa a optar el
Grado y Título de Licenciada en Contabilidad y
Auditoría.

AUTOR:

Katherine Gabriela Robles Suquilanda

DOCENTE:

Lic. Carlos Nelson Cobos Suárez. Mg. Sc

Loja - Ecuador

2024

Certificación

Loja, 20 de mayo de 2024

Lic. Carlos Nelson Cobos Suarez Mg. Sc

DIRECTOR DEL TRABAJO DE INTEGRACIÓN CURRICULAR

Certifico:

Que he revisado y orientado todo proceso de la elaboración del Trabajo de Integración Curricular titulado: **“LOS COSTOS DEL CAFÉ EN LA ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RÍO MAYO, CANTÓN CHINCHIPE, OCTUBRE – DICIEMBRE 2022.”** de autoría de la estudiante Katherine Gabriela Robles Suquilanda, previa a la obtención del título de Licenciada en Contabilidad y Auditoría, una vez que el trabajo cumple con todos los requisitos exigidos por la Universidad Nacional de Loja para el efecto, autorizo la presentación para la respectiva sustentación y defensa.

Lic. Carlos Nelson Cobos Suarez Mg. Sc
Director del Trabajo De Integración Curricular

Auditoría

Yo, Katherine Gabriela Robles Suquilanda, declaro ser autora del presente Trabajo de Integración Curricular y eximo expresamente a la Universidad Nacional de Loja y a sus representantes jurídicos de posibles reclamos y acciones legales, por el contenido de la misma.

Adicionalmente acepto y autorizo a la Universidad Nacional de Loja, la publicación de mi Trabajo de Integración Curricular en el Repositorio Digital Institucional – Biblioteca Virtual.

FIRMA: _____

CÉDULA DE IDENTIDAD: 1150097317-7

FECHA: 20 de mayo de 2024

CORREO ELECTRÓNICO: katherine.g.robles@unl.edu.ec

TELÉFONO O CELULAR: 0988410282

Carta de autorización de tesis por parte de la autora para la consulta de producción parcial o total, y publicación electrónica de texto completo del Trabajo de Titulación.

Yo Katherine Gabriela Robles Suquilanda declaro ser autora del Trabajo de Integración Curricular titulado: “LOS COSTOS DEL CAFÉ EN LA ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RÍO MAYO, CANTÓN CHINCHIPE, OCTUBRE – DICIEMBRE 2022.”, como requisito para optar el título de Licenciada en Contabilidad y Auditoría, autorizo al sistema Bibliotecario de la Universidad Nacional de Loja para que con fines académicos muestre la producción intelectual de la Universidad, a través de la visibilidad de su contenido de la siguiente manera en el Repositorio Institucional. Los usuarios pueden consultar el contenido de este trabajo en el RI, en las redes de información del país y del exterior con las cuales tenga convenio la Universidad.

La Universidad Nacional de Loja, no se responsabiliza por el plagio o copia del Trabajo de Integración Curricular que realice un tercero.

Para constancia de esta autorización, en la ciudad de Loja, a los 20 días del mes de mayo del dos mil veinticuatro.

Firma: _____

Autora: Katherine Gabriela Robles Suquilanda

Cédula: 115009731-7

Dirección: Loja-Loja

Correo electrónico: katherine.g.robles@unl.edu.ec

Celular: 0988410282

DATOS COMPLEMENTARIOS:

Director del Trabajo de Titulación: Lic. Carlos Nelson Cobos Suarez Mg. Sc

Dedicatoria

Este Trabajo de Integración Curricular, está dedicado principalmente a Dios por bendecirme y permitirme superar cada obstáculo.

A Valentina, mi adorada hija, quien ha sido mi fuente de inspiración y de superación, quien me ha brindado la fortaleza y los ánimos para no decaer ante los problemas o cualquier adversidad que se ha presentado, quien me ha demostrado una sonrisa y me ha compartido de su inocencia para seguir adelante.

A mis padres, quienes han estado conmigo ayudándome y apoyándome sin importar la situación, aconsejándome y dándome ánimos para alcanzar todas mis metas, brindándome palabras de aliento y siendo ejemplo de fortaleza, dedicación y perseverancia para lograr todo lo propuesto, siendo el mejor ejemplo de humildad, por estar conmigo en cada uno de mis logros desde pequeña y también en mis fracasos, apoyándome y animándome a ser mejor, sobre todo por demostrarme su compañía y protección.

A mis hermanos, por ser mis compañeros de éxitos y luchas, por estar para mi cuando más los he necesitado, quienes me han demostrado su apoyo y fidelidad en cada una de mis decisiones, por estar presentes en cada una de las etapas y procesos realizados.

A mis amigos Aníbal Sánchez, Adrián Castillo, Jessica Lañón, Yulady Samaniego, Tania Tituana, Elizabeth Peñarreta, Gladys Chuquimarca, Alejandra Valdivieso, especialmente a Stalin Masabanda y Carlos Castillo quienes son los mejores compañeros de vida que pude haber encontrado, que han estado animándome y apoyándome ante cualquier adversidad, quienes han compartido conmigo cada etapa de estudio y son piezas fundamentales para cumplir esta meta.

Katherine Gabriela Robles Suquilanda

Agradecimiento

Agradezco infinitamente a Dios, por haberme bendecido y guiado durante todo este camino.

Agradezco a la Universidad Nacional de Loja, la Facultad Jurídica Social y Administrativa, de manera especial a la Carrera de Contabilidad y Auditoría por haberme abierto las puertas de tal prestigiosa institución., de la misma manera a cada uno de los docentes que compartieron cada uno de sus conocimientos y profesionalismo.

De manera especial agradezco al Representante legal de la Asociación Agropecuaria Artesanal de Productores Orgánicos Cuencas del Río Mayo "ACRIM", Sr. Hitler Vicente Troya Ontaneda quien desde el primer momento me brindó su apoyo incondicional y me facilitaron toda la información necesaria para la ejecución de mi Trabajo de Integración Curricular.

Katherine Gabriela Robles Suquilanda

Tabla de Contenidos

Portada	i
Certificación	ii
Auditoría	iii
Dedicatoria	v
Agradecimiento	vi
Tabla de Contenidos	vii
Índice de Tablas	ix
Índice de Figuras	x
Índice de Anexos	xi
1. Título	1
2. Resumen	2
3. Introducción	6
4. Marco Teórico	8
Economía Popular y Solidaria	8
Sector Financiero de Economía Popular y Solidario	9
Sector no Financiero de Economía Popular y Solidario	10
Asociaciones Productivas	11
Superintendencia de Economía Popular y Solidaria	14
Contabilidad	15
Contabilidad de Costos	17

Costos -----	18
Sistema de Costos-----	21
Control de Costos -----	22
Plan de Cuentas -----	30
Manual de Cuentas -----	31
Catálogo Único de Cuentas-----	31
Proceso Contable -----	32
Estados Financieros -----	33
Obligaciones Tributarias-----	42
Obligaciones Patronales -----	46
5. Metodología -----	49
Métodos -----	49
Técnicas-----	50
6. Resultados -----	51
Contexto Empresarial -----	51
7. Discusión -----	305
8. Conclusiones -----	306
9. Recomendaciones -----	307
10. Bibliografía -----	308
11. Anexos -----	311

Índice de Tablas

Tabla 1	Cantidad de organizaciones de la SEPS.....	14
Tabla 2	Formato de Orden de Producción	23
Tabla 3	Formato Solicitud de Compra.....	24
Tabla 4	Formato Orden de Compra	24
Tabla 5	Formato Informe de Recepción	25
Tabla 6	Formato Orden de Requisición	25
Tabla 7	Formato de Tarjeta Kárdex	26
Tabla 8	Formato de Tarjeta Reloj	26
Tabla 9	Formato Tarjeta de Tiempo	27
Tabla 10	Formato Nomina	27
Tabla 11	Formato de Hoja de Costos.....	28
Tabla 12	Esquema Inventario Inicial	34
Tabla 13	Esquema Estado de Situación Inicial.....	35
Tabla 14	Formato Libro Diario.....	36
Tabla 15	Formato Libro Mayor	36
Tabla 16	Esquema Balance de Comprobación	37
Tabla 17	Esquema de Estado de Costo de Productos Vendidos	38
Tabla 18	Esquema Estado de Situación Financiera	39
Tabla 19	Esquema Estado de Resultados.....	40
Tabla 20	Esquema Estado de Flujos del Efectivo.....	41
Tabla 21	Fecha de Declaración del IVA.....	43
Tabla 22	Plazo Impuesto a la Renta.....	44

Índice de Figuras

Figura 1	Organización de Sector de EPS.....	9
Figura 2	Entidades del Sector Financiero	10
Figura 3	Clasificación de la Contabilidad.....	16
Figura 4	Clasificación de los Costos.....	18
Figura 5	Clasificación de los Costos.....	20
Figura 6	Sistemas de Costos	21
Figura 7	Usuarios Catálogo Único de Cuentas.....	32
Figura 8	Proceso Contable.....	33

Índice de Anexos

Anexo 1: Presupuesto	311
Anexo 2: Ordenes de Producción	317
Anexo 3: Ordenes de Requisición	323
Anexo 4: Tarjeta Kárdex	329
Anexo 5: Tarjeta Reloj	346
Anexo 6: Tarjetas de Tiempo	355
Anexo 7: Panilla de Trabajo - Producción	373
Anexo 8: Rol Área Administrativa.....	375
Anexo 9: Rol Área Producción.....	378
Anexo 10: Hoja de Costos.....	381
Anexo 11: Cálculos	393
Anexo 12: Auxiliar de Reposición de Caja Chica.....	396
Anexo 13: RUC ACRIM	399
Anexo 14: Certificación SEPS - ACRIM.....	401
Anexo 15: Estados Financieros	404
Anexo 16: Facturas.....	411
Anexo 17: Certificado de traducción del resumen.	414

1. Título

Los Costos del Café en la Asociación Agropecuaria Artesanal de Productores Orgánicos Cuencas del Río Mayo, Cantón Chinchipe, Octubre - Diciembre 2022.

2. Resumen

El presente Trabajo de Integración Curricular denominado LOS COSTOS DEL CAFÉ EN LA ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RÍO MAYO, CANTÓN CHINCHIPE, OCTUBRE – DICIEMBRE 2022, se ejecutó de acuerdo con las normas establecidas en el Reglamento de Régimen Académico de la Universidad Nacional de Loja, con la finalidad de generar herramientas eficientes y productivas para la determinación de los costos reales, además, que permita optimizar la inversión de la asociación y el cumplimiento de los objetivos propuestos por los mismos en corto y largo plazo.

Para el desarrollo de Trabajo de Integración Curricular fue indispensable dar cumplimiento a los objetivos establecidos.

Inicialmente, se realizó el Plan y Manual de cuentas debidamente codificado y ordenado con respecto a la actividad económica de la Asociación, esto mediante a la información brindada por parte del representante legal de la Asociación y por medio del análisis de la documentación contable y reglamentaria, la misma que sirvió para la posterior preparación de las transacciones contables.

A continuación, se prepararon los formatos básicos y auxiliares necesarios para llevar el control de los diferentes elementos que intervienen en la determinación del costo, tales son órdenes de producción, órdenes de compra, órdenes de órdenes de requisición, tarjetas de reloj y de tiempo, planillas de trabajo, Kardex, roles de pagos y provisiones, hojas de costos, entre otros, la examinación se la desarrolla mediante la validación de documentación fuente y análisis de información que ayude a determinar el costo del café por producción unitaria y por orden de producción.

Se ejecutó el proceso contable por el Sistema de Costos por Órdenes de Producción, empezando por la elaboración del inventario inicial de acuerdo a una constatación física de los bienes, obligaciones y demás de la Asociación, posteriormente se permitió elaborar el Estado de Situación Inicial en la que se conoció que cuentan con un total de activos de \$ 503.073,20 total de pasivos de \$167.941,69 y patrimonio de \$335.131,51 que corresponde al 01 de octubre de 2022, además con la documentación bridada se elaboró el memorando de transacciones que fue registrado secuencialmente en el Libro Diario para luego mayorizar y elaborar el Balance de

Comprobación y Hoja de Trabajo, del mismo que permitirá elaborar los Estados Financieros como el Estado de Costos de Productos Vendidos que determinó un costo de producto vendido de USD 503.629,76 mediante el Estado de Resultados se determinó un total de ingresos de USD 569.227,29 y gastos de USD 21.555,22 obteniendo una utilidad a favor de la asociación de USD 44.042,30, de la misma manera se realizó el Estado de Situación Financiera que refleja activos de USD 1'784.943,84 pasivos de USD 62.571,65 y patrimonio de USD 1'722372.19 dando así por cumplido el último de los objetivos establecidos en el Trabajo de Integración Curricular.

Finalmente, con los datos obtenidos se elaboraron los Estados Financieros que demuestran el desempeño económico y operativo de la empresa durante el desarrollo del Trabajo de Integración Curricular, las mismas que ayudarán positivamente para la implementación de nuevas estrategias operativas con el fin de obtener mayores beneficios en la asociación.

Palabras claves: Producción, cafetalera, proceso contable, costos, proceso productivo, Estados financieros.

2.1 Abstract

The present Curricular Integration Work denominated THE COFFEE COSTS IN THE ARTESANAL AGROPECUARIY ASSOCIATION OF ORGANIC PRODUCERS CUENCAS DEL RÍO MAYO, CANTÓN CHINCHIPE, OCTOBER - DECEMBER 2022, was executed according to the norms established in the Regulations of Academic Regime of the Loja National University, with the purpose of generating efficient and productive tools for the determination of the real costs, in addition, that allows optimizing the investment of the association and the fulfillment of the objectives proposed by the same in short and long term.

For the development of the Curricular Integration Work, it was essential to comply with the established objectives.

Initially, the Plan and Manual of Accounts was carried out duly codified and ordered concerning the economic activity of the Association, through the information provided by the legal representative of the Association and through the analysis of the accounting and regulatory documentation, the same that served for the subsequent preparation of the accounting transactions.

Next, the basic and auxiliary formats necessary to keep track of the different elements involved in determining the cost were prepared, such as production orders, purchase orders, requisition orders, clock and time cards, work spreadsheets, Kardex, roles of payments, and provisions, cost sheets, among others, the examination is developed through the validation of source documentation and analysis of information that helps to determine the cost of coffee per unitary production and per production order.

The accounting process was executed by the System of Costs by Production Orders, beginning by the elaboration of the initial inventory according to a physical verification of the goods, obligations and others of the Association, later it was allowed to elaborate the State of Initial Situation in which it was known that they have a total of assets of \$ 503.073,20 total of liabilities of \$167.941,69 and patrimony of \$335.131,51 that corresponds to October 01, 2022, in addition with the provided documentation the memorandum of transactions was elaborated that was registered sequentially in the Daily Book for then to majorize and to elaborate the Trial Balance and Worksheet, of the same one that will allow to elaborate the Financial Statements like the Sold Products State of Costs that determined a cost of sold product of USD 503.629,76 by means of the Statement of Results a total income of USD 569.227,29 and expenses of USD 21.555,22 was determined, obtaining a profit in favour of the association of USD 44.042,30, in the

same way the Financial Statement Situation was made, which reflects assets of USD 1'784.943,84 liabilities of USD 62.571,65 and equity of USD 1'722372,19, thus fulfilling the last of the objectives established in the Curricular Integration Work.

Finally, with the obtained data financial statements were drawn up showing the economic and operational performance of the company during the development of the Curricular Integration Work, which will help positively for the implementation of new operational strategies in order to obtain greater benefits for the association.

Keywords: Production, coffee company, accounting process, costs, production process, Financial Statements.

3. Introducción

Actualmente, en nuestro país las empresas, organizaciones y asociaciones cumplen un papel fundamental dentro de la economía, generalmente los tipos de actividades a las que se dedican estas instituciones son a la producción y fabricación de un bien o producto, es por este motivo que se debe conocer y manejar los diferentes elementos que intervienen dentro de la fabricación del producto final, ya que de esta manera podrá llevar un control detallado de cada una de las fases productivas y de esta manera establecer el precio los precios de venta adecuados, además, conocerá los valores reales de la fabricación del bien y servirá para que tome decisiones que favorezcan y optimicen la operatividad de la empresa , obtendrá resultados económicos y administrativos favorables, que permitirá conocer el nivel de rentabilidad que genera el funcionamiento de la actividad económica a la que se dedica.

El aporte del Trabajo de Integración Curricular denominado LOS COSTOS DEL CAFÉ EN LA ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RÍO MAYO, CANTÓN CHINCHIPE, OCTUBRE – DICIEMBRE 2022, tiene por finalidad, contribuir de manera positiva y significativa a la Asociación en el registro, manejo y control de las diferentes actividades y operaciones que se deben seguir para la administración de café, dado que el café es el producto principal de la actividad económica, se debe ser minucioso con respecto a la manipulación y cuidado, así mismo, este se lo comercializa en diferentes presentaciones por lo que es fundamental registrar cada uno de los gastos que se generen dentro de las diferentes etapas que se desarrollan para la distribución de café.

La estructura del Trabajo de Integración Curricular esta desarrollado con respecto al Reglamento de Régimen Académico vigente de la Universidad Nacional de Loja, como se indica a continuación: **Título**, representa el tema del Trabajo de Integración Curricular denominado “Los Costos del Café en la Asociación Agropecuaria Artesanal de Productores Orgánicos Cuencas del Río Mayo, Cantón Chinchipe, Octubre – Diciembre 2022”; **Resumen**, describe de manera sintetizada los resultados obtenidos en cumplimiento a los objetivos planteados; **Introducción**, menciona la importancia del tema y el aporte del mismo en la Asociación Agropecuaria Artesanal de Productores Orgánicos Cuencas del Río Mayo; **Marco Teórico**, compuesta por la fundamentación teórica de los temas relacionados al tema propuesto; **Metodología**, se mencionan los métodos y técnicas empleadas para el desarrollo teórico y práctico del Trabajo de Integración Curricular; **Resultados**, se menciona la reseña histórica de la Asociación, además del proceso

contable realizado desde la elaboración de Plan y Manual de Cuentas hasta la obtención de los Estados Financieros; **Discusión**, se manifiesta de manera puntual la situación de la Asociación de cómo se encontró al inicio y como queda estructurado finalizando el trabajo investigativo; **Conclusiones**, se desarrolló el proceso contable desde la recopilación de los documentos fuentes, diseño de registros auxiliares para compras, ventas y área de producción hasta la obtención de los Estados Financieros; **Recomendaciones**, están dirigidas con el propósito de mantener el control de los registros económicos y la elaboración de los Estados Financieros para el análisis periódico y la toma de decisiones; **Bibliografía**, se detallan las fuentes bibliográficas de las cuales obtuvimos información para la estructuración y composición del marco teórico; finalmente los **Anexos**, se presentan los auxiliares y procedimientos que se realizaron durante el desarrollo del Trabajo de Integración Curricular.

4. Marco Teórico

Economía Popular y Solidaria

Concepto

La Economía Popular y Solidaria (2018), dentro del Ecuador está conformada por organizaciones que están regidas bajo una Ley y reglamento. La misma establece:

Art. 1.- Definición.- (...), se entiende por EPS a la forma de organización económica, donde sus integrantes, individual o colectivamente, organizan y desarrollan procesos de producción, intercambio, comercialización, financiamiento y consumo de bienes y servicios, para satisfacer necesidades y generar ingresos, basadas en relaciones de solidaridad, cooperación y reciprocidad, privilegiando al trabajo y al ser humano como sujeto y fin de su actividad, orientada al buen vivir, en armonía con la naturaleza, por sobre la apropiación, el lucro y la acumulación de capital. (p. 2)

Objetivos

La Superintendencia de Economía Popular y Solidaria (2019), menciona que los objetivos de la EPS son:

- Reconocer a las organizaciones de la economía popular y solidaria como motor del desarrollo del país;
- Promover los principios de la cooperación, democracia, reciprocidad y solidaridad en las actividades económicas que realizan las organizaciones de la EPS;
- Velar por la estabilidad, solidez y correcto funcionamiento de las organizaciones de la EPS que están sujetas a su control;
- Establecer mecanismos de rendición de cuentas de los directivos hacia los socios y miembros de las organizaciones de la economía popular y solidaria;
- Impulsar la participación activa de los socios y miembros en el control y toma de decisiones dentro de sus organizaciones, a diferencia de las actividades económicas privadas;
- Identificar nuevos desafíos para el diseño de políticas públicas que beneficien, fortalezcan y consoliden al sector económico popular y solidario.
- Fortalecer la gestión de las organizaciones en beneficio de sus integrantes y la comunidad en general.

Personalidad Jurídica

La Ley Orgánica de Economía Popular y Solidaria (2018) menciona: Art. 9.- Personalidad Jurídica. - Las organizaciones de la EPS se constituirán como personas jurídicas, previo el cumplimiento de los requisitos que contemplará el Reglamento de la presente Ley. La personalidad jurídica se otorgará mediante acto administrativo del Superintendente que se inscribirá en el Registro Público respectivo.

Las organizaciones en el ejercicio de sus derechos y obligaciones actuarán a su nombre y no a nombre de sus socios. En el caso de las cooperativas, el procedimiento de constitución, los mínimos de socios y capital social, serán fijados en el Reglamento de esta Ley, tomando en cuenta la clase de cooperativa, el vínculo común de sus socios y el ámbito geográfico de sus operaciones.
(p. 4)

Formas de organización

“Art. 8.- Formas de Organización. - (...) Las organizaciones de la EPS se presentan en las siguientes formas: los sectores financiero y no financiero, integrando la Economía Popular y Solidaria las organizaciones conformadas en los Sectores Comunitarios, Asociativos y Cooperativistas, así como también las Unidades Económicas Populares. Son entidades de gestión democrática, tienen personería jurídica de derecho privado e interés social. Las organizaciones, sujetas a esta Ley se someterán en todo momento a las normas contables dictadas por la Superintendencia.”

Figura 1

Organización de Sector de EPS



Nota: La figura muestra la clasificación de los sectores que integran la Economía Popular y Solidaria. Ley de Economía Popular y Solidaria (2018)

Sector Financiero de Economía Popular y Solidario

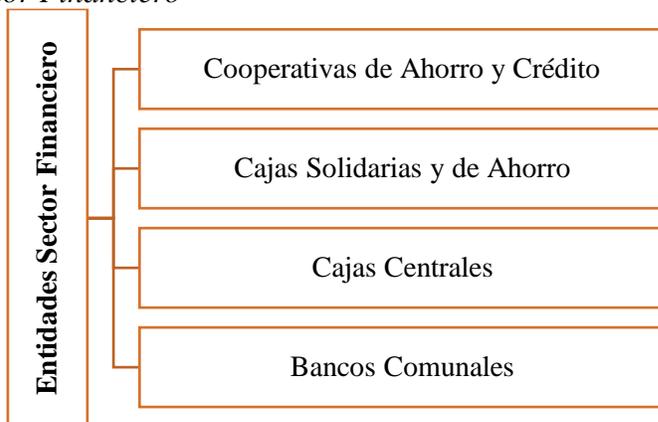
Se comprende por organizaciones del sector financiero a aquellas que tengan por propósito desarrollar actividades de financiamiento, como actividad económica base a realizar.

Según determina la LOEPS (2018) en el Art. 78: “Para efectos de la presente Ley, integran el Sector Financiero Popular y Solidario las cooperativas de ahorro y crédito, entidades asociativas

o solidarias, cajas y bancos comunales, y cajas de ahorro.”

Figura 2

Entidades del Sector Financiero



Nota: La figura muestra la clasificación de las entidades que componen el Sector Financiero. Ley Orgánica de Economía Popular y Solidaria (2018)

Sector no Financiero de Economía Popular y Solidario

Se comprende por organizaciones del sector no financiero a aquellas que tengan por objeto desarrollar actividades de producción, comercialización y consumo de bienes o servicios.

En conformidad con el Art. 8 establecido por la LOEPS (2018), menciona que “... integran la EPS las organizaciones conformadas en los Sectores Comunitarios, Asociativos y Cooperativistas, así como también las Unidades Económicas Populares.”

Figura 3

Entidades Sector no Financiero



Nota: La figura muestra la clasificación de las entidades que componen el Sector no Financiero. Ley

Orgánica de Economía Popular y Solidaria (2018)

Los objetivos que se tienen establecidos son:

- Reconocer, fomentar y fortalecer la EPS y el SEPS en su ejercicio y relación con los demás sectores de la economía y con el Estado;
- Potenciar las prácticas de la economía popular y solidaria que se desarrollan en las comunas, comunidades, pueblos y nacionalidades, y en sus unidades económicas productivas para alcanzar el Sumak Kawsay;
- Establecer un marco jurídico común para las personas naturales y jurídicas que integran la EPS;
- Instituir el régimen de derechos, obligaciones y beneficios de las personas y organizaciones sujetas a esta ley; y,
- Establecer la institucionalidad pública que ejercerá la rectoría, regulación, control, fomento y acompañamiento.

Asociaciones Productivas

Concepto

Para el Instituto Nacional de Economía Popular y Solidaria (2021) una asociación es:

Es el conjunto de asociaciones constituidas por personas naturales con actividades económicas productivas similares o complementarias, con el objeto de producir, comercializar y consumir bienes y servicios lícitos y socialmente necesarios, auto abastecerse de materia prima, insumos, herramientas, tecnología, equipos y otros bienes, o comercializar su producción en forma solidaria y auto gestionada. (p. 1)

Importancia

La trascendencia que tienen las asociaciones productivas en el desarrollo económico regional y nacional son relevantes, ya que la finalidad del establecimiento de las mismas es obtener mayores oportunidades y beneficios para su sector y quienes lo conforman y de manera indirecta para la sociedad en general.

Según Criollo et al., (2018) la importancia radica en que estas son un pilar fundamental, ya que comprenden principios de significativo valor como cooperativismo, compromiso e integración para ganar competitividad, teniendo en cuenta los diferentes factores de rentabilidad, competitividad y productividad (p. 1)

Objetivos:

La finalidad de la creación de estas asociaciones, tiene principios muy bien establecidos como base para su desarrollo.

Los objetivos principales son los siguientes:

- Contar con entidades gremiales que los represente ante los organismos del estado, para impulsar la descentralización en favor de sus agremiados.
- Fomentar la capacitación, apoyar la defensa de la autonomía.
- Lograr la internalización y que cada vez sean más los países a los que puedan llegar a comercializar sus productos y mantener efectos positivos sobre la misma (p. 10)

Base Legal

Las Asociaciones Productivas son reguladas por normas y políticas con el fin de mantener un control y poder para regularizarlas dependiendo de las características de cada una de ellas.

El Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (2021), es el encargado de regular las Mipymes, las Asociaciones Productivas están compuestas por socios que se dedican a actividades productivas pertenecientes a las Mipymes, en este código se establecen los mecanismos que se deberán seguir para el desarrollo productivo, las obligaciones y otros factores importantes a seguir para cada una de las empresas.

En el artículo 53, se indica que todos los artesanos calificados, gozaran de los beneficios descritos sin

En el artículo 54, menciona que el organismo que se encargará de regular las Mipymes, es “El Consejo Sectorial de la Producción” el mismo que para estipular las políticas por las cuales se regularan a las Mipymes deberá realizar deberes y políticas como:

- Aprobar políticas, programas que sean recomendados, posteriormente monitorearlos y evaluarlos considerando las particularidades de cada uno de ellos para el apoyo técnico y financiero.
- Coordinar con todo tipo de organismo especializado ya sea índole público o privado que estén basados a promover la comercialización de las Mipymes.
- Coordinar con entidades de financiamiento, las acciones que ayuden a agilizar el acceso de crédito hacia las Mipymes.

Las políticas y normas que se encargan de apoyar la creación y cumplimiento de derechos de

las asociaciones son:

- Constitución de la República del Ecuador (2008) que en el Capítulo sexto – sección tercera, indica en su Artículo 326 lo siguiente:
- Se garantizará el derecho y la libertad de organización de las personas trabajadoras, sin autorización previa. Este derecho comprende el de formar sindicatos, gremios, asociaciones y otras formas de organización, afiliarse a las de su elección y desafiliarse libremente. De igual forma, se garantizará la organización de los empleadores.
- El Estado estimulará la creación de organizaciones de las trabajadoras y trabajadores, y empleadoras y empleadores, de acuerdo con la ley; y promoverá su funcionamiento democrático, participativo y transparente con alternabilidad en la dirección.

Además, quien se encarga de regular y comprobar que las actividades realizadas por asociaciones conformadas por MiPymes es la Superintendencia de Economía Popular y Solidaria.

Requisitos

Según el Reglamento de la LOEPS (2017), los requisitos establecidos para convertirse en asociación, son los mencionados en el Art 6.- Las asociaciones, para la obtención de personalidad jurídica presentarán ante la Superintendencia los siguientes documentos:

1. Reserva de denominación;
2. Acta Constitutiva suscrita por los asociados fundadores;
3. Copia de cédula de los directivos;
4. Estatuto social; y,
5. Certificado de depósito del aporte al capital social inicial. El número mínimo de asociados y monto de aporte al capital social inicial serán fijados por el Ministerio de Coordinación de Desarrollo Social.

Órgano Directivo

Para el Ministerio de Coordinación de Política Económica (2017) “Los integrantes del órgano de control de las asociaciones EPS, serán elegidos por el órgano de gobierno, en un número no mayor de tres asociados, quienes se reunirán, ordinariamente, cuando menos, una vez cada trimestre y, extraordinariamente, cuantas veces sea necesario, previa convocatoria efectuada por el presidente de dicho órgano, señalando el orden del día a tratarse.” (p. 5)

Control

“Art. 21.- Control Interno. - El control interno de las asociaciones EPS, además del

efectuado por su propio órgano de control, será ejercido por la Auditoría Interna cuando sea procedente de acuerdo a lo previsto en el presente reglamento y conforme lo determinado, para el efecto, en las cooperativas.

El Administrador de la Asociación EPS está obligado a entregar a los asociados en cualquier momento la información que esté a su cargo y que se le requiera.”

Superintendencia de Economía Popular y Solidaria

La SEPS (2019) “Es un organismo técnico de supervisión y control que busca el desarrollo, estabilidad y correcto funcionamiento de las organizaciones de este sector de la economía, así como el bienestar de sus integrantes y la comunidad en general” (p. 1).

Según Sánchez (2021), las estadísticas al 27 de septiembre de 2021 indican que el 81% de las organizaciones por las que se encuentran conformas son asociaciones dedicadas a actividades de producción y servicios.

Tabla 1

Cantidad de organizaciones de la SEPS

TIPO	Nro. Organizaciones
Asociación	14.487
Cooperativa	3.123
Federación	5
Organización Comunitaria	75
Red	1
Red de Integración	43
Unión	52
Total General	17.786

Nota: Número de organizaciones clasificadas según la SEPS. Datos tomados de la Super Intendencia de Economía Popular y Solidaria (2019)

Atribuciones

Las atribuciones que la Ley Orgánica de Economía Popular y Solidaria y el Código Orgánico Monetario y Financiero le otorgan a la SEPS, respecto de las organizaciones de la economía popular y solidaria y del sector financiero popular y solidario, son:

- Exigir que se presenten y adopten medidas correctivas y de saneamiento.
- Otorgar personalidad jurídica y disponer su registro.
- Deberá organizar y mantener el catastro público.

- Calificar a las empresas calificadoras de riesgos.
- Canalizar y verificar la entrega de información sometida a sigilo y reserva.
- Fijar tarifarios de servicios que otorgan las entidades controladas.
- Establecer las cláusulas obligatorias y las prohibiciones de los contratos cuyo objeto sea la prestación de servicios financieros.
- Proteger los derechos de los socios, clientes y usuarios financieros.
- Informar a la Junta de Política y Regulación Monetaria y Financiera los resultados del control.
- Disponer la suspensión de actividades de las personas naturales y jurídicas que, sin formar parte del Sistema Financiero Nacional, capten recursos de terceros, o realicen de manera habitual actividades financieras.
- Participar con voz en las sesiones de la Junta de Política y Regulación Monetaria y Financiera y de la Corporación del Seguro de Depósitos, Fondo de Liquidez y Fondo de Seguros Privados.

Contabilidad

Concepto

Los autores Warren et al., (2017) conceptualizan a la contabilidad de la siguiente manera:

La función de la contabilidad en los negocios es ofrecer información a los gerentes para aplicarla en la operación de una empresa. Además, la contabilidad proporciona información a otros usuarios para evaluar el desempeño económico y las condiciones de un negocio.

Por lo tanto, la contabilidad se define como un sistema de información que genera reportes para los usuarios acerca de las actividades económicas y las condiciones de un negocio. Considere la contabilidad como el “lenguaje de los negocios”. Esto se debe a que es el medio por el cual la información financiera de una compañía reporta a los usuarios (p. 3).

Importancia

Según Guajardo y Andrade (2012) la importancia de la contabilidad radica ya que es considerado como “El propósito básico de la contabilidad es proveer de información útil acerca de una entidad económica, para facilitar la toma de decisiones de sus diferentes usuarios: (accionistas, acreedores, inversionistas potenciales, clientes, administradores, gobierno, etc.)” lo que ha favorecido al conocimiento y practica de esta actividad dentro de una empresa (p. 31).

Objetivos

Para Espejo (2012) las principales finalidades de la contabilidad se resumen en:

- Conocer, registrar y presentar los bienes y recursos de propiedad de un ente económico, reconocer la obligación que tiene la empresa para responder con estos recursos, a sus propietarios y otros entes.
- Mostrar los cambios experimentados en tales recursos y la utilidad obtenida durante el período (p. 19).

Características

Según Espejo (2012) considera que los resultados de la contabilidad deberán cumplir con ciertas características, mencionando las siguientes:

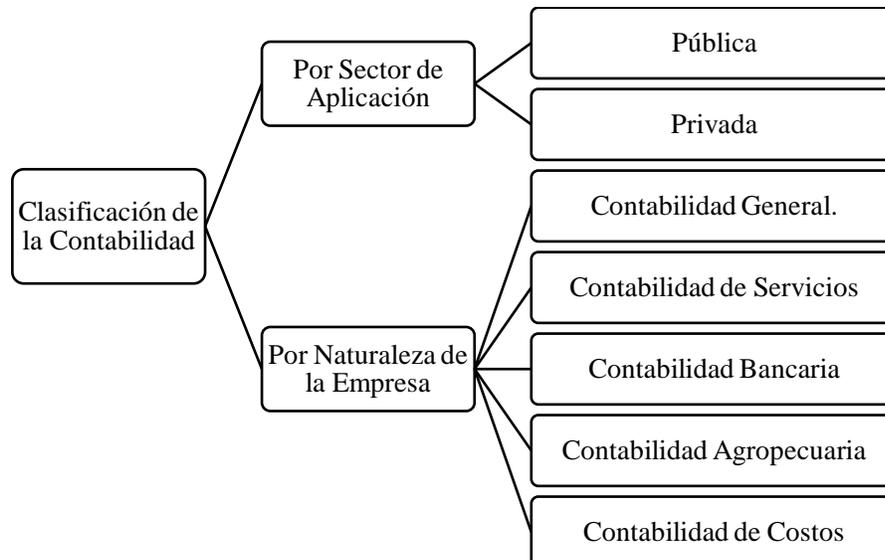
- *Comprensible*. La información contable debe ser clara y fácil de entender.
- *Confiable*. Los resultados contables deben ser razonables ya que se basan en acontecimientos reales y verificables, y los usuarios aceptan y utilizan esa información.
- *Comparable*. Debe elaborarse con bases uniformes y consistentes a lo largo de varios períodos contables, de tal manera que permite realizar comparaciones y análisis (p. 20).

Clasificación

Para el autor Zapata (2021) la contabilidad se clasifica de la siguiente manera:

Figura 4

Clasificación de la Contabilidad



Nota. La figura muestra la clasificación de la contabilidad de acuerdo al sector y a la naturaleza de la empresa. Zapata (2021).

Por el Sector donde se aplica:

Pública: Se utiliza en empresas públicas o financiadas por el Estado.

Privada: Se utiliza en empresas financiadas por capital propio, controlando operaciones realizadas por particulares, ya sean personas naturales o jurídicas.

Por la Naturaleza de la empresa:

Contabilidad General: Se especializa en actividades dedicadas a la compra y venta de mercadería.

Contabilidad de Servicios: Comprende a las empresas dedicadas a la prestación de servicios.

Contabilidad Bancaria: Es aplicada en bancos y cooperativas de ahorro y crédito.

Contabilidad Agropecuaria: Para actividades de producción de productos agrícolas y crianza y distribución de animales.

Contabilidad de Costos: Se aplica en empresas industriales o de producción en donde se registran las operaciones económicas con el fin de determinar el costo del producto elaborado (p. 13).

Contabilidad de Costos

Concepto

La contabilidad de costos es definida de la siguiente manera:

El autor García Colín (2019) indica que: La contabilidad de costos es un sistema de información empleado para predeterminar, registrar, acumular, analizar, direccionar, interpretar e informar todo lo relacionado con los costos de producción, distribución, venta, administración y financiamiento (p. 40); favoreciendo al conocimiento de elementos y aspectos para la determinación de costos de los productos o servicios ofertados con fin de generar una rentabilidad.

Importancia

Según Elizalde Marín (2019) la contabilidad de costos:

Es importante el estudio de los costos, su comportamiento y aplicación para poder optimizar y determinar los recursos empleados, y así poder establecer un margen razonable de utilidad que busca toda empresa, sin perder de vista el mercado y la competencia (p. 10).

Objetivos

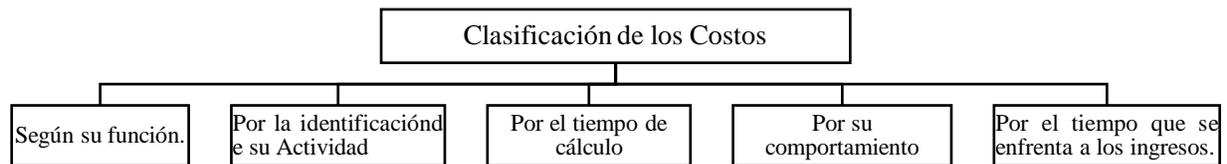
(Véliz & Culcay, 2022) indican que los objetivos son los que se describen a continuación:

- Proporcionar información respecto al costo de hacer y vender el producto terminado.
- Ejercer un control sobre los elementos del costo a fin de evitar los desperdicios, despilfarros durante el proceso productivo (p. 40).

Clasificación

Para el autor Ricardo Rojas (2007) la contabilidad de costos está clasificada de la siguiente manera:

Figura 5:
Clasificación de los Costos



Nota. La figura muestra la clasificación de la contabilidad de costos. Ricardo Rojas (2007).

Costos

Concepto

Las autoras Morales, et al (2018) han llegado a lo siguiente:

Se define el costo como cualquier erogación o salida de efectivo que realiza la empresa para obtener un bien o servicio del cual se espera un beneficio futuro. En una compañía lucrativa, los beneficios futuros generalmente se traducen en ingresos. Los costos que ya generaron un ingreso se dice que expiraron.

Importancia

Los costos tienen gran relevancia ya que por medio de ellos se mostrarán los cambios que se darán dentro de las utilidades de la empresa ante la fabricación de un producto o varios, ayudando a la toma de decisiones (p. 9).

Objetivos

Para Ferruzola et al., (2019) los costos tienen las siguientes finalidades:

- Proporcionar informes para medir la utilidad y evaluar el inventario de la empresa para la operatividad de la misma.
- Ofrecer información para el control administrativo de las operaciones y actividades de la empresa u entidad.
- Proporcionar información acertada, transparente y confiable para fundamentar la toma de decisiones (p. 8).

Elementos

Como mencionan Garrido et al., (2018) toda elaboración de un producto requiere de tres elementos indispensables, los cuales son:

Materia Prima:

Son productos naturales fundamentales que serán procesados hasta convertirse en productos terminados aptos para satisfacer las necesidades básicas para uso o consumo. Esta comprende los materiales físicos que componen el producto o aquellos que, incluso sin estar en el producto, se necesitan para realizar el proceso productivo. De este mismo elemento se clasifica de dos maneras;

- *Materia Prima directa:* Aquellos sobre los que se realiza el proceso de transformación de manera directa, convirtiéndolo en el aspecto fundamental para el proceso productivo, se identifican con mucha facilidad y tienen un valor relevante que se contabiliza.
- *Materia Prima indirecta:* Aquellos que intervienen en el proceso de transformación, no son fáciles de identificar ni cuantificar, este tipo de materia prima pasará a formar parte de los costos indirectos de Fabricación.

Mano de Obra:

En este elemento representa la fuerza de trabajo (trabajadores) que ha sido incorporada para el proceso productivo del producto que se esté fabricando o del servicio que se va a ofrecer al público, este elemento se puede dividir según su nivel de importancia dentro del proceso de fabricación, como se muestra a continuación;

- *Mano de Obra Directa:* Se refiere a la intervención directa de los trabajadores u obreros en el proceso productivo.
- *Mano de Obra Indirecta:* Son para aquellos que intervienen en el proceso de producción no de manera directa, es decir, no participan en el proceso completo de elaboración del producto.

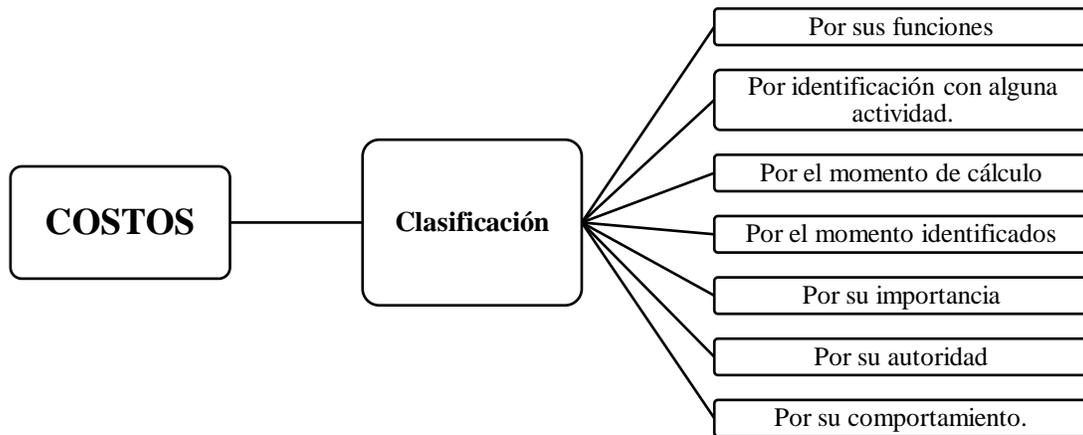
Costos Indirectos de Fabricación:

Son aquellos costos y gastos que han intervenido necesariamente para la elaboración del producto final, estos no se los puede cuantificar por unidades producidas. Dentro de estos se considera la Mano de obra indirecta, Materiales indirectos y los Costos indirectos varios (p. 24).

Clasificación:

Para estos autores Morales et al., (2018) los costos se clasificarán dependiendo los enfoques en los que se los determine, estos serán.

Figura 6
Clasificación de los Costos



Nota. La figura muestra los criterios de clasificación de los Costos. Morales et al., (2018)

De acuerdo con sus funciones:

- *Costos de Producción:* Aquellos que se generan en el proceso de transformación de la materia prima en artículos terminados.
- *Costos de Distribución:* Aquellos que se producen para llevar el producto terminado al alcance del cliente o distribuidor.

De acuerdo con su identificación con alguna Actividad:

- *Costos directos:* Son aquellos que podrán identificar y cuantificar de manera plena con el producto.
- *Costos Indirectos:* Son aquellos pagos que no son identificados de manera visible con el producto, pero son fundamentales para el proceso de elaboración del mismo.

De acuerdo con el momento en que fueron calculados

- *Costos Históricos:* Aquellos pagos que se dan antes de realizar el registro y acumulación correspondiente.
- *Costos Predeterminados:* Son los que se generan antes de producirse, estos pueden ser estimados (basándose en costos de años anteriores) o estándares (basados en investigaciones).

De acuerdo con el momento en que se identifiquen con los ingresos que generen.

- *Costos del Periodo:* Aquellos que se identifican con intervalos y no con productos o servicios.
- *Costos del Producto:* Aquellos asociados con los ingresos en caso de que estos a hayan contribuido con la generación del producto.

De acuerdo con la importancia en la Toma de Decisiones

- *Costos Relevantes:* Aquellos que varían o tienen un impacto sobre la decisión de la entidad.
- *Costos Irrelevantes:* Aquellos que permanecen constantes durante las decisiones tomadas.

De acuerdo con la autoridad que tiene la administración sobre ellos

- *Costos Controlables:* Aquellos pagos en los cuales se tiene la autoridad para decidir realizarlos.
- *Costos no Controlables:* Aquellos sobre los cuales no se puede decidir en realizarlos o no mediante decisiones inmediatas.

De acuerdo con su comportamiento ante diferentes niveles de actividad

- *Costos Variables:* Son aquellos que pueden cambiar dependiendo la actividad y producción.
- *Costos Fijos:* Aquellos que permanecen inmutables con el nivel de producción de la actividad.
- *Costos Mixtos:* Aquellos que pueden sufrir variaciones dependiendo su actividad o por la proporción del nivel de producción (p.p. 27-31).

Sistema de Costos

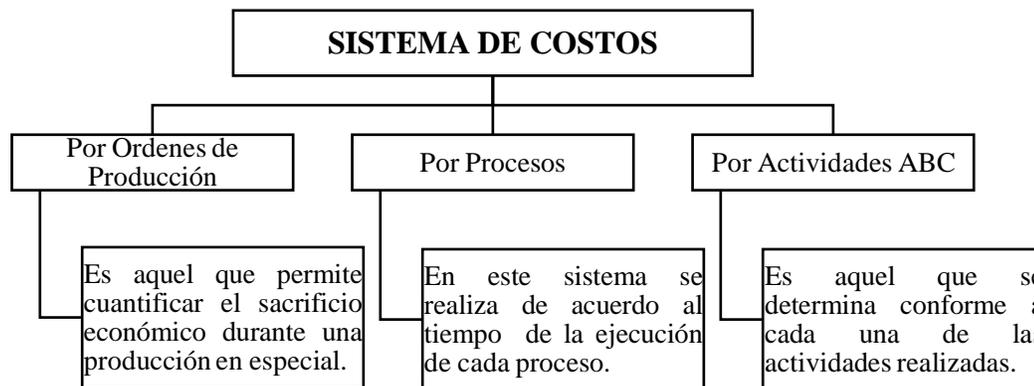
Concepto

(Torres Salinas, 2010 - 2000) conceptualiza a los sistemas de costos como: “Es el procedimiento contable que se utiliza para determinar el costo unitario de producción y de control de operaciones realizadas por la empresa industrial” (p. 14) aportando al conocimiento de este importante procedimiento.

Clasificación

Para Bravo y Ubidia (2019) la asignación de costos se puede dar por diferentes componentes, es así que realizan la siguiente clasificación:

Figura 7:
Sistemas de Costos



Nota. La figura muestra la clasificación de los Sistemas de Costos. Bravo y Ubidia (2019).

Control de Costos

Concepto:

Sánchez Galán (2021) indica que el control de costos es el procedimiento que permite planificar, registrar y reconocer cada uno de los gastos que se darán durante el proceso operativo de una determinada producción, que posteriormente permitirán conocer de manera confiable y exacta el costo real de producción, y el costo total por procesos o fases de producción.

Importancia

La importancia de este control radica en que es el pilar fundamental de la eficaz operatividad de la empresa, permitiendo por medio de la misma la generación de estrategias permanentes y demás para la toma de decisiones (p. 70).

Objetivos

Para el mismo autor la finalidad de este procedimiento es puntual, ya que es:

- Identificar y reducir los gastos para aumentar las ganancias netas de la empresa.
- Controlar los gastos operativos.
- Identificar los gastos que no intervengan directamente en la producción del producto.
- Minimizar los gastos indirectos dentro de la producción o fabricación del producto.
- Aumentar la capacidad productiva en base a las estrategias establecidas con respecto a los reportes analizados previamente.

Métodos de Control

En muchas de las empresas, se ha tomado en cuenta la asignación de procesos productivos mediante departamentos, con la finalidad de ayudar a determinar el costo de los productos de manera más segura y confiable debido a que se reconocerá e indicará la distribución de los costos de cada uno de los procesos que se seguirán para la obtención de un producto en específico, que se elabora en diferentes departamentos.

Según menciona Ricardo Rojas (2007) la distribución de costos se puede dar por los siguientes métodos:

- *Directo*: Es empleado para estipular los totales de los departamentos de servicios en relación de la carga fabril, siendo este establecido de manera directa.
- *Escalonado*: Es considerado el método más exacto, ya que esta toma en cuenta los costos dados en cada uno de los departamentos así estos tengan relación con otro departamento por lo cual

se asignará la carga fabril en cada uno de ellos por separado, para finalmente agruparlos y conocer el valor neta de la producción de dicho producto.

- *Algebraico*: Este método es el más apropiado, debido al análisis que existe entre los departamentos, se analiza cada uno de los valores totales de los diferentes departamentos de los que se divide el proceso productivo, para llevar a cabo un control adecuado de los costos que se producen dentro de dicho proceso (p.p. 135-136).

Instrumentos de Control

Para las autoras Bravo y Ubidia (2019) las herramientas a utilizar para el control y contabilización de los elementos del costo son los siguientes:

Control de Materia Prima

- *Orden de Producción*: Es el documento en el cual el responsable (jefe de producción) dispone la elaboración de determinados productos, con las debidas especificaciones que deben contener los productos.

Tabla 2

Formato de Orden de Producción

EMPRESA "XYZ"	
ORDENES DE PRODUCCIÓN	
DEPARTAMENTO	CLIENTE:
PRODUCTO:	FECHA DE ENTREGA:
CANTIDAD:	CONDICIONES DE PAGO:
ESPECIFICACIONES:	
ELABORADO POR: CONTADORA	FIRMA:
APROBADO POR JEFE DE PRODUCCIÓN	FIRMA:

Nota. Ejemplo de Orden de Producción. Datos tomados de Bravo y Ubidia (2019).

- *Solicitud de Compra*: Es el documento en el que se hace constar, las necesidades que se requieren para la elaboración del producto, este documento lo realiza el jefe de producción, que es el encargado de solicitar los materiales necesarios que hacen falta en bodega y que son indispensables para la correcta y completa elaboración del o los productos fabricar.

Tabla 3*Formato Solicitud de Compra*

EMPRESA "XYZ"				
SOLICITUD DE COMPRA NRO.				
Departamento o Persona que hace el pedido:				
Fecha de pedido:			Fecha de Entrega:	
ESPECIFICACIONES:	Código	Stock	Existencia	Cant. Solicitada
F. BODEGUERO				

Nota. Ejemplo de Solicitud de compra. Datos tomados de Bravo y Ubidia (2019).

- *Orden de Compra:* Documento en el que consta el detalle de los materiales e utensilios solicitados por el jefe de producción o la persona encarga de solicitar los materiales necesarios para la producción.

Tabla 4*Formato Orden de Compra*

EMPRESA "XYZ"				
ORDEN DE COMPRA NRO...				
Proveedor:			Fecha de pedido:	
Condiciones de Pago:			Fecha de entrega:	
Cantidad	Código	Descripción	Valor. Unit	Valor. Total
Aprobado por:				
Departamento de Compras				

Nota. Ejemplo de formato de Orden de Compra. Datos tomados de Bravo y Ubidia (2019).

- *Informe de Recepción:* Es aquel en el que se hace constar la recepción de los materiales adquiridos, los cuales deberán cumplir con las especificaciones detalladas en la orden y solicitud de compras remitidas, con respecto a las cantidades y detalles solicitados.

Tabla 5*Formato Informe de Recepción*

EMPRESA "XYZ"			
INFORME DE RECEPCIÓN NRO.			
Proveedor:		Fecha de recepción:	
Orden de Compra Nro.			
ESPECIFICACIONES:	Código	Descripción	Observaciones
F. AUTORIZADA:			

Nota. Formato del Informe de recepción. Datos tomados de Bravo y Ubidia (2019).

- *Orden de Requisición:* Documento indispensable para poder retirar la cantidad de materiales necesarios para la elaboración de los productos, sin esta orden presentada al bodeguero o responsable no se podrá retirar ninguno de los materiales, permitiendo por medio de este documento realizar un riguroso control de los materiales.

Tabla 6*Formato Orden de Requisición*

EMPRESA "XYZ"			
ORDEN DE REQUISICIÓN NRO...			
Orden de Producción Nro:			
Departamento:			
Fecha			
Cantidad	Descripción	V. Unitario	V. Total
	MATERIA PRIMA DIRECTA		
	TOTAL MATERIA PRIMA DIRECTA		
	MATERIA PRIMA INDIRECTA		
	TOTAL MATERIA PRIMA DIRECTA		
ELABORADO POR:			
RECIBIDO POR:			

Nota. Ejemplo de Orden de Requisición. Datos tomados de Bravo y Ubidia (2019).

- *Tarjeta Kárdex:* Mecanismo utilizado para el control de las entradas y salidas de los materiales, así mismo, para conocer las existencias reales de cada uno de los materiales para el proceso de fabricación.

Tabla 7

Formato de Tarjeta Kárdex

EMPRESA "XYZ" TARJETA KÁRDEX										
Artículo:					Código:					
Unidad de medida:					Cantidad max:					
Método de valoración: Promedio Ponderado					Cantidad min:					
Fecha	Detalle	INGRESO			EGRESO			SALDO		
		Cant.	V. Unit	V. Total	Cant.	V. Unit	V. Total	Cant.	V. Unit	V. Total
Aprobado por:										

Nota. Formato de Tarjetas Kárdex. Datos tomados de Bravo y Ubidia (2019).

Control Mano de Obra

- *Tarjeta Reloj:* Instrumento para el control diario de la asistencia de los trabajadores, en el que se detalla la entrada y salida de cada uno de ellos con el registro de horas exactas, según el periodo establecido para laborar, y para llevar el registro exacto de los días laborados por el trabajador.

Tabla 8

Formato de Tarjeta Reloj

EMPRESA "XYZ" TARJETA RELOJ						
NOMBRE:						
MES:						
FECHA	MAÑANA		TARDE		Valor. Unit	Valor. Total
	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA		
RESUMEN						
Total Horas Normales						
Total Horas						

Nota. Ejemplo de Tarjeta de Reloj. Datos tomados de Bravo y Ubidia (2019).

- *Tarjeta de Tiempo*: Instrumento utilizado para el control del número de horas laboradas por cada trabajador, según el horario establecido para cada colaborador, registrando el ingreso y salida de acuerdo a su jornada.

Tabla 9
Formato Tarjeta de Tiempo

EMPRESA "XYZ"						
TARJETA DE TIEMPO						
FECHA:						
NOMBRE:						
TARIFA POR HORA:						
FECHA	DETALLE	Hora Ingreso	Hora Salida	Total Horas	Costo por Hora	TOTAL
<hr/> F.JEFE DE PRODUCCIÓN						

Nota. Ejemplo de Tarjeta de Tiempo. Datos tomados de Bravo y Ubidia (2019).

- *Nómina*: Documento en el cual se resumen los ingresos de los trabajadores en relación con los resultados obtenidos y registrados en la tarjeta reloj y tarjetas de tiempo de cada trabajador, incluyendo los egresos que se han registrado.

Tabla 10
Formato Nomina

EMPRESA "XYZ"								
ROL DE PAGOS								
EXPRESADO EN DOLARES \$ USD								
No.	Nombres y Apellidos	Función	Ingresos	Total Ingreso	Egresos	Total Egresos	Liquido a pagar	Firma
			SBU		Aporte Personal			
Elaborado por:								
Aprobado por:								

Nota. Ejemplo de Rol de Pagos o Nómina. Datos tomados de Bravo y Ubidia (2019).

- *Hoja de Costos*: Documento en el que se colocan los valores que han intervenido en el proceso de producción, es decir, se colocaran los valores por materia prima, mano de obra y costos indirectos de fabricación en el que se registra de manera detallada para conocer el valor total

de cada uno de los elementos para la determinación del costo, para por medio de esta obtener el costo total de la orden de producción y según sea el caso el costo real de la producción de una sola unidad del producto fabricado.

Tabla 11

Formato de Hoja de Costos

EMPRESA "XYZ" HOJA DE COSTO											
DEPARTAMENTO						CLIENTE:					
PRODUCTO:						FECHA DE INICIO					
CANTIDAD:						FECHA DE ENTRADA					
COSTO TOTAL:						COSTO UNITARIO:					
FECHA	Materia Prima Directa				Mano de Obra directa				Costo Indirectos de Fabricación		
	Artículo	Cantidad	V.U	V.T	Fecha	No. Horas	V.U	V.T	Fecha	Concepto	Valor
RESUMEN											
MATERIA PRIMA DIRECTA											
MANO DE OBRA DIRECTA:											
COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN:											
TOTAL:											

Nota. Formato de Hoja de Costos. Datos tomados de Bravo y Ubidia (2019).

Tratamiento de Costos de Producción

Antes de contabilizar

Para realizar adecuadamente el procedimiento de producción es fundamental realizar un presupuesto que nos permita proyectar el monto de los costos que incurrirán dentro del proceso productivo de cada una de las ordenes que se puedan generar dentro de un periodo.

Presupuesto. Un presupuesto es una herramienta gerencial que expresa de forma numérica los planes y objetivos de la empresa. De acuerdo a Amaya (2020) el presupuesto es el proceso de administración consiste en dos elementos básicos, la planeación y el control, para que una empresa pueda alcanzar los diferentes objetivos, la gerencia debe planear las actividades y eventos que la empresa debe lograr durante los periodos futuros. (p. 45)

La presupuestación de los costos fijos y variables no ofrece mayor dificultad, pues su comportamiento es constante y directamente proporcional frente al volumen de producción. Se presenta ciertas dificultades para presupuestar los gastos generales semivariantes, pues en algunos casos resulta difícil determinar las partes fijas y variables. (p. 121)

Tasa Predeterminada. Por medio de este podremos identificar los costos incurridos en la producción, y de manera específica en cada producto unitariamente. Se aplica una distribución proporcional del total de los costos generales a las órdenes de producción usando para esto una

base representativa; se elabora un presupuesto de los costos generales de fabricación para el periodo y un presupuesto de nivel de producción o nivel de actividad, denominada tasa predeterminada. (p. 160)

$$\text{Tasa Predeterminada} = \frac{\text{Costos Indirectos de Fabricación}}{\text{Base de distribución utilizada}}$$

Base de Distribución. Se determinan de acuerdo al proceso de producción como:

1. Base por unidades producidas

$$\text{Cuota reparto} = \frac{\text{Costos indirectos de fabricación}}{\text{Número de unidades producidas}}$$

2. Base materia prima directa

$$\text{Cuota reparto} = \frac{\text{Costos indirectos de fabricación}}{\text{Materia prima directa}}$$

3. Base mano de obra directa

$$\text{Cuota reparto} = \frac{\text{Costos indirectos de fabricación}}{\text{Mano de obra directa}}$$

4. Base costo primo

$$\text{Cuota reparto} = \frac{\text{Costos indirectos de fabricación}}{\text{Materia prima directa} + \text{Mano de obra directa}}$$

5. Base horas – obrero

$$\text{Cuota reparto} = \frac{\text{Costos indirectos de fabricación}}{\text{Número de horas – obrero}}$$

6. Base horas – maquinaria

$$\text{Cuota reparto} = \frac{\text{Costos indirectos de fabricación}}{\text{Número de horas – maquinaria}}$$

Durante la contabilización

Los autores Vallejos & Chiliquina (2017) mencionan lo siguiente como procedimiento indispensable para contabilizar todos los gastos que incurrieron dentro del proceso ya sean directos o indirectos:

Contabilización de los costos generales de fabricación reales. Los gastos generales de manufactura que ocurren realmente durante el período contable, deben ser registrados por el departamento de contabilidad general a través de un asiento contable.

Contabilización de los costos generales de fabricación aplicados a la producción. A través de la tasa predeterminada se aplican los gastos generales de fabricación como tercer elemento del costo a las órdenes de producción. Entonces, el departamento de costos registrará en la “HOJA DE COSTOS” el valor de los gastos generales de fabricación que se aplicaron en dicho trabajo. (p. 127)

Después de contabilizar

Para cerrar o liquidar las cuentas en las que se contabilizaron los costos se sugiere utilizar la cuenta transitoria llamada “variación neta en gastos generales de fabricación” (p. 128).

Plan de Cuentas

Según el autor Angulo Guiza (2018) nos menciona que este es un catálogo en el que se asignan signos numéricos o alfa numéricos a las diferentes cuentas que conforman los diferentes estados financieros, los mismos que son diseñados de acuerdo a la actividad económica a la que se dedica cada empresa y que atiende a las necesidades de la misma, además estas deben realizarse bajo los requerimientos estipulados por las normas internacionales de información financiera y de las obligaciones fiscales vigentes.

Codificación de las Cuentas

Elizalde y Montero (2020) se refieren a la codificación de las cuentas como aquel registro de las cuentas por medio de un elemento ya sea letras, número y símbolos, lo cual ayuda a la economía del tiempo al organizar, archivar y localizar las cuentas.

Los mismos mencionan tres tipos de sistemas de codificación, entre los cuales están:

- Sistema de codificación alfabético: este sistema utiliza las letras para codificar las cuentas del plan contable de una empresa.
- Sistema de codificación numérico: este sistema se basa en la combinación de números en la codificación de las cuentas que integran el plan contable de una empresa.
- Sistema de codificación mixto: este sistema codifica las cuentas del plan contable, mediante letras, números o abreviaturas (p. 87).

Manual de Cuentas

Concepto

El autor García Colín (2019) nos indica que el manual de cuentas es un conjunto de reglas contables en el cual se expresa detalladamente los conceptos y significados de cada una de las cuentas que constan en el plan de cuentas de la empresa o entidad, además por medio del mismo se puede conocer la clasificación y la finalidad de cada cuenta contable, siendo un instrumento importante para la guía e identificación de cada cuenta.

Funcionamiento

Para describir a una cuenta es necesario conocer el movimiento que tiene cada una de ellas y el tipo de saldo al que pertenece de acuerdo a la operación y entender cómo aumentan y disminuyen las de activo, pasivo, patrimonio, ingresos, costos y gastos según a la actividad a la que esté dedicada la empresa.

Activos. Tienen saldo Deudor, aumentan por el debe y disminuyen por el haber.

Pasivos. Tienen saldo Acreedor, aumentan por el haber y disminuyen por el debe.

Patrimonio. Tienen saldo Acreedor, aumentan por el haber y disminuyen por el debe.

Ingresos. Tienen saldo Acreedor, aumentan por el haber y disminuyen por el debe.

Costos. Tienen saldo Deudor, aumentan por él debe y disminuyen por el haber.

Gastos. Tienen saldo Deudor, aumentan por él debe y disminuyen por el haber.

Catálogo Único de Cuentas

El Art. 13 reformado de la LOEPS menciona que: “Normas contables. - Las organizaciones, sujetas a esta Ley se someterán en todo momento a las normas contables dictadas por la Superintendencia, independientemente de la aplicación de las disposiciones tributarias existentes.”

Objetivos

El objetivo principal del Catálogo Único de Cuentas es establecer normas que regule las actividades administrativas, económicas y financieras que emplean las organizaciones pertenecientes, y, de manera detallada las siguientes:

- Recoger elementos teóricos y prácticos que garantice la confiabilidad y transparencia de la información contable.
- Sistematizar el registro contable de los hechos administrativos, económicos y financieros de las OEPS.

- Proporcionar instrumento que permita el autocontrol.
- Estandarizar y describir la dinámica de las cuentas contables, para el registro de las operaciones, permitiendo suministrar información financiera en forma homogénea y oportuna.
- Regular la presentación de los estados financieros en conformidad con lo establecidos por las normas y políticas.

Usuarios

El Catálogo Único de Cuentas no está diseñado para cualquier empresa o usuario, el uso de esta herramienta debe ser exclusiva, ya que la aplicación de esta herramienta en el registro de las operaciones y transacciones económicas, administrativas y sociales permitirán tener información real y transparente que ayude a la posterior toma de decisiones, además, brindará estabilidad y solidez, brindando una imagen de un funcionamiento correcto.

Figura 8

Usuarios Catálogo Único de Cuentas



Nota. La figura muestra los usuarios que aplican para el uso del CUC. Super Intendencia de Economía Popular y Solidaria. (2020)

Proceso Contable

Concepto

Para Zapata (2017) el proceso contable es el ciclo que se genera dentro de los movimientos de actividades que se generan por el giro del negocio, en el cual se registra y procesa las operaciones financieras de la empresa de manera secuencial.

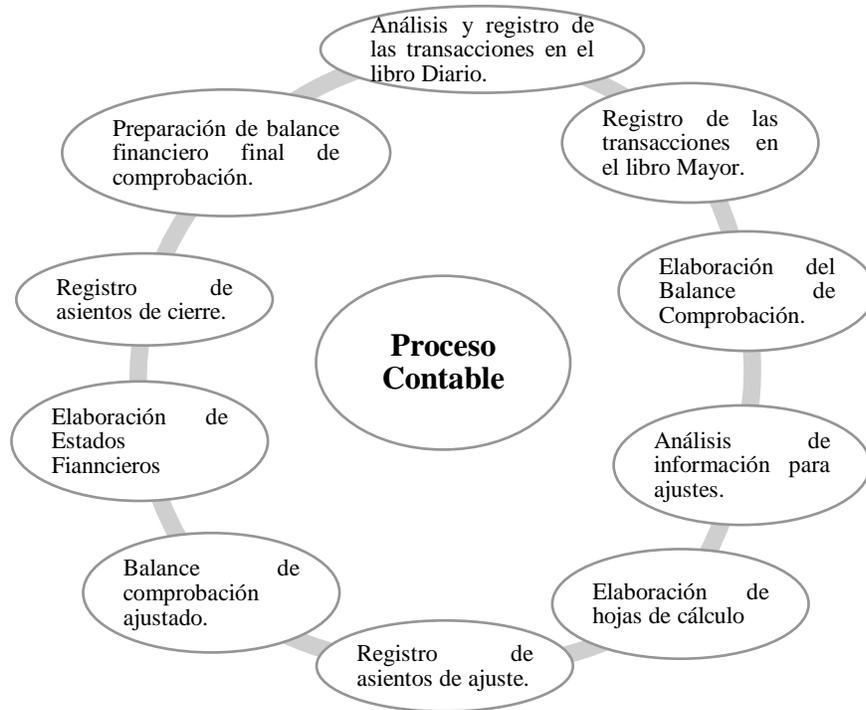
El autor Elizalde (2019) nos indica que:

El proceso contable es el comienzo de una estructura, el cual esta concatenado mediante transacciones o registros diarios que se plasman en los libros contables de una organización. Así mismo, se puede argumentar, que los procesos contables, son los pasos, instrucciones o guías, utilizados para el manejo y análisis de las cuentas de los estados financieros (p. 257).

Esquema

El ciclo contable está compuesto por varias etapas sistematizadas, iniciando con la recolección de documentación fuente hasta la elaboración y presentación de los estados financieros.

Figura 9
Proceso Contable



Nota: La figura muestra el ciclo del proceso contable que se debe realizar. Zapata (2017)

Estados Financieros

Concepto

Espejo y López (2018) mencionan lo siguiente como concepto de estados financieros:

Los estados financieros son informes presentados por la administración de la empresa, reflejan razonablemente las cifras de la situación financiera, los resultados económicos, los flujos de fondos y la evolución del patrimonio, en un periodo determinado y sirven a los diferentes usuarios como base para tomar decisiones en beneficio de la entidad (p. 513).

Importancia

Para Espejo y López (2018) los estados financieros son importantes ya que sirven para:

- Tomar decisiones de inversión y crédito.
- Evaluar la gestión gerencial, la solvencia, liquidez de la empresa y la capacidad de generar fondos.
- Conocer el origen y las características de los recursos, para estimar la capacidad financiera de crecimiento, de financiamiento y de inversión, para determinar la mejor opción de inversión y aumentar el capital.

Objetivos

Según Espejo y López (2018) los estados financieros tienen por finalidad: “Suministrar información acerca de la situación financiera, el rendimiento financiero y de los flujos de efectivo de una entidad, que sea útil a una amplia variedad de usuarios a la hora de tomar decisiones económicas.” (p. 514) aportando a la gestión de los recursos económicos de la empresa.

Clasificación

Los estados financieros deben clasificarse según lo establecido por la NIC 1 y la NIIF 9, la misma que comprende y los clasifica de acuerdo al orden de registro y elaboración inicial hasta la obtención de todos los estados financieros como resultado final.

Inventario Inicial

Instrumento en el que se registran las existencias con las que se van a iniciar las actividades operativas y económicas de una empresa, permitiendo conocer el valor de los activos, pasivos y patrimonio con el que iniciaran las operaciones económicas.

Tabla 12

Esquema Inventario Inicial

EMPRESA "XYZ"						
INVENTARIO INICIAL						
AL..... DE DE						
EXPRESADO EN USD						
CODIGO	Cant.	U. Medida	DETALLE	V. unitario	V. Parcial	V. Total

Nota. La figura muestra ejemplo de formato de Inventario Inicial. Fuente: La Autora.

Estado de Situación Inicial

Se elabora al inicio de las actividades operativas, con la finalidad de conocer los valores que conforman a los Activos, Pasivos y Patrimonio.

Tabla 13
Esquema Estado de Situación Inicial

EMPRESA "XYZ" ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL AL..... DE DE EXPRESADO EN DÓLARES \$			
1.	ACTIVO		
1.1.	ACTIVOS CORRIENTES		xxx
1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO		
1.1.1.1.	CAJA		
1.1.1.3	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	xxx	
1.1.1.2	COOPERATIVAS DE AHORRO Y CRÉDITO	xxx	
1.1.2.1	CUENTAS POR COBRAR		
1.1.3	INVENTARIO		
1.1.4	OTROS INVENTARIOS		
1,2	ACTIVOS NO CORRIENTES		xxx
1.2.1	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		
1.2.1.01	TERRENO	xxx	
1.2.1.02	EDIFICIOS Y LOCALES	xxx	
1.2.1.06	EQUIPOS DE OFICINA	xxx	
	TOTAL ACTIVOS		<u>xxx</u>
2	PASIVOS		
2,1	PASIVOS CORRIENTES		xxx
2.1.1	CUENTAS POR PAGAR	xxx	
2.1.1.3	OBLIGACIONES POR PAGAR AL SRI	xxx	
	TOTAL PASIVOS		<u>xxx</u>
3	PATRIMONIO		xxx
3.1.	CAPITAL		
3.1.1	APORTES DE ASOCIADOS	xxx	
3,2	RESERVAS		
3.2.1	RESERVAS LEGALES	xxx	
3,3	OTROS APORTES PATRIMONIALES		
3.3.1	DONACIONES	xxx	
	TOTAL PATRIMONIO		<u>xxx</u>
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>xxx</u>
			Ciudad, de de

	FIRMA GERENTE		

		FIRMA CONTADOR/A	

Nota. Se muestra el formato del Estado de Situación Inicial. Fuente: La Autora.

Balance de Comprobación

Documento que clasifica de la información que está registrada en el libro diario y libro mayor, de forma detallada, donde muestra el saldo de cada una de las cuentas de la asociación, permitiendo comprobar si él debe y el haber coinciden numéricamente (p. 18).

Tabla 16
Esquema Balance de Comprobación

EMPRESA "XYZ"					
BALANCE DE COMPROBACIÓN					
DEL..... AL..... DE DE					
EXPRESADO EN DÓLARES (USD)					
Código	Cuentas	SUMAS		SALDOS	
		Debe	Haber	Deudor	Acreedor
1.1.1.01	CAJA	xxx	xxx	xxx	
1.1.1.3	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	xxx	xxx	xxx	
1.1.1.03	COOPERATIVA DE AHORRO Y CRÉDITO	xxx	xxx	xxx	
1.2.2.01	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EDIFICIOS Y LOCALES	xxx	xxx		xxx
1.2.2.02	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPOS DE OFICINA	xxx	xxx		xxx
2.1.1.03.01	APORTE INDIVIDUAL POR PAGAR	xxx	xxx		xxx
2.1.1.03.02	APORTE PATRONAL POR PAGAR	xxx	xxx		xxx
5.1.1.03	COSTOS INDIRECTOS DE PRODUCCIÓN	xxx	xxx	xxx	
5.1.1.04	COSTOS INDIRECTOS DE PRODUCCIÓN APLICADOS	xxx	xxx		xxx
6.1.2.10.03	CONSUMO DE BIENES DE MENOR CUANTÍA	xxx	xxx	xxx	
6.1.2.10.04	CONSUMO DE HERRAMIENTAS	xxx	xxx	xxx	
6.1.2.10	SERVICIOS BÁSICOS	xxx	xxx	xxx	
SUMAN Y PASAN		-	-	-	-
Ciudad, de de					
_____ FIRMA GERENTE			_____ FIRMA CONTADOR/A		

Nota. Ejemplo del formato de Balance de Comprobación. Fuente: La Autora.

Ajustes

Para Zapata Sánchez (2017), los ajustes son regularizaciones de las cuentas que han presentado incongruencias o desactualizaciones. Estos asientos se presentarán al final del periodo y se deberán registrar en el libro diario y mayor (p. 78).

Los ajustes son clasificados de la siguiente manera:

- ***Ajustes por Consumo.*** - Se registra al concluir el periodo económico y se deja el valor real de los suministros de oficina, materiales e insumos de aseo y limpieza.
- ***Ajustes por Depreciación.*** - La depreciación constituye el desgaste que sufren los activos fijos dado el uso normal o intensivo; por esta razón, en los libros contables debe registrarse el gasto depreciación, y simultáneamente se reconoce que los activos fijos ya no pueden tener el mismo valor que tenían cuando nuevos.

El cálculo de la depreciación de los bienes se lo realiza mediante el método de línea recta, para ello es necesario considerar la siguiente fórmula:

$$\text{Depreciación Anual} = \frac{\text{Valor de Adquisición} - \text{Valor Residual}}{\text{Vida Util}}$$

- **Estado de Costos de Productos Vendidos:** Es el informe contable que muestra el costo de producción y costo de ventas de productos terminados de un periodo determinado; mediante la verificación de inventarios iniciales y finales para conocer el inventario utilizado.

Tabla 17

Esquema de Estado de Costo de Productos Vendidos

EMPRESA "XYZ"		
ESTADO DE COSTO DE PRODUCTO VENDIDO		
DEL..... AL..... DE DE		
EXPRESADO EN DÓLARES (USD)		
INVENTARIO INICIAL MATERIA PRIMA DIRECTA	xxx	
(+) COMPRAS DE MATERIA PRIMA DISPONIBLE PARA LA PRODUCCIÓN	xxx	
MATERIA PRIMA DISPONIBLE PARA LA PRODUCCIÓN	xxx	
(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA DIRECTA	xxx	
MATERIA PRIMA DIRECTA	xxx	
(-) MATERIA PRIMA DIRECTA DEL PROCESO DE TRILLADO	xxx	
MATERIA PRIMA DIRECTA UTILIZADA		xxx
MANO DE OBRA DIRECTA	xxx	
(-) MANO DE OBRA DIRECTA DE PROCESO DE TRILLADO	xxx	
MANO DE OBRA DIRECTA UTILIZADA		xxx
COSTOS INDIRECTOS DE PRODUCCIÓN APLICADOS	xxx	
(-) COSTOS INDIRECTOS DE PRODUCCIÓN APLICADOS EN TRILLADO	xxx	
COSTOS INDIRECTOS DE PRODUCCIÓN APLICADOS UTILIZADOS		xxx
PRODUCCIÓN EN PROCESO DE PERIODO		xxx
(+) INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO		xxx
(=) PRODUCTOS EN PROCESO TOTAL		xxx
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO		xxx
(=) COSTO DE PRODUCCIÓN		xxx
(+) INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS		xxx
(=) PRODUCTOS TERMINADOS DISPONIBLES PARA LA VENTA		xxx
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS		xxx
(=) COSTO DE VENTA ANTES DE LA SUB APLICACIÓN		xxx
(+) VARIACIÓN DEL COSTO		xxx
(=) COSTO DE PRODUCTO VENDIDO		xxx
		Ciudad, de de
_____	_____	
FIRMA GERENTE	FIRMA CONTADOR/A	

Nota. Se presenta esquema para estructurar el Estado de Costos de Productos Vendidos. La Autora.

- *Estado de Situación Financiera*: Es el documento en el cual se detalla las partidas de activos, pasivos y patrimonio de un periodo determinado, que permitirá comprender y comparar la información financiera obtenida.

Tabla 18
Esquema Estado de Situación Financiera

EMPRESA "XYZ"			
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA			
DEL..... AL..... DE DE			
EXPRESADO EN DÓLARES (USD)			
1	ACTIVOS		
1.1	ACTIVOS CORRIENTES		
1.1.1	EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO	xxx	
1.1.2	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	xxx	
1.1.3	INVENTARIOS	xxx	
1.1.4	OTROS INVENTARIOS	xxx	
1.1.5	ACTIVOS POR IMPUESTOS	xxx	
1.2	ACTIVOS NO CORRIENTES		
1.2.1	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	xxx	
1.2.2	DEPRECIACIONES ACUMULADAS	xxx	
	TOTAL ACTIVOS		xxx
2	PASIVOS		
2.1	PASIVOS CORRIENTES		
2.1.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	xxx	
2.1.02	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	xxx	
2.1.3	APORTES AL IESS POR PAGAR	xxx	
2.1.4	OBLIGACIONES POR PAGAR	xxx	
	TOTAL PASIVO		xxx
3	PATRIMONIO		
3.1	CAPITAL SOCIAL	xxx	
3.2	RESERVAS	xxx	
3.3	OTROS APORTES PATRIMONIALES	xxx	
3.4	RESULTADOS DEL PRESENTE EJERCICIO	xxx	
	TOTAL PATRIMONIO		xxx
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		xxx
		Ciudad, de de	
	_____	_____	
	FIRMA GERENTE	FIRMA CONTADOR/A	

Nota. Esquema estructural para presentación del Estado de Situación Financiera. Fuente: La Autora.

- *Estado de Resultados:* Documento compuesto por los ingresos y egresos derivados de las actividades económicas propias de la empresa, la diferencia de estas nos dará como resultado el conocer si durante el periodo se han generado utilidades o pérdidas.

Tabla 19
Esquema Estado de Resultados

EMPRESA "XYZ"			
ESTADO DE RESULTADOS			
DEL..... AL..... DE DE			
EXPRESADO EN DÓLARES (USD)			
4	INGRESOS		
4.1	INGRESOS OPERACIONALES	xxx	
4.2	INGRESOS NO OPERACIONALES	xxx	
4.3	OTROS INGRESOS	xxx	
5	COSTOS		
5.1	COSTO DE PRODUCCIÓN Y VENTAS		
5.1.2	COSTO DE VENTA	xxx	
4.1.4.01	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	xxx	
	TOTAL INGRESOS		xxx
6	GASTOS		
6.1	GASTOS ADMINISTRACIÓN Y PERSONAL		
6.1.1	REMUNERACIONES	xxx	
6.1.2	BENEFICIOS SOCIALES	xxx	
6.1.3	GASTOS PERSONAL ADMINISTRATIVO	xxx	
6.1.4	DEPRECIACIONES	xxx	
6.1.5	CONSUMOS	xxx	
6.1.8	SERVICIOS	xxx	
6.1.12	OTROS GASTOS	xxx	
6.2.1	SERVICIOS FINANCIEROS	xxx	
6.2.2	COMISIONES	xxx	
	TOTAL GASTOS		xxx
3.4	RESULTADOS		
3.4.1	RESULTADOS DEL PRESENTE EJERCICIO		xxx
		Ciudad, de de	
	_____	_____	
	FIRMA GERENTE	FIRMA CONTADOR/A	

Nota. Estructura de presentación del Estado de Resultados o de Situación Económica. Fuente: La Autora.

- *Estado de Cambios en el Patrimonio:* En este estado se representan la evolución del patrimonio neto durante el periodo determinado.

- *Estado de Flujos del Efectivo:* Este documento está conformado por los movimientos de ingresos y egresos correspondientes al efectivo de la empresa durante un determinado periodo de tiempo. El estado de flujos de efectivo proporciona información sobre los cambios en el efectivo y equivalentes al efectivo de una entidad durante el periodo sobre el que se informa, mostrando por separado los cambios según procedan de actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación.

Tabla 20
Esquema Estado de Flujos del Efectivo

EMPRESA "XYZ"		
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO		
DEL..... AL..... DE DE		
EXPRESADO EN DÓLARES (USD)		
1 FLUJO DEL EFECTIVO POR ACTIVIDAD DE OPERACIÓN		
(+) EFECTIVO RECIBIDO POR CLIENTES		
Ingresos por Ventas	xxx	
TOTAL EFECTIVO RECIBIDO POR CLIENTES		xxx
Pago Cuentas por pagar	xxx	
Pago de Combustibles	xxx	
Pago de Transporte	xxx	
Pago de Servicios Básicos	xxx	
TOTAL EFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS		xxx
FLUJO DEL EFECTIVO NETO POR ACTIVIDAD DE OPERACIÓN		xxx
FLUJO DEL EFECTIVO POR ACTIVIDAD DE INVERSIÓN		
(+) Adquisición de Propiedad, Planta y Equipo	xxx	
(-) Venta de Propiedad, Planta y Equipo	xxx	
FLUJO DEL EFECTIVO NETO POR ACTIVIDAD DE INVERSIÓN		xxx
FLUJO DEL EFECTIVO POR ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO		
(+) Adquisición de Préstamo Bancario	xxx	
(-) Cuota de Préstamo Bancario	xxx	
FLUJO DEL EFECTIVO NETO POR ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO		xxx
AUMENTO NETO DEL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		
INCREMENTO NETO DEL EFECTIVO DURANTE EL PERIODO		xxx
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO		xxx
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO		xxx
Ciudad, de de		
_____		_____
FIRMA GERENTE		FIRMA CONTADOR/A

Nota. Estructura de presentación de Estado de Flujos del Efectivo. La Autora.

- *Notas Aclaratorias*: Se conocen en las NIIF como revelaciones, y son el quinto estado del conjunto de estados financieros. Son muy rigurosas en las normas sobre la NIIF plenas, con las cuales se cumple de acuerdo con cada una de las NIIF con las situaciones de relación que cada una de las normas expone (Espejo, 2018, p.p. 518-539).

Este documento, también debe ir en conformidad con lo establecido en la sección 8 de la NIIF (2018) que indica que “Esta sección establece los principios subyacentes a la información a presentar en las notas a los estados financieros y cómo presentarla. Las notas contienen información adicional a la presentada en el estado de situación financiera, estado del resultado integral, estado de resultados, estado de resultados y ganancias acumuladas combinado, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo. Las notas proporcionan descripciones narrativas o desagregaciones de partidas presentadas en esos estados e información sobre partidas que no cumplen las condiciones para ser reconocidas en ellos. Además de los requerimientos de esta sección, casi todas las demás secciones de esta Norma requieren información a revelar que normalmente se presenta en las notas. Una entidad hará referencia para cada partida de los estados financieros a cualquier información en las notas con la que esté relacionada...” (p. 45).

Obligaciones Tributarias

Concepto

Según Frederick (2022) indica que son deberes de carácter legal que se deben acatar con la finalidad de financiar gastos para obras públicas, estos impuestos son obligatorios para todos los habitantes de un determinado territorio, en base a la actividad económica a la que se dedica y al número de actividades que realice.

Cada contribuyente tiene definido las obligaciones tributarias que debe cumplir, en este caso, las asociaciones tienen determinadas sus obligaciones con respecto a la actividad económica a la que se dedique. Una asociación de café, dado al manejo y proceso de su producto mantiene una tarifa del 0%.

Deberes Formales

De acuerdo al Código Tributario (2018), en el Art. 96 “Son deberes formales de los contribuyentes o responsables:

1. Cuando lo exijan las leyes, ordenanzas, reglamentos o las disposiciones de la respectiva autoridad de la administración tributaria:

- a) Inscribirse en los registros pertinentes, proporcionando los datos necesarios relativos a su actividad; y, comunicar oportunamente los cambios que se operen;
- b) Solicitar los permisos previos que fueren del caso;
- c) Llevar los libros y registros contables relacionados con la correspondiente actividad económica, en idioma castellano;
- d) Presentar las declaraciones que correspondan; y,
- e) Cumplir con los deberes específicos que la respectiva ley tributaria establezca “.

Declaración de Impuestos

Las asociaciones, según las normas establecidas deben presentar la declaración de sus impuestos de manera semestral, es decir, deben presentar semestralmente la Declaración del Impuesto a la Renta y la Declaración del Impuesto al Valor Agregado.

Impuesto al Valor Agregado

“Art.52.- Se establece el 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, así como a los derechos de autor, de propiedad industrial y derechos conexos; y al valor de los servicios prestados, en la forma y en las condiciones que prevé esta Ley ...”.

Tabla 21

Fecha de Declaración del IVA

Noveno Dígito del Ruc	Fecha máxima de Declaración (Mensual)	Fecha máxima de Declaración (Semestral)	
		Primer Semestre	Segundo Semestre
1	10 mes siguiente	10 de Julio	10 de enero
2	12 mes siguiente	12 de Julio	12 de enero
3	14 mes siguiente	14 de Julio	14 de enero
4	16 mes siguiente	16 de Julio	16 de enero
5	18 mes siguiente	18 de Julio	18 de enero
6	20 mes siguiente	20 de Julio	20 de enero
7	22 mes siguiente	22 de Julio	22 de enero
8	24 mes siguiente	24 de Julio	24 de enero
9	26 mes siguiente	26 de Julio	26 de enero
0	28 mes siguiente	28 de Julio	28 de enero

Nota: Plazo para la presentación del impuesto del Valor Agregado IVA. Datos tomados de Ley de Régimen Tributario Interno (2022).

Impuesto a la Renta

El Art.1 de la LRTI (2018) indica que: “El objeto del impuesto a la renta global es que se obtengan de las personas naturales, las sucesiones indivisas y las sociedades nacionales o extranjeras, de acuerdo con las disposiciones de la presente Ley.”

Este impuesto es obligatorio para todo contribuyente, ya que se genera por los ingresos económicos obtenidos en el periodo de un año.

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 1 de enero al 31 de diciembre.

La declaración de Impuesto a la Renta es obligatoria para todas las personas naturales, las sucesiones indivisas y las sociedades, nacionales o extranjeras, domiciliadas o no en el país, conforme los resultados de su actividad económica; aun cuando la totalidad de sus rentas estén constituidas por ingresos exentos. La normativa tributaria define a estos contribuyentes como "sujetos pasivos".

Para calcular el Impuesto a la Renta que debe pagar un contribuyente se debe considerar lo siguiente: de la totalidad de los ingresos gravados se restará las devoluciones, descuentos, costos, gastos y deducciones, imputables a tales ingresos.

Tabla 22

Plazo Impuesto a la Renta

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

Nota: Plazo para la presentación del impuesto a la Renta. Datos tomados de Ley de Régimen Tributario Interno (2022).

Cuando una fecha de vencimiento coincida con días de descanso obligatorio o feriados nacionales o locales, aquella se trasladará al siguiente día hábil, a menos que por efectos del traslado, la fecha de vencimiento corresponda al siguiente mes, en cuyo caso no aplicará esta regla, y la fecha de vencimiento deberá adelantarse al último día hábil del mes de vencimiento.

Retención Impuesto al Valor Agregado

Según el Reglamento para la aplicación LRTI (2018), señala en el Art.147 los agentes de retención del Impuesto al Valor Agregado:

Los sujetos pasivos por todas las adquisiciones de bienes, derechos y/o servicios, que se encuentren gravadas con tarifa diferente de 0% del Impuesto al Valor Agregado:

- a) Los contribuyentes calificados como agentes de retención y contribuyentes especiales.
- b) Las entidades emisoras de tarjetas de crédito o débito, por los pagos que efectúen por concepto del IVA a sus proveedores de bienes, derechos y servicios, y por los que realicen a sus establecimientos afiliados.
- c) Las empresas de seguros y reaseguros, por todos los pagos que realicen a sus proveedores de bienes, derechos y servicios.

Retención Impuesto a la Renta

El Art. 92 los agentes de retención del Impuesto a la Renta: Serán agentes de retención del Impuesto a la Renta:

1. Los sujetos pasivos designados como tales por el Servicio de Rentas Internas, por todos los pagos que realicen o acrediten en cuenta valores que constituyan ingresos gravados para quienes lo reciban, incluyendo los sujetos pasivos calificados como contribuyentes especiales.
2. Los sujetos pasivos que no sean designados o calificados como agentes de retención o contribuyentes especiales, deberán efectuar la correspondiente retención en la fuente.

Anexo Transaccional Simplificado

Este corresponde a un informe detallado de los movimientos por compras, ventas, exportaciones, retenciones de IVA y de IR que han sido emitidas a la asociación como recibidas por parte de la misma. Se lo debe presentar mensualmente, en caso de no haberse generado movimiento alguno se lo debe presentar en cero.

Anexo Relación de Dependencia

El Anexo de Relación de Dependencia es el instrumento que le permite al patrono cumplir con esta exigencia de la ley. Todo lo concerniente a las retenciones en la fuente del impuesto a la

Renta de los ingresos de los colaboradores bajo relación de dependencia. El formulario 107 debe ser revisado por el empleador o agente de retención designado, seguidamente concluida la vigencia de la contribución, se debe llenar cada uno de los ítems del Anexo RDEP; tomando en cuenta las especificaciones en la ficha técnica publicada en el portal oficial del SRI (p. 2).

Anexo de Dividendos

Trámite habilitado por el Servicio de Rentas Internas (SRI) que permite a las personas jurídicas presentar los dividendos distribuidos por sociedades residentes en el país o establecidas en el Ecuador a favor de personas naturales y otras sociedades, los sujetos que deben presentar esta información son:

- a) Sociedades nacionales o extranjeras, incluyendo las de economía mixta, residentes o establecidas en el Ecuador,
- b) Las sociedades nacionales o extranjeras, residentes o establecidas en el Ecuador; y, las personas naturales residentes en el Ecuador, la información relativa a dividendos que les hayan sido distribuidos durante el período reportado, provenientes de sociedades extranjeras no residentes ni establecidas en el Ecuador.
- c) Las organizaciones que se encuentren bajo el régimen de la LOEPS (p. 9).

Obligaciones Patronales

Concepto

Las obligaciones patronales son todas aquellas responsabilidades que el empleador tiene en relación con el trabajador, para salvaguardar su integridad física, mental y laboral. Los compromisos a los que el empleador está obligado a cumplir son:

Aporte Individual al IESS

El aporte personal mínimo al IESS es del 9.45% para los trabajadores en relación de dependencia. Esta contribución al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social está a cargo del trabajador y es descontado de la remuneración mensual.

El aporte personal se lo calcula multiplicando el salario del trabajo por el 9.45%, este valor se lo dividirá para 100 y se obtendrá el valor de aportación.

Aporte Patronal al IESS

El aporte patronal IESS se trata de un deber o una obligación que deben cumplir de manera mensual todos los empleadores para beneficio de sus empleados que se encuentran afiliados al Instituto Ecuatoriano del Seguro Social IESS.

El monto de aporte patronal es de 11,15% cada mes. Dicho aporte no solo es obligatorio para el caso de los empleadores, si eres simplemente un afiliado al IESS o un trabajador, también debes cumplir con dicho monto a cancelar. (2018)

Beneficios Sociales

- ***Décimo Tercera Remuneración***

“Art. 111.- Derecho a la décima tercera remuneración o bono navideño. - Los trabajadores tienen derecho a que sus empleadores les paguen mensualmente, la parte proporcional a la doceava parte de las remuneraciones que perciban durante el año calendario. A pedido escrito de la trabajadora o el trabajador, este valor podrá recibirse de forma acumulada, hasta el veinte y cuatro de diciembre de cada año.”

La base para el cálculo del bono navideño se toma de, el sueldo básico, sus horas extras, comisiones y así mismo otras remuneraciones permanentes. Se suman todas recibidas dentro del 1 de diciembre del año anterior al 30 de noviembre del año en vigencia, y luego se divide entre 12.

- ***Décima Cuarta Remuneración***

“Art. 113.- Derecho a la decimocuarta remuneración. - Los trabajadores percibirán, además, sin perjuicio de todas las remuneraciones a las que actualmente tienen derecho, una bonificación mensual equivalente a la doceava parte de la remuneración básica mínima unificada para los trabajadores en general. A pedido escrito de la trabajadora o el trabajador, este valor podrá recibirse de forma acumulada, hasta el 15 de marzo en las regiones de la Costa e Insular, y hasta el 15 de agosto en las regiones de la Sierra y Amazónica. Para el pago de esta bonificación se observará el régimen escolar adoptado en cada una de las circunscripciones territoriales. Si un trabajador, por cualquier causa, saliere o fuese separado de su trabajo antes de las fechas mencionadas, recibirá la parte proporcional de la décima cuarta remuneración al momento del retiro o separación.”

Para su cálculo, se suman los días que el trabajador tiene de su relación laboral del año en curso, incluyendo descansos y feriados, el resultado se multiplica por 1SBU (sueldo básico unificado), lo obtenido se divide en 360 que corresponden a los días del año.

- ***Fondos de Reserva***

“Art. 196.- Derecho al fondo de reserva. - Todo trabajador que preste servicios por más de un año tiene derecho a que el empleador le abone una suma equivalente a un mes de sueldo o salario por cada año completo posterior al primero de sus servicios. Estas sumas constituirán su

fondo de reserva o trabajo capitalizado. El trabajador no perderá este derecho por ningún motivo.”

Para calcular el pago del fondo es sencillo, únicamente se debe multiplicar el sueldo que percibe mensual por 8,33% y el resultado será dividido entre 100 y así obtenemos el resultado de este beneficio.

- *Vacaciones*

“Art. 69.- Vacaciones anuales. - Todo trabajador tendrá derecho a gozar anualmente de un período ininterrumpido de quince días de descanso, incluidos los días no laborables. Los trabajadores que hubieren prestado servicios por más de cinco años en la misma empresa o al mismo empleador, tendrán derecho a gozar adicionalmente de un día de vacaciones por cada uno de los años excedentes o recibirán en dinero la remuneración correspondiente a estos días.

El trabajador recibirá por adelantado la remuneración correspondiente al período de vacaciones. El cálculo de las vacaciones en Ecuador, es dividir el salario recibido a través del año que duró laborando entre 24, que representa los días laborados en el periodo.”

5. Metodología

Métodos

Para el desarrollo del presente Trabajo de Integración Curricular se empleó métodos y técnicas que permitieron recolectar información, y, posteriormente desarrollar y cumplir con los objetivos propuestos. Para ello se utilizaron los siguientes métodos:

Científico: Se utilizó en la recopilación de los fundamentos teóricos de diferentes autores; necesarios para sustentar el desarrollo del trabajo, seleccionar, analizar, extraer, comparar y evaluar la información de las diferentes fuentes científicas como: libros, revistas, artículos, páginas web, leyes, reglamentos y estatutos, que se utilizaron para emitir conceptos y definiciones claras sobre los referentes teóricos, para comprender el proceso operativo y contable que se realiza dentro de la asociación. Además, obtener información sobre la normativa y las bases legales por las que se rigen, y, mediante las cuales se basaron para el cumplimiento de los objetivos establecidos.

Deductivo: Se empleó para analizar la naturaleza de las actividades que se realizan en la asociación y en base a ello estructurar el Plan y Manual de cuentas, de la misma manera se lo utilizó para sintetizar la información contenida y elaborar los Estados Financieros, la cual provee de información relevante para identificar las debilidades y fortalezas de la gestión operativa y financiera, con la finalidad de facilitar la toma de decisiones a futuro y reducir el nivel de riesgo.

Inductivo: Ayudó en la contabilización de los diferentes hechos económicos que acontecen en la asociación partiendo del Plan y Manual de Cuentas elaborado en conformidad a las políticas y necesidades requeridas, mediante el proceso contable que comienza desde el inventario inicial, registro de actividades diarias, elaboración de auxiliares de control hasta la ejecución de los balances financieros; mediante esta perspectiva, se concluyó con la presentación económica y financiera.

Analítico: Se aplicó para conocer la naturaleza y características de las transacciones operativas y comerciales por medio del análisis de la documentación fuente para elaborar los formatos de control de costos y auxiliares de venta y compra en función a los respaldos examinados.

Sintético: Se lo empleó para organizar e integrar los valores de los Activos, Pasivos, y, Patrimonio desde el inventario inicial hasta los balances finales, además, para la elaboración de las conclusiones acerca del correcto registro contable de los procesos productivos con la finalidad de obtener resultados reales, claros y transparentes para los socios y su posterior toma de decisiones

Técnicas

Para el desarrollo del Trabajo de Integración Curricular en la asociación ACRIM, se utilizó las siguientes técnicas que ayudaron a desarrollarlo de manera adecuada y eficaz.

Observación: Facilitó conocer los procesos y manejo que tienen en la asociación, las técnicas y procedimientos que se manejan desde la recepción del café hasta su distribución, y se obtuvo una visión general de las actividades operativas que acontecen de manera diaria y que intervienen directamente para establecer el costo de café.

Entrevista: Permitió conocer directamente los procedimientos que se realizan para obtener los diferentes tipos de café, rendimiento económico y operativo que genera la estructura establecida para el control y cumplimiento de cada proceso. Siendo realizada al representante legal de la Asociación “ACRIM” el Ing. Hitler Vicente Troya Ontaneda, con el propósito de recopilar información de la organización interna establecida, para la obtención del producto y manejo de los resultados económicos en base a la operatividad generada.

Además, mediante la entrevista realizada al representante legal se emitieron preguntas clave para el conocimiento de cada uno de los procesos que se llevan a cabo dentro de la asociación; la misma fue enriquecedora, ya que las explicaciones fueron detalladas de manera que se conocieron los precios de compra, unidad de medida para la compra y venta del producto, parámetros para la determinación de calidad, proceso de elaboración y producción para la obtención de cada producto, procesos de compra con los socios productores, procesos de ventas, entre otros; cada uno de los conocimientos compartidos y adquiridos fueron base para la elaboración del presente Trabajo de Integración Curricular.

Fuentes Bibliográficas: Mediante esta técnica se recopiló información de fuentes confiables como libros, revistas, folletos, artículos, leyes y reglamentos con el propósito de obtener información relevante que permita sustentar las diferentes temáticas del trabajo investigativo.

6. Resultados

Contexto Empresarial

Reseña Histórica



La Asociación Agropecuaria Artesanal de Productores Orgánicos Cuencas del Río Mayo “ACRIM” se forma a inicios del año 2000, gracias a la iniciativa de un grupo de productores. Tuvieron que pasar casi 9 años para que este trabajo se consolide y la ACRIM forme parte de FAPECAFES y se consolide como una de las organizaciones más fuertes de la región, con una excelente calidad de café.

En el año 2000 se crea en la parroquia Chito, la Cooperativa de Productores Orgánicos “San Antonio de Chito”; y paralelamente, en la ciudad de Zumba se conformó la Asociación Alternativa Chinchipe; ambas organizaciones se crearon con la finalidad de poder comercializar la producción de café a través de FAPECAFES y lo hacen de manera conjunta hasta el 2004.

Debido a razones jurídicas, estas organizaciones no podían pertenecer legalmente a FAPECAFES, es por ello, que en el 2005 se liquida la cooperativa “San Antonio de Chito” y se crea la Asociación de Productores Ecológicos de Café Orgánico “Cuencas del Río Mayo” – ACRIM, con 48 productores de Chito y Zumba. Pero, debido a que no se contaba con el número mínimo de socios exigidos por FAPECAFES (100 socios), los socios deciden unirse por un cierto tiempo, hasta que el número de socios se incremente, con la Asociación de Productores Ecológicos de Café de Altura de Palanda – APECAP y conjuntamente formar parte de FAPECAFES, constituyéndose en la principal zona de producción de café en volumen y calidad del sur del Ecuador.

El crecimiento en número de socios y producción fue acelerado y la capacidad logística y de personal de la APECAP no le permitía hacer un trabajo eficiente con sus socios, generándose pérdidas que perjudicaban a la asociación y a los socios de Palanda y Chinchipe.

En este sentido, cuando el número de socios del cantón Chinchipe superó los 100 socios, el 24 de Julio del 2009, los representantes de los grupos de Zumba, Cordón Fronterizo, Rancho Carmen, Progreso, Padilla y Chito deciden separarse de la APECAP y reactivar a la ACRIM, con lo cual se desvincularon estratégicamente de la APECAP y en el mes de Febrero del 2010, la asamblea General de FAPECAFES aprobó a la ACRIM como socio de la Federación.

Desde el 11 de agosto del 2013, ACRIM se registra como una organización de producción agropecuaria-artesanal de productores orgánicos para mercados especiales de calidad certificada, aprobada bajo el marco de la nueva Ley del Instituto de Economía Popular y Solidaria; regulada por La Superintendencia de Economía Popular y Solidaria – SEPS, mediante acuerdo ministerial N°: SEPSROEPS-2013-003319, con fecha del 12-07-2013. Está ubicada en la cuenca del Río Mayo, cantón Chinchipe, Provincia de Zamora Chinchipe, República del Ecuador.

Actualmente ACRIM, es una asociación que tiene por finalidad el progreso y el desarrollo sustentable de los pueblos mediante la unión de las comunidades, trabajo comunitario y el respeto al medio ambiente, conformada por 191 socios.

Misión

Ser una asociación de producción agropecuaria – artesanal de productos orgánicos, para mercados especiales de calidad certificada; ofrecer a sus socios servicios efectivos de asistencia técnica, comercialización, créditos, maquinaria e insumos; administra y auto gestiona responsablemente los recursos humanos y financieros a su cargo, promoviendo el equilibrio entre el hombre y la naturaleza.

Visión

Los socios y quienes trabajamos en ACRIM queremos siempre ser una institución sólida y competitiva, entregar a nuestros clientes café y otros productos alternativos de calidad orgánica certificada.

La infraestructura, maquinaria con altos volúmenes de producción llegando a entregar por año promedio 5.000 qq de café y pagando a sus socios el mejor precio de mercado, cuenta con

infraestructura física propia, equipos y maquinaria de última tecnología, personal técnico de planta y es la organización más grande y exitosa de la región.

Objetivos

1. Transformación de café y productos alternativos.
2. Soberanía alimentaria.
3. Uso de las tecnologías innovadoras y amigables con el medio ambiente.
4. Comercialización asociativa.
5. Producción de café de alta calidad y productos alternativos.
6. Mejoramiento social de los miembros de ACRIM.

Base Legal

- Constitución de la República del Ecuador.
- Ley de Régimen Tributario Interno.
- Ley de Seguridad Social.
- Ley Orgánica de Economía Popular y Solidaria y su Reglamento.
- Código de Trabajo.
- Código Tributario.
- Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones.
- Reglamento de la Ley de Seguridad Social.
- Reglamento de la Ley Orgánica de Economía Popular y Solidaria.

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS



DEL RÍO MAYO "ACRIM"

RUC: 1191732681001

PLAN GENERAL DE CUENTAS

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN
1	ACTIVO
1.1.	CORRIENTES
1.1.1.	DISPONIBLES
1.1.1.1.	Caja
1.1.1.1.01	<i>Efectivo</i>
1.1.1.1.02	<i>Caja Chica</i>
1.1.1.1.03.	<i>Fondo a rendir Cuentas</i>
1.1.1.2.	Cooperativas de Ahorro y Crédito
1.1.1.2.01.	<i>Cuentas de Ahorro</i>
1.1.1.3.	Bancos y Otras Instituciones Financieras
1.1.1.3.01.	<i>Bancos</i>
1.1.1.3.01.01.	<u><i>Cuentas de Ahorro</i></u> BANECUADOR #0470085450
1.1.1.3.01.02.	<u><i>Cuentas Corrientes</i></u> BANECUADOR #0470007653
1.1.1.3.02.	<i>Otras Instituciones</i>
1.1.1.4.	Inversiones en Cooperativas de Ahorro y Crédito del Sector Financiero Popular y Ssolidario
1.1.1.5.	Inversiones en el Sector Financiero Privado y Publico
1.1.2.	ACTIVOS FINANCIEROS
1.1.2.1.	Cuentas por Cobrar
1.1.2.1.01.	<i>Clientes</i>
1.1.2.1.02.	<i>Socios</i>
1.1.2.1.03.	<i>Empleados y Administradores</i>
1.1.2.2.	Documentos por Cobrar
1.1.2.2.01.	<i>Clientes</i>
1.1.2.2.02.	<i>Socios</i>
1.1.2.2.03	<i>Empleados</i>
1.1.2.3.	Garantías e Intereses por Cobrar
1.1.2.4.	Otras Cuentas y Documentos por Cobrar
1.1.2.5.	Anticipo a Proveedores
1.1.2.6.	Provisión Incobrables de Cuentas y Documentos por Cobrar
1.1.3.	INVENTARIOS
1.1.3.1.	Materia Prima
1.1.3.2.	Productos en Proceso
1.1.3.3.	Productos Terminados
1.1.3.4.	Materiales Indirectos de Producción
1.1.3.6.	Consumo Interno
1.1.3.6.1.	Materiales de Oficina
1.1.3.6.2.	Materiales de Aseo y Limpieza
1.1.4.	OTROS INVENTARIOS
1.1.4.1	Bienes de Menor Cuantía
1.1.4.2	Inventario de Herramientas

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS



DEL RÍO MAYO "ACRIM"

RUC: 1191732681001

PLAN GENERAL DE CUENTAS

CODIGO	DESCRIPCION
1.1.5.	OTROS ACTIVOS CORRIENTES
1.1.5.2.	Seguros Pagados por Anticipado
1.1.5.3	Arriendos Pagados por Anticipado
1.1.5.4.	Impuestos al SRI por Cobrar
1.1.5.5.	Otros Activos
1.2.	NO CORRIENTES
1.2.1.	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO
1.2.1.01	Terrenos
1.2.1.02	Edificios y Locales
1.2.1.03	Construcciones en Procesos
1.2.1.04	Muebles y Enseres
1.2.1.05	Maquinaria y Herramientas
1.2.1.06	Equipos de Oficina
1.2.1.07	Sistema Sofwate
1.2.1.08	Equipos de Computación
1.2.1.09	Vehículos
1.2.1.10.	Activos Biológicos
1.2.1.11.	Depreciación Acumulada de PPE
1.2.2.	GASTOS DIFERIDOS
1.2.3.	OTROS ACTIVOS DE LARGO PLAZO
1.2.3.1.	Cuentas y Documentos por Cobrar Largo Plazo
1.2.3.2	Inversiones Largo Plazo
1.2.3.3	Provisión para Activos Largo Plazo
2.	PASIVOS
2.1.	CORRIENTES
2.1.1.	CUENTAS POR PAGAR
2.1.1.1.	Proveedores
2.1.1.1.01.	<i>De Bienes</i>
2.1.1.1.02.	<i>De Servicios</i>
2.1.1.2.	Obligaciones Patronales por Pagar
2.1.1.2.01.	<i>Remuneraciones por Pagar</i>
2.1.1.2.02.	<i>Beneficios Sociales por Pagar</i>
2.1.1.2.02.	<i>Aportes al IESS por pagar</i>
2.1.1.3.	Obligaciones por Pagar al SRI
2.1.1.3.01	Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta
2.1.1.3.02	Retenciones en la Fuente del IVA
2.1.1.3.03	Retenciones en Relación de Dependencia
2.1.1.3.04	IVA en Ventas
2.1.1.3.05	Impuesto a la Renta
2.1.1.3.06	Multas
2.1.1.4.	Otras Retenciones

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS



DEL RÍO MAYO "ACRIM"

RUC: 1191732681001

PLAN GENERAL DE CUENTAS

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN
2.1.1.5.	Fondos por Pagar
2.1.1.6.	Obligaciones por Prestamos a Corto Plazo
2.1.1.7.	Intereses de Obligaciones por Préstamos a Corto Plazo
2.1.1.8.	Anticipos de Clientes
2.1.1.8.01.	<i>De Bienes</i>
2.1.1.8.02.	<i>De Servicios</i>
2.1.1.9.	Cuentas por Pagar Varias
2.1.2.	OBLIGACIONES CON LA SUPERINTENDENCIA DE ECONOMIA POPULAR Y SOLIADARIA
2.1.3.	DOCUMENTOS POR PAGAR
2.1.4.	OTROS PASIVOS CORRIENTES
2.1.4.1.	Rentas Recibidas por Anticipado
2.1.4.1.01	<i>De Bienes Muebles</i>
2.1.4.1.02	<i>De Bienes Inmuebles</i>
2.1.4.2.	Arrendamiento Financiero Corto Plazo
2.1.4.2.01	<i>De Bienes Muebles</i>
2.1.4.2.02	<i>De Bienes Inmuebles</i>
2.2.	NO CORRIENTES
2.2.1.	OBLIGACIONES A LARGO PLAZO
2.2.1.1.	Con Instituciones del Sector Financiero Popular y Solidario
2.2.1.1.01	<i>Cooperativas de Ahorro y Crédito</i>
2.2.1.2.	Con Instituciones del Sector Financiero Público y Privado
2.2.1.2.01.	<i>Banca Pública</i>
2.2.1.2.02	<i>Banca Privada</i>
2.2.1.3.	Con Instituciones del Sector Financiero del Exterior
2.2.1.3.01	<i>Bancos</i>
2.2.1.3.02	<i>Banca de Inversión</i>
2.2.1.4.	Con Organismos Multilaterales
2.2.1.4.01	<i>Café y Otros</i>
2.2.1.5.	Otras Obligaciones a Largo Plazo
2.2.1.6.	Intereses de Obligaciones por Préstamos a Largo Plazo
2.2.1.7.	Arrendamiento Financiero a Largo Plazo
2.2.1.8.	Obligaciones Con Empleados
2.2.1.9.	Documentos por Pagar a Largo Plazo
3.	PATRIMONIO
3.1.	CAPITAL
3.1.1.	APORTE DE LOS SOCIOS
3.1.1.1	Certificados de Aportación
3.1.1.2	Ahorro para Certificados de Aportación
3.1.1.3.	Aporte Socios
3.1.2.	RESERVAS
3.1.2.1.	Legales

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS



DEL RÍO MAYO "ACRIM"
RUC: 1191732681001
PLAN GENERAL DE CUENTAS

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN
3.1.3.	OTRAS APORTES PATRIMONIALES
3.1.3.01.	Donaciones Extranjeras
3.1.3.02.	Donaciones Nacionales
3.1.4.	RESULTADOS
3.1.4.01	Excedentes del Ejercicio
3.1.4.02	Utilidad del Ejercicio
3.1.4.03	Pérdida del Ejercicio
3.1.4.04	Resultados Acumulados
3.1.5.	REVALUACIONES
3.1.5.01	Superavit / Déficit por Revaluación de Propiedad Planata y Equipo
4.	INGRESOS
4.1.	INGRESOS POR VENTAS
4.1.1.	VENTA DE BIENES
4.1.1.1.	Venta de Bienes Gravadas con IVA
4.1.1.1.01.	<i>Ventas de Café</i>
4.1.1.1.02.	<i>Venta de Materiales</i>
4.1.1.2.	Venta de Bienes no Gravadas con IVA
4.1.1.2.01.	<i>Ventas de Café</i>
4.1.1.2.02.	<i>Ventas Productos Alternativos</i>
4.1.2.	VENTA DE SERVICIOS
4.1.2.01.	Venta de Servicios Gravadas con IVA
4.1.2.02	Venta de Servicios no Gravadas con IVA
4.1.3.	DEVOLUCION EN VENTAS
4.1.4.	DESCUENTO EN VENTAS
4.1.5.	UTILIDAD EN VENTAS
4.2.	INGRESOS ADMINISTRATIVOS Y SOCIALES
4.3.	OTROS INGRESOS
4.3.1.	POR UTILIDADES FINANCIERAS, REGALIAS Y SUBSIDIOS
4.3.1.1	En Inversiones de Renta Fija
4.3.1.2.	En Inversiones de Renta Variable
4.3.1.3	En Inversiones de Otros Productos Financieros
4.3.1.4	Regalías
4.3.1.5	Subsidios de Gobierno
4.3.2.	OTROS
4.3.2.1.	Reembolso de Gastos
4.3.2.2	Arrendamientos
4.3.2.3	Utilidad en Venta de Propiedad Planta y Equipo
4.3.2.4.	Otros Ingresos
5.	COSTO DE PRODUCCION Y VENTAS
5.1.	COSTO DE PRODUCCION
5.1.1.	COMPRAS NETAS

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGANICOS CUENCAS



DEL RÍO MAYO "ACRIM"

RUC: 1191732681001

PLAN GENERAL DE CUENTAS

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN
5.1.1.1.	Compra de Bienes
5.1.1.1.01.	<i>Mercaderías</i>
5.1.1.1.02.	<i>Materias Primas</i>
5.1.1.1.03	<i>Materiales Auxiliares, Suministros y Repuestos</i>
5.1.1.1.04.	<i>Combustibles y Lubricantes</i>
5.1.1.2	Compra de Servicios
5.1.1.3	Devolución en Compras
5.1.1.4	Descuento en Compras
5.1.1.5	Transporte en Compras
5.1.2.	MANO DE OBRA
5.1.2.1.	Remuneraciones
5.1.2.1.01	Mano de Obra Directa
5.1.2.1.02	Mano de Obra Indirecta
5.1.2.2.	Beneficios Sociales
5.1.2.3	Compensación Salario Digno
5.1.2.4	Gastos de Movilización
5.1.2.5	Aportes al IESS
5.1.2.6	Uniformes y Prendas de Vestir
5.1.2.7	Otros Gastos Directos
5.1.3.	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION
5.1.3.1	Materiales Indirectos de Fabricación
5.1.3.2	Remuneraciones de Mano de Obra Indirecta
5.1.3.3	Costos Indirectos de Fabricación Aplicados
5.1.3.4	Variación del Costo
5.1.3.5	Depreciación y Amortización
5.1.3.6	Servicios Básicos
5.1.3.7	Servicios de Mantenimiento
5.1.3.8	Uniformes y Prendas de Vestir
5.1.3.9	Consumos
5.1.3.10	Otros Gastos Indirectos
5.1.4.	GASTOS DE DISTRIBUCION
5.1.4.1.	Gastos de Transporte
5.1.4.2	Gastos de Empaque
5.2.	COSTOS DE VENTAS DE ARTICULOS PRODUCIDOS
5.2.1.	COSTOS DE VENTAS DE CAFÉ
5.2.1.01	Gastos de Fabricación y Procesamiento de Café y Otros
5.2.1.02	Suministros y Materiales
5.2.1.03	Mantenimiento y Reparaciones
5.2.1.04	Agua, Energía, Telecomunicaciones, Envíos
5.2.1.05.	Combustibles y Lubricantes
5.2.1.06	Arriendo Bienes Inmuebles Sociedades

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS



DEL RÍO MAYO "ACRIM"

RUC: 1191732681001

PLAN GENERAL DE CUENTAS

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN
5.2.1.07	Arriendos Bienes Inmuebles Personas Naturales
5.2.1.08	Costos de Naviera
5.2.1.09	Tranporte de Café
5.2.1.10	Movilización en Catamayo
5.2.1.11	Envíos de Muestras y Documentos
5.2.1.12	Certificaciones Orgánicas
5.2.1.13.	Certificación Orgánica
5.2.1.14	Servicios Generales
5.2.1.15	Reembolso Gastos
5.2.4.	COSTO DE VENTA SERVICIOS DE CAFÉ
5.2.4.01	Movilización de Ventas de Café
5.2.4.02	Envíos de Café
5.2.4.03	Servicios de Procesamiento de Café
5.2.4.04	Adquisición Fundas Cartones y Etiquetas para Café
5.2.4.05	Comisión Ventas para Café
5.2.4.06	Imprevistos Café Tostado y Molido
5.2.4.07	Donaciones y Consumos de Café
5.2.4.08	Gas Industrial y Doméstico
6.	GASTOS
6.1.	GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTA
6.1.1.	GASTOS DE PERSONAL
6.1.1.1.	Remuneraciones
6.1.1.2.	Beneficios Sociales
6.1.1.2.1.	Décimo Tercer Sueldo
6.1.1.2.2.	Décimo Cuarto Sueldo
6.1.1.2.3.	Compensación Salario Digno
6.1.1.2.4.	Vacaciones
6.1.1.3.	Gastos de Alimentación, Movilización y Uniformes
6.1.1.3.01	<i>Alimentación</i>
6.1.1.3.02.	<i>Movilización</i>
6.1.1.3.03	<i>Refrigerios</i>
6.1.1.3.04	<i>Uniformes y Prendas de Vestir</i>
6.1.1.4.	Aportes al IESS
6.1.1.4.01	<i>Patronal</i>
6.1.1.4.02	<i>Fondos de Reserva</i>
6.1.1.5.	Pago de Dietas
6.1.1.6.	Viáticos Personal
6.1.1.7.	Otros Gastos de Personal
6.1.2.	GASTOS GENERALES
6.1.2.1.	Servicios
6.1.2.10.	Servicios Básicos
6.1.2.11.	Cuentas Incobrables
6.1.2.12.	Otros Gastos
6.1.2.2.	Mantenimiento y Reparación
6.1.2.2.01	<i>Edificios y Locales</i>

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS



DEL RÍO MAYO "ACRIM"

RUC: 1191732681001

PLAN GENERAL DE CUENTAS

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN
6.1.2.2.02	<i>Muebles y Enseres</i>
6.1.2.2.03	<i>Maquinaria y Herramientas</i>
6.1.2.2.04	<i>Equipos de Oficina</i>
6.1.2.2.05	<i>Equipos Especializados</i>
6.1.2.2.06	<i>Equipos de Computación</i>
6.1.2.2.07	<i>Vehículos</i>
6.1.2.3.	<i>Materiales y Suministros</i>
6.1.2.3.01	<i>Útiles de Oficina</i>
6.1.2.3.02	<i>Útiles de Aseo y Limpieza</i>
6.1.2.3.03	<i>Insumos Médicos</i>
6.1.2.3.04	<i>Combustibles y Lubricantes</i>
6.1.2.4.	<i>Sistemas Tecnológicos</i>
6.1.2.4.01	<i>Arrendamiento de Licencia de Paquetes Informáticos</i>
6.1.2.4.02	<i>Arrendamiento de Equipos informáticos</i>
6.1.2.4.03	<i>Mantenimiento de Equipos Software y Hardware</i>
6.1.2.4.04	<i>Mantenimiento de Equipos Informáticos</i>
6.1.2.4.05	<i>Telecomunicaciones e Internet</i>
6.1.2.4.06	<i>Redes de Datos</i>
6.1.2.5.	<i>Servicios Cooperativos</i>
6.1.2.6.	<i>Impuestos Contribuciones y Multas</i>
6.1.2.6.01.	<i>Impuestos Fiscales</i>
6.1.2.6.02.	<i>Impuestos Municipales</i>
6.1.2.6.03.	<i>Contribución SEPS</i>
6.1.2.6.04	<i>Multas</i>
6.1.2.6.05	<i>Intereses de Mora</i>
6.1.2.6.06	<i>Impuesto Retenciones LQCS</i>
6.1.2.7.	<i>Servicios Varios</i>
6.1.2.7.01	<i>Asamblea Ordinaria y Extraordinaria</i>
6.1.2.7.02	<i>Sesiones de Consejo</i>
6.1.2.7.03.	<i>Judiciales y Notariales</i>
6.1.2.7.04.	<i>Honorarios por Servicios</i>
6.1.2.7.05	<i>Honorarios de Auditoría Interna y Externa</i>
6.1.2.7.06	<i>Mediación y Arbitraje</i>
6.1.2.7.07	<i>Aportes a Organismos de Integración</i>
6.1.2.8.	<i>Depreciaciones</i>
6.1.2.8.01	<i>Edificios y Locales</i>
6.1.2.8.02	<i>Muebles y Enseres</i>
6.1.2.8.03	<i>Maquinaria y Herramientas</i>
6.1.2.8.04	<i>Equipos de Oficina</i>
6.1.2.8.05	<i>Equipos Especializados</i>
6.1.2.8.06	<i>Equipos de Computación</i>

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGANICOS CUENCAS



DEL RÍO MAYO "ACRIM"

RUC: 1191732681001

PLAN GENERAL DE CUENTAS

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN
6.1.2.8.07	<i>Vehículos</i>
6.1.2.9.	Amortizaciones
6.1.2.10	Consumos
6.2.	GASTOS FINANCIEROS
6.2.1.	INTERESES
6.2.1.1.	Con Cooperativas de Ahorro y Crédito del Sector Financiero Popular y Solidario
6.2.1.2	Con Instituciones del Sector Financiero Privado y Público
6.2.1.3	Con Instituciones Financieras del Exterior
6.2.1.4	Con Organismos Multilaterales
6.2.1.5.	Otros Interes
6.2.2.	COMISIONES
6.2.2.1	Con Cooperativas de Ahorro y Crédito del Sector Financiero Popular y Solidario
6.2.2.2	Con Instituciones del Sector Financiero Privado y Público
6.2.2.3	Con Instituciones Financieras del Exterior
6.2.2.4	Con Organismos Multilaterales
6.2.2.5	Otras Comisiones
6.2.3.	PERDIDAS FINANCIERAS
6.2.3.01	En Inversiones
6.3.	OTROS GASTOS
6.3.1.	REMBOLSO DE GASTOS
6.3.2.	COMISIONES POR SERVICIOS DE GESTION
6.3.3.	PERDIDA EN VENTA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO
6.3.4.	OTROS GASTOS
6.3.4.01.	Gastos No Deducibles
6.3.4.02.	Gasto Combustibles y Lubricantes
6.3.4.03.	Imprevistos
6.3.4.04.	Fondo Mortuorio
6.3.4.05.	Proyectos
6.3.4.06.	IVA Gasto
6.3.4.07.	Fondos Varios

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS
CUENTAS DEL RÍO MAYO “ACRIM”



MANUAL DE CUENTAS

1 ACTIVO

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

1.1 ACTIVO CORRIENTE

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

1.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

CAJA

Registra la existencia de dinero efectivo y/o cheques a la vista que posee la empresa.

Se debita:	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por ingresos de dinero en efectivo y cheques recibidos por cualquier concepto.• Por sobrantes de caja, cuando se realice arqueos.	<ul style="list-style-type: none">• Por depósitos realizados en las cuentas bancarias.• Por pagos en efectivo.• Por faltantes de caja.

Saldo: Deudor

COOPERATIVA DE AHORRO Y CRÉDITO

Registra el dinero que dispone la empresa, depositado en cuentas corrientes y de ahorros de una entidad financiera.

Se debita:	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por depósitos de la empresa.• Por notas de crédito.• Por anulación de cheques después de haber sido registrados contablemente.	<ul style="list-style-type: none">• Por pagos realizados con cheque.• Por notas de débito.

Saldo: Deudor

BANCOS

Registra el dinero que dispone la empresa, depositado en cuentas corrientes y de ahorros de una cooperativa de ahorro y crédito.

Se debita:	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por depósitos de la empresa.• Por notas de crédito.• Por anulación de cheques después de haber sido registrados contablemente.	<ul style="list-style-type: none">• Por pagos realizados con cheque.• Por notas de débito.

Saldo: Deudor

INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES

Representan títulos de fácil convertibilidad en efectivo, los mismos que generan una renta. Este tipo de inversiones decide la empresa cuando dispone excedentes de efectivos, el plazo de recuperación es de 91 días más o menos.

Se debita:	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por la colocación de las inversiones temporales.	<ul style="list-style-type: none">• Por la recuperación del valor de las inversiones.
Saldo: Deudor	

1.1.2 ACTIVOS FINANCIEROS

Representa los derechos de cobro a terceros que se derivan de las ventas de bienes que se realizan por el cumplimiento de su objeto social.

CUENTAS POR COBRAR

Registra los créditos concedidos por la empresa a los clientes, por la venta de sus productos, sin la suscripción de ningún documento.

Se debita:	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por el valor de los créditos concedidos, en la venta de sus productos, sin respaldo de documento.	<ul style="list-style-type: none">• Por el cobro parcial o total de los créditos concedidos por la empresa.
Saldo: Deudor	

MERCADERÍAS

Son los productos que disponen las empresas comerciales por sus ventas.

Se debita:	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por el valor del inventario inicial.• Por el valor del inventario final.• Por adquisición de mercadería.• Por devolución de mercaderías por parte del cliente.	<ul style="list-style-type: none">• Por la eliminación del saldo del inventario inicial.• Por la salida de las mercaderías al precio de costo.• Por la devolución de mercaderías al proveedor.
Saldo: Deudor	

CLIENTES

Registra los créditos concedidos por la empresa en la venta de mercaderías o servicios prestados, sean documentados o no.

Se debita:	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por la venta de mercaderías y/o prestación de servicios a crédito.	<ul style="list-style-type: none">• Por los valores pagados por los clientes.• Por devoluciones de mercaderías vendidas a crédito.
Saldo: Deudor	

DOCUMENTOS POR COBRAR

Registra los créditos concedidos por la empresa a los clientes, por la venta de sus productos, sin la suscripción de ningún documento.

Se debita:	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por el valor de los créditos concedidos, en la venta de sus productos, sin respaldo de documento.	<ul style="list-style-type: none">• Por el cobro parcial o total de los créditos concedidos por la empresa.
Saldo: Deudor	

PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES (-)

La provisión de cuentas incobrables realizada a efectos de operaciones del giro del negocio con socios o asociados, a efectos de acatamiento de leyes orgánicas, especiales o disposiciones de los órganos de control no será deducibles para efectos tributarios.

Se debita:	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por los valores que se ha decidido dar de baja.• Por ajustes cuando hay error en el registro contable.	<ul style="list-style-type: none">• Por los valores estimados como incobrables de la cartera de los clientes.• Por ajustes para incrementar el saldo estimado como incobrable.
Saldo: Deudor	

ANTICIPO DE SUELDO

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

Se debita:	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por el anticipo de sueldo concedido.• Por el valor del faltante de caja e inventarios.	<ul style="list-style-type: none">• Por la recuperación del anticipo de sueldo o faltantes, en el rol de pagos.
Saldo: Deudor	

ANTICIPO A PROVEEDORES

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

Se debita:	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por los pagos anticipados realizados a proveedores.	<ul style="list-style-type: none">• Por devolución de los pagos anticipados por falta de cumplimiento del contrato.• Por liquidación de contrato
Saldo: Deudor	

1.1.3 INVENTARIOS

Registra los movimientos de los inventarios de los bienes o productos con los que cuenta la empresa, para ser destinadas a las actividades durante el proceso de producción.

MATERIA PRIMA DIRECTA

Registra los valores de la materia prima que intervine directamente para el proceso de producción.

Se debita:	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por el valor del inventario inicial.• Por la compra de la materia prima directa.	<ul style="list-style-type: none">• Por el envío de los materiales directos al departamento de producción.• Por las devoluciones de materia prima a proveedores.
Saldo: Deudor	

PRODUCTOS EN PROCESO

Registra los valores para el control de los productos en proceso al inicio del periodo y la acumulación de los elementos del costo en el proceso de producción.

Se debita:	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por el valor de los elementos del costo que intervienen en el proceso de producción.	<ul style="list-style-type: none">• Por los productos que están listos para la comercialización.
Saldo: Deudor	

PRODUCTOS TERMINADOS

Registra los valores de los productos que han culminado con su proceso de producción y se encuentran listos para la venta.

Se debita:	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por el inventario inicial.• Por la transferencia de la cuenta Inventario productos en proceso a Inventario productos terminados.	<ul style="list-style-type: none">• Por la venta de los productos terminados
Saldo: Deudor	

PRODUCTOS POST-COSECHA

Registra los valores de los materiales que intervine indirectamente al proceso de producción.

Se debita:	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por el inventario inicial.• Por la compra de materiales indirectos post-cosecha.	<ul style="list-style-type: none">• Por el envío de materiales indirectos post-cosecha.• Por las devoluciones.
Saldo: Deudor	

INSUMOS PARA LA PRODUCCIÓN

Registra los valores que se provisionan por insumos para la producción durante el proceso productivo.

Se debita:	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por el inventario inicial.• Por la compra de insumos para la producción en el consumo interno de la empresa.	<ul style="list-style-type: none">• Por el consumo de insumos de producción.

Saldo: Deudor

BIENES DE MENOR CUANTÍA

Registra los valores que se provisionan por materiales o bienes de menor valor en la empresa.

Se debita:	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por el inventario inicial.• Por la compra de bienes de menor cuantía para el consumo interno de la empresa.	<ul style="list-style-type: none">• Por el consumo de bienes de menor cuantía.• Cuando se da de baja o por venta del mismo.

Saldo: Deudor

1.1.4 OTROS ACTIVOS CORRIENTES

SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO

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

Se debita:	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por el valor pagado anticipadamente.	<ul style="list-style-type: none">• Por el valor devengado en forma periódica.• Por la recuperación total o parcial del pago realizado por la falta de prestación del servicio.

Saldo: Deudor

ANTICIPO IVA RETENIDO

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

Se debita:	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por la venta de bienes y servicios gravados con IVA a empresas que actúan como agentes de retención.	<ul style="list-style-type: none">• Por la declaración del impuesto al Valor Agregado.

Saldo: Deudor

ANTICIPÓ RETENCIÓN EN LA FUENTE

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

Se debita:	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por la venta de bienes y servicios a empresas que actúan como agentes de retención.	<ul style="list-style-type: none">• Al momento de realizar la declaración anual del impuesto a la renta.

Saldo: Deudor

CREDITO TRIBUTARIO

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

Se debita:	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Al momento de realizar la declaración del IVA, cuando el saldo del IVA compras es mayor al saldo del IVA ventas.	<ul style="list-style-type: none">• En las declaraciones mensuales para compensar el saldo del IVA ventas e IVA compras.

Saldo: Deudor

IVA COMPRAS

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

Se debita:	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por la compra de bienes y/o servicios gravados con el impuesto al valor agregado.	<ul style="list-style-type: none">• Por devoluciones de bienes o servicios.• Por la declaración del impuesto al valor agregado

Saldo: Deudor

1.2 ACTIVO NO CORRIENTE

El activo no corriente está conformado por bienes materiales que tengan valor monetario y posean un periodo duradero de consumo mayor a un año.

1.2.1 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Representa los activos tangibles de la empresa para la producción o suministros de bienes y servicios que se espera utilizar por más de un periodo.

TERRENOS

Representa los terrenos de propiedad que posee la empresa y que están destinados a la producción de la misma.

Se debita:	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por la adquisición,• Por el valor de mejoras que representen un mayor valor del terreno.• Por donaciones recibidas.	<ul style="list-style-type: none">• Por la venta.• Por donaciones entregadas.

Saldo: Deudor

EDIFICIOS LOCALES

Registra las instalaciones y edificios adquiridos o construidos por la empresa y se encuentran al servicio de la misma.

Se debita:	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por los costos de adquisición, construcción o mejora.• Por el valor estimado en donaciones recibidas.	<ul style="list-style-type: none">• Por la venta.• Por la pérdida del valor del edificio.• Por donaciones entregadas.

Saldo: Deudor

MUEBLES Y ENSERES

Representa a los diferentes muebles y enseres de la empresa y que son utilizados para el desarrollo de sus operaciones.

Se debita:	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por la adquisición,• Por el valor de mejoras que representen un mayor valor de los muebles y enseres.• Por el inventario inicial.	<ul style="list-style-type: none">• Por la venta.• Cuando se dan de baja por pérdida, robo, caso fortuito o fuerza mayor.• Por donaciones entregadas.

Saldo: Deudor

MAQUINARIA Y EQUIPO

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

Se debita:	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por la adquisición,• Por el valor de mejoras que representen un mayor valor de la maquinaria.• Por el inventario inicial.	<ul style="list-style-type: none">• Por la venta.• Cuando se dan de baja por pérdida, robo, caso fortuito o fuerza mayor.• Por donaciones entregadas.

Saldo: Deudor

EQUIPOS DE OFICINA

Registra los equipos de oficina que posee la empresa y que son utilizados para el desarrollo de sus operaciones.

Se debita:	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por la adquisición,• Por el valor de mejoras que representen un mayor valor de los equipos de oficina.• Por el inventario inicial.	<ul style="list-style-type: none">• Por la venta.• Cuando se dan de baja por pérdida, robo, caso fortuito o fuerza mayor.• Por donaciones entregadas.

Saldo: Deudor

EQUIPOS DE COMPUTACIÓN

Registra los equipos informáticos que posee la empresa y que son utilizados para el desarrollo de sus operaciones.

Se debita:	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por la adquisición,• Por el valor de mejoras que representen un mayor valor de los equipos de computación.• Por el inventario inicial.	<ul style="list-style-type: none">• Por la venta.• Cuando se dan de baja por pérdida, robo, caso fortuito o fuerza mayor.• Por donaciones entregadas.

Saldo: Deudor

VEHÍCULOS

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

Se debita:	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por la adquisición,• Por el valor de mejoras que representen un mayor valor de los vehículos.• Por el inventario inicial.	<ul style="list-style-type: none">• Por la venta.• Cuando se dan de baja por pérdida, robo, caso fortuito o fuerza mayor.• Por donaciones entregadas.

Saldo: Deudor

1.2.2 DEPRECIACIONES ACUMULADAS

Representa el valor de consumo o desgaste por el uso de los activos tangibles de la empresa.

DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EDIFICIOS (-)

Registra el valor de disminución de los edificios o instalaciones por efecto del uso u obsolescencia.

Se debita:	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja o donación.• Por ajustes realizados.	<ul style="list-style-type: none">• Por el valor de la depreciación acumulada, calculada por cualquiera de los métodos conocidos.

Saldo: Acreedor

DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES (-)

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

Se debita:	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja o donación.• Por ajustes realizados.	<ul style="list-style-type: none">• Por el valor de la depreciación acumulada, calculada por cualquiera de los métodos conocidos.

Saldo: Acreedor

DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO (-)

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

Se debita:	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja o donación.• Por ajustes realizados.	<ul style="list-style-type: none">• Por el valor de la depreciación acumulada, calculada por cualquiera de los métodos conocidos.

Saldo: Acreedor

DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPOS DE OFICINA (-)

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

Se debita:	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja o donación.• Por ajustes realizados.	<ul style="list-style-type: none">• Por el valor de la depreciación acumulada, calculada por cualquiera de los métodos conocidos.

Saldo: Acreedor

DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPOS DE COMPUTACIÓN (-)

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

Se debita:	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja o donación.• Por ajustes realizados.	<ul style="list-style-type: none">• Por el valor de la depreciación acumulada, calculada por cualquiera de los métodos conocidos.

Saldo: Acreedor

DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHÍCULOS (-)

Registra el valor de disminución de los vehículos por efecto de uso u obsolescencia.

Se debita:	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja o donación.• Por ajustes realizados.	<ul style="list-style-type: none">• Por el valor de la depreciación acumulada, calculada por cualquiera de los métodos conocidos.

Saldo: Acreedor

2 PASIVOS

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

2.1 PASIVO CORRIENTE

El pasivo corriente está conformado por las deudas contraídas por la empresa, las mismas que deben ser canceladas en un plazo no mayor a un año.

2.1.1 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Son aquellas obligaciones y deudas que tiene la empresa contraída con proveedores mediante el crédito o documentación de respaldo, durante un año.

CUENTAS POR PAGAR

Representa las obligaciones que tiene la empresa con terceras personas, sin la suscripción de ningún documento.

Se debita:	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por la cancelación parcial o total de las obligaciones.	<ul style="list-style-type: none">• Por las obligaciones contraídas.
Saldo: Acreedor	

DOCUMENTOS POR PAGAR

Representa las obligaciones que contrae la empresa por situaciones diferentes a la compra de mercaderías a crédito y cuentan con documento de respaldo.

Se debita:	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por la cancelación parcial o total de las obligaciones.	<ul style="list-style-type: none">• Por las obligaciones contraídas.
Saldo: Acreedor	

PROVEEDORES

Registra las obligaciones contraídas por la empresa por concepto de adquisición de mercaderías con los diferentes proveedores (socios – productores).

Se debita:	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por devoluciones de las mercaderías adquiridas a crédito.• Por los pagos parciales o totales realizados a los proveedores.	<ul style="list-style-type: none">• Por las obligaciones contraídas con los proveedores en la adquisición de mercaderías.
Saldo: Acreedor	

2.1.2 OBLIGACIONES PATRONALES

SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR

Representa las obligaciones pendientes de pago al personal de la empresa por concepto de sueldos devengados mensualmente.

Se debita:	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por el pago de las obligaciones.	<ul style="list-style-type: none">• Por los sueldos devengados y que se encuentran pendientes de pago.
Saldo: Acreedor	

DÉCIMO TERCER SUELDO POR PAGAR

Representa la doceava parte de las remuneraciones que los trabajadores hubieren percibido durante el año calendario comprendido del 1 de diciembre del año anterior al 30 de noviembre del año en curso, el cual se debe pagar hasta el 24 de diciembre.

Se debita:	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> • Por el pago de las obligaciones. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por los sueldos devengados y que se encuentran pendientes de pago.
Saldo: Acreedor	

DÉCIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR

Representa una remuneración básica unificada; para la región Costa e Insular calculada desde el 1 de marzo hasta el último día de febrero del siguiente año y debe ser pagado hasta el 15 de marzo de cada año; y para la región Sierra y Oriente calculada desde el 1 de agosto hasta el 31 de julio del siguiente año y debe ser pagado hasta el 15 de agosto de cada año.

Se debita:	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> • Por el pago de las obligaciones. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por los sueldos devengados y que se encuentran pendientes de pago.
Saldo: Acreedor	

FONDOS DE RESERVA

Es una remuneración adicional para cada año completo que recibe el trabajador a partir de haber completado un año de servicios con el mismo empleador, representa lo recibido durante el año dividido para 12 y es calculado desde el 1 de julio del año anterior al 30 de junio del año en curso y debe ser pagado mensualmente.

Se debita:	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> • Por el pago de las obligaciones. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por los sueldos devengados y que se encuentran pendientes de pago.
Saldo: Acreedor	

VACACIONES

Se registra el valor pendiente de pago que les corresponde a los empleados por concepto de vacaciones.

Se debita:	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> • Por el pago de las obligaciones. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por los sueldos devengados y que se encuentran pendientes de pago.
Saldo: Acreedor	

APORTE PERSONAL POR PAGAR

Son los valores que se descuentan del 9,45% en el rol de pagos a los empleados por concepto de aporte individual al instituto ecuatoriano de seguridad social (IESS), los cuales deben ser depositados mensualmente en el IESS.

Se debita:	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> • Por el depósito mensual de los aportes al IESS. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por las retenciones realizadas mensualmente en el rol de pagos.
Saldo: Acreedor	

APORTE PATRONAL POR PAGAR

Registra las obligaciones de la empresa del 12,15% a favor del instituto ecuatoriano de seguridad social (IESS), por concepto de aporte patronal.

Se debita:	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> • Por el depósito mensual de los aportes al IESS. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor causado mensualmente por concepto de aporte patronal al IESS.
Saldo: Acreedor	

2.1.3 OBLIGACIONES POR PAGAR AL SRI

Registra las deudas estimadas del ente económico para atender el pago de las obligaciones fiscales y que mensualmente se contabilizan con cargo a ganancias y pérdidas.

RETENCIONES DEL IMPUESTO A LA RENTA

Es la obligación pendiente de pago por concepto de retenciones de Impuesto a la Renta efectuadas en las compras y que deben cancelar en el año fiscal.

Se debita:	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> • Por la cancelación del impuesto a la renta. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por la determinación del impuesto a pagar como resultado de la utilidad generada en un periodo (anual).
Saldo: Acreedor	

RETENCIONES DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

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

Se debita:	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> • Cuando se realiza la declaración del IVA y se pagan los valores retenidos. 	<ul style="list-style-type: none"> • Cuando se realiza la retención del IVA en la compra de bienes o servicios.
Saldo: Acreedor	

IVA VENTAS

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

Se debita:	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> • Por devoluciones realizadas por parte de los clientes. • Cuando se realiza la declaración del impuesto al valor agregado. 	<ul style="list-style-type: none"> • El momento que se realiza la venta de bienes y/o servicios gravados con impuesto al valor agregado.

Saldo: Acreedor

3 PATRIMONIO

Comprenden el monto de las aportaciones que el propietario realiza en su empresa.

3.1 CAPITAL

El capital tiene movimiento al principio del ejercicio por la diferencia que existe entre el activo y pasivo, y por la utilidad neta capitalizada.

3.1.1 CAPITAL SOCIAL

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

APORTE DE LOS SOCIOS

Son las aportaciones realizadas por los socios para incrementos del capital.

Se debita:	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> • Por las aportaciones que han servido para incremento del capital. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por nuevas aportaciones realizadas por los socios o accionistas para futuros incrementos de capital.

Saldo: Acreedor

3.1.2 RESERVAS

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

RESERVAS LEGALES

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

Se debita:	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> • Por ajustes cuando varía la utilidad del ejercicio económico. • Por el uso de las reservas. • Por la capitalización de las reservas. 	<ul style="list-style-type: none"> • Al final del ejercicio económico por el incremento de la reserva legal, cuando se obtiene utilidad.

Saldo: Acreedor

RESERVAS ESTATUTARIAS

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

Se debita:	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> • Por ajustes cuando varía la utilidad del ejercicio económico. • Por el uso de las reservas. • Por la capitalización de las reservas. 	<ul style="list-style-type: none"> • Al final del ejercicio económico por el incremento de la reserva estatutaria, cuando se obtiene utilidad.

Saldo: Acreedor

3.1.3 OTROS APORTES

Representa el monto o valor de otros aportes patrimoniales, mediante donaciones o convenios de terceros.

DONACIONES

Registra el valor de bienes muebles e inmuebles (aumentos o disminuciones) que la organización recibe o entrega a terceros (Instituciones de carácter privado o público) a través de contratos y/o convenios.

Se debita:	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> • Por la capitalización de las donaciones recibidas. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por los bienes recibidos en donación.

Saldo: Acreedor

3.1.4 RESULTADOS

Comprende la utilidad o pérdida obtenida en el ejercicio.

UTILIDAD DEL EJERCICIO

Refleja el resultado positivo que ha terminado la empresa en el actual ejercicio económico después de descontar los impuestos.

Se debita:	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> • Por la distribución de las utilidades para cumplir con las obligaciones patronales y fiscales. • Por la determinación de las reservas. • Por la determinación de los dividendos a los socios o accionistas. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor de las utilidades obtenidas en el ejercicio económico.

Saldo: Acreedor

PÉRDIDA DEL EJERCICIO

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

Se debita:	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor de la pérdida obtenida en el ejercicio económico. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor de las utilidades obtenidas en el ejercicio económico.

Saldo: Acreedor

RESULTADOS ACUMULADOS

La acumulación de los resultados positivos o negativos que no han sido distribuidos.

Se debita:	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">Resolución de capitalización de excedentes y utilidades aprobadas en Asamblea General o Junta General de Accionistas.	<ul style="list-style-type: none">Acumulación de resultados de ejercicios anteriores no distribuidos.

Saldo: Acreedor

4 INGRESOS

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

4.1 INGRESOS OPERACIONALES

Se registran los valores que ingresan a la empresa, por las ventas de café.

VENTA DE CAFÉ NATURAL BOLA

Registra todas las ventas de café natural bola que realiza la Asociación.

Se debita:	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">Por las devoluciones realizadas por los clientes.Por el cierre de las ventas netas.Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de ingreso.	<ul style="list-style-type: none">Por la venta de café natural bola al contado o crédito.

Saldo: Acreedor

VENTA DE CAFÉ ORGÁNICO

Registra todas las ventas de café orgánico que realiza la Asociación.

Se debita:	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">Por las devoluciones realizadas por los clientes.Por el cierre de las ventas netas.Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de ingreso.	<ul style="list-style-type: none">Por la venta de café orgánico al contado o crédito.

Saldo: Acreedor

VENTA DE CAFÉ CONVENCIONAL

Registra todas las ventas de café convencional que realiza la Asociación.

Se debita:	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">Por las devoluciones realizadas por los clientes.Por el cierre de las ventas netas.Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de ingreso.	<ul style="list-style-type: none">Por la venta de café convencional al contado o crédito.

Saldo: Acreedor

VENTA DE CAFÉ MELADO

Registra todas las ventas de café melado que realiza la Asociación.

Se debita:	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por las devoluciones realizadas por los clientes.• Por el cierre de las ventas netas.• Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de ingreso.	<ul style="list-style-type: none">• Por la venta de café melado al contado o crédito.

Saldo: Acreedor

VENTA CAFÉ TOSTADO

Registra todas las ventas de café tostado que realiza la Asociación.

Se debita:	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por las devoluciones realizadas por los clientes.• Por el cierre de las ventas netas.• Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de ingreso.	<ul style="list-style-type: none">• Por la venta de café tostado al contado o crédito.

Saldo: Acreedor

VENTA DE CAFÉ MAYU

Registra todas las ventas de café mayu bola que realiza la Asociación.

Se debita:	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por las devoluciones realizadas por los clientes.• Por el cierre de las ventas netas.• Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de ingreso.	<ul style="list-style-type: none">• Por la venta de café mayu al contado o crédito.

Saldo: Acreedor

4.2 INGRESOS NO OPERACIONALES

Se registran los valores que ingresan a la empresa, por actividades generales y administrativas a fin de cumplir con el objeto social de la entidad.

ADMINISTRATIVOS Y SOCIALES

Registra todos los ingresos por actividades administrativas y sociales a fin de cumplir con el objeto social de la entidad.

Se debita:	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por saldo al cierre del ejercicio.	<ul style="list-style-type: none">• Por el valor de las cuotas de administración, cuotas extraordinarias y/o cuotas de ingreso determinadas por la Asamblea General o Junta General de Socios.

Saldo: Acreedor

CERTIFICACIÓN ORGÁNICA

Registra todos los ingresos por certificación orgánica de la actividad económica.

Se debita:	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por saldo al cierre del ejercicio.	<ul style="list-style-type: none">• Por el valor adquirido en la certificación orgánica de la actividad económica de la entidad.

Saldo: Acreedor

5 COSTOS

Son los desembolsos que se realiza para la producción de un determinado producto.

5.1 COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS

Comprende el costo de los inventarios vendidos, que incluye todos los costos derivados de la adquisición y transformación, así como otros costos indirectos de producción necesarios para su venta.

5.1.1 COSTO DE PRODUCCIÓN

Registra el movimiento de los valores incurridos en la producción de productos terminados y vendidos en el período.

MATERIA PRIMA

Esta cuenta acumulara el costo de la materia prima.

Se debita:	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por el valor del inventario inicial de materia prima directa, por compras y por la devolución de materiales por parte del departamento de producción.	<ul style="list-style-type: none">• Por el consumo según los reportes de producción y requisitos, devolución de materia prima directa al proveedor.

Saldo: Deudor

MANO DE OBRA

Comprende las remuneraciones y beneficios sociales de las operaciones ejecutadas por los empleados del área de producción.

Se debita:	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por los valores devengados en la nómina	<ul style="list-style-type: none">• Por la transferencia del valor de la nómina de obra de los operarios a productos en proceso.

Nota: Esta cuenta debe cerrarse y quedar en cero al terminar la producción.

COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN

Esta cuenta controla el valor de los materiales indirectos, de la mano de obra indirecta y de otros costos indirectos que intervienen en la producción de un bien.

Se debita:	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> • Por la transferencia de materiales indirectos, utilizados en la producción de un bien. • Por la mano de obra indirecta asignada a la producción de un bien. • Por la asignación de otros costos indirectos a la producción de un bien. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por la devolución de materiales indirectos no utilizados en la producción de un bien, a la bodega. • Por la transferencia de costos indirectos de producción a productos en proceso.

Saldo: Deudor

5.1.2 COSTO DE VENTAS

Registran los valores que se determinan mediante la regulación al término del período contable. Esta regulación permite establecer el costo y precio de venta.

COSTO CAFÉ NATURAL BOLA

Registrar los valores que se determinan mediante la regulación durante el periodo establecido con la finalidad de determinar correctamente el costo y precio de venta del café natural bola.

Se debita:	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor total del inventario inicial de mercaderías y por el valor de las compras netas. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por el inventario final de mercaderías y por la regulación

Saldo: Deudor

COSTO CAFÉ ORGÁNICO

Registrar los valores que se determinan mediante la regulación durante el periodo establecido con la finalidad de determinar correctamente el costo y precio de venta del café orgánico.

Se debita:	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor total de inventario inicial, mercaderías y valor de compras netas. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por el inventario final de mercaderías y por la regulación

Saldo: Deudor

COSTO CAFÉ CONVENCIONAL

Registrar los valores que se determinan mediante la regulación durante el periodo establecido con la finalidad de determinar correctamente el costo y precio de venta del café convencional.

Se debita:	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor total del inventario inicial de mercaderías y por el valor de las compras netas. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por el inventario final de mercaderías y por la regulación

Saldo: Deudor

COSTO CAFÉ MELADO

Registrar los valores que se determinan mediante la regulación durante el periodo establecido con la finalidad de determinar correctamente el costo y precio de venta del café melado.

Se debita:	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por el valor total del inventario inicial de mercaderías y por el valor de las compras netas.	<ul style="list-style-type: none">• Por el inventario final de mercaderías y por la regulación

Saldo: Deudor

COSTO CAFÉ TOSTADO

Registrar los valores que se determinan mediante la regulación durante el periodo establecido con la finalidad de determinar correctamente el costo y precio de venta del café tostado.

Se debita:	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por el valor total del inventario inicial de mercaderías y por el valor de las compras netas.	<ul style="list-style-type: none">• Por el inventario final de mercaderías y por la regulación

Saldo: Deudor

COSTO CAFÉ MAYU

Registrar los valores que se determinan mediante la regulación durante el periodo establecido con la finalidad de determinar correctamente el costo y precio de venta del café mayu.

Se debita:	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por el valor total del inventario inicial de mercaderías y por el valor de las compras netas.	<ul style="list-style-type: none">• Por el inventario final de mercaderías y por la regulación

Saldo: Deudor

6 GASTO

Cuentas que recogen los gastos que se producen como consecuencia de la actividad empresarial y que originan una disminución del neto patrimonial anotándose en él debe.

6.1 GASTOS ADMINISTRATIVOS

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

SUELDOS Y SALARIOS

Su monto representa la obligación que tiene el empleador con sus empleados por los salarios oportunamente devengados.

Se debita:	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> • Por los valores de las remuneraciones al personal. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por ajustes realizados, y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gastos

Saldo: Deudor

DECIMO TERCER SUELDO

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

Se debita:	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor pagado o causado por concepto de decimotercer sueldo del personal que labora en la empresa. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por ajustes realizados, y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

Saldo: Deudor

DECIMO CUARTO SUELDO

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

Se debita:	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor pagado o causado por concepto de decimocuarto sueldo del personal que labora en la empresa. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por ajustes realizados, y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

Saldo: Deudor

FONDOS DE RESERVA

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

Se debita:	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor pagado o causado por concepto de fondos de reserva del personal que labora en la empresa. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por ajustes realizados, y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

Saldo: Deudor

VACACIONES

Registra los gastos ocasionados por concepto de vacaciones del personal que labora en la empresa, de conformidad con las disposiciones legales, los mismos que son depositados mensualmente.

Se debita:	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor pagado o causado por concepto de vacaciones del personal que labora en la empresa. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por ajustes realizados, y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

Saldo: Deudor

APORTE PATRONAL

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

Se debita:	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor pagado o causado por concepto de aporte patronal al IESS del personal que labora en la empresa. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por ajustes realizados, y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

Saldo: Deudor

VIÁTICOS, ALIMENTOS Y MOVILIZACIÓN

Registra las dietas a las vocales u socios de los consejos y junta general, así como gastos de alimentación y movilización que correspondan reconocer a los representantes de la entidad.

Se debita:	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> • Por los valores en gastos de viáticos, alimentación y movilización. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por ajustes realizados, y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

Saldo: Deudor

SISTEMA CONTABLE

Registra los valores por consumo de paquete del sistema contable.

Se debita:	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor consumido del Software contable Sofia. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por ajustes realizados, al final del ejercicio económico por cierre de cuentas de gasto.

Saldo: Deudor

SERVICIOS DE LIMPIEZA

Registra el valor de los gastos pagados o causados por concepto de servicios de limpieza en el desarrollo de las actividades de la empresa.

Se debita:	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor pagado o causado por concepto de servicios de limpieza. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por ajustes realizados, y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

Saldo: Deudor

SERVICIOS BÁSICOS

Registra el valor de los gastos pagados o causados por concepto de servicios básicos; en este caso el servicio básico utilizado para el desarrollo de las operaciones administrativas es el internet.

Se debita:	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor pagado o causado por concepto de servicios básicos (agua potable, luz eléctrica o teléfono). 	<ul style="list-style-type: none"> • Por ajustes realizados, y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

Saldo: Deudor

MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN

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

Se debita:	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor pagado o causado por concepto de mantenimiento y reparación de activos fijos. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por ajustes realizados, y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

Saldo: Deudor

COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES

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

Se debita:	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor pagado o causado por concepto de combustibles y lubricantes. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por ajustes realizados, y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

Saldo: Deudor

CONSUMO SUMINISTRO Y MATERIALES DE OFICINA

Registra el valor de consumo del inventario de suministros de oficina para el desarrollo de las actividades de la empresa.

Se debita:	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor pagado o causado por concepto de suministros y materiales de oficina. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por ajustes realizados, y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

Saldo: Deudor

CONSUMO MATERIALES DE LIMPIEZA

Registra el valor de consumo del inventario de materiales de aseo y limpieza para el desarrollo de las actividades de la empresa.

Se debita:	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor pagado o causado por concepto de materiales de oficina. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por ajustes realizados, y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

Saldo: Deudor

CONSUMO BIENES DE MENOR CUANTÍA

Registra el valor de consumo del inventario de bienes de menor cuantía para el desarrollo de las actividades de la empresa.

Se debita:	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por el valor pagado o causado por concepto de bienes de menor cuantía.	<ul style="list-style-type: none">• Por ajustes realizados, al final del ejercicio económico por cierre de cuentas de gasto.

Saldo: Deudor

DEPRECIACIÓN DE EDIFICIOS

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

Se debita:	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico.	<ul style="list-style-type: none">• Por ajustes realizados, al final del ejercicio económico por cierre de cuentas de gasto.

Saldo: Deudor

DEPRECIACIÓN DE MUEBLES Y ENSERES

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

Se debita:	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico.	<ul style="list-style-type: none">• Por ajustes realizados, al final del ejercicio económico por cierre de cuentas de gasto.

Saldo: Deudor

DEPRECIACIÓN DE EQUIPOS DE COMPUTACIÓN

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

Se debita:	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico.	<ul style="list-style-type: none">• Por ajustes realizados, al final del ejercicio económico por cierre de cuentas de gasto.

Saldo: Deudor

DEPRECIACIÓN DE VEHÍCULOS

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

Se debita:	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico.	<ul style="list-style-type: none">• Por ajustes realizados, al final del ejercicio económico por cierre de cuentas de gasto.

Saldo: Deudor

PUBLICIDAD

Registra los valores pagados o causados por concepto de publicidad por los diferentes medios de comunicación, por concepto de la actividad económica.

Se debita:	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por el valor pagado o causado por concepto de publicidad.	<ul style="list-style-type: none">• Por ajustes realizados, al final del ejercicio económico por cierre de cuentas de gasto.
Saldo: Deudor	

TRANSPORTE

Registra el pago de los fletes de las mercaderías hasta el lugar de ubicación final de entrega.

Se debita:	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por el pago del transporte de las mercaderías hasta el lugar de destino.	<ul style="list-style-type: none">• Por ajustes realizados, al final del ejercicio económico por cierre de cuentas de gasto.
Saldo: Deudor	

6.2 GASTOS FINANCIEROS

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

INTERESES PAGADOS

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

Se debita:	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por el valor pagado o causado por concepto de intereses.	<ul style="list-style-type: none">• Por ajustes realizados, al final del ejercicio económico por cierre de cuentas de gasto.
Saldo: Deudor	

COMISIONES BANCARIAS

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

Se debita:	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por el valor pagado o causado por concepto de comisiones bancarias.	<ul style="list-style-type: none">• Por ajustes realizados, al final del ejercicio económico por cierre de cuentas de gasto.
Saldo: Deudor	

SERVICIOS BANCARIAS

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

Se debita:	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por las notas de débito bancarias por concepto de emisión de estados de cuenta, chequeras y otros servicios,	<ul style="list-style-type: none">• Por ajustes realizados, al final del ejercicio económico por cierre de cuentas de gasto.
Saldo: Deudor	

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RÍO MAYO "ACRIM"



**INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE OCTUBRE DE 2022
EXPRESADO EN USD**

CODIGO	Cant.	U. Medida	DETALLE	V. unitario	V. Parcial	V. Total
1.			ACTIVO			
1.1.			ACTIVO CORRIENTE			
1.1.1.			DISPONIBLES			
1.1.1.1.			Caja			
1.1.1.1.02			<i>Caja Chica</i>			259,50
1.1.1.1.02.01	9		Billete	20,00	180,00	
1.1.1.1.02.02	5		Billete	10,00	50,00	
1.1.1.1.02.03	5		Billete	5,00	25,00	
1.1.1.1.02.04	4		Moneda	1,00	4,00	
1.1.1.1.02.05	1		Moneda	0,25	0,25	
1.1.1.1.02.06	3		Moneda	0,05	0,15	
1.1.1.1.02.07	10		Moneda	0,01	0,10	
1.1.1.2			COOPERATIVAS DE AHORRO Y CREDITO			
1.1.1.2.01			CUENTAS DE AHORRO			48,71
1.1.1.2.01.01	1		COOPERATIVA DE AHORROS CACPEZAMORA N.	48,71	48,71	
1.1.1.3			BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			46.089,80
1.1.1.3.01.01	1		BANCO CTA. CTE BANECUADOR N. 0470007653	46.089,80	46.089,80	
1.1.2.1			CUENTAS POR COBRAR			68.316,44
1.1.2.1.01			Clientes		68.316,44	
1.1.2.1.01.01	1		FAPECAFES	18.798,10		
1.1.2.1.01.02	1		COLOMA ROMO JUAN SEBASTIAN	9.200,00		
1.1.2.1.01.03	1		HOJA VERDE GOURMET HOVGSA	8.792,40		
1.1.2.1.01.04	1		MALDONADO TANDAZO VICTOR HUGO	5.750,00		
1.1.2.1.01.05	1		ROMO VIDAL JUAN CARLOS	9.286,00		
1.1.2.1.01.06			OTROS CLIENTES	16.489,94		
1.1.2.5			ANTICIPOS			15.299,71
1.1.2.5.01			SOCIOS			
1.1.2.5.01.01	1		Anticipos a Socios / Proveedores	15.299,71	15.299,71	
1.1.3			INVENTARIOS			
1.1.3.1			MATERIA PRIMA			1.499.645,00
1.1.3.1.01	1987	Quintal	Café Natural Bola	210,00	417.270,00	
1.1.3.1.02	985	Quintal	Café Pergamino	245,00	241.325,00	
1.1.3.1.03	990	Quintal	Café Convencional	245,00	242.550,00	
1.1.3.1.04	300	Quintal	Café Melado	280,00	84.000,00	
1.1.3.1.05	2100	Quintal	Café Orgánico	245,00	514.500,00	
1.1.3.3			PRODUCTOS TERMINADOS			23.879,40
1.1.3.3.01	65	Quintal	Café Trillado Convencional	200,00	4.860,00	
1.1.3.3.02	24	Quintal	Café Trillado Pergamino	245,00	5.880,00	
1.1.3.3.03	19	Quintal	Café Trillado Melado	270,00	5.130,00	
1.1.3.3.04	12	Quintal	Café Trillado Orgánico	245,00	2.940,00	
1.1.3.3.05	294	Libra	Café Mayu	3,50	1.029,00	
SUMAN Y PASAN				131.979,47	1.649.498,16	1.653.538,56

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGANICOS CUENCAS DEL RÍO MAYO "ACRIM"						
		INVENTARIO INICIAL AL 01 DE OCTUBRE DE 2022 EXPRESADO EN USD				
CODIGO	CANT.		DETALLE	V. unitario	V. Parcial	V. Total
VIENEN				131.979,47	1.649.498,16	1.653.538,56
1.1.3.3.06	210	Quintal	Café Tostado Bola	2,25	472,50	
1.1.3.3.07	320	Quintal	Café Tostado Convencional	2,40	768,00	
1.1.3.3.08	210	Quintal	Café Tostado Orgánico	2,40	504,00	
1.1.3.3.09	150	Quintal	Café Tostado Melado	2,70	405,00	
1.1.3.3.10	317	Quintal	Café Molido Convencional	2,70	855,90	
1.1.3.3.11	210	Quintal	Café molido Orgánico	2,70	567,00	
1.1.3.3.12	144	Quintal	Café Molido Melado	3,25	468,00	
1.1.3.4.			MATERIALES INDIRECTOS DE PRODUCCIÓN			3.445,00
1.1.3.4.01	700	Unidad	Sacos Yute	0,40	280,00	
1.1.3.4.02	800	Unidad	Sacos Nylon	0,30	240,00	
1.1.3.4.03	900	Unidad	Fundas Doypack	0,45	405,00	
1.1.3.4.04	1700	Unidad	Fundas Ziploc	0,40	680,00	
1.1.3.4.05	1230	Unidad	Fundas de Empaque	0,50	615,00	
1.1.3.4.06	3500	Unidad	Etiquetas ACRIM	0,35	1.225,00	
1.1.3.6.			CONSUMO INTERNO			
1.1.3.6.1.			MATERIALES DE OFICINA			404,40
1.1.3.6.1.01	7	Unidad	Calculadoras CASIO	18,26	127,82	
1.1.3.6.1.02	3	Unidad	Grapadora industrial plateada	10,14	30,42	
1.1.3.6.1.03	5	Unidad	Grapadora negra	4,99	24,95	
1.1.3.6.1.04	2	Unidad	Grapadora Plateada	4,76	9,52	
1.1.3.6.1.05	4	Unidad	Sacagrapas negro	2,48	9,92	
1.1.3.6.1.06	1	Unidad	Sello fechador Secretaria	5,11	5,11	
1.1.3.6.1.07	1	Unidad	Sello fechador Sic	5,12	5,12	
1.1.3.6.1.08	3	Unidad	Sello ACRIM	3,59	10,77	
1.1.3.6.1.09	12	Unidad	Tableros Acrílicos tamaño oficina	7,22	86,64	
1.1.3.6.1.10	1	Unidad	Pizarra de tiza líquida	94,13	94,13	
1.1.3.6.2			MATERIALES DE ASEO Y LIMPIEZA			447,18
1.1.3.6.2.01	1	Unidad	Tanque de basura verde	49,50	49,50	
1.1.3.6.2.02	1	Unidad	Tanque de basura negro	49,50	49,50	
1.1.3.6.2.03	2	Unidad	Dispensadores de papel	19,01	38,02	
1.1.3.6.2.04	2	Unidad	Cascos personales color naranja	32,69	65,38	
1.1.3.6.2.05	2	Unidad	Cascos personales color azul	32,69	65,38	
1.1.3.6.2.06	2	Unidad	Chalecos fosforentes	29,41	58,82	
1.1.3.6.2.07	2	Unidad	Bata blanca con logotipo	24,80	49,60	
1.1.3.6.2.08	2	Unidad	Faja para alzar peso	35,49	70,98	
1.1.4			OTROS INVENTARIOS			9.736,58
1.1.4.1			BIENES DE MENOR CUANTÍA			
1.1.4.1.01	1	Unidad	Telefono con base	60,00	60,00	
1.1.4.1.02	2	Unidad	Modem de CNT	65,00	130,00	
1.1.4.1.03	1	Unidad	Teclado LG	39,98	39,98	
1.1.4.1.04	1	Unidad	Teclado GENIUS	42,00	42,00	
SUMAN Y PASAN				132.554,16	1.658.107,12	1.667.571,72

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RÍO MAYO "ACRIM"



**INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE OCTUBRE DE 2022
EXPRESADO EN USD**

CODIGO	CANT.		DETALLE	V. unitario	V. Parcial	V. Total
VIENEN				132.554,16	1.658.107,12	1.667.571,72
1.1.4.1.05	1	Unidad	Teclado modelo K5015 BEVOD	40,00	40,00	
1.1.4.1.06	1	Unidad	Teclado DIKT	39,00	39,00	
1.1.4.1.07	1	Unidad	Teclado SPEEDMIND	39,84	39,84	
1.1.4.1.08	2	Unidad	Monitor LG	88,00	176,00	
1.1.4.1.09	1	Unidad	Escritorio de madera para computador	97,00	97,00	
1.1.4.1.10	28	Unidad	Sillas plásticas color blanco	6,17	172,76	
1.1.4.1.11	2	Unidad	Sillas plásticas color amarillo	6,20	12,40	
1.1.4.1.12	2	Unidad	Sillas plásticas color azul	6,15	12,30	
1.1.4.1.13	1	Unidad	Sillas plásticas color verde	6,15	6,15	
1.1.4.1.14	16	Unidad	Sillas plásticas color crema	6,15	98,40	
1.1.4.1.15	15	Unidad	Sillas plásticas color negro ratán	6,15	92,25	
1.1.4.1.16	1	Unidad	Mesa plástica color blanco	15,99	15,99	
1.1.4.1.17	2	Unidad	Mesa plástica color crema	16,10	32,20	
1.1.4.1.18	14	Unidad	Sillas de oficina	9,52	133,28	
1.1.4.1.19	3	Unidad	Sillas de oficina giratorias	20,49	61,47	
1.1.4.1.20	1	Unidad	Silla giratoria en forma de taborete	29,94	29,94	
1.1.4.1.21	1	Unidad	Mesa giratoria color blanco de pleibo	99,00	99,00	
1.1.4.1.22	2	Unidad	Botiquines de medicina	24,17	48,34	
1.1.4.1.23	2	Unidad	Bandejas con rodapiés	8,74	17,48	
1.1.4.1.24	1	Unidad	Dispensador de Agua	56,30	56,30	
1.1.4.1.25	2	Unidad	Lechero de aluminio	78,00	156,00	
1.1.4.1.26	2	Unidad	Cuchillos	26,00	52,00	
1.1.4.1.27	1	Unidad	Azucarera de vidrio	5,23	5,23	
1.1.4.1.28	1	Unidad	Azucarera de plástico	4,10	4,10	
1.1.4.1.29	1	Unidad	Cafetera de 10 tazas	50,48	50,48	
1.1.4.1.30	1	Unidad	Cafetera prensa francesa	75,92	75,92	
1.1.4.1.31	1	Unidad	Cafetera artesanal con filtro de tela	36,18	36,18	
1.1.4.1.32	73	Unidad	Pyrex de porcelana pequeño color blanco	96,13	7.017,49	
1.1.4.1.33	8	Unidad	Jarros cafeteros de cristal	4,36	34,88	
1.1.4.1.34	1	Unidad	Carretilla	27,16	27,16	
1.1.4.1.35	1	Unidad	Pala	6,98	6,98	
1.1.4.1.36	1	Unidad	Inodoro azul marino	59,61	59,61	
1.1.4.1.37	1	Unidad	Lavamanos	46,17	46,17	
1.1.4.1.38	4	Unidad	Inodoro color blanco con asiento y tanque	60,18	240,72	
1.1.4.1.39	2	Unidad	Inodoro masculino	55,19	110,38	
1.1.4.1.40	2	Unidad	Lavamanos con pedestal	74,88	149,76	
1.1.4.1.41	1	Unidad	Lavamanos sin pedestal	45,23	45,23	
1.1.4.1.42	1	Unidad	Dispensador de papel blanco nuevo	19,46	19,46	
1.1.4.1.43	5	Unidad	Dispensador de Alcohol	9,35	46,75	
SUMAN Y PASAN				133.955,83	1.667.571,72	1.667.571,72

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RÍO MAYO "ACRIM"						
		INVENTARIO INICIAL AL 01 DE OCTUBRE DE 2022 EXPRESADO EN USD				
CODIGO	CANT.		DETALLE	V. unitario	V. Parcial	V. Total
VIENEN				133.955,83	1.667.571,72	1.667.571,72
1.1.4.2			INVENTARIO DE HERRAMIENTAS			1.912,38
1.1.4.2.01	11	Unidad	Pallets grande para bodegaje de café	27,45	301,95	
1.1.4.2.02	7	Unidad	Pallets pequeño para bodegaje de café	18,14	126,98	
1.1.4.2.03	28	Unidad	Pallets pequeño de plástico para bodegaje de café	9,88	276,64	
1.1.4.2.04	1	Unidad	Porta vasos de madera	9,24	9,24	
1.1.4.2.05	1	Unidad	Criba de laboratorio para muestras de café Nro. 15, 14, 12	33,47	33,47	
1.1.4.2.06	1	Unidad	Criba de laboratorio para muestras de café Nro. 18, 17, 16	33,47	33,47	
1.1.4.2.07	1	Unidad	Criba de laboratorio para muestras de café Nro. 12/64, 13/64	33,47	33,47	
1.1.4.2.08	1	Unidad	Criba de laboratorio para muestras de café Nro. 15, 13, 16	33,47	33,47	
1.1.4.2.09	1	Unidad	Caja para muestrario de diversos aromas de café	88,53	88,53	
1.1.4.2.10	1	Unidad	Termometro electrónico	76,16	76,16	
1.1.4.2.11	15	Unidad	Cilindros de gas doméstico	39,15	587,25	
1.1.4.2.12	3	Unidad	Cilindros de gas industrial grandes	41,06	123,18	
1.1.4.2.13	2	Unidad	Cilindros de gas industrial pequeños	24,05	48,10	
1.1.4.2.14	2	Unidad	Rollos de alambre para cerca de 400 metros	27,15	54,30	
1.1.4.2.15	1,5	Unidad	Rollo de alambre para cerca	26,15	39,23	
1.1.4.2.16	1	Unidad	Rollo de malla fina	46,94	46,94	
1.2.1			PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			
1.2.1.01			TERRENO			9.953,26
1.2.1.01.01	1	Unidad	Terreno en barrio Tolosa	5.234,64	5.234,64	
1.2.1.01.02	1	Unidad	Terreno en barrio La Cruz	4.718,62	4.718,62	
1.2.1.02			EDIFICIOS Y LOCALES			59.090,21
1.2.1.02.01	1	Unidad	Centro de Acopio Tolosa	26.315,49	26.315,49	
1.2.1.02.02	1	Unidad	Infraestructura area Administrativa Tolosa	18.937,46	18.937,46	
1.2.1.02.03	1	Unidad	Centro de Acopio Chito	13.837,26	13.837,26	
1.2.1.06			EQUIPOS DE OFICINA			2.465,00
1.2.1.06.01			Teléfono			
1.2.1.06.01.01	1	Unidad	Telefono satelital fijo	115,00	115,00	
1.2.1.06.01.02	2	Unidad	Telefonos moviles	165,00	330,00	
1.2.1.06.02			Camaras de seguridad			
1.2.1.06.02.01	5	Unidad	Bases de cámaras	110,00	550,00	
1.2.1.06.02.02	5	Unidad	Cámaras	294,00	1.470,00	
1.2.1.08			EQUIPOS DE COMPUTACIÓN			5.286,02
1.2.1.08.01	1	Unidad	CPU SAMSUNG	193,00	193,00	
1.2.1.08.02	1	Unidad	CPU BEVOD	184,00	184,00	
1.2.1.08.03	1	Unidad	CPU SENTY	177,00	177,00	
1.2.1.08.04	1	Unidad	CPU SPEEDMIND	181,00	181,00	
1.2.1.08.05	1	Unidad	Computadora de escritorio color negro LG	420,00	420,00	
1.2.1.08.06	2	Unidad	Computadora de escritorio color negro SAMSUNG	439,00	878,00	
1.2.1.08.07	2	Unidad	Computadoras portatili HP	935,02	1.870,04	
SUMAN Y PASAN				206.780,10	1.744.895,61	1.746.278,59

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RÍO MAYO "ACRIM"



**INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE OCTUBRE DE 2022
EXPRESADO EN USD**

CODIGO	CANT.		DETALLE	V. unitario	V. Parcial	V. Total
VIENEN				206.780,10	1.744.895,61	1.746.278,59
1.2.1.08.08	2	Unidad	Impresora EPSON	245,00	490,00	
1.2.1.08.09	1	Unidad	Impresora matriz EPSON	357,00	357,00	
1.2.1.08.10	2	Unidad	Impresora EPSON L4160	267,99	535,98	
1.2.1.04			MUEBLES Y ENSERES			5.288,19
1.2.1.04.01	1	Unidad	Escritorio de madera de color café con cajones	115,02	115,02	
1.2.1.04.02	2	Unidad	Escritorios de madera color nogal	138,41	276,82	
1.2.1.04.03	1	Unidad	Escritorio de madera color caoba con tapa de vidrio	125,46	125,46	
1.2.1.04.04	1	Unidad	Escritorio de madera color café con 3 cajones	104,31	104,31	
1.2.1.04.05	1	Unidad	Kits de madera (5 escritorios y 1 velador)	320,00	320,00	
1.2.1.04.06	1	Unidad	Escritorio metálico	179,00	179,00	
1.2.1.04.07	1	Unidad	Mesa de computadora	101,00	101,00	
1.2.1.04.08	1	Unidad	Anaquele de madera de 2m. De altura	135,51	135,51	
1.2.1.04.09	1	Unidad	Anaquele de madera con vidrio de 1.60 de altura	223,00	223,00	
1.2.1.04.10	1	Unidad	Anaquele de madera para exhibición	260,00	260,00	
1.2.1.04.11	1	Unidad	Anaquele con dos puertas pequeñas	194,00	194,00	
1.2.1.04.12	2	Unidad	Anaqueles inferiores	138,72	277,44	
1.2.1.04.13	1	Unidad	Archivador de madera	101,00	101,00	
1.2.1.04.14	1	Unidad	Mostrador pequeño de vidrio color blanco	205,00	205,00	
1.2.1.04.15	2	Unidad	Mesas para laboratorio de café con una repisa	196,98	393,96	
1.2.1.04.16	1	Unidad	Mesa para laboratorio de café con 2 repisas	264,00	264,00	
1.2.1.04.17	1	Unidad	Mesa para laboratorio	139,77	139,77	
1.2.1.04.18	1	Unidad	Armario de madera para vajilla con tapas de vidrio	137,51	137,51	
1.2.1.04.19	1	Unidad	Cajonera de madera con 24 cajones	252,01	252,01	
1.2.1.04.20	4	Unidad	Puertas de madera con marco	163,97	655,88	
1.2.1.04.21	1	Unidad	Refrigeradora	650,29	650,29	
1.2.1.04.22	1	Unidad	Cama de madera	177,21	177,21	
1.2.1.05			MAQUINARIA Y HERRAMIENTAS			72.336,07
1.2.1.05.01	2	Unidad	Trilladoras cuadradas de color gris	693,84	1.387,68	
1.2.1.05.02	1	Unidad	Trilladora de café con capacidad de 120 kg/h	461,39	461,39	
1.2.1.05.03	5	Unidad	Medidores de humedad de precisión portátil	588,00	2.940,00	
1.2.1.05.04	1	Unidad	Brixometro portable refractor	106,16	106,16	
1.2.1.05.05	2	Unidad	Medidores PH/°C impermeable flotante	249,23	498,46	
1.2.1.05.06	1	Unidad	Secadora de café color azul	762,06	762,06	
1.2.1.05.07	1	Unidad	Secadora de color verde con rojo	699,46	699,46	
1.2.1.05.08	1	Unidad	Secadora mista cisco-gas 45	710,26	710,26	
1.2.1.05.09	1	Unidad	Secadora mista cisco-gas 90	762,04	762,04	
1.2.1.05.10	1	Unidad	Secadora mista cisco-gas 21	726,31	726,31	
1.2.1.05.11	2	Unidad	Moto guadaña color blanco con anaranjado	865,21	1.730,42	
1.2.1.05.12	1	Unidad	Moto guadaña color rojo	842,27	842,27	
SUMAN Y PASAN				219.438,49	1.763.193,29	1.823.902,85

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RÍO MAYO "ACRIM"



**INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE OCTUBRE DE 2022
EXPRESADO EN USD**

CODIGO	CANT.		DETALLE	V. unitario	V. Parcial	V. Total
VIENEN				219.438,49	1.763.193,29	1.823.902,85
1.2.1.05.13	2	Unidad	Balanzas para café color gris	162,84	325,68	
1.2.1.05.14	1	Unidad	Balanza pequeña de peso color crema	187,65	187,65	
1.2.1.05.15	1	Unidad	Gramera modelo OPH-T602	203,48	203,48	
1.2.1.05.16	2	Unidad	Balanzas electrónicas	287,46	574,92	
1.2.1.05.17	1	Unidad	Balanza colgante manual	97,04	97,04	
1.2.1.05.18	1	Unidad	Romanilla	326,94	326,94	
1.2.1.05.19	1	Unidad	Bomba fumigadoras color azul	226,47	226,47	
1.2.1.05.20	2	Unidad	Bomba fumigadoras color blanco	226,34	452,68	
1.2.1.05.21	1	Unidad	Bomba de fumigar	228,00	228,00	
1.2.1.05.22	1	Unidad	Tostadora de café grande 7.5 kilos	892,16	892,16	
1.2.1.05.23	1	Unidad	Tostadora de café pequeña modelo QUEST	652,16	652,16	
1.2.1.05.24	1	Unidad	Tostadora de café color azul	684,96	684,96	
1.2.1.05.25	1	Unidad	Tostadora de dos tambores	475,60	475,60	
1.2.1.05.26	1	Unidad	Clasificadora color gris con azul	674,00	674,00	
1.2.1.05.27	1	Unidad	Cosedora de sacos	369,51	369,51	
1.2.1.05.28	1	Unidad	Cargadora de bultos	1.954,26	1.954,26	
1.2.1.05.29	1	Unidad	Selladora gris	361,05	361,05	
1.2.1.05.30	1	Unidad	selladora azul	364,08	364,08	
1.2.1.05.31	1	Unidad	Molino negro	4.623,28	4.623,28	
1.2.1.05.32	1	Unidad	Molino electrico de 70kg/hora de café tostado	5.948,62	5.948,62	
1.2.1.05.33	1	Unidad	Molino color café	4.971,26	4.971,26	
1.2.1.05.34	1	Unidad	Calador para muestras de granos de café	479,26	479,26	
1.2.1.05.35	1	Unidad	Calador pequeño para muestras de granos de café	462,31	462,31	
1.2.1.05.36	1	Unidad	Rotulo metálico de 2m por 3m	339,48	339,48	
1.2.1.05.37	1	Unidad	Mapa de identificativa de producción.	637,05	637,05	
1.2.1.05.38	4	Unidad	Extintores	99,39	397,56	
1.2.1.05.39	1	Unidad	Tolva de color rojo para café	3.946,16	3.946,16	
1.2.1.05.40	1	Unidad	Tolva de color celeste para café	3.963,14	3.963,14	
1.2.1.05.41	1	Unidad	Parlante	162,07	162,07	
1.2.1.05.42	1	Unidad	Televisor LG	465,86	465,86	
1.2.1.05.43	1	Unidad	Cocina a gas de 4 quemadores	397,06	397,06	
1.2.1.05.44	4	Unidad	Teteras para hervir agua	119,05	476,20	
1.2.1.05.45	4	Unidad	Tazonas para café	167,00	668,00	
1.2.1.05.46	20	Unidad	Bandejas gris para muestras de café	116,89	2.337,80	
1.2.1.05.47	15	Unidad	Bandejas de varios colores para muestras	103,52	1.552,80	
1.2.1.05.48	2	Unidad	Cafeteras de 42 tazas	197,53	395,06	
1.2.1.05.49	1	Unidad	Tanque color azul	108,45	108,45	
1.2.1.05.50	2	Unidad	Tanques de 2500 litros	214,09	428,18	
1.2.1.05.51	1	Unidad	Tanque de 1000 litros	196,48	196,48	
SUMAN Y PASAN				255.530,44	1.805.200,01	1.823.902,85

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RÍO MAYO "ACRIM"



INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE OCTUBRE DE 2022
EXPRESADO EN USD

CODIGO	CANT.		DETALLE	V. unitario	V. Parcial	V. Total
VIENEN				255.530,44	1.805.200,01	1.823.902,85
1.2.1.05.52	10	Unidad	Tanque de 100 litros	108,18	1.081,80	
1.2.1.05.53	1	Unidad	Sisterna color azul	268,00	268,00	
1.2.1.05.54	4	Unidad	Tanques tipo sisterna	197,26	789,04	
1.2.1.05.55	4	Unidad	Tanques para proces mayu	984,21	3.936,84	
1.2.1.05.56	1	Unidad	Piladora	549,86	549,86	
1.2.1.05.57	1	Unidad	Saranda de limpiar café	734,29	734,29	
1.2.1.05.58	1	Unidad	Calentador de agua	498,62	498,62	
1.2.1.05.59	3	Unidad	Cajones de madera con 4 compartimentos	164,72	494,16	
1.2.1.05.60	1	Unidad	Base metálica color negro	208,97	208,97	
1.2.1.05.61	10	Unidad	Despulpadoras	874,14	8.741,40	
1.2.1.05.62	2	Unidad	Rastrillos de madera	629,46	1.258,92	
1.2.1.05.63	3	Unidad	Tijera podadoras	46,98	140,94	
1.2.1.09			VEHÍCULOS			23.555,35
1.2.1.09.01	1	Unidad	Moto	1.976,35	1.976,35	
1.2.1.09.02	1	Unidad	Camión	21.579,00	21.579,00	
			TOTAL ACTIVOS			1.847.458,20
2.			PASIVO			
2.1.			PASIVOS CORRIENTES			
2.1.1			CUENTAS POR PAGAR			111,30
2.1.1.01	1		Cuentas por pagar	111,30	111,30	
2.1.1.2			OBLIGACIONES PATRONALES POR PAGAR			
2.1.1.2.02.			Aportes al IESS por pagar			
2.1.1.3			OBLIGACIONES POR PAGAR AL SRI			318,21
2.1.1.3.01	1		Retenciones en la fuente por pagar	298,54	298,54	
2.1.1.3.02	1		Retenciones del Iva por pagar	19,67	19,67	
2.1.1.8			ANTICIPOS			167.512,18
2.1.1.8.01			Anticipos de Clientes	167.512,18	167.512,18	
			TOTAL PASIVO			167.941,69
3.			PATRIMONIO			
3.1.			CAPITAL		1.679.516,51	
3.1.1.1.			Certificados de aportación	1.340,00		
3.1.2.1.01			Reservas legales	86.733,53		
3.1.3.02			Donaciones	1.591.442,98		
			TOTAL PATRIMONIO			1.679.516,51
			TOTAL PATRIMONIO + PASIVO			1.847.458,20
SUMAN Y PASAN				2.131.808,68	3.694.916,39	3.694.916,39

Zumba, 01 de octubre de 2022


FIRMA GERENTE


FIRMA CONTADOR/A

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RÍO MAYO

"ACRIM"



ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL

Al 01 de octubre de 2022

EXPRESADO EN DÓLARES \$

1.	ACTIVO		
1.1.	ACTIVOS CORRIENTES		1.669.484,10
1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO		
1.1.1.1.	CAJA	259,50	
1.1.1.3	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	46.089,80	
1.1.1.2	COOPERATIVAS DE AHORRO Y CRÉDITO	48,71	
1.1.2.1	CUENTAS POR COBRAR		
1.1.2.1.02	SOCIOS	68.316,44	
1.1.2.5.	ANTICIPO A PROVEEDORES	15.299,71	
1.1.3	INVENTARIO		
1.1.3.1	MATERIA PRIMA	1.499.645,00	
1.1.3.3	PRODUCTOS TERMINADOS	23.879,40	
1.1.3.4.	MATERIALES INDIRECTOS DE PRODUCCIÓN	3.445,00	
1.1.3.6.	CONSUMO INTERNO		
1.1.3.6.1.	MATERIALES DE OFICINA	404,40	
1.1.3.6.2	MATERIALES DE ASEO Y LIMPIEZA	447,18	
1.1.4	OTROS INVENTARIOS		
1.1.4.1	BIENES DE MENOR CUANTÍA	9.736,58	
1.1.4.2	INVENTARIO DE HERRAMIENTAS	1.912,38	
1,2	ACTIVOS NO CORRIENTES		177.974,10
1.2.1	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		
1.2.1.01	TERRENO	9.953,26	
1.2.1.02	EDIFICIOS Y LOCALES	59.090,21	
1.2.1.06	EQUIPOS DE OFICINA	2.465,00	
1.2.1.08	EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	5.286,02	
1.2.1.04	MUEBLES Y ENSERES	5.288,19	
1.2.1.05	MAQUINARIA Y HERRAMIENTAS	72.336,07	
1.2.1.09	VEHÍCULOS	23.555,35	
	TOTAL ACTIVOS		<u>1.847.458,20</u>
2	PASIVOS		
2,1	PASIVOS CORRIENTES		168.533,31
2.1.1	CUENTAS POR PAGAR	111,30	
2.1.1.3	OBLIGACIONES POR PAGAR AL SRI	318,21	
2.1.1.2.02.	APORTES AL IESS POR PAGAR	591,62	
2.1.03	ANTICIPOS	167.512,18	
	TOTAL PASIVOS		<u>168.533,31</u>

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RÍO MAYO



"ACRIM"

ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL

Al 01 de octubre de 2022

EXPRESADO EN DÓLARES \$

3	PATRIMONIO		1678924,885
3.1.	CAPITAL		
3.1.1	APORTES DE ASOCIADOS	1.340,00	
3,2	RESERVAS		
3.2.1	RESERVAS LEGALES	86.733,53	
3,3	OTROS APORTES PATRIMONIALES		
3.3.1	DONACIONES	1.590.851,36	
	TOTAL PATRIMONIO		<u>1.678.924,89</u>
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>1.847.458,20</u>

Zumba, 01 de octubre de 2022

FIRMA GERENTE

FIRMA CONTADOR/A

**"ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES
ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO"**

ACRIM

RUC N° 1191732681001

MEMORANDO DE OPERACIONES

DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE



La Asociación Agropecuaria Artesanal de Productores Orgánicos Cuencas del Río Mayo "ACRIM" ubicada en la provincia de Zamora Chinchipe, Cantón Chinchipe, Parroquia Zumba, barrio Toloza registra los datos obtenidos en el Inventario Inicial e inicia sus labores de acuerdo a los siguientes valores.:

CAJA	\$ 259,50
BANCOS	\$ 46.089,80
COOPERATIVAS DE AHORRO Y CRÉDITO	\$ 48,71
SOCIOS	\$ 68.316,44
ANTICIPOS	\$ 15.299,71
MATERIA PRIMA	\$ 1.499.645,00
PRODUCTOS TERMINADOS	\$ 23.879,40
MATERIALES INDIRECTOS	\$ 3.445,00
MATERIALES DE OFICINA	\$ 404,40
MATERIALES DE ASEO Y LIMPIEZA	\$ 447,18
BIENES DE MENOR CUANTÍA	\$ 9.736,58
INVENTARIO DE HERRAMIENTAS	\$ 1.912,38
TERRENO	\$ 9.953,26
EDIFICIOS Y LOCALES	\$ 59.090,21
EQUIPOS DE OFICINA	\$ 2.465,00
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	\$ 5.286,02
MUEBLES Y ENSERES	\$ 5.288,19
MAQUINARIA Y HERRAMIENTAS	\$ 72.336,07
VEHÍCULOS	\$ 23.555,35
RETENCIONES POR PAGAR	\$ 318,21
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	\$ 111,30
ANTICIPOS	\$ 167.512,28
APORTES AL IESS POR PAGAR	\$ 591,62
APORTE DE ASOCIADOS	\$ 1.340,00
RESERVAS LEGALES	\$ 86.733,53
DONACIONES	\$ 1.590.256,36

Octubre, 1

- Se solicita la producción de 500 libras de café trillado, en la Orden de producción N°1 se indica que se debe utilizar del café pergamino para trillarlo y posteriormente clasificarlo de acuerdo a la escala de puntos de cada café para ser registrados en cada uno de sus inventarios. El proceso de trillado debe ser entregado hasta el día 6 de octubre, según Anexo 2 – Orden de Producción 1.

Octubre, 2

- Se registra el Transporte de 5 quintales de café a Sr. Juan Colomo por el valor de \$75.00; se cancela en efectivo, según Anexo 12 – auxiliar de caja chica 1.
- Se registra la reposición de Caja Chica a través de cheque Nro. 10890 por un valor de \$315.50.

Octubre, 3

- Se realiza la compra de 45 camisetas de poli algodón, para lo cual se cancela por anticipado el 50% el valor de \$360.00 y el resto se lo dará en el momento de entrega de las camisetas se cancela mediante transferencia bancaria.
- Se emite la orden de Requisición de materiales N° 1, que se envía a bodega para pedir los siguientes materiales, según Anexo 3 de orden de requisición 1.

Cant.	Detalle	Precio Unit.
5	Quintales de café Pergamino	\$ 245.00
5	Sacos de Nylon	\$ 0.30

- Se registra la Venta de 20 fundas de 1lb de café Mayu según factura 001-002-000001322, se cancela en efectivo.
- Se realiza el pago de factura de compra de materiales del mes de septiembre, mediante cheque Nro. 10895 por el valor de \$226.19.
- Compra de combustible, para transporte de café al cliente FAPECAFES por el valor de \$22.00 que se cancela en efectivo (caja chica) según factura 111-040-000607714, según Anexo 12 – auxiliar de caja chica 2.
- Pago de servicio telefónico del mes de septiembre en efectivo según factura 001-777-201084686 que se cancela en efectivo el valor de \$14.11, según Anexo 12 – auxiliar de caja chica 2.

- Se compra café: 1.20 quintales de café orgánico al Sr. Rodrigo Camisán el valor de \$294.00; 2.48 quintales de café convencional al Sr. Patricio Gonzaga el valor de \$607.60
- Se cancela el aporte al IESS del mes de septiembre el valor de \$284.02 incluida la comisión por el servicio bancario (pago por transferencia).

Octubre, 4

- Gasto de Gasolina para transportar café a FAPECAFES según factura 005-011-000123136, se paga en efectivo el valor de 20.00, según Anexo 12 – auxiliar de caja chica 2.
- Pago de servicio de Agua Potable correspondiente al mes de septiembre según factura 001-003-000123136 en efectivo, según Anexo 12 – auxiliar de caja chica 2.
- Se vende: 5 libras de café molido convencional según factura 001-002-0001324 en \$4.30 c/u; 6 fundas de 1lb de café Mayu según factura 001-002-0001323 en \$3.75 c/u

Octubre, 5

- Se vende: 26 quintales de café natural según factura 001-002-0001326 en \$252.00 c/u; 5 fundas de 1lb de café Mayu según factura 001-002-0001325 en \$3.75 c/u
- Se compra 0.79 qq de café convencional al sr. Juan Sarango en \$245.00 c/qq
- Se compra combustible para transporte de café a FAPECAFES según factura 111-040-000608245, mediante el pago en efectivo por el valor de 20.01, según Anexo 12 – auxiliar de caja chica 2.
- Se entrega un fondo con cheque Nro. 10907 para envío de café por el valor de \$140.00.

Octubre, 6

- Se realiza la compra de suministros de oficina (resmas de papel, archivadores) según factura 002-001-00000013 para el Área Administrativa de Toloza, se cancela en efectivo el valor de \$64.00, según Anexo 12 – auxiliar de caja chica 2.
- Se envía café tostado a PNUD según factura 680-021-0000198, transporte se cancela en efectivo el valor de \$24.00, según Anexo 12 – auxiliar de caja chica 2.
- Se realiza el pago de servicios básicos en efectivo de Agua Potable por \$4.18; Internet por \$28.00 según factura 002-010-00000174
- Se realiza el cobro de Cuentas por cobrar correspondientes a: Sr. Juan Carlos Romo Vidal según Recibo N° 0001524, 0001523, 0001522 por 5qq de café orgánico; Sr. Franklin Alejo Vélez Valdivieso según Recibo N° 0001521 por 2lb de café Mayu.

- Se realiza la compra de: 3.04 qq de café orgánico al sr. Ilvar Abad por \$245.00 c/qq; 9.69 qq de café orgánico al Sr. Franklin Vélez \$245.00 c/qq; 4.15 quintales de café natural bola al Sr. Freddy Alverca \$210.00 c/qq
- Se vende 2 libras de café molido por \$4.00 cada libra, según factura 001-002-000001327, cancelan en efectivo.

Octubre, 7

- Se registra la compra de combustible para transporte de café a cliente FAPECAFES según factura 005-011-193096 por el valor de \$20.00, según Anexo 12 – auxiliar de caja chica 2.
- Se registra la distribución y contabilización de la Mano de Obra de la Orden de Producción N°1, en base a la información de la planilla de trabajo, (se carga en la hoja de costos).
- Se efectúa el cálculo de la tasa a la Orden de Producción N°1 y se aplica en la hoja de costos.
- Se registra la liquidación de Hoja de costos N°1; se distribuye la mano de obra y la tasa predeterminada de 0.41 según la cuota de distribución y se carga en productos terminados, según anexo 10 hoja de costos – hoja de costos 1.

Octubre, 8

- Se cancela el transporte de los participantes en la Feria Bracamoros en FAPECAFES según factura 001-007-000000115, con cheque N° 10916 el valor de \$120.00

Octubre, 11

- Se realiza el pago de la Energía eléctrica según factura 001-003-002970100 correspondiente al mes de septiembre en efectivo el valor de \$14.39, según Anexo 12 – auxiliar de caja chica 2.
- Se vende: 3 libras de café tostado en grano según factura f 001-002-000001331 en \$ 4.30 c/lb; 3 lb café Mayu en \$3.75 c/lb y 5 libras café tostado en \$4.30 c/lb; según factura 001-002-000001329; 20 fundas de café Mayu según factura 001-002-000001328 en \$3.75 c/lb
- Se receipta el pago de las cuentas por cobrar de: Hoja Verde Gourmet Hovbo S.A según recibo N° 001554 (20/08/22) por el valor de \$600.00 de 2.45 qq de café convencional; Sr. Wilmer Vinicio Chiguano Granada según recibo N° 001530 (24/04/22) por el valor de \$36.00 de la venta de 12 lb de café mayu; Sr. Rosendo Jimenez según recibo N° 001526 (9/07/22) por el valor de \$15.00 de la venta de 4lb de café mayu.

- Se realiza el pago al Sr. Darwin Jimenez por la compra de 1.29 quintales de café bola según cheque N° 002858 por el valor de \$264.45.
- Se solicita la producción de 150 libras de café tostado orgánico y 150 libra de café tostado convencional, según Orden de Producción N°2, misma que deberá ser entregada hasta el 15 de octubre. El detalle de pedido estará en la orden de producción, según Anexo 2 – Orden de Producción 2.
- Se emitirá la Orden de Requisición de materiales N°2, en la cual constan los materiales solicitados a bodega, según Anexo 3 de orden de requisición 2.

Cant.	Detalle	Precio Unit.
1.7	Quintales de café Orgánico	\$ 245.00 c/qq
1.5	Quintales de café Convencional	\$ 245.00 c/qq
300	Fundas Doypack	\$ 0.45 c/u

Octubre, 12

- Se realiza la compra de: 2.04 qq de café convencional de café convencional según factura 002-001-0000561 en \$245.00 c/qq; 1.48 qq de café natural bola al Sr. Juan Sarango según factura 002-001-0000233 en \$210.00 c/qq; 1.85 qq de café orgánico al Sr. Ilvar Abad según factura 001-002-0000330 en \$245.00 c/qq.
- Se vende 30 libras de café convencional tostado según factura 001-002-0001332 por el valor de \$129.00; cada libra en \$4.30, y, se vende 1 funda de café Mayu según factura 001-002-00001333 al Sr. Juan Sarango, en \$3.75 c/lb.
- Se realiza el pago por la compra de 19.63 quintales de café orgánico al Sr. Juan Sarango el día 15 de mayo de 2022; según cheque N° 10913
- Se entrega un fondo según cheque N° 10912 para acopio de café en Jesús del Gran Poder por el valor de \$300.00

Octubre, 13

- Se realiza el pago pendiente de 1.15 qq de café melado al Sr. Hugo Troya, con recibo Nro. 010978 del día de junio de 2022; según cheque 10915
- Se compra 1.29 quintales de café orgánico al Sr. Adán Jimenez por \$245.00 c/qq.
- Se registra la adquisición de 3 caja de muestrario de aromas a un precio de \$98.50 c/u incluido IVA y 2 porta vasos de madera a un precio de \$12.86 más IVA a “BioMed Instruments” según factura 001-001-00114814; se cancela mediante cheque.

Octubre, 14

- Se realiza la compra de: 7.46 qq de café natural bola a la Sra. Gladys Jimenez, en \$210.00 c/qq; 6.88 qq de café convencional en \$245.00 y 2 qq de café natural en \$210.00 c/qq; al Sr. Juan Sarango; 5.35 qq de café orgánico en \$245.00 a la Sra. Rosa Abad.
- Se realiza el pago de 5.97 qq de café natural bola a la señora Gladys Jimenez; paga en efectivo \$340.00 y el resto mediante transferencia bancaria.
- Se vende: 13 fundas de 1lb de café Mayu al Sr. Patricio Jaramillo, en \$3.75 c/u; según factura Nro. 001-002-00001535; 5 fundas de 1lb de café Mayu en \$3.75 c/lb y 2 libras de café tostado en grano en \$3.00 c/lb al Sr. Leonel Masache según factura Nro. 001-002-1536; 5 libras de tostado en grano por \$3.00 a la Sra. Gladys Jimenez según factura Nro. 001-002-1537; 5 libras de café tostado en grano por \$3.00 c/lb a Sr. Adán Herrera, según factura Nro. 001-002-1538.
- Se registra el pago de deuda por el Sr. Patricio Jaramillo según recibo N° 001555 por la compra de 0.74 qq de café orgánico.
- Se registra la distribución y contabilización de la Mano de Obra de la Orden de Producción N°2, en base a la información de la planilla de trabajo, (se carga en la hoja de costos).
- Se efectúa el cálculo de la tasa a la Orden de Producción N°2 y se aplica en la hoja de costos.
- Se registra la liquidación de Hoja de costos N°2; se distribuye la mano de obra y la tasa según la cuota de distribución y se carga en productos terminados, según anexo 10 hoja de costos – hoja de costos 2.

Octubre, 15

- Se realiza la compra de 4.45 qq de café orgánico por el valor de \$245.00 c/qq y 0.19 quintales de café natural bola por el valor de \$210.00 c/qq al Sr. Stalin Jimenez
- Se receipta el pago de cuentas por cobrar de: Sr. Junior Eduardo Roa Armijos según recibo N° 1567; Sra. Ruth Matilde Palacios según recibo N° 001566; Consumidor final según recibo N° 001565; Sr. Víctor Hugo Zarate según recibo N° 001564; Sra. Johana Vanessa Quezada Morales según recibo N° 001563; Sr. Patricio Fernando Jaramillo Girón según recibo N° 1561; Sr. Raúl Manuel Morales Veintimilla según recibo N° 001560; Sr. John Ernesto Lapo Mejía según recibo N° 001559; Sr. Juan Agustín Abad Jimenez según recibo N° 001558; Sr. Marlon Bladimir Narváez León según recibo N° 001557.

Octubre, 17

- Se realiza la contratación de camisetas identificativas de la Asociación según factura 001-001-00000030; se entrega un abono de \$720.00 mediante cheque.
- Se realiza la compra de 4 cilindros de gas para el servicio de secado por el valor de \$13.00, y, gasto de alimentación por motivo de asistencia al taller de capacitación en normativas orgánicas, se cancela con caja chica según factura. 1401 el valor de 64.00, según Anexo 12 – auxiliar de caja chica 3.
- Se receipta el cobro de Bairon Danilo Villa Guamán con cheque Nro. 001556 por la venta de 32 lb de café tostado convencional y 2 lb de café Mayu.
- Se solicita la producción de 80 quintales de café natural bola según Orden de Producción N°3 que deberá ser entregada hasta el 25 de octubre. El detalle se encuentra en la orden de distribución N°3, según Anexo 2 – Orden de Producción 3.
- Se emite la Orden de Requisición de materiales N°3, que se envía a bodega, según Anexo 3 de orden de requisición 3.

Cant.	Detalle	Precio Unit.
80	Quintales de café natural	\$ 210.00 c/qq
80	Sacos de Yute	\$ 0.40 c/u
80	Sacos de Nylon	\$ 0.30 c/u

Octubre, 18

- Se realiza la adquisición de 1800 fundas Doypack por \$0.45 c/u, 1800 fundas Ziploc por \$0.40 c/u y 1500 fundas de Empaque por \$0.50 c/u a la empresa GRAIMPORT según factura Nro. 001-001-0001632, se cancela con cheque
- Se registra el pago en efectivo por 3 servicios de tostado de café en \$18.00 c/u y 1 servicio de trillado por \$20.90 c/u al Sr. Patricio Jaramillo.
- Se realiza la venta de: 60 lb de café Mayu por \$3.75 c/u al Sr. Hugo Troya, cancela en efectivo; 18 qq de café natural bola en \$210 c/qq al Sr. Juan Carlos Romo, cancela con cheque.

Octubre, 19

- Se realiza la venta de 45 lb de café Mayu al Sr. Max Tapia por el valor de \$3.75 c/lb; realiza el pago en efectivo y con crédito.
- Se cancela el transporte de 13 quintales de café natural bola al cliente Juan Carlos Romo, se cancela con efectivo de caja chica.

- Se compra: 6.75 qq de café orgánico al Sr. Ángel Gonzaga por el valor de \$245.00 c/qq; 2.5 qq de café orgánico en \$245.00 y 2.61 qq de café natural bola al Sra. Juan Abad.

Octubre, 20

- Se vende: 15 qq de café natural bola por \$210.00 al Sr. Juan Carlos Romo Vidal según factura 1354; 7 qq de café convencionales por \$245.00 al Sr. Gustavo Tapia según factura 1303; 40 libras de café Mayu en \$3.75 al Sr. Gustavo Tapia según factura 1352; 10 quintales de café orgánico por el valor de \$245.00 c/qq a FAPECAFES.
- Se realiza la reposición de caja chica según cheque N°. 10933 por el valor de \$456.00
- Se realiza el envío de 7 qq café convencional al Sr. Gustavo Tapia, se cancela mediante efectivo de caja chica.
- Se realiza la compra de: 7.84 qq de café convencional y 3.06 quintales de café natural bola al Sr. Jorge Jimenez; 5.10 qq de café convencional y 3.54 qq de café natural bola al Sr. Omar Jimenez; 6.67 quintales de café natural bola al Sr. Gonzalo Gaona; 0.60 quintales de café orgánico y 0.45 quintales de café natural bola.
- Se realizan la liquidación de saldos pendientes por pagar a: Sr. Jorge Jimenez el valor de \$2683.14 por la compra de 306 qq de café natural y 6.57 qq de café convencional, se cancela mediante cheque Nro. 10932; Sr. Omero Jimenez mediante transferencia bancaria # 011015 el valor de \$1887.14 por la compra de 7.03 qq de café orgánico.; Sr. Gonzalo Gaona mediante cheque Nro. 10925 el valor de \$1386.69, por la compra de 5.50 qq de café melado.
- Se compra 280 quintales de gallinaza en \$1.00 c/u, para elaboración de abonos con cheque N° 10932 el valor de \$280.00 a FAPECAFES según factura Nro. 002-001-000001, según Anexo 12 – auxiliar de caja chica 4.

Octubre, 21

- Se realiza la compra de: 8.35 qq de café convencional al Sr. Pepe Calle a un valor de \$245.00 c/qq; 1.05 qq de café orgánico al Sr. Ilvar Abad a un valor de \$245.00 c/qq; 3.75 qq de café orgánico melado al Sr. Hugo Troya a un valor de \$245.00 c/qq, 2.40 qq de café convencional al Sr. Jorge Jimenez a un valor de \$245.00 c/qq; 1.94 qq de café orgánicos a un valor de \$245.00 c/qq y 0.28 quintales de café natural bola a \$210.00 c/qq para el Sr. Vicente Troya; 1.94 qq de café orgánicos a un valor de \$245.00 c/qq y 0.28 quintales de

café natural bola a \$210.00 c/qq para el Sr. Vicente Troya; 1.80 qq de café convencional por el valor de \$245.00 c/qq y 1.01 quintales de café natural bola por el valor de \$210.00 a la Sra. Vicenta Ludeña.

- Se realiza el pago del sistema contable SOFIA correspondiente al mes de octubre, mediante transferencia bancaria Nro. 5094
- Se realiza la compra de combustible para envío de 8qq de café convencional a FAPECAFES se cancela con efectivo de caja chica el valor de \$20.00 según factura 005-015-323405, según Anexo 12 – auxiliar de caja chica 3.
- Se realiza la venta de 4 lb de café Mayu al Sr. Pedro Álvarez cancela en efectivo y la venta de 1453 qq de café orgánico a \$280.00 c/qq según factura Nro. 001-002-816, se cruza con el anticipo entregado por FAPECAFES.
- Se registra la distribución y contabilización de la Mano de Obra de la Orden de Producción N°3, en base a la información de la planilla de trabajo, (se carga en la hoja de costos).
- Se efectúa el cálculo de la tasa del 0.42% a la Orden de Producción N°3 y se aplica en la hoja de costos.
- Se registra la liquidación de Hoja de costos N°3; se distribuye la mano de obra y la tasa según la cuota de distribución y se carga en productos terminados, según anexo 10 hoja de costos – hoja de costos 3.

Octubre, 22

- Se receptan los pagos de cuentas por cobrar de: Sra. Imelda Rosenda Ordoñez Rodríguez según recibo N° 1569; Sr. Leoncio Servilio Chamba Briceño según recibo N° 1570; Sr. Luis Alfredo Gómez Rodríguez según recibo N° 1571; Sra. Mayra Alejandra Pérez Quiñonez según recibo N° 1572.

Octubre, 24

- Se realiza la venta de: 30 libras de café convencional por el valor de \$4.00 c/lb, cancela en efectivo; 20 lb de café mayu al Sr. Miguel Rodríguez por el valor de \$3.75 c/lb, cancela en efectivo; 44 libras de café tostado en grano por el valor de \$4.00 se cancela en efectivo.
- Se realiza el pago de viatico por asistencia de 2 días a la Junta Directiva del mes de octubre al Sr. Hitler Vicente Troya Ontaneda por el valor de \$75.00 mediante cheque Nro. 10940.

- Se registra el pago por alimentación de 12 almuerzos para asistentes a la reunión de junta directiva en el Mes de Octubre según factura Nro. 001-001-1424 el valor de \$48.00 lo cancelan con efectivo de caja chica, según Anexo 12 – auxiliar de caja chica 4.
- Se realiza la compra de: 0.60 qq de café orgánico al Sr. Ilvar Abad por el valor de \$245.00 c/qq; 0.96 qq de café orgánico a la Sra. Patricia Uchuari por el valor de \$245.00 c/qq.
- Se solicita la producción de 1300 libras de café molido según Orden de Producción N°4 que deberá ser entregada el hasta el 7 de noviembre, el detalle se encontrará en la Orden de Producción N°4, según Anexo 2 – Orden de Producción 4.
- Se remitirá la Orden de Requisición de materiales N° 4 en el que solicitan a bodega los materiales necesarios para la producción, según Anexo 3 de orden de requisición 4.

Cant.	Detalle	Precio Unit.
9	Quintales de café convencional	\$ 245.00 c/qq
4	Quintales de café melado	\$ 280.00 c/u
1300	Fundas Ziploc	\$ 0.40 c/u
1300	Fundas de Empaque	\$ 0.50 c/u

Octubre, 25

- Se envía 2 qq café melado al Sr. Diego Sánchez, se cancela el servicio de transporte el valor de \$2.50 con efectivo de caja chica, según Anexo 12 – auxiliar de caja chica 4.
- Se transporta 7 qq café convencional a clienta Camila Khalife, se cancela el transporte por el valor de \$15.00 según factura 009-004-6178
- Se realiza el anticipo de cosecha de café a la Sra. Martha Alverca según cheque N° 10942 por el valor de \$1020.79.

Octubre, 26

- Se realiza el pago del impuesto a la renta correspondiente al mes de septiembre mediante transferencia bancaria el valor de \$318.21
- Se realiza la compra de: 0.81 qq de café natural bola a la Sra. Leydi Alverca por el valor de \$210.00 c/qq; 2.45 qq de café convencional por el valor de \$245.00 c/qq y 0.21 qq de café natural bola por el valor de \$210.00 c/qq al Sr. Mauricio Jimenez; 4.65 qq de café convencional al Sr. Pepe Calle por el valor de \$245.00 c/qq; 2.61 qq de café orgánico a la Sra. Estela Abad por el valor de \$245.00 c/qq; 1.11 qq de café orgánico por el valor de

\$245.00 c/qq y 2.39 quintales de café natural bola por el valor de \$210.00 c/qq al Sr. Darwin Jimenez; 0.51 quintales de café orgánico a la Sra. Julia Romero por el valor de \$245.00 c/qq.

Octubre, 27

- Se realiza la compra de: 1.69 qq de café orgánico al Sr. Milton Herrera por el valor de \$245.00 c/qq; 0.30 qq de café convencional por el valor de \$245.00 c/qq y 1.41 bultos de café natural bola por el valor de \$210.00 c/qq al Sr. Ilvar Abad.
- Se vende 10 libras de café tostado en grano por el valor de \$4.30 c/lb según factura Nro. 001-002-1363 para el Sr. Carlos Méndez.
- Se registra el pago pendiente del Sr. Juan Carlos Romo según recibo 001581, por el valor de \$3000.00 con cheque Nro. 10949

Octubre, 28

- Se entrega un fondo para compra de café en las pircas según cheque N° 10956
- Se realiza la compra de: 9.45 qq de café convencional a la Sra. María Gaona por el valor de \$245.00 c/qq; 2.58 qq de café convencional por el valor de \$245.00 c/qq y 1.62 qq de café natural bola por el valor de \$210.00 c/qq al Sr. Herminio Jimenez; 3.31 qq de café orgánico a la Sra. Augusta Mendoza por el valor de \$245.00 c/qq; 3.73 qq de café natural bola al Sr. Juan Sango por el valor de \$210.00 c/qq; 2.95 qq de café convencional al Sr. Patricio Quichimbo por el valor de \$245.00 c/qq.

Octubre, 31

- Se registra los intereses ganados por dinero a plazo fijo en la Cta.Cte #0470007653 de BanEcuador por el valor de \$13.58
- Se realiza el transporte de 40 qq café orgánico por el valor de \$150.00 a cliente LEAF, según factura Nro. 049-006-14060.
- Se realiza anticipo de clientes por cosecha para: Sra. Martha Alverca según cheque N° 10962 el valor de \$407.63 con recibo 011110; Sr. Klever Jimenez según cheque N° 10960 el valor de \$1154.74 con recibo 11109.
- Se registra el cobro de cuenta por cobrar de Sr. Segundo Jimenez según recibo N° 001583 por el valor de \$6.00 de la compra de 2 lb de café Mayu, cancela en efectivo.

- Se realiza la compra de: 6.49 qq de café orgánico por el valor de \$245.00 y 0.29 qq de café natural bola por el valor de \$210.00 c/qq al Sr. Segundo Jimenez; 6.56 qq de café convencional al Sr. Pepe Calle por el valor de \$245.00 c/qq; 1.36 qq de café convencional al Sr. Luis Gonzaga por el valor de \$245.00 c/qq; 3.61 qq de café natural bola a Sra. Merli Jimenez por el valor de \$210.00 c/qq; 1.90 qq de café orgánico a Sr. Adán Jimenez por el valor de \$245.00 c/qq; 0.69 qq de café orgánico al Sr. Ilvar Abad por el valor de \$245.00 c/qq; 2.86 qq de café orgánico por \$245.00 c/qq y 0.99 qq de café natural bola por \$210.00 c/qq al Sr. Benjamín Jimenez; 0.38 qq de café convencional por \$245.00 c/qq y 1.86 qq de café natural bola por \$210.00 a la Sra. María Gaona; 5.84 qq de café convencional al Sr. Jerónimo Gonzaga por \$245.00 c/qq, 3.39 qq de café orgánico al Sr. Ángel Gonzaga por \$245.00 c/qq.
- Se registra la distribución y contabilización de la Mano de Obra de la Orden de Producción N°4, en base a la información de la planilla de trabajo, (se carga en la hoja de costos).
- Se efectúa el cálculo de la tasa a la Orden de Producción N°4 y se aplica en la hoja de costos.
- Se registra la liquidación de Hoja de costos N°4; se distribuye la mano de obra y la tasa según la cuota de distribución y se carga en productos terminados, según anexo 10 hoja de costos – hoja de costos 4.
- Se realiza la venta de: 2 lb de café Mayu en \$3.75 c/lb al Sr. Jorge Vélez. En efectivo según factura 001-002-1365; 10 qq de café convencional por el valor de \$245.00 c/qq a FAPECAFES según factura 1364.
- Se realiza el pago a: Sr. Segundo Jimenez según cheque N° 10963 por el valor de \$1440.40 según recibo Nro. 11108, por motivo de compra de 5.54qq de café orgánico; Sr. Ismael Peña según cheque N° 10965 por el valor de \$300.00 según recibo Nro. 11105, por motivo de compra de 1.05 qq de café convencional.
- Se realiza el pago de sueldo al personal administrativo del mes de octubre, mediante transferencias bancarias por el valor de \$1189.83, según Anexo 8 – rol de pago.
- Se realiza el pago de sueldo al personal de producción del mes de octubre, mediante transferencia bancaria por el valor de \$1290.34, según Anexo 7 – planilla de trabajo.
- Se efectúa la depreciación de los activos fijos por el método de línea recta cargando a costo y gasto de acuerdo a su utilización, según Anexo 11.
- Así mismo se realiza los consumos de las herramientas, bienes y suministros cargando a costo y gasto durante el mes de octubre.

Noviembre, 1

- Se solicita la producción de 9 quintales de café trillado según Orden de Producción N° 5 que deberá ser entregada el 2 de noviembre. El detalle de la orden se encontrará en la orden de producción, según Anexo 2 – Orden de Producción 5.
- Para la Orden de producción N°5 se remitirá la Orden de Requisición de materiales N° 5 a bodega solicitando los materiales necesarios, según Anexo 3 de orden de requisición 5.

Cant.	Detalle	Precio Unit.
9	Quintales de café melado	\$ 280.00 c/qq
9	Sacos Nylon	\$ 0.30 c/u

- Se realiza la compra de una balanza gramera y tetera hervidora de agua, la compra la cancela en efectivo según factura 002-002-20152 en “INSULAM”, según Anexo 12 – auxiliar de caja chica 4.
- Se genera la compra de: 4.86 qq de café melado por el valor de \$280.00 c/qq y 5 qq de café convencional por el valor de \$245.00 c/qq y 0.98 qq de café natural bola por el valor de \$210.00 c/qq al Sr. Walter Alverca; 3.44 qq de café convencional por el valor de \$245.00 c/qq y 3.07 quintales de café natural bola por \$210.00 c/qq a la Sra. Susana Gonzaga; 6.35 qq de café convencional por el valor de \$245.00 c/qq y 3.39 quintales de café natural bola por el valor de \$210.00 c/qq para el Sr. Marcelo Jiménez; 0.72 quintales de café natural bola al Sr. Vicente Troya por \$210.00 c/qq; 2.04 qq de café orgánico al Sr. Eliseo Jimenez por \$245.00 c/qq; 1.24 qq de café convencional por \$245.00 c/qq y 1.33 qq de café natural por \$210.00 c/qq; al Sr. Raúl Alverca; 0.61 qq de café convencional por \$245.00 c/qq y 3.34 quintales de café bola por \$210.00 c/qq al Sr. Líder Alverca; 0.86 qq de café convencional al Sr. Gerónimo Gonzaga por el valor de \$245.00 c/qq; 0.66 qq de café orgánico al Sr. Ángel Gonzaga por el valor de \$245.00 c/qq; 1.53 qq de café natural bola al Sr. Juan Sarango por el valor de \$210.00 c/qq.
- Se entrega fondo para el centro de acopio Grupo Progreso, mediante cheque N° 10978 por el valor de \$781.15
- Se registra el pago de cuentas por cobrar pendientes de: Sr. Hitler Vicente Troya por venta de abono y café molido por el valor de \$584.00, cancela con cheque Nro. 03194; Sr. Luis Ebelio Gonzaga (50.00) según recibo 1582.

- Se realiza el pago de compras realizadas a: Sr. Ángel Gonzaga con cheque (\$798.98) por la compra de 2.09 qq café convencional; Sr. Gerónimo Gonzaga con cheque (\$ 1502.08) por la compra de 7.9 qq de café orgánico según recibo Nro. 11122; Sr. Ebelio Gonzaga, mediante transferencia el valor de \$264.38 según recibo Nro. 11123; Sra. Susana Gonzaga con cheque Nro. 983 por el valor de \$1380.00 según recibo Nro. 11133 por la compra de 5.7 qq de café melado.

Noviembre, 2

- Se entrega anticipos de cosecha al Sr. Darwin Jimenez un cheque de 399.20; Sr. Marcelo Delgado un cheque de 2182.95; Sr. Cesar Gerardo Alvares con un cheque por \$200.00
- Se realiza la compra de 4.09 bultos de café convencional; 1.04 quintales de café natural a la Sra. Merli Jimenez; 1.38 quintales de café natural al Sr. Danilo Álvarez.
- Realizan el pago de las cuentas por cobrar de Juan Carlos Romo por cheque de \$8269.88 y del Sr. Juan Sebastián Coloma con cheque de \$2000.00
- Se registra la distribución y contabilización de la Mano de Obra de la Orden de Producción N°5, en base a la información de la planilla de trabajo, (se carga en la hoja de costos).
- Se efectúa el cálculo de la tasa a la Orden de Producción N°5 y se aplica en la hoja de costos.
- Se registra la liquidación de Hoja de costos N°5; se distribuye la mano de obra y la tasa según la cuota de distribución y se carga en productos terminados, según anexo 10 hoja de costos – hoja de costos 5.

Noviembre, 3

- Se realiza el pago del servicio telefónico fijo correspondiente al mes de octubre por el valor de \$13.44, el pago se lo realiza en efectivo, según Anexo 12 – auxiliar de caja chica 4.

Noviembre, 5

- Se realiza la compra de café al Sr. Francisco Gonzaga: 3.5 quintales de café convencional por \$686.00.

Noviembre, 6

- Se realiza la venta de 5 quintales de café natural bola y 15 quintales de café convencional al Sr. Juan Carlos Romo.

Noviembre, 7

- Realizan el pago de cuentas por cobrar los señores: Gustavo Washington de \$134.62; Luis Gómez de \$35.00; Wualter Castillo de \$39.15; Bairon Villa de \$171.41; Jack Abarca de \$49.75; Juan Abad de \$1443.55; Juan Coloma de 1675.00 y consumidor final de \$42.01.
- Se entrega Viáticos por salida a feria Bracamoros Cofee de \$25.00, mediante transferencias bancaria por el valor de \$25.00.
- Se adquiere 0.44 qq de café orgánico por el valor de \$245.00 c/qq y 0.91 qq de café melado por el valor de \$280.00 al Sr. Danilo Tillaguango (264.60); 8.46 qq de café orgánico por el valor de \$245.00 c/qq y 2.18 quintales de café natural bola por \$210.00 c/qq al Sr. Darwin Jimenez (2061.95)
- Se realiza el pago de los aportes al IESS del personal del mes de octubre, con cheque Nro. 10983 por el valor de 421.10.
- Se realiza el pago de 1.80 qq de café orgánico por el valor de \$245.00 c/qq al Sr. Toribio Jirón (349.27) y del Sr. Darwin Jimenez se cancela 42.10 qq de café convencional a \$245.00 c/qq.
- Se solicita la producción de 900 libras de Café Mayu según Orden de Producción N° 6 que deberá ser entregada el 16 de noviembre. El detalle de la orden se encontrará en la orden de producción, según Anexo 2 – Orden de Producción 6.
- Para la Orden de producción N°6 se remitirá la Orden de Requisición de materiales N° 6, según Anexo 3 de orden de requisición 6.

Cant.	Detalle	Precio Unit.
11	Quintales de café natural	\$ 210.00 c/qq
900	Fundas Ziploc	\$ 0.40 c/u
900	Fundas de Empaque	\$ 0.50 c/u
900	Stickers ACRIM	\$ 0.35 c/u

Noviembre, 8

- Se realiza anticipos de cosecha la Sr. Jack Abad por \$591.82 según recibo Nro. 11167, y al Sr. Manual Jimenez por el valor de \$2107.76, mediante cheque según recibo Nro. 11166.

Noviembre, 9

- Se realiza el pago de energía eléctrica correspondiente al mes de octubre por el valor de 14.39 se cancela con el efectivo de caja chica, según Anexo 12 – auxiliar de caja chica 5.

- Se otorga el anticipo de cosecha a la Sra. Rosa Abad con un cheque Nro. 10992 por el valor de \$434.16 según recibo Nro. 11168.

Noviembre, 10

- Se compra 1.20 quintales de café convencional por el valor de \$245.00 c/qq y 2.13 quintales de café natural bola por el valor de \$210.00 c/qq al Sr. Juan Sarango por un valor de \$597.30.
- Entrega un anticipo de cosecha al Sr. Hugo Troya con cheque por el valor de 150.18 con cheque Nro. 10996.
- Se realiza el pago del servicio de internet por el valor de \$28.00 en efectivo correspondiente al mes de octubre, se cancela con caja chica, según factura Nro. 002-010-0000205, según Anexo 12 – auxiliar de caja chica 5.

Noviembre, 11

- Se realiza la compra de combustible para transporte de 5 qq de café convencional en efectivo para cliente de Pingo por el valor de \$20.00 según factura Nro. 111-040-00619304, según Anexo 12 – auxiliar de caja chica 5.
- Se registra pago de almuerzos para los asistentes al taller de catación mediante efectivo de caja chica por el valor de \$72.80 según factura 001-001-202, según Anexo 12 – auxiliar de caja chica 5.
- Se vende 24 fundas de 1 libra de café Mayu por el valor de 72.00
- Se compra 0.25 qq de café convencional por \$245.00 c/qq y 4.17 quintales de café natural bola por el valor de \$210.00 c/qq al Sr. Eduardo Alejo según factura Nro. 001-001-947.

Noviembre, 13

- Se registra el pago de alimentos para los asistentes a la reunión del grupo chito por el valor de \$10.00 se realiza con efectivo de caja chicas, s/f. 001-001-151, según Anexo 12 – auxiliar de caja chica 5.

Noviembre, 14

- Se realizada la adquisición de 0.99 quintales de café convencional por e valor de \$245.00 c/qq y 0.47 qq de café natural por el valor de \$210.00 c/qq a la Sra. Martha Aba; 1.31 quintales de café orgánico por el valor de \$245.00 c/qq al Sr. Ilvar abad; 0.76 quintales de

café orgánico por \$245.00 c/qq y 14 quintales de café natural bola por el valor de \$3120.00 al Sr. Alfredo Ordoñez.

- Se entregan anticipos a socio-productores Sr. Alfredo Ordoñez \$171.52; Ilvar abad \$109.15; Martha Alverca; 270.71; Victoriano Jimenez de 3.35 bultos de café orgánico por el valor de \$812.54.
- Se registra el pago de cuenta por cobrar pendiente del Sr. Juan Coloma por el valor de 2000.00 por cheque Nro. 2183

Noviembre, 15

- Se compra 1.45 quintales de café convencional por el valor de \$245.00 c/qq al Sr. Ebelio Gonzaga según recibo 135; 1.76 quintales de café orgánico por el valor de \$245.00 c/qq a la Sra. Patricia Uchuari según recibo 945.
- Se realiza el pago de anticipos de cosechas a los señores Juan Sarango \$342 con cheque Nro.11194; José Antonio Jimenez 358.97 con cheque Nro. 11193; Aníbal Abad \$252.25 con cheque Nro. 11192 según recibo Nro. 1843

Noviembre, 16

- Se realiza el pago de agua potable por el valor de 15.09 en efectivo, correspondiente al mes de octubre, según factura. 001-003-125239, según Anexo 12 – auxiliar de caja chica 5.
- Se receipta el pago de las cuentas por cobrar de los señores Raúl Román \$38.06; Luis Gómez \$52.51; Segundo Jimenez \$43.69; Diana García \$72.00; Anabel peralta \$194.00, los pagos lo realizan en efectivo y por transferencia.
- Se compra un cilindro de Gas por \$13.00 con efectivo de caja chica, según Anexo 12 – auxiliar de caja chica 5.
- Se realiza la venta de 69 quintales de café tostado bola en \$274.40 c/qq.
- Se registra la distribución y contabilización de la Mano de Obra de la Orden de Producción N°6, en base a la información de la planilla de trabajo, (se carga en la hoja de costos).
- Se efectúa el cálculo de la tasa a la Orden de Producción N°6 y se aplica en la hoja de costos con la tasa de 1.92%.
- Se registra la liquidación de Hoja de costos N°6; se distribuye la mano de obra y la tasa según la cuota de distribución y se carga en productos terminados, según anexo 10 hoja de costos – hoja de costos 6.

Noviembre, 17

- Se solicita la producción de 50 quintales de café natural trillado según Orden de Producción N° 7 que deberá ser entregada el 22 de noviembre. El detalle de la orden se encontrará en la orden de producción, según Anexo 2 – Orden de Producción 7.
- Para la Orden de producción N°7 se remitirá la Orden de Requisición de materiales N° 7, para solicitar a bodega los materiales necesarios para la producción, según Anexo 3 de orden de requisición 7.

Cant.	Detalle	Precio Unit.
50	Quintales de café natural bola	\$ 210.00 c/qq
50	Sacos de Naylon	\$ 0.30 c/u

- Se adquiere café: 1.41 bultos de café convencional al Sr. Juan Abad; 1.58 quintales de café natural bola por el valor de \$210.00 c/qq a la Sra. Angela Nayra; 3.80 quintales de café orgánico por \$245.00 c/qq al Sr. Milton Barrera; 3.65 qq de café orgánico por \$245.00 c/qq a la Sra. Teresa Jiménez; 5.60 qq de café convencional por el valor de \$245.00 al Sr. Willan Gonzaga; 0.61 qq de café orgánico por el valor de \$245.00 c/qq al Sr. Eliseo Jiménez.
- El Sr. Juan Carlos Romo cancela la cuenta por cobrar pendiente de \$5828.62 con cheque de BanEcuador nro. 1878; Sra. Zoila Uchuari \$135.00 cancela en efectivo; Sr. Milton Barrera \$3.51 cancela en efectivo; Sr. Nilson Romero \$7.00 cancela en efectivo.
- Se entrega un anticipo por cosecha a: Sr. Marcelo Delgado con cheque de BanEcuador Nro. 11017 de \$2013.16, según recibo Nro. 11202.
- Se vende 3 libras de café Mayu, el pago lo realizan en efectivo \$10.50 según recibo Nro. 0001621

Noviembre, 18

- Se compra 0.56 quintales de café orgánico por el valor de \$245.00 c/qq al Sr. Danilo Tillaguango \$110.25; 0.69 quintales de café orgánico por el valor de \$245.00 c/qq al Sr. Ilvar Abad \$134.75.
- Se registra el ingreso por concepto de proyecto Ricolto con cheque Nro. 3454 por el valor de \$5318.21, según recibo Nro. 107

Noviembre, 19

- Se realiza la compra de almuerzos para los asistentes de la reunión realizada en Grupo Progreso por el valor de \$30.25 se cancela con efectivo de caja chica.

Noviembre, 21

- Se realiza la adquisición de 1.93 qq de café convencional por el valor de \$245.00 c/qq al Sr. Patricio Quichimbo; 0.38 quintales de café natural bola por el valor de \$210.00 c/qq a Sra. Patricia Uchuari.

Noviembre, 22

- Se entregan fondos para acopio de café a: Grupo “Las Pircas” el valor de \$3700.00 mediante cheque Nro. 11248 y grupo Chorrera Blanca el valor de \$2500.00 mediante cheque Nro. 11246.
- Se realiza la venta de 4 libras de café tostado bola por el valor de \$4.00 c/lb.
- Se realiza la compra de 8 qq de café convencional por el valor de \$245.00 c/qq y 3.80 quintales de café natural bola por el valor de \$210.000 c/qq al Sr. José Antonio Vélez, se paga con cheque. (se descuenta valor de la certificación \$21.76). También se compra 3.53 qq de café convencional por el valor de \$245.00 c/qq al Sr. Patricio Gonzaga \$690.90 (se descuenta valor de la certificación \$21.76).
- Se realiza el pago de cuentas por cobrar pendientes del Sr. José Vélez \$53.00; CARAVELA – Ecuador \$9000.00; Sra. Johana Quezada \$16.00; Sr. Justo Gonzaga \$53.00.
- Se registra la distribución y contabilización de la Mano de Obra de la Orden de Producción N°7, en base a la información de la planilla de trabajo, (se carga en la hoja de costos).
- Se efectúa el cálculo de la tasa a la Orden de Producción N°7 y se aplica en la hoja de costos.
- Se registra la liquidación de Hoja de costos N°7; se distribuye la mano de obra y la tasa según la cuota de distribución y se carga en productos terminados, según anexo 10 hoja de costos – hoja de costos 7.

Noviembre, 23

- Se realiza la compra de suministros de oficina por el valor de \$170.05 incluida IVA.
- Se adquiere 3.66 qq de café orgánico (\$717.85) según recibo 0081 y 2.72 quintales de café natural bola (\$435.20) a la Sra. Rosana Calva según recibo 0084; 4.25 quintales de café orgánico (\$833.00).
- Se realiza la venta de 6 libras de café Mayu por el valor de \$3.75 c/lb, se cancela en efectivo al Sr. Klever Armijos.

- Se solicita la producción de 23 quintales de café tostado según Orden de Producción N° 8 que deberá ser entregada el 30 de noviembre. El detalle de la orden se encontrará en la orden de producción, según Anexo 2 – Orden de Producción 8.
- Para la Orden de producción N°8 se remitirá la Orden de Requisición de materiales N° 8, según Anexo 3 de orden de requisición 8.

Cant.	Detalle	Precio Unit.
6	Quintales de café natural bola	\$ 210.00 c/qq
13	Quintales de café convencional	\$ 245.00 c/qq
4	Quintales de café melado	\$ 280.00 c/qq
23	Sacos de Yute	\$ 0.30 c/u

Noviembre, 24

- Se receipta el pago de cuentas por cobrar de los señores Segundo Mendieta por \$53.00 según recibo 1641; Sr. Polibio Toledo por \$53.00 según recibo 1625; Sra. Ninfa Garcia por \$21.00 según recibo 1628; CARAVELA – Ecuador \$12300.00 según recibo 1387; Sr. José Alverca por \$53.00 según recibo 1624 y Sra. María Gaona por \$53.00 según recibo 1640, mediante transferencia y cheque.

Noviembre, 25

- Se realiza el pago del sistema contable SOFIA para uso de la asociación, se cancela mediante por transferencia bancaria por el valor de \$30.00.
- Se cancela pago de cuenta por cobrar pendiente de la Sra. Olga Espinoza \$50.00 por la venta de 12 libras de café Mayu.
- Se realiza la compra de combustible por el valor de \$20.00 y pago de transporte \$30.00 según factura Nro. 002-026-00878, según Anexo 12 – auxiliar de caja chica 5.

Noviembre, 28

- Se entrega el valor de viáticos \$15.00 en efectivo por asistencia a junta directiva del mes de noviembre al Sr. Hitler Vicente Troya, según Anexo 12 – auxiliar de caja chica 5.
- Se adquiere 19.13 quintales de café orgánico (\$4238.50) al Sr. Marcelo Delgado; 0.75 quintales de café convencional \$147.00 al Sr. Dionicio Cordero; 14.30 quintales de café convencional y 2.06 quintales de café convencional \$3132.40 al Sr. Jorge Jiménez.
- Se realiza pago de transporte para los asistentes a los talleres de capacitación en la Palma por \$85.00, se cancela en efectivo según factura Nro. 002-001-007, según Anexo 12 – auxiliar de caja chica 5.

Noviembre, 29

- Se realizo anticipo de cosecha al Sr. Emiliano Jiménez por \$77.62 mediante cheque Nro. 11070; a la Sra. Martha Alverca por \$410.27 mediante cheque Nro. 11069.
- Se realiza la compra de alimentos para asistentes al taller de Normas Orgánicas en el Grupo Base de Rancho Carmen por \$62.50 en efectivo.
- Se compra 2.20 quintales de café convencional por el valor de \$245.00 c/qq al Sr Ebelio Gonzaga (\$426.89 descontado valor de certificación); 1.29 quintales de café convencional por el valor de \$245.00 c/qq al Sr. Ilder Jimenez (252.35).
- Se receipta el pago de cuentas por cobrar pendientes de PNUD por el valor de \$246.40, cancela con cheque según recibo Nro. 01639.

Noviembre, 30

- Se registra la distribución y contabilización de la Mano de Obra de la Orden de Producción N°8, en base a la información de la planilla de trabajo, (se carga en la hoja de costos).
- Se efectúa el cálculo de la tasa a la Orden de Producción N°8.
- Se registra la liquidación de Hoja de costos N°8; se distribuye la mano de obra y la tasa según la cuota de distribución y se carga en productos terminados, según anexo 10 hoja de costos – hoja de costos 8.
- Se realiza el pago de sueldo al personal administrativo correspondiente al mes de noviembre, con transferencia bancaria el valor de \$1189.83, según Anexo 8 – rol de pago.
- Se registra el ingreso de intereses ganados por el valor de \$4.78, por motivo de dinero a plazo fijo en la Cta. Cte. de BanEcuador #0470007653.
- Se realiza el pago de sueldo al personal de producción del mes de noviembre, se cancela mediante transferencia bancaria el valor de \$1290.34, según Anexo 7 – planilla de trabajo.
- Se efectúa la depreciación de los activos fijos por el método de línea recta cargando a costo y gasto de acuerdo a su utilización, según Anexo 11.
- Así mismo se realiza los consumos de las herramientas, bienes y suministros cargando a costo y gasto durante el mes de noviembre.

Diciembre, 01

- Se solicita la producción de 61 quintales de café trillado según Orden de Producción N° 9 que deberá ser entregada el 9 de diciembre. El detalle de la orden se encontrará en la orden de producción, según Anexo 2 – Orden de Producción 9.

- Para la Orden de producción N°9 se remitirá la Orden de Requisición de materiales N° 9, que se enviará a bodega para solicitar los materiales para producción, según Anexo 3 de orden de requisición 9.

Cant.	Detalle	Precio Unit.
41	Quintales de café natural bola	\$ 210.00 c/qq
20	Quintales de café convencional	\$ 245.00 c/qq
61	Sacos de Naylon	\$ 0.30 c/u

- Se registra el pago por emisión de estado de cuenta y demás servicios bancarios \$92.32 en la Cta. Cte de BanEcuador #0470007653.
- Se registra el mantenimiento a la computadora de la Contadora por el valor de \$7.00, se cancela en efectivo, según Anexo 12 – auxiliar de caja chica 5.

Diciembre, 02

- Se realiza la venta de 5 libras de café Mayu por \$19.50 según factura Nro. 001-002-1397.
- Se compra combustible para salida a centro de acopio de café en Cordón Fronterizo por el valor de \$20.00 según factura Nro. 111-040-626298, según Anexo 12 – auxiliar de caja chica 5.

Diciembre, 05

- Se registra reposición de caja chica por el valor \$269.75 mediante cheque Nro. 111010
- Se receipta el pago de cuenta por cobrar pendiente del Sr. Juan Carlos Romo Vidal \$4603.50 según recibo Nro. 1645 por la venta de 16.45 quintales de café convencional.

Diciembre, 06

- Se realiza el pago por compra de café al Sr. Flavio Jaramillo por el valor de \$334.72 mediante cheque Nro. 11190, por la compra de 1.15 quintales de café orgánico.
- Se registra el ingreso por concepto de capacitaciones brindadas con base a certificaciones, procesos de cosecha y post-cosecha; por el valor de \$200.00 se cancela por medio de cheque Nro. 6328

Diciembre, 07

- Se realiza el pago de deudas pendientes por compra de café al Sr. Juan Abad por el valor de \$ 11473.96. de la venta de 40.91 quintales de café convencional.

- Se realiza la compra de 1.25 quintales de café orgánico al Sr. Ilvar Abad por el valor de \$245.00 c/qq.
- Nos realizan un abono de deuda pendiente por el valor de \$7500.00 de CARAVELA – Ecuador, según recibo Nro. 1653.
- Se realiza la adquisición de gas para servicio de secado por el valor de \$6.50 según factura Nro. 003-002-9795, según Anexo 12 – auxiliar de caja chica 6.

Diciembre, 08

- Se realiza el pago de los servicios básicos; Internet \$28.00 según factura Nro. 002-010-00235; Energía Eléctrica \$14.47 según factura Nro. 001-003-0034463; se cancela con efectivo de caja chica, según Anexo 12 – auxiliar de caja chica 6.
- Se vende 21 libras de café Mayu por el valor de \$63.00 según factura Nro. 001-002-001402, cancelan con efectivo.

Diciembre, 09

- Se registra la distribución y contabilización de la Mano de Obra de la Orden de Producción N°9, en base a la información de la planilla de trabajo, (se carga en la hoja de costos).
- Se efectúa el cálculo de la tasa a la Orden de Producción N°9 y se aplica en la hoja de costos.
- Se registra la liquidación de Hoja de costos N°9; se distribuye la mano de obra y la tasa según la cuota de distribución y se carga en productos terminados, según anexo 10 hoja de costos – hoja de costos 9.

Diciembre, 12

- Se realiza el pago de servicio de agua potable por el valor de \$4.14 en valor de efectivo, correspondiente al mes de noviembre, según Anexo 12 – auxiliar de caja chica 6.
- Hoja Verde Gourmet HovGO realiza el pago de deuda pendiente por el valor de 3200.00 por la venta de \$12.43 quintales de café orgánico.
- Se entrega fondo para anticipos por visita e inspecciones de fincas el valor \$200.00 según recibo Nro. 11111.
- Se solicita la producción de 70 quintales de café tostado según Orden de Producción N° 10 que deberá ser entregada el 16 de diciembre. El detalle de la orden se encontrará en la orden de producción, según Anexo 2 – Orden de Producción 10.

- Para la Orden de producción N°10 se remitirá la Orden de Requisición de materiales N° 10, según Anexo 3 de orden de requisición 10.

Cant.	Detalle	Precio Unit.
30	Quintales de café natural bola	\$ 210.00 c/qq
10	Quintales de café melado	\$ 280.00 c/qq
30	Quintales de café convencional	\$ 245.00 c/qq
70	Sacos de Yute	\$ 0.40 c/u

Diciembre, 13

- CARAVELA – Ecuador nos receipta el pago de \$7500.00 de deudas pendiente.
- Se realiza el pago de \$141.18 por pago de actualizaciones del programa contable mediante transferencia, según recibo Nro. 11429.
- Se entrega fondo para salida a junta directiva de FAPECAFES por el valor de \$45.00 con cheque Nro. 11116.

Diciembre, 14

- Se realiza la venta de 20 libra de café tostado bola por \$3.50 c/lb por el valor de \$70.00
- Se realiza la compra de sacos de Nylon por el valor de \$186.00 a FAPECAFES, según factura 003-001-0010828, se cancela en efectivo.

Diciembre, 15

- Cancelan deudas pendientes a los clientes PNUD \$19.51 según recibo Nro.16174; Sr. Aníbal Abad \$53.00 según recibo Nro. 1675 y Sra. Martha Alverca \$53.00 según recibo Nro. 1712.
- Se vende 27 libras de café tostado en \$3.70 c/lb por el valor de \$99.68.

Diciembre, 16

- Se realiza el pago de energía eléctrica de base chito por el valor de \$124.99 en efectivo del mes de Noviembre, según Anexo 12 – auxiliar de caja chica 6.
- Se registra la distribución y contabilización de la Mano de Obra de la Orden de Producción N°10, en base a la información de la planilla de trabajo, (se carga en la hoja de costos).
- Se efectúa el cálculo de la tasa a la Orden de Producción N°10 y se aplica en la hoja de costos.
- Se registra la liquidación de Hoja de costos N°10; se distribuye la mano de obra y la tasa según la cuota de distribución y se carga en productos terminados, según anexo 10 hoja de costos – hoja de costos 10.

Diciembre, 19

- Se solicita la producción 1700 libras de café molido según Orden de Producción N° 11 que deberá ser entregada el 27 de diciembre. El detalle de la orden se encontrará en la orden de producción, según Anexo 2 – Orden de Producción 11.
- Para la Orden de producción N°11 se remitirá la Orden de Requisición de materiales N° 11, según Anexo 3 de orden de requisición 11.

Cant.	Detalle	Precio Unit.
6	Quintales de café Orgánico	\$ 245.00 c/qq
11	Quintales de café Convencional	\$ 245.00 c/qq
1700	Fundas Ziploc	\$ 0.40 c/qq
1700	Fundas de Empaque	\$ 0.50 c/u
1700	Sticker ACRIM	\$ 0.35 c/u

- Caravela – Ecuador realiza el pago de \$11797.50 por deudas pendientes.
- Se realiza el pago por compra de café a Sr. Klever Jimenez por 753.44; Sr. Cristóbal Abad por \$ 941.09 por la compra de 3.70 quintales de café convencional.
- Se realiza la venta de 5 libras de café tostado en convencional por \$4.00 c/lb por \$20.00

Diciembre, 20

- Se realiza anticipo a la Sra. Augusta Mendoza por el valor de \$846.86
- Se realiza la venta de 20 fundas de café Mayu.
- Se compra 1 bulto de café orgánico y 0.30 quintales de café natural bola al Sr. Carlos Mendoza por el valor de \$846.86

Diciembre, 21

- Se realiza el pago de café orgánico a la Sra. Augusta Mendoza por el valor de \$908.95
- Se realiza la compra de 3.44 bultos de café orgánico por el valor de \$842.80

Diciembre, 22

- Se realiza el pago de compra de 2.06 quintales de café orgánico al Sr. Manuel Merino por el valor de \$569.99, según recibo 11490.
- Se receipta el pago de cuenta por cobrar pendiente del Sr. Juan Carlos Romo por el valor de \$3452.62.
- Se compra 12 delantales personalizados por el valor de \$180 en efectivo según factura Nro. 002-003-00409 en MODASPORT.

- Se realiza la compra de 2 cilindros de gas por el valor de \$6.50 según factura Nro. 003-002-009946, según Anexo 12 – auxiliar de caja chica 6.

Diciembre, 23

- Se realiza la compra de 9.50 bultos de café orgánico, 2.08 bultos de café melado, 2.50 quintales de café natural bola del Sr. José Mayo por l valor de 3777.10 se cancela con cheque.
- Se realiza el anticipo de cosecha por al Sr. Isidro Abad por el valor de 504.42.

Diciembre, 27

- Se entrega fondo de acopio para café en REINA DEL CISNE por el valor de \$250 con cheque Nro. 11136.
- Se registra el pago de las cuentas por cobrar pendientes de Sr. Yofre Rodríguez por el valor de \$165 de la venta de 44 lb de café Mayu.
- Se vende 5 fundas de Café Mayu por el valor de \$17.50 según recibo nro. 001-002-001413.
- Se registra la distribución y contabilización de la Mano de Obra de la Orden de Producción N°11, en base a la información de la planilla de trabajo, (se carga en la hoja de costos).
- Se efectúa el cálculo de la tasa a la Orden de Producción N°11 y se aplica en la hoja de costos.
- Se registra la liquidación de Hoja de costos N°11; se distribuye la mano de obra y la tasa según la cuota de distribución y se carga en productos terminados, según anexo 10 hoja de costos – hoja de costos 11.

Diciembre, 28

- Se solicita la producción de 10 quintales de café tostado bola según Orden de Producción N° 12 que deberá ser entregada el 30 de diciembre. El detalle de la orden se encontrará en la orden de producción, según Anexo 2 – Orden de Producción 12.
- Para la Orden de producción N°12 se remitirá la Orden de Requisición de materiales N° 12, según Anexo 3 de orden de requisición 12.

Cant.	Detalle	Precio Unit.
10	Quintales de café natural bola	\$ 245.00 c/qq
10	Sacos de Yute	\$ 0.40 c/qq

- Se compra combustible para envío en REINA DEL CISNE por el valor de \$20.00 según factura Nro. 111-040-00634360, según Anexo 12 – auxiliar de caja chica 6.

Diciembre, 29

- Se registra la venta de 100 qq de café natural bola por \$252.00 c/qq; 100 qq de café convencional por el valor de \$274.40; 150 qq de café pergamino por el valor de \$274.40 y 75 libra de café Mayu por el valor de \$3.75 c/lb según factura Nro. 1365, 1364 a FAPECAFES.

Diciembre, 30

- Se registra la distribución y contabilización de la Mano de Obra de la Orden de Producción N°12, en base a la información de la planilla de trabajo, (se carga en la hoja de costos).
- Se efectúa el cálculo de la tasa a la Orden de Producción N°12 y se aplica en la hoja de costos.
- Se registra la liquidación de Hoja de costos N°12; se distribuye la mano de obra y la tasa según la cuota de distribución y se carga en productos terminados, según anexo 10 hoja de costos – hoja de costos 12.
- Se realiza el pago de sueldo al personal de producción del mes de diciembre, según Anexo 7 – planilla de trabajo.
- Se efectúa la depreciación de los activos fijos por el método de línea recta cargando a costo y gasto de acuerdo a su utilización, según Anexo 11.
- Así mismo se realiza los consumos de las herramientas, bienes y suministros cargando a costo y gasto durante el mes de noviembre.
- Se realiza los respectivos ajustes.
- Se determina la variación del costo real sobre los aplicados.
- Se realiza los respectivos registros del asiento de cierre del ejercicio económico determinando la utilidad del ejercicio.

"ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO"



**LIBRO DIARIO
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

EXPRESADO EN USD

Folio N°

1

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
1-oct	1.1.1	En Zumba barrio Toloza, al primer día del mes de octubre del dos mil veintidos, Asociación "ACRIM", inicia sus operaciones con los siguientes valores.			
		DISPONIBLES			
	1.1.1.1.	Caja		259,50	
	1.1.1.2.	Cooperativas de Ahorro y Crédito		46.089,80	
	1.1.1.3.	Bancos y Otras Instituciones Financieras		48,71	
	1.1.2	ACTIVOS FINANCIEROS			
	1.1.2.5.01	Socios		68.316,44	
	1.1.2.5.01.01	Anticipos		15.299,71	
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.1	Materia Prima		1.499.645,00	
	1.1.3.3	Productos Terminados		23.879,40	
	1.1.3.4	Materiales Indirectos		3.445,00	
	1.1.3.6	Consumo Interno		851,58	
	1.1.4	OTROS INVENTARIOS			
	1.1.4.01	Bienes de Menor Cuantía		9.736,58	
	1.1.4.02	Inventario de Herramientas		1.912,38	
	1.2.1	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			
	1.2.1.01	Terrenos		9.953,26	
	1.2.1.02	Edificios y Locales		59.090,21	
	1.2.1.06	Equipos de Oficina		2.465,00	
	1.2.1.08	Equipos de Computación		5.286,02	
	1.2.1.04	Muebles y Enseres		5.288,19	
	1.2.1.05	Maquinaria y Herramientas		72.336,07	
	1.2.1.09	Vehículos		23.555,35	
	2.1.1	CUENTAS POR PAGAR			111,30
	2.1.2	OBLIGACIONES PATRONALES POR PAGAR			
	2.1.2.02	Aportes al IESS por Pagar			591,62
	2.1.2.3	OBLIGACIONES POR PAGAR AL SRI			
	2.1.2.01	Retenciones en la fuente por pagar			298,54
	2.1.2.02	Retenciones del Iva por pagar			19,67
	2.1.3	ANTICIPOS POR PAGAR			167.512,18
	3.1.	CAPITAL SOCIAL			
	3.1.01	Aporte de Asociados			1.340,00
	3,2	RESERVAS			
	3.2.01	Reservas Legales			86.733,53
	3,3	OTROS APORTES PATRIMONIALES			
	3.3.01	Donaciones			1.590.851,36
		<i>P/R. Valores según Estado de Situación Inicial</i>			
		SUMAN Y PASAN		1.847.458,20	1.847.458,20

"ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO"



LIBRO DIARIO
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
EXPRESADO EN USD

Folio N° 2

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		\$ 1.847.458,20	\$ 1.847.458,20
		- 2 -			
3-oct	6.1.1.	GASTOS DE PERSONAL		\$ 360,00	
	6.1.1.3	Gastos de Alimentación, Movilización y Uniformes	\$ 360,00		
		Uniformes			
	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras			\$ 360,00
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	\$ 360,00		
		<i>P/R. Adquisición de 45 camisetas de polialgodon; se realiza el pago del 50% mediante transferencia.</i>			
		- 3 -			
3-oct	1.1.1	DISPONIBLES			
	1.1.1.1.	Caja		\$ 315,50	
	1.1.1.1.01	Caja Chica	\$ 315,50		
	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras			\$ 315,50
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	\$ 315,50		
		<i>P/R. Reposición de caja chica mediante cheque #10890</i>			
		- 4 -			
3-oct	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.02	Productos en Proceso		\$ 1.225,00	
		Orden de Producción N° 1	\$ 1.225,00		
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.01	Materia Prima			\$ 1.225,00
		Café Pergamino 5qg	\$ 1.225,00		
		<i>P/R. Envío de materia prima de bodega al área de producción según Orden de Requisición N° 1 para elaboración de Orden de Producción N° 1</i>			
		- 5 -			
3-oct	5.1.	COSTO DE PRODUCCIÓN			
	5.1.3.	Costos Indirectos de Fabricación		\$ 1,50	
	5.1.3.1	Materiales Indirectos de Producción	\$ 1,50		
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.04	Materiales Indirectos			\$ 1,50
		Sacos de Nylon (5)	\$ 1,50		
		<i>P/R. Envío de materia prima indirecta al área de producción según Orden de Requisición N° 1 para elaboración de Orden de Producción N° 1</i>			
		SUMAN Y PASAN		\$ 1.849.360,20	\$ 1.849.360,20

"ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO"



LIBRO DIARIO
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
EXPRESADO EN USD

Folio N° 3

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		\$ 1.849.360,20	\$ 1.849.360,20
		- 6 -			
3-oct	1.1.1	DISPONIBLES			
	1.1.1.1	Caja		\$ 75,00	
	1.1.1.1.01	Efectivo	\$ 75,00		
	4.1.1.	VENTA DE BIENES			
	4.1.1.1.01	Ventas de Café			\$ 75,00
		Venta de Café Mayu	\$ 75,00		
		<i>P/R. Venta de 20 fundas de café Mayu según factura N° 001-002-00001322; se cancela en efectivo.</i>			
		- 7 -			
3-oct	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.05	Materiales de Oficina		\$ 226,19	
	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras			\$ 226,19
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	\$ 226,19		
		<i>P/R. Pago de factura correspondiente al mes de Septiembre por compra de materiales de oficina; se cancela mediante cheque # 10895.</i>			
		- 8 -			
3-oct	5.2.	COSTO DE VENTAS DE ARTICULOS PRODUCIDOS			
	5.2.1.01	Costo de Ventas de Café		\$ 70,00	
		Café Mayu	\$ 70,00		
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.3	Productos Terminados			\$ 70,00
		20 Fundas de Café Mayu	\$ 70,00		
		<i>P/R. Costo de venta de la factura N° 001-002-00001322.</i>			
		- 9 -			
3-oct	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.01	Materia Prima		\$ 901,60	
		Café Orgánico 1.20qq	\$ 294,00		
		Café Pergamino 2.48qq	\$ 607,60		
	2.1.1	CUENTAS POR PAGAR			
	2.1.1.1.	Proveedores			\$ 892,58
	2.1.1.1.01	De Bienes	\$ 291,06		
	2.1.1.3	OBLIGACIONES POR PAGAR AL SRI			
	2.1.1.3.01	Retenciones en la Fuente Impuesto a la Renta			\$ 9,02
	2.1.1.3.01.0	1% Retención en la fuente por Pagar	\$ 9,02		
		<i>P/R. Adquisición de café pérgamino y orgánico a socios productores.</i>			
		SUMAN Y PASAN		\$ 1.850.632,99	\$ 1.850.632,99

"ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO"



LIBRO DIARIO
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
EXPRESADO EN USD

Folio N°

4

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		\$ 1.850.632,99	\$ 1.850.632,99
		- 10 -			
3-oct	2.1.1.2	OBLIGACIONES PATRONALES POR PAGAR			
	2.1.1.2.02	Aportes al IESS por pagar		\$ 591,62	
	2.1.1.2.02.01	Aporte Individual por pagar	\$ 258,83		
	2.1.1.2.02.02	Aporte Patronal por pagar	\$ 332,79		
	6.2.	GASTOS FINANCIEROS			
	6.2.2.	Comisiones		\$ 0,20	
	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras			\$ 591,82
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	\$ 591,82		
		<i>P/R. Pago de aportes al IESS correspondiente al mes de Septiembre mediante transferencia bancaria.</i>			
		- 11 -			
4-oct	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras		\$ 75,00	
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	\$ 75,00		
	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.1	Caja			\$ 75,00
	1.1.1.1.01	Efectivo	\$ 75,00		
		<i>P/R. Depósito de efectivo por ventas realizadas en día 3 de octubre.</i>			
		- 12 -			
4-oct	1.1.1	DISPONIBLES			
	1.1.1.1	Caja		\$ 44,00	
	1.1.1.1.01	Efectivo	\$ 44,00		
	4.1.1.	VENTA DE BIENES			
	4.1.1.1.01	Ventas de Café			\$ 44,00
		Venta de Café Mayu (6)	\$ 22,50		
		Venta de Café Molido Convencional (5)	\$ 21,50		
		<i>P/R. Venta de 6lb de café mayu y 5lb de café molido, realizan el pago en efectivo con factura N° 001-002-0001323, 001-002-0001324.</i>			
		- 13 -			
4-oct	5.2.	COSTO DE VENTAS DE ARTICULOS PRODUCIDOS			
	5.2.1.01	Costo de Ventas de Café		\$ 41,00	
		Café Mayu	\$ 21,00		
		Café Molido Convencional	\$ 20,00		
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.3	Productos Terminados			\$ 41,00
		SUMAN Y PASAN		\$ 1.851.384,81	\$ 1.851.384,81

"ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO"



LIBRO DIARIO
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
EXPRESADO EN USD

Folio N° 5

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		\$ 1.851.384,81	\$ 1.851.384,81
		6 Fundas de Café Mayu	\$ 21,00		
		5 Fundas de Café molido Convencional	\$ 20,00		
		<i>P/R. Costo de venta de factura N° 001-002-0001323, 001-002-0001324</i>			
		- 14 -			
5-oct	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras		\$ 44,00	
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	\$ 44,00		
	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.1	Caja			\$ 44,00
	1.1.1.1.01	Efectivo	\$ 44,00		
		<i>P/R. Depósito de efectivo por ventas realizadas en día 4 de octubre.</i>			
		- 15 -			
5-oct	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.1	Caja		\$ 18,75	
	1.1.1.1.01	Efectivo	\$ 18,75		
	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras		\$ 6.486,48	
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	\$ 6.486,48		
	1.1.5.	OTROS ACTIVOS CORRIENTES			
	1.1.5.4.	Impuestos al SRI por Cobrar		\$ 65,52	
		Anticipo IR 1%	\$ 65,52		
	4.1.1.	VENTA DE BIENES			
	4.1.1.1.01	Ventas de Café			\$ 6.570,75
		Venta de Café Mayu (5)	\$ 18,75		
		Venta de Café Natural Bola (26QQ)	\$ 6.552,00		
		<i>P/R. Venta de 5 lb de café mayu con s/f N° 001-002-0001325 pago en efectivo; 26 qq de café natural con s/f N° 001-002-0001326 por transferencia.</i>			
		- 16 -			
5-oct	5.2.	COSTO DE VENTAS DE ARTICULOS PRODUCIDOS			
	5.2.1.01	Costo de Ventas de Café		\$ 5.477,50	
		Café Mayu	\$ 17,50		
		Café Natural Bola	\$ 5.460,00		
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.3	Productos Terminados			\$ 17,50
		5 Fundas de Café Mayu	\$ 17,50		
		SUMAN Y PASAN		\$ 1.863.477,06	\$ 1.858.017,06

"ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO"



LIBRO DIARIO
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
EXPRESADO EN USD

Folio N°

6

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		\$ 1.863.477,06	\$ 1.858.017,06
	1.1.3.1	Materia Prima 26 Quintales de Café Natural Bola <i>P/R. Costo de venta de factura N° 1325, 1326</i>	\$ 5.460,00		\$ 5.460,00
		- 17 -			
5-oct	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.01	Materia Prima Café convencional (0.79 qq)	\$ 193,55	\$ 193,55	
	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras			\$ 174,55
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	\$ 174,55		
	4.1.2.	VENTA DE SERVICIOS			
	4.1.2.02	Venta de Servicios No Gravados con IVA Servicio de Trillado <i>P/R. Compra a Sr. Juan Sarango, pago mediante cheque, descuento servicio de Trillado.</i>			\$ 19,00
		- 18 -			
5-oct	6.3.4.	OTROS GASTOS			
	6.3.4.07	Fondos Varios Fondo para envíos	\$ 140,00	\$ 140,00	
	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras			\$ 140,00
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653 <i>P/R. Entrega de fondo para envío de café, mediante cheque N° 10907</i>	140,00		
		- 19 -			
6-oct	1.1.1	DISPONIBLES			
	1.1.1.1	Caja		\$ 8,00	
	1.1.1.1.01	Efectivo	\$ 8,00		
	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras		\$ 1.225,02	
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	\$ 1.225,02		
	1.1.2	ACTIVOS FINANCIEROS			
	1.1.2.4.	Cuentas por Cobrar Clientes <i>P/R. Recuperación de cartera por cuentas pendientes de Sr. Juan Romo recibos N° 0001524, 0001523, 0001522) y Franklien Velez(recibos N° 0001521), mediante transferencia y en efectivo respectivamente.</i>	\$ 1.233,02		\$ 1.233,02
		SUMAN Y PASAN		\$ 1.865.043,63	\$ 1.865.043,63

"ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO"



LIBRO DIARIO
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
EXPRESADO EN USD

Folio N°

7

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		\$ 1.865.043,63	\$ 1.865.043,63
		- 20 -			
6-oct	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.5.	Materiales de Oficina		\$ 3.990,35	
		Café Natural Bola 4.15 qq	\$ 871,50		
		Café Orgánico 12.73 qq	\$ 3.118,85		
	2.1.1	CUENTAS POR PAGAR			
	2.1.1.1.	Proveedores			\$ 3.950,45
	2.1.1.1.01	De Bienes			
	2.1.1.3	OBLIGACIONES POR PAGAR AL SRI			
	2.1.1.3.01	Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta			\$ 39,90
		1% Retención en la fuente por Pagar	\$ 39,90		
		<i>P/R. Compra de materia prima a crédito.</i>			
		- 21 -			
6-oct	1.1.1	DISPONIBLES			
	1.1.1.1	Caja		8,60	
	1.1.1.1.01	Efectivo	8,60		
	4.1.1.	VENTA DE BIENES			
	4.1.1.1.01	Ventas de Café			8,60
		Venta de Café Molido Convencional (2)	8,60		
		<i>P/R. Venta de 2lb de café molido convencional en efectivo s/f. 001-002-00001327</i>			
		- 22 -			
6-oct	5.2.	COSTO DE VENTAS DE ARTICULOS PRODUCIDOS			
	5.2.1.01	Costo de Ventas de Café		\$ 8,00	
		Café Molido Convencional	\$ 8,00		
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.3	Productos Terminados			\$ 8,00
		2 Fundas de Café molido Convencional	\$ 8,00		
		<i>P/R. Costo de venta de café molido convencional s/f. 001-002-00001327</i>			
		- 23 -			
7-oct	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras		\$ 35,35	
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	\$ 35,35		
	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.1	Caja			\$ 35,35
	1.1.1.1.01	Efectivo	\$ 35,35		
		<i>P/R. Depósito de efectivo por ventas realizadas en día 7 de octubre.</i>			
		SUMAN Y PASAN		\$ 1.869.085,93	\$ 1.869.085,93

"ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO"



LIBRO DIARIO
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
EXPRESADO EN USD

Folio N° 8

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		\$ 1.869.085,93	\$ 1.869.085,93
		- 24 -			
7-oct	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.02	Productos en Proceso		\$ 312,69	
		Orden de Producción N° 1	\$ 312,69		
	5.1.	COSTO DE PRODUCCIÓN			
	5.1.2.	Mano de Obra			\$ 312,69
	5.1.2.1.01.	Mano de Obra Directa	\$ 312,69		
		<i>P/R. Distribución de la mano de obra directa en el desarrollo de la Orden de Producción N° 1</i>			
		- 25 -			
7-oct	5.1.	COSTO DE PRODUCCIÓN			
	5.1.3.	Costos Indirectos de Fabricación		\$ 62,54	
	5.1.3.2.	Remuneraciones de Mano de Obra Indirecta	\$ 62,54		
	5.1.	COSTO DE PRODUCCIÓN			
	5.1.2.	Mano de Obra			\$ 62,54
	5.1.2.1.02.	Mano de Obra Indirecta	\$ 62,54		
		<i>P/R. Transferencia de mano de obra indirecta para costo de Orden de Producción N°1</i>			
		- 26 -			
7-oct	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.02	Productos en Proceso		205,00	
		Orden de Producción N° 1	205,00		
	5.1.	COSTO DE PRODUCCIÓN			
	5.1.3.3.	Costos Indirectos de Fabricación Aplicados			205,00
		<i>P/R. Aplicación de costos indirectos en la fabricación de la Orden de Producción N°1</i>			
		- 27 -			
7-oct	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.02	Productos en Proceso		205,00	
		Orden de Producción N° 1	205,00		
	5.1.	COSTO DE PRODUCCIÓN			
	5.1.3.3.	Costos Indirectos de Fabricación Aplicados			205,00
		<i>P/R. Aplicación de costos indirectos en la fabricación de la Orden de Producción N°1</i>			
		- 28 -			
7-oct	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.3	Productos Terminados		1.742,69	
		5 qq de Café Pergamino trillado	1.742,69		
		SUMAN Y PASAN		\$ 1.871.613,85	\$ 1.869.871,16

"ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO"



LIBRO DIARIO
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
EXPRESADO EN USD

Folio N° 9

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		\$ 1.871.613,85	\$ 1.869.871,16
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.02	Productos en Proceso			1.742,69
		Orden de Producción N° 1	1.742,69		
		<i>P/R. Liquidación de Hoja de Costos N°1</i>			
		- 29 -			
8-oct	5.1.4.	GASTOS DE DISTRIBUCIÓN			
	5.1.4.1.	Gastos de Transporte		120,00	
		Transporte Feria	120,00		
	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras			120,00
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	120,00		
		<i>P/R. Pago con cheque por transporte de participantes a Feria Bracamoros s/f 001-001-000000115</i>			
		- 30 -			
11-oct	1.1.1	DISPONIBLES			
	1.1.1.1	Caja		120,65	
	1.1.1.1.01	Efectivo	120,65		
	4.1.1.	VENTA DE BIENES			
	4.1.1.1.01	Ventas de Café			120,65
		Venta Café Mayu (23)	86,25		
		Venta de Café Tostado Bola (8)	34,40		
		<i>P/R. Venta de café Mayu y café tostado s/f. 001-002-1328; 001-002-1329; 001-002-1331, el pago es en efectivo</i>			
		- 31 -			
11-oct	5.2.	COSTO DE VENTAS DE ARTICULOS PRODUCIDOS			
	5.2.1.01	Costo de Ventas de Café		112,50	
		Café Mayu	80,50		
		Café Tostado Bola	32,00		
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.3	Productos Terminados			112,50
		Café Mayu 23	80,50		
		Café Tostado Bola (8)	32,00		
		<i>P/R. Costo de venta de café Mayu y café tostado en grano s/f. 001-002-00001328; 001-002-00001329; 001-002-00001331.</i>			
		- 32 -			
11-oct	1.1.1	DISPONIBLES			
	1.1.1.1	Caja		51,00	
	1.1.1.1.01	Efectivo	51,00		
		SUMAN Y PASAN		\$ 1.872.018,00	\$ 1.871.967,00

"ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO"



LIBRO DIARIO
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
EXPRESADO EN USD

Folio N° 10

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		\$ 1.872.018,00	\$ 1.871.967,00
	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras		600,00	
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	600,00		
	1.1.2	ACTIVOS FINANCIEROS			
	1.1.2.4.	Cuentas por Cobrar			651,00
		Cientes	600,00		
		<i>P/R. Recepción de pago de deudas pendientes pendientes de cobrar por ventas de café realizadas</i>			
		- 33 -			
11-oct	2.1.1	CUENTAS POR PAGAR			
	2.1.1.1.	Proveedores		264,45	
	2.1.1.1.01	De Bienes	264,45		
	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras			264,45
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	264,45		
		<i>P/R. Pago de deuda pendiente con socio por compra de café realizada, mediante cheque N° 10904</i>			
		- 34 -			
11-oct	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.02	Productos en Proceso		784,00	
		Orden de Producción N° 2	784,00		
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.1	Materia Prima			784,00
		Café Convencional 1.5qq	367,50		
		Café Orgánico 1.7qq	416,50		
		<i>P/R. Envío de materia prima de bodega al área de producción según Orden de Requisición N° 2 para elaboración de Orden de Producción N° 2</i>			
		- 35 -			
11-oct	5.1.	COSTO DE PRODUCCIÓN			
	5.1.3.	Costos Indirectos de Fabricación		135,00	
	5.1.3.1	Materiales Indirectos de Producción	135,00		
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.04	Materiales Indirectos			135,00
		Fundas Doypack	135,00		
		<i>P/R. Envío de materia prima indirecta al área de producción según Orden de Requisición N° 2 para elaboración de Orden de Producción N° 2</i>			
		SUMAN Y PASAN		\$ 1.873.801,45	\$ 1.873.801,45

"ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO"



LIBRO DIARIO
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
EXPRESADO EN USD

Folio N°

11

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		\$ 1.873.801,45	\$ 1.873.801,45
		- 36 -			
12-oct	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras		171,65	
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	171,65		
	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.1	Caja			171,65
	1.1.1.1.01	Efectivo	171,65		
		<i>P/R. Depósito de efectivo por ventas realizadas en día 11 de octubre.</i>			
		- 37 -			
12-oct	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.01	Materia Prima		1.263,85	
		Café Natural Bola (1.48 qq)	310,80		
		Café convencional (2.04 qq)	499,80		
		Café Orgánico (1.85qq)	453,25		
	2.1.1	CUENTAS POR PAGAR			
	2.1.1.1.	Proveedores			1.263,85
	2.1.1.1.01	De Bienes	1.263,85		
		<i>P/R. Compra de café a socios productores, a crédito.</i>			
		- 38 -			
12-oct	1.1.1	DISPONIBLES			
	1.1.1.1	Caja		129,00	
	1.1.1.1.01	Efectivo	129,00		
	1.1.2	ACTIVOS FINANCIEROS			
	1.1.2.4.	Cuentas por cobrar		3,75	
		Clientes	3,75		
	4.1.1.	VENTA DE BIENES			
	4.1.1.1.01	Ventas de Café			132,75
		Venta Café Mayu (1)	3,75		
		Venta de Café Tostado Convencional (30)	129,00		
		<i>P/R. Venta de café Mayu y café tostado convencional s/f. 001-002-00001332; 001-002-00001333; en efectivo y crédito.</i>			
		- 39 -			
12-oct	5.2.	COSTO DE VENTAS DE ARTICULOS PRODUCIDOS			
	5.2.1.01	Costo de Ventas de Café		123,00	
		Café Mayu	3,00		
		Café Tostado Bola	120,00		
		SUMAN Y PASAN		\$ 1.875.492,70	\$ 1.875.369,70

"ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO"



LIBRO DIARIO
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
EXPRESADO EN USD

Folio N°

12

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		\$ 1.875.492,70	\$ 1.875.369,70
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.3	Productos Terminados			123,00
		Café Mayu (1)	3,00		
		Café Tostado Bola (30)	120,00		
		<i>P/R. Costo de venta de café Mayu y café tostado convencional s/f. 001-002-00001332; 001-002-00001333.</i>			
		- 40 -			
12-oct	2.1.1	CUENTAS POR PAGAR			
	2.1.1.1.	Proveedores		4.810,60	
	2.1.1.1.01	De Bienes	4.810,60		
	1.1.2	ACTIVOS FINANCIEROS			
	1.1.2.4.	Cuentas por cobrar			3,75
		Clientes	3,75		
	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras			4.806,85
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	4.806,85		
		<i>P/R. Pago a socio por concepto de compra de café, el pago se lo realizó mediante cheque N° 10913, se desconta valor de funda de café mayu pendiente..</i>			
		- 41 -			
12-oct	6.3.4.	OTROS GASTOS			
	6.3.4.07	Fondos Varios		3.000,00	
		Fondo para Centros de Acopio	3.000,00		
	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras			3.000,00
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	3.000,00		
		<i>P/R. Entrega de fondo para acopio de café en Jesús del Gran Poder, mediante cheque N° 10912</i>			
		- 42 -			
13-oct	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras		129,00	
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	129,00		
	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.1	Caja			129,00
	1.1.1.1.01	Efectivo	129,00		
		<i>P/R. Depósito de efectivo por ventas realizadas en día 12 de octubre.</i>			
		SUMAN Y PASAN		\$ 1.883.432,30	\$ 1.883.432,30

"ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO"



LIBRO DIARIO
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
EXPRESADO EN USD

Folio N° 13

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		\$ 1.883.432,30	\$ 1.883.432,30
		- 43 -			
13-oct	2.1.1	CUENTAS POR PAGAR			
	2.1.1.1.	Proveedores		323,40	
	2.1.1.1.01	De Bienes	323,40		
	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras			323,40
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	323,40		
		<i>P/R. Pago pendiente por concepto de compra de café melado, mediante cheque N° 10915</i>			
		- 44 -			
13-oct	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.01	Materia Prima		316,05	
		Café Orgánico (1.29 qq)	316,05		
	2.1.1	CUENTAS POR PAGAR			
	2.1.1.1.	Proveedores			316,05
	2.1.1.1.01	De Bienes	316,05		
		<i>P/R. Compra de café orgánico a Sr. Adán Jimenez mediante crédito s/f 001-001-0000109</i>			
		- 45 -			
13-oct	1.1.4.	OTROS INVENTARIOS			
	1.1.4.2.	Inventario de Herramientas		324,31	
		Equipos de Laboratorio	324,31		
	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras			324,31
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	324,31		
		<i>P/R. Adquisición de materiales de laboratorio, el pago se lo realiza con cheque s/f 001-001-000114814</i>			
		- 46 -			
13-oct	1.1.1	DISPONIBLES			
	1.1.1.1	Caja		234,12	
	1.1.1.1.02	Caja Chica			
	6.3.4.02	Combustibles y Lubricantes	82,01		
	6.1.2.10	Servicios Básicos	64,11		
	6.1.4.1	Gastos Transportes	24,00		
	1.1.3.6.1	Materiales de Oficina	64,00		
	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras			234,12
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	234,12		
		<i>P/R. Reposición de Caja Chica Nro. 10921</i>			
		SUMAN Y PASAN			
				\$ 1.884.630,18	\$ 1.884.630,18

"ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO"



LIBRO DIARIO
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
EXPRESADO EN USD

Folio N° 14

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		\$ 1.884.630,18	\$ 1.884.630,18
		- 47 -			
14-oct	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.01	Materia Prima		4.982,95	
		Café Natural Bola (9.46 qq)	1.986,60		
		Café convencional (6.88 qq)	1.685,60		
		Café Orgánico (5.35 qq)	1.310,75		
	2.1.1	CUENTAS POR PAGAR			
	2.1.1.1.	Proveedores			4.982,95
	2.1.1.1.01	De Bienes	4.982,95		
		<i>P/R. Compra de café a socios productores, a crédito mediante s/f N° 00006; 000563; 0000122</i>			
		- 48 -			
14-oct	2.1.1	CUENTAS POR PAGAR			
	2.1.1.1.	Proveedores		1.566,60	
	2.1.1.1.01	De Bienes	1.566,60		
	1.1.1	DISPONIBLES			
	1.1.1.1	Caja			340,00
	1.1.1.1.02	Caja Chica	340,00		
	1.1.1	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras			1.226,60
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	1.226,60		
		<i>P/R. Pago a Sr. Gladys Jimenez por concepto de venta de café s/f. 001-001-00006; el pago se lo realiza en efectivo por el valor de 340.00 y el resto por transferencia directa.</i>			
		- 49 -			
14-oct	1.1.1	DISPONIBLES			
	1.1.1.1	Caja		99,25	
	1.1.1.1.01	Efectivo	99,25		
	4.1.1	VENTA DE BIENES			
	4.1.1.1.01	Ventas de Café			99,25
		Venta de Café Mayu (15)	56,25		
		Venta de Café Tostado (10)	43,00		
		<i>P/R. Venta de Café Mayu y café tostado s/f. 001-002-00001535, 001-002-00001536, 001-002-00001537, 001-002-00001537, el pago lo realizan en efectivo.</i>			
		- 50 -			
14-oct	5.2.	COSTO DE VENTAS DE ARTICULOS PRODUCIDOS			
	5.2.1.01	Costo de Ventas de Café		92,50	
		Café Mayu	52,50		
		SUMAN Y PASAN		\$ 1.891.371,48	\$ 1.891.278,98

"ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO"



LIBRO DIARIO
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
EXPRESADO EN USD

Folio N°

15

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		\$ 1.891.371,48	\$ 1.891.278,98
		Café Tostado Bola	40,00		
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.3	Productos Terminados			92,50
		Café Mayu (15)	52,50		
		Café Tostado Bola (10)	40,00		
		<i>P/R. Costo de venta de café Mayu y café tostado convencional s/f. 001-002-00001535, 001-002-00001536, 001-002-00001537, 001-002-00001537.</i>			
		- 51 -			
14-oct	2.1.1	CUENTAS POR PAGAR			
	2.1.1.1.	Proveedores		180,00	
	2.1.1.1.01	De Bienes	180,00		
	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras			180,00
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	180,00		
		<i>P/R. Pago de deuda pendiente a favor de Sr. Patricio Jaramillo, se cancela mediante cheque s/rec 001555</i>			
		- 52 -			
14-oct	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.02	Productos en Proceso		200,12	
		Orden de Producción N° 2	200,12		
	5.1.	COSTO DE PRODUCCIÓN			
	5.1.2.	Mano de Obra			200,12
	5.1.2.1.01.	Mano de Obra Directa	200,12		
		<i>P/R. Distribución de la mano de obra directa en el desarrollo de la Orden de Producción N° 2</i>			
		- 53 -			
14-oct	5.1.	COSTO DE PRODUCCIÓN			
	5.1.3.	Costos Indirectos de Fabricación		50,03	
	5.1.3.2.	Remuneraciones de Mano de Obra Indirecta	50,03		
	5.1.	COSTO DE PRODUCCIÓN			
	5.1.2.	Mano de Obra			50,03
	5.1.2.1.02.	Mano de Obra Indirecta	50,03		
		<i>P/R. Transferencia de mano de obra indirecta para costo de Orden de Producción N°2</i>			
		- 54 -			
14-oct	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.02	Productos en Proceso		276,00	
		Orden de Producción N° 2	276,00		
		SUMAN Y PASAN		\$ 1.892.077,63	\$ 1.891.801,63

"ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO"



LIBRO DIARIO
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
EXPRESADO EN USD

Folio N° 16

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		\$ 1.892.077,63	\$ 1.891.801,63
	5.1.	COSTO DE PRODUCCIÓN			
	5.1.3.3.	Costos Indirectos de Fabricación Aplicados			276,00
		<i>P/R. Aplicación de costos indirectos en la fabricación de la Orden de Producción N°2</i>			
		- 55 -			
14-oct	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.3	Productos Terminados		1.260,12	
		1.7 qq café orgánico	416,50		
		1.5 qq café convencional	367,50		
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.02	Productos en Proceso			1.260,12
		Orden de Producción N° 2	1.260,12		
		<i>P/R. Liquidación de Hoja de Costos N°2</i>			
		- 56 -			
15-oct	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras		99,25	
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	99,25		
	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.1	Caja			99,25
	1.1.1.1.01	Efectivo	99,25		
		<i>P/R. Depósito de efectivo por ventas realizadas en día 12 de octubre.</i>			
		- 57 -			
15-oct	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.01	Materia Prima		1.130,15	
		Café Natural Bola (0.19 qq)	39,90		
		Café Orgánico (4.45 qq)	1.090,25		
	2.1.1	CUENTAS POR PAGAR			
	2.1.1.1.	Proveedores			1.130,15
	2.1.1.1.01	De Bienes	1.130,15		
		<i>P/R. Compra de café a socio productor a crédito.</i>			
		- 58 -			
15-oct	1.1.1	DISPONIBLES			
	1.1.1.1	Caja		78,87	
	1.1.1.1.01	Efectivo	78,87		
	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras		279,99	
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	279,99		
		SUMAN Y PASAN		\$ 1.894.926,01	\$ 1.894.567,15

"ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO"



LIBRO DIARIO
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
EXPRESADO EN USD

Folio N°

17

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		\$ 1.894.926,01	\$ 1.894.567,15
	1.1.2	ACTIVOS FINANCIEROS			
	1.1.2.4.	Cuentas por Cobrar			358,86
		Cientes	358,86		
		<i>P/R. Pago de socios por concepto de créditos pendientes según recibos N° 1557, 1558, 1559, 1560, 1561, 1563, 1564, 1565, 1566, 1567.</i>			
		- 59 -			
17-oct	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras		78,87	
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	78,87		
	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.1	Caja			78,87
	1.1.1.1.01	Efectivo	78,87		
		<i>P/R. Depósito de efectivo por recuperación de cartera.</i>			
		- 60 -			
17-oct	6.1.1.	GASTOS DE PERSONAL			
	6.1.1.3	Gastos de Alimentación, Movilización y Uniformes		720,00	
		Uniformes	720,00		
	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras			720,00
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	720,00		
		<i>P/R. Aquisición de camisetas identificativas para feria s/f. 001-001-000032, se paga con cheque.</i>			
		- 61 -			
17-oct	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras		142,50	
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	142,50		
	1.1.2	ACTIVOS FINANCIEROS			
	1.1.2.4.	Cuentas por Cobrar			142,50
		Cientes	142,50		
		<i>P/R. Pago Bairon Villa de crédito pendiente.</i>			
		- 62 -			
17-oct	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.02	Productos en Proceso		16.800,00	
		Orden de Producción N° 3	16.800,00		
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.01	Materia Prima			16.800,00
		SUMAN Y PASAN		\$ 1.912.667,38	\$ 1.912.667,38

"ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO"



LIBRO DIARIO
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
EXPRESADO EN USD

Folio N°

18

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		\$ 1.912.667,38	\$ 1.912.667,38
		Café natural Bola 80qq	16.800,00		
		<i>P/R. Envío de materia prima de bodega al área de producción según Orden de Requisición N° 3 para elaboración de Orden de Producción N° 3</i>			
		- 63 -			
17-oct	5.1.	COSTO DE PRODUCCIÓN			
	5.1.3.	Costos Indirectos de Fabricación		56,00	
	5.1.3.1	Materiales Indirectos de Producción	56,00		
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.04	Materiales Indirectos			56,00
		Sacos de Yute	56,00		
		<i>P/R. Envío de materia prima indirecta a área de producción según Orden de Requisición N° 3 para de Orden de Producción N° 3</i>			
		- 64 -			
18-oct	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.04	Materiales Indirectos		2.280,00	
		Fundas Doypack 1800	810,00		
		Fundas Ziploc 2800	720,00		
		Fundas de Empaque 3500	750,00		
	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras			2.280,00
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	2.280,00		
		<i>P/R. Compra de fundas en GRAIMPORT s/f 001-001-0001632 se cancela mediante cheque</i>			
		- 65 -			
18-oct	1.1.1	DISPONIBLES			
	1.1.1.1	Caja		74,90	
	1.1.1.1.01	Efectivo	74,90		
	4.1.2.	VENTA DE SERVICIOS			74,90
	4.1.2.02	Venta de Servicios No Gravados con IVA			
		Trillado	20,90		
		Tostado	54,00		
		<i>P/R. Venta de servicios de trillado y tostado</i>			
		- 66 -			
18-oct	5.2.	COSTO DE VENTAS DE ARTICULOS PRODUCIDOS			
	5.2.4.	Costo de Ventas Servicios de Café		67,00	
		Servicio Tostado	48,00		
		Servicio Trillado	19,00		
		SUMAN Y PASAN		\$ 1.915.145,28	\$ 1.915.078,28

"ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO"



LIBRO DIARIO
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
EXPRESADO EN USD

Folio N°

19

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		\$ 1.915.145,28	\$ 1.915.078,28
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.3	Productos Terminados			67,00
		Servicio Tostado	48,00		
		Servicio Trillado	19,00		
		<i>P/R. Costo de venta por los servicios prestados.</i>			
		- 67 -			
18-oct	1.1.1	DISPONIBLES			
	1.1.1.1	Caja		225,00	
	1.1.1.1.01	Efectivo	225,00		
	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras		3.780,00	
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	3.780,00		
	4.1.1.	VENTA DE BIENES			
	4.1.1.1.01	Ventas de Café			4.005,00
		Venta de Café Mayu (60)	225,00		
		Venta de Café Natural Bola (15qq)	3.780,00		
		<i>P/R. Venta de Café Mayu y café natural s/f 001-002-0001343,</i>			
		<i>001-002-00032; en efectivo y cheque.</i>			
		- 68 -			
18-oct	5.1.4.	GASTOS DE DISTRIBUCIÓN		225,00	
	5.1.4.1.	Gastos de Transporte			
		Transporte de 15 qq de café	225,00		
	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras			225,00
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	225,00		
		<i>P/R. El transporte de 15 qq de café natural bola a Sr. Juan</i>			
		<i>Colomo mediante cheque N° 10926</i>			
		- 69 -			
18-oct	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras		225,00	
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	225,00		
	5.1.4.	GASTOS DE DISTRIBUCIÓN			225,00
	5.1.4.1.	Gastos de Transporte	225,00		
		<i>P/R. Pago por envío de café a Juan Colomo, transferencia.</i>			
		- 70 -			
18-oct	5.2.	COSTO DE VENTAS DE ARTICULOS PRODUCIDOS			
	5.2.1.01	Costo de Ventas de Café		3.360,00	
		Café Mayu	210,00		
		Café Natural Bola	3.150,00		
		SUMAN Y PASAN		\$ 1.922.960,28	\$ 1.919.600,28

"ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO"



LIBRO DIARIO
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
EXPRESADO EN USD

Folio N° 20

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		\$ 1.922.960,28	\$ 1.919.600,28
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.3	Productos Terminados			3.360,00
		Café Mayu (60)	210,00		
		Café Natural Bola (15 qq)	3.150,00		
		P/R. Costo de venta de café Mayu y café natural bola s/f 001-002 0001343, 001-002-00032			
		- 71 -			
19-oct	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras		299,90	
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	299,90		
	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.1	Caja			299,90
	1.1.1.1.01	Efectivo	299,90		
		P/R. Depósito de efectivo por ventas realizadas el día 18 de octubre.			
		- 72 -			
19-oct	1.1.1	DISPONIBLES			
	1.1.1.1	Caja		93,75	
	1.1.1.1.01	Efectivo	93,75		
	1.1.2	ACTIVOS FINANCIEROS			
	1.1.2.4.	Cuentas por cobrar		75,00	
		Clientes	75,00		
	4.1.1.	VENTA DE BIENES			
	4.1.1.1.01	Ventas de Café			168,75
		Venta de Café Mayu (45)	168,75		
		P/R. Venta de Café Mayu y café natural s/f 001-002-0001348, 001-002-01346; en efectivo y crédito.			
		- 73 -			
19-oct	5.2.	COSTO DE VENTAS DE ARTICULOS PRODUCIDOS			
	5.2.1.01	Costo de Ventas de Café		157,50	
		Café Mayu	157,50		
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.3	Productos Terminados			157,50
		Café Mayu (45)	157,50		
		P/R. Costo de venta de Café Mayu según factura Nro. 1346, 1348.			
		SUMAN Y PASAN			
				\$ 1.923.586,43	\$ 1.923.586,43

"ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO"



LIBRO DIARIO
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
EXPRESADO EN USD

Folio N°

21

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		\$ 1.923.586,43	\$ 1.923.586,43
		- 74 -			
19-oct	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.01	Materia Prima		2.802,10	
		Café Natural Bola (2.61 qq)	548,10		
		Café Orgánico (9.20qq)	2.254,00		
	2.1.1	CUENTAS POR PAGAR			
	2.1.1.1.	Proveedores			2.802,10
	2.1.1.1.01	De Bienes	2.802,10		
		<i>P/R. Compra de café a socios productores, se queda deuda pendiente mediante facturas N° 00081, 000137.</i>			
		- 75 -			
20-oct	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras		93,75	
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	93,75		
	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.1	Caja			93,75
	1.1.1.1.01	Efectivo	93,75		
		<i>P/R. Depósito de efectivo por ventas realizadas el día 19 de octubre.</i>			
		- 76 -			
20-oct	1.1.1	DISPONIBLES			
	1.1.1.1	Caja		150,00	
	1.1.1.1.01	Efectivo	150,00		
	1.1.2	ACTIVOS FINANCIEROS			
	1.1.2.4.	Cuentas por cobrar		8.444,80	
		Clientes	8.444,80		
	4.1.1.	VENTA DE BIENES			
	4.1.1.1.01	Ventas de Café			8.594,80
		Venta Café Natural Bola (15qq)	3.780,00		
		Venta Café Convencional (7qq)	1920,80		
		Venta Café Orgánico (10qq)	2744,00		
		Venta Café Mayu (40)	150,00		
		<i>P/R. Venta de café según factura Nro. 1351, 1353, 1352, 1350.</i>			
		- 77 -			
20-oct	5.2.	COSTO DE VENTAS DE ARTICULOS PRODUCIDOS			
	5.2.1.01	Costo de Ventas de Café		7.680,00	
		Café Natural Bola	3.375,00		
		Café Convencional	1.715,00		
		Café Orgánico	2.450,00		
		Café Mayu	140,00		
		SUMAN Y PASAN		\$ 1.942.757,08	\$ 1.935.077,08

"ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO"



LIBRO DIARIO
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
EXPRESADO EN USD

Folio N°

22

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		\$ 1.942.757,08	\$ 1.935.077,08
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.01	Materia Prima			7.540,00
		Café Natural (15)	3.375,00		
		Café Convencional (7)	1.715,00		
		Café Orgánico (10)	2.450,00		
	1.1.3.3	Productos Terminados			140,00
		Café Mayu (40)	140,00		
		P/R. Costo de veta s/f 1351, 1353, 1352, 1350			
		- 78 -			
20-oct	1.1.1	DISPONIBLES			
	1.1.1.1	Caja		456,00	
	1.1.1.1.02	Caja Chica			
	1.1.2.01	Cuentas por Cobrar	340,00		
	1.1.4.02	Inventario de Herramientas	13,00		
	6.1.1.3	Gasto Alimentación, Movilización y Uniformes	64,00		
	6.3.4.02	Combustibles y Lubricantes	39,00		
	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras			456,00
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	456,00		
		P/R. Reposición de caja chica mediante cheque N° 10933			
		- 79 -			
20-oct	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.01	Materia Prima		6.198,50	
		Café Natural Bola (13.72)	2.881,20		
		Café convencional (12.94)	3.170,30		
		Café orgánico (0.60)	147,00		
	2.1.1	CUENTAS POR PAGAR			
	2.1.1.1.	Proveedores			6.198,50
	2.1.1.1.01	De Bienes			
		P/R. Compra de materia prima a socios productores.			
		- 80 -			
20-oct	2.1.1	CUENTAS POR PAGAR			
	2.1.1.1.	Proveedores		5.957,00	
	2.1.1.1.01	De Bienes	5.957,00		
	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras			5.957,00
		SUMAN Y PASAN		\$ 1.955.368,58	\$ 1.955.368,58

"ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO"



LIBRO DIARIO
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
EXPRESADO EN USD

Folio N°

23

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		\$ 1.955.368,58	\$ 1.955.368,58
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	5.957,00		
		<i>P/R. Pago a los socios, Jorge Jimenez, Omero Jimenez y Gonzalo Gaona s/f 001-001-00004, 001-001-0000939, 001-001-00086; mediante cheque.</i>			
		- 81 -			
21-oct	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras		150,00	
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	150,00		
	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.1	Caja			150,00
	1.1.1.1.01	Efectivo	150,00		
		<i>P/R. Depósito de efectivo por ventas realizadas el día 20 de octubre.</i>			
		- 82 -			
21-oct	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.01	Materia Prima		4.996,95	
		Café Natural Bola (1.29qq)	270,90		
		Café convencional (12.55)	3.074,75		
		Café orgánico (6.74)	1.651,30		
	2.1.1	CUENTAS POR PAGAR			
	2.1.1.1.	Proveedores			4.996,95
	2.1.1.1.01	De Bienes	4.996,95		
		<i>P/R. Adquisición de materia prima a socios por medio de crédito concedido.</i>			
		- 83 -			
21-oct	6.1.2.	GASTOS GENERALES			
	6.1.2.4.	Sistemas Tecnológicos		78,40	
	6.1.2.4.01.	Arrendamiento de Licencia de Paquetes Informáticos	78,40		
		Software Sofia			
	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras			70,59
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	70,59		
	2.1.1.3	OBLIGACIONES POR PAGAR AL SRI			
	2.1.1.3.01	Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta			1,93
	2.1.1.3.01.08	2.75% Retención en la fuente por Pagar	1,93		
	2.1.1.3.02	Retenciones en la Fuente del IVA			5,88
	2.1.1.3.02.02	70% Retención del IVA	5,88		
		<i>P/R. Pago de Septiembre de Sistema SOFIA mediante transferencia Bancaria</i>			
		SUMAN Y PASAN		\$ 1.960.593,93	\$ 1.960.593,93

"ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO"



LIBRO DIARIO
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
EXPRESADO EN USD

Folio N°

24

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		\$ 1.960.593,93	\$ 1.960.593,93
		- 84 -			
21-oct	1.1.1	DISPONIBLES			
	1.1.1.1	Caja		15,00	
	1.1.1.1.01	Efectivo	15,00		
	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras		406.778,40	
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653			
	2.1.3	ANTICIPOS POR PAGAR			
	2.1.3.	Clientes		14.700,00	
	4.1.1.	VENTA DE BIENES			
	4.1.1.1.01	Ventas de Café			421.493,40
		Venta Café Mayu (4)	15,00		
		Venta de café Orgánico (1536 qq)	421.478,40		
		<i>P/R. Venta de café mayu s/f 001-002-00001355 y café orgánico a FAPECAFE s/f 001-002-000816</i>			
		- 85 -			
21-oct	5.2.	COSTO DE VENTAS DE ARTICULOS PRODUCIDOS			
	5.2.1.01	Costo de Ventas de Café		376.334,00	
		Café Mayu y Orgánico	14,00		
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.3	Productos Terminados			14,00
		Café Mayu (4)	14,00		
	1.1.3.01	Materia Prima			376.320,00
		Café Orgánico (1536 qq)	376.320,00		
		<i>P/R. Costo de venta de café Mayu s/f 001-002-0001355 y café orgánico s/f 001-002-00816</i>			
		- 86 -			
21-oct	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.02	Productos en Proceso		275,17	
		Orden de Producción N° 3	275,17		
	5.1.	COSTO DE PRODUCCIÓN			
	5.1.2.	Mano de Obra			275,17
	5.1.2.1.01.	Mano de Obra Directa	275,17		
		<i>P/R. Distribución de mano de obra directa en Orden de Producción N° 3</i>			
		- 87 -			
21-oct	5.1.	COSTO DE PRODUCCIÓN			
	5.1.3.	Costos Indirectos de Fabricación		62,54	
	5.1.3.2.	Remuneraciones de Mano de Obra Indirecta	62,54		
		SUMAN Y PASAN		\$ 2.758.759,04	\$ 2.758.696,50

"ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO"



LIBRO DIARIO
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
EXPRESADO EN USD

Folio N° 25

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		\$ 2.758.759,04	\$ 2.758.696,50
	5.1.	COSTO DE PRODUCCIÓN			
	5.1.2.	Mano de Obra			62,54
	5.1.2.1.02.	Mano de Obra Indirecta	62,54		
		<i>P/R. Transferencia de mano de obra indirecta para costo de Orden de Producción N°3</i>			
		- 88 -			
21-oct	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.02	Productos en Proceso		33,60	
		Orden de Producción N°3	33,60		
	5.1.	COSTO DE PRODUCCIÓN			
	5.1.3.3.	Costos Indirectos de Fabricación Aplicados			33,60
		<i>P/R. Aplicación de costos indirectos en Orden de Producción N°3</i>			
		- 89 -			
21-oct	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.01	Materia Prima		17.108,77	
		3qq Café Natural Bola	17.108,77		
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.02	Productos en Proceso			17.108,77
		Orden de Producción N° 3			
		<i>P/R. Liquidación de Hoja de Costos N° 3</i>	17.108,77		
		- 90 -			
22-oct	1.1.1.	DISPONIBLES		15,00	
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras			
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	15,00		
	1.1.1.	DISPONIBLES			15,00
	1.1.1.1	Caja			
	1.1.1.1.01	Efectivo	15,00		
		<i>P/R. Depósito de efectivo por ventas realizadas el 21 de octubre.</i>			
		- 91 -			
22-oct	1.1.1	DISPONIBLES			
	1.1.1.1	Caja		127,49	
	1.1.1.1.01	Efectivo	127,49		
	1.1.2	ACTIVOS FINANCIEROS			
	1.1.2.4.	Cuentas por cobrar			127,49
		Clientes	127,49		
		<i>P/R. Pago de cuentas pendientes por ventas realizadas.</i>			
		SUMAN Y PASAN		\$ 2.776.043,90	\$ 2.776.043,90

"ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO"



LIBRO DIARIO
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
EXPRESADO EN USD

Folio N° 26

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		\$ 2.776.043,90	\$ 2.776.043,90
		- 92 -			
24-oct	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras		127,49	
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	127,49		
	1.1.1	DISPONIBLES			
	1.1.1.1	Caja			127,49
	1.1.1.1.01	Efectivo	127,49		
		<i>P/R. Deposito de efectivo por recuperación de cartera de venta a clientes.</i>			
		- 93 -			
24-oct	1.1.1	DISPONIBLES			
	1.1.1.1	Caja		393,20	
	1.1.1.1.01	Efectivo	393,20		
	4.1.1.	VENTA DE BIENES			
	4.1.1.1.01	Ventas de Café			393,20
		Venta de café tostado convencional y en grano	318,20		
		Venta de Café Mayu (20)	75,00		
		<i>P/R. Ventas realizadas en efectivo s/f 001-002-001357, 001-002-001358, 001-002-001360</i>			
		- 94 -			
24-oct	5.2.	COSTO DE VENTAS DE ARTICULOS PRODUCIDOS			
	5.2.1.01	Costo de Ventas de Café		366,00	
		Café Mayu	70,00		
		Café tostado convencional y en grano	296,00		
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.3	Productos Terminados			366,00
		Café Mayu (20)	70,00		
		Café tostado convencional y en grano (74)	296,00		
		<i>P/R. Costo de venta de café mayu y tostado s/f. 001-002-001357, 001-002-001358, 001-002-001360</i>			
		- 95 -			
24-oct	6.1.1.	GASTOS DE PERSONAL		75,00	
	6.1.1.6.	Viaticos Personal	75,00		
	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras			75,00
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	75,00		
		<i>P/R. Entrega de viaticos por asistencia a junta directiva</i>			
		SUMAN Y PASAN		\$ 2.777.005,59	\$ 2.777.005,59

"ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO"



LIBRO DIARIO
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
EXPRESADO EN USD

Folio N°

27

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		\$ 2.777.005,59	\$ 2.777.005,59
		- 96 -			
24-oct	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.01	Materia Prima		382,20	
		Café Orgánico 1.56qq	382,20		
	2.1.1	CUENTAS POR PAGAR			
	2.1.1.1.	Proveedores			382,20
	2.1.1.1.01	De Bienes	382,20		
		<i>P/R. Compra de café a socios productores mediante crédito.</i>			
		- 97 -			
24-oct	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.02	Productos en Proceso		3.325,00	
		Orden de Producción N° 4	3.325,00		
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.01	Materia Prima			3.325,00
		Café Convencional	2.205,00		
		Café Melado	1.120,00		
		<i>P/R. Envío de materia prima al área de producción según orden de requisición N°4 para Orden de producción N°4</i>			
		- 98 -			
24-oct	5.1.	COSTO DE PRODUCCIÓN			
	5.1.3.	Costos Indirectos de Fabricación		1.170,00	
	5.1.3.1	Materiales Indirectos de Producción	1.170,00		
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.04	Materiales Indirectos			1.170,00
		Fundas ziploc	520,00		
		Fundas de empaque	650,00		
		<i>P/R. Envío de materia prima indirecta según Orden de Requisición N°4 para elaboración de Orden de Producción Nro. 4</i>			
		- 99 -			
25-oct	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras		393,20	
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	393,20		
	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.1	Caja			393,20
	1.1.1.1.01	Efectivo	393,20		
		<i>P/R. Deposito por ventas realizadas el día 24 de octubre.</i>			
		SUMAN Y PASAN		\$ 2.782.275,99	\$ 2.782.275,99

"ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO"



LIBRO DIARIO
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
EXPRESADO EN USD

Folio N° 28

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		\$ 2.782.275,99	\$ 2.782.275,99
		- 100 -			
25-oct	1.1.2	ACTIVOS FINANCIEROS			
	1.1.2.5.	Anticipo a Proveedores		1.020,79	
		Por Cosechas	1.020,79		
	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras			1.020,79
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	1.020,79		
		<i>P/R. Anticipo de cosecha a Sra. Martha Alverca mediante cheque N° 10942.</i>			
		- 101 -			
26-oct	2.1.1.3	OBLIGACIONES POR PAGAR AL SRI			
	2.1.1.3.01	Retenciones en la Fuente Impuesto a la Renta		248,78	
	2.1.1.3.02	Retenciones en la Fuente del IVA		69,43	
	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras			318,21
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	318,21		
		<i>P/R. Pago de obligaciones tributarias correspondientes al mes de septiembre.</i>			
		- 102 -			
26-oct	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.01	Materia Prima		3.630,90	
		Café Natural Bola (4.06)	852,60		
		Café Convencional (7.10)	1.739,50		
		Café Orgánico (4.24)	1.038,80		
	2.1.1	CUENTAS POR PAGAR			
	2.1.1.1.	Proveedores			3.630,90
	2.1.1.1.01	De Bienes	3.630,90		
		<i>P/R. Compra de materia prima s/f. 006; 00940; 00232; 006; 00157; 0094; se lo realiza a crédito</i>			
		- 103 -			
26-oct	6.2.	GASTOS FINANCIEROS			
	6.2.2	Comisiones		0,50	
	6.2.2.5.	Otras Comisiones	0,50		
		Costo por Transferencias, Débitos y Varios			
	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras			0,50
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	0,50		
		<i>P/R. Débito por transferencias y más transacciones.</i>			
		SUMAN Y PASAN		\$ 2.787.246,39	\$ 2.787.246,39

"ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO"



LIBRO DIARIO
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
EXPRESADO EN USD

Folio N° 29

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		\$ 2.787.246,39	\$ 2.787.246,39
		- 104 -			
27-oct	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.01	Materia Prima		857,15	
		Café Natural Bola (1.76)	369,60		
		Café Convencional (0.30)	73,50		
		Café Orgánico (1.69)	414,05		
	2.1.1	CUENTAS POR PAGAR			
	2.1.1.1.	Proveedores			857,15
	2.1.1.1.01	De Bienes			
		<i>P/R. Adquisición de Materia Prima a socios productores mediante crédito según factura Nro. 002-001-00309; 002-001-00236.</i>			
		- 105 -			
27-oct	1.1.1	DISPONIBLES			
	1.1.1.1	Caja		43,00	
	1.1.1.1.01	Efectivo	43,00		
	4.1.1.	VENTA DE BIENES			
	4.1.1.1.01	Ventas de Café			43,00
		Venta café tostado (10)	43,00		
		<i>P/R. Venta de 10 lb de café tostado en grano s/f. 001-002-001363, cancelan en efectivo.</i>			
		- 106 -			
27-oct	5.2.	COSTO DE VENTAS DE ARTICULOS PRODUCIDOS			
	5.2.1.01	Costo de Ventas de Café		40,00	
		Café tostado en grano	40,00		
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.3	Productos Terminados			40,00
		Café tostado en grano (10)	40,00		
		<i>P/R. Costo de venta de café tostado en grano por venta s/f 001-002-001363</i>			
		- 107 -			
27-oct	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras		3.000,00	
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	3.000,00		
	1.1.2	ACTIVOS FINANCIEROS			
	1.1.2.4.	Cuentas por cobrar			3.000,00
		Clientes	3.000,00		
		<i>P/R. Pago de crédito pendiente mediante cheque a Sr. Juan Romo.</i>			
		SUMAN Y PASAN		\$ 2.791.186,54	\$ 2.791.186,54

"ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO"



LIBRO DIARIO
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
EXPRESADO EN USD

Folio N° 30

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		\$ 2.791.186,54	\$ 2.791.186,54
		- 108 -			
28-oct	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras		43,00	
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	43,00		
	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.1	Caja			43,00
	1.1.1.1.01	Efectivo	43,00		
		<i>P/R. Deposito por ventas realizadas el día 27 de octubre.</i>			
		- 109 -			
28-oct	6.3.4.	OTROS GASTOS			
	6.3.4.07	Fondos Varios		2.200,00	
		Fondo para compra de café en las pircas	2.200,00		
	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras			2.200,00
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	2.200,00		
		<i>P/R. Entrega de fondo para compra de café en las pircas con cheque N° 10956</i>			
		- 110 -			
28-oct	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.01	Materia Prima		5.604,55	
		Café Natural Bola (5.35)	1.123,50		
		Café Convencional (14.98)	3.670,10		
		Café Orgánico (3.31)	810,95		
	2.1.1	CUENTAS POR PAGAR			
	2.1.1.1.	Proveedores			5.604,55
	2.1.1.1.01	De Bienes	5.604,55		
		<i>P/R. Compra de café a socios productores a crédito s/f. 001-001-00353; 001-001-003; 001-001-00106; 002-001-00564; 001-001-0033</i>			
		- 111 -			
31-oct	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras		13,58	
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	13,58		
	4.3.	OTROS INGRESOS			
	4.3.2.4.	Otros Ingresos			
		Intereses ganados BANECUADOR	13,58		13,58
		<i>P/R. Intereses ganados por Cta.Cte BANECUADOR</i>			
		SUMAN Y PASAN		\$ 2.799.047,67	\$ 2.799.047,67

"ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO"



LIBRO DIARIO
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
EXPRESADO EN USD

Folio N°

31

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		\$ 2.799.047,67	\$ 2.799.047,67
		- 112 -			
31-oct	5.1.4.	GASTOS DE DISTRIBUCIÓN			
	5.1.4.1.	Gastos de Transporte		150,00	
		Transporte Café	150,00		
	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras			150,00
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	150,00		
		<i>P/R. Transporte de café para cliente LEAF se cancela mediante cheque.</i>			
		- 113 -			
31-oct	1.1.2	ACTIVOS FINANCIEROS			
	1.1.2.5.	Anticipo a Proveedores		1.562,37	
		Por Cosechas	1.562,37		
	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras			1.562,37
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	1.562,37		
		<i>P/R. Entrega de anticipos de cosecha a los socios, Sra. Martha alverca con cheque N° 10962 y socio Klever Jimenez con cheque N° 10960.</i>			
		- 114 -			
31-oct	1.1.1	DISPONIBLES			
	1.1.1.1	Caja		6,00	
	1.1.1.1.01	Efectivo	6,00		
	1.1.2	ACTIVOS FINANCIEROS			
	1.1.2.4.	Cuentas por cobrar			6,00
		Clientes	6,00		
		<i>P/R. Pago de credito pendiente de Segundo Jimenez con recibo N° 1583, lo cancela en efectivo.</i>			
		- 115 -			
31-oct	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.01	Materia Prima		8.637,65	
		Café Natural Bola (6.75)	1.417,50		
		Café Convencional (14.14)	3.464,30		
		Café Orgánico (15.33)	3.755,85		
	2.1.1	CUENTAS POR PAGAR			
	2.1.1.1.	Proveedores			8.637,65
	2.1.1.1.01	De Bienes			
		SUMAN Y PASAN		\$ 2.809.403,69	\$ 2.809.403,69

"ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO"



LIBRO DIARIO
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
EXPRESADO EN USD

Folio N°

32

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		\$ 2.809.403,69	\$ 2.809.403,69
		<i>P/R. Compra de café a socios productores a crédito según factura Nro. 001-001-0082; 001-001-00233; 001-001-00941; 001-001-0099; 001-001-00110; 002-001-00237; 001-001-00152; 001-001-00354; 001-001-0034; 001-001-0082.</i>			
		- 116 -			
31-oct	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.02	Productos en Proceso		337,71	
		Orden de Producción N° 4	337,71		
	5.1.	COSTO DE PRODUCCIÓN			
	5.1.2.	Mano de Obra			337,71
	5.1.2.1.01.	Mano de Obra Directa	337,71		
		<i>P/R. Distribución de la mano de obra directa en el desarrollo de la Orden de Producción N° 4</i>			
		- 117 -			
31-oct	5.1.	COSTO DE PRODUCCIÓN			
	5.1.3.	Costos Indirectos de Fabricación		75,05	
	5.1.3.2.	Remuneraciones de Mano de Obra Indirecta	75,05		
	5.1.	COSTO DE PRODUCCIÓN			
	5.1.2.	Mano de Obra			75,05
	5.1.2.1.02.	Mano de Obra Indirecta	75,05		
		<i>P/R. Transferencia de mano de obra indirecta para costo de Orden de Producción N°4</i>			
		- 118 -			
31-oct	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.02	Productos en Proceso		1.196,00	
		Orden de Producción N° 4	1.196,00		
	5.1.	COSTO DE PRODUCCIÓN			1.196,00
	5.1.3.3.	Costos Indirectos de Fabricación Aplicados	1.196,00		
		<i>P/R. Aplicación de costos indirectos en la fabricación de la Orden de Producción N°4</i>			
		- 119 -			
31-oct	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.3	Productos Terminados		4.858,71	
		9 qq café convencional molido	2.205,00		
		4 qq café melado molido	1.120,00		
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.02	Productos en Proceso			4.858,71
		SUMAN Y PASAN		\$ 2.815.871,16	\$ 2.815.871,16

"ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO"



LIBRO DIARIO
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
EXPRESADO EN USD

Folio N°

33

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		\$ 2.815.871,16	\$ 2.815.871,16
		Orden de Producción N° 4	4.858,71		
		<i>P/R. Liquidación de Hoja de Costos N°4</i>			
		- 120 -			
31-oct	1.1.1	DISPONIBLES			
	1.1.1.1	Caja		7,50	
	1.1.1.1.01	Efectivo	7,50		
	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras		2.716,56	
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	2.716,56		
	1.1.5.	OTROS ACTIVOS CORRIENTES			
	1.1.5.4.	Impuestos al SRI por Cobrar		27,44	
		Anticipo IR 1%	27,44		
	4.1.1.	VENTA DE BIENES			
	4.1.1.1.01	Ventas de Café			2.751,50
		Café Mayu (2)	7,50		
		Café Convencional (10qq)	2.744,00		
		<i>P/R. Venta de café en efectivo y crédito s/f. 001-002-001365;</i>			
		<i>001-002-001364</i>			
		- 121 -			
31-oct	5.2.	COSTO DE VENTAS DE ARTICULOS PRODUCIDOS			
	5.2.1.01	Costo de Ventas de Café		2.457,00	
		Café Mayu	7,00		
		Café Convencional	2.450,00		
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.3	Productos Terminados	7,00		7,00
	1.1.3.1	Materia Prima			2.450,00
		<i>P/R. Costo de venta de café s/f 001365; 001364</i>			
		- 122 -			
31-oct	2.1.1	CUENTAS POR PAGAR			
	2.1.1.1.	Proveedores		9.740,40	
	2.1.1.1.01	De Bienes	9.740,40		
	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras			9.740,40
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	9.740,40		
		<i>P/R. Pago de créditos por compras realizadas al Sr. Ismael</i>			
		<i>Peña con cheque N°10965 y Sr. Segundo Jimenez con cheque</i>			
		<i>N° 10963.</i>			
		SUMAN Y PASAN		\$ 2.830.820,06	\$ 2.830.820,06

"ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO"



LIBRO DIARIO
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
EXPRESADO EN USD

Folio N°

34

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		\$ 2.830.820,06	\$ 2.830.820,06
		- 123 -			
31-oct	6.1.1.	GASTOS DE PERSONAL			
	6.1.1.1.	Remuneraciones		1.314,00	
	6.1.1.01	Sueldos y Salarios	1.314,00		
	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras			1.189,83
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	1.189,83		
		<i>P/R. Pago de sueldo al personal administrativo, mediante transferencias bancarias del mes de Octubre.</i>			
		- 124 -			
31-oct	6.1.1.	GASTOS DE PERSONAL			
	6.1.1.2.	Beneficios Sociales		344,54	
	6.1.1.2.01	Décimo Tercer Sueldo	109,50		
	6.1.1.2.02	Décimo Cuarto Sueldo	70,83		
	6.1.1.4.02	Fondos de Reserva	109,46		
	6.1.1.2.04	Vaciones	54,75		
	2.1.1.2.	OBLIGACIONES PATRONALES POR PAGAR			
	2.1.1.2.02.	Beneficios Sociales por Pagar			344,54
	2.1.1.2.02.01	Décimo tercer Sueldo	109,50		
	2.1.1.2.02.02	Décimo Cuarto Sueldo	70,83		
	2.1.1.2.02.03	Fondos de Reserva	109,46		
	2.1.1.2.02.04	Vacaciones por pagar	54,75		
		<i>P/R. Provisión de Beneficios Sociales del Personal Administrativo, correspondiente al mes de Octubre.</i>			
		- 125 -			
31-oct	6.1.1.	GASTOS DE PERSONAL			
	6.1.1.4.	Aportes al IESS		159,65	
	6.1.1.4.01	Aporte Patronal	159,65		
	2.1.1.2.	OBLIGACIONES PATRONALES POR PAGAR			
	2.1.1.2.02.	Aportes al IESS por Pagar			283,82
	2.1.1.2.03.01	Aporte Individual por Pagar	124,17		
	2.1.1.2.03.02	Aporte Patronal por Pagar	159,65		
		<i>P/R. Aportes al IESS por pagar del personal Administrativo referente al mes de Octubre.</i>			
		SUMAN Y PASAN		\$ 2.832.638,25	\$ 2.832.638,25

"ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO"



LIBRO DIARIO
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
EXPRESADO EN USD

Folio N°

35

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		\$ 2.832.638,25	\$ 2.832.638,25
		- 126 -			
31-oct	5.1.	COSTO DE PRODUCCIÓN			
	5.1.2.	Mano de Obra			
	5.1.2.1.	Remuneraciones		801,57	
	5.1.2.1.01.	Mano de Obra Directa	801,57		
	5.1.	COSTO DE PRODUCCIÓN			
	5.1.2.	Mano de Obra			
	5.1.2.2.	Beneficios Sociales		226,73	
	5.1.2.2.01	Decimo tercer sueldo	66,80		
	5.1.2.2.02	Décimo cuarto sueldo	59,77		
	5.1.2.2.03	Fondos de Reserva	66,76		
	5.1.2.2.04	Vacaciones	33,40		
	5.1.	COSTO DE PRODUCCIÓN			
	5.1.2.	Mano de Obra			
	5.1.2.5.	Aportes al IESS		97,39	
	5.1.2.5.01.	Aporte Patronal	97,39		
	5.1.	COSTO DE PRODUCCIÓN			
	5.1.2.	Mano de Obra			
	5.1.2.1.	Remuneraciones		250,15	
	5.1.2.1.02.	Mano de Obra Indirecta	250,15		
	6.1.1.	GASTOS DE PERSONAL			
	6.1.1.7	Otros Gastos de Personal		625,38	
		Otras actividades (tO)	625,38		
	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras			1.290,34
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	1.290,34		
	2.1.1.2.	OBLIGACIONES PATRONALES POR PAGAR			
	2.1.1.2.02.	Beneficios Sociales por Pagar			403,08
	2.1.1.2.02.01	Décimo tercer Sueldo	118,75		
	2.1.1.2.02.02	Décimo Cuarto Sueldo	106,25		
	2.1.1.2.02.03	Fondos de Reserva	118,70		
	2.1.1.2.02.04	Vacaciones por pagar	59,38		
	2.1.1.2.	OBLIGACIONES PATRONALES POR PAGAR			
	2.1.1.2.02.	Aportes al IESS por Pagar			307,80
	2.1.1.2.03.01	Aporte Individual por Pagar	134,66		
	2.1.1.2.03.02	Aporte Patronal por Pagar	173,14		
		P/R. Pago al personal de Producción del mes de octubre, según rol de pagos, provisiones y planilla de producción, se cancela mediante transferencia bancaria.			
		SUMAN Y PASAN		\$ 2.834.639,47	\$ 2.834.639,47

"ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO"



LIBRO DIARIO
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
EXPRESADO EN USD

Folio N° 36

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		\$ 2.834.639,47	\$ 2.834.639,47
		- 127 -			
31-oct	5.1.1	COSTO DE PRODUCCIÓN			
	5.1.3.	Costos Indirectos de Fabricación			
	5.1.3.5.	Depreciación y Amortización		542,52	
		Depreciación acumulada de maquinaria y herramientas	542,52		
	1.2.1.	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			
	1.2.1.11	DEPRECIACION ACUMULADA DE PPE			542,52
	1.2.1.11.05	(-) Depreciación acumulada Maquinaria y Herramientas.	542,52		
		<i>P/R. Depreciación de activos fijos mediante el método de línea recta con cargo al costo.</i>			
		- 128 -			
31-oct	6.1.2.	GASTOS GENERALES			
	6.1.2.8.	Depreciaciones		765,22	
	6.1.2.8.01	Depreciación de Edificios y Locales	221,59		
	6.1.2.8.02	Depreciación Muebles y Enseres	39,66		
	6.1.2.8.04	Depreciación Equipos de Oficina	18,49		
	6.1.2.8.06	Depreciación Equipos de Computación	132,15		
	6.1.2.8.07	Depreciación Vehículos	353,33		
	1.2.1.	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			
	1.2.1.11	DEPRECIACION ACUMULADA DE PPE			765,22
	1.2.1.11.01	(-) Depreciación acumulada Edificios y Locales	221,59		
	1.2.1.11.02	(-) Depreciación acumulada Muebles y Enseres.	39,66		
	1.2.1.11.04	(-) Depreciación acumulada Equipos de Oficina.	18,49		
	1.2.1.11.06	(-) Depreciación acumulada Equipos de Computación.	132,15		
	1.2.1.11.07	(-) Depreciación acumulada Vehículos	353,33		
		<i>P/R. Depreciación de activos fijos por el método de línea recta, correspondiente al mes ed octubre, con cargo al gasto.</i>			
		- 129 -			
31-oct	5.1.	COSTO DE PRODUCCIÓN			
	5.1.3.	Costos Indirectos de Fabricación			
	5.1.3.9	Consumos		77,49	
		Consumo de Bienes de menor Cuantía	61,65		
		Consumo de Herramientas	15,84		
	1.1.04	OTROS INVENTARIOS			
	1.1.04.01	Bienes de Menor Cuantía			61,65
	1.1.04.02	Herramientas			15,84
		<i>P/R. Consumo de bienes de menor cuantia y herramientas con cargo al costo</i>			
		SUMAN Y PASAN		\$ 2.836.024,70	\$ 2.836.024,70

"ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO"



LIBRO DIARIO
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
EXPRESADO EN USD

Folio N°

37

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		\$ 2.836.024,70	\$ 2.836.024,70
		- 130 -			
31-oct	6.1.2.	GASTOS GENERALES			
	6.1.2.10.	Consumos		255,10	
	6.1.2.10.01	Consumo Materiales de Oficina	26,14		
	6.1.2.10.02	Consumo Materiales de Aseo	12,75		
	6.1.2.10.03	Consumo de Bienes de Menor Cuantía	137,00		
	6.1.2.10.04	Consumo de Herramientas	79,21		
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.6.1	Materiales de Oficina			26,14
	1.1.3.6.2	Materiales de Aseo y Limpieza			12,75
	1.1.4	OTROS INVENTARIOS			
	1.1.4.01	Bienes de Menor Cuantía			137,00
	1.1.4.02	Herramientas			79,21
		<i>P/R. Consumo de materiales de oficina, materiales de aseo y limpieza, bienes de menor cuantía y herramientas con cargo al gasto.</i>			
		- 131 -			
1-nov	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras		13,50	
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	13,50		
	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.1	Caja			13,50
	1.1.1.1.01	Efectivo	13,50		
		<i>P/R. Deposito por venta realizadas el día 27 de octubre.</i>			
		- 132 -			
1-nov	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.2	Productos en Proceso		2.520,00	
		Orden de Producción N° 5	2.520,00		
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.1	Materia Prima			2.520,00
		Café Melado (9)	2.520,00		
		<i>P/R. Envío de materia prima de bodega al área de producción según Orden de Requisición N°5 para la elaboración de la Orden de Producción N°5</i>			
		- 133 -			
1-nov	5.1.	COSTO DE PRODUCCIÓN			
	5.1.3.	Costos Indirectos de Fabricación		2,70	
	5.1.3.1	Materiales Indirectos de Producción	2,70		
		SUMAN Y PASAN		\$ 2.838.816,00	\$ 2.838.813,30

"ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO"



LIBRO DIARIO
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
EXPRESADO EN USD

Folio N°

38

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		\$ 2.838.816,00	\$ 2.838.813,30
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.04	Materiales Indirectos			2,70
		Sacos de Nylon			
		<i>P/R. Envío de materia prima indirecta al área de producción según Orden de Requisición N° 5 para elaboración de Orden de Producción N° 5</i>	2,70		
		- 134-			
1-nov	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.01	Materia Prima		9.325,40	
		Café Natural Bola (14.36 qq)	3.015,60		
		Café Orgánico (2.70 qq)	661,50		
		Café Melado (4.86)	1.360,80		
		Café Convencional (17.50)	4.287,50		
	2.1.1	CUENTAS POR PAGAR			
	2.1.1.1.	Proveedores			9.325,40
	2.1.1.1.01	De Bienes			
		<i>P/R. Compra de café a socios productores mediante crédito.</i>			
		- 135-			
1-nov	6.3.4.	OTROS GASTOS			
	6.3.4.07	Fondos Varios		781,15	
		Fondo para Acopio de Café	781,15		
	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras			781,15
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	781,15		
		<i>P/R. Entrega de fondo para centro de acopio de café en Grupo progreso con cheque N° 10978</i>			
		- 136 -			
1-nov	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras		634,00	
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	634,00		
	1.1.2	ACTIVOS FINANCIEROS			
	1.1.2.4.	Cuentas por Cobrar			634,00
		Clientes	634,00		
		<i>P/R. Recuperación de cartera por parte de clientes Hitler Troya y Luis Gonzaga por transferencia.</i>			
		- 137 -			
1-nov	2.1.1	CUENTAS POR PAGAR			
	2.1.1.1.	Proveedores		3.945,44	
	2.1.1.1.01	De Bienes	3.945,44		
		SUMAN Y PASAN		\$ 2.853.501,99	\$ 2.849.556,55

"ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO"



LIBRO DIARIO
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
EXPRESADO EN USD

Folio N°

39

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		\$ 2.853.501,99	\$ 2.849.556,55
	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras			3.945,44
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	3.945,44		
		<i>P/R. Pago de obligaciones con terceros pendientes a; Sr. Angel Gonzaga, Sr. Gerónimo Gonzaga, Sr. Ebelio Gonzaga; Sra.Susana Gonzaga, con cheque y transferencia.</i>			
		- 138 -			
2-nov	1.1.2	ACTIVOS FINANCIEROS			
	1.1.2.4.	Cuentas por Cobrar		2.782,15	
		Cientes	2.782,15		
	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras			2.782,15
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	2.782,15		
		<i>P/R. Entrega de anticipo de cosecha a socios productores Sr. Darwin Jimenez, Marcelo Delgado, y Sr. Cesar Alvarez, mediante transferencia.</i>			
		- 139 -			
2-nov	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.01	Materia Prima		1.760,15	
		Café Natural Bola (2.42 qq)	508,20		
		Café Convencional (5.11 qq)	1.251,95		
	2.1.1	CUENTAS POR PAGAR			
	2.1.1.1.	Proveedores			1.760,15
	2.1.1.1.01	De Bienes			
		<i>P/R. Compra de café a socios productores, Sra. Merli Jimenez y Sr. Daniel Alvarez, nos dan a crédito.</i>			
		- 140 -			
2-nov	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras		10.269,88	
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	10.269,88		
	1.1.2	ACTIVOS FINANCIEROS			
	1.1.2.4.	Cuentas por Cobrar			10.269,88
		Cientes	10.269,88		
		<i>P/R. Pago de cuentas pendientes por ventas a los señores Juan Carlos Romo y Juan Sebastian Coloma según recibo N° 1585, 1586.</i>			
		SUMAN Y PASAN		\$ 2.868.314,17	\$ 2.868.314,17

"ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO"



LIBRO DIARIO
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
EXPRESADO EN USD

Folio N° 40

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		\$ 2.868.314,17	\$ 2.868.314,17
		- 141 -			
2-nov	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.02	Productos en Proceso		100,06	
		Orden de Producción N° 5	100,06		
	5.1.	COSTO DE PRODUCCIÓN			
	5.1.2.	Mano de Obra			100,06
	5.1.2.1.01.	Mano de Obra Directa	100,06		
		<i>P/R. Distribución de la mano de obra directa en el desarrollo de la Orden de Producción N° 5</i>			
		- 142 -			
2-nov	5.1.	COSTO DE PRODUCCIÓN			
	5.1.3.	Costos Indirectos de Fabricación		25,02	
	5.1.3.2.	Remuneraciones de Mano de Obra Indirecta	25,02		
	5.1.	COSTO DE PRODUCCIÓN			
	5.1.2.	Mano de Obra			25,02
	5.1.2.1.02.	Mano de Obra Indirecta	25,02		
		<i>P/R. Transferencia de mano de obra indirecta para costo de Orden de Producción N°5</i>			
		- 143 -			
2-nov	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.02	Productos en Proceso		3,69	
		Orden de Producción N° 1	3,69		
	5.1.	COSTO DE PRODUCCIÓN			
	5.1.3.3.	Costos Indirectos de Fabricación Aplicados			3,69
		<i>P/R. Aplicación de costos indirectos en la fabricación de la Orden de Producción N°5</i>			
		- 144 -			
2-nov	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.3	Productos Terminados		2.623,75	
		9 qq café melado tostado	2.623,75		
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.02	Productos en Proceso			2.623,75
		Orden de Producción N° 5	2.623,75		
		<i>P/R. Liquidación de Hoja de Costos N°5</i>			
		- 145 -			
5-nov	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.01	Materia Prima		857,50	
		Café Convencional (3.50 qq)	857,50		
		SUMAN Y PASAN		\$ 2.871.924,19	\$ 2.871.066,69

"ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO"



LIBRO DIARIO
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
EXPRESADO EN USD

Folio N°

41

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		\$ 2.871.924,19	\$ 2.871.066,69
	2.1.1	CUENTAS POR PAGAR			
	2.1.1.1.	Proveedores			857,50
	2.1.1.1.01	De Bienes			
		<i>P/R. Compra a crédito de café convencional al Sr. Francisco Gonzaga s/f 001-001-0036</i>			
		- 146 -			
6-nov	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras		5.322,24	
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	5.322,24		
	1.1.5.	OTROS ACTIVOS CORRIENTES			
	1.1.5.4.	Impuestos al SRI por Cobrar		53,76	
		Anticipo IR 1%	53,76		
	4.1.1.	VENTA DE BIENES			
	4.1.1.1.01	Ventas de Café			5.376,00
		Venta de Café Natural Bola (5qq)	1.260,00		
		Venta de Café Convencional (15qq)	4.116,00		
		<i>P/R. Venta de café según factura Nro. 001-001-001360, nos cancelan por medio de cheque.</i>			
		- 147 -			
6-nov	5.2.	COSTO DE VENTAS DE ARTICULOS PRODUCIDOS			
	5.2.1.01	Costo de Ventas de Café		4.725,00	
		Café Convencional	3.675,00		
		Café Natural Bola	1.050,00		
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.01	Materia Prima			4.725,00
		Café Natural Bola C1 (5)	1.050,00		
		Café Convencional (15 qq)	3.675,00		
		<i>P/R. Costo de venta determinado de la factura N° 001-001-001360.</i>			
		- 148 -			
7-nov	1.1.1	DISPONIBLES			
	1.1.1.1	Caja		165,91	
	1.1.1.1.01	Efectivo	165,91		
	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras		3.424,58	
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	3.424,58		
		SUMAN Y PASAN		\$ 2.885.615,68	\$ 2.882.025,19

"ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO"



LIBRO DIARIO
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
EXPRESADO EN USD

Folio N°

42

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		\$ 2.885.615,68	\$ 2.882.025,19
	1.1.2	ACTIVOS FINANCIEROS			
	1.1.2.4.	Cuentas por Cobrar			3.590,49
		Cientes	3.590,49		
		<i>P/R. Pago de saldos pendientes por clientes según recibo # 1588, 1589, 1590, 1592, 1593, 1594, 1598, lo cancelan mediante efectivo y transferencia.</i>			
		- 149 -			
7-nov	6.1.1.	GASTOS DE PERSONAL			
	6.1.1.6.	Viaticos Personal		25,00	
		Viaticos - Feria Bracamoros	25,00		
	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras			25,00
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	25,00		
		<i>P/R. Entrega de viaticos para salida a Feria Bracamoros Coffee s/f 001-001-00140 con transferencia.</i>			
		- 150 -			
7-nov	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.01	Materia Prima		2.893,10	
		Café orgánico (8.90qq)	2.180,50		
		Café melado (0.91)	254,80		
		Café Natural bola (2.18)	457,80		
	2.1.1	CUENTAS POR PAGAR			
	2.1.1.1.	Proveedores			2.893,10
	2.1.1.1.01	De Bienes			
		<i>P/R. Adquisición de café melado, orgánico y natural mediante crédito concedido por los socios / proveedores.</i>			
		- 151 -			
7-nov	2.1.1.2.	OBLIGACIONES PATRONALES POR PAGAR		591,63	
	2.1.1.2.02.	Aportes al IESS por Pagar	258,84		
	2.1.1.2.03.01	Aporte Individual por Pagar	332,79		
	2.1.1.2.03.02	Aporte Patronal por Pagar			
	6.2.	GASTOS FINANCIEROS		0,20	
	6.2.2.	Comisiones	0,20		
	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras			591,83
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	591,83		
		<i>P/R. Pago de aportes al IESS correspondientes al mes de Octubre, mediante cheque N° 10983.</i>			
		SUMAN Y PASAN		\$ 2.889.125,61	\$ 2.889.125,61

"ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO"



LIBRO DIARIO
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
EXPRESADO EN USD

Folio N°

43

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		\$ 2.889.125,61	\$ 2.889.125,61
		- 152 -			
7-nov	2.1.1	CUENTAS POR PAGAR			
	2.1.1.1.	Proveedores		12.411,22	
	2.1.1.1.01	De Bienes	12.411,22		
	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras			12.411,22
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	12.411,22		
		<i>P/R. Pago de créditos pendientes por compra de café con cheque N° 10984, 10987.</i>			
		- 153 -			
7-nov	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.02	Productos en Proceso		2.310,00	
		Orden de Producción N° 6	2.310,00		
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.01	Materia Prima			2.310,00
		Café natural Bola 11qq	2.310,00		
		<i>P/R. Envío de materia prima de bodega al área de producción según Orden de Requisición N° 6 para elaboración de Orden de Producción N° 6</i>			
		- 154 -			
7-nov	1.1.1	DISPONIBLES			
	1.1.1.1.	Caja		458,94	
	1.1.1.1.01	Caja Chica			
	1.1.3.04	Materiales Indirectos	280,00		
	1.1.4.02	Inventario de Herramientas	80,00		
	6.3.4.02	Gastos Combustibles y Lubricantes	20,00		
	6.1.1.03	Gastos de Alimentación, Movilización y Uniformes	48,00		
	5.1.4.01	Gastos de Transporte	17,50		
	6.1.2.10	Servicios Básicos	13,44		
	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras			458,94
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	458,94		
		<i>P/R. Reposición de caja chica mediante cheque Nro. 10995</i>			
		- 155 -			
7-nov	5.1.	COSTO DE PRODUCCIÓN			
	5.1.3.	Costos Indirectos de Fabricación		1.125,00	
	5.1.3.1	Materiales Indirectos de Producción	1.125,00		
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.04	Materiales Indirectos			1.125,00
		SUMAN Y PASAN		\$ 2.905.430,77	\$ 2.905.430,77

"ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO"



LIBRO DIARIO
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
EXPRESADO EN USD

Folio N°

44

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		\$ 2.905.430,77	\$ 2.905.430,77
		Fundas ziploc	360,00		
		Fundas de empaque	450,00		
		Stickers ACRIM	315,00		
		<i>P/R. Envío de materia prima indirecta al área de producción según Orden de Requisición N° 6 para elaboración de Orden de Producción N° 6</i>			
		- 156 -			
8-nov	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras		165,91	
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	165,91		
	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.1	Caja			165,91
	1.1.1.1.01	Efectivo	165,91		
		<i>P/R. Depósito de efectivo por recuperación de cartera realizadas el día 7 de noviembre</i>			
		- 157 -			
8-nov	1.1.2	ACTIVOS FINANCIEROS			
	1.1.2.5.	Anticipo a Proveedores		2.699,58	
		Por Cosechas	2.699,58		
	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras			2.699,58
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	2.699,58		
		<i>P/R. Entrega de anticipo de cosecha a socios productores; Sr. Jack Abad y Manuel jimenez con cheque N° 10990 y 10991.</i>			
		- 158 -			
9-nov	1.1.2	ACTIVOS FINANCIEROS			
	1.1.2.5.	Anticipo a Proveedores		434,16	
		Por Cosechas	434,16		
	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras			434,16
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	434,16		
		<i>P/R. Entrega de anticipo de cosecha a socia Sra. Rosa Abad, mediante cheque N° 10992</i>			
		- 159 -			
10-nov	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.01	Materia Prima		741,30	
		Café Convencional (1.20)	294,00		
		Café Natural bola (2.13qq)	447,30		
		SUMAN Y PASAN		\$ 2.909.471,72	\$ 2.908.730,42

"ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO"



LIBRO DIARIO
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
EXPRESADO EN USD

Folio N°

45

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		\$ 2.909.471,72	\$ 2.908.730,42
	2.1.1	CUENTAS POR PAGAR			
	2.1.1.1.	Proveedores			741,30
	2.1.1.1.01	De Bienes			
		<i>P/R. Compra de café a crédito al Sr. Juan Sarango según factura Nro. 002-001-00566</i>			
		- 160 -			
10-nov	1.1.2	ACTIVOS FINANCIEROS			
	1.1.2.5.	Anticipo a Proveedores		150,18	
		Por Cosechas	150,18		
	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras			150,18
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	150,18		
		<i>P/R. Entrega de anticipo a Sr. Hugo Troya para cosecha, con cheque N° 10996</i>			
		- 161 -			
11-nov	1.1.1	DISPONIBLES			
	1.1.1.1	Caja		90,00	
	1.1.1.1.01	Efectivo	90,00		
	4.1.1.	VENTA DE BIENES			
	4.1.1.1.01	Ventas de Café			90,00
		Venta de Café Mayu	90,00		
		<i>P/R. Venta de 24 fundas de café Mayu según factura N° 001-0012-001371; se cancela en efectivo.</i>			
		- 162 -			
11-nov	5.2.	COSTO DE VENTAS DE ARTICULOS PRODUCIDOS			
	5.2.1.01	Costo de Ventas de Café		84,00	
		Café Mayu	84,00		
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.3	Productos Terminados			84,00
		24 Fundas de Café Mayu	84,00		
		<i>P/R. Costo de venta de la factura N° 001-002-00001371.</i>			
		- 163 -			
11-nov	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.01	Materia Prima		936,95	
		Café Natural Bola (4.17qq)	875,70		
		Café convencional (0.25 qq)	61,25		
	2.1.1	CUENTAS POR PAGAR			
	2.1.1.1.	Proveedores			936,95
	2.1.1.1.01	De Bienes	936,95		
		SUMAN Y PASAN		\$ 2.910.732,85	\$ 2.910.732,85

"ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO"



LIBRO DIARIO
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
EXPRESADO EN USD

Folio N° 46

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		\$ 2.910.732,85	\$ 2.910.732,85
		<i>P/R. Compra de materia prima s/f 001-001-00947 a socio Eduardo Alejo; a crédito.</i>			
		- 164 -			
13-nov	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras		90,00	
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	90,00		
	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.1	Caja			90,00
	1.1.1.1.01	Efectivo	90,00		
		<i>P/R. Depósito de efectivo por ventas realizadas el día 11 de noviembre</i>			
		- 165 -			
14-nov	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.01	Materia Prima		3.790,85	
		Café Natural Bola (14.47qq)	3.038,70		
		Café convencional (0.99qq)	242,55		
		Café orgánico (2.08qq)	509,60		
	2.1.1	CUENTAS POR PAGAR			
	2.1.1.1.	Proveedores			3.790,85
	2.1.1.1.01	De Bienes			
		<i>P/R. Adquisición de materia prima a socios; a crédito s/f 0017, 00203, 00240, 00239, 0087.</i>			
		- 166 -			
14-nov	1.1.2	ACTIVOS FINANCIEROS			
	1.1.2.5.	Anticipo a Proveedores		1.363,92	
		Por Cosechas	1.363,92		
	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras			1.363,92
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	1.363,92		
		<i>P/R. Entrega de anticipos por cosecha a socios productores Sr. Alfredo Ordoñez, Ilvar Abad, Martha Alverca, Victoriano Jimenez con cheque N° 11000, 11001, 11002, 11003.</i>			
		- 167 -			
14-nov	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras		2.000,00	
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	2.000,00		
		SUMAN Y PASAN		\$ 2.917.977,62	\$ 2.915.977,62

"ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO"



LIBRO DIARIO
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
EXPRESADO EN USD

Folio N°

47

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		\$ 2.917.977,62	\$ 2.915.977,62
	1.1.2	ACTIVOS FINANCIEROS			
	1.1.2.4.	Cuentas por Cobrar			2.000,00
		Cientes			
		P/R. Pago de crédito pendiente del Sr. Juan Coloma con cheque; según recibo N° 1604			
		- 168 -			
15-nov	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.01	Materia Prima		786,45	
		Café convencional (1.45 qq)	355,25		
		Café orgánico (1.76 qq)	431,20		
	2.1.1	CUENTAS POR PAGAR			
	2.1.1.1.	Proveedores			786,45
	2.1.1.1.01	De Bienes			
		P/R. Compra a crédito de café a productores s/f 002-001-00135; 001-001-00945			
		- 169 -			
15-nov	1.1.2	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR			
	1.1.2.1.02.05	ANTICIPOS SOCIOS		953,22	
		Anticipos a Socios por Cosechas	953,22		
	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras			953,22
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	953,22		
		P/R. Se entrega anticipos de cosechas a socios; Juan Sarango, José Jimenez y Anibal Abad, con cheque N° 11194, 11193, 11192.			
		- 170 -			
15-nov	1.1.2	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR			
	1.1.2.1.02.05	ANTICIPOS SOCIOS		953,22	
		Anticipos a Socios por Cosechas	953,22		
	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras			953,22
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	953,22		
		P/R. Se entrega anticipos de cosechas a socios; Juan Sarango, José Jimenez y Anibal Abad, con cheque N° 11194, 11193, 11192.			
		- 171 -			
15-nov	1.1.1	DISPONIBLES			
	1.1.1.1	Caja		134,26	
	1.1.1.1.01	Efectivo	134,26		
		SUMAN Y PASAN		\$ 2.920.804,77	\$ 2.920.670,51

"ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO"



LIBRO DIARIO
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
EXPRESADO EN USD

Folio N°

48

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		\$ 2.920.804,77	\$ 2.920.670,51
	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras		266,00	
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	266,00		
	1.1.2	ACTIVOS FINANCIEROS			
	1.1.2.4.	Cuentas por Cobrar			400,26
		Cientes			
		<i>P/R. Pago de creditos pendientes por ventas de clientes Sr. Raul Román, Luis Gomez, Segundo Jimenez, Anabel Peralta; por transferencia y en efectivo.</i>			
		- 172 -			
16-nov	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras		18.933,60	
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	18.933,60		
	4.1.1.	VENTA DE BIENES			
	4.1.1.1.01	Ventas de Café			18.933,60
		Venta café convencional (69qq)	18.933,60		
		<i>P/R. Venta de 69 qq de café convencional s/f 001-002-1377; 001-002-1376, el pago lo realizan mediante transferencia bancaria.</i>			
		- 173 -			
16-nov	5.2.	COSTO DE VENTAS DE ARTICULOS PRODUCIDOS			
	5.2.1.01	Costo de Ventas de Café		16.905,00	
		Café Tostado en Grano	16.905,00		
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.3	Productos Terminados			16.905,00
		Café en grano (69 qq)	16.905,00		
		<i>P/R. Costo de venta de café convencional s/f. 001-002-001377, 001-002-001376</i>			
		- 174 -			
16-nov	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.02	Productos en Proceso		400,24	
		Orden de Producción N° 6	400,24		
	5.1.	COSTO DE PRODUCCIÓN			
	5.1.2.	Mano de Obra			400,24
	5.1.2.1.01.	Mano de Obra Directa	400,24		
		<i>P/R. Distribución de la mano de obra directa en el desarrollo de la Orden de Producción N° 6</i>			
		SUMAN Y PASAN		\$ 2.957.309,61	\$ 2.957.309,61

"ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO"



LIBRO DIARIO
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
EXPRESADO EN USD

Folio N°

49

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		\$ 2.957.309,61	\$ 2.957.309,61
		- 175 -			
16-nov	5.1.	COSTO DE PRODUCCIÓN			
	5.1.3.	Costos Indirectos de Fabricación		100,06	
	5.1.3.2.	Remuneraciones de Mano de Obra Indirecta	100,06		
	5.1.	COSTO DE PRODUCCIÓN			
	5.1.2.	Mano de Obra			100,06
	5.1.2.1.02.	Mano de Obra Indirecta	100,06		
		<i>P/R. Transferencia de mano de obra indirecta para costo de Orden de Producción N°6</i>			
		- 176 -			
16-nov	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.02	Productos en Proceso		1.728,00	
		Orden de Producción N° 6	1.728,00		
	5.1.	COSTO DE PRODUCCIÓN			1.728,00
	5.1.3.3.	Costos Indirectos de Fabricación Aplicados	1.728,00		
		<i>P/R. Aplicación de costos indirectos en la fabricación de la Orden de Producción N°6</i>			
		- 177 -			
16-nov	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.3	Productos Terminados		4.438,24	
		900 libras de Café Mayu	4.438,24		
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.2	Productos en Proceso			4.438,24
		Orden de Producción N° 6	4.438,24		
		<i>P/R. Liquidación de Hoja de Costos N° 6</i>			
		- 178 -			
17-nov	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras		134,26	
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	134,26		
	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.1	Caja			134,26
	1.1.1.1.01	Efectivo	#REF!		
		<i>P/R. Depósito por recuperación de cartera realizado el día 16 de noviembre.</i>			
		- 179 -			
17-nov	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.2	Productos en Proceso		10.500,00	
		Orden de Producción N° 7	10.500,00		
		SUMAN Y PASAN		\$ 2.974.210,17	\$ 2.963.710,17

"ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO"



LIBRO DIARIO
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
EXPRESADO EN USD

Folio N° 50

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		\$ 2.974.210,17	\$ 2.963.710,17
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.1	Materia Prima			10.500,00
		Café Natural Bola (50 qq)	10.500,00		
		<i>P/R. Envío de materia prima de bodega al área de producción según Orden de Requisición N° 7 para elaboración de Orden de Producción N° 7</i>			
		- 180 -			
17-nov	5.1.	COSTO DE PRODUCCIÓN			
	5.1.3.	Costos Indirectos de Fabricación		15,00	
	5.1.3.1	Materiales Indirectos de Producción	15,00		
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.04	Materiales Indirectos			15,00
		Sacos de Nylon (50)	15,00		
		<i>P/R. Envío de materia prima indirecta al área de producción según Orden de Requisición N° 7 para elaboración de Orden de Producción N° 7</i>			
		- 181 -			
17-nov	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.1	Materia Prima		4.452,70	
		Café convencional (8.76 qq)	2.146,20		
		Café orgánico (8.06 qq)	1.974,70		
		Café Natural bola (1.58)	331,80		
	2.1.1	CUENTAS POR PAGAR			
	2.1.1.1.	Proveedores			4.452,70
	2.1.1.1.01	De Bienes			
		<i>P/R. Compra de café a productores a crédito s/f; 00109-000946, 000123, 000310, 00948, 000949</i>			
		- 182 -			
17-nov	1.1.1	DISPONIBLES			
	1.1.1.1	Caja		145,51	
	1.1.1.1.01	Efectivo	145,51		
	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras		5.828,62	
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	5.828,62		
	1.1.2	ACTIVOS FINANCIEROS			
	1.1.2.4.	Cuentas por Cobrar			5.974,13
		Clientes			
		SUMAN Y PASAN		\$ 2.984.652,00	\$ 2.984.652,00

"ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO"



LIBRO DIARIO
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
EXPRESADO EN USD

Folio N°

51

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		\$ 2.984.652,00	\$ 2.984.652,00
		<i>P/R. Pago de cuentas pendientes por ventas a los señores: Juan Carlos Romo, Zoila Uchuari, Milton Barrera; cancela en efectiva y transferencia; según recibos N° 1614, 1615, 1621, 1624</i>			
		- 183 -			
17-nov	1.1.2	ACTIVOS FINANCIEROS			
	1.1.2.5.	Anticipo a Proveedores		2.013,16	
		Por Cosechas	2.013,16		
	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras			2.013,16
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	2.013,16		
		<i>P/R. Entrega de anticipo por cosecha con cheque N° 11017 a Sr. Marcelo Delgado.</i>			
		- 184 -			
17-nov	1.1.1	DISPONIBLES			
	1.1.1.1	Caja		11,25	
	1.1.1.1.01	Efectivo	11,25		
	4.1.1.	VENTA DE BIENES			
	4.1.1.1.01	Ventas de Café			11,25
		Venta de café Mayu (3)	11,25		
		<i>P/R. Venta de 3 fundas de café mayu s/f 001-002-1380; 001-002-1381, el pago lo realizan en efectivo</i>			
		- 185 -			
17-nov	5.2.	COSTO DE VENTAS DE ARTICULOS PRODUCIDOS			
	5.2.1.01	Costo de Ventas de Café		10,50	
		Café Mayu	10,50		
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.3	Productos Terminados			10,50
		Café Mayu (3)	10,50		
		<i>P/R. Costo de venta de café s/f. 001-002-001380, 001-002-001381.</i>			
		- 186 -			
18-nov	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras		156,76	
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	156,76		
	1.1.1	DISPONIBLES			
	1.1.1.1	Caja			156,76
	1.1.1.1.01	Efectivo	156,76		
		SUMAN Y PASAN		\$ 2.986.843,67	\$ 2.986.843,67

"ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO"



LIBRO DIARIO
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
EXPRESADO EN USD

Folio N°

52

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		\$ 2.986.843,67	\$ 2.986.843,67
		<i>P/R. Depositó por recuperación de cartera el día 16 de noviembre en efectivo.</i>			
		- 187 -			
18-nov	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.01	MATERIA PRIMA		306,25	
		Café orgánico (1.25 qq)	306,25		
	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras			306,25
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	306,25		
		<i>P/R. Compra de café orgánico s/f 002-001-0241, 001-001-0033, se cancela con cheque 1125, 1124.</i>			
		- 188 -			
18-nov	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras		5.318,21	
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	5.318,21		
	4.3.	OTROS INGRESOS			
	4.3.2.4.	Otros Ingresos			
		Proyecto Ricolto			5.318,21
		<i>P/R. Ingreso de proyecto Ricolto con cheque N° 107</i>			
		- 189 -			
21-nov	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.1	Materia Prima		552,65	
		Café Natural Bola (0.38 qq)	79,80		
		Café convencional (1.93 qq)	472,85		
	2.1.1	CUENTAS POR PAGAR			
	2.1.1.1.	Proveedores			552,65
	2.1.1.1.01	De Bienes	552,65		
		<i>P/R. Compra de café a crédito s/f. 001-001-0034, 002-001-00136; a Sr. Patricio Quichimbo y Sra. Patricia Uchuari.</i>			
		- 190 -			
22-nov	6.3.4.	OTROS GASTOS			
	6.3.4.07	Fondos Varios		1.200,00	
		Fondo para envíos	1.200,00		
	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras			1.200,00
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	1.200,00		
		<i>P/R. Entrega por medio de cheque N° 11036, 11034 fondos para acopio de café en Grupo las Pircas y Grupo Chorrera.</i>			
		SUMAN Y PASAN		\$ 2.994.220,78	\$ 2.994.220,78

"ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO"



LIBRO DIARIO
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
EXPRESADO EN USD

Folio N°

53

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		\$ 2.994.220,78	\$ 2.994.220,78
		- 191 -			
22-nov	1.1.1	DISPONIBLES			
	1.1.1.1	Caja		17,20	
	1.1.1.1.01	Efectivo	17,20		
	4.1.1.	VENTA DE BIENES			
	4.1.1.1.01	Ventas de Café			17,20
		Venta café tostado bola (4)	17,20		
		<i>P/R. Venta de 4 lb de café tostado s/f 001-002-1384; el pago lo realizan en efectivo</i>			
		- 192 -			
22-nov	5.2.	COSTO DE VENTAS DE ARTICULOS PRODUCIDOS			
	5.2.1.01	Costo de Ventas de Café		16,00	
		Café tostado bola	16,00		
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.3	Productos Terminados			16,00
		Café tostado bola (4)	16,00		
		<i>P/R. Costo de venta establecido de café s/f. 001-002-001384</i>			
		- 193 -			
22-nov	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.1	Materia Prima		3.622,85	
		Café Natural Bola (3.80 qq)	798,00		
		Café convencional (11.53 qq)	2.824,85		
	2.1.1	CUENTAS POR PAGAR			
	2.1.1.1.	Proveedores			3.579,33
	2.1.1.1.01	De Bienes			
	4.3.	OTROS INGRESOS			
	4.3.2.4.	Otros Ingresos			43,52
		Certificaciones Orgánicas			
		<i>P/R. Compra de café a productores s/f 001-001-0056, 001-001-0057, se adquiere a crédito. Se descuenta valor por certificación de \$21.76 para cada productor.</i>			
		- 194 -			
22-nov	1.1.1	DISPONIBLES			
	1.1.1.1	Caja		122,00	
	1.1.1.1.01	Efectivo	122,00		
	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras		9.000,00	
		SUMAN Y PASAN		\$ 3.006.998,83	\$ 2.997.876,83

"ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO"



LIBRO DIARIO
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
EXPRESADO EN USD

Folio N°

54

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		\$ 3.006.998,83	\$ 2.997.876,83
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	9.000,00		
	1.1.2	ACTIVOS FINANCIEROS			
	1.1.2.4.	Cuentas por Cobrar			9.122,00
		Cientes			
		<i>P/R. Pago de deudas pendientes por ventas realizadas, según recibo N° 1620, 1618, 1617, 16234, se cancela en efectivo y con cheque.</i>			
		- 195 -			
22-nov	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.02	Productos en Proceso		200,12	
		Orden de Producción N° 7	200,12		
	5.1.	COSTO DE PRODUCCIÓN			
	5.1.2.	Mano de Obra			200,12
	5.1.2.1.01.	Mano de Obra Directa	200,12		
		<i>P/R. Distribución de la mano de obra directa en el desarrollo de la</i>			
		<i>Orden de Producción N° 7</i>			
		- 196 -			
22-nov	5.1.	COSTO DE PRODUCCIÓN			
	5.1.3.	Costos Indirectos de Fabricación		50,03	
	5.1.3.2.	Remuneraciones de Mano de Obra Indirecta	50,03		
	5.1.	COSTO DE PRODUCCIÓN			
	5.1.2.	Mano de Obra			50,03
	5.1.2.1.02.	Mano de Obra Indirecta	50,03		
		<i>P/R. Transferencia de mano de obra indirecta para costo de Orden</i>			
		<i>de Producción N°7</i>			
		- 197 -			
22-nov	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.02	Productos en Proceso		20,50	
		Orden de Producción N° 7	20,50		
	5.1.	COSTO DE PRODUCCIÓN			
	5.1.3.3.	Costos Indirectos de Fabricación Aplicados			20,50
		<i>P/R. Aplicación de costos indirectos en la fabricación de la Orden</i>			
		<i>de Producción N°7</i>			
		- 198 -			
22-nov	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.3	Productos Terminados		10.720,62	
		50 qq café natural trillado	10.720,62		
		SUMAN Y PASAN		\$ 3.017.990,10	\$ 3.007.269,48

"ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO"



LIBRO DIARIO
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
EXPRESADO EN USD

Folio N°

55

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		\$ 3.017.990,10	\$ 3.007.269,48
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.2	Productos en Proceso			10.720,62
		<i>Orden de Producción N° 7</i>	10.720,62		
		<i>P/R. Liquidación de Hoja de Costos N° 7</i>			
		- 199 -			
22-nov	2.1.1	CUENTAS POR PAGAR			
	2.1.1.1.	Proveedores		18.423,11	
	2.1.1.1.01	De Bienes			
	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras			18.423,11
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	18.423,11		
		<i>P/R. Pago de créditos por adquisición de café, mediante cheque según recibo N° 1622, 1619, 1616, 1624, 1625, 1627, 1626, 1628, 1630, 1631, 1632, 1634, 1637, 1638.</i>			
		- 200 -			
23-nov	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras		139,20	
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	139,20		
	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.1	Caja			139,20
	1.1.1.1.01	Efectivo	139,20		
		<i>P/R. Deposito de efectivo por ventas realizadas y recuperación de cartera el día 22 de noviembre.</i>			
		- 201 -			
23-nov	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.03.5	Materiales de Oficina		170,05	
	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras			170,05
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	170,05		
		<i>P/R. Adquisición de materiales de oficina s/f 001-001-004799, se paga con transferencia</i>			
		- 202 -			
23-nov	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.1	Materia Prima		2.509,15	
		Café natural Bola (2.72 qq)	571,20		
		Café orgánico (7.91 qq)	1.937,95		
	2.1.1	CUENTAS POR PAGAR			
	2.1.1.1.	Proveedores			2.509,15
	2.1.1.1.01	De Bienes			
		SUMAN Y PASAN		\$ 3.039.231,61	\$ 3.039.231,61

"ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO"



LIBRO DIARIO
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
EXPRESADO EN USD

Folio N° 56

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		\$ 3.039.231,61	\$ 3.039.231,61
		<i>P/R. Compra de café a socios productores según factura Nro. 0051, 0084, 0083, mediante crédito.</i>			
		- 203 -			
23-nov	1.1.1	DISPONIBLES			
	1.1.1.1	Caja		22,50	
	1.1.1.1.01	Efectivo	22,50		
	4.1.1.	VENTA DE BIENES			
	4.1.1.1.01	Ventas de Café			22,50
		Venta café mayu (6)	22,50		
		<i>P/R. Venta de 6 lb de café Mayu s/f 001-002-1386; el pago lo realizan en efectivo</i>			
		- 204 -			
23-nov	5.2.	COSTO DE VENTAS DE ARTICULOS PRODUCIDOS			
	5.2.1.01	Costo de Ventas de Café		21,00	
		Café tostado bola	21,00		
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.3	Productos Terminados			21,00
		Café Mayu (6)	21,00		
		<i>P/R. Costo de venta correspondiente a la factura Nro. 1386 de venta de 6 fundas de café Mayu.</i>			
		- 205 -			
23-nov	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.02	Productos en Proceso		5.565,00	
		Orden de Producción N° 8	5.565,00		
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.1	Materia Prima			5.565,00
		Café Natural Bola (6 qq)	1.260,00		
		Café melado	1.120,00		
		Café Convencional	3.185,00		
		<i>P/R. Envío de materia prima de bodega al área de producción según Orden de Requisición N° 8 para elaboración de Orden de Producción N° 8</i>			
		- 206 -			
23-nov	5.1.	COSTO DE PRODUCCIÓN			
	5.1.3.	Costos Indirectos de Fabricación		9,20	
	5.1.3.1	Materiales Indirectos de Producción	9,20		
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.04	Materiales Indirectos			9,20
		Sacos de Yute (23)	9,20		
		SUMAN Y PASAN		\$ 3.044.849,31	\$ 3.044.849,31

"ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO"



LIBRO DIARIO
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
EXPRESADO EN USD

Folio N°

57

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN <i>P/R. Envío de materia prima indirecta al área de producción según Orden de Requisición N° 8 para elaboración de Orden de Producción N° 8</i>		\$ 3.044.849,31	\$ 3.044.849,31
		- 207 -			
24-nov	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras		22,50	
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	22,50		
	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.1	Caja			22,50
	1.1.1.1.01	Efectivo	22,50		
		<i>P/R. Deposito por ventas realizadas el día 23 de noviembre.</i>			
		- 208 -			
24-nov	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras		12.533,00	
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	12.533,00		
	1.1.2	ACTIVOS FINANCIEROS			
	1.1.2.4.	Cuentas por Cobrar Clientes			12.533,00
		<i>P/R. Recepción de pago de cuentas por cartera vencida mediante crédito.</i>			
		- 209 -			
24-nov	2.1.1.3	OBLIGACIONES POR PAGAR AL SRI			
	2.1.1.3.01	Retenciones en la Fuente Impuesto a la Renta		41,03	
	2.1.1.3.02	Retenciones en la Fuente del IVA		15,69	
	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras			56,72
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653			
		<i>P/R. Pago de obligaciones tributarias correspondientes al mes de octubre.</i>			
		- 210 -			
25-nov	6.1.2.	GASTOS GENERALES			
	6.1.2.4.	Sistemas Tecnológicos		78,40	
	6.1.2.4.01.	Arrendamiento de Licencia de Paquetes Informáticos Software Sofia	78,40		
	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras			70,59
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	70,59		
		SUMAN Y PASAN		\$ 3.057.539,93	\$ 3.057.532,12

"ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO"



LIBRO DIARIO
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
EXPRESADO EN USD

Folio N° 58

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		\$ 3.057.539,93	\$ 3.057.532,12
	2.1.1.3	OBLIGACIONES POR PAGAR AL SRI			1,93
	2.1.1.3.01	Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta	1,93		
	2.1.1.3.01.08	2.75% Retención en la fuente por Pagar			5,88
	2.1.1.3.02	Retenciones en la Fuente del IVA	5,88		
	2.1.1.3.02.02	70% Retención del IVA			
		<i>P/R. Pago de Sistema SOFIA mediante transferencia Bancaria correspondiente al mes de Octubre.</i>			
		- 211 -			
25-nov	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras		50,00	
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	50,00		
	1.1.2	ACTIVOS FINANCIEROS			
	1.1.2.4.	Cuentas por Cobrar			50,00
		Cientes			
		<i>P/R. Pago de credito pendiente de la sra. Olga Espinonza, mediante transferencia bancaria.</i>			
		- 212 -			
28-nov	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.1	Materia Prima		7.341,60	
		Café convencional (15.30 qq)	3.748,50		
		Café orgánico (17.11 qq)	3.593,10		
	2.1.1	CUENTAS POR PAGAR			
	2.1.1.1.	Proveedores			7.341,60
	2.1.1.1.01	De Bienes			
		<i>P/R. Compra a crédito de café a socio productor.</i>			
		- 213 -			
29-nov	1.1.2	ACTIVOS FINANCIEROS			
	1.1.2.5.	Anticipo a Proveedores		487,89	
		Por Cosechas	487,89		
	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras			487,89
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	487,89		
		<i>P/R. Anticipo de cosecha a Sra. Martha Alverca y Sr.Emiliano Jiménez, mediante cheque N° 11070 y 11069.</i>			
		- 214 -			
29-nov	6.1.1.	GASTOS DE PERSONAL			
	6.1.1.3	Gastos de Alimentación, Movilización y Uniformes		62,50	
		Uniformes	62,50		
		SUMAN Y PASAN		\$ 3.065.481,92	\$ 3.065.419,42

"ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO"



LIBRO DIARIO
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
EXPRESADO EN USD

Folio N°

59

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		\$ 3.065.481,92	\$ 3.065.419,42
	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras			62,50
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	62,50		
		<i>P/R. Compra de almuerzos para asistentes al taller de normas Orgánicas en el Grupo Base de Rancho Carmen s/f 001-001-000143; en efectivo.</i>			
		- 215 -			
29-nov	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.1	Materia Prima		855,05	
		Café convencional (3.49 qq)	855,05		
	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras			749,05
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	749,05		
	4.3.	OTROS INGRESOS			
	4.3.2.4.	Otros Ingresos			106,00
		Certificaciones Orgánicas			
		<i>P/R. Compra de café a socios Sr. Ebelio Gonzaga y Sr. Ilder Jimenez, se paga con cheque; se descuenta valor de certificación a cada uno.</i>			
		- 216 -			
29-nov	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras		246,40	
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	246,40		
	1.1.2	ACTIVOS FINANCIEROS			
	1.1.2.4.	Cuentas por Cobrar			246,40
		Clientes	246,40		
		<i>P/R. Pago de crédito pendiente de cliente PNUD por venta; cancela con cheque según recibo N° 01639.</i>			
		- 217 -			
29-nov	6.3.4.	OTROS GASTOS			
		Gastos Varios		67,20	
	2.1.1.3	OBLIGACIONES POR PAGAR AL SRI			
	2.1.1.3.01	Retenciones en la Fuente Impuesto a la Renta			39,07
	2.1.1.3.02	Retenciones en la Fuente del IVA			28,13
		<i>P/R. Ingreso de Retenciones por compras realizadas en el mes de Noviembre</i>			
		SUMAN Y PASAN		\$ 3.066.650,57	\$ 3.066.650,57

"ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO"



LIBRO DIARIO
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
EXPRESADO EN USD

Folio N° 60

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		\$ 3.066.650,57	\$ 3.066.650,57
		- 218 -			
30-nov	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.02	Productos en Proceso		300,18	
		Orden de Producción N° 8	300,18		
	5.1.	COSTO DE PRODUCCIÓN			
	5.1.2.	Mano de Obra			300,18
	5.1.2.1.01.	Mano de Obra Directa	300,18		
		<i>P/R. Distribución de la mano de obra directa en el desarrollo de la Orden de Producción N° 8</i>			
		- 219 -			
30-nov	5.1.	COSTO DE PRODUCCIÓN			
	5.1.3.	Costos Indirectos de Fabricación		75,05	
	5.1.3.2.	Remuneraciones de Mano de Obra Indirecta	75,05		
	5.1.	COSTO DE PRODUCCIÓN			
	5.1.2.	Mano de Obra			75,05
	5.1.2.1.02.	Mano de Obra Indirecta	75,05		
		<i>P/R. Transferencia de mano de obra indirecta para costo de Orden de Producción N°8</i>			
		- 220 -			
30-nov	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.02	Productos en Proceso		21,16	
		Orden de Producción N° 8	21,16		
	5.1.	COSTO DE PRODUCCIÓN			
	5.1.3.3.	Costos Indirectos de Fabricación Aplicados			21,16
		<i>P/R. Aplicación de costos indirectos en la fabricación de la Orden de Producción N° 8</i>			
		- 221 -			
30-nov	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.03	Productos Terminados		5.886,34	
		6 qq café natural bola	1.260,00		
		13 qq café convencional	3.185,00		
		4 qq café melado	1.120,00		
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.02	Productos en Proceso			5.886,34
		Orden de Producción N° 8	5.886,34		
		<i>P/R. Liquidación de Hoja de Costos N° 8</i>			
		SUMAN Y PASAN			
				\$ 3.072.933,30	\$ 3.072.933,30

"ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO"



LIBRO DIARIO
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
EXPRESADO EN USD

Folio N°

61

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		\$ 3.072.933,30	\$ 3.072.933,30
		- 222 -			
30-nov	6.1.1.	GASTOS DE PERSONAL			
	6.1.1.1.	Remuneraciones		1.314,00	
	6.1.1.01	Sueldos y Salarios	1.314,00		
	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras			1.189,83
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	1.189,83		
		P/R. Pago de sueldo al personal administrativo, mediante transferencia bancaria del mes de Noviembre.			
		- 223 -			
30-nov	6.1.1.	GASTOS DE PERSONAL			
	6.1.1.2.	Beneficios Sociales		344,54	
	6.1.1.2.01	Décimo Tercer Sueldo	109,50		
	6.1.1.2.02	Décimo Cuarto Sueldo	70,83		
	6.1.1.4.02	Fondos de Reserva	109,46		
	6.1.1.2.04	Vaciones	54,75		
	2.1.1.2.	OBLIGACIONES PATRONALES POR PAGAR			
	2.1.1.2.02.	Beneficios Sociales por Pagar			344,54
	2.1.1.2.02.01	Décimo tercer Sueldo	109,50		
	2.1.1.2.02.02	Décimo Cuarto Sueldo	70,83		
	2.1.1.2.02.03	Fondos de Reserva	109,46		
	2.1.1.2.02.04	Vacaciones por pagar	54,75		
		P/R. Provisión de Beneficios Sociales del Personal Administrativo correspondiente al mes de Noviembre.			
		- 224 -			
30-nov	6.1.1.	GASTOS DE PERSONAL			
	6.1.1.4.	Aportes al IESS		159,65	
	6.1.1.4.01	Aporte Patronal	159,65		
	2.1.1.2.02.	Aportes al IESS por Pagar			283,82
	2.1.1.2.03.01	Aporte Individual por Pagar	124,17		
	2.1.1.2.03.02	Aporte Patronal por Pagar	159,65		
		P/R. Aportes al IESS por pagar del Personal Administrativo referente al mes de Noviembre.			
		- 225 -			
30-nov	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras		4,78	
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	4,78		
		SUMAN Y PASAN		\$ 3.074.756,27	\$ 3.074.751,49

"ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO"



LIBRO DIARIO
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
EXPRESADO EN USD

Folio N°

62

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		\$ 3.074.756,27	\$ 3.074.751,49
	4.3.	OTROS INGRESOS			
	4.3.2.4.	Otros Ingresos			4,78
		Intereses ganados BANECUADOR	4,78		
		<i>P/R. Intereses ganados por Cta.Cte BANECUADOR durante el mes de Noviembre</i>			
		- 226 -			
30-nov	5.1.	COSTO DE PRODUCCIÓN			
	5.1.2.	Mano de Obra			
	5.1.2.1.	Remuneraciones		712,50	
	5.1.2.1.01.	Mano de Obra Directa	712,50		
	5.1.	COSTO DE PRODUCCIÓN			
	5.1.2.	Mano de Obra			
	5.1.2.2.	Beneficios Sociales		201,55	
	5.1.2.2.01	Decimo tercer sueldo	59,38		
	5.1.2.2.02	Décimo cuarto sueldo	53,13		
	5.1.2.2.03	Fondos de Reserva	59,35		
	5.1.2.2.04	Vacaciones	29,69		
	5.1.	COSTO DE PRODUCCIÓN			
	5.1.2.	Mano de Obra			
	5.1.2.5.	Aportes al IESS		86,57	
	5.1.2.5.01.	Aporte Patronal	86,57		
	5.1.	COSTO DE PRODUCCIÓN			
	5.1.2.	Mano de Obra			
	5.1.2.1.	Remuneraciones		250,15	
	5.1.2.1.02.	Mano de Obra Indirecta	250,15		
	6.1.1.	GASTOS DE PERSONAL			
	6.1.1.7	Otros Gastos de Personal		750,46	
		Otras actividades (tO)	750,46		
	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras			1.290,34
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	1.290,34		
	2.1.1.2.	OBLIGACIONES PATRONALES POR PAGAR			
	2.1.1.2.02.	Beneficios Sociales por Pagar			403,09
	2.1.1.2.02.01	Décimo tercer Sueldo	118,75		
	2.1.1.2.02.02	Décimo Cuarto Sueldo	106,25		
	2.1.1.2.02.03	Fondos de Reserva	118,70		
	2.1.1.2.02.04	Vacaciones por pagar	59,39		
		SUMAN Y PASAN		\$ 3.076.757,50	\$ 3.076.449,70

"ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO"



LIBRO DIARIO
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
EXPRESADO EN USD

Folio N°

63

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		\$ 3.076.757,50	\$ 3.076.449,70
	2.1.1.2.	OBLIGACIONES PATRONALES POR PAGAR			
	2.1.1.2.02.	Aportes al IESS por Pagar			307,80
	2.1.1.2.03.01	Aporte Individual por Pagar	134,66		
	2.1.1.2.03.02	Aporte Patronal por Pagar	173,14		
		<i>P/R. Pago de sueldos correspondientes al mes de Noviembre al personal del área de producción, según el rol de pagos y de provisiones correspondientes al mes de octubre; se cancela mediante transferencia bancaria.</i>			
		- 227 -			
30-nov	5.1.1	COSTO DE PRODUCCIÓN			
	5.1.3.	Costos Indirectos de Fabricación			
	5.1.3.5.	Depreciación y Amortización		542,52	
		Depreciación acumulada de maquinaria y herramientas	542,52		
	1.2.1.	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			
	1.2.1.11	DEPRECIACION ACUMULADA DE PPE			542,52
	1.2.1.11.05	(-) Depreciación acumulada Maquinaria y Herramientas.	542,52		
		<i>P/R. Depreciación de activos fijos mediante el método de línea recta con cargo al costo.</i>			
		- 228 -			
30-nov	6.1.2.	GASTOS GENERALES			
	6.1.2.8.	Depreciaciones		765,22	
	6.1.2.8.01	Depreciación de Edificios y Locales	221,59		
	6.1.2.8.02	Depreciación Muebles y Enseres	39,66		
	6.1.2.8.04	Depreciación Equipos de Oficina	18,49		
	6.1.2.8.06	Depreciación Equipos de Computación	132,15		
	6.1.2.8.07	Depreciación Vehículos	353,33		
	1.2.1.	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			
	1.2.1.11	DEPRECIACION ACUMULADA DE PPE			765,22
	1.2.1.11.01	(-) Depreciación acumulada Edificios y Locales	221,59		
	1.2.1.11.02	(-) Depreciación acumulada Muebles y Enseres.	39,66		
	1.2.1.11.04	(-) Depreciación acumulada Equipos de Oficina.	18,49		
	1.2.1.11.06	(-) Depreciación acumulada Equipos de Computación.	132,15		
	1.2.1.11.07	(-) Depreciación acumulada Vehículos	353,33		
		<i>P/R. Depreciación de activos fijos por el método de línea recta, correspondiente al mes de noviembre, con cargo al gasto.</i>			-
		SUMAN Y PASAN		\$ 3.078.065,24	\$ 3.078.065,24

"ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO"



LIBRO DIARIO
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
EXPRESADO EN USD

Folio N°

64

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		\$ 3.078.065,24	\$ 3.078.065,24
		- 229 -			
30-nov	5.1.	COSTO DE PRODUCCIÓN			
	5.1.3.	Costos Indirectos de Fabricación			
	5.1.3.9	Consumos		77,49	
		Consumo de Bienes de menor Cuantía	61,65		
		Consumo de Herramientas	15,84		
	1.1.04	OTROS INVENTARIOS			
	1.1.04.01	Bienes de Menor Cuantía			61,65
	1.1.04.02	Herramientas			15,84
		<i>P/R. Consumo de bienes de menor cuantía y herramientas con cargo al costo</i>			
		- 230 -			
30-nov	6.1.2.	GASTOS GENERALES			
	6.1.2.10.	Consumos		255,10	
	6.1.2.10.01	Consumo Materiales de Oficina	26,14		
	6.1.2.10.02	Consumo Materiales de Aseo	12,75		
	6.1.2.10.03	Consumo de Bienes de Menor Cuantía	137,00		
	6.1.2.10.04	Consumo de Herramientas	79,21		
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.05	Materiales de Oficina			26,14
	1.1.3.06	Materiales de Aseo y Limpieza			12,75
	1.1.4	OTROS INVENTARIOS			
	1.1.4.01	Bienes de Menor Cuantía			137,00
	1.1.4.02	Herramientas			79,21
		<i>P/R. Consumo de materiales de oficina, materiales de aseo y limpieza, bienes de menor cuantía y herramientas con cargo al gasto.</i>			
		- 231 -			
1-dic	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.02	Productos en Proceso		13.510,00	
		Orden de Producción N° 9	13.510,00		
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.01	Materia Prima			13.510,00
		Café Natural Bola (41)	8.610,00		
		Café Convencional (20)	4.900,00		
		<i>P/R. Envío de materia prima de bodega al área de producción según Orden de Requisición N°9 para la elaboración de la Orden de Producción N°9</i>			
		SUMAN Y PASAN		\$ 3.091.907,83	\$ 3.091.907,83

"ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO"



LIBRO DIARIO
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
EXPRESADO EN USD

Folio N°

65

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		\$ 3.091.907,83	\$ 3.091.907,83
		- 232 -			
1-dic	5.1.	COSTO DE PRODUCCIÓN			
	5.1.3.	Costos Indirectos de Fabricación		18,30	
	5.1.3.1	Materiales Indirectos de Producción	18,30		
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.04	Materiales Indirectos			18,30
		Sacos de Nylon (61)	18,30		
		<i>P/R. Envío de materia prima indirecta al área de producción según Orden de Requisición N° 9 para elaboración de Orden de Producción N° 9</i>			
		- 233 -			
1-dic	6.2.	GASTOS FINANCIEROS			
	6.2.2	Comisiones		92,32	
	6.2.2.5.	Otras Comisiones	92,32		
		Costo por Transferencias, Débitos y Varios			
	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras			92,32
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	92,32		
		<i>P/R. Débito por emisión de estado de cuenta del mes de Noviembre, y más servicios bancarios.</i>			
		- 234 -			
2-dic	1.1.1	DISPONIBLES			
	1.1.1.1	Caja		18,75	
	1.1.1.1.01	Efectivo	18,75		
	4.1.1.	VENTA DE BIENES			
	4.1.1.1.01	Ventas de Café			18,75
		Venta café mayu (5)	18,75		
		<i>P/R. Venta de 5 lb de café Mayu s/f 001-002-1397; el pago lo realizan en efectivo</i>			
		- 235 -			
2-dic	5.2.	COSTO DE VENTAS DE ARTICULOS PRODUCIDOS			
	5.2.1.01	Costo de Ventas de Café		17,50	
		Café Mayu	17,50		
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.3	Productos Terminados			17,50
		Café Mayu (5)	17,50		
		<i>P/R. Costo de venta de 5 fundas de café Mayu según factura 001-002-001397</i>			
		SUMAN Y PASAN			
				\$ 3.092.054,70	\$ 3.092.054,70

"ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO"



LIBRO DIARIO
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
EXPRESADO EN USD

Folio N° 66

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		\$ 3.092.054,70	\$ 3.092.054,70
		- 236 -			
5-dic	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras		18,75	
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	18,75		
	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.1	Caja			18,75
	1.1.1.1.01	Efectivo	18,75		
		<i>P/R. Depósito de efectivo por recuperación de cartera realizadas el día 2 de diciembre</i>			
		- 237 -			
5-dic	1.1.1	DISPONIBLES			
	1.1.1.1.	Caja		380,53	
	1.1.1.1.01	Caja Chica			
	6.1.2.10.	Servicios Básicos	57,48		
	6.3.4.02	Gastos Combustibles y Lubricantes	60,00		
	6.1.1.3	Gastos de Alimentación, Movilización y Uniformes	113,05		
	1.1.4.02	Inventario de Herramientas	13,00		
	5.1.4.1.	Gastos de Transporte	115,00		
	6.1.1.6.	Viaticos Personal	15,00		
	6.1.2.2.	Mantenimiento y Reparación	7,00		
	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras			380,53
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	380,53		
		<i>P/R. Reposición de caja chica con cheque Nro. 11073</i>			
		- 238 -			
5-dic	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras		4.603,50	
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	4.603,50		
	1.1.2	ACTIVOS FINANCIEROS			4.603,50
	1.1.2.4.	Cuentas por Cobrar	4.603,50		
		Cientes			
		<i>P/R. Pago de crédito pendiente del Sr. Juan Carlos Romo Vidal con cheque; según recibo N° 1645</i>			
		- 239 -			
5-dic	2.1.1	CUENTAS POR PAGAR			
	2.1.1.1.	Proveedores		334,72	
	2.1.1.1.01	De Bienes	334,72		
		SUMAN Y PASAN		\$ 3.097.392,20	\$ 3.097.057,48

"ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO"



LIBRO DIARIO
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
EXPRESADO EN USD

Folio N°

67

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		\$ 3.097.392,20	\$ 3.097.057,48
	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras			334,72
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	334,72		
		<i>P/R. Pago por compra de café, pendiente de pago con cheque N° 11090</i>			
		- 240 -			
5-dic	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras		200,00	
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	200,00		
	4.3.	OTROS INGRESOS			
	4.3.2.4.	Otros Ingresos			200,00
		Capacitaciones a socios	200,00		
		<i>P/R. Ingreso por capacitaciones brindadas sobre certificaciones, procesos de cosecha y post-cosecha, mediante cheque.</i>			
		- 241 -			
7-dic	2.1.1	CUENTAS POR PAGAR		11.473,96	
	2.1.1.1.	Proveedores	11.473,96		
	2.1.1.1.01	De Bienes			
	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras			11.473,96
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	11.473,96		
		<i>P/R. Pago pendiente por compra de café, se cancela mediante cheque N° 11091</i>			
		- 242 -			
7-dic	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.01	Materia Prima		306,25	
		Café Orgánico (1.25 qq)	306,25		
	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras			306,25
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	306,25		
		<i>P/R. Compra de café orgánico s/f 002-001-00245 se cancela con cheque N° 11092</i>			
		- 243 -			
7-dic	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras		7.500,00	
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	7.500,00		
		SUMAN Y PASAN		\$ 3.116.872,41	\$ 3.109.372,41

"ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO"



LIBRO DIARIO
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
EXPRESADO EN USD

Folio N°

68

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		\$ 3.116.872,41	\$ 3.109.372,41
	1.1.2	ACTIVOS FINANCIEROS			
	1.1.2.4.	Cuentas por Cobrar			7.500,00
		Cientes			
		<i>P/R. Pago de CARAVELA S.A según recibo 1653</i>			
		- 244 -			
8-dic	1.1.1	DISPONIBLES			
	1.1.1.1	Caja		78,75	
	1.1.1.1.01	Efectivo	78,75		
	4.1.1.	VENTA DE BIENES			
	4.1.1.1.01	Ventas de Café			78,75
		Venta de Café Mayu	78,75		
		<i>P/R. Venta de 21 fundas de café Mayu según factura N° 001-0012-001402; se cancela en efectivo.</i>			
		- 245 -			
8-dic	5.2.	COSTO DE VENTAS DE ARTICULOS PRODUCIDOS			
	5.2.1.01	Costo de Ventas de Café		73,50	
		Café Mayu	73,50		
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.3	Productos Terminados			73,50
		21 Fundas de Café Mayu	73,50		
		<i>P/R. Costo de venta de la factura N° 001-002-00001402; 21 fundas de café Mayu.</i>			
		- 246 -			
9-dic	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras		78,75	
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	78,75		
	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.1	Caja			78,75
	1.1.1.1.01	Efectivo	78,75		
		<i>P/R. Deposito por ventas realizadas el día 8 de diciembre</i>			
		- 247 -			
9-dic	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.02	Productos en Proceso		333,54	
		Orden de Producción N° 9	333,54		
	5.1.	COSTO DE PRODUCCIÓN			
	5.1.2.	Mano de Obra			333,54
	5.1.2.1.01.	Mano de Obra Directa	333,54		
		<i>P/R. Distribución de la mano de obra directa en el desarrollo de la Orden de Producción N° 9</i>			
		SUMAN Y PASAN		\$ 3.117.436,95	\$ 3.117.436,95

"ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO"



LIBRO DIARIO
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
EXPRESADO EN USD

Folio N° 69

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		\$ 3.117.436,95	\$ 3.117.436,95
		- 248 -			
9-dic	5.1.	COSTO DE PRODUCCIÓN			
	5.1.3.	Costos Indirectos de Fabricación		83,38	
	5.1.3.2.	Remuneraciones de Mano de Obra Indirecta	83,38		
	5.1.	COSTO DE PRODUCCIÓN			
	5.1.2.	Mano de Obra			83,38
	5.1.2.1.02.	Mano de Obra Indirecta	83,38		
		<i>P/R. Transferencia de mano de obra indirecta para costo de Orden de Producción N°9</i>			
		- 249 -			
9-dic	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.02	Productos en Proceso		25,01	
		Orden de Producción N° 9	25,01		
	5.1.	COSTO DE PRODUCCIÓN			
	5.1.3.3.	Costos Indirectos de Fabricación Aplicados			25,01
		<i>P/R. Aplicación de costos indirectos en la fabricación de la Orden de Producción N°9</i>			
		- 250 -			
9-dic	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.03	Productos Terminados		13.868,55	
		41 qq café natural trillado	8.610,00		
		20 qq café convencional trillado	4.900,00		
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.02	Productos en Proceso			13.868,55
		Orden de Producción N° 9	13.868,55		
		<i>P/R. Liquidación de Hoja de Costos N° 9</i>			
		- 251 -			
12-dic	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras		3.200,00	
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	3.200,00		
	1.1.2	ACTIVOS FINANCIEROS			
	1.1.2.4.	Cuentas por Cobrar			3.200,00
		Cientes			
		<i>P/R. Pago de Hoja Verde Gourmet según recibo 1655</i>			
		- 252 -			
12-dic	6.3.4.	OTROS GASTOS			
	6.3.4.07	Fondos Varios		200,00	
		Fondo para visitas e inspecciones	200,00		
		SUMAN Y PASAN		\$ 3.134.813,89	\$ 3.134.613,89

"ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO"



LIBRO DIARIO
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
EXPRESADO EN USD

Folio N°

70

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		\$ 3.134.813,89	\$ 3.134.613,89
	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras			200,00
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	200,00		
		<i>P/R. Entrega de fondo para visitas e inspecciones a fincas con cheque N° 11111</i>			
		- 253 -			
12-dic	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.02	Productos en Proceso		16.450,00	
		Orden de Producción N° 10	16.450,00		
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.01	Materia Prima			16.450,00
		30 qq café natural bola	6.300,00		
		10 qq café melado	2.800,00		
		30 café convencional	7.350,00		
		<i>P/R. Envío de materia prima de bodega al área de producción según Orden de Requisición N°10 para la elaboración de la Orden de Producción N°10</i>			
		- 254 -			
12-dic	5.1.	COSTO DE PRODUCCIÓN			
	5.1.3.	Costos Indirectos de Fabricación		28,00	
	5.1.3.1	Materiales Indirectos de Producción	28,00		
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.04	Materiales Indirectos			28,00
		Sacos de Yute (70)	28,00		
		<i>P/R. Envío de materia prima indirecta al área de producción según Orden de Requisición N° 10 para elaboración de Orden de Producción N° 10</i>			
		- 255 -			
13-dic	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras		7.500,00	
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	7.500,00		
	1.1.2	ACTIVOS FINANCIEROS			
	1.1.2.4.	Cuentas por Cobrar			7.500,00
		Clientes			
		<i>P/R. Pago de CARAVELA S.A según recibo 1656</i>			
		SUMAN Y PASAN		\$ 3.158.791,89	\$ 3.158.791,89

"ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO"



LIBRO DIARIO
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
EXPRESADO EN USD

Folio N°

71

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		\$ 3.158.791,89	\$ 3.158.791,89
		- 256 -			
13-dic	6.1.2.	GASTOS GENERALES			
	6.1.2.4.	Sistemas Tecnológicos		141,18	
	6.1.2.4.01.	Arrendamiento de Licencia de Paquetes Informáticos Software Sofia	141,18		
	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras			127,12
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	127,12		
	2.1.1.3	OBLIGACIONES POR PAGAR AL SRI			3,47
	2.1.1.3.01	Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta	3,47		
	2.1.1.3.01.08	2.75% Retención en la fuente por Pagar			10,59
	2.1.1.3.02	Retenciones en la Fuente del IVA	10,59		
	2.1.1.3.02.02	70% Retención del IVA			
		<i>P/R. Pago de nuevas actualizaciones de Sistema SOFIA mediante transferencia Bancaria</i>			
		- 257 -			
13-dic	6.3.4.	OTROS GASTOS			
	6.3.4.07	Fondos Varios		45,00	
		Fondos para Junta Directiva	45,00		
	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras			45,00
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	45,00		
		<i>P/R. Entrega de fondo para Salida a Junta Directiva de FAPECAFES con cheque N° 11116</i>			
		- 258 -			
14-dic	1.1.1	DISPONIBLES			
	1.1.1.1	Caja		86,00	
	1.1.1.1.01	Efectivo	86,00		
	4.1.1.	VENTA DE BIENES			
	4.1.1.1.01	Ventas de Café			86,00
		Venta de Café Tostado	86,00		
		<i>P/R. Venta de 20 libras de café Tostado según factura N° 001- 099-003; se cancela en efectivo.</i>			
		- 259 -			
14-dic	5.2.	COSTO DE VENTAS DE ARTICULOS PRODUCIDOS			
	5.2.1.01	Costo de Ventas de Café		80,00	
		Café Tostado	80,00		
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.3	Productos Terminados			80,00
		20 Libras de Café Tostado	80,00		
		SUMAN Y PASAN		\$ 3.159.144,07	\$ 3.159.144,07

"ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO"



LIBRO DIARIO
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
EXPRESADO EN USD

Folio N°

72

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		\$ 3.159.144,07	\$ 3.159.144,07
		<i>P/R. Costo de venta de la factura N° 001-099-003; 20 libras de café tostado.</i>			
		- 260 -			
14-dic	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.04	Materiales Indirectos		185,00	
		Sacos de Nylon	62,50		
		Sacos de Yute	122,50		
	1.1.1	DISPONIBLES			
	1.1.1.1	Caja			185,00
	1.1.1.1.02	Caja Chica	185,00		
		<i>P/R. Compra de fundas en FAPECAFES s/f 003-001-00010828 se cancela en efectivo</i>			
		- 261 -			
15-dic	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras		86,00	
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	86,00		
	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.1	Caja			86,00
	1.1.1.1.01	Efectivo	86,00		
		<i>P/R. Deposito por ventas realizadas el día 14 de diciembre.</i>			
		- 262 -			
15-dic	1.1.1	DISPONIBLES			
	1.1.1.1	Caja		125,51	
	1.1.1.1.01	Efectivo	125,51		
	1.1.2	ACTIVOS FINANCIEROS			
	1.1.2.5.	Anticipo a Proveedores			125,51
		<i>P/R. Pago de deudas pendientes según recibos N° 1674, 1675, 1712 en efectivo.</i>			
		- 263 -			
15/12/2022	1.1.1	DISPONIBLES			
	1.1.1.1	Caja		116,10	
	1.1.1.1.01	Efectivo	116,10		
	4.1.1.	VENTA DE BIENES			
	4.1.1.1.01	Ventas de Café			116,10
		Venta de Café Tostado	116,10		
		<i>P/R. Venta de 27 libras de café Tostado según factura N° 001-099-005; se cancela en efectivo.</i>			
SUMAN Y PASAN				\$ 3.159.656,68	\$ 3.159.656,68

"ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO"



LIBRO DIARIO
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
EXPRESADO EN USD

Folio N°

73

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		\$ 3.159.656,68	\$ 3.159.656,68
		- 264 -			
15-dic	5.2.	COSTO DE VENTAS DE ARTICULOS PRODUCIDOS			
	5.2.1.01	Costo de Ventas de Café		108,00	
		Café Tostado	108,00		
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.3	Productos Terminados			108,00
		27 Libras de Café Tostado	108,00		
		<i>P/R. Costo de venta de la factura N° 001-099-053; 27 libras de café tostado.</i>			
		- 265 -			
16-dic	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras		241,61	
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	241,61		
	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.1	Caja			241,61
	1.1.1.1.01	Efectivo	241,61		
		<i>P/R. Deposito por ventas realizadas el día 15 de diciembre</i>			
		- 266 -			
16-dic	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.02	Productos en Proceso		238,24	
		Orden de Producción N° 10	238,24		
	5.1.	COSTO DE PRODUCCIÓN			
	5.1.2.	Mano de Obra			238,24
	5.1.2.1.01.	Mano de Obra Directa	238,24		
		<i>P/R. Distribución de la mano de obra directa en el desarrollo de la Orden de Producción N° 10</i>			
		- 267 -			
16-dic	5.1.	COSTO DE PRODUCCIÓN			
	5.1.3.	Costos Indirectos de Fabricación		59,56	
	5.1.3.2.	Remuneraciones de Mano de Obra Indirecta	59,56		
	5.1.	COSTO DE PRODUCCIÓN			
	5.1.2.	Mano de Obra			59,56
	5.1.2.1.02.	Mano de Obra Indirecta	59,56		
		<i>P/R. Transferencia de mano de obra indirecta para costo de Orden de Producción N° 10</i>			
		- 268 -			
16-dic	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.02	Productos en Proceso		64,40	
		Orden de Producción N° 10	64,40		
		SUMAN Y PASAN		\$ 3.160.368,49	\$ 3.160.304,09

"ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO"



LIBRO DIARIO
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
EXPRESADO EN USD

Folio N°

74

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		\$ 3.160.368,49	\$ 3.160.304,09
	5.1.	COSTO DE PRODUCCIÓN			
	5.1.3.3.	Costos Indirectos de Fabricación Aplicados			64,40
		<i>P/R. Aplicación de costos indirectos en la fabricación de la Orden de Producción N° 10</i>			
		- 269 -			
16-dic	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.03	Productos Terminados		16.752,64	
		30 qq café natural tostado	6.300,00		
		30 qq café convencional tostado	7.350,00		
		10 qq café melado tostado	2.800,00		
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.02	Productos en Proceso			16.752,64
		Orden de Producción N° 10	16.752,64		
		<i>P/R. Liquidación de Hoja de Costos N° 10</i>			
		- 270 -			
19-dic	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.02	Productos en Proceso		4.165,00	
		Orden de Producción N° 11	4.165,00		
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.01	Materia Prima			4.165,00
		6 qq café orgánico	1.470,00		
		11 qq café convencional	2.695,00		
		<i>P/R. Envío de materia prima de bodega al área de producción según Orden de Requisición N°11 para la elaboración de la Orden de Producción N°11</i>			
		- 271 -			
19-dic	5.1.	COSTO DE PRODUCCIÓN			
	5.1.3.	Costos Indirectos de Fabricación		2.125,00	
	5.1.3.1	Materiales Indirectos de Producción	2.125,00		
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.04	Materiales Indirectos			2.125,00
		Fundas Ziploc (1700)	680,00		
		Fundas empaque (1700)	850,00		
		Sticklers ACRIM (1700)	595,00		
		<i>P/R. Envío de materia prima indirecta al área de producción según Orden de Requisición N° 11 para elaboración de Orden de Producción N° 11</i>			
		SUMAN Y PASAN		\$ 3.183.411,13	\$ 3.183.411,13

"ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO"



LIBRO DIARIO
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
EXPRESADO EN USD

Folio N°

75

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		\$ 3.183.411,13	\$ 3.183.411,13
		- 272 -			
19-dic	2.1.1.2	OBLIGACIONES PATRONALES POR PAGAR			
	2.1.1.2.02	Aportes al IESS por pagar		591,62	
	2.1.1.2.02.01	Aporte Individual por pagar	258,83		
	2.1.1.2.02.02	Aporte Patronal por pagar	332,79		
	6.2.	GASTOS FINANCIEROS			
	6.2.2.	Comisiones		0,20	
	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras			591,82
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	591,82		
		P/R. Pago de aportes al IESS correspondientes al mes de Noviembre, mediante cheque			
		- 273 -			
19-dic	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras		11.797,50	
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	11.797,50		
	1.1.2	ACTIVOS FINANCIEROS			
	1.1.2.5.	Anticipo a Proveedores			11.797,50
		P/R. Pago de cuentas pendientes por anticipos de cosecha.			
		- 274 -			
19-dic	2.1.1	CUENTAS POR PAGAR		14.318,00	
	2.1.1.1.	Proveedores	14.318,00		
	2.1.1.1.01	De Bienes			
	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras			14.318,00
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	14.318,00		
		P/R. Pago de creditos pendientes por compra de café a socios productores, con cheque.			
		- 275 -			
19-dic	1.1.1	DISPONIBLES			
	1.1.1.1	Caja		21,50	
	1.1.1.1.01	Efectivo	21,50		
	4.1.1.	VENTA DE BIENES			
	4.1.1.1.01	Ventas de Café			21,50
		Venta de Café Tostado	21,50		
		P/R. Venta de 5 libras de café Tostado según factura N° 001- 002-001405; se cancela en efectivo.			
		SUMAN Y PASAN		\$ 3.210.139,95	\$ 3.210.139,95

"ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO"



LIBRO DIARIO
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
EXPRESADO EN USD

Folio N°

76

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		3.210.139,95	3.210.139,95
		- 276 -			
19-dic	5.2.	COSTO DE VENTAS DE ARTICULOS PRODUCIDOS			
	5.2.1.01	Costo de Ventas de Café		20,00	
		Café Tostado	20,00		
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.3	Productos Terminados			20,00
		5 Libras de Café Tostado	20,00		
		<i>P/R. Costo de venta de la factura N° 001-002-001405; 5 libras de café tostado.</i>			
		- 277 -			
20-dic	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras		21,50	
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	21,50		
	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.1	Caja			21,50
	1.1.1.1.01	Efectivo	21,50		
		<i>P/R. Deposito por ventas realizadas el día 19 de diciembre</i>			
		- 278 -			
20-dic	1.1.2	ACTIVOS FINANCIEROS			
	1.1.2.5.	Anticipo a Proveedores		846,86	
		Anticipos a Socios por Cosechas	846,86		
	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras			846,86
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	846,86		
		<i>P/R. Anticipo de cosecha a Sra. Augusta Mendoza con cheque N° 11126</i>			
		- 279 -			
20-dic	1.1.1	DISPONIBLES			
	1.1.1.1	Caja		75,00	
	1.1.1.1.01	Efectivo	75,00		
	4.1.1.	VENTA DE BIENES			
	4.1.1.1.01	Ventas de Café			75,00
		Venta de Café Mayu	75,00		
		<i>P/R. Venta de 20 fundas de Café Mayu según factura N° 001-002-001408; se cancela en efectivo.</i>			
		- 280 -			
20-dic	5.2.	COSTO DE VENTAS DE ARTICULOS PRODUCIDOS			
	5.2.1.01	Costo de Ventas de Café		70,00	
		Café Mayu	70,00		
		SUMAN Y PASAN		3.211.173,31	3.211.103,31

"ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO"



**LIBRO DIARIO
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
EXPRESADO EN USD**

Folio N°

77

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		3.211.173,31	3.211.103,31
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.3	Productos Terminados			70,00
		20 fundas de café Mayu	70,00		
		<i>P/R. Costo de venta de la factura N° 001-002-001408; 20 fundas de café Mayu</i>			
		- 281 -			
20-dic	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.01	Materia Prima		369,25	
		Café natural Bola (0.30 qq)	63,00		
		Café orgánico (1.25 qq)	306,25		
	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras			369,25
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	369,25		
		<i>P/R.Compra de café a socio, se cancela mediante cheque N°. 11127</i>			
		- 282 -			
21-dic	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras		75,00	
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	75,00		
	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.1	Caja			75,00
	1.1.1.1.01	Efectivo	75,00		
		<i>P/R. Deposito por ventas realizadas el día 20 de diciembre</i>			
		- 283 -			
21-dic	2.1.1	CUENTAS POR PAGAR		908,95	
	2.1.1.1.	Proveedores	908,95		
	2.1.1.1.01	De Bienes			
	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras			908,95
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	908,95		
		<i>P/R. Pago de deudas pendientes por compra de café.</i>			
		- 284 -			
21-dic	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.01	Materia Prima		3.503,50	
		Café orgánico (14.30 qq)	3.503,50		
	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras			3.503,50
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	3.503,50		
		SUMAN Y PASAN		3.216.030,01	3.216.030,01

"ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO"



LIBRO DIARIO
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
EXPRESADO EN USD

Folio N°

78

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		3.216.030,01	3.216.030,01
		<i>P/R.Compra de café a socio, se cancela mediante cheque Nro. 11129</i>			
		- 285 -			
22-dic	2.1.1	CUENTAS POR PAGAR		626,61	
	2.1.1.1.	Proveedores	626,61		
	2.1.1.1.01	De Bienes			
	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras			626,61
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	626,61		
		<i>P/R. Pago de deudas pendientes por compra de café; según recibido N° 11490</i>			
		- 286 -			
22-dic	1.1.1.	DISPONIBLES		3.452,62	
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras		3.452,62	
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	3.452,62		
	1.1.2	ACTIVOS FINANCIEROS			
	1.1.2.4.	Cuentas por Cobrar			3.452,62
		Clientes			
		<i>P/R. Pago de Juan Carlos Romo según recibo 1665</i>			
		- 287 -			
22-dic	6.1.1.	GASTOS DE PERSONAL			
	6.1.1.3	Gastos de Alimentación, Movilización y Uniformes			
		Uniformes		180,00	
	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras			180,00
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	180,00		
		<i>P/R. Aquisición de delantales personalizados s/f 002-003-00409 se cancela en transferencia</i>			
		- 288 -			
23-dic	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.01	Materia Prima		8.363,60	
		Café natural Bola (22.50 qq)	4.725,00		
		Café orgánico (11.88 qq)	2.910,60		
		Café Melado (2.60)	728,00		
	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras			8.363,60
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	8.363,60		
		<i>P/R.Compra de café a socio, se paga con cheque 11133</i>			
		SUMAN Y PASAN		3.228.652,84	3.228.652,84

"ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO"



LIBRO DIARIO
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
EXPRESADO EN USD

Folio N°

79

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		3.228.652,84	3.228.652,84
		- 289 -			
23-dic	1.1.2	ACTIVOS FINANCIEROS			
	1.1.2.4.	Cuentas por cobrar		504,42	
		Clientes	504,42		
	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras			504,42
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	504,42		
		<i>P/R. Anticipo de cosecha a Sr. Isidro Abad, se entrega con cheque N° 11137</i>			
		- 290 -			
23-dic	2.1.1.3	OBLIGACIONES POR PAGAR AL SRI			
	2.1.1.3.01	Retenciones en la Fuente Impuesto a la Renta		41,00	
	2.1.1.3.02	Retenciones en la Fuente del IVA		34,01	
	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras			75,01
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	89,06		
		<i>P/R. Pago de obligaciones tributarias de Noviembre.</i>			
		- 291 -			
27-dic	6.3.4.	OTROS GASTOS			
	6.3.4.07	Fondos Varios		250,00	
		Fondo para Acopio de Café	250,00		
	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras			250,00
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	250,00		
		<i>P/R. Entrega de fondo para centro de acopio de café en Reina del Cisne con cheque N° 11136</i>			
		- 292 -			
27-dic	6.1.2.	GASTOS GENERALES			
	6.1.2.4.	Sistemas Tecnológicos		78,40	
	6.1.2.4.01.	Arrendamiento de Licencia de Paquetes Informáticos	78,40		
		Software Sofia			
	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras			70,60
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	70,60		
	2.1.1.3	OBLIGACIONES POR PAGAR AL SRI			
	2.1.1.3.01	Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta			1,93
	2.1.1.3.01.08	2.75% Retención en la fuente por Pagar	1,93		
	2.1.1.3.02	Retenciones en la Fuente del IVA			5,87
		SUMAN Y PASAN		3.229.560,67	3.229.560,67

"ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO"



LIBRO DIARIO
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
EXPRESADO EN USD

Folio N° 80

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		3.229.560,67	3.229.560,67
	2.1.1.3.02.02	70% Retención del IVA <i>P/R. Pago de Noviembre de Sistema SOFIA mediante transferencia Bancaria</i>	5,88		
		- 293 -			
27-dic	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras		165,00	
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	165,00		
	1.1.2	ACTIVOS FINANCIEROS			
	1.1.2.4.	Cuentas por Cobrar Clientes			165,00
		<i>P/R. Pago de Yofre Rodriguez según recibo 1667</i>	165,00		
		- 294 -			
27-dic	1.1.1	DISPONIBLES			
	1.1.1.1	Caja		18,75	
	1.1.1.1.01	Efectivo	18,75		
	4.1.1.	VENTA DE BIENES			
	4.1.1.1.01	Ventas de Café Venta de Café Mayu			18,75
		<i>P/R. Venta de fundas de Café Mayu según factura N° 001-002-001413; se cancela en efectivo.</i>	18,75		
		- 295 -			
27-dic	5.2.	COSTO DE VENTAS DE ARTICULOS PRODUCIDOS			
	5.2.1.01	Costo de Ventas de Café Café Mayu		17,50	
			17,50		
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.3	Productos Terminados 5 fundas de café Mayu			17,50
		<i>P/R. Costo de venta de la factura N° 001-002-001413; 5 fundas de café Mayu</i>	17,50		
		- 296 -			
27-dic	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.02	Productos en Proceso Orden de Producción N° 11		297,80	
			297,80		
	5.1.	COSTO DE PRODUCCIÓN			
	5.1.2.	Mano de Obra			297,80
	5.1.2.1.01.	Mano de Obra Directa			297,80
		<i>P/R. Distribución de la mano de obra directa en el desarrollo de la Orden de Producción N° 11</i>	297,80		
		SUMAN Y PASAN		3.230.059,72	3.230.059,72

"ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO"



LIBRO DIARIO
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
EXPRESADO EN USD

Folio N°

81

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		3.230.059,72	3.230.059,72
		- 297 -			
27-dic	5.1.	COSTO DE PRODUCCIÓN			
	5.1.3.	Costos Indirectos de Fabricación		71,47	
	5.1.3.2.	Remuneraciones de Mano de Obra Indirecta	71,47		
	5.1.	COSTO DE PRODUCCIÓN			
	5.1.2.	Mano de Obra			71,47
	5.1.2.1.02.	Mano de Obra Indirecta	71,47		
		<i>P/R. Transferencia de mano de obra indirecta para costo de Orden de Producción N° 11</i>			
		- 298 -			
27-dic	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.02	Productos en Proceso		1.581,00	
		Orden de Producción N° 11	1.581,00		
	5.1.	COSTO DE PRODUCCIÓN			
	5.1.3.3.	Costos Indirectos de Fabricación Aplicados			1.581,00
		<i>P/R. Aplicación de costos indirectos en la fabricación de la Orden de Producción N° 11</i>			
		- 299 -			
27-dic	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.03	Productos Terminados		6.043,80	
		6 qq café orgánico molido	1.470,00		
		11 qq café convencional molido	2.695,00		
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.02	Productos en Proceso			6.043,80
		Orden de Producción N° 11	6.043,80		
		<i>P/R. Liquidación de Hoja de Costos N° 11</i>			
		- 300 -			
27-dic	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.02	Productos en Proceso		2.100,00	
		Orden de Producción N° 12	2.100,00		
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.01	Materia Prima			2.100,00
		10 qq café natural bola	2.100,00		
		<i>P/R. Envío de materia prima de bodega al área de producción según Orden de Requisición N°12 para la elaboración de la Orden de Producción N°12</i>			
		SUMAN Y PASAN			
				3.239.855,99	3.239.855,99

"ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO"



LIBRO DIARIO
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
EXPRESADO EN USD

Folio N°

82

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		3.239.855,99	3.239.855,99
		- 301 -			
28-dic	5.1.	COSTO DE PRODUCCIÓN			
	5.1.3.	Costos Indirectos de Fabricación		4,00	
	5.1.3.1	Materiales Indirectos de Producción	4,00		
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.04	Materiales Indirectos			4,00
		Sacos de Yute (10)	4,00		
		<i>P/R. Envío de materia prima indirecta al área de producción según Orden de Requisición N° 12 para elaboración de Orden de Producción N° 12</i>			
		- 302 -			
28-dic	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras		18,75	
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	18,75		
	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.1	Caja			18,75
	1.1.1.1.01	Efectivo	18,75		
		<i>P/R. Deposito por ventas realizadas el día 27 de diciembre</i>			
		- 303 -			
29-dic	2.1.3	ANTICIPOS POR PAGAR			
	2.1.3.	Clientes		93.140,44	
		Anticipo para venta de café	93.140,44		
	1.1.5.	OTROS ACTIVOS CORRIENTES			
	1.1.5.4.	Impuestos al SRI por Cobrar		940,81	
		Anticipo IR 1%	940,81		
	4.1.1.	VENTA DE BIENES			
	4.1.1.1.01	Ventas de Café			94.081,25
		Café Bola (100qq)	25.200,00		
		Café Convencional (100qq)	27.440,00		
		Café Pergamino (150 qq)	41.160,00		
		Café Mayu (75 lb)	281,25		
		<i>P/R. Venta de café en efectivo y por anticipo entregado s/f. 001-002-001365; 001-002-001364 a FAPECAFES</i>			
		- 304 -			
29-dic	5.2.	COSTO DE VENTAS DE ARTICULOS PRODUCIDOS			
	5.2.1.01	Costo de Ventas de Café		82.512,50	
		Café Mayu	262,50		
		Café Convencional	24.500,00		
		Café Bola	21.000,00		
		SUMAN Y PASAN		3.416.472,49	3.333.959,99

"ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO"



LIBRO DIARIO
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
EXPRESADO EN USD

Folio N°

83

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		3.416.472,49	3.333.959,99
		Café Pergamino	36.750,00		
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.01	Materia Prima			82.250,00
	1.1.3.03	Productos Terminados			262,50
		<i>P/R. Costo de venta de café s/f 001365; 001364</i>			
		- 305 -			
29-dic	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.02	Productos en Proceso		166,77	
		Orden de Producción N° 12	166,77		
	5.1.	COSTO DE PRODUCCIÓN			
	5.1.2.	Mano de Obra			166,77
	5.1.2.1.01.	Mano de Obra Directa	166,77		
		<i>P/R. Distribución de la mano de obra directa en el desarrollo de la Orden de Producción N° 12</i>			
		- 306 -			
29-dic	5.1.	COSTO DE PRODUCCIÓN			
	5.1.3.	Costos Indirectos de Fabricación		35,74	
	5.1.3.2.	Remuneraciones de Mano de Obra Indirecta	35,74		
	5.1.	COSTO DE PRODUCCIÓN			
	5.1.2.	Mano de Obra			35,74
	5.1.2.1.02.	Mano de Obra Indirecta	35,74		
		<i>P/R. Transferencia de mano de obra indirecta para costo de Orden de Producción N° 12</i>			
		- 307 -			
29-dic	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.02	Productos en Proceso		4,10	
		Orden de Producción N° 12	4,10		
	5.1.	COSTO DE PRODUCCIÓN			
	5.1.3.3.	Costos Indirectos de Fabricación Aplicados			4,10
		<i>P/R. Aplicación de costos indirectos en la fabricación de la Orden de Producción N° 12</i>			
		- 308 -			
29-dic	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.03	Productos Terminados		2.270,87	
		10 qq café natural bola	2.270,87		
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.02	Productos en Proceso			2.270,87
		Orden de Producción N° 12	2.270,87		
		<i>P/R. Liquidación de Hoja de Costos N° 12</i>			
		SUMAN Y PASAN		3.418.949,97	3.418.949,97

"ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO"



LIBRO DIARIO
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
EXPRESADO EN USD

Folio N°

84

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		3.418.949,97	3.418.949,97
		- 309 -			
30-dic	6.1.1.	GASTOS DE PERSONAL			
	6.1.1.1.	Remuneraciones		1.314,00	
	6.1.1.01	Sueldos y Salarios	1.314,00		
	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras			1.189,83
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	1.189,83		
		P/R. Pago de sueldo al personal administrativo, mediante transferencia bancaria del mes de Diciembre.			
		- 310 -			
30-dic	6.1.1.	GASTOS DE PERSONAL			
	6.1.1.2.	Beneficios Sociales		344,54	
	6.1.1.2.01	Décimo Tercer Sueldo	109,50		
	6.1.1.2.02	Décimo Cuarto Sueldo	70,83		
	6.1.1.4.02	Fondos de Reserva	109,46		
	6.1.1.2.04	Vaciones	54,75		
	2.1.1.2.	OBLIGACIONES PATRONALES POR PAGAR			
	2.1.1.2.02.	Beneficios Sociales por Pagar			344,54
	2.1.1.2.02.01	Décimo tercer Sueldo	109,50		
	2.1.1.2.02.02	Décimo Cuarto Sueldo	70,83		
	2.1.1.2.02.03	Fondos de Reserva	109,46		
	2.1.1.2.02.04	Vacaciones por pagar	54,75		
		P/R. Provision de Beneficios Sociales del Personal Administrativo, correspondiente al mes de Diciembre.			
		- 311 -			
30-dic	6.1.1.	GASTOS DE PERSONAL			
	6.1.1.4.	Aportes al IESS		159,65	
	6.1.1.4.01	Aporte Patronal	159,65		
	2.1.1.2.	OBLIGACIONES PATRONALES POR PAGAR			
	2.1.1.2.02.	Aportes al IESS por Pagar			283,82
	2.1.1.2.03.01	Aporte Individual por Pagar	124,17		
	2.1.1.2.03.02	Aporte Patronal por Pagar	159,65		
		P/R. Aportes al IESS por pagar del personal Administrativo referente al mes de Diciembre.			
		- 312 -			
30-dic	5.1.1	COSTO DE PRODUCCIÓN			
	5.1.3.	Costos Indirectos de Fabricación			
	5.1.3.5.	Depreciación y Amortización		542,52	
		Depreciación acumulada de maquinaria y herramientas	542,52		
		SUMAN Y PASAN		3.421.310,68	3.420.768,16

"ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO"



LIBRO DIARIO
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
EXPRESADO EN USD

Folio N°

85

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		3.421.310,68	3.420.768,16
	1.2.1.	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			
	1.2.1.11	DEPRECIACION ACUMULADA DE PPE			542,52
	1.2.1.11.05	(-) Depreciación acumulada Maquinaria y Herramientas.	542,52		
		<i>P/R. Depreciación de activos fijos mediante el método de línea recta con cargo al costo.</i>			
		- 313 -			
30-dic	5.1.	COSTO DE PRODUCCIÓN			
	5.1.2.	Mano de Obra			
	5.1.2.1.	Remuneraciones		737,95	
	5.1.2.1.01.	Mano de Obra Directa	737,95		
	5.1.	COSTO DE PRODUCCIÓN			
	5.1.2.	Mano de Obra			
	5.1.2.2.	Beneficios Sociales		208,75	
	5.1.2.2.01	Decimo tercer sueldo	61,50		
	5.1.2.2.02	Décimo cuarto sueldo	55,02		
	5.1.2.2.03	Fondos de Reserva	61,48		
	5.1.2.2.04	Vacaciones	30,75		
	5.1.	COSTO DE PRODUCCIÓN			
	5.1.2.	Mano de Obra			
	5.1.2.5.	Aportes al IESS		89,66	
	5.1.2.5.01.	Aporte Patronal	89,66		
	5.1.	COSTO DE PRODUCCIÓN			
	5.1.2.	Mano de Obra			
	5.1.2.1.	Remuneraciones		250,15	
	5.1.2.1.02.	Mano de Obra Indirecta	250,15		
	6.1.1.	GASTOS DE PERSONAL			
	6.1.1.7	Otros Gastos de Personal			
		Otras actividades (tO)		714,72	
	1.1.1.	DISPONIBLES			
	1.1.1.3.01	Bancos y Otras Instituciones Financieras			1.290,35
	1.1.1.3.01.02	BANECUADOR #047007653	1.290,35		
	2.1.1.2.	OBLIGACIONES PATRONALES POR PAGAR			
	2.1.1.2.02.	Beneficios Sociales por Pagar			403,08
	2.1.1.2.02.01	Décimo tercer Sueldo	118,75		
	2.1.1.2.02.02	Décimo Cuarto Sueldo	106,25		
	2.1.1.2.02.03	Fondos de Reserva	118,70		
	2.1.1.2.02.04	Vacaciones por pagar	59,38		
	2.1.1.2.02.	Aportes al IESS por Pagar			307,80
		SUMAN Y PASAN		3.423.311,91	3.423.311,91

"ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO"



LIBRO DIARIO
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
EXPRESADO EN USD

Folio N°

86

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		3.423.311,91	3.423.311,91
	2.1.1.2.03.01	Aporte Individual por Pagar	134,66		
	2.1.1.2.03.02	Aporte Patronal por Pagar	173,14		
		<i>P/R. Pago de sueldos correspondientes al mes de Diciembre al personal del área de producción, según el rol de pagos y de provisiones correspondientes al mes de diciembre; se cancela mediante transferencia bancaria.</i>			
		- 314 -			
30-dic	5.1.	COSTO DE PRODUCCIÓN			
	5.1.3.	Costos Indirectos de Fabricación			
	5.1.3.9	Consumos		77,49	
		Consumo de Bienes de menor Cuantía	61,65		
		Consumo de Herramientas	15,84		
	1.1.04	OTROS INVENTARIOS			
	1.1.04.01	Bienes de Menor Cuantía			61,65
	1.1.04.02	Herramientas			15,84
		<i>P/R. Consumo de bienes de menor cuantía y herramientas con cargo al costo</i>			
		- 315 -			
30-dic	6.1.2.	GASTOS GENERALES			
	6.1.2.8.	Depreciaciones		765,22	
	6.1.2.8.01	Depreciación de Edificios y Locales	221,59		
	6.1.2.8.02	Depreciación Muebles y Enseres	39,66		
	6.1.2.8.04	Depreciación Equipos de Oficina	18,49		
	6.1.2.8.06	Depreciación Equipos de Computación	132,15		
	6.1.2.8.07	Depreciación Vehículos	353,33		
	1.2.1.	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			
	1.2.1.11	Depreciación Acumulada de PPE			765,22
	1.2.1.11.01	(-) Depreciación acumulada Edificios y Locales	221,59		
	1.2.1.11.02	(-) Depreciación acumulada Muebles y Enseres.	39,66		
	1.2.1.11.04	(-) Depreciación acumulada Equipos de Oficina.	18,49		
	1.2.1.11.06	(-) Depreciación acumulada Equipos de Computación.	132,15		
	1.2.1.11.07	(-) Depreciación acumulada Vehículos	353,33		
		<i>P/R. Depreciación de activos fijos por el método de línea recta, correspondiente al mes de diciembre, con cargo al gasto.</i>			
		SUMAN Y PASAN		3.424.154,62	3.424.154,62

"ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO"



LIBRO DIARIO
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
EXPRESADO EN USD

Folio N°

87

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		3.424.154,62	3.424.154,62
		- 316 -			
30-dic	6.1.2.	GASTOS GENERALES			
	6.1.2.10.	Consumos		255,10	
	6.1.2.10.01	Consumo Materiales de Oficina	26,14		
	6.1.2.10.02	Consumo Materiales de Aseo	12,75		
	6.1.2.10.03	Consumo de Bienes de Menor Cuantía	137,00		
	6.1.2.10.04	Consumo de Herramientas	79,21		
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.05	Materiales de Oficina			26,14
	1.1.3.06	Materiales de Aseo y Limpieza			12,75
	1.1.4	OTROS INVENTARIOS			
	1.1.4.01	Bienes de Menor Cuantía			137,00
	1.1.4.02	Herramientas			79,21
		<i>P/R. Consumo de materiales de oficina, materiales de aseo y limpieza, bienes de menor cuantía y herramientas con cargo al gasto.</i>			
		- 317 -			
30-dic	6.3.4.	OTROS GASTOS			
		Gastos Varios		43,56	
	2.1.1.3	OBLIGACIONES POR PAGAR AL SRI			
	2.1.1.3.01	Retenciones en la Fuente Impuesto a la Renta			19,82
	2.1.1.3.02	Retenciones en la Fuente del IVA			23,74
		<i>P/R. Ingreso de Retenciones por compras realizadas en el mes de Diciembre</i>			
		- 318 a -			
30-dic	5.1.	COSTO DE PRODUCCIÓN			
	5.1.3.3.	Costos Indirectos de Fabricación Aplicados		5.158,46	
	5.1.3.4.	Variación del Costo		2.193,27	
	5.1.	COSTO DE PRODUCCIÓN			
	5.1.3.	Costos Indirectos de Fabricación			7.351,73
		<i>P/R. Variación del costo en el periodo</i>			
		- 319 b -			
30-dic	5.2.	COSTO DE VENTA DE ARTICULOS PRODUCIDOS			
	5.2.1.	Costos de Ventas de Café		2.193,27	
	5.1.	COSTO DE PRODUCCIÓN			
	5.1.3.4.	Variación del Costo			2.193,27
		<i>P/R. Cierre de la Variación de los costos indirectos</i>			
		SUMAN Y PASAN		3.433.998,28	3.433.998,28

"ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO"



LIBRO DIARIO
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
EXPRESADO EN USD

Folio N°

88

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		3.433.998,28	3.433.998,28
		- 320 c -			
30-dic	4.1.	INGRESOS POR VENTAS			
	4.1.1.	Ventas de Bienes		563.447,30	
	4.1.2.	Venta de Servicios		5.779,99	
	5.1.2	COSTO DE VENTA DE ARTICULOS PRODUCIDOS			
	5.2.1.	Costo de Ventas de Café			503.629,77
	4.1.	INGRESOS POR VENTAS			
	4.1.5.	Utilidad en Ventas			65.597,52
		<i>P/R. Utilidad bruta en ventas</i>			
		- 321 d -			
30-dic	4.1.	INGRESOS POR VENTAS			
	4.1.5.	Utilidad en Ventas		65.597,52	
	3.1.	CAPITAL			
	3.1.4.	Resultados			43.944,20
	3.1.4.02.	Utilidad del Ejercicio	43.944,20		
	6.1.1.	GASTOS DE PERSONAL			
	6.1.1.1.	Remuneraciones			3.942,00
	6.1.1.01	Sueldos y Salarios	3.942,00		
	6.1.1.2.	Beneficios Sociales			1.033,62
	6.1.1.2.01	Décimo Tercer Sueldo	328,50		
	6.1.1.2.02	Décimo Cuarto Sueldo	212,50		
	6.1.1.4.02	Fondos de Reserva	328,37		
	6.1.1.2.04	Vaciones	164,25		
	6.1.1.4.	Aportes al IESS			478,95
	6.1.1.4.01	Aporte Patronal	478,95		
	6.1.1.7	Otros Gastos de Personal			2.090,56
		Otras actividades (tO)	2.090,56		
	6.1.1.3	Gastos de Alimentación, Movilización y Uniformes			1.547,55
	6.1.1.6.	Viaticos Personal			115,00
	6.1.2.	GASTOS GENERALES			
	6.1.2.8.	Depreciaciones			2.295,65
	6.1.2.8.01	Depreciación de Edificios y Locales	664,76		
	6.1.2.8.02	Depreciación Muebles y Enseres	118,98		
	6.1.2.8.04	Depreciación Equipos de Oficina	55,47		
	6.1.2.8.06	Depreciación Equipos de Computación	396,45		
	6.1.2.8.07	Depreciación Vehículos	1.059,99		
		SUMAN Y PASAN		4.068.823,09	4.058.673,10

"ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO"



LIBRO DIARIO
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
EXPRESADO EN USD

Folio N°

89

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		4.068.823,09	4.058.673,10
	6.1.2.	GASTOS GENERALES			
	6.1.2.10.	Consumos			765,30
	6.1.2.10.01	Consumo Materiales de Oficina	78,42		
	6.1.2.10.02	Consumo Materiales de Aseo	38,25		
	6.1.2.10.03	Consumo de Bienes de Menor Cuantía	411,00		
	6.1.2.10.04	Consumo de Herramientas	237,63		
	6.1.2.2.	Mantenimiento y Reparación			7,00
	6.1.2.10.	Servicios Básicos			258,47
	6.3.4.	OTROS GASTOS			
	6.1.2.4.	Sistemas Tecnológicos			376,38
	6.1.4.1.	Gastos de Transporte			540,50
	6.3.4.02	Gastos Combustibles y Lubricantes			182,01
	6.3.4.07	Fondos Varios			7.816,15
	6.3.4.08	Gastos Varios			110,76
	6.2.	GASTOS FINANCIEROS			
	6.2.2	Comisiones			93,42
		<i>P/R. Cierre de las cuentas de gastos con la utilidad bruta en ventas.</i>			
		- 322 e -			
30-dic	3.1.	CAPITAL			
	3.1.4.	Resultados		43.944,20	
	3.1.4.02.	Utilidad del Ejercicio	43.944,20		
	7.1.	CUENTAS TRANSITORIAS			
	7.1.01	Resumen de Pérdidas y Ganancias			43.944,20
		<i>P/R. Cierre de la utilidad del ejercicio.</i>			
		SUMAN Y PASAN		4.112.767,29	4.112.767,29

FIRMA GERENTE

FIRMA CONTADOR/A

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



**"ACRIM"
LIBRO MAYOR**

PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022

CUENTA: CAJA

Código: 1.1.1.1

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
10/1/2022	P/R. Valores según Estado de Situación Inicial	1/1	259,50		259,50
10/2/2022	P/R. El transporte de 5 qq de café natural bola a Sr. Juan Colomo mediante efectivo.	2/2		75,00	184,50
10/3/2022	P/R. Reposición de caja chica mediante cheque.	4/2	315,50		500,00
10/3/2022	P/R. Venta de 20 fundas de café Mayu según factura N° 001-002-00001322; se cancela en efectivo.	7/3	75,00		575,00
10/3/2022	P/R. Compra de combustible para transporte de café a cliente FAPECAFES según factura N° 111-040-000607714, se cancela en efectivo.	10/4		22,00	553,00
10/3/2022	P/R. Pago por consumo de teléfono fijo correspondiente al mes de Septiembre según factura N° 001-777-201084686 se cancela en efectivo.	11/4		14,11	538,89
10/4/2022	P/R. Depósito de efectivo por ventas realizadas en día 3 de octubre.	14/5		75,00	463,89
10/4/2022	P/R. Compra de combustible para transporte de café a cliente FAPECAFES según factura N° 005-011-000192061, se cancela en efectivo.	15/5		20,00	443,89
10/4/2022	P/R. Pago de agua potable de mes de Septiembre.	16/6		3,43	440,46
10/4/2022	P/R. Venta de 6lb de café mayu y 5lb de café molido, realizan el pago en efectivo con factura N° 001-002-0001323, 001-002-0001324.	17/6	44,00		484,46
10/5/2022	P/R. Depósito de efectivo por ventas realizadas en día 4 de octubre.	19/6		44,00	440,46
10/5/2022	P/R. Venta de 5 lb de café mayu con s/f N° 001-002-0001325 pago en efectivo; 26 qq de café natural con s/fN° 001-002-0001326 por transferencia.	20/7	18,75		459,21
10/5/2022	P/R. Compra de combustible para transporte de café a cliente FAPECAFES según factura N° 111-040-000608245, se cancela en efectivo.	23/8		20,01	439,20
10/6/2022	P/R. Compra de materiales de oficina para el área administrativa en Toloza según factura N° 002-001-00000013.	25/8		64,00	375,20
10/6/2022	P/R. Transporte de café a PNUD se cancela en efectivo s/f N° 680-021-000198	26/8		24,00	351,20
10/6/2022	P/R. Pago de servicios básicos correspondientes al mes de septiembre s/f N° 002-010-00000174; se cancela en efectivo del área administrativa de Toloza.	27/9		32,18	319,02
10/6/2022	P/R. Recuperación de cartera por cuentas pendientes de Sr. Juan Romo recibos N° 0001524, 0001523, 0001522) y Franklien Velez(recibos N° 0001521), mediante transferencia y en efectivo respectivamente.	28/9	8,00		327,02
SUMAN Y PASAN			720,75	393,73	327,02

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



**"ACRIM"
LIBRO MAYOR**

PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022

CUENTA: CAJA

Código: 1.1.1.1

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		720,75	393,73	327,02
10/6/2022	P/R. Venta de 2lb de café molido convencional en efectivo s/f. 001-002-00001327	30/10	8,60		335,62
10/7/2022	P/R. Depósito de efectivo por ventas realizadas en día 7 de octubre.	32/11		35,35	300,27
10/7/2022	P/R. Compra de combustible para transporte de café, el pago se realiza en efectivo s/f. 005-011-000193096	33/11		20,00	280,27
10/11/2022	P/R. Pago de Energía Eléctrica correspondiente al mes de Septiembre del Area Administrativa de Toloza, se cancela en efectivo.	39/12		14,39	265,88
10/11/2022	P/R. Venta de café Mayu y café tostado en grano s/f. 001-002-00001328; 001-002-00001329; 001-002-00001331, los pagos los realizan en efectivo	40/13	120,65		386,53
10/11/2022	P/R. Recepción de pago de deudas pendientes pendientes de cobrar por ventas de café realizadas	42/13	51,00		437,53
10/12/2022	P/R. Depósito de efectivo por ventas realizadas en día 11 de octubre.	46/14		171,65	265,88
10/12/2022	P/R. Venta de café Mayu y café tostado convencional s/f. 001-002-00001332; 001-002-00001333; en efectivo y crédito.	48/15	129,00		394,88
13/10/2022	P/R. Depósito de efectivo por ventas realizadas en día 12 de octubre.	52/16		129,00	265,88
13/10/2022	P/R. Reposición de Caja Chica.	56/17	234,12		500,00
14/10/2022	P/R. Pago a Sr. Gladys Jimenez por concepto de venta de café s/f. 001-001-00006; el pago se lo realiza en efectivo por el valor de 340.00 y el resto por transferencia directa.	58/18		340,00	160,00
14/10/2022	P/R. Venta de Café Mayu y café tostado s/f. 001-002-00001535, 001-002-00001536, 001-002-00001537, 001-002-00001537, el pago lo realizan en efectivo.	59/18	99,25		259,25
15/10/2022	P/R. Depósito de efectivo por ventas realizadas en día 12 de octubre.	66/20		99,25	160,00
15/10/2022	P/R. Pago de socios por concepto de créditos pendientes según recibos N° 1557, 1558, 1559, 1560, 1561, 1563, 1564, 1565, 1566, 1567.	68/21	78,87		238,87
17/10/2022	P/R. Depósito de efectivo por recuperación de cartera.	69/21		78,87	160,00
17/10/2022	P/R. La adquisición de 4 cilindros de gas, para servicios de secado s/f 003-002-0009377.	71/22		13,00	147,00
17/10/2022	P/R. Compra de almuerzos para los asistentes a capacitación de normas orgánicas s/f 001-001-00001901, se cancela en efectivo.	72/22		64,00	83,00
18/10/2022	P/R. Venta de servicios de trillado y tostado	76/23	74,90		157,90
	SUMAN Y PASAN		1.517,14	1.359,24	157,90

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



**"ACRIM"
LIBRO MAYOR**

PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022

CUENTA: CAJA

Código: 1.1.1.1

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		1.517,14	1.359,24	157,90
18/10/2022	P/R. Venta de Café Mayu y café natural s/f 001-002-0001343, 001-002-00032; en efectivo y cheque.	78/24	225,00		382,90
19/10/2022	P/R. Depósito de efectivo por ventas del día 18/10/2022.	82/25		299,90	83,00
19/10/2022	P/R. Venta de Café Mayu y café natural s/f 001-002-0001348, 001-002-01346; en efectivo y crédito.	83/25	93,75		176,75
19/10/2022	P/R. El transporte de 13 qq de café natural bola a Sr. Juan Carlos Romo mediante efectivo.	85/26		39,00	137,75
20/10/2022	P/R. Depósito de efectivo por ventas del día 19/10/23	87/26		93,75	44,00
20/10/2022	P/R. Venta de café s/f 1351, 1353, 1352, 1350.	88/27	150,00		194,00
20/10/2022	P/R. Reposición de caja chica mediante cheque N° 10933	90/28	456,00		650,00
20/10/2022	P/R. Adquisición de Fundas de gallinaza para la preparación de abono s/f 002-001-00001	93/28		280,00	370,00
21/10/2022	P/R. Depósito de efectivo por ventas del día 20/10/23	93/29		150,00	220,00
21/10/2022	P/R. Compra de combustible para envío/transporte de productos a FAPECAFES/s/f 005-015-000323405	96/30		20,00	200,00
21/10/2022	P/R. Venta de café mayu s/f 001-002-00001355 y café orgánico a FAPECAFE s/f 001-	97/30	15,00		215,00
22/10/2022	P/R. Depósito de efectivo por ventas del 21 de octubre.	103/31		15,00	200,00
22/10/2022	P/R. Pago de cuentas pendientes por ventas realizadas.	104/32	127,49		327,49
24/10/2022	P/R. Deposito por recuperación de cartera de venta a clientes.	105/32		127,49	200,00
24/10/2022	P/R. Ventas realizadas en efectivo s/f 001-002-001357, 001-002-001358, 001-002-001360	106/32	393,20		593,20
24/10/2022	P/R. Compra de almuerzos para asistentes a Junta directiva	109/33		48,00	545,20
25/10/2022	P/R. Deposito por ventas realizadas el 24/10/2023.	113/34		393,20	152,00
25/10/2022	P/R. Transporte de café al Sr. Diego Sánchez y Sra. Camila Khalife s/f. 049-006-013955, 009-004-06178	114/34		17,50	134,50
27/10/2022	P/R. Venta de 10 lb de café tostado en grano s/f. 001-002-001363, cancelan en efectivo.	120/36	43,00		177,50
28/10/2022	P/R. Deposito por venta realizada el día 27/10/2022	123/36		43,00	134,50
31/10/2022	P/R. Pago de credito pendiente de Segundo Jimenez con recibo N° 1583, lo cancela en efectivo.	129/38	6,00		140,50
31/10/2022	P/R. Venta de café en efectivo y crédito s/f. 001-002-001365; 001-002-001364	135/40	7,50		148,00
	SUMAN Y PASAN		3.034,08	2.886,08	148,00

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



**"ACRIM"
LIBRO MAYOR**

PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022

CUENTA: CAJA

Código: 1.1.1.1

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
VIENEN			3.034,08	2.886,08	148,00
11/1/2022	P/R. Deposito por venta realizada el día 27/10/2022	144/44		13,50	134,50
11/1/2022	P/R. Compra de balanza y tetera s/f 002-002-0020152, se paga en efectivo.	147/45		80,00	54,50
11/3/2022	P/R. Pago de servicio telefónico correspondiente al mes de octubre s/f 001-777-202700268 se cancela en efectivo.	159/48		13,44	41,06
11/7/2022	P/R. Pago de clientes según recibo # 1588, 1589, 1590, 1592, 1593, 1594, 1598, en efectivo y transferencia.	163/49	165,91		206,97
11/7/2022	P/R. Reposición de caja chica mediante cheque.	168/50	458,94		665,91
11/8/2022	P/R. Depósito de efectivo por recuperación de cartera realizadas el día 7 de noviembre	170/51		165,91	500,00
11/9/2022	P/R. Pago de energía eléctrica correspondiente al mes de Octubre s/f 001-003-003216941, en efectivo.	173/52		14,39	485,61
11/10/2022	P/R. Pago de internet del mes de octubre, en efectivo.	176/52		28,00	457,61
11/11/2022	P/R. Compra de combustible para transporte de café de Pingo s/f 111-040-00619304; en efectivo.	177/53		20,00	437,61
11/11/2022	P/R. Compra de almuerzos para asistentes al taller de catación, s/f 001-001-00202, se cancela en efectivo.	178/53		72,80	364,81
11/11/2022	P/R. Venta de 24 fundas de café Mayu según factura N° 001-0012-001371; se cancela en efectivo.	179/53	90,00		454,81
13/11/2022	P/R. Compra de almuerzos para asistentes a reunión en barrio chito, s/f 001-001-00151, en efectivo.	182/54		10,00	444,81
13/11/2022	P/R. Depósito de efectivo por ventas realizadas el día 11 de noviembre	183/54		90,00	354,81
16/11/2022	P/R. Pago de Agua Potable correspondiente al mes de octubre, se cancela en efectivo s/f 001-003-00125239	189/56		15,09	339,72
16/11/2022	P/R. Pago de creditos pendientes por ventas de clientes Sr. Raul Román, Luis Gomez, Segundo Jimenez, Anabel Peralta; por transferencia y en efectivo.	190/56	134,26		473,98
16/11/2022	P/R. La adquisición de 1 cilindros de gas, para servicios de secado s/f 003-002-0009640.	191/56		13,00	460,98
16/11/2022	P/R. Reposición de Caja chica con cheque N°11918	192/56	173,28		634,26
17/11/2022	P/R. Depósito por recuperación de cartera, día 16/11/22	199/58		134,26	500,00
17/11/2022	P/R. Pago de cuentas pendientes por ventas a los señores: Juan Carlos Romo, Zoila Uchuari, Milton Barrera; cancela en efectiva y transferencia; según recibos N° 1614, 1615, 1621, 1624	203/59	145,51		645,51
SUMAN Y PASAN			4.201,98	3.556,47	645,51

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



**"ACRIM"
LIBRO MAYOR**

PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022

CUENTA: CAJA

Código: 1.1.1.1

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
VIENEN			4.201,98	3.556,47	645,51
17/11/2022	P/R. Venta de 3 fundas de café mayu s/f 001-002-1380; 001-002-1381, el pago lo realizan en efectivo	205/60	11,25		656,76
18/11/2022	P/R. Depositó por recuperación de cartera, día 16/11/22	207/60		156,76	500,00
19/11/2022	P/R. Compra de almuerzos para asistentes en reunión en Grupo Progreso, s/f 001-001-00922, se paga en efectivo.	210/61		30,25	469,75
22/11/2022	P/R. Venta de 4 lb de café tostado s/f 001-002-1384; el pago lo realizan en efectivo	213/62	17,20		486,95
22/11/2022	P/R. Pago de deudas pendientes por ventas realizadas, según recibo N° 1620, 1618, 1617, 16234, se cancela en efectivo y con cheque.	216/63	122,00		608,95
23/11/2022	P/R. Deposito de efectivo por ventas realizadas y recuperación de cartera el día 22/11/22.	222/64		139,20	469,75
23/11/2022	P/R. Venta de 6 lb de café Mayu s/f 001-002-1386; el pago lo realizan en efectivo	225/65	22,50		492,25
24/11/2022	P/R. Deposito por ventas realizadas el 23/11/22.	229/66		22,50	469,75
25/11/2022	P/R. Compra de combustible y transporte para envío de café a cliente.	234/67		50,00	419,75
28/11/2022	P/R. Entrega de viatico en efectivo, para asistencia a junta directiva de Noviembre.	235/68		15,00	404,75
28/11/2022	P/R. Pago de transporte a la Palma por talleres de capacitación s/f 002-001-00070	237/68		85,00	319,75
29/11/2022	P/R. Compra de almuerzos para asistentes al taller de normas Orgánicas en el Grupo Base de Rancho Carmen s/f 001-001-000143; en efectivo.	239/69		62,50	257,25
12/1/2022	P/R. Mantenimiento de computadora de la contadora s/f 001-001-00190; se cancela en efectivo.	256/75		7,00	250,25
12/2/2022	P/R. Venta de 5 lb de café Mayu s/f 001-002-1397; el pago lo realizan en efectivo	257/75	18,75		269,00
12/2/2022	P/R. Compra de combustible para salida a centro de acopio s/f 111-040-00626298, se paga en efectivo.	259/76		20,00	249,00
12/5/2022	P/R. Depósito de efectivo por recuperación de cartera realizadas el día 2 de diciembre	260/76		18,75	230,25
12/5/2022	P/R. Reposición de caja chica con cheque	261/76	269,75		500,00
12/7/2022	P/R. Compra de gas s/f 003-002-009795 en efectivo.	268/78		6,50	493,50
12/8/2022	P/R. Pago de energía eléctrica correspondiente al mes de Noviembre s/f 001-003-00344637, en efectivo.	269/78		14,47	479,03
12/8/2022	P/R. Pago de internet del mes de noviembre, en efectivo.	270/78		31,36	447,67
12/8/2022	P/R. Venta de 21 fundas de café Mayu según factura N° 001-0012-001402; se cancela en efectivo.	271/79	78,75		526,42
SUMAN Y PASAN			4.742,18	4.215,76	526,42

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



"ACRIM"

LIBRO MAYOR

PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022

CUENTA: CAJA

Código: 1.1.1.1

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		4.742,18	4.215,76	526,42
12/9/2022	P/R. Deposito por ventas realizadas el día 8 de diciembre	273/79		78,75	447,67
12/12/2022	P/R. Pago de agua potable de mes de Noviembre.	278/80		4,14	443,53
14/12/2022	P/R. Venta de 20 libras de café Tostado según factura N° 001-099-003; se cancela en efectivo.	286/83	86,00		529,53
14/12/2022	P/R. Compra de fundas en FAPECAFES s/f 003-001-00010828 se cancela en efectivo	288/83		185,00	344,53
15/12/2022	P/R. Deposito por ventas realizadas el día 14 de diciembre	289/83		86,00	258,53
15/12/2022	P/R. Pago de deudas pendientes según recibos N° 1674, 1675, 1712 en efectivo.	290/84	125,51		384,04
15/12/2022	P/R. Venta de 27 libras de café Tostado según factura N° 001-099-005; se cancela en efectivo.	291/84	116,10		500,14
16/12/2022	P/R. Deposito por ventas realizadas el día 15 de diciembre	293/84		241,61	258,53
16/12/2022	P/R. Pago de Energía Eléctrica correspondiente a Septiembre, Octubre y Noviembre de la base Chito, se cancela en efectivo.	294/85		124,99	133,54
19/12/2022	P/R. Venta de 5 libras de café Tostado según factura N° 001-002-001405; se cancela en efectivo.	304/87	21,50		155,04
20/12/2022	P/R. Deposito por ventas realizadas el día 19 de diciembre	306/88		21,50	133,54
20/12/2022	P/R. Venta de 20 fundas de Café Mayu según factura N° 001-002-001408; se cancela en efectivo.	308/88	75,00		208,54
21/12/2022	P/R. Deposito por ventas realizadas el día 20 de diciembre	311/89		75,00	133,54
22/12/2022	P/R. La adquisición de 2 cilindros de gas, para servicios de secado s/f 003-002-0009946	317/90		6,50	127,04
27/12/2022	P/R. Venta de fundas de Café Mayu según factura N° 001-002-001413; se cancela en efectivo.	324/92	18,75		145,79
28/12/2022	P/R. Deposito por ventas realizadas el día 27 de diciembre	332/94		18,75	127,04
28/12/2022	P/R. Compra de combustible para salida a centro de acopio s/f 111-040-00626298, se paga en efectivo.	333/95		20,00	107,04
	SUMAN		5.185,04	5.078,00	107,04

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



**"ACRIM"
LIBRO MAYOR**

PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022

CUENTA: BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS

Código: 1.1.1.3

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
10/1/2022	P/R. Valores según Estado de Situación Inicial	1/1	46.089,80		46.089,80
10/3/2022	P/R. Adquisición de 45 camisetas de polialgodon; se realiza el pago del 50% mediante transferencia.	3/2		360,00	45.729,80
10/3/2022	P/R. Reposición de caja chica mediante cheque.	4/2		315,50	45.414,30
10/3/2022	P/R. Pago de factura correspondiente al mes de Septiembre por compra de materiales de oficina; se cancela mediante cheque # 10895.	8/3		226,19	45.188,11
10/3/2022	P/R. Pago de aportes al IESS correspondiente al mes de Septiembre mediante transferencia bancaria.	13/5		591,82	44.596,29
10/4/2022	P/R. Depósito de efectivo por ventas realizadas en día 3 de octubre.	14/5	75,00		44.671,29
10/5/2022	P/R. Depósito de efectivo por ventas realizadas en día 4 de octubre.	19/6	44,00		44.715,29
10/5/2022	P/R. Venta de 5 lb de café mayu con s/f N° 001-002-0001325 pago en efectivo; 26 qq de café natural con s/fN° 001-002-0001326 por transferencia.	20/7	6.486,48		51.201,77
10/5/2022	P/R. Compra a Sr. Juan Sarango, pago mediante cheque, descondto servicio de Trillado.	22/7		174,55	51.027,22
10/5/2022	P/R. Entrega de fondo para envío de café, mediante cheque N° 10907	24/8		140,00	50.887,22
10/6/2022	P/R. Recuperación de cartera por cuentas pendientes de Sr. Juan Romo recibos N° 0001524, 0001523, 0001522) y Franklien Velez(recibos N° 0001521), mediante transferencia y en efectivo respectivamente.	28/9	1.225,02		52.112,24
10/7/2022	P/R. Depósito de efectivo por ventas realizadas en día 7 de octubre.	32/11	35,35		52.147,59
10/8/2022	P/R. Pago con cheque por transporte de participantes a Feria Bracamoros s/f 001-001-000000115	38/12		120,00	52.027,59
10/11/2022	P/R. Recepción de pago de deudas pendientes pendicentes de cobrar por ventas de café realizadas	42/13	600,00		52.627,59
10/11/2022	P/R. Pago de deuda pendiente con socio por compra de café realizada, mediante cheque N° 10904	43/14		264,45	52.363,14
10/12/2022	P/R. Depósito de efectivo por ventas realizadas en día 11 de octubre.	46/14	171,65		52.534,79
10/12/2022	P/R. Pago a socio por concepto de compra de café, el pago se lo realizó mediante cheque N° 10913, se descondto valor de funda de café mayu pendiente..	50/16		4.806,85	47.727,94
10/12/2022	P/R. Entrega de fondo para acopio de café en Jesús del Gran Poder, mediante cheque N° 10912	51/16		3.000,00	44.727,94
13/10/2022	P/R. Depósito de efectivo por ventas realizadas en día 12 de octubre.	52/16	129,00		44.856,94
SUMAN Y PASAN			54.856,30	9.999,36	44.856,94

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



**"ACRIM"
LIBRO MAYOR**

PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022

CUENTA: BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS

Código: 1.1.1.3

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		54.856,30	9.999,36	44.856,94
13/10/2022	P/R. Pago pendiente por concepto de compra de café melado, mediante cheque N° 10915	53/17		323,40	44.533,54
13/10/2022	P/R. Adquisición de materiales de laboratorio, el pago se lo realiza con cheque s/f 001-001-000114814	55/17		324,31	44.209,23
13/10/2022	P/R. Reposición de Caja Chica.	56/17		234,12	43.975,11
14/10/2022	P/R. Pago a Sr. Gladys Jimenez por concepto de venta de café s/f. 001-001-00006; el pago se lo realiza en efectivo por el valor de 340.00 y el resto por transferencia directa.	58/18		1.226,60	42.748,51
14/10/2022	P/R. Pago de deuda pendiente a favor de Sr. Patricio Jaramillo, se cancela mediante cheque s/rec 001555	61/19		180,00	42.568,51
15/10/2022	P/R. Depósito de efectivo por ventas realizadas en día 12 de octubre.	66/20	99,25		42.667,76
15/10/2022	P/R. Pago de socios por concepto de créditos pendientes según recibos N° 1557, 1558, 1559, 1560, 1561, 1563, 1564, 1565, 1566, 1567.	68/21	279,99		42.947,75
17/10/2022	P/R. Depósito de efectivo por recuperación de cartera.	69/21	78,87		43.026,62
17/10/2022	P/R. Aquisición de camisetas identificativas para feria s/f. 001-001-000032, se paga con cheque.	70/22		720,00	42.306,62
17/10/2022	P/R. Pago Bairon Villa de crédito pendiente.	73/22	142,50		42.449,12
18/10/2022	P/R. Compra de fundas en GRAIMPORT s/f 001-001-0001632 se cancela mediante cheque	76/23		2.280,00	40.169,12
18/10/2022	P/R. Venta de Café Mayu y café natural s/f 001-002-0001343, 001-002-00032; en efectivo y cheque.	78/24	3.780,00		43.949,12
18/10/2022	P/R. El transporte de 15 qq de café natural bola a Sr. Juan Colomo mediante cheque N° 10926	79/24		225,00	43.724,12
18/10/2022	P/R. Pago por envío de café a Juan Colomo, transferencia.	80/24	225,00		43.949,12
19/10/2022	P/R. Depósito de efectivo por ventas del día 18/10/2022.	82/25	299,90		44.249,02
20/10/2022	P/R. Depósito de efectivo por ventas del día 19/10/23	87/26	93,75		44.342,77
20/10/2022	P/R. Reposición de caja chica mediante cheque N° 10933	90/28		456,00	43.886,77
20/10/2022	P/R. Pago a los socios, Jorge Jimenez, Omero Jimenez y Gonzalo Gaona s/f 001-001-00004, 001-001-0000939, 001-001-00086; mediante cheque.	92/28		5.957,00	37.929,77
20/10/2022	P/R. Depósito de efectivo por ventas del día 20/10/23	93/29	150,00		38.079,77
21/10/2022	P/R. Pago de Septiembre de Sistema SOFIA mediante transferencia Bancaria	95/29		70,60	38.009,18
	SUMAN Y PASAN		60.005,56	21.996,39	38.009,18

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



**"ACRIM"
LIBRO MAYOR**

PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022

CUENTA: BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS

Código: 1.1.1.3

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
VIENEN			60.005,56	21.996,39	38.009,18
21/10/2022	P/R. Venta de café mayu s/f 001-002-00001355 y café orgánico a FAPECAFE s/f 001-002-000816	97/30	406.778,40		444.787,58
22/10/2022	P/R. Depósito de efectivo por ventas del 21 de octubre.	103/31	15,00		444.802,58
24/10/2022	P/R. Deposito por recuperación de cartera de venta a clientes.	105/32	127,49		444.930,07
24/10/2022	P/R. Entrega de viaticos por asistencia a junta directiva	108/33		75,00	444.855,07
25/10/2022	P/R. Deposito por ventas realizadas el 24/10/2023.	113/34	393,20		445.248,27
25/10/2022	P/R. Anticipo de cosecha a Sra. Martha Alverca mediante cheque N° 10942.	115/34		1.020,79	444.227,48
26/10/2022	P/R. Pago de obligaciones tributarias de septiembre.	116/35		318,21	443.909,27
26/10/2022	P/R. Débito por transferencias y más transacciones.	118/35		0,50	443.908,77
27/10/2022	P/R. Pago de crédito mediante cheque a Sr. Juan Romo.	122/36	3.000,00		446.908,77
28/10/2022	P/R. Deposito por venta realizada el día 27/10/2022	123/36	43,00		446.951,77
28/10/2022	P/R. Entrega de fondo para compra de café en las pircas con cheque N° 10956	124/37		2.200,00	444.751,77
31/10/2022	P/R. Intereses ganados por Cta.Cte BANECUADOR	126/37	13,58		444.765,35
31/10/2022	P/R. Transporte de café para cliente LEAF se cancela con cheque.	127/37		150,00	444.615,35
31/10/2022	P/R. Entrega de anticipos de cosecha a los socios, Sra. Martha alverca con cheque N° 10962 y socio Klever Jimenez con cheque N° 10960.	128/38		1.562,37	443.052,98
31/10/2022	P/R. Venta de café en efectivo y crédito s/f. 001-002-001365; 001-002-001364	135/40	2.716,56		445.769,54
31/10/2022	P/R. Pago de créditos por compras realizadas al Sr. Ismael Peña con cheque N°10965 y Sr. Segundo Jimenez con cheque N° 10963.	137/40		9.740,40	436.029,14
31/10/2022	P/R. Pago de sueldo al personal administrativo, mediante transferencias bancarias del mes de Octubre.	138/41		1.189,83	434.839,31
31/10/2022	P/R. Pago de sueldos correspondientes al mes de Octubre al personal del área de producción, según el rol de pagos y de provisiones correspondientes al mes de octubre; se cancela mediante transferencia bancaria.	139/42		1.290,34	433.548,97
11/1/2022	P/R. Deposito por venta realizada el día 27/10/2022	144/44	13,50		433.562,47
11/1/2022	P/R. Entrega de fondo para centro de acopio de café en Grupo progreso con cheque N° 10978	149/45		781,15	432.781,32
11/1/2022	P/R. Recuperación de cartera por parte de clientes Hitler Troya y Luis Gonzaga por transferencia.	150/46	634,00		433.415,32
SUMAN Y PASAN			473.740,29	40.324,97	433.415,32

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



**"ACRIM"
LIBRO MAYOR**

PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022

CUENTA: BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS

Código: 1.1.1.3

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		473.740,29	40.324,97	433.415,32
11/1/2022	P/R. Pago de obligaciones con terceros pendientes a; Sr. Angel Gonzaga, Sr. Gerónimo Gonzaga, Sr. Ebelio Gonzaga; Sra.Susana Gonzaga, con cheque y transferencia.	151/46		3.945,44	429.469,88
11/2/2022	P/R. Entrega de anticipo de cosecha a socios productores Sr. Darwin Jimenez, Marcelo Delgado, y Sr. Cesar Alvarez, mediante transferencia.	152/46		2.782,15	426.687,73
11/2/2022	P/R. Pago de cuentas pendientes por ventas a los señores Juan Carlos Romo y Juan Sebastian Coloma según recibo N° 1585, 1586.	154/47	10.269,88		436.957,61
11/6/2022	P/R. Veta s/f 001-001-001360 con cheque	161/48	5.322,24		442.279,85
11/7/2022	P/R. Pago de clientes según recibo # 1588, 1589, 1590, 1592, 1593, 1594, 1598, en efectivo y transferencia.	163/49	3.424,58		445.704,43
11/7/2022	P/R. Entrega de viaticos para salida a Feria Bracamoros Coffee s/f 001-001-00140 con transferencia.	164/49		25,00	445.679,43
11/7/2022	P/R. Pago de aportes al IESS correspondientes al mes de Octubre, mediante cheque N° 10983.	166/50		591,83	445.087,60
11/7/2022	P/R. Pago de créditos pendientes por compra de café con cheque N° 10984, 10987.	167/50		12.411,22	432.676,38
11/7/2022	P/R. Reposición de caja chica mediante cheque.	168/50		458,94	432.217,44
11/8/2022	P/R. Depósito de efectivo por recuperación de cartera realizadas el día 7 de noviembre	170/51	165,91		432.383,35
11/8/2022	P/R. Entrega de anticipo de cosecha a socios productores; Sr. Jack Abad y Manuel jimenez con cheque N° 10990 y 10991.	171/51		2.699,58	429.683,77
11/9/2022	P/R. Entrega de anticipo de cosecha a socia Sra. Rosa Abad, mediante cheque N° 10992	172/51		434,16	429.249,61
11/10/2022	P/R. Entrega de anticipo a Sr. Hugo Troya para cosecha, con cheque N° 10996	175/52		150,18	429.099,43
13/11/2022	P/R. Depósito de efectivo por ventas realizadas el día 11 de noviembre	183/54	90,00		429.189,43
14/11/2022	P/R. Entrega de anticipos por cosecha a socios productores Sr. Alfredo Ordoñez, Ilvar Abad, Martha Alverca, Victoriano Jimenez con cheque N° 11000, 11001, 11002, 11003.	185/55		1.363,92	427.825,51
14/11/2022	P/R. Pago de crédito pendiente del Sr. Juan Coloma con cheque; según recibo N° 1604	186/55	2.000,00		429.825,51
15/11/2022	P/R. Anticipos de cosechas a socios; Juan Sarango, José Jimenez y Anibal Abad, con cheque N° 11194, 11193, 11192.	188/55		953,22	428.872,29
16/11/2022	P/R. Pago de creditos pendientes por ventas de clientes Sr. Raul Román, Luis Gomez, Segundo Jimenez, Anabel Peralta; por transferencia y en efectivo.	190/56	266,00		429.138,29
16/11/2022	P/R. Reposición de Caja chica con cheque N°11918	192/56		173,28	428.965,01
	SUMAN Y PASAN		495.278,90	66.313,89	428.965,01

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



"ACRIM"

LIBRO MAYOR

PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022

CUENTA: BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS

Código: 1.1.1.3

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
VIENEN			495.278,90	66.313,89	428.965,01
16/11/2022	P/R. Venta de 69 qq de café convencional s/f 001-002-1377; 001-002-1376, el pago lo realizan mediante transferencia bancaria.	193/57	18.933,60		447.898,61
17/11/2022	P/R. Depositó por recuperación de cartera, día 16/11/22	199/58	134,26		448.032,87
17/11/2022	P/R. Pago de cuentas pendientes por ventas a los señores: Juan Carlos Romo, Zoila Uchuari, Milton Barrera; cancela en efectiva y transferencia; según recibos N° 1614, 1615, 1621, 1624	203/59	5.828,62		453.861,49
17/11/2022	P/R. Entrega de anticipo por cosecha con cheque N° 11017 a Sr. Marcelo Delgado.	204/60		2.013,16	451.848,33
18/11/2022	P/R. Depositó por recuperación de cartera, día 16/11/22	207/60	156,76		452.005,09
18/11/2022	P/R. Compra de café orgánico s/f 002-001-0241, 001-001-0033, se cancela con cheque 1125, 1124.	208/61		306,25	451.698,84
18/11/2022	P/R. Ingreso de proyecto Ricolto con cheque N° 107	209/61	5.318,21		457.017,05
22/11/2022	P/R. Entrega por medio de cheque N° 11036, 11034 dondos para acopio de café en Grupo las Pircas y Grupo Chorrera.	212/62		1.200,00	455.817,05
22/11/2022	P/R. Pago de deudas pendientes por ventas realizadas, según recibo N° 1620, 1618, 1617, 16234, se cancela en efectivo y con cheque.	216/63	9.000,00		464.817,05
22/11/2022	P/R. Pago de créditos por adquisición de café, mediante cheque según recibo N° 1622, 1619, 1616, 1624, 1625, 1627, 1626, 1628, 1630, 1631, 1632, 1634, 1637, 1638.	221/64		18.423,11	446.393,94
23/11/2022	P/R. Deposito de efectivo por ventas realizadas y recuperación de cartera el día 22/11/22.	222/64	139,20		446.533,14
23/11/2022	P/R. Adquisición de materiales de oficina s/f 001-001-004799, se paga con transferencia	223/64		170,05	446.363,09
24/11/2022	P/R. Deposito por ventas realizadas el 23/11/22.	229/66	22,50		446.385,59
24/11/2022	P/R. Pago de cuentas por ventas pendientes a crédito.	230/66	12.533,00		458.918,59
24/11/2022	P/R. Pago de obligaciones tributarias de octubre.	231/66		56,72	458.861,87
25/11/2022	P/R. Pago de Septiembre de Sistema SOFIA mediante transferencia Bancaria	232/67		70,59	458.791,28
25/11/2022	P/R. Pago de credito pendiente de la sra. Olga Espinonza, mediante transferencia bancaria.	233/67	50,00		458.841,28
29/11/2022	P/R. Anticipo de cosecha a Sra. Martha Alverca y Sr.Emiliano Jiménez, mediante cheque N° 11070 y 11069.	238/68		487,89	458.353,39
29/11/2022	P/R. Compra de café a socios Sr. Ebelio Gonzaga y Sr. Ilder Jimenez, se paga con cheque; se descuenta valor de certificación a cada uno.	240/69		749,05	457.604,34
SUMAN Y PASAN			547.395,05	89.790,71	457.604,34

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



**"ACRIM"
LIBRO MAYOR**

PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022

CUENTA: BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS

Código: 1.1.1.3

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		547.395,05	89.790,71	457.604,34
29/11/2022	P/R. Pago de crédito pendiente de cliente PNUD por venta; cancela con cheque según recibo N° 01639.	241/69	246,40		457.850,74
30/11/2022	P/R. Pago de sueldo al personal administrativo, mediante transferencias bancarias del mes de Noviembre.	246/71		1.189,83	456.660,91
30/11/2022	P/R. Intereses ganados por Cta.Cte BANECUADOR durante el mes de noviembre.	247/71	4,78		456.665,69
30/11/2022	P/R. Pago de sueldos correspondientes al mes de Noviembre al personal del área de producción, según el rol de pagos y de provisiones correspondientes al mes de octubre; se	248/72		1.290,34	455.375,36
12/1/2022	P/R. Débito por emisión de estado de cuenta del mes de Noviembre, y más servicios bancarios.	255/75		92,32	455.283,04
12/5/2022	P/R. Depósito de efectivo por recuperación de cartera realizadas el día 2 de diciembre	260/76	18,75		455.301,79
12/5/2022	P/R. Reposición de caja chica con cheque	261/76		269,75	455.032,04
12/5/2022	P/R. Pago de crédito pendiente del Sr. Juan Carlos Romo Vidal con cheque; según recibo N° 1645	262/76	4.603,50		459.635,54
12/5/2022	P/R. Pago por compra de café, pendiente de pago con cheque N° 11090	263/77		334,72	459.300,82
12/5/2022	P/R. Ingreso por capacitaciones brindadas sobre certificaciones, procesos de cosecha y post-cosecha, mediante cheque.	264/77	200,00		459.500,82
12/7/2022	P/R. Pago pendiente por compra de café, se cancela mediante cheque N° 11091	265/77		11.473,96	448.026,86
12/7/2022	P/R. Compra de café orgánico s/f 002-001-00245 se cancela con cheque N° 11092	266/77		306,25	447.720,61
12/7/2022	P/R. Pago de CARAVELA S.A según recibo 1653	267/78	7.500,00		455.220,61
12/9/2022	P/R. Deposito por ventas realizadas el día 8 de diciembre	273/79	78,75		455.299,36
12/12/2022	P/R. Pago de Hoja Verde Gourmet según recibo 1655	279/81	3.200,00		458.499,36
12/12/2022	P/R. Entrega de fondo para visitas e inspecciones a fincas con cheque N° 11111	280/81		200,00	458.299,36
13/12/2022	P/R. Pago de CARAVELA S.A según recibo 1656	283/82	7.500,00		465.799,36
13/12/2022	P/R. Pago de nuevas actualizaciones de Sistema SOFIA mediante transferencia Bancaria	284/82		127,13	465.672,23
13/12/2022	P/R. Entrega de fondo para Salida a Junta Directiva de FAPECAFES con cheque N° 11116	285/82		45,00	465.627,23
15/12/2022	P/R. Deposito por ventas realizadas el día 14 de diciembre	289/83	86,00		465.713,23
16/12/2022	P/R. Deposito por ventas realizadas el día 15 de diciembre	293/84	241,61		465.954,84
19/12/2022	P/R. Pago de aportes al IESS correspondientes al mes de Noviembre, mediante cheque	301/87		591,82	465.363,02
	SUMAN Y PASAN		571.074,84	105.711,82	465.363,02

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



**"ACRIM"
LIBRO MAYOR**

PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022

CUENTA: BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS

Código: 1.1.1.3

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		571.074,84	105.711,82	465.363,02
19/12/2022	P/R.Pago de cuentas pendientes por anticipos de cosecha.	302/87	11.797,50		477.160,52
19/12/2022	P/R. Pago de creditos pendientes por compra de café a socios productores, con cheque.	303/87		14.318,00	462.842,52
20/12/2022	P/R. Deposito por ventas realizadas el día 19 de diciembre	306/88	21,50		462.864,02
20/12/2022	P/R. Anticipo de cosecha a Sra. Augusta Mendoza con cheque N° 11126	307/88		846,86	462.017,16
20/12/2022	P/R.Compra de café a socio, se paga con cheque 11127	310/89		369,25	461.647,91
21/12/2022	P/R. Deposito por ventas realizadas el día 20 de diciembre	311/89	75,00		461.722,91
21/12/2022	P/R. Pago de deudas pendientes por compra de café.	312/89		908,95	460.813,96
21/12/2022	P/R.Compra de café a socio, se paga con cheque 11129	313/89		3.503,50	457.310,46
22/12/2022	P/R. Pago de deudas pendientes por compra de café; según recibido N° 11490	314/90		626,61	456.683,85
22/12/2022	P/R. Pago de Juan Carlos Romo según recibo 1665	315/90	3.452,62		460.136,47
22/12/2022	P/R. Aquisición de delantales personalizados s/f 002-003-00409 se cancela en transferencia	316/90		180,00	459.956,47
23/12/2022	P/R.Compra de café a socio, se paga con cheque 11133	318/91		8.363,60	451.592,87
23/12/2022	P/R. Anticipo de cosecha a Sr. Isidro Abad, se entrega con cheque N° 11137	319/91		504,42	451.088,45
23/12/2022	P/R. Pago de obligaciones tributarias de Noviembre.	320/91		75,01	451.013,44
27/12/2022	P/R. Entrega de fondo para centro de acopio de café en Reina del Cisne con cheque N° 11136	321/91		250,00	450.763,44
27/12/2022	P/R. Pago de Noviembre de Sistema SOFIA mediante transferencia Bancaria	322/92		70,60	450.692,85
27/12/2022	P/R. Pago de Yofre Rodriguez según recibo 1667	323/92	165,00		450.857,85
28/12/2022	P/R. Deposito por ventas realizadas el día 27 de diciembre	332/94	18,75		450.876,60
30/12/2022	P/R. Pago de sueldo al personal administrativo, mediante transferencias bancarias del mes de Diciembre	340/97		1.189,83	449.686,77
30/12/2022	P/R. Pago de sueldos correspondientes al mes de Diciembre al personal del área de producción, según el rol de pagos y de provisiones correspondientes al mes de diciembre; se cancela mediante transferencia bancaria.	342/98		1.290,35	448.396,42
	SUMAN		586.605,21	138.208,79	448.396,42

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



**"ACRIM"
LIBRO MAYOR**

PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022

CUENTA: COOPERATIVA DE AHORRO Y CRÉDITO

Código: 1.1.1.2

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
10/1/2022	P/R. Valores según Estado de Situación Inicial	1/1	48,71		48,71
	SUMAN		48,71	-	48,71

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



**"ACRIM"
LIBRO MAYOR**

PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022

CUENTA: CUENTAS POR COBRAR

Código: 1.1.2

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
10/1/2022	P/R. Valores según Estado de Situación Inicial	1/1	\$ 83.616,15		83616,15
10/6/2022	P/R. Recuperación de cartera por cuentas pendientes de Sr. Juan Romo recibos N° 0001524, 0001523, 0001522) y Franklien Velez(recibos N° 0001521), mediante transferencia y en efectivo respectivamente.	28/9		1.233,02	82.383,13
10/11/2022	P/R. Recepción de pago de deudas pendientes pendientes de cobrar por ventas de café realizadas	42/13		651,00	81.732,13
10/12/2022	P/R. Venta de café Mayu y café tostado convencional s/f. 001-002-00001332; 001-002-00001333; en efectivo y crédito.	48/15	3,75		81.735,88
10/12/2022	P/R. Pago a socio por concepto de compra de café, el pago se lo realizó mediante cheque N° 10913, se desconta valor de funda de café mayu pendiente..	50/16		3,75	81.732,13
15/10/2022	P/R. Pago de socios por concepto de créditos pendientes según recibos N° 1557, 1558, 1559, 1560, 1561, 1563, 1564, 1565, 1566, 1567.	68/21		358,86	81.373,27
17/10/2022	P/R. Pago Bairon Villa de crédito pendiente.	73/22		142,50	81.230,77
19/10/2022	P/R. Venta de Café Mayu y café natural s/f 001-002-0001348, 001-002-01346; en efectivo y crédito.	83/25	75,00		81.305,77
20/10/2022	P/R. Venta de café s/f 1351, 1353, 1352, 1350.	88/27	8.444,80		89.750,57
22/10/2022	P/R. Pago de cuentas pendientes por ventas realizadas.	104/32		127,49	89.623,08
25/10/2022	P/R. Anticipo de cosecha a Sra. Martha Alverca mediante cheque N° 10942.	115/34	1.020,79		90.643,87
	SUMAN Y PASAN		93.160,49	2.516,62	90.643,87

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



"ACRIM"

LIBRO MAYOR

PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022

CUENTA: CUENTAS POR COBRAR

Código: 1.1.2

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
VIENEN			93.160,49	2.516,62	90.643,87
27/10/2022	P/R. Pago de crédito mediante cheque a Sr. Juan Romo.	122/36		3.000,00	87.643,87
31/10/2022	P/R. Entrega de anticipos de cosecha a los socios, Sra. Martha alverca con cheque N° 10962 y socio Klever Jimenez con cheque N° 10960.	128/38	1.562,37		89.206,24
31/10/2022	P/R. Pago de credito pendiente de Segundo Jimenez con recibo N° 1583, lo cancela en efectivo.	129/38		6,00	89.200,24
11/1/2022	P/R. Recuperación de cartera por parte de clientes Hitler Troya y Luis Gonzaga por transferencia.	150/46		634,00	88.566,24
11/2/2022	P/R. Entrega de anticipo de cosecha a socios productores Sr. Darwin Jimenez, Marcelo Delgado, y Sr. Cesar Alvarez, mediante transferencia.	152/46	2.782,15		91.348,39
11/2/2022	P/R. Pago de cuentas pendientes por ventas a los señores Juan Carlos Romo y Juan Sebastian Coloma según recibo N° 1585, 1586.	154/47		10.269,88	81.078,51
11/7/2022	P/R. Pago de clientes según recibo # 1588, 1589, 1590, 1592, 1593, 1594, 1598, en efectivo y transferencia.	163/49		3.590,49	77.488,02
11/8/2022	P/R. Entrega de anticipo de cosecha a socios productores; Sr. Jack Abad y Manuel jimenez con cheque N° 10990 y 10991.	171/51	2.699,58		80.187,60
11/9/2022	P/R. Entrega de anticipo de cosecha a socia Sra. Rosa Abad, mediante cheque N° 10992	172/51	434,16		80.621,76
11/10/2022	P/R. Entrega de anticipo a Sr. Hugo Troya para cosecha, con cheque N° 10996	175/52	150,18		80.771,94
14/11/2022	P/R. Entrega de anticipos por cosecha a socios productores Sr. Alfredo Ordoñez, Ilvar Abad, Martha Alverca, Victoriano Jimenez con cheque N° 11000, 11001, 11002, 11003.	185/55	1.363,92		82.135,86
14/11/2022	P/R. Pago de crédito pendiente del Sr. Juan Coloma con cheque; según recibo N° 1604	186/55		2.000,00	80.135,86
15/11/2022	P/R. Anticipos de cosechas a socios; Juan Sarango, José Jimenez y Anibal Abad, con cheque N° 11194, 11193, 11192.	188/55	953,22		81.089,08
16/11/2022	P/R. Pago de credits pendientes por ventas de clientes Sr. Raul Román, Luis Gomez, Segundo Jimenez, Anabel Peralta; por transferencia y en efectivo.	190/56		400,26	80.688,82
17/11/2022	P/R. Pago de cuentas pendientes por ventas a los señores: Juan Carlos Romo, Zoila Uchuari, Milton Barrera; cancela en efectiva y transferencia; según recibos N° 1614, 1615,	203/59		5.974,13	74.714,69
17/11/2022	P/R. Entrega de anticipo por cosecha con cheque N° 11017 a Sr. Marcelo Delgado.	204/60	2.013,16		76.727,85
22/11/2022	P/R. Pago de deudas pendientes por ventas realizadas, según recibo N° 1620, 1618, 1617, 16234, se cancela en efectivo y con cheque.	216/63		9.122,00	67.605,85
24/11/2022	P/R. Pago de cuentas por ventas pendientes a crédito.	230/66		12.533,00	55.072,85
SUMAN Y PASAN			105.119,23	50.046,38	55.072,85

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



**"ACRIM"
LIBRO MAYOR**

PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022

CUENTA: CUENTAS POR COBRAR

Código: 1.1.2

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
VIENEN			105.119,23	50.046,38	55.072,85
25/11/2022	P/R. Pago de crédito pendiente de la sra. Olga Espinonza, mediante transferencia bancaria.	233/67		50,00	55.022,85
29/11/2022	P/R. Anticipo de cosecha a Sra. Martha Alverca y Sr.Emiliano Jiménez, mediante cheque N° 11070 y 11069.	238/68	487,89		55.510,74
29/11/2022	P/R. Pago de crédito pendiente de cliente PNUD por venta; cancela con cheque según recibo N° 01639.	241/69		246,40	55.264,34
12/5/2022	P/R. Pago de crédito pendiente del Sr. Juan Carlos Romo Vidal con cheque; según recibo N° 1645	262/76		4.603,50	50.660,84
12/7/2022	P/R. Pago de CARAVELA S.A según recibo 1653	267/78		7.500,00	43.160,84
12/12/2022	P/R. Pago de Hoja Verde Gourmet según recibo 1655	279/81		3.200,00	39.960,84
13/12/2022	P/R. Pago de CARAVELA S.A según recibo 1656	283/82		7.500,00	32.460,84
15/12/2022	P/R. Pago de deudas pendientes según recibos N° 1674, 1675, 1712 en efectivo.	290/84		125,51	32.335,33
19/12/2022	P/R. Pago de cuentas pendientes por anticipos de cosecha.	302/87		11.797,50	20.537,83
20/12/2022	P/R. Anticipo de cosecha a Sra. Augusta Mendoza con cheque N° 11126	307/88	846,86		21.384,69
22/12/2022	P/R. Pago de Juan Carlos Romo según recibo 1665	315/90		3.452,62	17.932,07
23/12/2022	P/R. Anticipo de cosecha a Sr. Isidro Abad, se entrega con cheque N° 11137	319/91	504,42		18.436,49
27/12/2022	P/R. Pago de Yofre Rodriguez según recibo 1667	323/92		165,00	18.271,49
SUMAN IGUALES			106.958,40	88.686,91	18.271,49

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



**"ACRIM"
LIBRO MAYOR**

PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022

CUENTA: INVENTARIO DE MATERIA PRIMA

Código: 1.1.3.1

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
10/1/2022	P/R. Valores según Estado de Situación Inicial	1/1	1.499.645,00		1.499.645,00
10/3/2022	P/R. Envío de materia prima de bodega al área de producción según Orden de Requisición N° 1 para elaboración de Orden de Producción N° 1	5/2		1.225,00	1.498.420,00
SUMAN IGUALES			1.499.645,00	1.225,00	1.498.420,00

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



"ACRIM"

LIBRO MAYOR

PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022

CUENTA: INVENTARIO DE MATERIA PRIMA

Código: 1.1.3.1

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		1.499.645,00	1.225,00	1.498.420,00
10/3/2022	P/R. Adquisición de café p�ergamino y orgánico a socios productores.	12/4	901,60		1.499.321,60
10/5/2022	P/R. Costo de venta de factura N� 1325, 1326	21/7		5.850,00	1.493.471,60
10/5/2022	P/R. Compra a Sr. Juan Sarango, pago mediante cheque, descontdo servicio de Trillado.	22/7	193,55		1.493.665,15
10/6/2022	P/R. Compra de materia prima, el pago se lo realiza posteriormente.	29/10	3.990,35		1.497.655,50
10/11/2022	P/R. Envío de materia prima de bodega al área de producción según Orden de Requisición N� 2 para elaboración de Orden de Producción N� 2	44/14		784,00	1.496.871,50
10/12/2022	P/R. Compra de café a socios productores, a crédito.	47/15	1.263,85		1.498.135,35
13/10/2022	P/R. Compra de café orgánico a Sr. Adán Jimenez mediante crédito s/f 001-001-0000109	54/17	316,05		1.498.451,40
14/10/2022	P/R. Compra de café a socios productores, a crédito mediante s/f N� 00006; 000563; 0000122	57/18	4.982,95		1.503.434,35
15/10/2022	P/R. Compra de café a socio productor a crédito.	67/20	1.130,15		1.504.564,50
17/10/2022	P/R. Envío de materia prima de bodega al área de producción según Orden de Requisición N� 3 para elaboración de Orden de Producción N� 3	74/23		16.800,00	1.487.764,50
19/10/2022	P/R. Compra de café a socios productores, se queda deuda pendiente mediante facturas N� 00081, 000137.	86/26	2.802,10		1.490.566,60
20/10/2022	P/R. Costo de veta s/f 1351, 1353, 1352, 1350	89/27		7.540,00	1.483.026,60
20/10/2022	P/R. Compra de materia prima a socios productores.	91/28	6.198,50		1.489.225,10
21/10/2022	P/R. Adquisición de materia prima a socios en crédito.	94/29	4.996,95		1.494.222,05
21/10/2022	P/R. Costo de venta de café Mayu s/f 001-002-0001355 y café orgánico s/f 001-002-00816	98/30		376.320,00	1.117.902,05
21/10/2022	P/R. Liquidación de Hoja de Costos N� 3	102/31	17.108,77		1.135.010,82
24/10/2022	P/R. Compra de café a socios productores a crédito.	110/33	382,20		1.135.393,02
24/10/2022	P/R. Envio de materia prima al área de producción según orden de requisición N�4 para Orden de producción N�4	111/33		3.325,00	1.132.068,02
26/10/2022	P/R. Compra de materia prima s/f. 006; 00940; 00232; 006; 00157; 0094; se lo realiza a crédito	117/35	3.630,90		1.135.698,92
27/10/2022	P/R. Adquisición de Materia Prima a socios productores a crédito s/f. 002-001-00309; 002-001-00236.	119/35	857,15		1.136.556,07
28/10/2022	P/R. Compra de café a socios productores a crédito s/f. 001-001-00353; 001-001-003; 001-001-00106; 002-001-00564; 001-001-0033	125/37	5.604,55		1.142.160,62
31/10/2022	P/R. Compra de café a socios productores a crédito s/f 001-001-0082; 001-001-00233; 001-001-00941; 001-001-0099; 001-001-00110; 002-001-00237; 001-001-00152; 001-001-00354; 001-001-0034; 001-001-0082.	130/38	8.637,65		1.150.798,27
	SUMAN Y PASAN		1.562.642,27	411.844,00	1.150.798,27

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



"ACRIM"

LIBRO MAYOR

PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022

CUENTA: INVENTARIO DE MATERIA PRIMA

Código: 1.1.3.1

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		1.562.642,27	411.844,00	1.150.798,27
31/10/2022	P/R. Costo de venta de café s/f 001365; 001364	136/40		2.450,00	1.148.348,27
11/1/2022	P/R. Envío de materia prima de bodega al área de producción según Orden de Requisición N°5 para la elaboración de la Orden de Producción N°5	145/44		2.520,00	1.145.828,27
11/1/2022	P/R. Compra de café a socios productores a crédito.	148/45	9.325,40		1.155.153,67
11/2/2022	P/R. Compra de café a socios productores, Sra. Merli Jimenez y Sr. Daniel Alvarez, nos dan a crédito.	153/46	1.760,15		1.156.913,82
11/5/2022	P/R. Compra a crédito de café convencional al Sr. Francisco Gonzaga s/f 001-001-0036	160/48	857,50		1.157.771,32
11/6/2022	P/R. Costo de venta de factura N° 001-001-001360	162/49		4.725,00	1.153.046,32
11/7/2022	P/R. Compra a credito de café a socios productores.	165/49	2.893,10		1.155.939,42
11/7/2022	P/R. Envío de materia prima de bodega al área de producción según Orden de Requisición N° 6 para elaboración de Orden de Producción N° 6	168/50		2.310,00	1.153.629,42
11/10/2022	P/R. Compra de café a crédito al Sr. Juan Sarango s/f 002-001-00566	174/52	741,30		1.154.370,72
11/11/2022	P/R. Compra de materia prima s/f 001-001-00947 a socio Eduardo Alejo; a crédito.	181/54	936,95		1.155.307,67
14/11/2022	P/R. Adquisición de materia prima a socios; a crédito s/f 0017, 00203, 00240, 00239, 0087.	184/54	3.790,85		1.159.098,52
15/11/2022	P/R. Compra a crédito de café a productores s/f 002-001-00135; 001-001-00945	187/55	786,45		1.159.884,97
17/11/2022	P/R. Envío de materia prima de bodega al área de producción según Orden de Requisición N° 7 para elaboración de Orden de Producción N° 7	200/58		10.500,00	1.149.384,97
17/11/2022	P/R. Compra de café a productores a crédito s/f; 00109- 000946, 000123, 000310, 00948, 000949	202/59	4.452,70		1.153.837,67
18/11/2022	P/R. Compra de café orgánico s/f 002-001-0241, 001-001-0033, se cancela con cheque 1125, 1124.	208/61	306,25		1.154.143,92
21/11/2022	P/R. Compra de café a crédito s/f. 001-001-0034, 002-001-00136; a Sr. Patricio Quichimbo y Sra. Patricia Uchuari.	211/61	552,65		1.154.696,57
22/11/2022	P/R. Compra de café a productores s/f 001-001-0056, 001-001-0057, se adquiere a crédito. Se descuenta valor por certificación de \$21.76 para cada productor.	215/62	3.622,85		1.158.319,42
23/11/2022	P/R. Compra de café asociados productores s/f, 0051, 0084, 0083, dan a crédito.	224/65	2.509,15		1.160.828,57
23/11/2022	P/R. Envío de materia prima de bodega al área de producción según Orden de Requisición N° 8 para elaboración de Orden de Producción N° 8	227/65		5.565,00	1.155.263,57
28/11/2022	P/R. Compra a crédito de café a socio productor.	236/68	7.341,60		1.162.605,17
	SUMAN Y PASAN		1.602.519,17	439.914,00	1.162.605,17

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



"ACRIM"

LIBRO MAYOR

PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022

CUENTA: INVENTARIO DE MATERIA PRIMA

Código: 1.1.3.1

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		1.602.519,17	439.914,00	1.162.605,17
29/11/2022	P/R. Compra de café a socios Sr. Ebelio Gonzaga y Sr. Ilder Jimenez, se paga con cheque; se descuenta valor de certificación a cada uno.	240/69	855,05		1.163.460,22
12/1/2022	P/R. Envío de materia prima de bodega al área de producción según Orden de Requisición N°9 para la elaboración de la Orden de Producción N°9	253/74		13.510,00	1.149.950,22
12/7/2022	P/R. Compra de café orgánico s/f 002-001-00245 se cancela con cheque N° 11092	266/77	306,25		1.150.256,47
12/12/2022	P/R. Envío de materia prima de bodega al área de producción según Orden de Requisición N°10 para la elaboración de la Orden de Producción N°10	281/81		16.450,00	1.133.806,47
19/12/2022	P/R. Envío de materia prima de bodega al área de producción según Orden de Requisición N°11 para la elaboración de la Orden de Producción N°11	299/86		4.165,00	1.129.641,47
20/12/2022	P/R. Compra de café a socio, se paga con cheque 11127	310/89	369,25		1.130.010,72
21/12/2022	P/R. Compra de café a socio, se paga con cheque 11129	313/89	3.503,50		1.133.514,22
23/12/2022	P/R. Compra de café a socio, se paga con cheque 11133	318/91	8.363,60		1.141.877,82
28/12/2022	P/R. Envío de materia prima de bodega al área de producción según Orden de Requisición N°12 para la elaboración de la Orden de Producción N°12	330/94		2.100,00	1.139.777,82
29/12/2022	P/R. Costo de venta de café s/f 001365; 001364	335/95		82.250,00	1.057.527,82
	SUMAN IGUALES		1.615.916,82	558.389,00	1.057.527,82

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



"ACRIM"

LIBRO MAYOR

PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022

CUENTA: INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO

Código: 1.1.3.2

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
10/3/2022	P/R. Envío de materia prima de bodega al área de producción según Orden de Requisición N° 1 para elaboración de Orden de Producción N° 1	5/2	1.225,00		1.225,00
10/7/2022	P/R. Distribución de la mano de obra directa en el desarrollo de la Orden de Producción N° 1	34/11	312,69		1.537,69
10/7/2022	P/R. Aplicación de costos indirectos en la fabricación de la Orden de Producción N°1	36/12	205,00		1.742,69
	SUMAN Y PASAN		1.742,69	-	1.742,69

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RÍO MAYO



**"ACRIM"
LIBRO MAYOR**

PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022

CUENTA: INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO

Código: 1.1.3.2

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		1.742,69	-	1.742,69
10/7/2022	P/R. Liquidación de Hoja de Costos N°1	37/12		1.742,69	-
10/11/2022	P/R. Envío de materia prima de bodega al área de producción según Orden de Requisición N° 2 para elaboración de Orden de Producción N° 2	44/14	784,00		784,00
14/10/2022	P/R. Distribución de la mano de obra directa en el desarrollo de la Orden de Producción N° 2	62/19	200,12		984,12
14/10/2022	P/R. Aplicación de costos indirectos en la fabricación de la Orden de Producción N°2	64/20	276,00		1.260,12
14/10/2022	P/R. Liquidación de Hoja de Costos N°2	65/20		1.260,12	0,00
17/10/2022	P/R. Envío de materia prima de bodega al área de producción según Orden de Requisición N° 3 para elaboración de Orden de Producción N° 3	74/23	16.800,00		16.800,00
21/10/2022	P/R. Distribución de mano de obra directa en OP N° 3	99/31	275,17		17.075,17
21/10/2022	P/R. Aplicación de costos indirectos en OP N°3	101/31	33,60		17.108,77
21/10/2022	P/R. Liquidación de Hoja de Costos N° 3	102/31		17.108,77	0,00
24/10/2022	P/R. Envío de materia prima al área de producción según orden de requisición N°4 para Orden de producción N°4	111/33	3.325,00		3.325,00
31/10/2022	P/R. Distribución de la mano de obra directa en el desarrollo de la Orden de Producción N° 4	131/39	337,71		3.662,71
31/10/2022	P/R. Aplicación de costos indirectos en la fabricación de la Orden de Producción N°4	133/39	1.196,00		4.858,71
31/10/2022	P/R. Liquidación de Hoja de Costos N°4	134/39		4.858,71	(0,00)
11/1/2022	P/R. Envío de materia prima de bodega al área de producción según Orden de Requisición N°5 para la elaboración de la Orden de Producción N°5	145/44	2.520,00		2.520,00
11/2/2022	P/R. Distribución de la mano de obra directa en el desarrollo de la Orden de Producción N° 5	155/47	100,06		2.620,06
11/2/2022	P/R. Aplicación de costos indirectos en la fabricación de la Orden de Producción N°5	157/47	3,69		2.623,75
11/2/2022	P/R. Liquidación de Hoja de Costos N°5	158/48		2.623,75	(0,00)
11/7/2022	P/R. Envío de materia prima de bodega al área de producción según Orden de Requisición N° 6 para elaboración de Orden de Producción N° 6	168/50	2.310,00		2.310,00
16/11/2022	P/R. Distribución de la mano de obra directa en el desarrollo de la Orden de Producción N° 6	195/57	400,24		2.710,24
	SUMAN Y PASAN		30.304,28	27.594,04	2.710,24

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



**"ACRIM"
LIBRO MAYOR**

PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022

CUENTA: INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO

Código: 1.1.3.2

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		30.304,28	27.594,04	2.710,24
16/11/2022	P/R. Aplicación de costos indirectos en la fabricación de la Orden de Producción N°6	197/58	1.728,00		4.438,24
16/11/2022	P/R. Liquidación de Hoja de Costos N° 6	198/58		4.438,24	0,00
17/11/2022	P/R. Envío de materia prima de bodega al área de producción según Orden de Requisición N° 7 para elaboración de Orden de Producción N° 7	200/58	10.500,00		10.500,00
22/11/2022	P/R. Distribución de la mano de obra directa en el desarrollo de la Orden de Producción N° 7	217/63	200,12		10.700,12
22/11/2022	P/R. Aplicación de costos indirectos en la fabricación de la Orden de Producción N°7	219/63	20,50		10.720,62
22/11/2022	P/R. Liquidación de Hoja de Costos N° 7	220/64		10.720,62	0,00
23/11/2022	P/R. Envío de materia prima de bodega al área de producción según Orden de Requisición N° 8 para elaboración de Orden de Producción N° 8	227/65	5.565,00		5.565,00
30/11/2022	P/R. Distribución de la mano de obra directa en el desarrollo de la Orden de Producción N° 8	242/70	300,18		5.865,19
30/11/2022	P/R. Aplicación de costos indirectos en la fabricación de la Orden de Producción N° 8	244/70	21,16		5.886,35
30/11/2022	P/R. Liquidación de Hoja de Costos N° 8	245/70		5.886,34	0,01
12/1/2022	P/R. Envío de materia prima de bodega al área de producción según Orden de Requisición N°9 para la elaboración de la Orden de Producción N°9	253/74	13.510,00		13.510,01
12/9/2022	P/R. Distribución de la mano de obra directa en el desarrollo de la Orden de Producción N° 9	274/79	333,54		13.843,55
12/9/2022	P/R. Aplicación de costos indirectos en la fabricación de la Orden de Producción N°9	276/80	25,01		13.868,56
12/9/2022	P/R. Liquidación de Hoja de Costos N° 9	277/80		13.868,55	0,01
12/12/2022	P/R. Envío de materia prima de bodega al área de producción según Orden de Requisición N°10 para la elaboración de la Orden de Producción N°10	281/81	16.450,00		16.450,01
16/12/2022	P/R. Distribución de la mano de obra directa en el desarrollo de la Orden de Producción N° 10	295/85	238,24		16.688,25
16/12/2022	P/R. Aplicación de costos indirectos en la fabricación de la Orden de Producción N° 10	297/85	64,40		16.752,65
16/12/2022	P/R. Liquidación de Hoja de Costos N° 10	298/86		16.752,64	0,01
19/12/2022	P/R. Envío de materia prima de bodega al área de producción según Orden de Requisición N°11 para la elaboración de la Orden de Producción N°11	299/86	4.165,00		4.165,01
	SUMAN Y PASAN		83.425,45	79.260,44	4.165,01

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



**"ACRIM"
LIBRO MAYOR**

PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022

CUENTA: INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO

Código: 1.1.3.2

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
VIENEN			83.425,45	79.260,44	4.165,01
27/12/2022	P/R. Distribución de la mano de obra directa en el desarrollo de la Orden de Producción N° 11	326/93	297,80		4.462,81
27/12/2022	P/R. Aplicación de costos indirectos en la fabricación de la Orden de Producción N° 11	328/93	1.581,00		6.043,81
27/12/2022	P/R. Liquidación de Hoja de Costos N° 11	329/94		6.043,80	0,01
28/12/2022	P/R. Envío de materia prima de bodega al área de producción según Orden de Requisición N°12 para la elaboración de la Orden de Producción N°12	330/94	2.100,00		2.100,01
29/12/2022	P/R. Distribución de la mano de obra directa en el desarrollo de la Orden de Producción N° 12	336/96	166,77		2.266,77
29/12/2022	P/R. Aplicación de costos indirectos en la fabricación de la Orden de Producción N° 12	338/96	4,10		2.270,87
29/12/2022	P/R. Liquidación de Hoja de Costos N° 12	339/96		2.270,87	0,00
SUMAN IGUALES			87.575,11	87.575,11	0,00

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



**"ACRIM"
LIBRO MAYOR**

PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022

CUENTA: INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS

Código: 1.1.3.3

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
10/1/2022	P/R. Valores según Estado de Situación Inicial	1/1	23.284,40		23.284,40
10/3/2022	P/R. Costo de venta de la factura N° 001-002-00001322.	9/3		70,00	23.214,40
10/4/2022	P/R. Costo de venta de factura N° 001-002-0001323, 001-002-0001324	18/6		41,00	23.173,40
10/5/2022	P/R. Costo de venta de factura N° 1325, 1326	21/7		17,50	23.155,90
10/6/2022	P/R. Costo de venta de café molido convencional s/f. 001-002-00001327	31/10		8,00	23.147,90
10/7/2022	P/R. Liquidación de Hoja de Costos N°1	37/12	1.742,69		24.890,59
10/11/2022	P/R. Costo de venta de café Mayu y café tostado en grano s/f. 001-002-00001328; 001-002-00001329; 001-002-00001331.	41/13		112,50	24.778,09
SUMAN Y PASAN			25.027,09	249,00	24.778,09

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



**"ACRIM"
LIBRO MAYOR**

PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022

CUENTA: INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS

Código: 1.1.3.3

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		25.027,09	249,00	24.778,09
10/12/2022	P/R. Costo de venta de café Mayu y café tostado convencional s/f. 001-002-00001332; 001-002-00001333.	49/15		123,00	24.655,09
14/10/2022	P/R. Costo de venta de café Mayu y café tostado convencional s/f. 001-002-00001535, 001-002-00001536, 001-002-00001537, 001-002-00001537.	60/19		92,50	24.562,59
14/10/2022	P/R. Liquidación de Hoja de Costos N°2	65/20	1.260,12		25.822,71
18/10/2022	P/R. Costo de venta por los servicios prestados.	77/24		67,00	25.755,71
18/10/2022	P/R. Costo de venta de café Mayu y café natural bola s/f 001-002-0001343, 001-002-00032	81/25		3.360,00	22.395,71
19/10/2022	P/R. Costo de venta de Café Mayu s/f. 1346, 1348	84/26		157,50	22.238,21
20/10/2022	P/R. Costo de venta s/f 1351, 1353, 1352, 1350	89/27		140,00	22.098,21
21/10/2022	P/R. Costo de venta de café Mayu s/f 001-002-0001355 y café orgánico s/f 001-002-0081	98/30		14,00	22.084,21
24/10/2022	P/R. Costo de venta de café mayu y tostado s/f. 001-002-001357, 001-002-001358, 001-002-001360	107/32		366,00	21.718,21
27/10/2022	P/R. Costo de venta de café tostado en grano por venta s/f 001-002-001363	121/36		40,00	21.678,21
31/10/2022	P/R. Liquidación de Hoja de Costos N°4	134/39	4.858,71		26.536,92
31/10/2022	P/R. Costo de venta de café s/f 001365; 001364	136/40		7,00	26.529,92
11/2/2022	P/R. Liquidación de Hoja de Costos N°5	158/48	2.623,75		29.153,67
11/11/2022	P/R. Costo de venta de la factura N° 001-002-00001371.	180/53		84,00	29.069,67
16/11/2022	P/R. Costo de venta de café convencional s/f. 001-002-001377, 001-002-001376	194/57		16.905,00	12.164,67
16/11/2022	P/R. Liquidación de Hoja de Costos N° 6	198/58	4.438,24		16.602,91
17/11/2022	P/R. Costo de venta de café s/f. 001-002-001380, 001-002-001381.	206/60		10,50	16.592,41
22/11/2022	P/R. Costo de venta de café s/f. 001-002-001384	214/62		16,00	16.576,41
22/11/2022	P/R. Liquidación de Hoja de Costos N° 7	220/64	10.720,62		27.297,03
23/11/2022	P/R. Costo de venta de 6 fundas de café Mayu s/f 1386	226/65		21,00	27.276,03
30/11/2022	P/R. Liquidación de Hoja de Costos N° 8	245/70	5.886,34		33.162,38
12/2/2022	P/R. Costo de venta de 5 fundas de café Mayu s/f 001-002-001397	258/75		17,50	33.144,88
12/8/2022	P/R. Costo de venta de la factura N° 001-002-00001402; 21 fundas de café Mayu.	272/79		73,50	33.071,38
	SUMAN Y PASAN		54.814,88	21.743,50	33.071,38

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



"ACRIM"

LIBRO MAYOR

PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022

CUENTA: INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS

Código: 1.1.3.3

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		54.814,88	21.743,50	33.071,38
12/9/2022	P/R. Liquidación de Hoja de Costos N° 9	277/80	13.868,55		46.939,93
14/12/2022	P/R. Costo de venta de la factura N° 001-099-003; 20 libras de café tostado.	287/83		80,00	46.859,93
15/12/2022	P/R. Costo de venta de la factura N° 001-099-053; 27 libras de café tostado.	292/84		108,00	46.751,93
16/12/2022	P/R. Liquidación de Hoja de Costos N° 10	298/86	16.752,64		63.504,57
19/12/2022	P/R. Costo de venta de la factura N° 001-002-001405; 5 libras de café tostado.	305/87		20,00	63.484,57
20/12/2022	P/R. Costo de venta de la factura N° 001-002-001408; 20 fundas de café Mayu	309/88		70,00	63.414,57
27/12/2022	P/R. Costo de venta de la factura N° 001-002-001413; 5 fundas de café Mayu	325/93		17,50	63.397,07
27/12/2022	P/R. Liquidación de Hoja de Costos N° 11	329/94	6.043,80		69.440,87
29/12/2022	P/R. Costo de venta de café s/f 001365; 001364	335/95		262,50	69.178,37
29/12/2022	P/R. Liquidación de Hoja de Costos N° 12	339/96	2.270,87		71.449,24
	SUMAN IGUALES		93.750,74	22.301,50	71.449,24

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



"ACRIM"

LIBRO MAYOR

PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022

CUENTA: INVENTARIO DE MATERIALES INDIRECTOS

Código: 1.1.3.4

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
10/1/2022	P/R. Valores según Estado de Situación Inicial	1/1	3.445,00		3.445,00
10/3/2022	P/R. Envío de materia prima indirecta al área de producción según Orden de Requisición N° 1 para elaboración de Orden de Producción N° 1	6/3		1,50	3.443,50
10/11/2022	P/R. Envío de materia prima indirecta al área de producción según Orden de Requisición N° 2 para elaboración de Orden de Producción N° 2	45/14		135,00	3.308,50
17/10/2022	P/R. Envío de materia prima indirecta a área de producción según Orden de Requisición N° 3 para de OP N° 3	75/23		56,00	3.252,50
18/10/2022	P/R. Compra de fundas en GRAIMPORT s/f 001-001-0001632 se cancela mediante cheque	76/23	2.280,00		5.532,50
	SUMAN Y PASAN		5.725,00	192,50	5.532,50

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



"ACRIM"

LIBRO MAYOR

PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022

CUENTA: INVENTARIO DE MATERIALES INDIRECTOS

Código: 1.1.3.4

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		5.725,00	192,50	5.532,50
20/10/2022	P/R. Adquisición de Fundas de gallinaza para la preparación de abono s/f 002-001-00001	93/28	280,00		5.812,50
24/10/2022	P/R. Envío de materia prima indirecta según OR N°4	112/34		1.170,00	4.642,50
11/1/2022	P/R. Envío de materia prima indirecta al área de producción según Orden de Requisición N° 5 para elaboración de Orden de Producción N° 5	146/45		2,70	4.639,80
11/7/2022	P/R. Envío de materia prima indirecta al área de producción según Orden de Requisición N° 6 para elaboración de Orden de Producción N° 6	169/51		1.125,00	3.514,80
17/11/2022	P/R. Envío de materia prima indirecta al área de producción según Orden de Requisición N° 7 para elaboración de Orden de Producción N° 7	201/59		15,00	3.499,80
23/11/2022	P/R. Envío de materia prima indirecta al área de producción según Orden de Requisición N° 8 para elaboración de Orden de Producción N° 8	228/66		9,20	3.490,60
12/1/2022	P/R. Envío de materia prima indirecta al área de producción según Orden de Requisición N° 9 para elaboración de Orden de Producción N° 9	254/74		18,30	3.472,30
12/12/2022	P/R. Envío de materia prima indirecta al área de producción según Orden de Requisición N° 10 para elaboración de Orden de Producción N° 10	282/81		28,00	3.444,30
14/12/2022	P/R. Compra de fundas en FAPECAFES s/f 003-001-00010828 se cancela en efectivo	288/83	185,00		3.629,30
19/12/2022	P/R. Envío de materia prima indirecta al área de producción según Orden de Requisición N° 11 para elaboración de Orden de Producción N° 11	300/86		2.125,00	1.504,30
28/12/2022	P/R. Envío de materia prima indirecta al área de producción según Orden de Requisición N° 12 para elaboración de Orden de Producción N° 12	331/94		4,00	1.500,30
	SUMAN IGUALES		6.190,00	4.689,70	1.500,30

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



"ACRIM"

LIBRO MAYOR

PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022

CUENTA: INVENTARIO DE MATERIALES DE OFICINA

Código: 1.1.3.5

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
10/1/2022	P/R. Valores según Estado de Situación Inicial	1/1	404,40		404,40
10/3/2022	P/R. Pago de factura correspondiente al mes de Septiembre por compra de materiales de oficina; se cancela mediante cheque # 10895.	8/3	226,19		630,59
10/6/2022	P/R. Compra de materiales de oficina para el área administrativa en Toloza según factura N° 002-001-00000013.	25/8	64,00		694,59
31/10/2022	P/R. Consumo de materiales de oficina, materiales de aseo y limpieza, bienes de menor cuantía y herramientas con cargo al gasto.	143/44		26,14	668,45
23/11/2022	P/R. Adquisición de materiales de oficina s/f 001-001-004799, se paga con transferencia	223/64	170,05		838,50
30/11/2022	P/R. Consumo de materiales de oficina, materiales de aseo y limpieza, bienes de menor cuantía y herramientas con cargo al gasto.	252/74		26,14	812,36
30/12/2022	P/R. Consumo de materiales de oficina, materiales de aseo y limpieza, bienes de menor cuantía y herramientas con cargo al gasto.	345/99		26,14	786,22
SUMAN IGUALES			864,64	78,42	786,22

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



"ACRIM"

LIBRO MAYOR

PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022

CUENTA: INVENTARIO DE MATERIALES DE ASEO Y LIMPIEZA

Código: 1.1.3.6

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
10/1/2022	P/R. Valores según Estado de Situación Inicial	1/1	447,18		447,18
31/10/2022	P/R. Consumo de materiales de oficina, materiales de aseo y limpieza, bienes de menor cuantía y herramientas con cargo al gasto.	143/44		12,75	434,43
30/11/2022	P/R. Consumo de materiales de oficina, materiales de aseo y limpieza, bienes de menor cuantía y herramientas con cargo al gasto.	252/74		12,75	421,68
30/12/2022	P/R. Consumo de materiales de oficina, materiales de aseo y limpieza, bienes de menor cuantía y herramientas con cargo al gasto.	345/99		12,75	408,93
SUMAN IGUALES			447,18	38,25	408,93

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



**"ACRIM"
LIBRO MAYOR**

PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022

CUENTA: INVENTARIO DE BIENES DE MENOR CUANTÍA

Código: 1.1.4.1

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
10/1/2022	P/R. Valores según Estado de Situación Inicial	1/1	9.736,58		9.736,58
31/10/2022	P/R. Consumo de bienes de menor cuantía y herramientas con cargo al costo	142/43		61,65	9.674,93
31/10/2022	P/R. Consumo de materiales de oficina, materiales de aseo y limpieza, bienes de menor cuantía y herramientas con cargo al gasto.	143/44		137,00	9.537,93
11/1/2022	P/R. Compra de balanza y tetera s/f 002-002-0020152, se paga en efectivo.	147/45	80,00		9.617,93
30/11/2022	P/R. Consumo de bienes de menor cuantía y herramientas con cargo al costo	251/73		61,65	9.556,28
30/11/2022	P/R. Consumo de materiales de oficina, materiales de aseo y limpieza, bienes de menor cuantía y herramientas con cargo al gasto.	252/74		137,00	9.419,28
30/12/2022	P/R. Consumo de bienes de menor cuantía y herramientas con cargo al costo	343/98		61,65	9.357,63
30/12/2022	P/R. Consumo de materiales de oficina, materiales de aseo y limpieza, bienes de menor cuantía y herramientas con cargo al gasto.	345/99		137,00	9.220,63
SUMAN IGUALES			9.816,58	595,95	9.220,63

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



**"ACRIM"
LIBRO MAYOR**

PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022

CUENTA: INVENTARIO DE HERRAMIENTAS

Código: 1.1.4.2

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
10/1/2022	P/R. Valores según Estado de Situación Inicial	1/1	1.912,38		1.912,38
13/10/2022	P/R. Adquisición de materiales de laboratorio, el pago se lo realiza con cheque s/f 001-001-000114814	55/17	324,31		2.236,69
17/10/2022	P/R. La adquisición de 4 cilindros de gas, para servicios de secado s/f 003-002-0009377.	71/22	13,00		2.249,69
31/10/2022	P/R. Consumo de bienes de menor cuantía y herramientas con cargo al costo	142/43		15,84	2.233,84
31/10/2022	P/R. Consumo de materiales de oficina, materiales de aseo y limpieza, bienes de menor cuantía y herramientas con cargo al gasto.	143/44		79,21	2.154,63
SUMAN Y PASAN			2.249,69	95,05	2.154,63

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



"ACRIM"

LIBRO MAYOR

PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022

CUENTA: INVENTARIO DE HERRAMIENTAS

Código: 1.1.4.2

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
VIENEN			2.249,69	95,05	2.154,63
16/11/2022	P/R. La adquisición de 1 cilindros de gas, para servicios de secado s/f 003-002-0009640.	191/56	13,00		2.167,63
30/11/2022	P/R. Consumo de bienes de menor cuantía y herramientas con cargo al costo	251/73		15,84	2.151,79
30/11/2022	P/R. Consumo de materiales de oficina, materiales de aseo y limpieza, bienes de menor cuantía y herramientas con cargo al gasto.	252/74		79,21	2.072,58
12/7/2022	P/R. Compra de gas s/f 003-002-009795 en efectivo.	268/78	6,50		2.079,08
22/12/2022	P/R. La adquisición de 2 cilindros de gas, para servicios de secado s/f 003-002-0009946	317/90	6,50		2.085,58
30/12/2022	P/R. Consumo de bienes de menor cuantía y herramientas con cargo al costo	343/98		15,84	2.069,74
30/12/2022	P/R. Consumo de materiales de oficina, materiales de aseo y limpieza, bienes de menor cuantía y herramientas con cargo al gasto.	345/99		79,21	1.990,53
SUMAN IGUALES			2.275,69	285,16	1.990,53

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



"ACRIM"

LIBRO MAYOR

PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022

CUENTA: IMPUESTOS AL SRI POR COBRAR

Código: 1.1.5.4

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
10/5/2022	P/R. Venta de 5 lb de café mayu con s/f N° 001-002-0001325 pago en efectivo; 26 qq de café natural con s/fN° 001-002-0001326 por transferencia.	20/7	65,52		65,52
31/10/2022	P/R. Venta de café en efectivo y crédito s/f. 001-002-001365; 001-002-001364	135/40	27,44		92,96
11/6/2022	P/R. Veta s/f 001-001-001360 con cheque	161/48	53,76		146,72
29/12/2022	P/R. Venta de café en efectivo y crédito s/f. 001-002-001365; 001-002-001364 a FAPECAFES	334/95	940,81		1.087,53
SUMAN IGUALES			1.087,53	-	1.087,53

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



"ACRIM"

LIBRO MAYOR

PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022

CUENTA: TERRENOS

Código: 1.2.1.01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
10/1/2022	P/R. Valores según Estado de Situación Inicial	1/1	9.953,26		9.953,26
SUMAN IGUALES			9.953,26	-	9.953,26

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



"ACRIM"

LIBRO MAYOR

PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022

CUENTA: EDIFICIOS Y LOCALES

Código: 1.2.1.02

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
10/1/2022	P/R. Valores según Estado de Situación Inicial	1/1	59.090,21		59.090,21
SUMAN IGUALES			59.090,21	-	59.090,21

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



"ACRIM"

LIBRO MAYOR

PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022

CUENTA: EQUIPOS DE OFICINA

Código: 1.2.1.06

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
10/1/2022	P/R. Valores según Estado de Situación Inicial	1/1	2.465,00		2.465,00
SUMAN IGUALES			2.465,00	-	2.465,00

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



"ACRIM"

LIBRO MAYOR

PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022

CUENTA: EQUIPOS DE COMPUTACIÓN

Código: 1.2.1.08

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
10/1/2022	P/R. Valores según Estado de Situación Inicial	1/1	5.286,02		5.286,02
SUMAN IGUALES			5.286,02	-	5.286,02

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



"ACRIM"

LIBRO MAYOR

PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022

CUENTA: MUEBLES Y ENSERES

Código: 1.2.1.04

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
10/1/2022	P/R. Valores según Estado de Situación Inicial	1/1	5.288,19		5.288,19
SUMAN IGUALES			5.288,19	-	5.288,19

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



"ACRIM"

LIBRO MAYOR

PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022

CUENTA: MAQUINARIA Y HERRAMIENTAS

Código: 1.2.1.05

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
10/1/2022	P/R. Valores según Estado de Situación Inicial	1/1	72.336,07		72.336,07
SUMAN IGUALES			72.336,07	-	72.336,07

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



**"ACRIM"
LIBRO MAYOR**

PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022

CUENTA: VEHÍCULOS

Código: 1.2.1.07

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
10/1/2022	P/R. Valores según Estado de Situación Inicial	1/1	23.555,35		23.555,35
SUMAN IGUALES			23.555,35	-	23.555,35

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



**"ACRIM"
LIBRO MAYOR**

PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022

CUENTA: (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EDIFICIOS Y LOCALES

Código: 1.2.2.01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
31/10/2022	P/R. Depreciación de activos fijos por el método de línea recta, correspondiente al mes de octubre, con cargo al gasto.	141/43		221,59	221,59
30/11/2022	P/R. Depreciación de activos fijos por el método de línea recta, correspondiente al mes de noviembre, con cargo al gasto.	250/73		221,59	443,18
30/12/2022	P/R. Depreciación de activos fijos por el método de línea recta, correspondiente al mes de diciembre, con cargo al gasto.	344/99		221,59	664,76
SUMAN IGUALES			-	664,76	664,76

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



**"ACRIM"
LIBRO MAYOR**

PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022

CUENTA: (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPOS DE OFICINA

Código: 1.2.2.02

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
31/10/2022	P/R. Depreciación de activos fijos por el método de línea recta, correspondiente al mes de octubre, con cargo al gasto.	141/43		18,49	18,49
SUMAN IGUALES			-	18,49	18,49

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



"ACRIM"

LIBRO MAYOR

PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022

CUENTA: (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPOS DE OFICINA

Código: 1.2.2.02

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		-	18,49	18,49
30/11/2022	P/R. Depreciación de activos fijos por el método de línea recta, correspondiente al mes de noviembre, con cargo al gasto.	250/73		18,49	36,98
30/12/2022	P/R. Depreciación de activos fijos por el método de línea recta, correspondiente al mes de diciembre, con cargo al gasto.	344/99		18,49	55,46
	SUMAN IGUALES		-	55,46	55,46

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



"ACRIM"

LIBRO MAYOR

PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022

CUENTA: (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPOS DE COMPUTACIÓN

Código: 1.2.2.03

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
31/10/2022	P/R. Depreciación de activos fijos por el método de línea recta, correspondiente al mes de octubre, con cargo al gasto.	141/43		132,15	132,15
30/11/2022	P/R. Depreciación de activos fijos por el método de línea recta, correspondiente al mes de noviembre, con cargo al gasto.	250/73		132,15	264,30
30/12/2022	P/R. Depreciación de activos fijos por el método de línea recta, correspondiente al mes de diciembre, con cargo al gasto.	344/99		132,15	396,45
	SUMAN IGUALES		-	396,45	396,45

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



"ACRIM"

LIBRO MAYOR

PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022

CUENTA: (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES

Código: 1.2.2.04

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
31/10/2022	P/R. Depreciación de activos fijos por el método de línea recta, correspondiente al mes de octubre, con cargo al gasto.	141/43		39,66	39,66
30/11/2022	P/R. Depreciación de activos fijos por el método de línea recta, correspondiente al mes de noviembre, con cargo al gasto.	250/73		39,66	79,32
30/12/2022	P/R. Depreciación de activos fijos por el método de línea recta, correspondiente al mes de diciembre, con cargo al gasto.	344/99		39,66	118,98
SUMAN IGUALES			-	118,98	118,98

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



"ACRIM"

LIBRO MAYOR

PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022

CUENTA: (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA Y HERRAMIENTAS

Código: 1.2.2.05

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
31/10/2022	P/R. Depreciación de activos fijos mediante el método de línea recta con cargo al costo.	140/12		542,52	542,52
30/11/2022	P/R. Depreciación de activos fijos mediante el método de línea recta con cargo al costo.	249/72		542,52	1.085,04
30/12/2022	P/R. Depreciación de activos fijos mediante el método de línea recta con cargo al costo.	341/97		542,52	1.627,57
SUMAN IGUALES			-	1.627,57	1.627,57

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



**"ACRIM"
LIBRO MAYOR**

PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022

CUENTA: (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHÍCULOS

Código: 1.2.2.06

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
31/10/2022	P/R. Depreciación de activos fijos por el método de línea recta, correspondiente al mes de octubre, con cargo al gasto.	141/43		353,33	353,33
30/11/2022	P/R. Depreciación de activos fijos por el método de línea recta, correspondiente al mes de noviembre, con cargo al gasto.	250/73		353,33	706,66
30/12/2022	P/R. Depreciación de activos fijos por el método de línea recta, correspondiente al mes de diciembre, con cargo al gasto.	344/99		353,33	1.059,99
SUMAN IGUALES			-	1.059,99	1.059,99

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



**"ACRIM"
LIBRO MAYOR**

PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022

CUENTA: CUENTAS POR PAGAR

Código: 2.1.1

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
10/1/2022	P/R. Valores según Estado de Situación Inicial	1/1		111,30	111,30
10/3/2022	P/R. Adquisición de café p�ergamino y orgánico a socios productores.	12/4		892,58	1.003,88
10/6/2022	P/R. Compra de materia prima, el pago se lo realiza posteriormente.	29/10		3.950,45	4.954,33
10/11/2022	P/R. Pago de deuda pendiente con socio por compra de café realizada, mediante cheque N� 10904	43/14	264,45		4.689,88
10/12/2022	P/R. Compra de café a socios productores, a crédito.	47/15		1.263,85	5.953,73
10/12/2022	P/R. Pago a socio por concepto de compra de café, el pago se lo realizó mediante cheque N� 10913, se desconta valor de funda de café mayu pendiente..	50/16	4.810,60		1.143,13
13/10/2022	P/R. Pago pendiente por concepto de compra de café melado, mediante cheque N� 10915	53/17	323,40		819,73
13/10/2022	P/R. Compra de café orgánico a Sr. Adán Jimenez mediante crédito s/f 001-001-0000109	54/17		316,05	1.135,78
14/10/2022	P/R. Compra de café a socios productores, a crédito mediante s/f N� 00006; 000563; 0000122	57/18		4.982,95	6.118,73
14/10/2022	P/R. Pago a Sr. Gladys Jimenez por concepto de venta de café s/f. 001-001-00006; el pago se lo realiza en efectivo por el valor de 340.00 y el resto por transferencia directa.	58/18	1.566,60		4.552,13
SUMAN Y PASAN			6.965,05	11.517,18	4.552,13

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



"ACRIM"

LIBRO MAYOR

PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022

CUENTA: CUENTAS POR PAGAR

Código: 2.1.1

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		6.965,05	11.517,18	4.552,13
14/10/2022	P/R. Pago de deuda pendiente a favor de Sr. Patricio Jaramillo, se cancela mediante cheque s/rec 001555	61/19	180,00		4.372,13
15/10/2022	P/R. Compra de café a socio productor a crédito.	67/20		1.130,15	5.502,28
19/10/2022	P/R. Compra de café a socios productores, se queda deuda pendiente mediante facturas N° 00081, 000137.	86/26		2.802,10	8.304,38
20/10/2022	P/R. Compra de materia prima a socios productores.	91/28		6.198,50	14.502,88
20/10/2022	P/R. Pago a los socios, Jorge Jimenez, Omero Jimenez y Gonzalo Gaona s/f 001-001-00004, 001-001-0000939, 001-001-00086; mediante cheque.	92/28	5.957,00		8.545,88
21/10/2022	P/R. Adquisición de materia prima a socios en crédito.	94/29		4.996,95	13.542,83
24/10/2022	P/R. Compra de café a socios productores a crédito.	110/33		382,20	13.925,03
26/10/2022	P/R. Compra de materia prima s/f. 006; 00940; 00232; 006; 00157; 0094; se lo realiza a crédito	117/35		3.630,90	17.555,93
27/10/2022	P/R. Adquisición de Materia Prima a socios productores a crédito s/f. 002-001-00309; 002-001-00236.	119/35		857,15	18.413,08
28/10/2022	P/R. Compra de café a socios productores a crédito s/f. 001-001-00353; 001-001-003; 001-001-00106; 002-001-00564; 001-001-0033	125/37		5.604,55	24.017,63
31/10/2022	P/R. Compra de café a socios productores a crédito s/f 001-001-0082; 001-001-00233; 001-001-00941; 001-001-0099; 001-001-00110; 002-001-00237; 001-001-00152; 001-001-00354; 001-001-0034; 001-001-0082.	130/38		8.637,65	32.655,28
31/10/2022	P/R. Pago de créditos por compras realizadas al Sr. Ismael Peña con cheque N°10965 y Sr. Segundo Jimenez con cheque N° 10963.	137/40	9.740,40		22.914,88
11/1/2022	P/R. Compra de café a socios productores a crédito.	148/45		9.325,40	32.240,28
11/1/2022	P/R. Pago de obligaciones con terceros pendientes a; Sr. Angel Gonzaga, Sr. Gerónimo	151/46	3.945,44		28.294,84
11/2/2022	P/R. Compra de café a socios productores, Sra. Merli Jimenez y Sr. Daniel Alvarez, nos dan a crédito.	153/46		1.760,15	30.054,99
11/5/2022	P/R. Compra a crédito de café convencional al Sr. Francisco Gonzaga s/f 001-001-0036	160/48		857,50	30.912,49
11/7/2022	P/R. Compra a credito de café a socios productores.	165/49		2.893,10	33.805,59
11/7/2022	P/R. Pago de créditos pendientes por compra de café con cheque N° 10984, 10987.	167/50	12.411,22		21.394,37
11/10/2022	P/R. Compra de café a crédito al Sr. Juan Sarango s/f 002-001-00566	174/52		741,30	22.135,67
	SUMAN Y PASAN		39.199,11	61.334,78	22.135,67

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



"ACRIM"

LIBRO MAYOR

PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022

CUENTA: CUENTAS POR PAGAR

Código: 2.1.1

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		39.199,11	61.334,78	22.135,67
11/11/2022	P/R. Compra de materia prima s/f 001-001-00947 a socio Eduardo Alejo; a crédito.	181/54		936,95	23.072,62
14/11/2022	P/R. Adquisición de materia prima a socios; a crédito s/f 0017, 00203, 00240, 00239, 0087.	184/54		3.790,85	26.863,47
15/11/2022	P/R. Compra a crédito de café a productores s/f 002-001-00135; 001-001-00945	187/55		786,45	27.649,92
17/11/2022	P/R. Compra de café a productores a crédito s/f; 00109- 000946, 000123, 000310, 00948, 000949	202/59		4.452,70	32.102,62
21/11/2022	P/R. Compra de café a crédito s/f. 001-001-0034, 002-001-00136; a Sr. Patricio Quichimbo y Sra. Patricia Uchuari.	211/61		552,65	32.655,27
22/11/2022	P/R. Compra de café a productores s/f 001-001-0056, 001-001-0057, se adquiere a crédito. Se descuenta valor por certificación de \$21.76 para cada productor.	215/62		3.579,33	36.234,60
22/11/2022	P/R. Pago de créditos por adquisición de café, mediante cheque según recibo N° 1622, 1619, 1616, 1624, 1625, 1627, 1626, 1628, 1630, 1631, 1632, 1634, 1637, 1638.	221/64	18.423,11		17.811,49
23/11/2022	P/R. Compra de café asociados productores s/f, 0051, 0084, 0083, dan a crédito.	224/65		2.509,15	20.320,64
28/11/2022	P/R. Compra a crédito de café a socio productor.	236/68		7.341,60	27.662,24
12/5/2022	P/R. Pago por compra de café, pendiente de pago con cheque N° 11090	263/77	334,72		27.327,52
12/7/2022	P/R. Pago pendiente por compra de café, se cancela mediante cheque N° 11091	265/77	11.473,96		15.853,56
19/12/2022	P/R. Pago de créditos pendientes por compra de café a socios productores, con cheque.	303/87	14.318,00		1.535,56
21/12/2022	P/R. Pago de deudas pendientes por compra de café.	312/89	908,95		626,61
22/12/2022	P/R. Pago de deudas pendientes por compra de café; según recibido N° 11490	314/90	626,61		0,00
	SUMAN IGUALES		85.284,46	85.284,46	-

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



**"ACRIM"
LIBRO MAYOR**

PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022

CUENTA: DÉCIMO TERCER SUELDO POR PAGAR

Código: 2.1.1.2.02.01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
31/10/2022	P/R. Pago de sueldo al personal administrativo, mediante transferencias bancarias del mes de Octubre.	138/41		109,50	109,50
31/10/2022	P/R. Pago de sueldos correspondientes al mes de Octubre al personal del área de producción, según el rol de pagos y de provisiones correspondientes al mes de octubre; se cancela mediante transferencia bancaria.	139/42		118,75	228,25
30/11/2022	P/R. Pago de sueldo al personal administrativo, mediante transferencias bancarias del mes de Noviembre.	246/71		109,50	337,75
30/11/2022	P/R. Pago de sueldos correspondientes al mes de Noviembre al personal del área de producción, según el rol de pagos y de provisiones correspondientes al mes de octubre; se cancela mediante transferencia bancaria.	248/72		118,75	456,50
30/12/2022	P/R. Pago de sueldo al personal administrativo, mediante transferencias bancarias del mes de Diciembre	340/97		109,50	566,00
30/12/2022	P/R. Pago de sueldos correspondientes al mes de Diciembre al personal del área de producción, según el rol de pagos y de provisiones correspondientes al mes de diciembre; se cancela mediante transferencia bancaria.	342/98		118,75	684,75
SUMAN IGUALES			-	684,75	684,75

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



**"ACRIM"
LIBRO MAYOR**

PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022

CUENTA: DÉCIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR

Código: 2.1.1.2.02.02

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
31/10/2022	P/R. Pago de sueldo al personal administrativo, mediante transferencias bancarias del mes de Octubre.	138/41		70,83	70,83
31/10/2022	P/R. Pago de sueldos correspondientes al mes de Octubre al personal del área de producción, según el rol de pagos y de provisiones correspondientes al mes de octubre; se cancela mediante transferencia bancaria.	139/42		106,25	177,08
SUMAN Y PASAN			-	177,08	177,08

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



**"ACRIM"
LIBRO MAYOR**

PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022

CUENTA: DÉCIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR

Código: 2.1.1.2.02.02

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		-	177,08	177,08
30/11/2022	P/R. Pago de sueldo al personal administrativo, mediante transferencias bancarias del mes de Noviembre.	246/71		70,83	247,92
30/11/2022	P/R. Pago de sueldos correspondientes al mes de Noviembre al personal del área de producción, según el rol de pagos y de provisiones correspondientes al mes de octubre; se cancela mediante transferencia bancaria.	248/72		106,25	354,17
30/12/2022	P/R. Pago de sueldo al personal administrativo, mediante transferencias bancarias del mes de Diciembre	340/97		70,83	425,00
30/12/2022	P/R. Pago de sueldos correspondientes al mes de Diciembre al personal del área de producción, según el rol de pagos y de provisiones correspondientes al mes de diciembre; se cancela mediante transferencia bancaria.	342/98		106,25	531,25
	SUMAN IGUALES		-	531,25	531,25

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



**"ACRIM"
LIBRO MAYOR**

PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022

CUENTA: FONDOS DE RESERVA POR PAGAR

Código: 2.1.1.2.02.03

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
31/10/2022	P/R. Pago de sueldo al personal administrativo, mediante transferencias bancarias del mes de Octubre.	138/41		109,46	109,46
31/10/2022	P/R. Pago de sueldos correspondientes al mes de Octubre al personal del área de producción, según el rol de pagos y de provisiones correspondientes al mes de octubre; se cancela mediante transferencia bancaria.	139/42		118,70	228,16
30/11/2022	P/R. Pago de sueldo al personal administrativo, mediante transferencias bancarias del mes de Noviembre.	246/71		109,46	337,61
30/11/2022	P/R. Pago de sueldos correspondientes al mes de Noviembre al personal del área de producción, según el rol de pagos y de provisiones correspondientes al mes de octubre; se cancela mediante transferencia bancaria.	248/72		118,70	456,32
	SUMAN Y PASAN		-	456,32	456,32

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



**LIBRO MAYOR
PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022**

CUENTA: FONDOS DE RESERVA POR PAGAR

Código: 2.1.1.2.02.03

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		-	456,32	456,32
30/12/2022	P/R. Pago de sueldo al personal administrativo, mediante transferencias bancarias del mes	340/97		109,46	565,77
30/12/2022	P/R. Pago de sueldos correspondientes al mes de Diciembre al personal del área de producción, según el rol de pagos y de provisiones correspondientes al mes de diciembre;	342/98		118,70	684,48
	SUMAN IGUALES		-	684,48	684,48

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



**"ACRIM"
LIBRO MAYOR
PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022**

CUENTA: VACACIONES POR PAGAR

Código: 2.1.1.2.02.04

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
31/10/2022	P/R. Pago de sueldo al personal administrativo, mediante transferencias bancarias del mes	138/41		54,75	54,75
31/10/2022	P/R. Pago de sueldos correspondientes al mes de Octubre al personal del área de producción, según el rol de pagos y de provisiones correspondientes al mes de octubre; se	139/42		59,38	114,13
30/11/2022	P/R. Pago de sueldo al personal administrativo, mediante transferencias bancarias del mes de Noviembre.	246/71		54,75	168,88
30/11/2022	P/R. Pago de sueldos correspondientes al mes de Noviembre al personal del área de producción, según el rol de pagos y de provisiones correspondientes al mes de octubre; se	248/72		59,38	228,25
30/12/2022	P/R. Pago de sueldo al personal administrativo, mediante transferencias bancarias del mes de Diciembre	340/97		54,75	283,00
30/12/2022	P/R. Pago de sueldos correspondientes al mes de Diciembre al personal del área de producción, según el rol de pagos y de provisiones correspondientes al mes de diciembre;	342/98		59,38	342,38
	SUMAN IGUALES		-	342,38	342,38

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



**"ACRIM"
LIBRO MAYOR**

PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022

CUENTA: APOORTE INDIVIDUAL POR PAGAR

Código: 2.1.1.2.03.01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
10/1/2022	P/R. Valores según Estado de Situación Inicial	1/1		258,83	258,83
10/3/2022	P/R. Pago de aportes al IESS correspondiente al mes de Septiembre mediante transferencia bancaria.	13/5	258,83		-
31/10/2022	P/R. Pago de sueldo al personal administrativo, mediante transferencias bancarias del mes de Octubre.	138/41		124,17	124,17
31/10/2022	P/R. Pago de sueldos correspondientes al mes de Octubre al personal del área de producción, según el rol de pagos y de provisiones correspondientes al mes de octubre; se	139/42		134,66	258,84
11/7/2022	P/R. Pago de aportes al IESS correspondientes al mes de Octubre, mediante cheque N° 10983.	166/50	258,84		(0,00)
30/11/2022	P/R. Pago de sueldo al personal administrativo, mediante transferencias bancarias del mes de Noviembre.	246/71		124,17	124,17
30/11/2022	P/R. Pago de sueldos correspondientes al mes de Noviembre al personal del área de producción, según el rol de pagos y de provisiones correspondientes al mes de octubre; se cancela mediante transferencia bancaria.	248/72		134,66	258,83
19/12/2022	P/R. Pago de aportes al IESS correspondientes al mes de Noviembre, mediante cheque	301/86	258,83		0,00
30/12/2022	P/R. Pago de sueldo al personal administrativo, mediante transferencias bancarias del mes de Diciembre	340/97		124,17	124,18
30/12/2022	P/R. Pago de sueldos correspondientes al mes de Diciembre al personal del área de producción, según el rol de pagos y de provisiones correspondientes al mes de diciembre; se cancela mediante transferencia bancaria.	342/98		134,66	258,84
	SUMAN IGUALES		776,50	1.035,34	258,84

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



**"ACRIM"
LIBRO MAYOR**

PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022

CUENTA: APORTE PATRONAL POR PAGAR

Código: 2.1.1.2.03.01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
10/1/2022	P/R. Valores según Estado de Situación Inicial	1/1		332,79	332,79
10/3/2022	P/R. Pago de aportes al IESS correspondiente al mes de Septiembre mediante transferencia bancaria.	13/5	332,79		-
31/10/2022	P/R. Pago de sueldo al personal administrativo, mediante transferencias bancarias del mes de Octubre.	138/41		159,65	159,65
31/10/2022	P/R. Pago de sueldos correspondientes al mes de Octubre al personal del área de producción, según el rol de pagos y de provisiones correspondientes al mes de octubre; se cancela mediante transferencia bancaria.	139/42		173,14	332,79
11/7/2022	P/R. Pago de aportes al IESS correspondientes al mes de Octubre, mediante cheque N° 10983.	166/50	332,79		(0,00)
30/11/2022	P/R. Pago de sueldo al personal administrativo, mediante transferencias bancarias del mes de Noviembre.	246/71		159,65	159,65
30/11/2022	P/R. Pago de sueldos correspondientes al mes de Noviembre al personal del área de producción, según el rol de pagos y de provisiones correspondientes al mes de octubre; se cancela mediante transferencia bancaria.	248/72		173,14	332,79
19/12/2022	P/R. Pago de aportes al IESS correspondientes al mes de Noviembre, mediante cheque	301/86	332,79		(0,00)
30/12/2022	P/R. Pago de sueldo al personal administrativo, mediante transferencias bancarias del mes de Diciembre	340/97		159,65	159,65
30/12/2022	P/R. Pago de sueldos correspondientes al mes de Diciembre al personal del área de producción, según el rol de pagos y de provisiones correspondientes al mes de diciembre; se cancela mediante transferencia bancaria.	342/98		173,14	332,79
	SUMAN IGUALES		998,37	1.331,16	332,79

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



"ACRIM"

LIBRO MAYOR

PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022

CUENTA: RETENCIONES POR PAGAR

Código: 2.1.1.2.03.01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
10/1/2022	P/R. Valores según Estado de Situación Inicial	1/1		318,21	318,21
10/3/2022	P/R. Adquisición de café pérغامino y orgánico a socios productores.	12/4		9,02	327,23
10/6/2022	P/R. Compra de materia prima, el pago se lo realiza posteriormente.	29/10		39,90	367,13
21/10/2022	P/R. Pago de Septiembre de Sistema SOFIA mediante transferencia Bancaria	95/29		7,81	374,93
26/10/2022	P/R. Pago de obligaciones tributarias de septiembre.	116/35	318,21		56,72
24/11/2022	P/R. Pago de obligaciones tributarias de octubre.	231/66	56,72		0,00
25/11/2022	P/R. Pago de Septiembre de Sistema SOFIA mediante transferencia Bancaria	232/67		7,82	7,82
29/11/2022	P/R. Ingreso de Retenciones por compras realizadas en el mes de Noviembre	242/70		67,20	75,03
13/12/2022	P/R. Pago de nuevas actualizaciones de Sistema SOFIA mediante transferencia Bancaria	284/82		14,05	89,08
23/12/2022	P/R. Pago de obligaciones tributarias de Noviembre.	320/91	75,01		14,07
27/12/2022	P/R. Pago de Noviembre de Sistema SOFIA mediante transferencia Bancaria	322/92		7,81	21,88
30/12/2022	P/R. Ingreso de Retenciones por compras realizadas en el mes de Diciembre	346/100		43,56	65,44
SUMAN IGUALES			449,94	515,38	65,44

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



"ACRIM"

LIBRO MAYOR

PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022

CUENTA: ANTICIPOS DE CLIENTES

Código: 2.1.3.01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
10/1/2022	P/R. Valores según Estado de Situación Inicial	1/1		167.512,18	167.512,18
21/10/2022	P/R. Venta de café mayu s/f 001-002-00001355 y café orgánico a FAPECAFE s/f 001-002-000816	97/30	14.700,00		
29/12/2022	P/R. Venta de café en efectivo y crédito s/f. 001-002-001365; 001-002-001364 a FAPECAFES	334/95	93.140,44		74.371,74
SUMAN IGUALES			107.840,44	167.512,18	59.671,74

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



"ACRIM"

LIBRO MAYOR

PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022

CUENTA: CAPITAL SOCIAL

Código: 3.1.1

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
10/1/2022	P/R. Valores según Estado de Situación Inicial	1/1		1.340,00	1.340,00
SUMAN IGUALES			-	1.340,00	1.340,00

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



"ACRIM"

LIBRO MAYOR

PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022

CUENTA: RESERVAS LEGALES

Código: 3.2.01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
10/1/2022	P/R. Valores según Estado de Situación Inicial	1/1		86.733,53	86.733,53
SUMAN IGUALES			-	86.733,53	86.733,53

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



"ACRIM"

LIBRO MAYOR

PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022

CUENTA: DONACIONES

Código: 3.3.01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
10/1/2022	P/R. Valores según Estado de Situación Inicial	1/1		1.590.256,36	1.590.256,36
SUMAN IGUALES			-	1.590.256,36	1.590.256,36

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



**"ACRIM"
LIBRO MAYOR**

PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022

CUENTA: UTILIDAD DEL EJERCICIO

Código: 3.4.01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
30/12/2022	P/R. Cierre de las cuentas de gastos con la utilidad bruta en ventas.	350/101		44.042,30	44.042,30
30/12/2022	P/R. Cierre de la utilidad del ejercicio.	351/102	44.042,30		-
	SUMAN IGUALES		44.042,30	44.042,30	-

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



**"ACRIM"
LIBRO MAYOR**

PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022

CUENTA: VENTAS CAFÉ

Código: 4.1.1.1.01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
10/3/2022	P/R. Venta de 20 fundas de café Mayu según factura N° 001-002-00001322; se cancela	7/3		75,00	75,00
10/4/2022	P/R. Venta de 6lb de café mayu y 5lb de café molido, realizan el pago en efectivo con factura N° 001-002-0001323, 001-002-0001324.	17/6		44,00	119,00
10/5/2022	P/R. Venta de 5 lb de café mayu con s/f N° 001-002-0001325 pago en efectivo; 26 qq de café natural con s/fN° 001-002-0001326 por transferencia.	20/7		6.570,75	6.689,75
10/6/2022	P/R. Venta de 2lb de café molido convencional en efectivo s/f. 001-002-00001327	30/10		8,60	6.698,35
10/11/2022	P/R. Venta de café Mayu y café tostado en grano s/f. 001-002-00001328; 001-002-	40/13		120,65	6.819,00
10/12/2022	P/R. Venta de café Mayu y café tostado convencional s/f. 001-002-00001332; 001-002-00001333; en efectivo y crédito.	48/15		132,75	6.951,75
14/10/2022	P/R. Venta de Café Mayu y café tostado s/f. 001-002-00001535, 001-002-00001536, 001-002-00001537, 001-002-00001537, el pago lo realizan en efectivo.	59/18		99,25	7.051,00
18/10/2022	P/R. Venta de Café Mayu y café natural s/f 001-002-0001343, 001-002-00032; en efectivo y cheque.	78/24		4.005,00	11.056,00
19/10/2022	P/R. Venta de Café Mayu y café natural s/f 001-002-0001348, 001-002-01346; en efectivo y crédito.	83/25		168,75	11.224,75
	SUMAN Y PASAN		-	11.224,75	11.224,75

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



**"ACRIM"
LIBRO MAYOR
PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022**

CUENTA: VENTAS CAFE

Código: 4.1.1.1.01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		-	11.224,75	11.224,75
20/10/2022	P/R. Venta de café s/f 1351, 1353, 1352, 1350.	88/27		8.594,80	19.819,55
21/10/2022	P/R. Venta de café mayu s/f 001-002-00001355 y café orgánico a FAPECAFE s/f 001-	97/30		421.493,40	441.312,95
24/10/2022	P/R. Ventas realizadas en efectivo s/f 001-002-001357, 001-002-001358, 001-002-	106/32		393,20	441.706,15
27/10/2022	P/R. Venta de 10 lb de café tostado en grano s/f. 001-002-001363, cancelan en efectivo.	120/36		43,00	441.749,15
31/10/2022	P/R. Venta de café en efectivo y crédito s/f. 001-002-001365; 001-002-001364	135/40		2.751,50	444.500,65
11/6/2022	P/R. Veta s/f 001-001-001360 con cheque	161/48		5.376,00	449.876,65
11/11/2022	P/R. Venta de 24 fundas de café Mayu según factura N° 001-0012-001371; se cancela en	179/53		90,00	449.966,65
16/11/2022	P/R. Venta de 69 qq de café convencional s/f 001-002-1377; 001-002-1376, el pago lo realizan mediante transferencia bancaria.	193/57		18.933,60	468.900,25
17/11/2022	P/R. Venta de 3 fundas de café mayu s/f 001-002-1380; 001-002-1381, el pago lo realizan en efectivo	205/60		11,25	468.911,50
22/11/2022	P/R. Venta de 4 lb de café tostado s/f 001-002-1384; el pago lo realizan en efectivo	213/62		17,20	468.928,70
23/11/2022	P/R. Venta de 6 lb de café Mayu s/f 001-002-1386; el pago lo realizan en efectivo	225/65		22,50	468.951,20
12/2/2022	P/R. Venta de 5 lb de café Mayu s/f 001-002-1397; el pago lo realizan en efectivo	257/75		18,75	468.969,95
12/8/2022	P/R. Venta de 21 fundas de café Mayu según factura N° 001-0012-001402; se cancela en	271/79		78,75	469.048,70
14/12/2022	P/R. Venta de 20 libras de café Tostado según factura N° 001-099-003; se cancela en efectivo.	286/83		86,00	469.134,70
15/12/2022	P/R. Venta de 27 libras de café Tostado según factura N° 001-099-005; se cancela en efectivo.	291/84		116,10	469.250,80
19/12/2022	P/R. Venta de 5 libras de café Tostado según factura N° 001-002-001405; se cancela en efectivo.	304/87		21,50	469.272,30
20/12/2022	P/R. Venta de 20 fundas de Café Mayu según factura N° 001-002-001408; se cancela en efectivo.	308/88		75,00	469.347,30
27/12/2022	P/R. Venta de fundas de Café Mayu según factura N° 001-002-001413; se cancela en efectivo.	324/92		18,75	469.366,05
29/12/2022	P/R. Venta de café en efectivo y crédito s/f. 001-002-001365; 001-002-001364 a FAPECAFES	334/95		94.081,25	563.447,30
30/12/2022	P/R. Utilidad bruta en ventas	349/100	563.447,30		
	SUMAN IGUALES		563.447,30	563.447,30	-

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



"ACRIM"

LIBRO MAYOR

PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022

CUENTA: VENTA DE SERVICIOS

Código: 4.1.2.1.01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
10/5/2022	P/R. Compra a Sr. Juan Sarango, pago mediante cheque, descontdo servicio de Trillado.	22/7		19,00	19,00
18/10/2022	P/R. Venta de servicios de trillado y tostado	76/23		74,90	93,90
30/12/2022	P/R. Utilidad bruta en ventas	349/100	93,90		
SUMAN IGUALES			93,90	93,90	-

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



"ACRIM"

LIBRO MAYOR

PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022

CUENTA: UTILIDAD DE VENTAS

Código: 4.1.5

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
30/12/2022	P/R. Utilidad bruta en ventas	349/100		65.597,52	65.597,52
30/12/2022	P/R. Cierre de las cuentas de gastos con la utilidad bruta en ventas.	350/101	65.597,52		-
SUMAN IGUALES			65.597,52	65.597,52	-

ASOCIACION AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGANICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



"ACRIM"

LIBRO MAYOR

PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022

CUENTA: OTROS INGRESOS

Código: 4.3.

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
31/10/2022	P/R. Intereses ganados por Cta.Cte BANECUADOR	126/37		13,58	13,58
18/11/2022	P/R. Ingreso de proyecto Ricolto con cheque N° 107	209/61		5.318,21	5.331,79
SUMAN Y PASAN			-	5.331,79	5.331,79

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



**"ACRIM"
LIBRO MAYOR**

PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022

CUENTA: OTROS INGRESOS

Código: 4.3.

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		-	5.331,79	5.331,79
22/11/2022	P/R. Compra de café a productores s/f 001-001-0056, 001-001-0057, se adquiere a	215/62		43,52	5.375,31
29/11/2022	P/R. Compra de café a socios Sr. Ebelio Gonzaga y Sr. Ilder Jimenez, se paga con cheque; se descuenta valor de certificación a cada uno.	240/69		106,00	5.481,31
30/11/2022	P/R. Intereses ganados por Cta.Cte BANECUADOR durante el mes de noviembre.	247/71		4,78	5.486,09
12/5/2022	P/R. Ingreso por capacitaciones brindadas sobre certificaciones, procesos de cosecha y	264/77		200,00	5.686,09
30/12/2022	P/R. Utilidad bruta en ventas	349/100	5.686,09		
	SUMAN IGUALES		5.686,09	5.686,09	-

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



**"ACRIM"
LIBRO MAYOR**

PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022

CUENTA: MANO DE OBRA

Código: 5.1.2

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
10/7/2022	P/R. Distribución de la mano de obra directa en el desarrollo de la Orden de Producción N° 1	34/11		312,69	312,69
10/7/2022	P/R. Transferencia de mano de obra indirecta para costo de Orden de Producción N°1	35/11		62,54	375,23
14/10/2022	P/R.Distribución de la mano de obra directa en el desarrollo de la Orden de Producción N°	62/19		200,12	575,35
14/10/2022	P/R. Transferencia de mano de obra indirecta para costo de Orden de Producción N°2	63/19		50,03	625,38
21/10/2022	P/R. Distribución de mano de obra directa en OP N° 3	99/31		275,17	900,55
21/10/2022	P/R. Transferencia de mano de obra indirecta para costo de Orden de Producción N°3	100/31		62,54	963,09
31/10/2022	P/R. Distribución de la mano de obra directa en el desarrollo de la Orden de Producción	131/39		337,71	1.300,79
31/10/2022	P/R. Transferencia de mano de obra indirecta para costo de Orden de Producción N°4	132/39		75,05	1.375,84
	SUMAN Y PASAN		-	1.375,84	1.375,84

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RÍO MAYO



"ACRIM"

LIBRO MAYOR

PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022

CUENTA: MANO DE OBRA

Código: 5.1.2

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		-	1.375,84	1.375,84
31/10/2022	P/R. Pago de sueldos correspondientes al mes de Octubre al personal del área de	139/42	1.375,84		0,00
11/2/2022	P/R. Distribución de la mano de obra directa en el desarrollo de la Orden de Producción N° 5	155/47		100,06	100,06
11/2/2022	P/R. Transferencia de mano de obra indirecta para costo de Orden de Producción N°5	156/47		25,02	125,08
16/11/2022	P/R. Distribución de la mano de obra directa en el desarrollo de la Orden de Producción N° 6	195/57		400,24	525,32
16/11/2022	P/R. Transferencia de mano de obra indirecta para costo de Orden de Producción N°6	196/57		100,06	625,38
22/11/2022	P/R. Distribución de la mano de obra directa en el desarrollo de la Orden de Producción N° 7	217/63		200,12	825,50
22/11/2022	P/R. Transferencia de mano de obra indirecta para costo de Orden de Producción N°7	218/63		50,03	875,53
30/11/2022	P/R. Distribución de la mano de obra directa en el desarrollo de la Orden de Producción N° 8	242/70		300,18	1.175,71
30/11/2022	P/R. Transferencia de mano de obra indirecta para costo de Orden de Producción N°8	243/70		75,05	1.250,77
30/11/2022	P/R. Pago de sueldos correspondientes al mes de Noviembre al personal del área de producción, según el rol de pagos y de provisiones correspondientes al mes de octubre; se cancela mediante transferencia bancaria.	248/72	1.250,76		-
12/9/2022	P/R. Distribución de la mano de obra directa en el desarrollo de la Orden de Producción N° 9	274/80		333,54	333,54
12/9/2022	P/R. Transferencia de mano de obra indirecta para costo de Orden de Producción N°9	275/81		83,38	416,92
16/12/2022	P/R. Distribución de la mano de obra directa en el desarrollo de la Orden de Producción N° 10	295/85		238,24	655,16
16/12/2022	P/R. Transferencia de mano de obra indirecta para costo de Orden de Producción N° 10	296/85		59,56	714,72
27/12/2022	P/R. Distribución de la mano de obra directa en el desarrollo de la Orden de Producción N° 11	326/93		297,80	1.012,52
27/12/2022	P/R. Transferencia de mano de obra indirecta para costo de Orden de Producción N° 11	327/93		71,47	1.083,99
29/12/2022	P/R. Distribución de la mano de obra directa en el desarrollo de la Orden de Producción N° 12	336/96		166,77	1.250,76
	SUMAN Y PASAN		2.626,60	3.877,37	1.250,77

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



"ACRIM"

LIBRO MAYOR

PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022

CUENTA: MANO DE OBRA

Código: 5.1.2

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		2.626,60	3.877,37	1.250,77
29/12/2022	P/R. Transferencia de mano de obra indirecta para costo de Orden de Producción N° 12	337/96		35,74	1.286,50
30/12/2022	P/R. Pago de sueldos correspondientes al mes de Diciembre al personal del área de producción, según el rol de pagos y de provisiones correspondientes al mes de diciembre;	342/98	1.286,50		-
	SUMAN IGUALES		3.913,11	3.913,11	-

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



"ACRIM"

LIBRO MAYOR

PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022

CUENTA: COSTOS DE PRODUCCIÓN INDIRECTOS

Código: 5.1.3

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
10/3/2022	P/R. Envío de materia prima indirecta al área de producción según Orden de Requisición	6/3	1,50		1,50
10/4/2022	P/R. Pago de agua potable de mes de Septiembre.	16/6	3,43		4,93
10/7/2022	P/R. Transferencia de mano de obra indirecta para costo de Orden de Producción N°1	35/11	62,54		67,47
10/11/2022	P/R. Envío de materia prima indirecta al área de producción según Orden de Requisición	45/14	135,00		202,47
14/10/2022	P/R. Transferencia de mano de obra indirecta para costo de Orden de Producción N°2	63/19	50,03		252,50
17/10/2022	P/R. Envío de materia prima indirecta a área de producción según Orden de Requisición	75/23	56,00		308,50
21/10/2022	P/R. Transferencia de mano de obra indirecta para costo de Orden de Producción N°3	100/31	62,54		371,04
24/10/2022	P/R. Envío de materia prima indirecta según OR N°4	112/34	1.170,00		1.541,04
31/10/2022	P/R. Transferencia de mano de obra indirecta para costo de Orden de Producción N°4	132/39	75,05		1.616,09
31/10/2022	P/R. Depreciación de activos fijos mediante el método de línea recta con cargo al costo.	140/42	542,52		2.158,61
	SUMAN Y PASAN		2.158,61	-	2.158,61

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



"ACRIM"

LIBRO MAYOR

PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022

CUENTA: COSTOS DE PRODUCCIÓN INDIRECTOS

Código: 5.1.3

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		2.158,61	-	2.158,61
31/10/2022	P/R.Consumo de bienes de menor cuantía y herramientas con cargo al costo	142/43	77,49		2.236,10
11/1/2022	P/R. Envío de materia prima indirecta al área de producción según Orden de Requisición N° 5 para elaboración de Orden de Producción N° 5	146/45	2,70		2.238,80
11/2/2022	P/R. Transferencia de mano de obra indirecta para costo de Orden de Producción N°5	156/47	25,02		2.263,82
11/7/2022	P/R. Envío de materia prima indirecta al área de producción según Orden de Requisición N° 6 para elaboración de Orden de Producción N° 6	169/51	1.125,00		3.388,82
11/9/2022	P/R. Pago de energía eléctrica correspondiente al mes de Octubre s/f 001-003-003216941, en efectivo.	173/52	14,39		3.403,21
16/11/2022	P/R. Pago de Agua Potable correspondiente al mes de octubre, se cancela en efectivo s/f 001-003-00125239	189/56	15,09		3.418,30
16/11/2022	P/R. Transferencia de mano de obra indirecta para costo de Orden de Producción N°6	196/57	100,06		3.518,36
17/11/2022	P/R. Envío de materia prima indirecta al área de producción según Orden de Requisición N° 7 para elaboración de Orden de Producción N° 7	201/59	15,00		3.533,36
22/11/2022	P/R. Transferencia de mano de obra indirecta para costo de Orden de Producción N°7	218/63	50,03		3.583,39
23/11/2022	P/R. Envío de materia prima indirecta al área de producción según Orden de Requisición N° 8 para elaboración de Orden de Producción N° 8	228/66	9,20		3.592,59
30/11/2022	P/R. Transferencia de mano de obra indirecta para costo de Orden de Producción N°8	243/70	75,05		3.667,64
30/11/2022	P/R. Depreciación de activos fijos mediante el método de línea recta con cargo al costo.	249/72	542,52		4.210,17
30/11/2022	P/R.Consumo de bienes de menor cuantía y herramientas con cargo al costo	251/73	77,49		4.287,66
12/1/2022	P/R. Envío de materia prima indirecta al área de producción según Orden de Requisición N° 9 para elaboración de Orden de Producción N° 9	254/74	18,30		4.305,96
12/8/2022	P/R. Pago de energía eléctrica correspondiente al mes de Noviembre s/f 001-003-00344637, en efectivo.	269/78	14,47		4.320,43
12/9/2022	P/R. Transferencia de mano de obra indirecta para costo de Orden de Producción N°9	275/80	83,38		4.403,81
12/12/2022	P/R. Pago de agua potable de mes de Noviembre.	278/80	4,14		4.407,95
12/12/2022	P/R. Envío de materia prima indirecta al área de producción según Orden de Requisición N° 10 para elaboración de Orden de Producción N° 10	282/81	28,00		4.435,95
16/12/2022	P/R. Transferencia de mano de obra indirecta para costo de Orden de Producción N° 10	296/85	59,56		4.495,51
	SUMAN Y PASAN		4.495,51	-	4.495,51

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



"ACRIM"

LIBRO MAYOR

PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022

CUENTA: COSTOS INDIRECTOS DE PRODUCCIÓN

Código: 5.1.3

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		4.495,51	-	4.495,51
19/12/2022	P/R. Envío de materia prima indirecta al área de producción según Orden de Requisición	300/86	2.125,00		6.620,51
27/12/2022	P/R. Transferencia de mano de obra indirecta para costo de Orden de Producción N° 11	327/93	71,47		6.691,98
28/12/2022	P/R. Envío de materia prima indirecta al área de producción según Orden de Requisición	331/94	4,00		6.695,98
29/12/2022	P/R. Transferencia de mano de obra indirecta para costo de Orden de Producción N° 12	337/96	35,74		6.731,72
30/12/2022	P/R. Depreciación de activos fijos mediante el método de línea recta con cargo al costo.	341/97	542,52		7.274,24
30/12/2022	P/R. Consumo de bienes de menor cuantía y herramientas con cargo al costo	343/98	77,49		7.351,73
30/12/2022	P/R. Variación del costo en el periodo	347/100		7.351,73	-
	SUMAN IGUALES		7.351,73	7.351,73	-

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



"ACRIM"

LIBRO MAYOR

PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022

CUENTA: COSTOS INDIRECTOS DE PRODUCCIÓN APLICADOS

Código: 5.1.3.3

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
10/7/2022	P/R. Aplicación de costos indirectos en la fabricación de la Orden de Producción N°1	36/12		205,00	205,00
14/10/2022	P/R. Aplicación de costos indirectos en la fabricación de la Orden de Producción N°2	64/20		276,00	481,00
21/10/2022	P/R. Aplicación de costos indirectos en OP N°3	101/31		33,60	514,60
31/10/2022	P/R. Aplicación de costos indirectos en la fabricación de la Orden de Producción N°4	133/39		1.196,00	1.710,60
11/2/2022	P/R. Aplicación de costos indirectos en la fabricación de la Orden de Producción N°5	157/47		3,69	1.714,29
16/11/2022	P/R. Aplicación de costos indirectos en la fabricación de la Orden de Producción N°6	197/58		1.728,00	3.442,29
22/11/2022	P/R. Aplicación de costos indirectos en la fabricación de la Orden de Producción N°7	219/63		20,50	3.462,79
30/11/2022	P/R. Aplicación de costos indirectos en la fabricación de la Orden de Producción N° 8	244/70		21,16	3.483,95
12/9/2022	P/R. Aplicación de costos indirectos en la fabricación de la Orden de Producción N°9	276/80		25,01	3.508,96
16/12/2022	P/R. Aplicación de costos indirectos en la fabricación de la Orden de Producción N° 10	297/85		64,40	3.573,36
	SUMAN Y PASAN		-	3.573,36	3.573,36

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



"ACRIM"

LIBRO MAYOR

PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022

CUENTA: COSTOS INDIRECTOS DE PRODUCCIÓN APLICADOS

Código: 5.1.3.3

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		-	3.573,36	3.573,36
27/12/2022	P/R. Aplicación de costos indirectos en la fabricación de la Orden de Producción N° 11	328/93		1.581,00	5.154,36
29/12/2022	P/R. Aplicación de costos indirectos en la fabricación de la Orden de Producción N° 12	338/96		4,10	5.158,46
30/12/2022	P/R. Variación del costo en el periodo	347/100	5.158,46		
	SUMAN IGUALES		5.158,46	5.158,46	-

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



"ACRIM"

LIBRO MAYOR

PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022

CUENTA: VARIACIÓN DEL COSTO

Código: 5.1.3.4

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
30/12/2022	P/R. Variación del costo en el periodo	347/100	2.193,27		2.193,27
30/12/2022	P/R. Cierre de la Variación de los costos indirectos	348/100		2.193,27	-
	SUMAN IGUALES		2.193,27	2.193,27	-

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



"ACRIM"

LIBRO MAYOR

PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022

CUENTA: COSTO DE VENTA

Código: 5.2.1

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
10/3/2022	P/R. Costo de venta de la factura N° 001-002-00001322.	9/3	70,00		70,00
10/4/2022	P/R. Costo de venta de factura N° 001-002-0001323, 001-002-0001324	18/6	41,00		111,00
	SUMAN Y PASAN		111,00	-	111,00

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



**"ACRIM"
LIBRO MAYOR**

PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022

CUENTA: COSTO DE VENTA

Código: 5.2.1

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		111,00	-	111,00
10/5/2022	P/R. Costo de venta de factura N° 1325, 1326	21/7	5.867,50		5.978,50
10/6/2022	P/R. Costo de venta de café molido convencional s/f. 001-002-00001327	31/10	8,00		5.986,50
10/11/2022	P/R. Costo de venta de café Mayu y café tostado en grano s/f. 001-002-00001328; 001-	41/13	112,50		6.099,00
10/12/2022	P/R. Costo de venta de café Mayu y café tostado convencional s/f. 001-002-00001332; 001-002-00001333.	49/15	123,00		6.222,00
14/10/2022	P/R. Costo de venta de café Mayu y café tostado convencional s/f. 001-002-00001535, 001-002-00001536, 001-002-00001537, 001-002-00001537.	60/19	92,50		6.314,50
18/10/2022	P/R. Costo de venta por los servicios prestados.	77/24	67,00		6.381,50
18/10/2022	P/R. Costo de venta de café Mayu y café natural bola s/f 001-002-0001343, 001-002-00032	81/25	3.360,00		9.741,50
19/10/2022	P/R. Costo de venta de Café Mayu s/f. 1346, 1348	84/26	157,50		9.899,00
20/10/2022	P/R. Costo de venta s/f 1351, 1353, 1352, 1350	89/27	7.680,00		17.579,00
21/10/2022	P/R. Costo de venta de café Mayu s/f 001-002-0001355 y café orgánico s/f 001-002-	98/30	376.334,00		393.913,00
24/10/2022	P/R. Costo de venta de café mayu y tostado s/f. 001-002-001357, 001-002-001358, 001-002-001360	107/32	366,00		394.279,00
27/10/2022	P/R. Costo de venta de café tostado en grano por venta s/f 001-002-001363	121/36	40,00		394.319,00
31/10/2022	P/R. Costo de venta de café s/f 001365; 001364	136/40	2.457,00		396.776,00
11/6/2022	P/R. Costo de venta de factura N° 001-001-001360	162/49	4.725,00		401.501,00
11/11/2022	P/R. Costo de venta de la factura N° 001-002-00001371.	180/53	84,00		401.585,00
16/11/2022	P/R. Costo de venta de café convencional s/f. 001-002-001377, 001-002-001376	194/57	16.905,00		418.490,00
17/11/2022	P/R. Costo de venta de café s/f. 001-002-001380, 001-002-001381.	206/60	10,50		418.500,50
22/11/2022	P/R. Costo de venta de café s/f. 001-002-001384	214/62	16,00		418.516,50
23/11/2022	P/R. Costo de venta de 6 fundas de café Mayu s/f 1386	226/65	21,00		418.537,50
12/2/2022	P/R. Costo de venta de 5 fundas de café Mayu s/f 001-002-001397	258/75	17,50		418.555,00
12/8/2022	P/R. Costo de venta de la factura N° 001-002-00001402; 21 fundas de café Mayu.	272/79	73,50		418.628,50
14/12/2022	P/R. Costo de venta de la factura N° 001-099-003; 20 libras de café tostado.	287/83	80,00		418.708,50
	SUMAN Y PASAN		418.708,50	-	418.708,50

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



**"ACRIM"
LIBRO MAYOR**

PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022

CUENTA: COSTO DE VENTA

Código: 5.2.1

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		418.708,50	-	418.708,50
15/12/2022	P/R. Costo de venta de la factura N° 001-099-053; 27 libras de café tostado.	292/84	108,00		418.816,50
19/12/2022	P/R. Costo de venta de la factura N° 001-002-001405; 5 libras de café tostado.	305/87	20,00		418.836,50
20/12/2022	P/R. Costo de venta de la factura N° 001-002-001408; 20 fundas de café Mayu	309/88	70,00		418.906,50
27/12/2022	P/R. Costo de venta de la factura N° 001-002-001413; 5 fundas de café Mayu	325/93	17,50		418.924,00
29/12/2022	P/R. Costo de venta de café s/f 001365; 001364	335/95	82.512,50		501.436,50
30/12/2022	P/R. Cierre de la Variación de los costos indirectos	348/100	2.193,27		503.629,77
30/12/2022	P/R. Utilidad bruta en ventas	349/100		503.629,77	-
	SUMAN IGUALES		503.629,77	503.629,77	-

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



**"ACRIM"
LIBRO MAYOR**

PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022

CUENTA: SUELDOS Y SALARIOS

Código: 6.1.1.01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
31/10/2022	P/R. Pago de sueldo al personal administrativo, mediante transferencias bancarias del mes	138/41	1.314,00		1.314,00
30/11/2022	P/R. Pago de sueldo al personal administrativo, mediante transferencias bancarias del mes de Noviembre.	246/71	1.314,00		2.628,00
30/12/2022	P/R. Pago de sueldo al personal administrativo, mediante transferencias bancarias del mes de Diciembre	340/97	1.314,00		3.942,00
30/12/2022	P/R. Cierre de las cuentas de gastos con la utilidad bruta en ventas.	350/101		3.942,00	-
	SUMAN IGUALES		3.942,00	3.942,00	-

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



**"ACRIM"
LIBRO MAYOR**

PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022

CUENTA: DÉCIMO TERCER SUELDO

Código: 6.1.1.2.01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
31/10/2022	P/R. Pago de sueldo al personal administrativo, mediante transferencias bancarias del mes	138/41	109,50		109,50
30/11/2022	P/R. Pago de sueldo al personal administrativo, mediante transferencias bancarias del mes de Noviembre.	246/71	109,50		219,00
30/12/2022	P/R. Pago de sueldo al personal administrativo, mediante transferencias bancarias del mes de Diciembre	340/97	109,50		328,50
30/12/2022	P/R. Cierre de las cuentas de gastos con la utilidad bruta en ventas.	350/101		328,50	
SUMAN IGUALES			328,50	328,50	-

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



**"ACRIM"
LIBRO MAYOR**

PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022

CUENTA: DÉCIMO CUARTO SUELDO

Código: 6.1.1.2.02

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
31/10/2022	P/R. Pago de sueldo al personal administrativo, mediante transferencias bancarias del mes	138/41	70,83		70,83
30/11/2022	P/R. Pago de sueldo al personal administrativo, mediante transferencias bancarias del mes de Noviembre.	246/71	70,83		141,67
30/12/2022	P/R. Pago de sueldo al personal administrativo, mediante transferencias bancarias del mes de Diciembre	340/97	70,83		212,50
30/12/2022	P/R. Cierre de las cuentas de gastos con la utilidad bruta en ventas.	350/101		212,50	
SUMAN IGUALES			212,50	212,50	-

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



"ACRIM"

LIBRO MAYOR

PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022

CUENTA: FONDOS DE RESERVA

Código: 6.1.1.2.03

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
31/10/2022	P/R. Pago de sueldo al personal administrativo, mediante transferencias bancarias del mes	138/41	109,46		109,46
30/11/2022	P/R. Pago de sueldo al personal administrativo, mediante transferencias bancarias del mes de Noviembre.	246/71	109,46		218,91
30/12/2022	P/R. Pago de sueldo al personal administrativo, mediante transferencias bancarias del mes de Diciembre	340/97	109,46		328,37
30/12/2022	P/R. Cierre de las cuentas de gastos con la utilidad bruta en ventas.	350/101		328,37	
SUMAN IGUALES			328,37	328,37	-

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



"ACRIM"

LIBRO MAYOR

PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022

CUENTA: VACACIONES

Código: 6.1.1.2.04

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
31/10/2022	P/R. Pago de sueldo al personal administrativo, mediante transferencias bancarias del mes	138/41	54,75		54,75
30/11/2022	P/R. Pago de sueldo al personal administrativo, mediante transferencias bancarias del mes de Noviembre.	246/71	54,75		109,50
30/12/2022	P/R. Pago de sueldo al personal administrativo, mediante transferencias bancarias del mes de Diciembre	340/97	54,75		164,25
30/12/2022	P/R. Cierre de las cuentas de gastos con la utilidad bruta en ventas.	350/101		164,25	-
SUMAN IGUALES			164,25	164,25	-

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



**"ACRIM"
LIBRO MAYOR**

PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022

CUENTA: APORTE PATRONAL

Código: 6.1.1.4.01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
31/10/2022	P/R. Pago de sueldo al personal administrativo, mediante transferencias bancarias del mes de Octubre.	138/41	159,65		159,65
30/11/2022	P/R. Pago de sueldo al personal administrativo, mediante transferencias bancarias del mes de Noviembre.	246/71	159,65		319,30
30/12/2022	P/R. Pago de sueldo al personal administrativo, mediante transferencias bancarias del mes de Diciembre	340/97	159,65		478,95
30/12/2022	P/R. Cierre de las cuentas de gastos con la utilidad bruta en ventas.	350/101		478,95	-
SUMAN IGUALES			478,95	478,95	-

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



**"ACRIM"
LIBRO MAYOR**

PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022

CUENTA: OTRAS ACTIVIDADES VARIAS

Código: 6.1.1.7

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
31/10/2022	P/R. Pago de sueldos correspondientes al mes de Octubre al personal del área de	139/42	625,38		625,38
30/11/2022	P/R. Pago de sueldos correspondientes al mes de Noviembre al personal del área de producción, según el rol de pagos y de provisiones correspondientes al mes de octubre; se cancela mediante transferencia bancaria.	248/72	750,46		1.375,84
30/12/2022	P/R. Pago de sueldos correspondientes al mes de Diciembre al personal del área de producción, según el rol de pagos y de provisiones correspondientes al mes de diciembre; se cancela mediante transferencia bancaria.	342/98	714,72		2.090,56
30/12/2022	P/R. Cierre de las cuentas de gastos con la utilidad bruta en ventas.	350/101		2.090,56	
SUMAN IGUALES			2.090,56	2.090,56	-

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



**"ACRIM"
LIBRO MAYOR**

PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022

CUENTA: GASTOS DE PERSONAL - VIATICOS

Código: 6.1.16

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
24/10/2022	P/R. Entrega de viaticos por asistencia a junta directiva	108/33	75,00		75,00
11/7/2022	P/R. Entrega de viaticos para salida a Feria Bracamoros Coffee s/f 001-001-00140 con transferencia.	164/49	25,00		100,00
28/11/2022	P/R. Entrega de viatico en efectivo, para asistencia a junta directiva de Noviembre.	235/68	15,00		115,00
30/12/2022	P/R. Cierre de las cuentas de gastos con la utilidad bruta en ventas.	350/101		115,00	-
SUMAN IGUALES			115,00	115,00	-

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



**"ACRIM"
LIBRO MAYOR**

PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022

CUENTA: GASTOS ALIMENTACIÓN, MOVILIZACIÓN Y UNIFORMES

Código: 6.1.1.3

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
10/3/2022	P/R. Adquisición de 45 camisetas de polialgodon; se realiza el pago del 50% mediante	3/2	360,00		360,00
17/10/2022	P/R. Aquisición de camisetas identificativas para feria s/f. 001-001-000032, se paga con cheque.	70/22	720,00		1.080,00
17/10/2022	P/R. Compra de almuerzos para los asistentes a capacitación de normas orgánicas s/f 001-001-00001901, se cancela en efectivo.	72/22	64,00		1.144,00
24/10/2022	P/R. Compra de almuerzos para asistentes a Junta directiva	109/33	48,00		1.192,00
11/11/2022	P/R. Compra de almuerzos para asistentes al taller de catación, s/f 001-001-00202, se	178/53	72,80		1.264,80
13/11/2022	P/R. Compra de almuerzos para asistentes a reunión en barrio chito, s/f 001-001-00151, en efectivo.	182/54	10,00		1.274,80
19/11/2022	P/R. Compra de almuerzos para asistentes en reunión en Grupo Progreso, s/f 001-001-00922, se paga en efectivo.	210/61	30,25		1.305,05
29/11/2022	P/R. Compra de almuerzos para asistentes al taller de normas Orgánicas en el Grupo Base de Rancho Carmen s/f 001-001-000143; en efectivo.	239/69	62,50		1.367,55
SUMAN Y PASAN			1.367,55	-	1.367,55

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



**"ACRIM"
LIBRO MAYOR**

PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022

CUENTA: GASTOS ALIMENTACIÓN, MOVILIZACIÓN Y UNIFORMES

Código: 6.1.1.3

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		1.367,55	-	1.367,55
22/12/2022	P/R. Adquisición de delantales personalizados s/f 002-003-00409 se cancela en	316/90	180,00		1.547,55
30/12/2022	P/R. Cierre de las cuentas de gastos con la utilidad bruta en ventas.	350/101		1.547,55	
	SUMAN IGUALES		1.547,55	1.547,55	-

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



**"ACRIM"
LIBRO MAYOR**

PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022

CUENTA: MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN

Código: 6.1.2.2

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
12/1/2022	P/R. Mantenimiento de computadora de la contadora s/f 001-001-00190; se cancela en	256/75	7,00		7,00
30/12/2022	P/R. Cierre de las cuentas de gastos con la utilidad bruta en ventas.	350/101		7,00	
	SUMAN IGUALES		7,00	7,00	-

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



**"ACRIM"
LIBRO MAYOR**

PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022

CUENTA: DEPRECIACIÓN EDIFICIOS Y LOCALES

Código: 6.1.2.8.01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
31/10/2022	P/R. Depreciación de activos fijos por el método de línea recta, correspondiente al mes ed	141/43	221,59		221,59
30/11/2022	P/R. Depreciación de activos fijos por el método de línea recta, correspondiente al mes de noviembre, con cargo al gasto.	250/73	221,59		443,18
	SUMAN Y PASAN		443,18	-	443,18

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



**"ACRIM"
LIBRO MAYOR**

PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022

CUENTA: DEPRECIACIÓN EDIFICIOS Y LOCALES

Código: 6.1.2.8.01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
SUMAN Y PASAN			443,18	-	443,18
30/12/2022	P/R. Depreciación de activos fijos por el método de línea recta, correspondiente al mes de	344/99	221,59		664,76
30/12/2022	P/R. Cierre de las cuentas de gastos con la utilidad bruta en ventas.	350/101		664,76	
SUMAN IGUALES			664,76	664,76	-

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



**"ACRIM"
LIBRO MAYOR**

PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022

CUENTA: DEPRECIACIÓN EQUIPOS DE OFICINA

Código: 6.1.2.8.04

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
31/10/2022	P/R. Depreciación de activos fijos por el método de línea recta, correspondiente al mes ed	141/43	18,49		18,49
30/11/2022	P/R. Depreciación de activos fijos por el método de línea recta, correspondiente al mes de noviembre, con cargo al gasto.	250/73	18,49		36,98
30/12/2022	P/R. Depreciación de activos fijos por el método de línea recta, correspondiente al mes de diciembre, con cargo al gasto.	344/99	18,49		55,46
30/12/2022	P/R. Cierre de las cuentas de gastos con la utilidad bruta en ventas.	350/101		55,46	
SUMAN IGUALES			55,46	55,46	-

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



"ACRIM"

LIBRO MAYOR

PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022

CUENTA: DEPRECIACIÓN EQUIPOS DE COMPUTACIÓN

Código: 6.1.2.8.06

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
31/10/2022	P/R. Depreciación de activos fijos por el método de línea recta, correspondiente al mes ed	141/43	132,15		132,15
30/11/2022	P/R. Depreciación de activos fijos por el método de línea recta, correspondiente al mes de noviembre, con cargo al gasto.	250/73	132,15		264,30
30/12/2022	P/R. Depreciación de activos fijos por el método de línea recta, correspondiente al mes de diciembre, con cargo al gasto.	344/99	132,15		396,45
30/12/2022	P/R. Cierre de las cuentas de gastos con la utilidad bruta en ventas.	350/101		396,45	
SUMAN IGUALES			396,45	396,45	-

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



"ACRIM"

LIBRO MAYOR

PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022

CUENTA: DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES

Código: 6.1.2.8.02

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
31/10/2022	P/R. Depreciación de activos fijos por el método de línea recta, correspondiente al mes ed	141/43	39,66		39,66
30/11/2022	P/R. Depreciación de activos fijos por el método de línea recta, correspondiente al mes de noviembre, con cargo al gasto.	250/73	39,66		79,32
30/12/2022	P/R. Depreciación de activos fijos por el método de línea recta, correspondiente al mes de diciembre, con cargo al gasto.	344/99	39,66		118,98
30/12/2022	P/R. Cierre de las cuentas de gastos con la utilidad bruta en ventas.	350/101		118,98	
SUMAN IGUALES			118,98	118,98	-

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



"ACRIM"

LIBRO MAYOR

PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022

CUENTA: DEPRECIACIÓN VEHÍCULOS

Código: 6.1.2.8.07

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
31/10/2022	P/R. Depreciación de activos fijos por el método de línea recta, correspondiente al mes ed	141/43	353,33		353,33
30/11/2022	P/R. Depreciación de activos fijos por el método de línea recta, correspondiente al mes de noviembre, con cargo al gasto.	250/73	353,33		706,66
30/12/2022	P/R. Depreciación de activos fijos por el método de línea recta, correspondiente al mes de diciembre, con cargo al gasto.	344/99	353,33		1.059,99
30/12/2022	P/R. Cierre de las cuentas de gastos con la utilidad bruta en ventas.	350/101		1.059,99	
SUMAN IGUALES			1.059,99	1.059,99	-

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



"ACRIM"

LIBRO MAYOR

PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022

CUENTA: CONSUMO DE MATERIALES DE OFICINA

Código: 6.1.2.10.01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
31/10/2022	P/R. Consumo de materiales de oficina, materiales de aseo y limpieza, bienes de menor	143/44	26,14		26,14
30/11/2022	P/R. Consumo de materiales de oficina, materiales de aseo y limpieza, bienes de menor cuantía y herramientas con cargo al gasto.	252/74	26,14		52,28
30/12/2022	P/R. Consumo de materiales de oficina, materiales de aseo y limpieza, bienes de menor cuantía y herramientas con cargo al gasto.	345/99	26,14		78,42
30/12/2022	P/R. Cierre de las cuentas de gastos con la utilidad bruta en ventas.	350/101		78,42	
SUMAN IGUALES			78,42	78,42	-

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



**"ACRIM"
LIBRO MAYOR**

PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022

CUENTA: CONSUMO DE MATERIALES DE ASEO Y LIMPIEZA

Código: 6.1.2.10.02

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
31/10/2022	P/R. Consumo de materiales de oficina, materiales de aseo y limpieza, bienes de menor	143/44	12,75		12,75
30/11/2022	P/R. Consumo de materiales de oficina, materiales de aseo y limpieza, bienes de menor cuantía y herramientas con cargo al gasto.	252/74	12,75		25,50
30/12/2022	P/R. Consumo de materiales de oficina, materiales de aseo y limpieza, bienes de menor cuantía y herramientas con cargo al gasto.	345/99	12,75		38,25
30/12/2022	P/R. Cierre de las cuentas de gastos con la utilidad bruta en ventas.	350/101		38,25	
SUMAN IGUALES			38,25	38,25	-

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



**"ACRIM"
LIBRO MAYOR**

PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022

CUENTA: CONSUMO DE BIENES DE MENOR CUANTÍA

Código: 6.1.2.10.03

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
31/10/2022	P/R. Consumo de materiales de oficina, materiales de aseo y limpieza, bienes de menor	143/44	137,00		137,00
30/11/2022	P/R. Consumo de materiales de oficina, materiales de aseo y limpieza, bienes de menor cuantía y herramientas con cargo al gasto.	252/74	137,00		274,00
30/12/2022	P/R. Consumo de materiales de oficina, materiales de aseo y limpieza, bienes de menor cuantía y herramientas con cargo al gasto.	345/99	137,00		411,00
30/12/2022	P/R. Cierre de las cuentas de gastos con la utilidad bruta en ventas.	350/101		411,00	
SUMAN IGUALES			411,00	411,00	-

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



"ACRIM"

LIBRO MAYOR

PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022

CUENTA: CONSUMO DE HERRAMIENTAS

Código: 6.1.2.10.04

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
31/10/2022	P/R. Consumo de materiales de oficina, materiales de aseo y limpieza, bienes de menor	143/44	79,21		79,21
30/11/2022	P/R. Consumo de materiales de oficina, materiales de aseo y limpieza, bienes de menor cuantía y herramientas con cargo al gasto.	252/74	79,21		158,42
30/12/2022	P/R. Consumo de materiales de oficina, materiales de aseo y limpieza, bienes de menor cuantía y herramientas con cargo al gasto.	345/99	79,21		237,63
30/12/2022	P/R. Cierre de las cuentas de gastos con la utilidad bruta en ventas.	350/101		237,63	
SUMAN IGUALES			237,63	237,63	-

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



"ACRIM"

LIBRO MAYOR

PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022

CUENTA: SERVICIOS BÁSICOS

Código: 6.1.2.10

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
10/3/2022	P/R. Pago por consumo de teléfono fijo correspondiente al mes de Septiembre según	11/4	14,11		14,11
10/6/2022	P/R. Pago de servicios básicos correspondientes al mes de septiembre s/f N° 002-010- 00000174; se cancela en efectivo delarea administrativa de Toloza.	27/9	32,18		46,29
10/11/2022	P/R. Pago de Energía Eléctrica correspondiente al mes de Septiembre del Area Administrativa de Toloza, se cancela en efectivo.	39/12	14,39		60,68
11/3/2022	P/R. Pago de servicio telefónico correspondiente al mes de octubre s/f 001-777- 202700268 se cancela en efectivo.	159/48	13,44		74,12
11/10/2022	P/R. Pago de internet del mes de octubre, en efectivo.	176/52	28,00		102,12
12/8/2022	P/R. Pago de internet del mes de noviembre, en efectivo.	270/78	31,36		133,48
16/12/2022	P/R. Pago de Energía Eléctrica correspondiente a Septiembre, Octubre y Noviembre de la	294/85	124,99		258,47
30/12/2022	P/R. Cierre de las cuentas de gastos con la utilidad bruta en ventas.	350/101		258,47	
SUMAN IGUALES			258,47	258,47	-

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



"ACRIM"

LIBRO MAYOR

PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022

CUENTA: SERVICIOS BANCARIOS

Código: 6.2.1.01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
26/10/2022	P/R. Débito por transferencias y más transacciones.	118/35	0,50		0,50
12/1/2022	P/R. Débito por emisión de estado de cuenta del mes de Noviembre, y más servicios	255/75	92,32		92,82
30/12/2022	P/R. Cierre de las cuentas de gastos con la utilidad bruta en ventas.	350/101		92,82	
SUMAN IGUALES			92,82	92,82	-

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



"ACRIM"

LIBRO MAYOR

PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022

CUENTA: COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES

Código: 6.3.4.02

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
10/3/2022	P/R. Compra de combustible para transporte de café a cliente FAPECAFES según factura	10/4	22,00		22,00
10/4/2022	P/R. Compra de combustible para transporte de café a cliente FAPECAFES según factura N° 005-011-000192061, se cancela en efectivo.	15/5	20,00		42,00
10/5/2022	P/R. Compra de combustible para transporte de café a cliente FAPECAFES según factura N° 111-040-000608245, se cancela en efectivo.	23/8	20,01		62,01
10/7/2022	P/R. Compra de combustible para transporte de café, el pago se realiza en efectivo s/f. 005-011-000193096	33/11	20,00		82,01
21/10/2022	P/R. Compra de combustible para envío/transporte de productos a FAPECAFES/s/f 005-015-000323405	96/30	20,00		102,01
11/11/2022	P/R. Compra de combustible para transporte de café de Pingo s/f 111-040-00619304; en efectivo.	117/53	20,00		122,01
25/11/2022	P/R. Compra de combustible y transporte para envío de café a cliente.	234/67	20,00		142,01
12/2/2022	P/R. Compra de combustible para salida a centro de acopio s/f 111-040-00626298, se	259/76	20,00		162,01
SUMAN Y PASAN			162,01	-	162,01

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



"ACRIM"

LIBRO MAYOR

PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022

CUENTA: COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES

Código: 6.3.4.02

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		162,01	-	162,01
28/12/2022	P/R. Compra de combustible para salida a centro de acopio s/f 111-040-00626298, se	333/95	20,00		182,01
30/12/2022	P/R. Cierre de las cuentas de gastos con la utilidad bruta en ventas.	350/101		182,01	-
	SUMAN IGUALES		182,01	182,01	-

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



"ACRIM"

LIBRO MAYOR

PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022

CUENTA: FONDOS VARIOS

Código: 6.1.12.03

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
10/5/2022	P/R. Entrega de fondo para envío de café, mediante cheque N° 10907	24/8	140,00		140,00
10/12/2022	P/R. Entrega de fondo para acopio de café en Jesús del Gran Poder, mediante cheque N°	51/16	3.000,00		3.140,00
28/10/2022	P/R. Entrega de fondo para compra de café en las pircas con cheque N° 10956	124/37	2.200,00		5.340,00
11/1/2022	P/R. Entrega de fondo para centro de acopio de café en Grupo progreso con cheque N°	149/45	781,15		6.121,15
22/11/2022	P/R. Entrega por medio de cheque N° 11036, 11034 dondos para acopio de café en Grupo las Pircas y Grupo Chorrera.	212/62	1.200,00		7.321,15
12/12/2022	P/R. Entrega de fondo para visitas e inspecciones a fincas con cheque N° 11111	280/81	200,00		7.521,15
13/12/2022	P/R. Entrega de fondo para Salida a Junta Directiva de FAPECAFES con cheque N°	285/82	45,00		7.566,15
27/12/2022	P/R. Entrega de fondo para centro de acopio de café en Reina del Cisne con cheque N° 11136	321/91	250,00		7.816,15
30/12/2022	P/R. Cierre de las cuentas de gastos con la utilidad bruta en ventas.	350/101		7.816,15	
	SUMAN IGUALES		7.816,15	7.816,15	-

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



"ACRIM"
LIBRO MAYOR

PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022

CUENTA: GASTOS TRANSPORTES

Código: 6.1.4.1

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
10/2/2022	P/R. El transporte de 5 qq de café natural bola a Sr. Juan Colomo mediante efectivo.	2/2	75,00		75,00
10/6/2022	P/R. Transporte de café a PNUD se cancela en efectivo s/f N° 680-021-000198	26/8	24,00		99,00
10/8/2022	P/R. Pago con cheque por transporte de participantes a Feria Bracamoros s/f 001-001-	38/12	120,00		219,00
18/10/2022	P/R. El transporte de 15 qq de café natural bola a Sr. Juan Colomo mediante cheque N° 10926	79/24	225,00		444,00
18/10/2022	P/R. Pago por envío de café a Juan Colomo, transferencia.	80/24		225,00	219,00
19/10/2022	P/R. El transporte de 13 qq de café natural bola a Sr. Juan Carlos Romo mediante	85/26	39,00		258,00
25/10/2022	P/R. Transporte de café al Sr. Diego Sánchez y Sra. Camila Khalife s/f. 049-006-013955,	114/34	17,50		275,50
31/10/2022	P/R. Transporte de café para cliente LEAF se cancela con cheque.	127/37	150,00		425,50
25/11/2022	P/R. Compra de combustible y transporte para envío de café a cliente.	234/67	30,00		455,50
28/11/2022	P/R. Pago de transporte a la Palma por talleres de capacitación s/f 002-001-00070	237/68	85,00		540,50
30/12/2022	P/R. Cierre de las cuentas de gastos con la utilidad bruta en ventas.	350/101		540,50	-
SUMAN IGUALES			765,50	765,50	-

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



"ACRIM"
LIBRO MAYOR

PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022

CUENTA: SISTEMA TECNOLÓGICO

Código: 6.1.2.4

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
21/10/2022	P/R. Pago de Septiembre de Sistema SOFIA mediante transferencia Bancaria	95/29	78,40		78,40
25/11/2022	P/R. Pago de Septiembre de Sistema SOFIA mediante transferencia Bancaria	232/67	78,40		156,80
13/12/2022	P/R. Pago de nuevas actualizaciones de Sistema SOFIA mediante transferencia Bancaria	284/82	141,18		297,98
27/12/2022	P/R. Pago de Noviembre de Sistema SOFIA mediante transferencia Bancaria	322/92	78,40		376,38
30/12/2022	P/R. Cierre de las cuentas de gastos con la utilidad bruta en ventas.	350/101		376,38	-
SUMAN IGUALES			376,38	376,38	-

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



"ACRIM"

LIBRO MAYOR

PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022

CUENTA: GASTOS VARIOS

Código: 6.3.4.08

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
29/11/2022	P/R. Ingreso de Retenciones por compras realizadas en el mes de Noviembre	242/69	67,20		67,20
30/12/2022	P/R. Ingreso de Retenciones por compras realizadas en el mes de Diciembre	346/100	43,56		110,76
30/12/2022	P/R. Cierre de las cuentas de gastos con la utilidad bruta en ventas.	3 20/43		110,76	
SUMAN IGUALES			110,76	110,76	-

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



"ACRIM"

LIBRO MAYOR

PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022

CUENTA: COMISIONES CON INSTITUCIONES DEL SISTEMA FINANCIERO

Código: 6.2.2.

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
10/3/2022	P/R. Pago de aportes al IESS correspondiente al mes de Septiembre mediante transferencia bancaria.	13/5	0,20		0,20
11/7/2022	P/R. Pago de aportes al IESS correspondientes al mes de Octubre, mediante cheque N° 10983.	166/50	0,20		0,40
19/12/2022	P/R. Pago de aportes al IESS correspondientes al mes de Noviembre	301/86	0,20		0,60
30/12/2022	P/R. Cierre de las cuentas de gastos con la utilidad bruta en ventas.	350/101		0,60	
SUMAN IGUALES			0,60	0,60	-

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



"ACRIM"

LIBRO MAYOR

PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022

CUENTA: RESUMEN DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

Código: 7.1.01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
30/12/2022	P/R. Cierre de la utilidad del ejercicio.	351/102		43.944,20	43.944,20
SUMAN IGUALES			-	43.944,20	43.944,20

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



"ACRIM"

LIBRO MAYOR AUXILIAR

DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

Cuenta: Caja Chica

Código: 1.1.1.1.01

Fecha	Detalle	Debe	Haber	Saldo
10/1/2022	P/R. Valores según Estado de Situación Inicial	259,50		259,50
10/2/2022	P/R. El transporte de 5 qq de café natural bola a Sr. Juan Colomo mediante efectivo.		\$ 75,00	184,50
10/3/2022	P/R. Reposición de caja chica mediante cheque #10890	315,50		500,00
10/3/2022	P/R. Compra de combustible para transporte de café a cliente FAPECAFES según factura N° 111-040-000607714, se cancela en efectivo.		\$ 22,00	478,00
10/3/2022	P/R. Pago por consumo de teléfono fijo correspondiente al mes de Septiembre según factura N° 001-777-201084686 se cancela en efectivo.		\$ 14,11	463,89
10/4/2022	P/R. Compra de combustible para transporte de café a cliente FAPECAFES según factura N° 005-011-000192061, se cancela en efectivo.		\$ 20,00	443,89
10/4/2022	P/R. Pago de agua potable de mes de Septiembre.		\$ 3,43	440,46
10/5/2022	P/R. Compra de combustible para transporte de café a cliente FAPECAFES según factura N° 111-040-000608245, se cancela en efectivo.		\$ 20,01	420,45
10/6/2022	P/R. Compra de materiales de oficina para el área administrativa en Toloza según factura N° 002-001-00000013.		\$ 64,00	356,45
10/6/2022	P/R. Transporte de café a PNUD se cancela en efectivo s/f N° 680-021-000198		\$ 24,00	332,45
10/6/2022	P/R. Pago de servicios básicos correspondientes al mes de septiembre s/f N° 002-010-00000174; se cancela en efectivo del área administrativa de Toloza.		\$ 32,18	300,27
10/7/2022	P/R. Compra de combustible para transporte de café, el pago se realiza en efectivo s/f. 005-011-000193096		\$ 20,00	280,27
10/11/2022	P/R. Pago de Energía Eléctrica correspondiente al mes de Septiembre del Area Administrativa de Toloza, se cancela en efectivo.		14,39	265,88
13/10/2022	P/R. Reposición de Caja Chica Nro. 10921	234,12		500,00
14/10/2022	P/R. Pago a Sr. Gladys Jimenez por concepto de venta de café s/f. 001-001-00006; el pago se lo realiza en efectivo por el valor de 340.00 y el resto por transferencia directa.		340,00	160,00
17/10/2022	P/R. La adquisición de 4 cilindros de gas, para servicios de secado s/f 003-002-0009377.		13,00	147,00
17/10/2022	P/R. Compra de almuerzos para los asistentes a capacitación de normas orgánicas s/f 001-001-00001901, se cancela en efectivo.		64,00	83,00
19/10/2022	P/R. El transporte de 13 qq de café natural bola a Sr. Juan Carlos Romo mediante efectivo.		39,00	44,00
20/10/2022	P/R. Reposición de caja chica mediante cheque N° 10933	456,00		500,00
20/10/2022	P/R. Adquisición de Fundas de gallinaza para la preparación de abono s/f 002-001-00001		280,00	220,00
21/10/2022	P/R. Compra de combustible para envío/transporte de productos a FAPECAFESs/f 005-015-000323405		20,00	200,00
24/10/2022	P/R. Compra de almuerzos para asistentes a Junta directiva		48,00	152,00
25/10/2022	P/R. Transporte de café al Sr. Diego Sánchez y Sra. Camila Khalife s/f. 049-006-013955, 009-004-06178		17,50	134,50
SUMAN Y PASAN		1.265,12	1.130,62	134,50

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



"ACRIM"

LIBRO MAYOR AUXILIAR

DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

Cuenta: Caja Chica

Código: 1.1.1.1.01

Fecha	Detalle	Debe	Haber	Saldo
	VIENEN	1.265,12	1.130,62	134,50
11/1/2022	P/R. Compra de balanza y tetera s/f 002-002-0020152, se paga en efectivo.		80,00	54,50
11/3/2022	P/R. Pago de servicio telefónico correspondiente al mes de octubre s/f 001-777-202700268 se cancela en efectivo.		13,44	41,06
11/7/2022	P/R. Reposición de caja chica mediante cheque Nro. 10995	458,94		500,00
11/9/2022	P/R. Pago de energía eléctrica correspondiente al mes de Octubre s/f 001-003-003216941, en efectivo.		14,39	485,61
11/10/2022	P/R. Pago de internet del mes de octubre, en efectivo.		28,00	457,61
11/11/2022	P/R. Compra de combustible para transporte de café de Pingo s/f 111-040-00619304; en efectivo.		20,00	437,61
11/11/2022	P/R. Compra de almuerzos para asistentes al taller de catación, s/f 001-001-00202, se cancela en efectivo.		72,80	364,81
13/11/2022	P/R. Compra de almuerzos para asistentes a reunión en barrio chito, s/f 001-001-00151, en efectivo.		10,00	354,81
16/11/2022	P/R. Pago de Agua Potable correspondiente al mes de octubre, se cancela en efectivo s/f 001-003-00125239		15,09	339,72
16/11/2022	P/R. La adquisición de 1 cilindros de gas, para servicios de secado s/f 003-002-0009640.		13,00	326,72
16/11/2022	P/R. Reposición de Caja chica con cheque N°11008	173,28		500,00
19/11/2022	P/R. Compra de almuerzos para asistentes en reunión en Grupo Progreso, s/f 001-001-00922, se paga en efectivo.		30,25	469,75
25/11/2022	P/R. Compra de combustible y transporte para envío de café a cliente.		50,00	419,75
28/11/2022	P/R. Entrega de viatico en efectivo, para asistencia a junta directiva de Noviembre.		15,00	404,75
28/11/2022	P/R. Pago de transporte a la Palma por talleres de capacitación s/f 002-001-00070		85,00	319,75
29/11/2022	P/R. Compra de almuerzos para asistentes al taller de normas Orgánicas en el Grupo Base de Rancho Carmen s/f 001-001-000143; en efectivo.		62,50	257,25
12/1/2022	P/R. Mantenimiento de computadora de la contadora s/f 001-001-00190; se cancela en efectivo.		7,00	250,25
12/2/2022	P/R. Compra de combustible para salida a centro de acopio s/f 111-040-00626298, se paga en efectivo.		20,00	230,25
12/5/2022	P/R. Reposición de caja chica con cheque Nro. 11073	269,75		500,00
12/7/2022	P/R. Compra de gas s/f 003-002-009795 en efectivo.		6,50	493,50
12/8/2022	P/R. Pago de energía eléctrica correspondiente al mes de Noviembre s/f 001-003-00344637, en efectivo.		14,47	479,03
12/8/2022	P/R. Pago de internet del mes de noviembre, en efectivo.		31,36	447,67
12/12/2022	P/R. Pago de agua potable de mes de Noviembre.		4,14	443,53
14/12/2022	P/R. Compra de fundas en FAPECAFES s/f 003-001-00010828 se cancela en efectivo		185,00	258,53
16/12/2022	P/R. Pago de Energía Eléctrica correspondiente a Septiembre, Octubre y Noviembre de la base Chito, se cancela en efectivo.		124,99	133,54
22/12/2022	P/R. La adquisición de 2 cilindros de gas, para servicios de secado s/f 003-002-0009946		6,50	127,04
28/12/2022	P/R. Compra de combustible para salida a centro de acopio s/f 111-040-00626298, se paga en efectivo.		20,00	107,04
	SUMAN IGUALES	2.167,09	2.060,05	107,04

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RÍO MAYO "ACRIM"



BALANCE DE COMPROBACIÓN
Del 01 de Octubre al 31 de Diciembre de 2022
EXPRESADO EN DÓLARES (USD)

Código	CUENTAS	SUMAS		SALDOS	
		Debe	Haber	Deudor	Acreedor
1.1.1.01	CAJA	5.185,04	5.078,00	107,04	
1.1.1.3	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	586.605,21	138.208,79	448.396,42	
1.1.1.03	COOPERATIVA DE AHORRO Y CRÉDITO	48,71	-	48,71	
1.1.2.01	CUENTAS POR COBRAR	106.958,40	88.686,91	18.271,49	
1.1.3.01	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	1.615.916,82	558.389,00	1.057.527,82	
1.1.3.02	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	87.575,11	87.575,11	0,00	
1.1.3.03	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS	94.345,74	22.301,50	72.044,24	
1.1.3.04	INVENTARIO DE MATERIALES INDIRECTOS	6.190,00	4.689,70	1.500,30	
1.1.3.05	INVENTARIO DE MATERIALES DE OFICINA	864,64	78,42	786,22	
1.1.3.06	INVENTARIO DE MATERIALES DE ASEO Y LIMPIEZA	447,18	38,25	408,93	
1.1.4.01	INVENTARIO DE BIENES DE MENOR CUANTÍA	9.816,58	595,95	9.220,63	
1.1.4.02	INVENTARIO DE HERRAMIENTAS	2.275,69	285,16	1.990,53	
1.1.5.04	IMPUESTOS AL SRI POR COBRAR	1.087,53	-	1.087,53	
1.2.1.01	TERRENOS	9.953,26	-	9.953,26	
1.2.1.02	EDIFICIOS Y LOCALES	59.090,21	-	59.090,21	
1.2.1.03	EQUIPOS DE OFICINA	2.465,00	-	2.465,00	
1.2.1.04	EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	5.286,02	-	5.286,02	
1.2.1.05	MUEBLES Y ENSERES	5.288,19	-	5.288,19	
1.2.1.06	MAQUINARIA Y HERRAMIENTAS	72.336,07	-	72.336,07	
1.2.1.07	VEHÍCULOS	23.555,35	-	23.555,35	
1.2.2.01	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EDIFICIOS Y LOCALES	-	664,76		664,76
1.2.2.02	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPOS DE OFICINA	-	55,46		55,46
1.2.2.03	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	-	396,45		396,45
1.2.2.04	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES	-	118,98		118,98
1.2.2.05	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA Y HERRAMIENTAS	-	1.627,57		1.627,57
1.2.2.06	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHÍCULOS	-	1.059,99		1.059,99
2.1.1.01	CUENTAS POR PAGAR	85.284,46	85.284,46		-
SUMAN Y PASAN		2.780.575,21	995.134,47	1.789.363,96	3.923,22

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RÍO MAYO "ACRIM"



BALANCE DE COMPROBACIÓN
Del 01 de Octubre al 31 de Diciembre de 2022
EXPRESADO EN DÓLARES (USD)

Código	CUENTAS	SUMAS		SALDOS	
		Debe	Haber	Deudor	Acreedor
VIENEN		2.780.575,21	995.134,47	1.789.363,96	3.923,22
2.1.1.02.01	DÉCIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	-	684,75		684,75
2.1.1.02.02	DÉCIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	-	531,25		531,25
2.1.1.02.03	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	-	684,48		684,48
2.1.1.02.04	VACACIONES POR PAGAR	-	342,38		342,38
2.1.1.03.01	APORTE INDIVIDUAL POR PAGAR	776,50	1.035,34		258,84
2.1.1.03.02	APORTE PATRONAL POR PAGAR	998,37	1.331,16		332,79
2.1.1.03.03	RETENCIONES POR PAGAR	449,94	515,38		65,44
2.1.3.01	ANTICIPOS CLIENTES	107.840,44	167.512,18		59.671,74
3.1.1.01	CAPITAL SOCIAL	-	1.340,00		1.340,00
3.2.1.01	RESERVAS LEGALES	-	86.733,53		86.733,53
3.3.1.01	DONACIONES	-	1.590.851,36		1.590.851,36
4.1.1	VENTAS DE CAFÉ	-	563.447,30		563.447,30
4.1.2	VENTAS DE SERVICIOS	-	93,90		93,90
4.3	OTROS INGRESOS	-	5.686,09		5.686,09
5.1.1.02	MANO DE OBRA	3.913,10	3.913,11		-
5.1.1.03	COSTOS INDIRECTOS DE PRODUCCIÓN	7.351,73	-	7.351,73	
5.1.1.04	COSTOS INDIRECTOS DE PRODUCCIÓN APLICADOS	-	5.158,46		5.158,46
5.1.2	COSTOS DE VENTAS	501.436,50	-	501.436,50	
6.1.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	3.942,00	-	3.942,00	
6.1.2.01	DÉCIMO TERCER SUELDO	328,50	-	328,50	
6.1.2.02	DÉCIMO CUARTO SUELDO	212,50	-	212,50	
6.1.2.03	FONDOS DE RESERVA	328,37	-	328,37	
6.1.2.04	VACACIONES	164,25	-	164,25	
6.1.1.4.01	APORTE PATRONAL	478,95	-	478,95	
6.1.1.4.02	OTRAS ACTIVIDADES DIARIAS	2.090,56	-	2.090,56	
6.1.16	GASTO PERSONAL - VIATICOS	115,00	-	115,00	
SUMAN Y PASAN		3.411.001,92	3.424.995,12	2.305.812,32	2.319.805,51

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO "ACRIM"



BALANCE DE COMPROBACIÓN
 Del 01 de Octubre al 31 de Diciembre de 2022
 EXPRESADO EN DÓLARES (USD)

Código	Cuentas	SUMAS		SALDOS	
		Debe	Haber	Deudor	Acreedor
VIENEN		3.411.001,92	3.424.995,12	2.305.812,32	2.319.805,51
6.1.1.3	GASTO ALIMENTACIÓN, MOVILIZACIÓN Y UNIFORMES	1.547,55	-	1.547,55	
6.1.2.2	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	7,00	-	7,00	
6.1.2.8.01	DEPRECIACIÓN EDIFICIOS Y LOCALES	664,76	-	664,76	
6.1.2.8.02	DEPRECIACIÓN EQUIPOS DE OFICINA	55,47	-	55,47	
6.1.2.8.04	DEPRECIACIÓN EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	396,45	-	396,45	
6.1.2.8.06	DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES	118,98	-	118,98	
6.1.2.8.07	DEPRECIACIÓN VEHÍCULOS	1.059,99	-	1.059,99	
6.1.2.10.01	CONSUMO DE MATERIALES DE OFICINA	78,42	-	78,42	
6.1.2.10.02	CONSUMO DE MATERIALES DE ASEO Y LIMPIEZA	38,25	-	38,25	
6.1.2.10.03	CONSUMO DE BIENES DE MENOR CUANTÍA	411,00	-	411,00	
6.1.2.10.04	CONSUMO DE HERRAMIENTAS	237,63	-	237,63	
6.1.2.10	SERVICIOS BÁSICOS	258,47	-	258,47	
6.2.2	SERVICIOS BANCARIOS	92,82	-	92,82	
6.3.4.02	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	182,01	-	182,01	
6.3.4.07	FONDOS VARIOS	7.816,15	-	7.816,15	
6.1.4.1.	GASTOS TRANSPORTES	765,50	225,00	540,50	
6.1.2.4.	SISTEMA TECNOLÓGICO	376,38	-	376,38	
6.3.4.08	GASTOS VARIOS	110,76	-	110,76	
6.2.2.02	COMISIONES CON INSTITUCIONES DEL SISTEMA FINANCIERO	0,60	-	0,60	
SUMAN IGUALES		3.425.220,11	3.425.220,12	2.319.805,51	2.319.805,51

FIRMA GERENTE

FIRMA CONTADOR/A

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RÍO MAYO "ACRIM"



HOJA DE TRABAJO

Del 01 de Octubre al 31 de Diciembre del 2022

EXPRESADO EN DÓLARES (USD)

CÓDIGO	CUENTAS	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE RESULTADOS		ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEBE	HABER	GASTOS	INGRESOS	ACTIVO	Pasivo Y Patrimonio
1.1.1.01	CAJA	107,04	-			107,04	-			107,04	
1.1.1.3	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	448.396,42	-			448.396,42	-			448.396,42	
1.1.1.03	COOPERATIVA DE AHORRO Y CRÉDITO	48,71	-			48,71	-			48,71	
1.1.2.01	CUENTAS POR COBRAR	18.271,49	-			18.271,49	-			18.271,49	
1.1.3.01	INVENTARIO DE MATERIAS PRIMAS	1.057.527,82	-			1.057.527,82	-			1.057.527,82	
1.1.3.02	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	0,00	-			0,00	-				
1.1.3.03	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS	72.044,24	-			72.044,24	-			72.044,24	
1.1.3.04	INVENTARIO DE MATERIALES INDIRECTOS	1.500,30	-			1.500,30	-			1.500,30	
1.1.3.05	INVENTARIO DE MATERIALES DE OFICINA	786,22	-			786,22	-			786,22	
1.1.3.06	INVENTARIO DE MATERIALES DE ASEO Y LIMPIEZA	408,93	-			408,93	-			408,93	
1.1.4.01	INVENTARIO DE BIENES DE MENOR CUANTÍA	9.220,63	-			9.220,63	-			9.220,63	
1.1.4.02	INVENTARIO DE BIENES DE MAYOR CUANTÍA	1.990,53	-			1.990,53	-			1.990,53	
1.1.5.04	IMPUESTOS AL SRI POR COBRAR	1.087,53	-			1.087,53	-			1.087,53	
1.2.1.01	TERRENOS	9.953,26	-			9.953,26	-			9.953,26	
1.2.1.02	EDIFICIOS Y LOCALES	59.090,21	-			59.090,21	-			59.090,21	
1.2.1.03	EQUIPOS DE OFICINA	2.465,00	-			2.465,00	-			2.465,00	
1.2.1.04	EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	5.286,02	-			5.286,02	-			5.286,02	
1.2.1.05	MUEBLES Y ENSERES	5.288,19	-			5.288,19	-			5.288,19	
1.2.1.06	MAQUINARIA Y HERRAMIENTAS	72.336,07	-			72.336,07	-			72.336,07	
1.2.1.07	VEHÍCULOS	23.555,35	-			23.555,35	-			23.555,35	
1.2.2.01	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EDIFICIOS Y LOCALES	-	664,76			-	664,76				664,76
1.2.2.02	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPOS DE OFICINA	-	55,46			-	55,46				55,46
SUMAN Y PASAN		1.789.363,96	720,23	-	-	1.789.363,96	720,23	-	-	1.789.363,96	720,23

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RÍO MAYO "ACRIM"



HOJA DE TRABAJO

Del 01 de Octubre al 31 de Diciembre del 2022

EXPRESADO EN DÓLARES (USD)

CÓDIGO	CUENTAS	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE RESULTADOS		ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEBE	HABER	GASTOS	INGRESOS	ACTIVO	Pasivo Y Patrimonio
	VIENEN	1.789.363,96	720,23	-	-	1.789.363,96	720,23	-	-	1.789.363,96	720,23
1.2.2.03	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	-	396,45			-	396,45				396,45
1.2.2.04	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES	-	118,98			-	118,98				118,98
1.2.2.05	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA Y HERRAMIENTAS	-	1.627,57			-	1.627,57				1.627,57
1.2.2.06	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHÍCULOS	-	1.059,99			-	1.059,99				1.059,99
2.1.1.01	CUENTAS POR PAGAR	-	-			-	-				
2.1.1.2.1	DÉCIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	-	684,75			-	684,75				684,75
2.1.1.2.2	DÉCIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	-	531,25			-	531,25				531,25
2.1.1.2.3	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	-	684,48			-	684,48				684,48
2.1.1.2.4	VACACIONES POR PAGAR	-	342,38			-	342,38				342,38
2.1.1.3.1	APORTE INDIVIDUAL POR PAGAR	-	258,84			-	258,84				258,84
2.1.1.3.2	APORTE PATRONAL POR PAGAR	-	332,79			-	332,79				332,79
2.1.1.2.3	RETENCIONES POR PAGAR	-	65,44			-	65,44				65,44
2.1.3.01	ANTICIPOS CLIENTES	-	59.671,74			-	59.671,74				59.671,74
3.1.1.01	CAPITAL SOCIAL	-	1.340,00			-	1.340,00				1.340,00
3.2.1.01	RESERVAS LEGALES	-	86.733,53			-	86.733,53				86.733,53
3.3.1.01	DONACIONES	-	1.590.851,36			-	1.590.851,36				1.590.851,36
4.1.1	VENTAS DE CAFÉ	-	563.447,30			-	563.447,30		563.447,30		
4.1.2	VENTAS DE SERVICIOS	-	93,90			-	93,90		93,90		
4.3	OTROS INGRESOS	-	5.686,09			-	5.686,09		5.686,09		
5.1.1.02	MANO DE OBRA	-	-			-	-				
5.1.1.03	COSTOS INDIRECTOS DE PRODUCCIÓN	7.351,73	-		7.351,73	-	-				
5.1.1.04	COSTOS INDIRECTOS DE PRODUCCIÓN APLICADOS	-	5.158,46	5.158,46		-	-				
	SUMAN Y PASAN	1.796.715,69	2.319.805,51	5.158,46	7.351,73	1.789.363,96	2.314.647,05	-	569.227,29	1.789.363,96	1.745.419,76

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RÍO MAYO "ACRIM"



HOJA DE TRABAJO

Del 01 de Octubre al 31 de Diciembre del 2022

EXPRESADO EN DÓLARES (USD)

CÓDIGO	CUENTAS	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE RESULTADOS		ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEBE	HABER	GASTOS	INGRESOS	ACTIVO	Pasivo Y Patrimonio
	VIENEN	1.796.715,69	2.319.805,51	5.158,46	7.351,73	1.789.363,96	2.314.647,05	-	569.227,29	1.789.363,96	1.745.419,76
5.1.2	COSTOS DE VENTAS	501.436,50	-	2.193,27		503.629,77	-	503.629,77			
6.1.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	3.942,00	-			3.942,00	-	3.942,00			
6.1.2.01	DÉCIMO TERCER SUELDO	328,50	-			328,50	-	328,50			
6.1.2.02	DÉCIMO CUARTO SUELDO	212,50	-			212,50	-	212,50			
6.1.2.03	FONDOS DE RESERVA	328,37	-			328,37	-	328,37			
6.1.2.04	VACACIONES	164,25	-			164,25	-	164,25			
6.1.1.4.1	APORTE PATRONAL	478,95	-			478,95	-	478,95			
6.1.1.4.2	OTRAS ACTIVIDADES DIARIAS	2.090,56	-			2.090,56	-	2.090,56			
6.1.16	GASTO PERSONAL - VIATICOS	115,00	-			115,00	-	115,00			
6.1.1.3	GASTO ALIMENTACIÓN, MOVILIZACIÓN Y UNIFORMES	1.547,55	-			1.547,55	-	1.547,55			
6.1.2.2	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	7,00	-			7,00	-	7,00			
6.1.2.8.1	DEPRECIACIÓN EDIFICIOS Y LOCALES	664,76	-			664,76	-	664,76			
6.1.2.8.2	DEPRECIACIÓN EQUIPOS DE OFICINA	55,47	-			55,47	-	55,47			
6.1.2.8.4	DEPRECIACIÓN EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	396,45	-			396,45	-	396,45			
6.1.2.8.6	DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES	118,98	-			118,98	-	118,98			
6.1.2.8.7	DEPRECIACIÓN VEHÍCULOS	1.059,99	-			1.059,99	-	1.059,99			
6.1.2.10.1	CONSUMO DE MATERIALES DE OFICINA	78,42	-			78,42	-	78,42			
6.1.2.10.2	CONSUMO DE MATERIALES DE ASEO Y LIMPIEZA	38,25	-			38,25	-	38,25			
6.1.2.10.3	CONSUMO DE BIENES DE MENOR CUANTÍA	411,00	-			411,00	-	411,00			
6.1.2.10.4	CONSUMO DE HERRAMIENTAS	237,63	-			237,63	-	237,63			
6.1.2.10	SERVICIOS BÁSICOS	258,47	-			258,47	-	258,47			
6.2.2	SERVICIOS BANCARIOS	92,82	-			92,82	-	92,82			
	SUMAN Y PASAN	2.310.779,11	2.319.805,51	7.351,73	7.351,73	2.305.620,65	2.314.647,05	516.256,69	569.227,29	1.789.363,96	1.745.419,76

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RÍO MAYO "ACRIM"



HOJA DE TRABAJO

Del 01 de Octubre al 31 de Diciembre del 2022

EXPRESADO EN DÓLARES (USD)

CÓDIGO	CUENTAS	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE RESULTADOS		ESTADO DE SITUACION FINANCIERA	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEBE	HABER	GASTOS	INGRESOS	ACTIVO	Pasivo Y Patrimonio
	VIENEN	2.310.779,11	2.319.805,51	7.351,73	7.351,73	2.305.620,65	2.314.647,05	516.256,69	569.227,29	1.789.363,96	1.745.419,76
6.3.4.02	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	182,01	-			182,01	-	182,01			
6.3.4.07	FONDOS VARIOS	7.816,15	-			7.816,15	-	7.816,15			
6.1.4.1.	GASTOS TRANSPORTES	540,50	-			540,50	-	540,50			
6.1.2.4.	SISTEMA TECNOLÓGICO	376,38	-			376,38	-	376,38			
6.3.4.08	GASTOS VARIOS	110,76	-			110,76	-	110,76			
6.2.2.02	COMISIONES CON INSTITUCIONES DEL SISTEMA	0,60	-			0,60	-	0,60			
5.1.1.05	VARIACIÓN DEL COSTO			2.193,26	2.193,26	-	-				
	SUMAN Y PASAN	2.319.805,51	2.319.805,51	9.544,99	9.544,99	2.314.647,05	2.314.647,05	525.283,09	569.227,29	1.789.363,96	1.745.419,76
3.4.1.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO							43.944,20			43.944,20
	TOTALES	2.319.805,51	2.319.805,51	9.544,99	9.544,99	2.314.647,05	2.314.647,05	569.227,29	569.227,29	1.789.363,96	1.789.363,96

FIRMA GERENTE

FIRMA CONTADOR/A

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RÍO MAYO



"ACRIM"

ESTADO DE COSTO DE PRODUCTO VENDIDO

Del 01 de Octubre al 31 de Diciembre de 2022

EXPRESADO EN DÓLARES (USD)

INVENTARIO INICIAL MATERIA PRIMA DIRECTA	1.499.645,00	
(+) COMPRAS DE MATERIA PRIMA DISPONIBLE PARA LA PRODUCCIÓN	116.271,82	
MATERIA PRIMA DISPONIBLE PARA LA PRODUCCIÓN	1.615.916,82	
(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA DIRECTA	1.057.527,82	
MATERIA PRIMA DIRECTA	558.389,00	
(-) MATERIA PRIMA DIRECTA DEL PROCESO DE TRILLADO	946,41	
MATERIA PRIMA DIRECTA UTILIZADA		557.442,59
MANO DE OBRA DIRECTA	3.162,64	
(-) MANO DE OBRA DIRECTA DE PROCESO DE TRILLADO	946,41	
MANO DE OBRA DIRECTA UTILIZADA		2.216,23
COSTOS INDIRECTOS DE PRODUCCIÓN APLICADOS	5.158,46	
(-) COSTOS INDIRECTOS DE PRODUCCIÓN APLICADOS EN TRILLADO	254,20	
COSTOS INDIRECTOS DE PRODUCCIÓN APLICADOS UTILIZADOS		4.904,26
PRODUCCIÓN EN PROCESO DE PERIODO		564.563,09
(+) INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO		-
(=) PRODUCTOS EN PROCESO TOTAL		564.563,09
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO		-
(=) COSTO DE PRODUCCIÓN		564.563,09
(+) INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	15.319,40	
(=) PRODUCTOS TERMINADOS DISPONIBLES PARA LA VENTA		579.882,49
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	72.044,24	
(=) COSTO DE VENTA ANTES DE LA SUB APLICACIÓN		501.436,50
(+) VARIACIÓN DEL COSTO	2.193,26	
(=) COSTO DE PRODUCTO VENDIDO		503.629,76

Zumba, 31 de diciembre de 2022

FIRMA GERENTE

FIRMA CONTADOR/A

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RÍO MAYO

"ACRIM"



ESTADO DE RESULTADOS

Del 01 de Octubre al 31 de Diciembre de 2022

EXPRESADO EN DÓLARES (USD)

4	INGRESOS		
4,1	INGRESOS OPERACIONALES		563.447,30
4.1.1	VENTAS DE CAFÉ	563.447,30	
4,2	INGRESOS NO OPERACIONALES		93,90
4.2.1	VENTA DE SERVICIOS	93,90	
4,3	OTROS INGRESOS	5.686,09	5.686,09
5	COSTOS		
5,1	COSTO DE PRODUCCIÓN Y VENTAS		
5.1.2	COSTO DE VENTA		503.629,77
5.1.2.01	COSTO DE VENTAS DE CAFÉ	503.629,77	
4.1.4.01	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		65.597,52
	TOTAL INGRESOS		<u>65.597,52</u>
6	GASTOS		
6,1	GASTOS ADMINISTRACIÓN Y PERSONAL		
6.1.1	REMUNERACIONES		3.942,00
6.1.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	3.942,00	
6.1.2	BENEFICIOS SOCIALES		3.603,13
6.1.2.01	DÉCIMO TERCER SUELDO	328,50	
6.1.2.02	DÉCIMO CUARTO SUELDO	212,50	
6.1.2.03	FONDOS DE RESERVA	328,37	
6.1.2.04	VACACIONES	164,25	
6.1.1.4.01	APORTE PATRONAL	478,95	
6.1.1.4.02	OTRAS ACTIVIDADES DIARIAS	2.090,56	
6.1.3	GASTOS PERSONAL ADMINISTRATIVO		1.662,55
6.1.3.05	GASTO PERSONAL - VIATICOS	115,00	
6.1.3.06	GASTO ALIMENTACIÓN, MOVILIZACIÓN Y UNIFORMES	1.547,55	
6.1.4	DEPRECIACIONES		2.295,65
6.1.4.01	DEPRECIACIÓN EDIFICIOS Y LOCALES	664,76	
6.1.4.02	DEPRECIACIÓN EQUIPOS DE OFICINA	55,47	
6.1.4.03	DEPRECIACIÓN EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	396,45	
6.1.4.04	DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES	118,98	
6.1.4.05	DEPRECIACIÓN VEHÍCULOS	1.059,99	
6.1.5	CONSUMOS		765,30
6.1.5.01	CONSUMO DE MATERIALES DE OFICINA	78,42	
6.1.5.02	CONSUMO DE MATERIALES DE ASEO Y LIMPIEZA	38,25	
6.1.5.03	CONSUMO DE BIENES DE MENOR CUANTÍA	411,00	
6.1.5.04	CONSUMO DE HERRAMIENTAS	237,63	

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RÍO MAYO

"ACRIM"



ESTADO DE RESULTADOS

Del 01 de Octubre al 31 de Diciembre de 2022

EXPRESADO EN DÓLARES (USD)

6.1.8	SERVICIOS		265,47
6.1.8.01	SERVICIOS BÁSICOS	258,47	
6.1.8.04	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	7,00	
6.1.12	OTROS GASTOS		9.025,80
6.1.12.01	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	182,01	
6.1.12.03	FONDOS VARIOS	7.816,15	
6.1.12.04	GASTOS TRANSPORTES	540,50	
6.1.12.05	SISTEMA TECNOLÓGICO	376,38	
6.1.12.06	GASTOS VARIOS	110,76	
6.2.1	SERVICIOS FINANCIEROS		92,82
6.2.1.01	SERVICIOS BANCARIOS	92,82	
6.2.2	COMISIONES		0,60
6.2.2.01	COMISIONES CON INSTITUCIONES DEL SISTEMA FINANCIERO	0,60	
	TOTAL GASTOS		21.653,32
3,4	RESULTADOS		
3.4.1	RESULTADOS DEL PRESENTE EJERCICIO		
3.4.1.01	UTILIDAD DEL EJERCICIOS		<u>43.944,20</u>

Zumba, 31 de diciembre de 2022

FIRMA GERENTE

FIRMA CONTADOR/A

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RÍO MAYO



"ACRIM"

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Del 01 de Octubre al 31 de Diciembre de 2022
EXPRESADO EN DÓLARES (USD)

1	ACTIVOS		
1,1	ACTIVOS CORRIENTES		
1.1.1	EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO		448.552,17
1.1.1.01	CAJA CHICA	107,04	
1.1.1.02	BANCOS	448.396,42	
1.1.1.03	COOPERATIVAS DE AHORRO Y CRÉDITO	48,71	
1.1.2	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR		18.271,49
1.1.2.01	CUENTAS POR COBRAR SOCIOS	18.271,49	
1.1.3	INVENTARIOS		1.132.267,51
1.1.3.01	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	1.057.527,82	
1.1.3.02	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	-	
1.1.3.03	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS	72.044,24	
1.1.3.04	INVENTARIO DE MATERIALES INDIRECTOS	1.500,30	
1.1.3.06	CONSUMO INTERNO		
1.1.3.06.1	MATERIALES DE OFICINA	786,22	
1.1.3.06.2	MATERIALES DE ASEO Y LIMPIEZA	408,93	
1.1.4	OTROS INVENTARIOS		11.211,16
1.1.4.01	INVENTARIO DE BIENES DE MENOR CUANTÍA	9.220,63	
1.1.4.02	INVENTARIO DE HERRAMIENTAS	1.990,53	
1.1.5	ACTIVOS POR IMPUESTOS		1.087,53
1.1.5.04	IMPUESTOS AL SRI POR COBRAR	1.087,53	
1,2	ACTIVOS NO CORRIENTES		
1.2.1	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		177.974,10
1.2.1.01	TERRENOS	9.953,26	
1.2.1.02	EDIFICIOS Y LOCALES	59.090,21	
1.2.1.03	EQUIPOS DE OFICINA	2.465,00	
1.2.1.04	EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	5.286,02	
1.2.1.05	MUEBLES Y ENSERES	5.288,19	
1.2.1.06	MAQUINARIA Y HERRAMIENTAS	72.336,07	
1.2.1.07	VEHÍCULOS	23.555,35	
1.2.2	DEPRECIACIONES ACUMULADAS		3.923,21
1.2.2.01	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EDIFICIOS Y LOCALES	664,76	
1.2.2.02	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPOS DE OFICINA	55,46	
1.2.2.03	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	396,45	
1.2.2.04	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES	118,98	
1.2.2.05	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA Y HERRAMIENTAS	1.627,57	
1.2.2.06	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHÍCULOS	1.059,99	
	TOTAL ACTIVOS		<u>1.785.440,75</u>

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RÍO MAYO



"ACRIM"

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Del 01 de Octubre al 31 de Diciembre de 2022
EXPRESADO EN DÓLARES (USD)

2	PASIVOS		
2,1	PASIVOS CORRIENTES		
2.1.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		59.671,74
2.1.01.06	ANTICIPOS DE CLIENTES	59.671,74	
2.1.02	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR		2.242,85
2.1.02.01	DÉCIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	684,75	
2.1.02.02	DÉCIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	531,25	
2.1.02.03	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	684,48	
2.1.02.04	VACACIONES POR PAGAR	342,38	
2.1.3	APORTES AL IEES POR PAGAR		591,63
2.1.3.01	APORTE INDIVIDUAL POR PAGAR	258,84	
2.1.3.02	APORTE PATRONAL POR PAGAR	332,79	
2.1.4	OBLIGACIONES POR PAGAR		65,44
2.1.4.01	RETENCIONES POR PAGAR	65,44	
	TOTAL PASIVO		62.571,66
3	PATRIMONIO		
3,1	CAPITAL SOCIAL		1.340,00
3.1.1	CAPITAL SOCIAL	1.340,00	
3,2	RESERVAS		86.733,53
3.2.01	RESERVAS LEGALES	86.733,53	
3,3	OTROS APORTES PATRIMONIALES		1.590.851,36
3.3.01	DONACIONES	1.590.851,36	
3,4	RESULTADOS DEL PRESENTE EJERCICIO		43.944,20
3.4.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO	43.944,20	
	TOTAL PATRIMONIO		1.722.869,09
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		<u>1.785.440,75</u>

Zumba, 31 de diciembre de 2022

FIRMA GERENTE

FIRMA CONTADOR/A

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RÍO MAYO



ACRIM

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
Del 01 de octubre al 31 de diciembre de 2022
EXPRESADO EN DÓLARES (USD)

1 FLUJO DEL EFECTIVO POR ACTIVIDAD DE OPERACIÓN

(+) EFECTIVO RECIBIDO POR CLIENTES

Ingresos por Ventas	569.227,29	
TOTAL EFECTIVO RECIBIDO POR CLIENTES		569.227,29
Pago por compra de Materia Prima	24.447,47	
Pago por compra de Materiales Indirectos	2.658,38	
Pago por compra de Herramientas	443,31	
Pago por compra de Materiales de Oficina	786,22	
Pago Cuentas por pagar	98.408,44	
Pago de Combustibles	182,01	
Pago de Transporte	540,50	
Pago de Servicios Básicos	258,47	
Pago Sistema Contable	376,38	
Pago Sueldos y Salarios	3.569,49	
Pago de Mano de Obra	3.871,03	
Pago por compra de Uniformes	1.260,00	
Fondos entregados	7.916,95	
Pago Anticipos de Cosecha	19.648,70	
Pago al IESS	1.775,47	
Pago Obligaciones Tributarias	449,94	
Pago Alimentación	287,55	
Pagos varios de la actividad económica	192,82	
TOTAL EFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS		167.073,13
FLUJO DEL EFECTIVO NETO POR ACTIVIDAD DE OPERACIÓN		402.154,16

2 FLUJO DEL EFECTIVO POR ACTIVIDAD DE INVERSIÓN

(+) Adquisición de Propiedad, Planta y Equipo	-	
(-) Venta de Propiedad, Planta y Equipo	-	
FLUJO DEL EFECTIVO NETO POR ACTIVIDAD DE INVERSIÓN		-

3 FLUJO DEL EFECTIVO POR ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO

(+) Adquisición de Préstamo Bancario	-	
(-) Cuota de Préstamo Bancario	-	
FLUJO DEL EFECTIVO NETO POR ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO		-

AUMENTO NETO DEL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

INCREMENTO NETO DEL EFECTIVO DURANTE EL PERIODO	402.154,16	
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO	46.398,01	
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO		448.552,17

Zumba, 31 de diciembre de 2022

FIRMA GERENTE

FIRMA CONTADOR/A

**ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RÍO
MAYO**



"ACRIM"

NOTAS EXPLICATIVAS

Al 31 de Diciembre de 2022

EXPRESADO EN DÓLARES (USD)

COD.	CUENTA	VALOR	NOTA
1	ACTIVOS		
1,1	ACTIVOS CORRIENTES		
1.1.1	EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO		1
1.1.1.01	CAJA CHICA	107,04	
1.1.1.02	BANCOS	448.396,42	
1.1.1.03	COOPERATIVAS DE AHORRO Y CRÉDITO	48,71	
1.1.2	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR		2
1.1.2.01	CUENTAS POR COBRAR SOCIOS	18.271,49	
1.1.3	INVENTARIOS		3
1.1.3.01	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	1.057.527,82	
1.1.3.02	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	-	
1.1.3.03	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS	72.044,24	
1.1.3.04	INVENTARIO DE MATERIALES INDIRECTOS	1.500,30	
1.1.3.06	CONSUMO INTERNO		
1.1.3.06.1	MATERIALES DE OFICINA	786,22	
1.1.3.06.2	MATERIALES DE ASEO Y LIMPIEZA	408,93	
1.1.4	OTROS INVENTARIOS		
1.1.4.01	INVENTARIO DE BIENES DE MENOR CUANTÍA	9.220,63	
1.1.4.02	INVENTARIO DE HERRAMIENTAS	1.990,53	
1.1.5	ACTIVOS POR IMPUESTOS		
1.1.5.04	IMPUESTOS AL SRI POR COBRAR	1.087,53	
1,2	ACTIVOS NO CORRIENTES		4
1.2.1	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		
1.2.1.01	TERRENOS	9.953,26	
1.2.1.02	EDIFICIOS Y LOCALES	59.090,21	
1.2.1.03	EQUIPOS DE OFICINA	2.465,00	
1.2.1.04	EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	5.286,02	
1.2.1.05	MUEBLES Y ENSERES	5.288,19	
1.2.1.06	MAQUINARIA Y HERRAMIENTAS	72.336,07	
1.2.1.07	VEHÍCULOS	23.555,35	
1.2.2	DEPRECIACIONES ACUMULADAS		
1.2.2.01	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EDIFICIOS Y LOCALES	664,76	
1.2.2.02	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPOS DE OFICINA	55,46	
1.2.2.03	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	396,45	
1.2.2.04	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES	118,98	
1.2.2.05	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA Y HERRAMIENTAS	1.627,57	
1.2.2.06	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHÍCULOS	1.059,99	

TOTAL ACTIVOS

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RÍO
MAYO



"ACRIM"

NOTAS EXPLICATIVAS

Al 31 de Diciembre de 2022

EXPRESADO EN DÓLARES (USD)

COD.	CUENTA	VALOR	NOTA
2	PASIVOS		
2,1	PASIVOS CORRIENTES		
2.1.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		5
2.1.01.06	ANTICIPOS DE CLIENTES	59.671,74	
2.1.02	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR		
2.1.02.01	DÉCIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	684,75	
2.1.02.02	DÉCIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	531,25	
2.1.02.03	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	684,48	
2.1.02.04	VACACIONES POR PAGAR	342,38	
2.1.3	APORTES AL IESS POR PAGAR		
2.1.3.01	APORTE INDIVIDUAL POR PAGAR	258,84	
2.1.3.02	APORTE PATRONAL POR PAGAR	332,79	
2.1.4	OBLIGACIONES POR PAGAR		
2.1.4.01	RETENCIONES POR PAGAR	65,44	
	TOTAL PASIVO		
3	PATRIMONIO		
3,1	CAPITAL SOCIAL		
3.1.1	CAPITAL SOCIAL	1.340,00	6
3,2	RESERVAS		
3.2.01	RESERVAS LEGALES	86.733,53	
3,3	OTROS APORTES PATRIMONIALES		
3.3.01	DONACIONES	1.590.851,36	
3,4	RESULTADOS DEL PRESENTE EJERCICIO		
3.4.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO	43.944,20	

TOTAL PATRIMONIO

TOTAL PASIVO + PATRIMONIO

Zumba, 31 de diciembre de 2022

FIRMA GERENTE

FIRMA CONTADOR/A

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RÍO MAYO



"ACRIM"

NOTAS EXPLICATIVAS

Al 31 de Diciembre de 2022

EXPRESADO EN DÓLARES (USD)

COD.	CUENTA	VALOR	NOTA
4	INGRESOS		
4.1	INGRESOS OPERACIONALES		7
4.1.1	VENTAS DE CAFÉ	563.447,30	
4.2	INGRESOS NO OPERACIONALES		
4.2.1	VENTA DE SERVICIOS	93,90	
4.3	OTROS INGRESOS	5.686,09	8
5	COSTOS		
5.1	COSTO DE PRODUCCIÓN Y VENTAS		
5.1.2	COSTO DE VENTA		
5.1.2.01	COSTO DE VENTAS DE CAFÉ	503.629,77	9
4.1.4.01	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		
	TOTAL INGRESOS		
6	GASTOS		10
6.1	GASTOS ADMINISTRACIÓN Y PERSONAL		
6.1.1	REMUNERACIONES		
6.1.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	3.942,00	
6.1.2	BENEFICIOS SOCIALES		
6.1.2.01	DÉCIMO TERCER SUELDO	328,50	
6.1.2.02	DÉCIMO CUARTO SUELDO	212,50	
6.1.2.03	FONDOS DE RESERVA	328,37	
6.1.2.04	VACACIONES	164,25	
6.1.1.4.01	APORTE PATRONAL	478,95	
6.1.1.4.02	OTRAS ACTIVIDADES DIARIAS	2.090,56	
6.1.3	GASTOS PERSONAL ADMINISTRATIVO		
6.1.3.05	GASTO PERSONAL - VIATICOS	115,00	
6.1.3.06	GASTO ALIMENTACIÓN, MOVILIZACIÓN Y UNIFORMES	1.547,55	
6.1.4	DEPRECIACIONES		
6.1.4.01	DEPRECIACIÓN EDIFICIOS Y LOCALES	664,76	
6.1.4.02	DEPRECIACIÓN EQUIPOS DE OFICINA	55,47	
6.1.4.03	DEPRECIACIÓN EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	396,45	
6.1.4.04	DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES	118,98	
6.1.4.05	DEPRECIACIÓN VEHÍCULOS	1.059,99	
6.1.5	CONSUMOS		
6.1.5.01	CONSUMO DE MATERIALES DE OFICINA	78,42	
6.1.5.02	CONSUMO DE MATERIALES DE ASEO Y LIMPIEZA	38,25	
6.1.5.03	CONSUMO DE BIENES DE MENOR CUANTÍA	411,00	
6.1.5.04	CONSUMO DE HERRAMIENTAS	237,63	

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RÍO MAYO



"ACRIM"

NOTAS EXPLICATIVAS

Al 31 de Diciembre de 2022

EXPRESADO EN DÓLARES (USD)

COD.	CUENTA	VALOR	NOTA
6.1.8	SERVICIOS		
6.1.8.01	SERVICIOS BÁSICOS	258,47	
6.1.8.04	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	7,00	
6.1.12	OTROS GASTOS		
6.1.12.01	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	182,01	
6.1.12.03	FONDOS VARIOS	7.816,15	
6.1.12.04	GASTOS TRANSPORTES	540,50	
6.1.12.05	SISTEMA TECNOLÓGICO	376,38	
6.1.12.06	GASTOS VARIOS	110,76	
6.2.1	SERVICIOS FINANCIEROS		
6.2.1.01	SERVICIOS BANCARIOS	92,82	
6.2.2	COMISIONES		
6.2.2.01	COMISIONES CON INSTITUCIONES DEL SISTEMA FINANCIERO	0,60	
	TOTAL GASTOS		
3.4	RESULTADOS		
3.4.1	RESULTADOS DEL PRESENTE EJERCICIO		
3.4.1.01	UTILIDAD DEL EJERCICIOS		

Zumba, 31 de diciembre de 2022

FIRMA GERENTE

FIRMA CONTADOR/A

Notas a los Estados Financieros

• Operaciones y Contexto Empresarial

La Asociación Agropecuaria Artesanal de Productores Orgánicos Cuencas del Río Mayo “ACRIM” se dedica a la adquisición y comercialización de productos orgánicos como: café, papa, yuca, cacao, frutas, entre otros; ofreciendo productos de calidad y con alto valor nutritivo para el mercado local y nacional, obteniendo gran prestigio por cada uno de sus productos.

Estado de Situación Financiera

ACTIVOS

En los activos de ACRIM, están constituidos por todos los valores y derechos significativos para la asociación que son fundamentales para el desarrollo de sus actividades operacionales y administrativas, obteniendo como resultado un valor total de \$1'785.440,75 (un millón setecientos ochenta y cinco mil cuatrocientos cuarenta con 75/100).

Nota 1. Efectivo y equivalentes de efectivo

La cuenta esta constituida por **Caja**, corresponde al dinero en efectivo obtenido por las ventas realizadas y la recuperación de cartera; **Bancos**, corresponde a los depósitos o transferencias registrados por concepto de recuperación de cartera, ventas realizadas, pago a proveedores pago de sueldos y salarios; **Cooperativas**, corresponde a los ahorros previstos que han sido depositados para casos de emergencia.

• Caja y Bancos

DETALLE	01 de octubre de 2022	31 de diciembre de 2022	Variación
Caja	\$ 259,50	\$ 107,04	\$ -152,46
Bancos	\$ 46.089,80	\$ 448.396,42	\$ 402.306,62
Cooperativas	\$ 48,71	\$ 48,71	\$ -
TOTAL	\$ 46.398,01	\$ 448.552,17	\$ 402.154,16

Se puede apreciar, que existe un aumento significativo de \$402.154,16 (cuatrocientos dos mil ciento cincuenta y cuatro con 16/100) del 01 de octubre al 31 de diciembre de 2022 que corresponde principalmente a la venta de café. Con estas cuentas se cancela los pagos de sueldos, adquisición de suministros, pago a proveedores, y demás obligaciones que ha contraído la asociación.

Nota 2. Cuentas y documentos por cobrar

Es el dinero adeudado por la venta de café, que ofrece la asociación a crédito, pertenece a lo acumulado por un año, estos créditos fueron otorgados a los socios principales de la asociación; dentro de este periodo se realizó gestiones de cobranza dando como resultado la exitosa recuperación de cartera; sin embargo, hay un evidente incremento por un valor de \$2.971,78 (dos mil novecientos setenta y uno con 78/100) debido a los últimos créditos concedidos por las importantes transacciones realizadas al finalizar el periodo.

DETALLE	01 de octubre de 2022	31 de diciembre de 2022	Variación
Cuentas por Cobrar Socios	\$ 15.299,71	\$ 18.271,49	\$ 2.971,78
TOTAL	\$ 15.299,71	\$ 18.271,49	\$ 2.971,78

Nota 3. Inventarios

La cuenta inventarios esta conformada por materia prima, productos en proceso, productos terminados, materiales indirectos y de consumo interno; necesarios para realizar las actividades operacionales de la asociación, dada por su importancia relevancia para el desarrollo de sus actividades se garantiza un flujo de trabajo efectivo para los niveles de trabajo adecuados.

DETALLE	01 de octubre de 2022	31 de diciembre de 2022	Variación
Materia Prima	\$ 1.499.645,00	\$ 1.057.527,82	\$ -442.117,18
Productos en Proceso	\$ -	\$ -	\$ -
Productos Terminados	\$ 23.879,40	\$ 72.044,24	\$ 48.164,84
Materiales Indirectos	\$ 3.445,00	\$ 1.500,30	\$ -1.944,70
Consumo Propio	\$ 851,58	\$ 1.195,15	\$ 343,57
TOTAL	\$ 1.527.820,98	\$ 1.132.267,51	\$ -395.553,47

Se puede observar, que existe una evidente disminución de la cuenta inventarios con respecto al inicio del periodo por un valor de \$ 395.533,47 (trescientos noventa y cinco mil quinientos cincuenta y tres con 47/100) esto debido al gran nivel de ventas que realizó durante el último trimestre del año 2022 con la finalidad de solventar las exigencias del mercado.

Nota 4. Propiedad, Planta y Equipo

Activos no Corrientes

Están conformados por terrenos, edificios y locales, equipos de oficina, equipos de computación, muebles y enseres, maquinaria y herramientas, y, por vehículos; realizando la debida depreciación que corresponde a cada uno según los lineamientos contables y a su vida útil, ya que esta

refleja la realidad del estado de los activos a lo largo del tiempo, para su calculo se utilizó el método de línea recta, además, se aplicaron los porcentajes establecidos en el art.184 del Reglamento para la Aplicación de la Ley del Régimen Tributario Interno.

DETALLE	01 de octubre de 2022	31 de diciembre de 2022	Variación
Propiedad, Planta y Equipo	\$ 177.974,10	\$ 174.050,89	\$ -3.923,21
TOTAL	\$ 177.974,10	\$ 174.050,89	\$ -3.923,21

La variación de \$3.923,21 (tres mil novecientos veintitrés con 21/100) se debe al valor de la depreciación trimestral que sufrieron los activos no corrientes durante este periodo.

PASIVOS

El valor de las obligaciones contraídas por la asociación ACRIM es de \$62.571,66 (sesenta y dos mil quinientos setenta y uno con 66/100) por concepto de las compras realizadas a créditos y de las obligaciones tributarias que le competen.

Nota 5. Cuentas y Documentos por Pagar

Las obligaciones que la asociación mantiene pendientes son por las compras de materia prima que realiza a los socios mediante crédito, de igual manera por las obligaciones tributarias que debe cancelar, además, de los beneficios sociales que se cancela al personal mensualmente.

DETALLE	01 de octubre de 2022	31 de diciembre de 2022	Variación
Cuentas y Documentos por Pagar	\$ 167.512,18	\$ 59.671,74	\$ -107.840,44
TOTAL	\$ 167.512,18	\$ 59.671,74	\$ -107.840,44

Se puede apreciar una evidente disminución del valor de las obligaciones con terceros, una variación de \$107.840,44 (ciento siete mil ochocientos cuarenta con 44/100) debido a que se cancelaron las cuentas pendientes con la mayoría de los socios, quedando pendiente los créditos contraídos por las compras finales de la materia prima.

Nota 6. Patrimonio

El patrimonio representa los valores reales con los que cuenta la asociación, después de descontar las obligaciones pendientes, el mismo está compuesto por capital propio, reservas y donaciones.

DETALLE	01 de octubre de 2022	31 de diciembre de 2022	Variación
Patrimonio	\$ 1.678.924,89	\$ 1.722.869,09	\$ 43.944,20
TOTAL	\$ 1.678.924,89	\$ 1.722.869,09	\$ 43.944,20

Se puede observar un incremento al patrimonio de \$43.944,20 (cuarenta y tres mil novecientos cuarenta y cuatro con 20/100) el mismo que corresponde a la utilidad obtenida al finalizar el periodo, este resultado positivo es por las ventas realizadas a FAPECAFES.

Estado de Resultados

INGRESOS

Son conformados por los valores a favor de la asociación por concepto de venta o prestación de servicios, generando un total de \$ 569.227,29 (quinientos sesenta y nueve mil doscientos veintisiete con 29/100) al 31 de diciembre de 2022.

Nota 7. Ingresos Operacionales

Son aquellos ingresos que se reflejan por actividades directas de la empresa, es decir, por la venta de café, esta es la principal fuente de ingresos de la asociación; las ventas que se realizan son únicamente ventas con porcentaje 0, ya que al ser un producto que no sufre de algún tipo de alteración no grava IVA.

Al 31 de diciembre de 2022 la asociación ACRIM obtuvo un total por ventas de café de \$563.447,30 (quinientos sesenta y tres mil cuatrocientos cuarenta y siete con 30/100) que demuestra un gran nivel de ventas positivas al final del periodo.

Nota 8. Otros Ingresos

Es aquella fuente de ingresos que se obtienen por actividades diferentes a las establecidas por la asociación; la actividad principal y a la dedica la empresa es la venta de productos orgánicos (café); al finalizar el periodo ACRIM obtuvo un total de \$5.779,99 (cinco mil setecientos setenta y nueve con 99/100) debido a servicios adicionales de trillado y tostado, además, por intereses ganados en proyectos en los que ha participado la asociación durante el periodo.

Nota 9. Costo de Ventas

Son aquellos valores que han sido realizados con la finalidad de obtener el producto final, listo para ser vendido, estos valores son recuperables y deben ser tomados en cuenta al momento de determinar el precio de un producto. Al 31 de diciembre de 2022 el valor de los costos que incurrieron fue de \$503.629,77 (quinientos tres mil seiscientos veintinueve con 77/100); resultado de la suma de cada uno de los elementos del costo (materia prima, mano de obra y costos indirectos) que son tomados en cuenta para la obtención del producto para la venta.

GASTOS

Representan los desembolsos no recuperables de dinero que se realizaron durante el periodo,

estos pueden ser relacionados con la actividad de la asociación de manera directa o indirecta, pueden ser operacionales, administrativas, gestionales o financieras.

Nota 10. Gastos Administrativos y de Personal

La cuenta esta representada por los Sueldos y salarios con un valor de \$ 3.942,00 (tres mil novecientos cuarenta y dos con 00/100) el mismo que ha sido cancelado por medio de trasferencias bancarias, permitiendo de esta manera obtener respaldos físicos y digitales que verifiquen las transacciones realizadas.

Dentro de la cuenta también se encuentran los desembolsos por beneficios sociales, que es uno de los egresos más significativos y que se los realiza conforme a lo establecido por la ley, como lo son por concepto de fondos de reserva, décimos y vacaciones, con un valor de \$ 1.512,57 (mil quinientos doce con 57/100).

Zumba, 31 de diciembre de 2022



FIRMA GERENTE



FIRMA CONTADOR/A

7. Discusión

La Asociación Agropecuaria Artesanal de Productores Orgánicos Cuencas del Río Mayo “ACRIM”, se dedica a la producción y distribución de café, actualmente está conformada por 150 socios que se rigen por la Junta General de Socios, que tiene como propósito ser una institución sólida, competitiva y exitosa a nivel nacional e internacional. Por medio de las entrevistas realizadas al Representante Legal y a la Contadora se verificó varias debilidades como: ausencia de registros detallados de los bienes, falta de registros contables, desconocimiento del manejo del software contable y la más relevante el desconocimiento del uso y control de los elementos del costo que intervienen dentro de la producción del café; esto ha ocasionado que la operatividad productiva no se desarrolle favorablemente.

Ante esto surge la necesidad de diseñar un Plan y Manual de cuentas que permitió llevar un registro adecuado de las diferentes operaciones que se generan dentro de la asociación, además, se elaboraron los registros auxiliares para llevar el manejo y control detallado de los recursos, como lo fue con el inventario inicial que permitió conocer que la asociación cuenta con un total de Activos de USD 1´846.863,20; Pasivos USD 168.533,31; y, Patrimonio USD 1´678.329,89; información que fue vital para dar inicio el proceso contable, desde la recolección de documentos fuente hasta la determinación del costo real de cada producto y elaboración de los estados financieros.

Luego de aplicar la contabilidad a la Asociación Agropecuaria Artesanal de Productores Orgánicos Cuencas del Río Mayo “ACRIM” se pudo determinar una utilidad de USD 43.944,20 debido a las transacciones realizadas dentro del periodo estudiado. La asociación cuenta con diversas opciones que permitirá establecer procedimientos y registros adecuados en el control de materia prima, mano de obra y demás gastos, lo que generará la asignación correcta de los costos de venta, y de esta manera facilitará la toma de decisiones acertadas para el desarrollo económico de la misma a nivel nacional e internacional, y, así cumplir con los objetivos propuestos desde su creación.

8. Conclusiones

En función a los resultados obtenidos en el presente Trabajo de Titulación sobre la determinación de los costos del café en la Asociación Agropecuaria Artesanal de Productores Orgánicos Cuencas del Río Mayo “ACRIM” se emitieron las siguientes conclusiones:

- Se elaboró el Plan y Manual de cuentas de acuerdo a la actividad económica de la Asociación y bajo las normas vigentes establecidas por la Superintendencia de Economía Popular y Solidaria del Sector no Financiero; en el plan de cuentas se puede identificar con facilidad las cuentas de Activo, Pasivo, Patrimonio, Ingresos, Costos y Gastos; mientras que en el manual se encuentran detalladas de manera clara y sintetizada las definiciones de cada cuenta y la explicación de cuando se debita o acredita.
- Se ejecutó el levantamiento del Inventario Inicial por medio del reconocimiento físico de los activos, pasivos y patrimonio por el que esta compuesto la asociación, con el propósito de conocer el manejo y los movimientos que se realizan para la obtención del café, y, de esta manera tener un eficiente manejo de los costos que interfirieren en la producción y hasta su posterior comercialización.
- Se elaboró los registros auxiliares de ventas y compras de forma diaria, en orden cronológico, detallando la transacción y el comprobante de respaldo, mientras que los registros auxiliares de producción fueron aplicados bajo el Sistema de Costos por Órdenes de Producción, en orden cronológico de acuerdo a la orden solicitada, detallando la cantidad de materia prima requerida, el tiempo de entrega y los documentos respaldo debidamente registrados en el software contable de la asociación.
- Se diseñó los Estados Financieros, que permitieron obtener información contable, veraz y eficaz de la operatividad de la asociación al finalizar el proceso productivo. Evidenciándose una variación de costo por el valor de \$2.193,26 sobre los costos aplicados debido a ventas generadas dentro del periodo examinado, las cuales regularmente se realizan en el primer bimestre del siguiente año, además, se determinó una utilidad de \$ 43.944,20.

9. Recomendaciones

En relación a las conclusiones presentadas, se plantean las siguientes recomendaciones:

- Utilizar y aplicar el Plan y Manual de cuentas, con la finalidad de que lleve un registro correcto de las cuentas contables, que le permita llevar un control adecuado de las actividades productivas, con la finalidad de transparentar los valores.
- Mantener el registro de inventarios actualizado en el sistema contable con el objetivo de llevar un control sobre los activos, realizando constatación física de manera periódica y sorpresiva para validar los movimientos de los bienes; principalmente, para mejorar el desarrollo operativo de la asociación.
- Utilizar los registros auxiliares para el control y desarrollo del proceso productivo bajo el Sistema de Costos por Órdenes de Producción, con el objetivo de conocer detalladamente los gastos incurridos en la producción del café; los cuales proporcionarán información para el análisis del costo y su rentabilidad en base a los procesos de elaboración.
- Elaborar los Estados Financieros periódicamente de acuerdo a la necesidad y requerimiento de la asociación con la finalidad de transparentar la producción, obligaciones contraídas y su capital invertido. Además, controlar los ingresos, costos y gastos para la toma de decisiones, con la finalidad de evitar pérdidas durante el periodo contable y aumentar la rentabilidad de la asociación.

10. Bibliografía

- Asamblea Constituyente. (2008). *CONSTITUCIÓN DE LA REPÚBLICA DEL ECUADOR*. Montecristi - Ecuador: LEXIS S.A.
- Bravo, M., & Ubidia, C. (2019). *CONTABILIDAD DE COSTOS - Segunda Edición*. Quito - Ecuador: NUEVODIA.
- Chavez, J. (16 de Marzo de 2021). *CEUPE Magazine*. Obtenido de CEUPE Magazine: <https://www.ceupe.com/blog/caracteristicas-de-una-empresa.html#:~:text=Una%20empresa%20est%C3%A1%20compuesta%20por,por%20especialistas%20en%20dichas%20%C3%A1reas>.
- Código de Trabajo, C. N. (2018). *Código de Trabajo*. Quito: LexisFinder.
- Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. (2018). *NIIF para las PYMES*. London: IERS for SMEs.
- COPCI, A. (2021). *CÓDIGO ORGÁNICO DE LA PRODUCCIÓN, COMERCIO E INVERSIONES - COPCI*. Quito: LEXIS S.A.
- Diana, F. (10 de Junio de 2022). *Enciclopedia Económica*. Obtenido de Enciclopedia Económica: <https://enciclopediaeconomica.com/obligaciones-tributarias/>
- Ecuador, A. N. (21 de Agosto de 2018). *Código Tributario*. Obtenido de Código Tributario: <https://www.ces.gob.ec/lotaip/2018/Agosto/Anexos-literal-a2/CODIGO%20TRIBUTARIO.pdf>
- Elizalde Marín, L. K. (2019). *GESTIÓN ESTRATÉGICA PARA EL APALANCAMIENTO DE LA CONTABILIDAD DE COSTOS EN ORGANIZACIONES EMPRESARIALES*. Riobamba: Observatorio de la Economía Latinoamericana.
- Espejo Jaramillo, L. B. (2012). *CONTABILIDAD GENERAL*. Loja - Ecuador: EDILOJA Cia.Ltda.
- Espejo Jaramillo, L. B., & López, G. d. (2018). *Contabilidad General. Enfoque Con Normas Internacionales De Información Financiera (NIIF) -Primera Edición*. Loja - Ecuador: EDILOJA Cia.Ltda.
- Ferruzola Gómez, E., Ramos Holguin, J., Suarez Mena, K., Alejandro Lindao, M., & Samaniego Cobo, T. (2019). *CONTABILIDAD DE COSTOS - COLOQUIUM*. Quito - Ecuador.
- García Colín, J. (2019). *CONTABILIDAD DE COSTOS*. México: Mc Graw Hill.
- Garrido Bayas, Y., Merino Chávez, L., & Colcha Ortiz, R. (2018). *CASOS PRÁCTICOS RESUELTOS DE CONTABILIDAD DE COSTOS POR ORDEN DE PRODUCCIÓN CON APLICACIÓN DE NIIF*. Riobamba - Ecuador: Escuela Superior Politécnica de Chimborazo ESPOCH.
- Guajardo, G., & Andrade, N. (2012). *CONTABILIDAD PARA NO CONTADORES - Segunda Edición*. México: Mc Graw Hill Educación.

- Guiza, A. (2018). *Contabilidad para la Toma de Decisiones*. Madrid: <https://doi.org/https://books.google.com.ec/books?id=JzSjDwAAQ>.
- Instituto Nacional de Economía Popular y Solidaria. (9 de Diciembre de 2021). *Gob.ec Portal Unico de Trámites Ciudadanos*. Obtenido de Gob.ec Portal Unico de Trámites Ciudadanos: <https://www.gob.ec/ieps/tramites/atencion-especializada-informacion-economia-popular-solidaria#:~:text=Asociativos%3A%20Es%20el%20conjunto%20de,materia%20prima%2C%20insumos%2C%20herramientas%2C>
- Ley de Regimen Tributario Interno. (15 de Julio de 2022). *Reglamento para Aplicación de Régimen Tributario Interno*. Quito: LexisFinder. Obtenido de Portal de Servicio de Rentas Internas: <https://www.sri.gob.ec/web/intersri/home>
- Ley Orgánica de Economía Popular y Solidaria. (2018). *Ley Orgánica de Economía Popular y Solidaria*. Quito: Registro Oficial 444.
- Ministerio de Coordinación de Política Económica. (2017). *Reglamento General de la Ley Orgánica de la Economía Popular y Solidaria*. Quito: FielWeb, Evolución Jurídica.
- Morales Bañuelos, P. B., Smeke Zwaiman, J., & Huerta García, L. (2018). *COSTOS GERENCIALES*. México: Instituto Mexicano de Contadores Públicos.
- Ortiz Criollo, J. F., Sarango Lalangui, P., Valladares León, J. A., & Santos Delgado, A. A. (2018). Prácticas de Responsabilidad Social Empresarial en las Asociaciones Productivas de Ecuador. *Revista Espacios*, 39(19), 14. <https://doi.org/https://www.revistaespacios.com/a18v39n19/a18v39n19p14.pdf>
- Real Academia Española, .. (2022). *DICCIONARIO DE LA REAL ACADEMIA ESPAÑOLA*. Obtenido de DICCIONARIO DE LA REAL ACADEMIA ESPAÑOLA: <https://dle.rae.es>
- Rey, J. (2017). *Contabilidad General - Segunda Edición*. Madrid - España: Paraninfo.
- Rojas Medina, R. A. (2007). *Sistema de Costos: Un Proceso para su Impletación*. Manizalez - Colombia: Universidad Nacional de Colombia Sede MANizales.
- Rojas Medina, R. A. (2007). *SISTEMAS DE COSTOS: UN PROCESO PARA SU IMPLEMENTACIÓN*. Manizales - Colombia: Universidad Nacional de Colombia.
- Sánchez Galán, J. (08 de Noviembre de 2021). *ECONOMIPEDIA*. Obtenido de ECONOMIPEDIA: <https://economipedia.com/definiciones/control-de-costes.html>
- Sánchez, A. M. (2021). *ECONOMÍA POPULAR Y SOLIDARIA EN ECUADOR*. Ambato: Universidad Técnica de Ambato.PDF.
- Servicio de Rentas Internas. (2018). *Ley de Regimen Tributario Interno*. Quito: l Registro Oficial 478.
- Super Intendencia de Economía Popular y Solidaria. (2020). *Planificación Estratégica y CUC*. Quito: www.seps.gob.ec.

- Superintendencia de Economía Popular y Solidaria. (2019). *Superintendencia de Economía Popular y Solidaria*. Obtenido de Superintendencia de Economía Popular y Solidaria: <https://www.seps.gob.ec/institucion/que-es-la-seps/>
- Torres Salinas, A. (2010 - 2000). *CONTABILIDAD DE COSTOS: ANÁLISIS PARA LA TOMA DE DECISIONES - Tercera Edición*. México D.F: McGraw - Hill Companies.
- Véliz , M., & Culcay, M. (2022). *CONTABILIDAD DE COSTOS: CONCEPTOS ELEMENTALES*. Guayaquil - Ecuador: Grupo Compás.
- Warren , C., Duchac, J., & Reeve, J. (2017). *CONTABILIDAD FINANCIERA AVANZADA - 14 Edición*. México D.F: CENGAGE Learning.
- Zapata Sánchez, P. (2017). *CONTABILIDAD GENERAL - Octava Edición*. Colombia: Editorial Alfaomega Colombiana S.A.
- Zapáta Sanchez, P. (2021). *CONTABILIDAD GENERAL: CON BASE EN NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA*. BOGOTA - COLOMBIA: ALPHA EDITORIAL.

11.Anexos

Anexo 1: Presupuesto

**PRESUPUESTO DE CAFÉ PERGAMINO Y NATURAL A GRANO SECO
UNIDADES DE PRODUCCIÓN EN QUINTALES
PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022**



Unidades Estimadas de Producción: 2100 Quintales

MATERIA PRIMA			
Cantidad	Descripción	V. Unitario	V. Total
1600	Quintales café natural Bola	210	336.000,00
500	Quintales café pergamino	245	122.500,00
TOTAL COSTO DE MATERIA PRIMA			458.500,00

PRESUPUESTO COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN

MATERIALES INDIRECTOS			
Cantidad	Descripción	V. Unitario	V. Total
1800	Sacos de Yute	0,40	720,00
500	Sacos de Nylon	0,30	150,00
TOTAL COSTO DE MATERIA PRIMA			870,00
MANO DE OBRA INDIRECTA			
Cantidad	Descripción	V. Unitario	V. Total
6	Horas para Limpieza del Área	3,25	19,50
TOTAL MANO DE OBRA INDIRECTA			19,50
OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN			
Cantidad	Descripción	V. Unitario	V. Total
1	Depreciación de Maquinaria y Herramientas	0,51	0,51
1	Consumo Bienes de Menor Cuantía	0,47	0,47
1	Consumo de Herramientas	0,50	0,50
TOTAL MANO DE OBRA INDIRECTA			1,48
<u>TOTAL</u>			<u>890,98</u>

Cálculo de la Tasa Predeterminada

$$TP = \frac{\text{Presupuesto de Costos Indirectos de Fabricación}}{\text{Unidades Estimadas de Fabricación}}$$

$$TP = \frac{890,98}{2.100,00}$$

$$TP = 0,42$$



PRESUPUESTO DE CAFÉ TRILLADO
UNIDADES DE PRODUCCIÓN EN QUINTALES
PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022

Unidades Estimadas de Producción: 1900 Quintales

MATERIA PRIMA			
Cantidad	Descripción	V. Unitario	V. Total
600	Quintales café natural Bola	210	126.000,00
800	Quintales café orgánico	245	196.000,00
500	Quintales café convencional	245	122.500,00
TOTAL COSTO DE MATERIA PRIMA			444.500,00

PRESUPUESTO COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN

MATERIALES INDIRECTOS			
Cantidad	Descripción	V. Unitario	V. Total
1600	Sacos de Yute	0,40	640,00
300	Sacos de Nylon	0,30	90,00
TOTAL COSTO DE MATERIA PRIMA			730,00
MANO DE OBRA INDIRECTA			
Cantidad	Descripción	V. Unitario	V. Total
4	Horas para Revisión de café	3,25	13,00
4	Horas para Mantenimiento de Café	3,25	13,00
6	Horas para Limpieza del Área	3,25	19,50
TOTAL MANO DE OBRA INDIRECTA			45,50
OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN			
Cantidad	Descripción	V. Unitario	V. Total
1	Depreciación de Maquinaria y Herramientas	1,13	1,13
1	Consumo Bienes de Menor Cuantía	0,63	0,63
1	Consumo de Herramientas	0,72	0,72
TOTAL MANO DE OBRA INDIRECTA			2,49
<u>TOTAL</u>			<u>777,99</u>

Cálculo de la Tasa Predeterminada

$$TP = \frac{\text{Presupuesto de Costos Indirectos de Fabricación}}{\text{Unidades Estimadas de Fabricación}}$$

$$TP = \frac{777,99}{1.900,00}$$

$$TP = 0,41$$



PRESUPUESTO DE CAFÉ TOSTADO
UNIDADES DE PRODUCCIÓN EN LIBRAS
PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022

Unidades Estimadas de Producción: 3500 LB

MATERIA PRIMA			
Cantidad	Descripción	V. Unitario	V. Total
1400	Libras café natural Bola	2,70	3.780,00
800	Libras café orgánico	2,80	2.240,00
1500	Libras café convencional	3,00	4.500,00
TOTAL COSTO DE MATERIA PRIMA			10.520,00

PRESUPUESTO COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN

MATERIALES INDIRECTOS			
Cantidad	Descripción	V. Unitario	V. Total
3500	Fundas de Empaque	0,50	1.750,00
3500	Fundas Ziploc	0,40	1.400,00
3500	Sticker ACRIM	0,35	1.225,00
TOTAL COSTO DE MATERIA PRIMA			3.150,00
MANO DE OBRA INDIRECTA			
Cantidad	Descripción	V. Unitario	V. Total
4	Horas para Revisión de café	3,25	13,00
3	Horas para Mantenimiento de Café	3,25	9,75
5	Horas para Empaquetar y Etiquetar	3,25	16,25
6	Horas para Limpieza del Área	3,25	19,50
TOTAL MANO DE OBRA INDIRECTA			58,50
OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN			
Cantidad	Descripción	V. Unitario	V. Total
1	Depreciación de Maquinaria y Herramientas	13,25	13,25
1	Consumo Bienes de Menor Cuantía	5,22	5,22
1	Consumo de Herramientas	5,76	5,76
TOTAL MANO DE OBRA INDIRECTA			24,23
<u>TOTAL</u>			<u>3.232,73</u>

Cálculo de la Tasa Predeterminada

$$\begin{aligned}
 \text{TP} &= \frac{\text{Presupuesto de Costos Indirectos de Fabricación}}{\text{Unidades Estimadas de Fabricación}} \\
 \text{TP} &= \frac{3.232,73}{3.500,00} \\
 \text{TP} &= \mathbf{0,92}
 \end{aligned}$$



PRESUPUESTO DE CAFÉ MOLIDO
UNIDADES DE PRODUCCIÓN EN LIBRAS
PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022

Unidades Estimadas de Producción: 2500 LB

MATERIA PRIMA			
Cantidad	Descripción	V. Unitario	V. Total
600	Libras café natural Bola	2,70	1.620,00
750	Libras café orgánico	2,80	2.100,00
1150	Libras café convencional	3,00	3.450,00
TOTAL COSTO DE MATERIA PRIMA			7.170,00

PRESUPUESTO COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN

MATERIALES INDIRECTOS			
Cantidad	Descripción	V. Unitario	V. Total
2500	Fundas de Empaque	0,50	1.250,00
2500	Fundas Ziploc	0,40	1.000,00
2500	Sticker ACRIM	0,35	875,00
TOTAL COSTO DE MATERIA PRIMA			2.250,00
MANO DE OBRA INDIRECTA			
Cantidad	Descripción	V. Unitario	V. Total
2	Horas para Revisión de café	3,25	6,50
1	Horas para Mantenimiento de Café	3,25	3,25
2	Horas para Empaquetar y Etiquetar	3,25	6,50
4	Horas para Limpieza del Área	3,25	13,00
TOTAL MANO DE OBRA INDIRECTA			29,25
OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN			
Cantidad	Descripción	V. Unitario	V. Total
1	Depreciación de Maquinaria y Herramientas	19,14	19,14
1	Consumo Bienes de Menor Cuantía	5,58	5,58
1	Consumo de Herramientas	6,13	6,13
TOTAL MANO DE OBRA INDIRECTA			30,86
<u>TOTAL</u>			<u>2.310,11</u>

Cálculo de la Tasa Predeterminada

$$\begin{aligned}
 \text{TP} &= \frac{\text{Presupuesto de Costos Indirectos de Fabricación}}{\text{Unidades Estimadas de Fabricación}} \\
 \text{TP} &= \frac{2.310,11}{2.500,00} \\
 \text{TP} &= \mathbf{0,92}
 \end{aligned}$$



PRESUPUESTO DE CAFÉ MAYU
UNIDADES DE PRODUCCIÓN EN LIBRAS
PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE 2022

Unidades Estimadas de Producción: 4000 LB

MATERIA PRIMA			
Cantidad	Descripción	V. Unitario	V. Total
900	Libras café natural melado	3,30	2.970,00
1300	Libras café orgánico	2,80	3.640,00
1800	Libras café convencional	3,00	5.400,00
TOTAL COSTO DE MATERIA PRIMA			12.010,00

PRESUPUESTO COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN

MATERIALES INDIRECTOS			
Cantidad	Descripción	V. Unitario	V. Total
4000	Fundas de Empaque	0,50	2.000,00
4000	Fundas Ziploc	0,40	1.600,00
4000	Sticker ACRIM	0,35	1.400,00
TOTAL COSTO DE MATERIA PRIMA			3.600,00
MANO DE OBRA INDIRECTA			
Cantidad	Descripción	V. Unitario	V. Total
6	Horas para Revisión de café	3,25	19,50
2	Horas para Mantenimiento de Café	3,25	6,50
4	Horas para Empaquetar y Etiquetar	3,25	13,00
5	Horas para Limpieza del Área	3,25	16,25
TOTAL MANO DE OBRA INDIRECTA			55,25
OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN			
Cantidad	Descripción	V. Unitario	V. Total
1	Depreciación de Maquinaria y Herramientas	98,87	98,87
1	Consumo Bienes de Menor Cuantía	28,93	28,93
1	Consumo de Herramientas	51,16	51,16
TOTAL MANO DE OBRA INDIRECTA			178,96
<u>TOTAL</u>			<u>3.834,21</u>

Cálculo de la Tasa Predeterminada

$$\begin{aligned}
 \text{TP} &= \frac{\text{Presupuesto de Costos Indirectos de Fabricación}}{\text{Unidades Estimadas de Fabricación}} \\
 \text{TP} &= \frac{3.834,21}{2.000,00} \\
 \text{TP} &= \mathbf{1,92}
 \end{aligned}$$

Cálculo para Presupuesto – Tasa Predeterminada

DEPRECIACIÓN MAQUINARIA - AREA DE PRODUCCIÓN



Porcentaje de Costo de Área de Producción 100%

Tipo de Café	Valor Distribución por café	Producción estimada	Unidades Producidas	Valor de Depreciación
Natural y Orgánico en Grano	2,14	8800	2100	0,51
Café Trillado	4,05	6800	1900	1,13
Café Tostado	23,29	6150	3500	13,25
Café Molido	34,45	4500	2500	19,14
Café Mayu	54,38	1100	2000	98,87

CONSUMOS PRODUCCIÓN

Porcentaje de Costo de Área de Producción



Bienes de Menor Cuantía 60%

Tipo de Café	Valor Distribución por café	Producción estimada	Unidades Producidas	Valor de Depreciación
Natural y Orgánico en Grano	1,97	8800	2100	0,47
Café Trillado	2,26	6800	1900	0,63
Café Tostado	9,17	6150	3500	5,22
Café Molido	10,05	4500	2500	5,58
Café Mayu	15,91	1100	2000	28,93



Herramientas 60%

Tipo de Café	Valor Distribución por café	Producción estimada	Unidades Producidas	Valor de Depreciación
Natural y Orgánico en Grano	2,11	8800	2100	0,50
Café Trillado	2,59	6800	1900	0,72
Café Tostado	10,12	6150	3500	5,76
Café Molido	11,04	4500	2500	6,13
Café Mayu	28,14	1100	2000	51,16

Anexo 2: Ordenes de Producción

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS			
CUENCAS DEL RIO MAYO "ACRIM"			
ORDEN DE PRODUCCIÓN N° 1			
			
Cliente:	Departamento de ventas	Fecha de Pedido:	10/3/2022
Artículo:	Café Trillado	Fecha de Entrega:	10/7/2022
Cantidad:	500 libras		
Especificaciones del artículo:			
<p style="text-align: center;">* Libras de café pergamino C1</p>			
<p><i>Trillar el café y luego clasificar con respecto al nivel de escala para registrar en los inventarios de café de materia prima de café trillado.</i></p>			

Jefe de Producción			

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS			
CUENCAS DEL RIO MAYO "ACRIM"			
ORDEN DE PRODUCCIÓN N° 2			
			
Cliente:	Departamento de ventas	Fecha de Pedido:	10/11/2022
Artículo:	Café Tostado	Fecha de Entrega:	14/10/2022
Cantidad:	300 libras		
Especificaciones del artículo:			
<p style="text-align: center;">* 170 lb de café convencional * 130 lb de café orgánico</p>			
<p><i>Tostar el café y posteriormente guardarlo en fundas de 1 libra cada uno.</i></p>			

Jefe de Producción			

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS



CUENCAS DEL RIO MAYO "ACRIM"

ORDEN DE PRODUCCIÓN N° 3

Cliente:	Departamento de ventas	Fecha de Pedido:	17/10/2022
Artículo:	Café natural	Fecha de Entrega:	21/10/2022
Cantidad:	80 quintales		

Especificaciones del artículo:

** 80 quintales de café natural*

Revisar que los granos de café estén en la mejor calidad, para posterior lo hagan empaquetar.

Jefe de Producción

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS



CUENCAS DEL RIO MAYO "ACRIM"

ORDEN DE PRODUCCIÓN N° 4

Cliente:	Departamento de ventas	Fecha de Pedido:	24/10/2022
Artículo:	Café molido	Fecha de Entrega:	31/10/2022
Cantidad:	1300 libras		

Especificaciones del artículo:

** 900 lb café convencional.*

** 400 lb café melado*

Pasar por cada uno de los prodecimiento, para escoger el mejor grano. Se debera realizar inventario en el momento en que se realiza el movimiento.

Jefe de Producción

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS



CUENCAS DEL RIO MAYO "ACRIM"

ORDEN DE PRODUCCIÓN N° 5

Cliente:	Departamento de ventas	Fecha de Pedido:	11/1/2022
Artículo:	Café Trillado	Fecha de Entrega:	11/2/2022
Cantidad:	9 quintales		

Especificaciones del artículo:

** 9 quintales de café trillado melado*

Realizar el trillado de café melado para la entrega.

Jefe de Producción

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS



CUENCAS DEL RIO MAYO "ACRIM"

ORDEN DE PRODUCCIÓN N° 6

Cliente:	Departamento de ventas	Fecha de Pedido:	11/7/2022
Artículo:	Café Mayu	Fecha de Entrega:	16/11/2022
Cantidad:	900 libras		

Especificaciones del artículo:

** 11 quintales de Café orgánico*

Realizar el proceso completo, en la fase de clasificación escoger el mejor grano para preparar el Café distintivo de la Aosisación.

Jefe de Producción

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS



CUENCAS DEL RIO MAYO "ACRIM"

ORDEN DE PRODUCCIÓN N° 7

Cliente:	Departamento de ventas	Fecha de Pedido:	17/11/2022
Artículo:	Café Trillado	Fecha de Entrega:	22/11/2022
Cantidad:	50 quintales		

Especificaciones del artículo:

** 50 quintales de café trillado natural bola.*

Realizar el trillado de café natural bola sin lavar.

Jefe de Producción

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS



CUENCAS DEL RIO MAYO "ACRIM"

ORDEN DE PRODUCCIÓN N° 8

Cliente:	Departamento de ventas	Fecha de Pedido:	23/11/2022
Artículo:	Café Tostado	Fecha de Entrega:	30/11/2022
Cantidad:	23 quintales		

Especificaciones del artículo:

- * 6 quintales de café natural bola*
- * 13 quintales de café convencional*
- * 4 quintales de café melado*

Pasar por cada uno de los prodecimiento, para escoger el grano de mejor calidad. Se debera realizar inventario en el momento en que se realiza el movimiento.

Jefe de Producción

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS



CUENCAS DEL RIO MAYO "ACRIM"

ORDEN DE PRODUCCIÓN N° 9

Cliente:	Departamento de ventas	Fecha de Pedido:	12/1/2022
Artículo:	Café Trillado	Fecha de Entrega:	12/9/2022
Cantidad:	61 quintales		

Especificaciones del artículo:

- * 41 quintales de café natural trillado
- * 20 quintales de café convencional trillado

Realizar procedimiento de trillado de café natural bola y convencional para posterior contabilizar en su respectivo kardex.

Jefe de Producción

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS



CUENCAS DEL RIO MAYO "ACRIM"

ORDEN DE PRODUCCIÓN N° 10

Cliente:	Departamento de ventas	Fecha de Pedido:	12/12/2022
Artículo:	Café tostado	Fecha de Entrega:	16/12/2022
Cantidad:	70 quintales		

Especificaciones del artículo:

- * 30 quintales de café natural tostado
- * 10 quintales de café melado tostado
- * 30 quintales de café convencional tostado

Realizar proceso de tostado de los tipos de café especificados anteriormente.

Jefe de Producción

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS



CUENCAS DEL RIO MAYO "ACRIM"

ORDEN DE PRODUCCIÓN N° 11

Cliente:	Departamento de ventas	Fecha de Pedido:	19/12/2022
Artículo:	Café Molido	Fecha de Entrega:	27/12/2022
Cantidad:	1700 libras		

Especificaciones del artículo:

** 6 quintales de café orgánico molido*

** 11 quintales de café convencional*

Realizar procedimiento de molido a café orgánico y convencional para cliente PNUD, el café debe empaquetarse y estar sellado por ACRIM.

Jefe de Producción

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS



CUENCAS DEL RIO MAYO "ACRIM"

ORDEN DE PRODUCCIÓN N° 12

Cliente:	Departamento de ventas	Fecha de Pedido:	28/12/2022
Artículo:	Café Tostado	Fecha de Entrega:	30/12/2022
Cantidad:	10 quintales		

Especificaciones del artículo:

** 10 quintales de café natural bola tostado*

Realizar el procedimiento de tostado a cafaé natural bola del grano más grande, para cliente CARAVELA S.A

Jefe de Producción

Anexo 3: Ordenes de Requisición

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESA DE PRODUCTORES ORGÁNICOS				
CUENTAS DEL RÍO MAYO "ACRIM"				
ORDEN DE REQUISICIÓN N° 1				
				
Cliente:	Departamento de venta	Fecha de inicio:	10/3/2022	
Orden de Producción N°:	1	Fecha de término:	10/7/2022	
		Fecha de entrega:	10/7/2022	
Cant.	Descripción	V. Unitario	V. Total	TOTAL
	MATERIA PRIMA DIRECTA			
5	quintales de café pergamino	245,00	1.225,00	
TOTAL MATERIA PRIMA DIRECTA				1.225,00
	MATERIALES INDIRECTOS			
5	sacos de Nylon	0,3	1,50	
TOTAL MATERIALES INDIRECTOS				1,5
SUMAN				1226,5
----- Aprobado por		----- Recibido por		

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESA DE PRODUCTORES ORGÁNICOS				
CUENTAS DEL RÍO MAYO "ACRIM"				
ORDEN DE REQUISICIÓN N° 2				
				
Cliente:	Departamento de ventas	Fecha de inicio:	10/11/2022	
Orden de Producción N°:	2	Fecha de término:	14/10/2022	
		Fecha de entrega:	14/10/2022	
Cant.	Descripción	V. Unitario	V. Total	TOTAL
	MATERIA PRIMA DIRECTA			
1,7	quintales de café orgánico	245	416,50	
1,5	quintales de convencional	245	367,50	
TOTAL MATERIA PRIMA DIRECTA				784,00
	MATERIALES INDIRECTOS			
300	Fundas Doypack	0,45	135,00	
TOTAL MATERIALES INDIRECTOS				135,00
SUMAN				919,00
----- Aprobado por		----- Recibido por		

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESA DE PRODUCTORES ORGÁNICOS



**CUENTAS DEL RÍO MAYO "ACRIM"
ORDEN DE REQUISICIÓN N° 3**

Cliente: Departamento de ventas
Orden de Producción N°: 3

Fecha de inicio: 17/10/2022
Fecha de término: 21/10/2022
Fecha de entrega: 21/10/2022

Cant.	Descrpción	V. Unitario	V. Total	TOTAL
	MATERIA PRIMA DIRECTA			
80	quintales de café natural	210	16.800,00	
TOTAL MATERIA PRIMA DIRECTA				16.800,00
	MATERIALES INDIRECTOS			
80	Sacos de Yute	0,4	32,00	
80	Sacos de Naylon	0,3	24,00	
TOTAL MATERIALES INDIRECTOS				56,00
SUMAN				16.856,00

Aprobado por

Recibido por

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESA DE PRODUCTORES ORGÁNICOS



**CUENTAS DEL RÍO MAYO "ACRIM"
ORDEN DE REQUISICIÓN N° 4**

Cliente: Departamento de ventas
Orden de Producción N°: 4

Fecha de inicio: 24/10/2022
Fecha de término: 31/10/2022
Fecha de entrega: 31/10/2022

Cant.	Descrpción	V. Unitario	V. Total	TOTAL
	MATERIA PRIMA DIRECTA			
9	quintales de café convencional	245	2.205,00	
4	quintales de café melado	280	1.120,00	
TOTAL MATERIA PRIMA DIRECTA				3.325,00
	MATERIALES INDIRECTOS			
1300	fundas ziploc	0,40	520,00	
1300	fundas de empaque - papel	0,50	650,00	
TOTAL MATERIALES INDIRECTOS				1.170,00
SUMAN				4.495,00

Aprobado por

Recibido por

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESA DE PRODUCTORES ORGÁNICOS



**CUENTAS DEL RÍO MAYO "ACRIM"
ORDEN DE REQUISICIÓN N° 5**

Cliente: Departamento de ventas
Orden de Producción N°: 5

Fecha de inicio: 11/1/2022
Fecha de término: 11/2/2022
Fecha de entrega: 11/2/2022

Cant.	Descripción	V. Unitario	V. Total	TOTAL
	MATERIA PRIMA DIRECTA			
9	quintales de café melado	280	2.520,00	
TOTAL MATERIA PRIMA DIRECTA				2.520,00
	MATERIALES INDIRECTOS			
9	sacos de Naylon	0,3	2,70	
TOTAL MATERIALES INDIRECTOS				2,70
SUMAN				2.522,70

Aprobado por

Recibido por

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESA DE PRODUCTORES ORGÁNICOS



**CUENTAS DEL RÍO MAYO "ACRIM"
ORDEN DE REQUISICIÓN N° 6**

Cliente: Departamento de ventas
Orden de Producción N°: 6

Fecha de inicio: 11/7/2022
Fecha de término: 16/11/2022
Fecha de entrega: 16/11/2022

Cant.	Descripción	V. Unitario	V. Total	TOTAL
	MATERIA PRIMA DIRECTA			
11	quintales de café natural	210	2.310,00	
TOTAL MATERIA PRIMA DIRECTA				2.310,00
	MATERIALES INDIRECTOS			
900	fundas ziploc	0,40	360,00	
900	fundas de empaque - papel	0,50	450,00	
900	Stickers ACRIM	0,35	315,00	
TOTAL MATERIALES INDIRECTOS				1.125,00
SUMAN				3.435,00

Aprobado por

Recibido por

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESA DE PRODUCTORES ORGÁNICOS



**CUENTAS DEL RÍO MAYO "ACRIM"
ORDEN DE REQUISICIÓN N° 7**

Cliente: Departamento de ventas
Orden de Producción N°: 7

Fecha de inicio: 17/11/2022
Fecha de término: 22/11/2022
Fecha de entrega: 22/11/2022

Cant.	Descripción	V. Unitario	V. Total	TOTAL
	MATERIA PRIMA DIRECTA			
50	Quintales de café natural bola	210	10.500,00	
	TOTAL MATERIA PRIMA DIRECTA			10.500,00
	MATERIALES INDIRECTOS			
50	sacos de Nylon	0,3	15,00	
	TOTAL MATERIALES INDIRECTOS			15,00
	SUMAN			10.515,00

Aprobado por

Recibido por

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESA DE PRODUCTORES ORGÁNICOS



**CUENTAS DEL RÍO MAYO "ACRIM"
ORDEN DE REQUISICIÓN N° 8**

Cliente: Departamento de ventas
Orden de Producción N°: 8

Fecha de inicio: 23/11/2022
Fecha de término: 30/11/2022
Fecha de entrega: 30/11/2022

Cant.	Descripción	V. Unitario	V. Total	TOTAL
	MATERIA PRIMA DIRECTA			
6	quintales de café natural bola	210	1.260,00	
13	quintales de café convencional	245	3.185,00	
4	quintales de café melado	280	1.120,00	
	TOTAL MATERIA PRIMA DIRECTA			5.565,00
	MATERIALES INDIRECTOS			
23	sacos de yute	0,4	9,20	
	TOTAL MATERIALES INDIRECTOS			9,20
	SUMAN			5.574,20

Aprobado por

Recibido por

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESA DE PRODUCTORES ORGÁNICOS



**CUENTAS DEL RÍO MAYO "ACRIM"
ORDEN DE REQUISICIÓN N° 9**

Cliente: Departamento de ventas
Orden de Producción N°: 9

Fecha de inicio: 12/1/2022
Fecha de término: 12/9/2022
Fecha de entrega: 12/9/2022

Cant.	Descripción	V. Unitario	V. Total	TOTAL
	MATERIA PRIMA DIRECTA			
41	quintales de café natural bola	210	8.610,00	
20	café convencional	245	4.900,00	
TOTAL MATERIA PRIMA DIRECTA				13.510,00
	MATERIALES INDIRECTOS			
61	Sacos de Nylon	0,3	18,30	
TOTAL MATERIALES INDIRECTOS				18,30
SUMAN				13.528,30

Aprobado por

Recibido por

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESA DE PRODUCTORES ORGÁNICOS



**CUENTAS DEL RÍO MAYO "ACRIM"
ORDEN DE REQUISICIÓN N° 10**

Cliente: Departamento de ventas
Orden de Producción N°: 10

Fecha de inicio: 12/12/2022
Fecha de término: 16/12/2022
Fecha de entrega: 16/12/2022

Cant.	Descripción	V. Unitario	V. Total	TOTAL
	MATERIA PRIMA DIRECTA			
30	quintales de café natural bola	210	6.300,00	
10	quintales de café melado	280	2.800,00	
30	quintales de café convencional	245	7.350,00	
TOTAL MATERIA PRIMA DIRECTA				16.450,00
	MATERIALES INDIRECTOS			
70	sacos de Yute	0,4	28,00	
TOTAL MATERIALES INDIRECTOS				28,00
SUMAN				16.478,00

Aprobado por

Recibido por

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESA DE PRODUCTORES ORGÁNICOS



**CUENTAS DEL RÍO MAYO "ACRIM"
ORDEN DE REQUISICIÓN N° 11**

Cliente: Departamento de ventas
Orden de Producción N°: 11

Fecha de inicio: 19/12/2022
Fecha de término: 27/12/2022
Fecha de entrega: 27/12/2022

Cant.	Descripción	V. Unitario	V. Total	TOTAL
	MATERIA PRIMA DIRECTA			
6	quintales de café orgánico	245	1.470,00	
11	quintales de café convencional	245	2.695,00	
TOTAL MATERIA PRIMA DIRECTA				4.165,00
	MATERIALES INDIRECTOS			
1700	fundas ziploc	0,40	680,00	
1700	fundas de empaque - papel	0,50	850,00	
1700	Stickers ACRIM	0,35	595,00	
TOTAL MATERIALES INDIRECTOS				2.125,00
SUMAN				6.290,00

Aprobado por

Recibido por

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESA DE PRODUCTORES ORGÁNICOS



**CUENTAS DEL RÍO MAYO "ACRIM"
ORDEN DE REQUISICIÓN N° 12**

Cliente: Departamento de ventas
Orden de Producción N°: 12

Fecha de inicio: 28/12/2022
Fecha de término: 30/12/2022
Fecha de entrega: 30/12/2022

Cant.	Descripción	V. Unitario	V. Total	TOTAL
	MATERIA PRIMA DIRECTA			
10	quintales de café natural bola	210	2.100,00	
TOTAL MATERIA PRIMA DIRECTA				2.100,00
	MATERIALES INDIRECTOS			
10	sacos de Yute	0,4	4,00	
TOTAL MATERIALES INDIRECTOS				4,00
SUMAN				2.104,00

Aprobado por

Recibido por

Anexo 4: Tarjeta Kárdex

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO										
"ACRIM"										
TARJETA KÁRDEX DE MATERIA PRIMA										
Artículo: Café Natural Bola						Código: 1.1.3.1.01				
Unidades de Medida: Quintales						Cantidad Max.: 5000				
Método: Promedio Ponderado						Cantidad Min.: 500				
Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit	V/Total	Cant.	V/Unit	V/Total	Cant.	V/Unit	V/Total
1/10/2022	Inventario Inicial							1987	210,00	417.270,00
5/10/2022	P/R. Costo de venta de factura N° 1325, 1326				26	210,00	5.460,00	1961	210,00	411.810,00
6/10/2022	P/R. Compra de materia prima a crédito.	4,15	210,00	871,50				1965,15	210,00	412.681,50
12/10/2022	P/R. Compra de café a socios productores, a crédito.	1,48	210,00	310,80				1966,63	210,00	412.992,30
14/10/2022	P/R. Compra de café a socios productores, a crédito mediante s/f N° 00006; 000563; 0000122	9,46	210,00	1.986,60				1976,09	210,00	414.978,90
17/10/2022	P/R. Envío de materia prima de bodega al área de producción según Orden de Requisición N° 3 para elaboración de Orden de Producción N° 3			-	80	210,00	16.800,00	1896,09	210,00	398.178,90
18/10/2022	P/R. Costo de venta de café Mayu y café natural bola s/f 001-002-0001343, 001-002-00032			-	15	210,00	3.150,00	1881,09	210,00	395.028,90
19/10/2022	P/R. Compra de café a socios productores, se queda deuda pendiente mediante facturas N° 00081, 000137.	2,61	210,00	548,10			-	1883,7	210,00	395.577,00
20/10/2022	P/R. Costo de venta s/f 1351, 1353, 1352, 1350			-	15	210,00	3.150,00	1868,7	210,00	392.427,00
20/10/2022	P/R. Compra de materia prima a socios productores.	13,72	210,00	2.881,20			-	1882,42	210,00	395.308,20
21/10/2022	P/R. Adquisición de materia prima a socios por medio de crédito concedido.	1,29	210,00	270,90			-	1883,71	210,00	395.579,10
26/10/2022	P/R. Compra de materia prima s/f. 006; 00940; 00232; 006; 00157; 0094; se lo realiza a crédito	4,06	210,00	852,60			-	1887,77	210,00	396.431,70
27/10/2022	P/R. Adquisición de Materia Prima a socios productores mediante crédito según factura Nro. 002-001-00309; 002-001-00236.	1,76	210,00	369,60			-	1889,53	210,00	396.801,30
28/10/2022	P/R. Compra de café a socios productores a crédito s/f. 001-001-00353; 001-001-003; 001-001-00106; 002-001-00564; 001-001-0033	5,35	210,00	1.123,50			-	1894,88	210,00	397.924,80
31/10/2022	P/R. Compra de café a socios productores a crédito según factura Nro. 001-001-0082; 001-001-00233; 001-001-00941	6,75	210,00	1.417,50			-	1901,63	210,00	399.342,30
SUMAN Y PASAN								1901,63	210,00	399.342,30

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



"ACRIM"

TARJETA KÁRDEX DE MATERIA PRIMA

Artículo: Café Natural Bola
Unidades de Medida: Quintales
Método: Promedio Ponderado

Código: 1.1.3.1.01
Cantidad Max. 5000
Cantidad Min: 500

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit	V/Total	Cant.	V/Unit	V/Total	Cant.	V/Unit	V/Total
VIENEN								1901,63	210,00	399.342,30
1/11/2022	<i>P/R. Compra de café a socios productores mediante crédito.</i>	14,36	210,00	3.015,60			-	1915,99	210,00	402.357,90
2/11/2022	<i>P/R. Compra de café a socios productores, Sra. Merli Jimenez y Sr. Daniel Alvarez, nos dan a crédito.</i>	2,42	210,00	508,20			-	1918,41	210,00	402.866,10
6/11/2022	<i>P/R. Costo de venta determinado de la factura N° 001-001-001360.</i>			-	5	210,00	1.050,00	1913,41	210,00	401.816,10
7/11/2022	<i>P/R. Adquisición de café melado, orgánico y natural mediante crédito concedido por los socios.</i>	2,18	210,00	457,80			-	1915,59	210,00	402.273,90
7/11/2022	<i>P/R. Envío de materia prima de bodega al área de producción según Orden de Requisición N° 6 para elaboración de Orden de Producción N° 6</i>			-	11	210,00	2.310,00	1904,59	210,00	399.963,90
10/11/2022	<i>P/R. Compra de café a crédito al Sr. Juan Sarango según factura Nro. 002-001-00566</i>	2,13	210,00	447,30			-	1906,72	210,00	400.411,20
11/11/2022	<i>P/R. Compra de materia prima s/f 001-001-00947 a socio Eduardo Alejo; a crédito.</i>	4,17	210,00	875,70			-	1910,89	210,00	401.286,90
14/11/2022	<i>P/R. Adquisición de materia prima a socios; a crédito s/f 0017, 00203, 00240, 00239, 0087.</i>	14,47	210,00	3.038,70			-	1925,36	210,00	404.325,60
17/11/2022	<i>P/R. Compra de café a productores a crédito s/f; 00109-000946, 000123, 000310, 00948, 000949</i>	1,58	210,00	331,80			-	1926,94	210,00	404.657,40
17/11/2022	<i>P/R. Envío de materia prima de bodega al área de producción según Orden de Requisición N° 7 para elaboración de Orden de Producción N° 7</i>			-	50	210,00	10.500,00	1876,94	210,00	394.157,40
21/11/2022	<i>P/R. Compra de café a crédito s/f. 001-001-0034, 002-001-00136; a Sr. Patricio Quichimbo y Sra. Patricia Uchuari.</i>	0,38	210,00	79,80			-	1877,32	210,00	394.237,20
22/11/2022	<i>P/R. Compra de café a productores s/f 001-001-0056, 001-001-0057, se adquiere a crédito.</i>	3,8	210,00	798,00			-	1881,12	210,00	395.035,20
23/11/2022	<i>P/R. Compra de café a socios productores según factura Nro. 0051, 0084, 0083, mediante crédito.</i>	2,72	210,00	571,20			-	1883,84	210,00	395.606,40
SUMAN Y PASAN								1884	210,00	395.640,00

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



"ACRIM"

TARJETA KÁRDEX DE MATERIA PRIMA

Artículo: Café Natural Bola

Código: 1.1.3.1.01

Unidades de Medida: Quintales

Cantidad Max. 5000

Método: Promedio Ponderado

Cantidad Min: 500

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS				
		Cant.	V/Unit	V/Total	Cant.	V/Unit	V/Total	Cant.	V/Unit	V/Total		
VIENEN							1884	210	395640			
23/11/2022	P/R. Envío de materia prima de bodega al área de producción según Orden de Requisición N° 8			-	6	210,00	1.260,00	1878	210,00	394.380,00		
1/12/2022	P/R. Envío de materia prima de bodega al área de producción según Orden de Requisición N°9			-	49	210,00	10.290,00	1829	210,00	384.090,00		
12/12/2022	P/R. Envío de materia prima de bodega al área de producción según Orden de Requisición N°10			-	30	210,00	6.300,00	1799	210,00	377.790,00		
20/12/2022	P/R.Compra de café a socio	0,3	210,00	63,00			-	1799,3	210,00	377.853,00		
23/12/2022	P/R.Compra de café a socio, se paga con cheque	22,5	210,00	4.725,00			-	1821,8	210,00	382.578,00		
28/12/2022	P/R. Envío de materia prima de bodega al área de producción según Orden de Requisición N°12			-	10	210,00	2.100,00	1811,8	210,00	380.478,00		
29/12/2022	P/R. Costo de venta de café s/f 001365; 001364			-	100	210,00	21.000,00	1711,8	210,00	359.478,00		

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



"ACRIM"

TARJETA KÁRDEX DE MATERIA PRIMA

Artículo: Café Pergamino

Código: CP

Unidades de Medida: Quintales

Cantidad Max. 1000

Método: Promedio Ponderado

Cantidad Min: 100

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS			
		Cant.	V/Unit	V/Total	Cant.	V/Unit	V/Total	Cant.	V/Unit	V/Total	
1/10/2022	Inventario Inicial							985	245,00	241.325,00	
3/10/2023	P/R. Envío de materia prima de bodega al área de producción según Orden de Requisición N° 1				5	245,00	1.225,00	980	245,00	240.100,00	
29/12/2022	P/R. Costo de venta de café s/f 001365; 001364				150	245,00	36.750,00	830	245,00	203.350,00	

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



"ACRIM"

TARJETA KÁRDEX DE MATERIA PRIMA

Artículo: Café Convencional

Código: 1.1.3.1.03

Unidades de Medida: Quintales

Cantidad Max. 1000

Método: Promedio Ponderado

Cantidad Min: 100

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit	V/Total	Cant.	V/Unit	V/Total	Cant.	V/Unit	V/Total
1/10/2022	Inventario Inicial							990	245,00	242.550,00
5/10/2022	P/R. Compra a Sr. Juan Sarango, pago mediante cheque, descondto servicio de Trillado.	0,79	245,00	193,55				990,79	245,00	242.743,55
11/10/2022	P/R. Envío de materia prima de bodega al área de producción según Orden de Requisición N° 2 para elaboración de Orden de Producción N° 2				1,5	245,00	367,50	989,29	245,00	242.376,05
12/10/2022	P/R. Compra de café a socios productores, a crédito.	2,04	245,00	499,80			-	991,33	245,00	242.875,85
14/10/2022	P/R. Compra de café a socios productores, a crédito mediante s/f N° 00006; 000563; 0000122	6,88	245,00	1.685,60			-	998,21	245,00	244.561,45
14/10/2022	P/R. Liquidación de Hoja de Costos N°2	1	245,00	245,00			-	999,21	245,00	244.806,45
20/10/2022	P/R. Venta de café según factura Nro. 1351, 1353, 1352, 1350.			-	7	245,00	1.715,00	992,21	245,00	243.091,45
20/10/2022	P/R. Compra de materia prima a socios productores.	12,94	245,00	3.170,30			-	1005,15	245,00	246.261,75
21/10/2022	P/R. Adquisición de materia prima a socios por medio de crédito concedido.	12,55	245,00	3.074,75			-	1017,7	245,00	249.336,50
26/10/2022	P/R. Compra de materia prima s/f. 006; 00940; 00232; 006; 00157; 0094; se lo realiza a crédito	7,1	245,00	1.739,50			-	1024,8	245,00	251.076,00
27/10/2022	P/R. Adquisición de Materia Prima a socios productores mediante crédito según factura Nro. 002-001-00309; 002-001-00236.	0,3	245,00	73,50			-	1025,1	245,00	251.149,50
28/10/2022	P/R. Compra de café a socios productores a crédito s/f. 001-001-00353; 001-001-003; 001-001-00106; 002-001-00564; 001-001-0033	14,98	245,00	3.670,10			-	1040,08	245,00	254.819,60
31/10/2022	P/R. Compra de café a socios productores a crédito según factura Nro. 001-001-0082; 001-001-00233; 001-001-00941; 001-001-0099; 001-001-00110; 002-001-00237; 001-001-00152; 001-001-00354; 001-001-0034; 001-001-0082.	14,14	245,00	3.464,30			-	1054,22	245,00	258.283,90
31/10/2022	P/R. Costo de venta de café s/f 001365; 001364			-	10	245,00	2.450,00	1044,22	245,00	255.833,90
SUMAN Y PASAN								1044,22	245,00	255.833,90

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



"ACRIM"

TARJETA KÁRDEX DE MATERIA PRIMA

Artículo: Café Convencional

Código: 1.1.3.1.03

Unidades de Medida: Quintales

Cantidad Max. 1000

Método: Promedio Ponderado

Cantidad Min: 100

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit	V/Total	Cant.	V/Unit	V/Total	Cant.	V/Unit	V/Total
VIENEN								1044,22	245,00	255.833,90
1/11/2022	<i>P/R. Compra de café a socios productores mediante crédito.</i>	17,5	245,00	4.287,50			-	1061,72	245,00	260.121,40
2/11/2022	<i>P/R. Compra de café a socios productores, Sra. Merli Jimenez y Sr. Daniel Alvarez, nos dan a crédito.</i>	5,11	245,00	1.251,95			-	1066,83	245,00	261.373,35
5/11/2022	<i>P/R. Compra a crédito de café convencional al Sr. Francisco Gonzaga s/f 001-001-0036</i>	3,5	245,00	857,50			-	1070,33	245,00	262.230,85
6/11/2022	<i>P/R. Costo de venta determinado de la factura N° 001-001-001360.</i>			-	15	245,00	3.675,00	1055,33	245,00	258.555,85
10/11/2022	<i>P/R. Compra de café a crédito al Sr. Juan Sarango según factura Nro. 002-001-00566</i>	1,2	245,00	294,00			-	1056,53	245,00	258.849,85
11/11/2022	<i>P/R. Compra de materia prima s/f 001-001-00947 a socio Eduardo Alejo; a crédito.</i>	0,25	245,00	61,25			-	1056,78	245,00	258.911,10
14/11/2022	<i>P/R. Adquisición de materia prima a socios; a crédito s/f 0017, 00203, 00240, 00239, 0087.</i>	0,99	245,00	242,55			-	1057,77	245,00	259.153,65
15/11/2022	<i>P/R. Compra a crédito de café a productores s/f 002-001-00135; 001-001-00945</i>	1,45	245,00	355,25			-	1059,22	245,00	259.508,90
17/11/2022	<i>P/R. Compra de café a productores a crédito s/f; 00109-000946, 000123, 000310, 00948, 000949</i>	8,76	245,00	2.146,20			-	1067,98	245,00	261.655,10
21/11/2022	<i>P/R. Compra de café a crédito s/f. 001-001-0034, 002-001-00136; a Sr. Patricio Quichimbo y Sra. Patricia Uchuari.</i>	1,93	245,00	472,85			-	1069,91	245,00	262.127,95
22/11/2022	<i>P/R. Compra de café a productores s/f 001-001-0056, 001-001-0057, se adquiere a crédito. Se descuenta valor por certificación de \$21.76 para cada productor.</i>	11,53	245,00	2.824,85			-	1081,44	245,00	264.952,80
23/11/2022	<i>P/R. Envío de materia prima de bodega al área de producción según Orden de Requisición N° 8 para elaboración de Orden de Producción N° 8</i>			-	13	245,00	3.185,00	1068,44	245,00	261.767,80
SUMAN Y PASAN								1068,44	245,00	261.767,80

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



"ACRIM"

TARJETA KÁRDEX DE MATERIA PRIMA

Artículo: Café Convencional

Código: 1.1.3.1.03

Unidades de Medida: Quintales

Cantidad Max. 1000

Método: Promedio Ponderado

Cantidad Min: 100

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS				
		Cant.	V/Unit	V/Total	Cant.	V/Unit	V/Total	Cant.	V/Unit	V/Total		
VIENEN							1068,44	245,00	261.767,80			
28/11/2022	<i>P/R. Compra a crédito de café a socio productor.</i>	15,3	245,00	3.748,50			-	1083,74	245,00	265.516,30		
29/11/2022	<i>P/R. Compra de café a socios Sr. Ebelio Gonzaga y Sr. Ilder Jimenez, se paga con cheque; se descuenta valor de certificación a cada uno.</i>	3,49	245,00	855,05			-	1087,23	245,00	266.371,35		
30/11/2022	<i>P/R. Liquidación de Hoja de Costos N° 8</i>	9	245,00	2.205,00			-	1096,23	245,00	268.576,35		
1/12/2022	<i>P/R. Envío de materia prima de bodega al área de producción según Orden de Requisición N°9 para la elaboración de la Orden de Producción N°9</i>			-	20	245,00	4.900,00	1076,23	245,00	263.676,35		
12/12/2022	<i>P/R. Envío de materia prima de bodega al área de producción según Orden de Requisición N°10 para la elaboración de la Orden de Producción N°10</i>			-	30	245,00	7.350,00	1046,23	245,00	256.326,35		
16/12/2022	<i>P/R. Liquidación de Hoja de Costos N° 10</i>	25	245,00	6.125,00			-	1071,23	245,00	262.451,35		
19/12/2022	<i>P/R. Envío de materia prima de bodega al área de producción según Orden de Requisición N°11 para la elaboración de la Orden de Producción N°11</i>			-	11	245,00	2.695,00	1060,23	245,00	259.756,35		
27/12/2022	<i>P/R. Liquidación de Hoja de Costos N° 11</i>	8	245,00	1.960,00			-	1068,23	245,00	261.716,35		
29/12/2022	<i>P/R. Venta de café en efectivo y por anticipo entregado s/f. 001-002-001365; 001-002-001364 a FAPECAFES</i>			-	100	245,00	24.500,00	968,23	245,00	237.216,35		

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



"ACRIM"

TARJETA KÁRDEX DE MATERIA PRIMA

Artículo: Café Melado

Unidades de Medida: Quintales

Método: Promedio Ponderado

Código: 1.1.3.1.04

Cantidad Max. 600

Cantidad Min: 50

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit	V/Total	Cant.	V/Unit	V/Total	Cant.	V/Unit	V/Total
1/10/2022	<i>Inventario Inicial</i>							300	280,00	84.000,00
1/11/2022	<i>P/R. Compra de café a socios productores mediante crédito.</i>	4,86	280,00	1.360,80				304,86	280,00	85.360,80
7/11/2022	<i>P/R. Adquisición de café melado, orgánico y natural mediante crédito concedido por los socios / proveedores.</i>	0,91	280,00	254,80				305,77	280,00	85.615,60
23/11/2022	<i>P/R. Envío de materia prima de bodega al área de producción según Orden de Requisición N° 8 para elaboración de Orden de Producción N° 8</i>			-	4	280,00	1.120,00	301,77	280,00	84.495,60
30/11/2022	<i>P/R. Liquidación de Hoja de Costos N° 8</i>	3	280,00	840,00			-	304,77	280,00	85.335,60
12/12/2022	<i>P/R. Envío de materia prima de bodega al área de producción según Orden de Requisición N°10 para la elaboración de la Orden de Producción N°10</i>			-	10	280,00	2.800,00	294,77	280,00	82.535,60
23/12/2022	<i>P/R. Compra de café a socio, se paga con cheque 11133</i>	2,6	280,00	728,00			-	297,37	280,00	83.263,60

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



"ACRIM"

TARJETA KÁRDEX DE MATERIA PRIMA

Artículo: Café Orgánico

Unidades de Medida: Quintales

Método: Promedio Ponderado

Código: 1.1.3.1.05

Cantidad Max. 5000

Cantidad Min: 100

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit	V/Total	Cant.	V/Unit	V/Total	Cant.	V/Unit	V/Total
1/10/2022	<i>Inventario Inicial</i>							2100	245,00	514.500,00
3/10/2022	<i>P/R. Adquisición de café pégamino y orgánico a socios productores.</i>	1,2	245,00	294,00				2101,2	245,00	514.794,00
SUMAN Y PASAN								2101,20	245,00	514.794,00

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



"ACRIM"

TARJETA KÁRDEX DE MATERIA PRIMA

Artículo: Café Orgánico

Código: 1.1.3.1.05

Unidades de Medida: Quintales

Cantidad Max. 5000

Método: Promedio Ponderado

Cantidad Min: 100

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit	V/Total	Cant.	V/Unit	V/Total	Cant.	V/Unit	V/Total
VIENEN								2101,20	245,00	514.794,00
6/10/2022	P/R. Compra de materia prima a crédito.	12,73	245,00	3.118,85			-	2113,93	245,00	517.912,85
11/10/2022	P/R. Envío de materia prima de bodega al área de producción según Orden de Requisición N° 2 para elaboración de Orden de Producción N° 2			-	1,7	245,00	416,50	2112,23	245,00	517.496,35
12/10/2022	P/R. Compra de café a socios productores, a crédito.	1,47	245,00	360,15			-	2113,7	245,00	517.856,50
13/10/2022	P/R. Compra de café orgánico a Sr. Adán Jimenez mediante crédito s/f 001-001-0000109	1,29	245,00	316,05			-	2114,99	245,00	518.172,55
14/10/2022	P/R. Compra de café a socios productores, a crédito mediante s/f N° 00006; 000563; 0000122	5,35	245,00	1.310,75			-	2120,34	245,00	519.483,30
14/10/2022	P/R. Liquidación de Hoja de Costos N°2	1,1	245,00	269,50			-	2121,44	245,00	519.752,80
15/10/2022	P/R. Compra de café a socio productor a crédito.	4,45	245,00	1.090,25			-	2125,89	245,00	520.843,05
19/10/2022	P/R. Compra de café a socios productores, se queda deuda pendiente mediante facturas N° 00081, 000137.	9,2	245,00	2.254,00			-	2135,09	245,00	523.097,05
20/10/2022	P/R. Costo de veta s/f 1351, 1353, 1352, 1350			-	10	245,00	2.450,00	2125,09	245,00	520.647,05
20/10/2022	P/R. Compra de materia prima a socios productores.	0,6	245,00	147,00			-	2125,69	245,00	520.794,05
21/10/2022	P/R. Adquisición de materia prima a socios por medio de crédito concedido.	0,64	245,00	156,80			-	2126,33	245,00	520.950,85
21/10/2022	P/R. Costo de venta de café Mayu s/f 001-002-0001355 y café orgánico s/f 001-002-00816			-	1536	245,00	376.320,00	590,33	245,00	144.630,85
24/10/2022	P/R. Compra de café a socios productores mediante crédito.	1,56	245,00	382,20			-	591,89	245,00	145.013,05
26/10/2022	P/R. Compra de materia prima s/f. 006; 00940; 00232; 006; 00157; 0094; se lo realiza a crédito	4,24	245,00	1.038,80			-	596,13	245,00	146.051,85
27/10/2022	P/R. Adquisición de Materia Prima a socios productores mediante crédito según factura Nro. 002-001-00309; 002-001-00236.	1,69	245,00	414,05			-	597,82	245,00	146.465,90
SUMAN Y PASAN								597,82	245,00	146.465,90

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



"ACRIM"

TARJETA KÁRDEX DE MATERIA PRIMA

Artículo: Café Orgánico

Código: 1.1.3.1.05

Unidades de Medida: Quintales

Cantidad Max. 5000

Método: Promedio Ponderado

Cantidad Min: 100

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit	V/Total	Cant.	V/Unit	V/Total	Cant.	V/Unit	V/Total
VIENEN							597,82	245,00	146465,90	
28/10/2022	<i>P/R. Compra de café a socios productores a crédito s/f. 001-001-00353; 001-001-003; 001-001-00106; 002-001-00564; 001-001-0033</i>	3,31	245,00	810,95			-	601,13	245,00	147.276,85
1/11/2022	<i>P/R. Compra de café a socios productores mediante crédito.</i>	2,7	245,00	661,50			-	603,83	245,00	147.938,35
7/11/2022	<i>P/R. Adquisición de café melado, orgánico y natural mediante crédito concedido por los socios / proveedores.</i>	8,9	245,00	2.180,50			-	612,73	245,00	150.118,85
14/11/2022	<i>P/R. Adquisición de materia prima a socios; a crédito s/f 0017, 00203, 00240, 00239, 0087.</i>	2,08	245,00	509,60			-	614,81	245,00	150.628,45
15/11/2022	<i>P/R. Compra a crédito de café a productores s/f 002-001-00135; 001-001-00945</i>	1,76	245,00	431,20			-	616,57	245,00	151.059,65
17/11/2022	<i>P/R. Compra de café a productores a crédito s/f; 00109-000946, 000123, 000310, 00948, 000949</i>	8,06	245,00	1.974,70			-	624,63	245,00	153.034,35
18/11/2022	<i>P/R. Compra de café orgánico s/f 002-001-0241, 001-001-0033, se cancela con cheque 1125, 1124.</i>	1,25	245,00	306,25			-	625,88	245,00	153.340,60
23/11/2022	<i>P/R. Compra de café a socios productores según factura Nro. 0051, 0084, 0083, mediante crédito.</i>	7,91	245,00	1.937,95			-	633,79	245,00	155.278,55
28/11/2022	<i>P/R. Compra a crédito de café a socio productor.</i>	15,3	245,00	3.748,50			-	649,09	245,00	159.027,05
7/12/2022	<i>P/R. Compra de café orgánico s/f 002-001-00245 se cancela con cheque N° 11092</i>	1,25	245,00	306,25			-	650,34	245,00	159.333,30
20/12/2022	<i>P/R. Compra de café a socio, se cancela mediante cheque N°. 11127</i>	1,25	245,00	306,25			-	651,59	245,00	159.639,55
23/12/2022	<i>P/R. Compra de café a socio, se paga con cheque 11133</i>	11,88	245,00	2.910,60			-	663,47	245,00	162.550,15

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



"ACRIM"

TARJETA KÁRDEX DE MATERIALES INDIRECTOS

Artículo: Sacos de Yute
Unidades de Medida: Unidad
Método: Promedio Ponderado

Código: 1.1.3.4.01
Cantidad Max. 1000
Cantidad Min: 10

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit	V/Total	Cant.	V/Unit	V/Total	Cant.	V/Unit	V/Total
1/10/2022	Inventario Inicial							700	0,40	280,00
17/10/2022	P/R. Envío de materia prima indirecta a área de producción según Orden de Requisición N° 3			-	80	0,40	32,00	620	0,40	248,00
23/11/2022	P/R. Envío de materia prima indirecta al área de producción según Orden de Requisición N° 8			-	23	0,40	9,20	597	0,40	238,80
12/12/2022	P/R. Envío de materia prima indirecta al área de producción según Orden de Requisición N° 10			-	70	0,40	28,00	527	0,40	210,80
28/12/2022	P/R. Envío de materia prima indirecta al área de producción según Orden de Requisición N° 12			-	10	0,40	4,00	517	0,40	206,80

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



"ACRIM"

TARJETA KÁRDEX DE MATERIALES INDIRECTOS

Artículo: Sacos de Nylon
Unidades de Medida: Unidad
Método: Promedio Ponderado

Código: 1.1.3.4.02
Cantidad Max. 1000
Cantidad Min: 10

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit	V/Total	Cant.	V/Unit	V/Total	Cant.	V/Unit	V/Total
1/10/2022	Inventario Inicial							800	0,30	240,00
3/10/2022	P/R. Envío de materia prima indirecta al área de producción según Orden de Requisición N° 1			-	5	0,30	1,50	795	0,30	238,50
17/10/2022	P/R. Envío de materia prima indirecta a área de producción según Orden de Requisición N° 3			-	80	0,30	24,00	715	0,30	214,50
1/11/2022	P/R. Envío de materia prima indirecta al área de producción según Orden de Requisición N° 5			-	9	0,30	2,70	706	0,30	211,80
17/11/2022	P/R. Envío de materia prima indirecta al área de producción según Orden de Requisición N° 7			-	50	0,30	15,00	656	0,30	196,80
SUMAN Y PASAN								656	0,30	196,80

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



"ACRIM"

TARJETA KÁRDEX DE MATERIALES INDIRECTOS

Artículo: Sacos de Nylon

Código: 1.1.3.4.02

Unidades de Medida: Unidad

Cantidad Max. 1000

Método: Promedio Ponderado

Cantidad Min: 10

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS				
		Cant.	V/Unit	V/Total	Cant.	V/Unit	V/Total	Cant.	V/Unit	V/Total		
VIENEN							656	0,30	196,80			
1/12/2022	<i>P/R. Envío de materia prima indirecta al área de producción según Orden de Requisición N° 9</i>			-	61	0,30	18,30	595	0,30	178,50		

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



"ACRIM"

TARJETA KÁRDEX DE MATERIALES INDIRECTOS

Artículo: Fundas Doypack

Código: 1.1.3.4.03

Unidades de Medida: Unidad

Cantidad Max. 3000

Método: Promedio Ponderado

Cantidad Min: 300

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit	V/Total	Cant.	V/Unit	V/Total	Cant.	V/Unit	V/Total
1/10/2022	<i>Inventario Inicial</i>							900	0,45	405,00
11/10/2022	<i>P/R. Envío de materia prima indirecta al área de producción según Orden de Requisición N° 2</i>			-	300	0,45	135,00	600	0,45	270,00
17/10/2022	<i>P/R. Envío de materia prima indirecta a área de producción según Orden de Requisición N° 3</i>			-	80	0,45	36,00	520	0,45	234,00
18/10/2022	<i>P/R. Compra de fundas en GRAIMPORT s/f 001-001-0001632 se cancela mediante cheque</i>	1800	0,45	810,00			-	2320	0,45	1.044,00

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



"ACRIM"

TARJETA KÁRDEX DE MATERIALES INDIRECTOS

Artículo: Fundas Ziploc
Unidades de Medida: Unidad
Método: Promedio Ponderado

Código: 1.1.3.4.04
Cantidad Max. 5000
Cantidad Min: 100

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit	V/Total	Cant.	V/Unit	V/Total	Cant.	V/Unit	V/Total
1/10/2022	Inventario Inicial							1700	0,40	680,00
18/10/2022	P/R. Compra de fundas en GRAIMPORT s/f 001-001-0001632 se cancela mediante cheque	2800	0,40	1.120,00			-	4500	0,40	1.800,00
24/10/2022	P/R. Envío de materia prima indirecta según Orden de Requisición N°4			-	1300	0,40	520,00	3200	0,40	1.280,00
7/11/2022	P/R. Envío de materia prima indirecta al área de producción según Orden de Requisición N° 6				900	0,40	360,00	2300	0,40	920,00
19/12/2022	P/R. Envío de materia prima indirecta al área de producción según Orden de Requisición N° 11				1700	0,40	680,00	600	0,40	240,00

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



"ACRIM"

TARJETA KÁRDEX DE MATERIALES INDIRECTOS

Artículo: Fundas de Empaque
Unidades de Medida: Unidad
Método: Promedio Ponderado

Código: 1.1.3.4.05
Cantidad Max. 5000
Cantidad Min: 100

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit	V/Total	Cant.	V/Unit	V/Total	Cant.	V/Unit	V/Total
1/10/2022	Inventario Inicial							1230	0,50	615,00
18/10/2022	P/R. Compra de fundas en GRAIMPORT s/f 001-001-0001632 se cancela mediante cheque	3500	0,50	1.750,00			-	4730	0,50	2.365,00
24/10/2022	P/R. Envío de materia prima indirecta según Orden de Requisición N°4			-	1300	0,40	520,00	3430	0,40	1.372,00
7/11/2022	P/R. Envío de materia prima indirecta al área de producción según Orden de Requisición N° 6				900	0,40	360,00	2530	0,40	1.012,00
19/12/2022	P/R. Envío de materia prima indirecta al área de producción según Orden de Requisición N° 11				1700	0,40	680,00	830	0,40	332,00

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



"ACRIM"

TARJETA KÁRDEX DE MATERIALES INDIRECTOS

Artículo: Etiquetas ACRIM
Unidades de Medida: Unidad
Método: Promedio Ponderado

Código: 1.1.3.4.06
Cantidad Max. 5000
Cantidad Min: 100

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit	V/Total	Cant.	V/Unit	V/Total	Cant.	V/Unit	V/Total
1/10/2022	<i>Inventario Inicial</i>							3500	0,35	1.225,00
7/11/2022	<i>P/R. Envío de materia prima indirecta al área de producción según Orden de Requisición N° 6</i>				900	0,35	315,00	2600	0,35	910,00
19/12/2022	<i>P/R. Envío de materia prima indirecta al área de producción según Orden de Requisición N° 11</i>				1700	0,35	595,00	900	0,35	315,00

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



"ACRIM"

TARJETA KÁRDEX DE PRODUCTOS TERMINADOS

Artículo: Café Trillado Convencional
Unidades de Medida: Quintal
Método: Promedio Ponderado

Código: 1.1.3.3.01
Cantidad Max. 150
Cantidad Min: 10

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit	V/Total	Cant.	V/Unit	V/Total	Cant.	V/Unit	V/Total
1/10/2022	<i>Inventario Inicial</i>							65	200,00	13.000,00
9/12/2022	<i>P/R. Liquidación de Hoja de Costos N° 9</i>				20	200,00	4.000,00	45	200,00	9.000,00

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



"ACRIM"

TARJETA KÁRDEX DE PRODUCTOS TERMINADOS

Artículo: Café Trillado Pergamino
Unidades de Medida: Quintal
Método: Promedio Ponderado

Código: 1.1.3.3.02
Cantidad Max. 150
Cantidad Min: 10

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit	V/Total	Cant.	V/Unit	V/Total	Cant.	V/Unit	V/Total
1/10/2022	<i>Inventario Inicial</i>							24	245,00	5.880,00
9/12/2022	<i>P/R. Liquidación de Hoja de Costos N° 1</i>	5	245,00	1.225,00				29	245,00	7.105,00

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



"ACRIM"

TARJETA KÁRDEX DE PRODUCTOS TERMINADOS

Artículo: Café Trillado Melado
Unidades de Medida: Quintal
Método: Promedio Ponderado

Código: 1.1.3.3.03
Cantidad Max. 50
Cantidad Min: 10

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit	V/Total	Cant.	V/Unit	V/Total	Cant.	V/Unit	V/Total
1/10/2022	<i>Inventario Inicial</i>							19	270,00	5.130,00

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



"ACRIM"

TARJETA KÁRDEX DE PRODUCTOS TERMINADOS

Artículo: Café Trillado Orgánico
Unidades de Medida: Quintal
Método: Promedio Ponderado

Código: 1.1.3.3.04
Cantidad Max. 50
Cantidad Min: 10

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit	V/Total	Cant.	V/Unit	V/Total	Cant.	V/Unit	V/Total
1/10/2022	<i>Inventario Inicial</i>							12	245,00	2.940,00

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



"ACRIM"

TARJETA KÁRDEX DE PRODUCTOS TERMINADOS

Artículo: Café Mayu
Unidades de Medida: Libra
Método: Promedio Ponderado

Código: 1.1.3.3.05
Cantidad Max. 1000
Cantidad Min: 50

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit	V/Total	Cant.	V/Unit	V/Total	Cant.	V/Unit	V/Total
1/10/2022	<i>Inventario Inicial</i>							294	3,50	1.029,00
3/10/2022	<i>P/R. Venta de 20 fundas de café Mayu según factura N° 001-002-00001322; se cancela en efectivo.</i>			-	20	3,50	70,00	274	3,50	959,00
SUMAN Y PASAN								274	3,50	959,00

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



"ACRIM"

TARJETA KÁRDEX DE PRODUCTOS TERMINADOS

Artículo: Café Mayu

Código: 1.1.3.3.05

Unidades de Medida: Libra

Cantidad Max. 1000

Método: Promedio Ponderado

Cantidad Min: 50

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS				
		Cant.	V/Unit	V/Total	Cant.	V/Unit	V/Total	Cant.	V/Unit	V/Total		
VIENEN										274	3,50	959,00
4/10/2022	P/R. Venta de 6lb de café mayu y 5lb de café molido, realizan el pago en efectivo con factura N° 001-002-0001323, 001-002-0001324.			-	6	3,50	21,00			268	3,50	938,00
5/10/2022	P/R. Venta de 5 lb de café mayu con s/f N° 001-002-0001325 pago en efectivo; 26 qq de café natural con s/f N° 001-002-0001326 por transferencia.			-	5	3,50	17,50			263	3,50	920,50
11/10/2022	P/R. Venta de café Mayu y café tostado s/f. 001-002-1328; 001-002-1329; 001-002-1331, el pago es en efectivo			-	23	3,50	80,50			240	3,50	840,00
12/10/2022	P/R. Venta de café Mayu y café tostado convencional s/f. 001-002-00001332; 001-002-00001333; en efectivo y crédito.			-	1	3,50	3,50			239	3,50	836,50
14/10/2023	P/R. Venta de Café Mayu y café tostado s/f. 001-002-00001535, 001-002-00001536, 001-002-00001537, 001-002-00001537, el pago lo realizan en efectivo.			-	15	3,50	52,50			224	3,50	784,00
18/10/2022	P/R. Venta de Café Mayu y café natural s/f 001-002-0001343, 001-002-00032; en efectivo y cheque.			-	60	3,50	210,00			164	3,50	574,00
19/10/2022	P/R. Venta de Café Mayu y café natural s/f 001-002-0001348, 001-002-01346; en efectivo y crédito.			-	45	3,50	157,50			119	3,50	416,50
20/10/2022	P/R. Venta de café según factura Nro. 1351, 1353, 1352, 1350.			-	40	3,50	140,00			79	3,50	276,50
21/10/2022	P/R. Venta de café mayu s/f 001-002-00001355 y café orgánico a FAPECAFE s/f 001-002-000816			-	4	3,50	14,00			75	3,50	262,50
24/10/2022	P/R. Ventas realizadas en efectivo s/f 001-002-001357, 001-002-001358, 001-002-001360			-	20	3,50	70,00			55	3,50	192,50
31/10/2022	P/R. Venta de café en efectivo y crédito s/f. 001-002-001365; 001-002-001364			-	2	3,50	7,00			53	3,50	185,50
SUMAN Y PASAN										53	3,50	185,50

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



"ACRIM"

TARJETA KÁRDEX DE PRODUCTOS TERMINADOS

Artículo: Café Mayu

Código: 1.1.3.3.05

Unidades de Medida: Libra

Cantidad Max. 1000

Método: Promedio Ponderado

Cantidad Min: 50

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit	V/Total	Cant.	V/Unit	V/Total	Cant.	V/Unit	V/Total
VIENEN								53	3,50	185,50
11/11/2022	<i>P/R. Venta de 24 fundas de café Mayu según factura N° 001-0012-001371; se cancela en efectivo.</i>			-	24	3,50	84,00	29	3,50	101,50
16/11/2023	<i>P/R. Liquidación de Hoja de Costos N° 6</i>	900	3,50	3.150,00			-	953	3,50	3.335,50
17/11/2022	<i>P/R. Venta de 3 fundas de café mayu s/f 001-002-1380; 001-002-1381, el pago lo realizan en efectivo</i>			-	3	3,50	10,50	950	3,50	3.325,00
23/11/2022	<i>P/R. Venta de 6 lb de café Mayu s/f 001-002-1386; el pago lo realizan en efectivo</i>			-	6	3,50	21,00	944	3,50	3.304,00
2/12/2022	<i>P/R. Venta de 5 lb de café Mayu s/f 001-002-1397; el pago lo realizan en efectivo</i>			-	5	3,50	17,50	939	3,50	3.286,50
8/12/2022	<i>P/R. Venta de 21 fundas de café Mayu según factura N° 001-0012-001402; se cancela en efectivo.</i>			-	21	3,50	73,50	918	3,50	3.213,00
20/12/2022	<i>P/R. Venta de 20 fundas de Café Mayu según factura N° 001-002-001408; se cancela en efectivo.</i>			-	20	3,50	70,00	898	3,50	3.143,00
27/12/2022	<i>P/R. Venta de fundas de Café Mayu según factura N° 001-002-001413; se cancela en efectivo.</i>			-	5	3,50	17,50	893	3,50	3.125,50
29/12/2022	<i>P/R. Venta de café en efectivo y por anticipo entregado s/f. 001-002-001365; 001-002-001364 a FAPECAFES</i>			-	75	3,50	262,50	818	3,50	2.863,00

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO



"ACRIM"

TARJETA KÁRDEX DE PRODUCTOS TERMINADOS

Artículo: Café Tostado Bola

Código: 1.1.3.3.06

Unidades de Medida: Libra

Cantidad Max. 300

Método: Promedio Ponderado

Cantidad Min: 50

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	V/Unit	V/Total	Cant.	V/Unit	V/Total	Cant.	V/Unit	V/Total
1/10/2022	<i>Inventario Inicial</i>							210	4,00	840,00
11/10/2022	<i>P/R. Venta de café Mayu y café tostado s/f. 001-002-1328; 001-002-1329; 001-002-1331, el pago es en efectivo</i>			-	8	4,00	32,00	202	4,00	808,00
12/10/2022	<i>P/R. Venta de café Mayu y café tostado convencional s/f. 001-002-00001332; 001-002-00001333; en efectivo y crédito.</i>			-	30	4,00	120,00	172	4,00	688,00
14/10/2022	<i>P/R. Costo de venta de café Mayu y café tostado convencional s/f. 001-002-00001535, 001-002-00001536, 001-002-00001537, 001-002-00001537.</i>			-	10	4,00	40,00	162	4,00	648,00
27/10/2022	<i>P/R. Venta de 10 lb de café tostado en grano s/f. 001-002-001363, cancelan en efectivo.</i>			-	10	4,00	40,00	152	4,00	608,00
22/11/2022	<i>P/R. Venta de 4 lb de café tostado s/f 001-002-1384; el pago lo realizan en efectivo</i>			-	4	4,00	16,00	148	4,00	592,00
14/12/2022	<i>P/R. Venta de 20 libras de café Tostado según factura N° 001-099-003; se cancela en efectivo.</i>			-	20	4,00	80,00	128	4,00	512,00
15/12/2022	<i>P/R. Venta de 27 libras de café Tostado según factura N° 001-099-005; se cancela en efectivo.</i>			-	27	4,00	108,00	101	4,00	404,00
19/12/2022	<i>P/R. Venta de 5 libras de café Tostado según factura N° 001-002-001405; se cancela en efectivo.</i>			-	5	4,00	20,00	96	4,00	384,00
										-

Anexo 5: Tarjeta Reloj

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGANICOS CUENCAS DEL RÍO MAYO "ACRIM" TARJETA DE RELOJ									
Nombre:		Juan Alberto Gaona Velez.			Cargo:		Jefe de Producción		
Mes:		Octubre			O. P N°		1 - 2 - 3 - 4		
Fecha	Mañana		Tarde		Horas Jornada	Horas Suplement.	Horas Extra	Total Horas	
	Entrada	Salida	Entrada	Salida					
10/3/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas	
10/4/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas	
10/5/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas	
10/6/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas	
10/7/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas	
10/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas	
10/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas	
10/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas	
13/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas	
14/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas	
17/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas	
18/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas	
19/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas	
20/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas	
21/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas	
24/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas	
25/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas	
26/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas	
27/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas	
28/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas	
31/10/2023	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas	
RESUMEN									
Total Horas Jornada :					168				
Total Horas Suplementarias:					0				
Total Horas Extraordinarias :					0				
TOTAL HORAS:					168				

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS



CUENCAS DEL RÍO MAYO

"ACRIM"

TARJETA DE RELOJ

Nombre: Ediberto Mauricio Alverca Torres.

Cargo: Ayudante de Producción 1

Mes: Octubre

O. P N° 5 - 6 - 7 - 8

Fecha	Mañana		Tarde		Horas Jornada	Horas Suplement.	Horas Extra	Total Horas
	Entrada	Salida	Entrada	Salida				
10/3/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
10/4/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
10/5/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
10/6/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
10/7/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
10/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
10/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
10/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
13/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
14/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
17/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
18/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
19/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
20/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
21/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
24/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
25/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
26/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
27/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
28/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
31/10/2023	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas

RESUMEN

Total Horas Jornada :	168
Total Horas Suplementarias:	0
Total Horas Extraordinarias :	0
TOTAL HORAS:	168

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS



CUENCAS DEL RÍO MAYO

"ACRIM"

TARJETA DE RELOJ

Nombre: Alverto Jirón Ortiz

Cargo: Ayudante de Producción 2

Mes: Octubre

O. P N° 9 - 10 - 11 - 12

Fecha	Mañana		Tarde		Horas Jornada	Horas Suplement.	Horas Extra	Total Horas
	Entrada	Salida	Entrada	Salida				
10/3/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
10/4/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
10/5/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
10/6/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
10/7/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
10/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
10/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
10/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
13/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
14/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
17/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
18/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
19/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
20/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
21/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
24/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
25/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
26/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
27/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
28/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
31/10/2023	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas

RESUMEN

Total Horas Jornada :	168
Total Horas Suplementarias:	0
Total Horas Extraordinarias :	0
TOTAL HORAS:	168

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS



CUENCAS DEL RÍO MAYO

"ACRIM"

TARJETA DE RELOJ

Nombre: Juan Alberto Gaona Velez.

Cargo: Jefe de Producción

Mes: Noviembre

O. P N° 5-6-7-8

Fecha	Mañana		Tarde		Horas Jornada	Horas Suplement.	Horas Extra	Total Horas
	Entrada	Salida	Entrada	Salida				
11/1/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
11/2/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
11/3/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
11/4/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
11/7/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
11/8/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
11/9/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
11/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
11/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
14/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
15/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
16/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
17/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
18/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
21/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
22/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
23/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
24/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
25/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
28/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
29/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
30/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas

RESUMEN

Total Horas Jornada :	176
Total Horas Suplementarias:	0
Total Horas Extraordinarias :	0
TOTAL HORAS:	176

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS



CUENCAS DEL RÍO MAYO

"ACRIM"

TARJETA DE RELOJ

Nombre: Ediberto Mauricio Alverca Torres.

Cargo: Ayudante de Producción 1

Mes: Noviembre

O. P N° 5 - 6 - 7 - 8

Fecha	Mañana		Tarde		Horas Jornada	Horas Suplement.	Horas Extra	Total Horas
	Entrada	Salida	Entrada	Salida				
11/1/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
11/2/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
11/3/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
11/4/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
11/7/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
11/8/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
11/9/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
11/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
11/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
14/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
15/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
16/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
17/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
18/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
21/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
22/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
23/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
24/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
25/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
28/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
29/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
30/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas

RESUMEN

Total Horas Jornada :	176
Total Horas Suplementarias:	0
Total Horas Extraordinarias :	0
TOTAL HORAS:	176

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS



CUENCAS DEL RÍO MAYO

"ACRIM"

TARJETA DE RELOJ

Nombre: Alverto Jirón Ortiz

Cargo: Ayudante de Producción 2

Mes: Noviembre

O. P N° 9 - 10 - 11 - 12

Fecha	Mañana		Tarde		Horas Jornada	Horas Suplement.	Horas Extra	Total Horas
	Entrada	Salida	Entrada	Salida				
11/1/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
11/2/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
11/3/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
11/4/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
11/7/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
11/8/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
11/9/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
11/10/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
11/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
14/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
15/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
16/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
17/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
18/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
21/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
22/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
23/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
24/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
25/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
28/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
29/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
30/11/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas

RESUMEN

Total Horas Jornada :	176
Total Horas Suplementarias:	0
Total Horas Extraordinarias :	0
TOTAL HORAS:	176

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS



CUENCAS DEL RÍO MAYO

"ACRIM"

TARJETA DE RELOJ

Nombre: Juan Alberto Gaona Velez.

Cargo: Jefe de Producción

Mes: Diciembre

O. P N° 9- 10 - 11 - 12

Fecha	Mañana		Tarde		Horas Jornada	Horas Suplement.	Horas Extra	Total Horas
	Entrada	Salida	Entrada	Salida				
12/1/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
12/2/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
12/5/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
12/6/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
12/7/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
12/8/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
12/9/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
12/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
13/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
14/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
15/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
16/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
19/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
20/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
21/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
22/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
23/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
26/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
27/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
28/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
29/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
30/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas

RESUMEN

Total Horas Jornada :	176
Total Horas Suplementarias:	0
Total Horas Extraordinarias :	0
TOTAL HORAS:	176

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS



CUENCAS DEL RÍO MAYO

"ACRIM"

TARJETA DE RELOJ

Nombre: Ediberto Mauricio Alverca Torres.

Cargo: Ayudante de Producción 1

Mes: Diciembre

O. P N° _ 5 - 6 - 7 - 8

Fecha	Mañana		Tarde		Horas Jornada	Horas Suplement.	Horas Extra	Total Horas
	Entrada	Salida	Entrada	Salida				
12/1/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
12/2/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
12/5/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
12/6/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
12/7/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
12/8/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
12/9/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
12/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
13/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
14/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
15/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
16/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
19/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
20/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
21/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
22/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
23/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
26/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
27/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
28/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
29/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
30/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas

RESUMEN

Total Horas Jornada :	176
Total Horas Suplementarias:	0
Total Horas Extraordinarias :	0
TOTAL HORAS:	176

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS



CUENCAS DEL RÍO MAYO

"ACRIM"

TARJETA DE RELOJ

Nombre: Alverto Jirón Ortiz

Cargo: Ayudante de Producción 2

Mes: Diciembre

O. P N° 9 - 10 - 11 - 12

Fecha	Mañana		Tarde		Horas Jornada	Horas Suplement.	Horas Extra	Total Horas
	Entrada	Salida	Entrada	Salida				
12/1/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
12/2/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
12/5/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
12/6/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
12/7/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
12/8/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
12/9/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
12/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
13/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
14/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
15/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
16/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
19/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
20/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
21/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
22/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
23/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
26/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
27/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
28/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
29/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas
30/12/2022	08H00	12H00	13H00	17H00	8	0	0	8 Horas

RESUMEN

Total Horas Jornada :	176
Total Horas Suplementarias:	0
Total Horas Extraordinarias :	0
TOTAL HORAS:	176

Anexo 6: Tarjetas de Tiempo

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGANICOS CUENCAS DEL RIO MAYO													
"ACRIM"													
TARJETA DE TIEMPO													
Nombre del Trabajador:				Juan Alberto Gaona Velez <th colspan="4">Salario por Hora:</th> <td colspan="2">4,79</td>				Salario por Hora:				4,79	
Mes:				OCTUBRE <td colspan="2"></td> <td colspan="2"></td> <td colspan="2"></td>									
Fecha	OP N°	Detalle	Mañana		Tarde		MOD		MID		TO		Valor Total
			Inicio	Termino	Inicio	Termino	N°	Valor	N°	Valor	N°	Valor	
10/3/2022	1	Trillado de Café	08h00	12h00			4	4,79					19,17
		Revisión y Ensacado			13h00	14h00	1	4,79					4,79
		Limpieza del área			14h00	15h00			1	4,79			4,79
		Otras Actividades			15h00	17h00					2	4,79	9,59
10/4/2022	1	Trillado de Café	08h00	12h00			4	4,79					19,17
		Revisión y Ensacado			13h00	14h00	1	4,79					4,79
		Limpieza del área			14h00	15h00			1	4,79			4,79
		Otras Actividades			15h00	17h00					2	4,79	9,59
10/5/2022	1	Trillado de Café	08h00	12h00			4	4,79					19,17
		Revisión y Ensacado			13h00	14h00	1	4,79					4,79
		Limpieza del área			14h00	15h00			1	4,79			4,79
		Otras Actividades			15h00	17h00					2	4,79	9,59
10/6/2022	1	Trillado de Café	08h00	12h00			4	4,79					19,17
		Revisión y Ensacado			13h00	14h00	1	4,79					4,79
		Limpieza del área			14h00	15h00			1	4,79			4,79
		Otras Actividades			15h00	17h00					2	4,79	9,59
10/7/2022	1	Trillado de Café	08h00	12h00			4	4,79					19,17
		Revisión y Ensacado			13h00	14h00	1	4,79					4,79
		Limpieza del área			14h00	15h00			1	4,79			4,79
		Otras Actividades			15h00	17h00					2	4,79	9,59
TOTAL HORAS PARA ORDEN DE PRODUCCIÓN N°1							25		5		10	191,70	
10/11/2022	2	Trillado de Café	08h00	12h00			4	4,79					19,17
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	4,79			4,79
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	4,79	14,38
10/12/2022	2	Clasificado y Revisión	08h00	12h00			4	4,79					19,17
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	4,79			4,79
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	4,79	14,38
13/10/2022	2	Tostado de Café	08h00	12h00			4	4,79					19,17
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	4,79			4,79
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	4,79	14,38
14/10/2022	2	Tostado de Café	08h00	12h00			4	4,79					19,17
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	4,79			4,79
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	4,79	14,38
TOTAL HORAS PARA ORDEN DE PRODUCCIÓN N°2							16		4		12	153,36	
17/10/2022	3	Revisión Calidad de Café	08h00	12h00			4	4,79					19,17
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	4,79			4,79
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	4,79	14,38
18/10/2022	3	Revisión Calidad de Café	08h00	12h00			4	4,79					19,17
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	4,79			4,79
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	4,79	14,38
19/10/2022	3	Revisión Calidad de Café	08h00	12h00			4	4,79					19,17
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	4,79			4,79
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	4,79	14,38
20/10/2022	3	Revisión Calidad de Café	08h00	12h00			4	4,79					19,17
		Empaquetado de Café			13h00	15h00	2	4,79					9,59
		Limpieza del área			15h00	16h00			1	4,79			4,79
		Otras Actividades			16h00	17h00					1	4,79	4,79

21/10/2022	3	Empaquetado de Café	08h00	12h00			4	4,79					19,17	
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	4,79				4,79
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	4,79		14,38
TOTAL HORAS PARA ORDEN DE PRODUCCIÓN N°3							22		5		13		191,70	
24/10/2022	4	Revisión Café	08h00	11h00			3	4,79					14,38	
		Trillado Café	11h00	12h00	13h00	14h00	2	4,79					9,59	
		Limpieza del área			14h00	15h00			1	4,79				4,79
		Otras Actividades			15h00	17h00					2	4,79		9,59
25/10/2022	4	Trillado Café	08h00	12h00			4	4,79					19,17	
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	4,79				4,79
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	4,79		14,38
26/10/2022	4	Trillado Café	08h00	10h00			2	4,79					9,59	
		Tostado de Café	10h00	12h00			2	4,79					9,59	
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	4,79				4,79
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	4,79		14,38
27/10/2022	4	Tostado de Café	08h00	12h00			4	4,79					19,17	
		Molida de Café			13h00	14h00	1	4,79					4,79	
		Limpieza del área			14h00	15h00			1	4,79				4,79
		Otras Actividades			15h00	17h00					2	4,79		9,59
28/10/2022	4	Molida de Café	08h00	12h00			4	4,79					19,17	
		Empaquetado de Café			13h00	14h00	1	4,79					4,79	
		Limpieza del área			14h00	15h00			1	4,79				4,79
		Otras Actividades			15h00	17h00					2	4,79		9,59
31/10/2022	4	Empaquetado de Café	08h00	12h00			4	4,79					19,17	
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	4,79				4,79
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	4,79		14,38
TOTAL HORAS PARA ORDEN DE PRODUCCIÓN N°4							27		6		15		230,04	
TOTAL							90		20		50		766,81	

$$\text{Valor por Hora} = \frac{(\text{Total Ingresos} + \text{Aporte Patronal} + \text{Beneficios})}{\text{Número de Horas en el Mes}}$$

$$\text{Valor por Hora} = \frac{(550,00 + 66,83 + 149,98)}{160}$$

$$\text{Valor por Hora} = \frac{766,81}{160}$$

$$\text{Valor por Hora} = 4,79$$

JEFE DE PRODUCCION

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGANICOS CUENCAS DEL RÍO MAYO



"ACRIM"

TARJETA DE TIEMPO

Nombre del Trabajador:

Ediberto Mauricio Alverca Torres.

Salario por Hora:

3,96

Mes:

OCTUBRE

Fecha	OP N°	Detalle	Mañana		Tarde		MOD		MID		TO		Valor Total
			Inicio	Termino	Inicio	Termino	N°	Valor	N°	Valor	N°	Valor	
10/3/2022	1	Trillado de Café	08h00	12h00			4	3,96					15,85
		Revisión y Ensacado			13h00	14h00	1	3,96					3,96
		Limpieza del área			14h00	15h00			1	3,96			3,96
		Otras Actividades			15h00	17h00					2	3,96	7,92
10/4/2022	1	Trillado de Café	08h00	12h00			4	3,96					15,85
		Revisión y Ensacado			13h00	14h00	1	3,96					3,96
		Limpieza del área			14h00	15h00			1	3,96			3,96
		Otras Actividades			15h00	17h00					2	3,96	7,92
10/5/2022	1	Trillado de Café	08h00	12h00			4	3,96					15,85
		Revisión y Ensacado			13h00	14h00	1	3,96					3,96
		Limpieza del área			14h00	15h00			1	3,96			3,96
		Otras Actividades			15h00	17h00					2	3,96	7,92
10/6/2022	1	Trillado de Café	08h00	12h00			4	3,96					15,85
		Revisión y Ensacado			13h00	14h00	1	3,96					3,96
		Limpieza del área			14h00	15h00			1	3,96			3,96
		Otras Actividades			15h00	17h00					2	3,96	7,92
10/7/2022	1	Trillado de Café	08h00	12h00			4	3,96					15,85
		Revisión y Ensacado			13h00	14h00	1	3,96					3,96
		Limpieza del área			14h00	15h00			1	3,96			3,96
		Otras Actividades			15h00	17h00					2	3,96	7,92
TOTAL HORAS PARA ORDEN DE PRODUCCIÓN N°1							25		5		10	158,46	
10/11/2022	2	Trillado de Café	08h00	12h00			4	3,96					15,85
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	3,96			3,96
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	3,96	11,88
10/12/2022	2	Clasificado y Revisión	08h00	12h00			4	3,96					15,85
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	3,96			3,96
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	3,96	11,88
13/10/2022	2	Tostado de Café	08h00	12h00			4	3,96					15,85
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	3,96			3,96
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	3,96	11,88
14/10/2022	2	Tostado de Café	08h00	12h00			4	3,96					15,85
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	3,96			3,96
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	3,96	11,88
TOTAL HORAS PARA ORDEN DE PRODUCCIÓN N°2							16		4		12	126,77	
17/10/2022	3	Revisión Calidad de Café	08h00	12h00			4	3,96					15,85
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	3,96			3,96
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	3,96	11,88
18/10/2022	3	Revisión Calidad de Café	08h00	12h00			4	3,96					15,85
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	3,96			3,96
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	3,96	11,88
19/10/2022	3	Revisión Calidad de Café	08h00	12h00			4	3,96					15,85
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	3,96			3,96
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	3,96	11,88
20/10/2022	3	Revisión Calidad de Café	08h00	12h00			4	3,96					15,85
		Empaquetado de Café			13h00	15h00	2	3,96					7,92
		Limpieza del área			15h00	16h00			1	3,96			3,96
		Otras Actividades			16h00	17h00					1	3,96	3,96

21/10/2022	3	Empaquetado de Café	08h00	12h00			4	3,96				15,85	
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	3,96			3,96
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	3,96	11,88
TOTAL HORAS PARA ORDEN DE PRODUCCIÓN N°3							22		5		13	158,46	
24/10/2022	4	Revisión Café	08h00	11h00			3	3,96				11,88	
		Trillado Café	11h00	12h00	13h00	14h00	2	3,96				7,92	
		Limpieza del área			14h00	15h00			1	3,96			3,96
		Otras Actividades			15h00	17h00					2	3,96	7,92
25/10/2022	4	Trillado Café	08h00	12h00			4	3,96				15,85	
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	3,96			3,96
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	3,96	11,88
26/10/2022	4	Trillado Café	08h00	10h00			2	3,96				7,92	
		Tostado de Café	10h00	12h00			2	3,96				7,92	
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	3,96			3,96
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	3,96	11,88
27/10/2022	4	Tostado de Café	08h00	12h00			4	3,96				15,85	
		Molida de Café			13h00	14h00	1	3,96				3,96	
		Limpieza del área			14h00	15h00			1	3,96			3,96
		Otras Actividades			15h00	17h00					2	3,96	7,92
28/10/2022	4	Molida de Café	08h00	12h00			4	3,96				15,85	
		Empaquetado de Café			13h00	14h00	1	3,96				3,96	
		Limpieza del área			14h00	15h00			1	3,96			3,96
		Otras Actividades			15h00	17h00					2	3,96	7,92
31/10/2022	4	Empaquetado de Café	08h00	12h00			4	3,96				15,85	
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	3,96			3,96
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	3,96	11,88
TOTAL HORAS PARA ORDEN DE PRODUCCIÓN N°4							27		6		15	190,15	
TOTAL							90		20		50	633,83	

$$\text{Valor por Hora} = \frac{(\text{Total Ingresos} + \text{Aporte Patronal} + \text{Beneficios})}{\text{Número de Horas en el Mes}}$$

$$\text{Valor por Hora} = \frac{(450 + 54.68 + 129.15)}{160}$$

$$\text{Valor por Hora} = \frac{633,83}{160}$$

$$\text{Valor por Hora} = 3,96$$

JEFE DE PRODUCCIÓN

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGANICOS CUENCAS DEL RÍO MAYO



"ACRIM"

TARJETA DE TIEMPO

Nombre del Trabajador:

Alverto Jirón Ortiz.

Mes:

OCTUBRE

Salario por Hora:

3,75

Fecha	OP N°	Detalle	Mañana		Tarde		MOD		MID		TO		Valor Total
			Inicio	Termino	Inicio	Termino	N°	Valor	N°	Valor	N°	Valor	
10/3/2022	1	Trillado de Café	08h00	12h00			4	3,75					15,01
		Revisión y Ensacado			13h00	14h00	1	3,75					3,75
		Limpieza del área			14h00	15h00			1	3,75			3,75
		Otras Actividades			15h00	17h00					2	3,75	7,51
10/4/2022	1	Trillado de Café	08h00	12h00			4	3,75					15,01
		Revisión y Ensacado			13h00	14h00	1	3,75					3,75
		Limpieza del área			14h00	15h00			1	3,75			3,75
		Otras Actividades			15h00	17h00					2	3,75	7,51
10/5/2022	1	Trillado de Café	08h00	12h00			4	3,75					15,01
		Revisión y Ensacado			13h00	14h00	1	3,75					3,75
		Limpieza del área			14h00	15h00			1	3,75			3,75
		Otras Actividades			15h00	17h00					2	3,75	7,51
10/6/2022	1	Trillado de Café	08h00	12h00			4	3,75					15,01
		Revisión y Ensacado			13h00	14h00	1	3,75					3,75
		Limpieza del área			14h00	15h00			1	3,75			3,75
		Otras Actividades			15h00	17h00					2	3,75	7,51
10/7/2022	1	Trillado de Café	08h00	12h00			4	3,75					15,01
		Revisión y Ensacado			13h00	14h00	1	3,75					3,75
		Limpieza del área			14h00	15h00			1	3,75			3,75
		Otras Actividades			15h00	17h00					2	3,75	7,51
TOTAL HORAS PARA ORDEN DE PRODUCCIÓN N°1							25		5		10	150,15	
10/11/2022	2	Trillado de Café	08h00	12h00			4	3,75					15,01
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	3,75			3,75
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	3,75	11,26
10/12/2022	2	Clasificado y Revisión	08h00	12h00			4	3,75					15,01
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	3,75			3,75
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	3,75	11,26
13/10/2022	2	Tostado de Café	08h00	12h00			4	3,75					15,01
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	3,75			3,75
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	3,75	11,26
14/10/2022	2	Tostado de Café	08h00	12h00			4	3,75					15,01
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	3,75			3,75
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	3,75	11,26
TOTAL HORAS PARA ORDEN DE PRODUCCIÓN N°2							16		4		12	120,12	
17/10/2022	3	Revisión Calidad de Café	08h00	12h00			4	3,75					15,01
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	3,75			3,75
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	3,75	11,26
18/10/2022	3	Revisión Calidad de Café	08h00	12h00			4	3,75					15,01
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	3,75			3,75
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	3,75	11,26
19/10/2022	3	Revisión Calidad de Café	08h00	12h00			4	3,75					15,01
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	3,75			3,75
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	3,75	11,26
20/10/2022	3	Revisión Calidad de Café	08h00	12h00			4	3,75					15,01
		Empaquetado de Café			13h00	15h00	2	3,75					7,51
		Limpieza del área			15h00	16h00			1	3,75			3,75
		Otras Actividades			16h00	17h00					1	3,75	3,75

21/10/2022	3	Empaquetado de Café	08h00	12h00			4	3,75				15,01	
		Limpieza del área			13h00	14h00				1	3,75		3,75
		Otras Actividades			14h00	17h00						3	3,75
TOTAL HORAS PARA ORDEN DE PRODUCCIÓN N°3							22		5		13	150,15	
24/10/2022	4	Revisión Café	08h00	11h00			3	3,75				11,26	
		Trillado Café	11h00	12h00	13h00	14h00	2	3,75				7,51	
		Limpieza del área			14h00	15h00				1	3,75		3,75
		Otras Actividades			15h00	17h00						2	3,75
25/10/2022	4	Trillado Café	08h00	12h00			4	3,75				15,01	
		Limpieza del área			13h00	14h00				1	3,75		3,75
		Otras Actividades			14h00	17h00						3	3,75
26/10/2022	4	Trillado Café	08h00	10h00			2	3,75				7,51	
		Tostado de Café	10h00	12h00			2	3,75				7,51	
		Limpieza del área			13h00	14h00				1	3,75		3,75
		Otras Actividades			14h00	17h00						3	3,75
27/10/2022	4	Tostado de Café	08h00	12h00			4	3,75				15,01	
		Molida de Café			13h00	14h00	1	3,75				3,75	
		Limpieza del área			14h00	15h00				1	3,75		3,75
		Otras Actividades			15h00	17h00						2	3,75
28/10/2022	4	Molida de Café	08h00	12h00			4	3,75				15,01	
		Empaquetado de Café			13h00	14h00	1	3,75				3,75	
		Limpieza del área			14h00	15h00				1	3,75		3,75
		Otras Actividades			15h00	17h00						2	3,75
31/10/2022	4	Empaquetado de Café	08h00	12h00			4	3,75				15,01	
		Limpieza del área			13h00	14h00				1	3,75		3,75
		Otras Actividades			14h00	17h00						3	3,75
TOTAL HORAS PARA ORDEN DE PRODUCCIÓN N°4							27		6		15	180,17	
TOTAL							90		20		50	600,58	

$$\text{Valor por Hora} = \frac{(\text{Total Ingresos} + \text{Aporte Patronal} + \text{Beneficios})}{\text{Número de Horas en el Mes}}$$

$$\text{Valor por Hora} = \frac{(425,00 + 51,64 + 123,94)}{160}$$

$$\text{Valor por Hora} = \frac{600,58}{160}$$

$$\text{Valor por Hora} = 3,75$$

JEFE DE PRODUCCIÓN

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RÍO MAYO													
"ACRIM"													
TARJETA DE TIEMPO													
Nombre del Trabajador:			Juan Alberto Gaona Velez				Salario por Hora:		4,79				
Mes:			NOVIEMBRE										
Fecha	OP N°	Detalle	Mañana		Tarde		MOD		MID		TO		Valor Total
			Inicio	Termino	Inicio	Termino	N°	Valor	N°	Valor	N°	Valor	
11/1/2022	5	Trillado de Café	08h00	12h00			4	4,79					19,17
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	4,79			4,79
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	4,79	14,38
11/2/2022	5	Trillado de Café	08h00	11h00			3	4,79					14,38
		Ensayado de Café	11h00	12h00			1	4,79					4,79
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	4,79			4,79
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	4,79	14,38
TOTAL HORAS PARA ORDEN DE PRODUCCIÓN N°5							8		2		6		76,68
11/7/2022	6	Revisión de Café	08h00	10h00			2	4,79					9,59
		Clasificado de Café	10h00	12h00			2	4,79					9,59
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	4,79			4,79
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	4,79	14,38
11/8/2022	6	Trillado de Café	08h00	12h00			4	4,79					19,17
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	4,79			4,79
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	4,79	14,38
11/9/2022	6	Trillado de Café	08h00	10h00			2	4,79					9,59
		Clasificado de Café	10h00	12h00			2	4,79					9,59
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	4,79			4,79
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	4,79	14,38
11/10/2022	6	Clasificado de Café	08h00	11h00			3	4,79					14,38
		Tostado de Café	11h00	12h00			1	4,79					4,79
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	4,79			4,79
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	4,79	14,38
11/11/2022	6	Tostado de Café	08h00	12h00			4	4,79					19,17
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	4,79			4,79
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	4,79	14,38
14/11/2022	6	Molida de Café	08h00	12h00			4	4,79					19,17
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	4,79			4,79
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	4,79	14,38
15/11/2022	6	Revisión de Café	08h00	11h00			3	4,79					14,38
		Empaquetado de Café	11h00	12h00			1	4,79					4,79
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	4,79			4,79
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	4,79	14,38
16/11/2022	6	Empaquetado de Café	08h00	10h00			2	4,79					9,59
		Etiquetado de Café	10h00	12h00			2	4,79					9,59
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	4,79			4,79
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	4,79	14,38
TOTAL HORAS PARA ORDEN DE PRODUCCIÓN N°6							32		8		24		306,72
17/11/2022	7	Revisión de Café	08h00	12h00			4	4,79					19,17
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	4,79			4,79
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	4,79	14,38
18/11/2022	7	Trillado de Café	08h00	12h00			4	4,79					19,17
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	4,79			4,79
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	4,79	14,38
21/11/2022	7	Trillado de Café	08h00	12h00			4	4,79					19,17
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	4,79			4,79
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	4,79	14,38

22/11/2022	7	Revisión Café	08h00	10h00			2	4,79				9,59
		Ensacado de Café	10h00	12h00			2	4,79				9,59
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	4,79		4,79
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	4,79
TOTAL HORAS PARA ORDEN DE PRODUCCIÓN N°7							16		4		12	153,36
23/11/2022	8	Revisión Café	08h00	10h00			2	4,79				9,59
		Trillado de Café	10h00	12h00			2	4,79				9,59
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	4,79		4,79
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	4,79
24/11/2022	8	Trillado de Café	08h00	12h00			4	4,79				19,17
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	4,79		4,79
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	4,79
15/11/2022	8	Revisión Café	08h00	09h00			1	4,79				4,79
		Tostado de Café	09h00	12h00			3	4,79				14,38
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	4,79		4,79
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	4,79
28/11/2022	8	Tostado de Café	08h00	12h00			4	4,79				19,17
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	4,79		4,79
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	4,79
29/11/2022	8	Tostado de Café	08h00	11h00			3	4,79				14,38
		Revisión Café	11h00	12h00			1	4,79				4,79
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	4,79		4,79
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	4,79
30/11/2022	8	Revisión Café	08h00	10h00			2	4,79				9,59
		Ensacado de Café	10h00	12h00			2	4,79				9,59
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	4,79		4,79
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	4,79
TOTAL HORAS PARA ORDEN DE PRODUCCIÓN N°8							24		6		18	230,04
TOTAL							80		20		60	766,81

$$\text{Valor por Hora} = \frac{(\text{Total Ingresos} + \text{Aporte Patronal} + \text{Beneficios})}{\text{Número de Horas en el Mes}}$$

$$\text{Valor por Hora} = \frac{(550,00 + 66,83 + 149,98)}{160}$$

$$\text{Valor por Hora} = \frac{766,81}{160}$$

$$\text{Valor por Hora} : 4,79$$

JEFE DE PRODUCCIÓN

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RÍO MAYO



"ACRIM"

TARJETA DE TIEMPO

Nombre del Trabajador:

Ediberto Mauricio Alverca Torres.

Salario por Hora:

3,96

Mes:

NOVIEMBRE

Fecha	OP N°	Detalle	Mañana		Tarde		MOD		MID		TO		Valor Total
			Inicio	Termino	Inicio	Termino	N°	Valor	N°	Valor	N°	Valor	
11/1/2022	5	Trillado de Café	08h00	12h00			4	3,96					15,85
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	3,96			3,96
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	3,96	11,88
11/2/2022	5	Trillado de Café	08h00	11h00			3	3,96					11,88
		Ensayado de Café	11h00	12h00			1	3,96					3,96
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	3,96			3,96
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	3,96	11,88
TOTAL HORAS PARA ORDEN DE PRODUCCIÓN N°5							8		2		6		63,38
11/7/2022	6	Revisión de Café	08h00	10h00			2	3,96					7,92
		Clasificado de Café	10h00	12h00			2	3,96					7,92
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	3,96			3,96
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	3,96	11,88
11/8/2022	6	Trillado de Café	08h00	12h00			4	3,96					15,85
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	3,96			3,96
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	3,96	11,88
11/9/2022	6	Trillado de Café	08h00	10h00			2	3,96					7,92
		Clasificado de Café	10h00	12h00			2	3,96					7,92
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	3,96			3,96
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	3,96	11,88
11/10/2022	6	Clasificado de Café	08h00	11h00			3	3,96					11,88
		Tostado de Café	11h00	12h00			1	3,96					3,96
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	3,96			3,96
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	3,96	11,88
11/11/2022	6	Tostado de Café	08h00	12h00			4	3,96					15,85
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	3,96			3,96
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	3,96	11,88
14/11/2022	6	Molida de Café	08h00	12h00			4	3,96					15,85
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	3,96			3,96
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	3,96	11,88
15/11/2022	6	Revisión de Café	08h00	11h00			3	3,96					11,88
		Empaquetado de Café	11h00	12h00			1	3,96					3,96
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	3,96			3,96
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	3,96	11,88
16/11/2022	6	Empaquetado de Café	08h00	10h00			2	3,96					7,92
		Etiquetado de Café	10h00	12h00			2	3,96					7,92
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	3,96			3,96
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	3,96	11,88
TOTAL HORAS PARA ORDEN DE PRODUCCIÓN N°6							32		8		24		253,53
17/11/2022	7	Revisión de Café	08h00	12h00			4	3,96					15,85
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	3,96			3,96
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	3,96	11,88
18/11/2022	7	Trillado de Café	08h00	12h00			4	3,96					15,85
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	3,96			3,96
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	3,96	11,88
21/11/2022	7	Trillado de Café	08h00	12h00			4	3,96					15,85
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	3,96			3,96
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	3,96	11,88

22/11/2022	7	Revisión Café	08h00	10h00			2	3,96				7,92
		Ensacado de Café	10h00	12h00			2	3,96				7,92
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	3,96		3,96
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	3,96
TOTAL HORAS PARA ORDEN DE PRODUCCIÓN N°7							16		4		12	126,77
23/11/2022	8	Revisión Café	08h00	10h00			2	3,96				7,92
		Trillado de Café	10h00	12h00			2	3,96				7,92
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	3,96		3,96
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	3,96
24/11/2022	8	Trillado de Café	08h00	12h00			4	3,96				15,85
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	3,96		3,96
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	3,96
15/11/2022	8	Revisión Café	08h00	09h00			1	3,96				3,96
		Tostado de Café	09h00	12h00			3	3,96				11,88
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	3,96		3,96
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	3,96
28/11/2022	8	Tostado de Café	08h00	12h00			4	3,96				15,85
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	3,96		3,96
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	3,96
29/11/2022	8	Tostado de Café	08h00	11h00			3	3,96				11,88
		Revisión Café	11h00	12h00			1	3,96				3,96
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	3,96		3,96
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	3,96
30/11/2022	8	Revisión Café	08h00	10h00			2	3,96				7,92
		Ensacado de Café	10h00	12h00			2	3,96				7,92
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	3,96		3,96
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	3,96
TOTAL HORAS PARA ORDEN DE PRODUCCIÓN N°8							24		6		18	190,15
TOTAL							80		20		60	633,83

Valor por Hora = $\frac{\text{(Total Ingresos + Aporte Patronal + Beneficios)}}{\text{Número de Horas en el Mes}}$

Valor por Hora = $\frac{(450 + 54,68 + 129,15)}{160}$

Valor por Hora = $\frac{633,83}{160}$

Valor por Hora : 3,96

JEFE DE PRODUCCIÓN

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RÍO MAYO



"ACRIM"

TARJETA DE TIEMPO

Nombre del Trabajador:

Alverto Jirón Ortiz.

Salario por Hora:

3,75

Mes:

NOVIEMBRE

Fecha	OP N°	Detalle	Mañana		Tarde		MOD		MID		TO		Valor Total
			Inicio	Termino	Inicio	Termino	N°	Valor	N°	Valor	N°	Valor	
11/1/2022	5	Trillado de Café	08h00	12h00			4	3,75					15,01
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	3,75			3,75
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	3,75	11,26
11/2/2022	5	Trillado de Café	08h00	11h00			3	3,75					11,26
		Ensayado de Café	11h00	12h00			1	3,75					3,75
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	3,75			3,75
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	3,75	11,26
TOTAL HORAS PARA ORDEN DE PRODUCCIÓN N°5							8		2		6		60,06
11/7/2022	6	Revisión de Café	08h00	10h00			2	3,75					7,51
		Clasificado de Café	10h00	12h00			2	3,75					7,51
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	3,75			3,75
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	3,75	11,26
11/8/2022	6	Trillado de Café	08h00	12h00			4	3,75					15,01
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	3,75			3,75
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	3,75	11,26
11/9/2022	6	Trillado de Café	08h00	10h00			2	3,75					7,51
		Clasificado de Café	10h00	12h00			2	3,75					7,51
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	3,75			3,75
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	3,75	11,26
11/10/2022	6	Clasificado de Café	08h00	11h00			3	3,75					11,26
		Tostado de Café	11h00	12h00			1	3,75					3,75
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	3,75			3,75
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	3,75	11,26
11/11/2022	6	Tostado de Café	08h00	12h00			4	3,75					15,01
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	3,75			3,75
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	3,75	11,26
14/11/2022	6	Molida de Café	08h00	12h00			4	3,75					15,01
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	3,75			3,75
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	3,75	11,26
15/11/2022	6	Revisión de Café	08h00	11h00			3	3,75					11,26
		Empaquetado de Café	11h00	12h00			1	3,75					3,75
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	3,75			3,75
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	3,75	11,26
16/11/2022	6	Empaquetado de Café	08h00	10h00			2	3,75					7,51
		Etiquetado de Café	10h00	12h00			2	3,75					7,51
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	3,75			3,75
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	3,75	11,26
TOTAL HORAS PARA ORDEN DE PRODUCCIÓN N°6							32		8		24		240,23
17/11/2022	7	Revisión de Café	08h00	12h00			4	3,75					15,01
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	3,75			3,75
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	3,75	11,26
18/11/2022	7	Trillado de Café	08h00	12h00			4	3,75					15,01
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	3,75			3,75
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	3,75	11,26
21/11/2022	7	Trillado de Café	08h00	12h00			4	3,75					15,01
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	3,75			3,75
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	3,75	11,26

22/11/2022	7	Revisión Café	08h00	10h00			2	3,75				7,51
		Ensacado de Café	10h00	12h00			2	3,75				7,51
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	3,75		3,75
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	3,75
TOTAL HORAS PARA ORDEN DE PRODUCCIÓN N°7							16		4		12	120,12
23/11/2022	8	Revisión Café	08h00	10h00			2	3,75				7,51
		Trillado de Café	10h00	12h00			2	3,75				7,51
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	3,75		3,75
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	3,75
24/11/2022	8	Trillado de Café	08h00	12h00			4	3,75				15,01
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	3,75		3,75
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	3,75
15/11/2022	8	Revisión Café	08h00	09h00			1	3,75				3,75
		Tostado de Café	09h00	12h00			3	3,75				11,26
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	3,75		3,75
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	3,75
28/11/2022	8	Tostado de Café	08h00	12h00			4	3,75				15,01
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	3,75		3,75
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	3,75
29/11/2022	8	Tostado de Café	08h00	11h00			3	3,75				11,26
		Revisión Café	11h00	12h00			1	3,75				3,75
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	3,75		3,75
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	3,75
30/11/2022	8	Revisión Café	08h00	10h00			2	3,75				7,51
		Ensacado de Café	10h00	12h00			2	3,75				7,51
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	3,75		3,75
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	3,75
TOTAL HORAS PARA ORDEN DE PRODUCCIÓN N°8							24		6		18	180,17
TOTAL							80		20		60	600,58

Valor por Hora = $\frac{\text{(Total Ingresos + Aporte Patronal + Beneficios)}}{\text{Número de Horas en el Mes}}$

Valor por Hora = $\frac{(425.00 + 51.64 + 123.94)}{160}$

Valor por Hora = $\frac{600,58}{160}$

Valor por Hora = 3,75

JEFE DE PRODUCCIÓN

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RÍO MAYO													
"ACRIM"													
TARJETA DE TIEMPO													
Nombre del Trabajador:		Juan Alberto Gaona Velez						Salario por Hora:		4,56			
Mes:		DICIEMBRE											
Fecha	OP N°	Detalle	Mañana		Tarde		MOD		MID		TO		Valor Total
			Inicio	Termino	Inicio	Termino	N°	Valor	N°	Valor	N°	Valor	
12/1/2022	9	Revisión de Café	08h00	11h00			3	4,56					13,69
		Clasificado de Café	11h00	12h00			1	4,56					4,56
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	4,56			4,56
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	4,56	13,69
12/2/2022	9	Clasificado de Café	08h00	11h00			3	4,56					13,69
		Trillado de Café	11h00	12h00			1	4,56					4,56
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	4,56			4,56
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	4,56	13,69
12/5/2022	9	Trillado de Café	08h00	12h00			4	4,56					18,26
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	4,56			4,56
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	4,56	13,69
12/6/2022	9	Trillado de Café	08h00	12h00			4	4,56					18,26
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	4,56			4,56
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	4,56	13,69
12/7/2022	9	Trillado de Café	08h00	12h00			4	4,56					18,26
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	4,56			4,56
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	4,56	13,69
12/8/2022	9	Trillado de Café	08h00	09h00			1	4,56					4,56
		Revisión de Café	09h00	12h00			3	4,56					13,69
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	4,56			4,56
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	4,56	13,69
12/9/2022	9	Revisión de Café	08h00	09h00			1	4,56					4,56
		Ensayado de Café	09h00	12h00			3	4,56					13,69
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	4,56			4,56
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	4,56	13,69
TOTAL HORAS PARA ORDEN DE PRODUCCIÓN N° 9							28		7		21		255,60
12/12/2022	10	Revisión de Café	08h00	12h00			4	4,56					18,26
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	4,56			4,56
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	4,56	13,69
13/12/2022	10	Tostado de Café	08h00	12h00			4	4,56					18,26
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	4,56			4,56
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	4,56	13,69
14/12/2022	10	Tostado de Café	08h00	12h00			4	4,56					18,26
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	4,56			4,56
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	4,56	13,69
15/12/2022	10	Tostado de Café	08h00	12h00			4	4,56					18,26
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	4,56			4,56
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	4,56	13,69
16/12/2022	10	Revisión de Café	08h00	09h00			1	4,56					4,56
		Ensayado de Café	09h00	12h00			3	4,56					13,69
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	4,56			4,56
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	4,56	13,69
TOTAL HORAS PARA ORDEN DE PRODUCCIÓN N° 10							20		5		15		182,57
19/12/2022	11	Revisión de Café	08h00	10h00			2	4,56					9,13
		Trillado de Café	10h00	12h00			2	4,56					9,13
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	4,56			4,56
		Otras Actividades			14h00	15h00					3	4,56	13,69

20/12/2022	11	Trillado de Café	08h00	12h00			4	4,56					18,26	
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	4,56				4,56
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	4,56		13,69
21/12/2022	11	Tostado de Café	08h00	12h00			4	4,56					18,26	
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	4,56				4,56
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	4,56		13,69
22/12/2022	11	Tostado de Café	08h00	11h00			3	4,56					13,69	
		Molida de Café	11h00	12h00			1	4,56					4,56	
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	4,56				4,56
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	4,56		13,69
23/12/2022	11	Molida de Café	08h00	12h00			4	4,56					18,26	
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	4,56				4,56
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	4,56		13,69
27/12/2022	11	Revisión de Café	08h00	09h00			1	4,56					4,56	
		Empaquetado de Café	09h00	12h00			3	4,56					13,69	
		Etiquetado de Café			13h00	14h00		1	4,56					4,56
		Limpieza del área			14h00	15h00				1	4,56			4,56
		Otras Actividades			15h00	17h00					2	4,56		9,13
TOTAL HORAS PARA ORDEN DE PRODUCCIÓN N° 11							25		6		17		219,09	
28/12/2022	12	Revisión de Café	08h00	09h00			1	4,56					4,56	
		Trillado de Café	09h00	12h00			3	4,56					13,69	
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	4,56				4,56
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	4,56		13,69
29/12/2022	12	Trillado de Café	08h00	10h00			2	4,56					9,13	
		Tostado de Café	10h00	12h00			2	4,56					9,13	
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	4,56				4,56
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	4,56		13,69
30/12/2022	12	Tostado de Café	08h00	11h00			3	4,56					13,69	
		Revisión de Café	11h00	12h00			1	4,56					4,56	
		Ensacado de Café			13h00	15h00		2	4,56					9,13
		Limpieza del área			15h00	16h00				1	4,56			4,56
		Otras Actividades			16h00	17h00					1	4,56		4,56
TOTAL HORAS PARA ORDEN DE PRODUCCIÓN N° 12							14		3		7		109,54	
TOTAL							87		21		60		766,81	

$$\text{Valor por Hora} = \frac{(\text{Total Ingresos} + \text{Aporte Patronal} + \text{Beneficios})}{\text{Número de Horas en el Mes}}$$

$$\text{Valor por Hora} = \frac{(550.00 + 66.83 + 149.98)}{168}$$

$$\text{Valor por Hora} = \frac{766,81}{168}$$

$$\text{Valor por Hora} = 4,56$$

JEFE DE PRODUCCIÓN

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RÍO MAYO													
"ACRIM"													
TARJETA DE TIEMPO													
Nombre del Trabajador: Ediberto Mauricio Alverca Torres. Salario por Hora: 3,77													
Mes: DICIEMBRE													
Fecha	OP N°	Detalle	Mañana		Tarde		MOD		MID		TO		Valor Total
			Inicio	Termino	Inicio	Termino	N°	Valor	N°	Valor	N°	Valor	
12/1/2022	9	Revisión de Café	08h00	11h00			3	3,77					11,32
		Clasificado de Café	11h00	12h00			1	3,77					3,77
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	3,77			3,77
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	3,77	11,32
12/2/2022	9	Clasificado de Café	08h00	11h00			3	3,77					11,32
		Trillado de Café	11h00	12h00			1	3,77					3,77
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	3,77			3,77
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	3,77	11,32
12/5/2022	9	Trillado de Café	08h00	12h00			4	3,77					15,09
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	3,77			3,77
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	3,77	11,32
12/6/2022	9	Trillado de Café	08h00	12h00			4	3,77					15,09
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	3,77			3,77
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	3,77	11,32
12/7/2022	9	Trillado de Café	08h00	12h00			4	3,77					15,09
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	3,77			3,77
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	3,77	11,32
12/8/2022	9	Trillado de Café	08h00	09h00			1	3,77					3,77
		Revisión de Café	09h00	12h00			3	3,77					11,32
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	3,77			3,77
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	3,77	11,32
12/9/2022	9	Revisión de Café	08h00	09h00			1	3,77					3,77
		Ensayado de Café	09h00	12h00			3	3,77					11,32
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	3,77			3,77
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	3,77	11,32
TOTAL HORAS PARA ORDEN DE PRODUCCIÓN N° 9							28		7		21		211,28
12/12/2022	10	Revisión de Café	08h00	12h00			4	3,77					15,09
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	3,77			3,77
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	3,77	11,32
13/12/2022	10	Tostado de Café	08h00	12h00			4	3,77					15,09
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	3,77			3,77
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	3,77	11,32
14/12/2022	10	Tostado de Café	08h00	12h00			4	3,77					15,09
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	3,77			3,77
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	3,77	11,32
15/12/2022	10	Tostado de Café	08h00	12h00			4	3,77					15,09
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	3,77			3,77
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	3,77	11,32
16/12/2022	10	Revisión de Café	08h00	09h00			1	3,77					3,77
		Ensayado de Café	09h00	12h00			3	3,77					11,32
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	3,77			3,77
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	3,77	11,32
TOTAL HORAS PARA ORDEN DE PRODUCCIÓN N° 10							20		5		15		150,91
19/12/2022	11	Revisión de Café	08h00	10h00			2	3,77					7,55
		Trillado de Café	10h00	12h00			2	3,77					7,55
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	3,77			3,77
		Otras Actividades			14h00	15h00					3	3,77	11,32

20/12/2022	11	Trillado de Café	08h00	12h00			4	3,77				15,09
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	3,77		3,77
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	3,77
21/12/2022	11	Tostado de Café	08h00	12h00			4	3,77				15,09
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	3,77		3,77
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	3,77
22/12/2022	11	Tostado de Café	08h00	11h00			3	3,77				11,32
		Molida de Café	11h00	12h00			1	3,77				3,77
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	3,77		3,77
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	3,77
23/12/2022	11	Molida de Café	08h00	12h00			4	3,77				15,09
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	3,77		3,77
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	3,77
27/12/2022	11	Revisión de Café	08h00	09h00			1	3,77				3,77
		Empaquetado de Café	09h00	12h00			3	3,77				11,32
		Etiquetado de Café			13h00	14h00	1	3,77				3,77
		Limpieza del área			14h00	15h00			1	3,77		3,77
		Otras Actividades			15h00	17h00					2	3,77
TOTAL HORAS PARA ORDEN DE PRODUCCIÓN N° 11							25		6		17	181,09
28/12/2022	12	Revisión de Café	08h00	09h00			1	3,77				3,77
		Trillado de Café	09h00	12h00			3	3,77				11,32
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	3,77		3,77
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	3,77
29/12/2022	12	Trillado de Café	08h00	10h00			2	3,77				7,55
		Tostado de Café	10h00	12h00			2	3,77				7,55
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	3,77		3,77
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	3,77
30/12/2022	12	Tostado de Café	08h00	11h00			3	3,77				11,32
		Revisión de Café	11h00	12h00			1	3,77				3,77
		Enscado de Café			13h00	15h00	2	3,77				7,55
		Limpieza del área			15h00	16h00			1	3,77		3,77
		Otras Actividades			16h00	17h00					1	3,77
TOTAL HORAS PARA ORDEN DE PRODUCCIÓN N° 12							14		3		7	90,55
TOTAL							87		21		60	633,83

$$\text{Valor por Hora} = \frac{(\text{Total Ingresos} + \text{Aporte Patronal} + \text{Beneficios})}{\text{Número de Horas en el Mes}}$$

$$\text{Valor por Hora} = \frac{(450 + 54,68 + 129,15)}{168}$$

$$\text{Valor por Hora} = \frac{633,83}{168}$$

$$\text{Valor por Hora} = 3,77$$

JEFE DE PRODUCCIÓN

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RÍO MAYO													
"ACRIM"													
TARJETA DE TIEMPO													
Nombre del Trabajador: Alverto Jirón Ortiz. Salario por Hora: 3,57													
Mes: DICIEMBRE													
Fecha	OP N°	Detalle	Mañana		Tarde		MOD		MID		TO		Valor Total
			Inicio	Termino	Inicio	Termino	N°	Valor	N°	Valor	N°	Valor	
12/1/2022	9	Revisión de Café	08h00	11h00			3	3,57					10,72
		Clasificado de Café	11h00	12h00			1	3,57					3,57
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	3,57			3,57
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	3,57	10,72
12/2/2022	9	Clasificado de Café	08h00	11h00			3	3,57					10,72
		Trillado de Café	11h00	12h00			1	3,57					3,57
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	3,57			3,57
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	3,57	10,72
12/5/2022	9	Trillado de Café	08h00	12h00			4	3,57					14,30
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	3,57			3,57
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	3,57	10,72
12/6/2022	9	Trillado de Café	08h00	12h00			4	3,57					14,30
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	3,57			3,57
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	3,57	10,72
12/7/2022	9	Trillado de Café	08h00	12h00			4	3,57					14,30
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	3,57			3,57
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	3,57	10,72
12/8/2022	9	Trillado de Café	08h00	09h00			1	3,57					3,57
		Revisión de Café	09h00	12h00			3	3,57					10,72
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	3,57			3,57
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	3,57	10,72
12/9/2022	9	Revisión de Café	08h00	09h00			1	3,57					3,57
		Ensayado de Café	09h00	12h00			3	3,57					10,72
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	3,57			3,57
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	3,57	10,72
TOTAL HORAS PARA ORDEN DE PRODUCCIÓN N° 9							28		7		21		200,19
12/12/2022	10	Revisión de Café	08h00	12h00			4	3,57					14,30
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	3,57			3,57
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	3,57	10,72
13/12/2022	10	Tostado de Café	08h00	12h00			4	3,57					14,30
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	3,57			3,57
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	3,57	10,72
14/12/2022	10	Tostado de Café	08h00	12h00			4	3,57					14,30
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	3,57			3,57
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	3,57	10,72
15/12/2022	10	Tostado de Café	08h00	12h00			4	3,57					14,30
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	3,57			3,57
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	3,57	10,72
16/12/2022	10	Revisión de Café	08h00	09h00			1	3,57					3,57
		Ensayado de Café	09h00	12h00			3	3,57					10,72
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	3,57			3,57
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	3,57	10,72
TOTAL HORAS PARA ORDEN DE PRODUCCIÓN N° 10							20		5		15		143,00
19/12/2022	11	Revisión de Café	08h00	10h00			2	3,57					7,15
		Trillado de Café	10h00	12h00			2	3,57					7,15
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	3,57			3,57
		Otras Actividades			14h00	15h00					3	3,57	10,72

20/12/2022	11	Trillado de Café	08h00	12h00			4	3,57				14,30	
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	3,57			3,57
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	3,57	10,72
21/12/2022	11	Tostado de Café	08h00	12h00			4	3,57				14,30	
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	3,57			3,57
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	3,57	10,72
22/12/2022	11	Tostado de Café	08h00	11h00			3	3,57				10,72	
		Molida de Café	11h00	12h00			1	3,57				3,57	
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	3,57			3,57
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	3,57	10,72
23/12/2022	11	Molida de Café	08h00	12h00			4	3,57				14,30	
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	3,57			3,57
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	3,57	10,72
27/12/2022	11	Revisión de Café	08h00	09h00			1	3,57				3,57	
		Empaquetado de Café	09h00	12h00			3	3,57				10,72	
		Etiquetado de Café			13h00	14h00	1	3,57				3,57	
		Limpieza del área			14h00	15h00			1	3,57			3,57
		Otras Actividades			15h00	17h00					2	3,57	7,15
TOTAL HORAS PARA ORDEN DE PRODUCCIÓN N° 11							25		6		17	171,59	
28/12/2022	12	Revisión de Café	08h00	09h00			1	3,57				3,57	
		Trillado de Café	09h00	12h00			3	3,57				10,72	
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	3,57			3,57
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	3,57	10,72
29/12/2022	12	Trillado de Café	08h00	10h00			2	3,57				7,15	
		Tostado de Café	10h00	12h00			2	3,57				7,15	
		Limpieza del área			13h00	14h00			1	3,57			3,57
		Otras Actividades			14h00	17h00					3	3,57	10,72
30/12/2022	12	Tostado de Café	08h00	11h00			3	3,57				10,72	
		Revisión de Café	11h00	12h00			1	3,57				3,57	
		Enscado de Café			13h00	15h00	2	3,57				7,15	
		Limpieza del área			15h00	16h00			1	3,57			3,57
		Otras Actividades			16h00	17h00					1	3,57	3,57
TOTAL HORAS PARA ORDEN DE PRODUCCIÓN N° 12							14		3		7	85,80	
TOTAL							87		21	0	60	0	600,58

$$\text{Valor por Hora} = \frac{(\text{Total Ingresos} + \text{Aporte Patronal} + \text{Beneficios})}{\text{Número de Horas en el Mes}}$$

$$\text{Valor por Hora} = \frac{(425,00 + 51,64 + 123,94)}{168}$$

$$\text{Valor por Hora} = \frac{600,58}{168}$$

$$\text{Valor por Hora} = 3,57$$

JEFE DE PRODUCCIÓN

Anexo 7: Planilla de Trabajo - Producción

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RÍO MAYO "ACRIM" PLANILLA DE TRABAJO PERIODO: OCTUBRE 2022											
N°	Nombre Trabajador	OP N° 1		OP N° 2		OP N° 3		OP N° 4		Tiempo Ocioso	TOTAL
		TD	TI	TD	TI	TD	TI	TD	TI		
1	Juan Alberto Gaona Velez.	119,81	23,96	76,68	19,17	105,44	23,96	129,40	28,76	239,63	766,81
2	Ediberto Mauricio Alverca Torres.	99,04	19,81	63,38	15,85	87,15	19,81	106,96	23,77	198,07	633,83
3	Alverto Jirón Ortiz.	93,84	18,77	60,06	15,01	82,58	18,77	101,35	22,52	187,68	600,58
TOTAL		312,69	62,54	200,12	50,03	275,17	62,54	337,71	75,05	625,38	2.001,22
RESUMEN:											
Mano de Obra Directa					1.125,69						
Mano de Obra Indirecta					250,15						
Tiempo Ocioso					625,38						
VALOR DE PLANTILLA					2.001,22						

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RÍO MAYO



"ACRIM"

PLANILLA DE TRABAJO

PERIODO: NOVIEMBRE 2022

N°	Nombre Trabajador	OP N° 5		OP N° 6		OP N° 7		OP N° 8		Tiempo Ocioso	TOTAL
		TD	TI	TD	TI	TD	TI	TD	TI		
1	Juan Alberto Gaona Velez	38,34	9,59	153,36	38,34	76,68	19,17	115,02	28,76	287,55	766,81
2	Ediberto Mauricio Alverca Torres.	31,69	7,92	126,77	31,69	63,38	15,85	95,07	23,77	237,69	633,83
3	Alverto Jirón Ortiz.	30,03	7,51	120,12	30,03	60,06	15,01	90,09	22,52	225,22	600,58
TOTAL		100,06	25,02	400,24	100,06	200,12	50,03	300,18	75,05	750,46	2.001,22

RESUMEN:

Mano de Obra Directa 1.000,61
 Mano de Obra Indirecta 250,15
 Tiempo Ocioso 750,46

VALOR DE PLANTILLA 2.001,22

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RÍO MAYO



"ACRIM"

PLANILLA DE TRABAJO

PERIODO: DICIEMBRE 2022

N°	Nombre Trabajador	OP N° 9		OP N° 10		OP N° 11		OP N° 12		Tiempo Ocioso	TOTAL
		TD	TI	TD	TI	TD	TI	TD	TI		
1	Juan Alberto Gaona Velez	127,80	31,95	91,29	22,82	114,11	27,39	63,90	13,69	273,86	766,81
2	Ediberto Mauricio Alverca Torres.	105,64	26,41	75,46	18,86	94,32	22,64	52,82	11,32	226,37	633,83
3	Alverto Jirón Ortiz.	100,10	25,02	71,50	17,87	89,37	21,45	50,05	10,72	214,49	600,58
TOTAL		333,54	83,38	238,24	59,56	297,80	71,47	166,77	35,74	714,72	2.001,22

RESUMEN:

Mano de Obra Directa 1.036,35
 Mano de Obra Indirecta 250,15
 Tiempo Ocioso 714,72

VALOR DE PLANTILLA 2.001,22

Anexo 8: Rol Área Administrativa

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RÍO MAYO								
"ACRIM"								
ROL DE PAGOS - AREA ADMINISTRATIVA								
MES DE OCTUBRE DE 2022								
N°	Nombres y Apellidos	Cargo	INGRESOS		EGRESOS			Líquido a Pagar
			RBU	Total Ingresos	Aport. Ind	Anticipos	Total Egresos	
1	Maria Yolanda Gaona Japón	Contadora	714,00	714,00	67,47	-	67,47	646,53
2	José William Abad Román	Bodeguero	600,00	600,00	56,70	-	56,70	543,30
TOTAL			1.314,00	1.314,00	124,17	-	124,17	1.189,83

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RÍO MAYO							
"ACRIM"							
ROL DE PROVISIONES- AREA ADMINISTRATIVA							
MES DE OCTUBRE DE 2022							
Nombres y Apellidos	Cargo	PROVISIONES SOCIALES					
		Total Ingresos	Décimo Tercero	Décimo Cuarto	Fondos de Reserva	Vacaciones	Total Provisiones Sociales.
Maria Yolanda Gaona Japón	Contadora	714,00	59,50	35,42	59,48	29,75	184,14
José William Abad Román	Bodeguero	600,00	50,00	35,42	49,98	25,00	160,40
TOTAL		1.314,00	109,50	70,83	109,46	54,75	344,54

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RÍO MAYO



"ACRIM"

ROL DE PAGOS - AREA ADMINISTRATIVA

MES DE NOVIEMBRE DE 2022

N°	Nombres y Apellidos	Cargo	INGRESOS		EGRESOS			Líquido a Pagar
			RBU	Total Ingresos	Aport. Ind	Anticipos	Total Egresos	
1	Maria Yolanda Gaona Japón	Contadora	714,00	714,00	67,47	-	67,47	646,53
2	José William Abad Román	Bodeguero	600,00	600,00	56,70	-	56,70	543,30
TOTAL			1.314,00	1.314,00	124,17	-	124,17	1.189,83

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RÍO MAYO



"ACRIM"

ROL DE PROVISIONES- AREA ADMINISTRATIVA

MES DE NOVIEMBRE DE 2022

Nombres y Apellidos	Cargo	PROVISIONES SOCIALES					
		Total Ingresos	Décimo Tercero	Décimo Cuarto	Fondos de Reserva	Vacaciones	Total Provisiones Sociales.
Maria Yolanda Gaona Japón	Contadora	714,00	59,50	35,42	59,48	29,75	184,14
José William Abad Román	Bodeguero	600,00	50,00	35,42	49,98	25,00	160,40
TOTAL		1.314,00	109,50	70,83	109,46	54,75	344,54

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RÍO MAYO



"ACRIM"
ROL DE PAGOS - AREA ADMINISTRATIVA
MES DE DICIEMBRE DE 2022

N°	Nombres y Apellidos	Cargo	INGRESOS		EGRESOS			Líquido a Pagar
			RBU	Total Ingresos	Aport. Ind	Anticipos	Total Egresos	
1	Maria Yolanda Gaona Japón	Contadora	714,00	714,00	67,47	-	67,47	646,53
2	José William Abad Román	Bodeguero	600,00	600,00	56,70	-	56,70	543,30
TOTAL			1.314,00	1.314,00	124,17	-	124,17	1.189,83

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RÍO MAYO



"ACRIM"
ROL DE PROVISIONES- AREA ADMINISTRATIVA
MES DE DICIEMBRE DE 2022

Nombres y Apellidos	Cargo	PROVISIONES SOCIALES					
		Total Ingresos	Décimo Tercero	Décimo Cuarto	Fondos de Reserva	Vacaciones	Total Provisiones Sociales.
Maria Yolanda Gaona Japón	Contadora	714,00	59,50	35,42	59,48	29,75	184,14
José William Abad Román	Bodeguero	600,00	50,00	35,42	49,98	25,00	160,40
TOTAL		1.314,00	109,50	70,83	109,46	54,75	344,54

Anexo 9: Rol Área Producción

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RÍO MAYO								
"ACRIM"								
ROL DE PAGOS - AREA DE PRODUCCIÓN								
MES DE OCTUBRE DE 2022								
N°	Nombres y Apellidos	Cargo	INGRESOS		EGRESOS			Líquido a Pagar
			RBU	Total Ingresos	Aport. Ind	Anticipos	Total Egresos	
1	Juan Alberto Gaona Velez.	Jefe Producción	550,00	550,00	51,98	-	51,98	498,03
2	Ediberto Mauricio Alverca Torres.	Ayudante 1 Prod.	450,00	450,00	42,53	-	42,53	407,48
3	Alverto Jirón Ortiz.	Ayudante 2 Prod.	425,00	425,00	40,16	-	40,16	384,84
TOTAL			1.425,00	1.425,00	134,66	-	134,66	1.290,34

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RÍO MAYO							
"ACRIM"							
ROL DE PROVISIONES - AREA DE PRODUCCIÓN							
MES DE OCTUBRE DE 2022							
Nombres y Apellidos	Cargo	PROVISIONES SOCIALES					
		Total Ingresos	Décimo Tercero	Décimo Cuarto	Fondos de Reserva	Vacaciones	Total Provisiones Sociales.
Juan Alberto Gaona Velez	Jefe Producción	550,00	45,83	35,42	45,82	22,92	149,98
Ediberto Mauricio Alverca	Ayudante 1 Prod.	450,00	37,50	35,42	37,49	18,75	129,15
Alverto Jirón Ortiz.	Ayudante 2 Prod.	425,00	35,42	35,42	35,40	17,71	123,94
TOTAL		1.425,00	118,75	106,25	118,70	59,38	403,08

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RÍO MAYO



"ACRIM"

ROL DE PAGOS - AREA DE PRODUCCIÓN

MES DE NOVIEMBRE DE 2022

N°	Nombres y Apellidos	Cargo	INGRESOS		EGRESOS			Líquido a Pagar
			RBU	Total Ingresos	Aport. Ind	Anticipos	Total Egresos	
1	Juan Alberto Gaona Velez	Jefe Producción	550,00	550,00	51,98	-	51,98	498,03
2	Ediberto Mauricio Alverca Torres.	Ayudante 1 Prod.	450,00	450,00	42,53	-	42,53	407,48
3	Alverto Jirón Ortiz.	Ayudante 2 Prod.	425,00	425,00	40,16	-	40,16	384,84
TOTAL			1.425,00	1.425,00	134,66	-	134,66	1.290,34

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RÍO MAYO



"ACRIM"

ROL DE PROVISIONES - AREA DE PRODUCCIÓN

MES DE NOVIEMBRE DE 2022

Nombres y Apellidos	Cargo	PROVISIONES SOCIALES					
		Total Ingresos	Décimo Tercero	Décimo Cuarto	Fondos de Reserva	Vacaciones	Total Provisiones Sociales.
Juan Alberto Gaona Velez	Jefe Producción	550,00	45,83	35,42	45,82	22,92	149,98
Ediberto Mauricio Alverca	Ayudante 1 Prod.	450,00	37,50	35,42	37,49	18,75	129,15
Alverto Jirón Ortiz.	Ayudante 2 Prod.	425,00	35,42	35,42	35,40	17,71	123,94
TOTAL		1.425,00	118,75	106,25	118,70	59,38	403,08

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RÍO MAYO



"ACRIM"

ROL DE PAGOS - AREA DE PRODUCCIÓN

MES DE DICIEMBRE DE 2022

N°	Nombres y Apellidos	Cargo	INGRESOS		EGRESOS			Líquido a Pagar
			RBU	Total Ingresos	Aport. Ind	Anticipos	Total Egresos	
1	Juan Alberto Gaona Velez	Jefe Producción	550,00	550,00	51,98	-	51,98	498,03
2	Ediberto Mauricio Alverca Torres.	Ayudante 1 Prod.	450,00	450,00	42,53	-	42,53	407,48
3	Alverto Jirón Ortiz.	Ayudante 2 Prod.	425,00	425,00	40,16	-	40,16	384,84
TOTAL			1.425,00	1.425,00	134,66	-	134,66	1.290,34

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RÍO MAYO



"ACRIM"

ROL DE PROVISIONES - AREA DE PRODUCCIÓN

MES DE DICIEMBRE DE 2022

Nombres y Apellidos	Cargo	PROVISIONES SOCIALES					Total Provisiones Sociales.
		Total Ingresos	Décimo Tercero	Décimo Cuarto	Fondos de Reserva	Vacaciones	
Juan Alberto Gaona Velez	Jefe Producción	550,00	45,83	35,42	45,82	22,92	149,98
Ediberto Mauricio Alverca	Ayudante 1 Prod.	450,00	37,50	35,42	37,49	18,75	129,15
Alverto Jirón Ortiz.	Ayudante 2 Prod.	425,00	35,42	35,42	35,40	17,71	123,94
TOTAL		1.425,00	118,75	106,25	118,70	59,38	403,08

Anexo 10: Hoja de Costos

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RÍO MAYO				
"ACRIM"				
HOJA DE COSTOS N° 1				
Para:	Departamento de venta	O.Producción N°:	1	
Artículo:	Café Trillado	Costo Total		1.742,69
Cantidad:	500 libras	Costo Unitario:		3,49
Fecha de Inicio:	10/3/2022	Fecha de Terminó:	10/7/2022	
MATERIA PRIMA				
FECHA	DESCRIPCIÓN	O.Req N°	Cantidad	V.Total
10/3/2022	quintales de café pergamino	1	5	1.225,00
TOTAL MATERIA PRIMA				1.225,00
MANO DE OBRA				
FECHA	TRABAJADORES	N° Horas	V.Hora	Total
Del 03/10/22 al 07/10/22	Juan Alberto Gaona Velez	25	4,79	119,81
	Ediberto Mauricio Alverca Torres	25	3,96	99,04
	Alverto Jirón Ortíz	25	3,75	93,84
TOTAL MANO DE OBRA				312,69
COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN APLICADOS				
Fecha	Tasa Predeterminada	N° de Unidades	Valor	
Del 03/10/22 al 07/10/22	0,41	500	205,00	
TOTAL COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN APLICADOS			205,00	
RESUMEN				
Materia Prima			1.225,00	
Mano de Obra			312,69	
Costos Indirectos de Producción Aplicados			205,00	
Total Costos de Producción			1.742,69	
Costo Unitario			3,49	
<hr style="width: 50%; margin: 0 auto;"/> Jefe de Producción				

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RÍO MAYO



"ACRIM"
HOJA DE COSTOS N° 2

Para:	Departamento de ventas	O.Producción N°:	2
Artículo:	Café Tostado	Costo Total	1.260,12
Cantidad:	300 libras	Costo Unitario:	4,20
Fecha de Inicio:	10/11/2022	Fecha de Termino:	14/10/2022

MATERIA PRIMA

FECHA	DESCRIPCIÓN	O.Req N°	Cantidad	V.Total
10/11/2022	quintales de café orgánico	2	1,7	416,50
10/11/2022	quintales de convencional	2	1,5	367,50
TOTAL MATERIA PRIMA				784,00

MANO DE OBRA

FECHA	TRABAJADORES	N° Horas	V.Hora	Total
Del 11/10/22 al 14/10/22	Juan Alberto Gaona Velez	16	4,79	76,68
	Ediberto Mauricio Alverca Torres	16	3,96	63,38
	Alverto Jirón Ortíz	16	3,75	60,06
TOTAL MANO DE OBRA				200,12

COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN APLICADOS

Fecha	Tasa Predeterminada	N° de Unidades	Valor
Del 11/10/22 al 14/10/22	0,92	300	276,00
TOTAL COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN APLICADOS			276,00

RESUMEN

Materia Prima	784,00
Mano de Obra	200,12
Costos Indirectos de Producción	276,00
Total Costos de Producción Aplicados	1.260,12
Costo Unitario	4,20

Jefe de Producción

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RÍO MAYO



"ACRIM"
HOJA DE COSTOS N° 3

Para:	Departamento de ventas	O.Producción N°:	3
Artículo:	Café natural	Costo Total	17.108,77
Cantidad:	80 quintales	Costo Unitario:	213,86
Fecha de Inicio:	17/10/2022	Fecha de Termino:	21/10/2022

MATERIA PRIMA

FECHA	DESCRIPCIÓN	O.Req N°	Cantidad	V.Total
17/10/2022	quintales de café natural	3	80	16.800,00
TOTAL MATERIA PRIMA				16.800,00

MANO DE OBRA

FECHA	TRABAJADORES	N° Horas	V.Hora	Total
Del 17/10/22 al 21/10/22	Juan Alberto Gaona Velez	22	4,79	105,44
	Ediberto Mauricio Alverca Torres	22	3,96	87,15
	Alverto Jirón Ortíz	22	3,75	82,58
TOTAL MANO DE OBRA				275,17

COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN APLICADOS

Fecha	Tasa Predeterminada	N° de Unidades	Valor
Del 03/10/22 al 07/10/22	0,42	80	33,60
TOTAL COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN APLICADOS			33,60

RESUMEN

Materia Prima	16.800,00
Mano de Obra	275,17
Costos Indirectos de Producción	33,60
Total Costos de Producción	17.108,77
Costo Unitario	213,86

Jefe de Producción

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RÍO MAYO



"ACRIM"
HOJA DE COSTOS N° 4

Para: Departamento de ventas O.Producción N°: 4
 Artículo: Café molido Costo Total 4.858,71
 Cantidad: 1300 libras Costo Unitario: 3,74
 Fecha de Inicio: 24/10/2022 Fecha de Termino: 31/10/2022

MATERIA PRIMA

FECHA	DESCRIPCIÓN	O.Req N°	Cantidad	V.Total
24/10/2022	quintales de café convencional	4	9	2.205,00
24/10/2022	quintales de café melado	4	4	1.120,00
TOTAL MATERIA PRIMA				3.325,00

MANO DE OBRA

FECHA	TRABAJADORES	N° Horas	V.Hora	Total
Del 24/10/22 al 31/10/22	Juan Alberto Gaona Velez	27	4,79	129,40
	Ediberto Mauricio Alverca Torres	27	3,96	106,96
	Alverto Jirón Ortíz	27	3,75	101,35
TOTAL MANO DE OBRA				337,71

COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN APLICADOS

Fecha	Tasa Predeterminada	N° de Unidades	Valor
Del 03/10/22 al 07/10/22	0,92	1300	1.196,00
TOTAL COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN APLICADOS			1.196,00

RESUMEN	
<i>Materia Prima</i>	3.325,00
<i>Mano de Obra</i>	337,71
<i>Costos Indirectos de Producción Aplicados</i>	1.196,00
Total Costos de Producción	4.858,71
Costo Unitario	3,74

Jefe de Producción

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RÍO MAYO



"ACRIM"
HOJA DE COSTOS N° 5

Para:	Departamento de ventas	O.Producción N°:	5
Artículo:	Café Trillado	Costo Total	2.623,75
Cantidad:	9 quintales	Costo Unitario:	291,53
Fecha de Inicio:	11/1/2022	Fecha de Termino:	11/2/2022

MATERIA PRIMA

FECHA	DESCRIPCIÓN	O.Req N°	Cantidad	V.Total
11/1/2022	quintales de café melado	5	280	2.520,00
TOTAL MATERIA PRIMA				2.520,00

MANO DE OBRA

FECHA	TRABAJADORES	N° Horas	V.Hora	Total
Del 01/11/22 al 02/11/22	Juan Alberto Gaona Velez	8	4,79	38,34
	Ediberto Mauricio Alverca Torres	8	3,96	31,69
	Alverto Jirón Ortíz	8	3,75	30,03
TOTAL MANO DE OBRA				100,06

COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN APLICADOS

Fecha	Tasa Predeterminada	N° de Unidades	Valor
Del 03/10/22 al 07/10/22	0,41	9	3,69
TOTAL COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN APLICADOS			3,69

RESUMEN

Materia Prima	2.520,00
Mano de Obra	100,06
Costos Indirectos de Producción	3,69
Total Costos de Producción	2.623,75
Costo Unitario	291,53

Jefe de Producción

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RÍO MAYO



"ACRIM"
HOJA DE COSTOS N° 6

Para:	Departamento de ventas	O.Producción N°:	6
Artículo:	Café Mayu	Costo Total	4438,244
Cantidad:	900 libras	Costo Unitario:	4,931382222
Fecha de Inicio:	11/7/2022	Fecha de Terminó:	16/11/2022

MATERIA PRIMA

FECHA	DESCRIPCIÓN	O.Req N°	Cantidad	V.Total
11/7/2022	quintales de café natural	6	11	2.310,00
TOTAL MATERIA PRIMA				2.310,00

MANO DE OBRA

FECHA	TRABAJADORES	N° Horas	V.Hora	Total
Del 07/11/22 al 16/11/22	Juan Alberto Gaona Velez	32	4,79	153,36
	Ediberto Mauricio Alverca Torres	32	3,96	126,77
	Alverto Jirón Ortíz	32	3,75	120,12
TOTAL MANO DE OBRA				400,24

COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN APLICADOS

Fecha	Tasa Predeterminada	N° de Unidades	Valor
Del 03/10/22 al 07/10/22	1,92	900	1.728,00
TOTAL COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN APLICADOS			1.728,00

RESUMEN

Materia Prima	2.310,00
Mano de Obra	400,24
Costos Indirectos de Producción Aplicados	1.728,00
Total Costos de Producción	4.438,24
Costo Unitario	4,93

Jefe de Producción

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RÍO MAYO



"ACRIM"
HOJA DE COSTOS N° 8

Para: Departamento de ventas **O.Producción N°:** 8
Artículo: Café Tostado **Costo Total** 5.886,34
Cantidad: 23 quintales **Costo Unitario:** 255,93
Fecha de Inicio: 23/11/2022 **Fecha de Termino:** 30/11/2022

MATERIA PRIMA

FECHA	DESCRIPCIÓN	O.Req N°	Cantidad	V.Total
23/11/2022	quintales de café natural bola	8	6	1.260,00
23/11/2022	quintales de café convencional	8	13	3.185,00
23/11/2022	quintales de café melado	8	4	1.120,00
TOTAL MATERIA PRIMA				5.565,00

MANO DE OBRA

FECHA	TRABAJADORES	N° Horas	V.Hora	Total
Del 23/11/22 al 30/11/22	Juan Alberto Gaona Velez	24	4,79	115,02
	Ediberto Mauricio Alverca Torres	24	3,96	95,07
	Alverto Jirón Ortíz	24	3,75	90,09
TOTAL MANO DE OBRA				300,18

COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN APLICADOS

Fecha	Tasa Predeterminada	N° de Unidades	Valor
Del 23/11/22 al 30/11/22	0,92	23	21,16
TOTAL COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN APLICADOS			21,16

RESUMEN

Materia Prima	5.565,00
Mano de Obra	300,18
Costos Indirectos de Producción	21,16
Total Costos de Producción	5.886,34
Costo Unitario	255,93

Jefe de Producción

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RÍO MAYO



"ACRIM"
HOJA DE COSTOS N° 9

Para: Departamento de ventas O.Producción N°: 9
 Artículo: Café Trillado Costo Total 13.868,55
 Cantidad: 61 quintales Costo Unitario: 227,35
 Fecha de Inicio: 12/1/2022 Fecha de Termino: 12/9/2022

MATERIA PRIMA

FECHA	DESCRIPCIÓN	O.Req N°	Cantidad	V.Total
12/1/2022	quintales de café natural bola	9	41	8.610,00
12/1/2022	café convencional	9	20	4.900,00
TOTAL MATERIA PRIMA				13.510,00

MANO DE OBRA

FECHA	TRABAJADORES	N° Horas	V.Hora	Total
Del 01/12/22 al 09/12/22	Juan Alberto Gaona Velez	28	4,56	127,80
	Ediberto Mauricio Alverca Torres	28	3,77	105,64
	Alverto Jirón Ortíz	28	3,57	100,10
TOTAL MANO DE OBRA				333,54

COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN APLICADOS

Fecha	Tasa Predeterminada	N° de Unidades	Valor
Del 03/10/22 al 07/10/22	0,41	61	25,01
TOTAL COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN APLICADOS			25,01

RESUMEN

Materia Prima	13.510,00
Mano de Obra	333,54
Costos Indirectos de Producción	25,01
Total Costos de Producción	13.868,55
Costo Unitario	227,35

Jefe de Producción

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RÍO MAYO



"ACRIM"
HOJA DE COSTOS N° 11

Para:	Departamento de ventas	O.Producción N°:	11
Artículo:	Café Molido	Costo Total	6.043,80
Cantidad:	1700 libras	Costo Unitario:	3,56
Fecha de Inicio:	19/12/2022	Fecha de Termino:	27/12/2022

MATERIA PRIMA

FECHA	DESCRIPCIÓN	O.Req N°	Cantidad	V.Total
19/12/2022	quintales de café orgánico	11	6	1.470,00
19/12/2022	quintales de café convencional	11	11	2.695,00
TOTAL MATERIA PRIMA				4.165,00

MANO DE OBRA

FECHA	TRABAJADORES	N° Horas	V.Hora	Total
Del 19/12/22 al 27/12/22	Juan Alberto Gaona Velez	25	4,56	114,11
	Ediberto Mauricio Alverca Torres	25	3,77	94,32
	Alverto Jirón Ortíz	25	3,57	89,37
TOTAL MANO DE OBRA				297,80

COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN APLICADOS

Fecha	Tasa Predeterminada	N° de Unidades	Valor
Del 19/12/22 al 27/12/22	0,93	1700	1.581,00
TOTAL COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN APLICADOS			1.581,00

RESUMEN

Materia Prima	4.165,00
Mano de Obra	297,80
Costos Indirectos de Producción	1.581,00
Total Costos de Producción	6.043,80
Costo Unitario	3,56

Jefe de Producción

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RÍO MAYO



"ACRIM"
HOJA DE COSTOS N° 12

Para: Departamento de ventas O.Producción N°: 12
 Artículo: Café Tostado Costo Total 2.270,87
 Cantidad: 10 quintales Costo Unitario: 227,09
 Fecha de Inicio: 28/12/2022 Fecha de Termino: 30/12/2022

MATERIA PRIMA

FECHA	DESCRIPCIÓN	O.Req N°	Cantidad	V.Total
28/12/2022	quintales de café natural bola	12	10	2.100,00
TOTAL MATERIA PRIMA				2.100,00

MANO DE OBRA

FECHA	TRABAJADORES	N° Horas	V.Hora	Total
Del 28/12/22 al 30/12/22	Juan Alberto Gaona Velez	14	4,56	63,90
	Ediberto Mauricio Alverca Torres	14	3,77	52,82
	Alverto Jirón Ortíz	14	3,57	50,05
TOTAL MANO DE OBRA				166,77

COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN APLICADOS

Fecha	Tasa Predeterminada	N° de Unidades	Valor
Del 28/12/22 al 30/12/22	0,41	10	4,10
TOTAL COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN APLICADOS			4,10

RESUMEN

<i>Materia Prima</i>	2.100,00
<i>Mano de Obra</i>	166,77
<i>Costos Indirectos de Producción Aplicados</i>	4,10
Total Costos de Producción	2.270,87
Costo Unitario	227,09

Jefe de Producción

Anexo 11: Cálculos

Depreciaciones:

**CÁLCULO DEPRECIACIONES
MÉTODO LÍNEA RECTA**

ACTIVO	COSTO	% Depreciación	Valor Residual	Años vida útil	Depreciación Anual	Depreciación Mensual
<i>EDIFICIOS Y LOCALES</i>	59.090,21	5%	5.909,02	20	2.659,06	221,59
<i>EQUIPOS DE OFICINA</i>	2.465,00	10%	246,50	10	221,85	18,49
<i>EQUIPOS DE COMPUTACIÓN</i>	5.286,02	33%	528,60	3	1.585,81	132,15
<i>MUEBLES Y ENSERES</i>	5.288,19	10%	528,82	10	475,94	39,66
<i>MAQUINARIA Y HERRAMIENTAS</i>	72.336,07	10%	7.233,61	10	6.510,25	542,52
<i>VEHÍCULOS</i>	23.555,35	20%	2.355,54	5	4.239,96	353,33

Consumos:

CÁLCULO CONSUMOS

DETALLE	Valor Inicial	Consumo	Valor Existente	Consumo Mensual
<i>Materiales de Oficina</i>	404,40	26,14	378,26	2,18
<i>Materiales de Aseo y Limpieza</i>	447,18	12,75	434,43	1,06
<i>Bienes de Menor Cuantía</i>	9.736,58	137,00	9.599,58	11,42
<i>Herramientas</i>	1.912,38	79,21	1.833,17	6,60

CONSUMO BIENES DE MENOR CUANTÍA AREA DE PRODUCCIÓN

MES	CONSUMO	% Area Producción	Valor Mensual
<i>OCTUBRE</i>	137,00	45%	61,65
<i>NOVIEMBRE</i>	137,00	45%	61,65
<i>DICIEMBRE</i>	137,00	45%	61,65

CONSUMO HERRAMIENTAS AREA DE PRODUCCIÓN

MES	CONSUMO	% Area Producción	Valor Mensual
<i>OCTUBRE</i>	79,21	20%	15,84
<i>NOVIEMBRE</i>	79,21	20%	15,84
<i>DICIEMBRE</i>	79,21	20%	15,84

Auxiliar para determinar el sueldo del Área de Producción

OCTUBRE		
	Plantilla	Porcentaje
<i>Mano de Obra Directa</i>	1.125,69	56%
<i>Mano de Obra Indirecta</i>	250,15	12%
<i>Tiempo Ocioso</i>	625,38	31%
VALOR	2.001,22	100%

Cálculo costo Área de Producción

COSTOS Y GASTOS TOTALES		
	Valor Roles	Valor Costo
<i>Total Ingresos</i>	1.425,00	801,57
<i>Aporte Patronal</i>	173,14	97,39
<i>Decimo Tercer Sueldo</i>	118,75	66,80
<i>Décimo Cuarto Sueldo</i>	106,25	59,77
<i>Fondos de Reserva</i>	118,70	66,77
<i>Vacaciones</i>	59,38	33,40
TOTAL	2.001,22	1.125,69

NOVIEMBRE		
	Plantilla	Porcentaje
<i>Mano de Obra Directa</i>	1.000,61	50%
<i>Mano de Obra Indirecta</i>	250,15	12%
<i>Tiempo Ocioso</i>	750,46	38%
VALOR	2.001,22	100%

Cálculo costo Área de Producción

COSTOS Y GASTOS TOTALES		
	Valor Roles	Valor Costo
<i>Total Ingresos</i>	1.425,00	712,50
<i>Aporte Patronal</i>	173,14	86,57
<i>Decimo Tercer Sueldo</i>	118,75	59,38
<i>Décimo Cuarto Sueldo</i>	106,25	53,13
<i>Fondos de Reserva</i>	118,70	59,35
<i>Vacaciones</i>	59,38	29,69
TOTAL	2.001,22	1.000,61

DICIEMBRE		
	Plantilla	Porcentaje
<i>Mano de Obra Directa</i>	1.036,35	52%
<i>Mano de Obra Indirecta</i>	250,15	12%
<i>Tiempo Ocioso</i>	714,72	36%
VALOR	2.001,22	100%

Cálculo costo Área de Producción

COSTOS Y GASTOS TOTALES		
	Valor Roles	Valor Costo
<i>Total Ingresos</i>	1.425,00	737,95
<i>Aporte Patronal</i>	173,14	89,66
<i>Decimo Tercer Sueldo</i>	118,75	61,50
<i>Décimo Cuarto Sueldo</i>	106,25	55,02
<i>Fondos de Reserva</i>	118,70	61,47
<i>Vacaciones</i>	59,38	30,75
TOTAL	2.001,22	1.036,35

Cálculo de la variación de Costos de Producción

NOTA: En la producción de café, se toma como proceso fundamental el Trillado, ya que el mismo es el que mayor flujo económico genera, es decir, es el principal para la producción de los demás procesos, y es el de mayor comercialización.

MATERIA PRIMA DIRECTA

Materia Prima utilizada en Trillado

Orden de Producción 1	1.225,00
Orden de Producción 5	2.520,00
Orden de Producción 7	10.500,00
Orden de Producción 9	13.510,00
	<u>27.755,00</u>

Materia Prima utilizada en Productos Vendidos

Orden de Producción 2	784,00
Orden de Producción 3	16.800,00
Orden de Producción 4	3.325,00
Orden de Producción 6	2.310,00
Orden de Producción 8	5.565,00
Orden de Producción 10	16.450,00
Orden de Producción 11	4.165,00
Orden de Producción 12	2.100,00
	<u>51.499,00</u>

MANO DE OBRA DIRECTA

Mano de Obra utilizada en Trillado

Orden de Producción 1	312,69
Orden de Producción 5	100,06
Orden de Producción 7	200,12
Orden de Producción 9	333,54
	<u>946,41</u>

Mano de Obra utilizada en Productos Vendidos

Orden de Producción 2	200,12
Orden de Producción 3	275,17
Orden de Producción 4	337,71
Orden de Producción 6	400,24
Orden de Producción 8	300,18
Orden de Producción 10	238,24
Orden de Producción 11	297,80
Orden de Producción 12	166,77
	<u>2.216,23</u>

COSTOS INDIRECTOS DE PRODUCCIÓN APLICADOS

CIP Aplicados utilizados en Trillado

Orden de Producción 1	205,00
Orden de Producción 5	3,69
Orden de Producción 7	20,50
Orden de Producción 9	25,01
	<u>254,20</u>

CIP Aplicados en Productos Vendidos

Orden de Producción 2	276,00
Orden de Producción 3	33,60
Orden de Producción 4	1.196,00
Orden de Producción 6	1.728,00
Orden de Producción 8	21,16
Orden de Producción 10	64,40
Orden de Producción 11	1.581,00
Orden de Producción 12	4,10
	<u>4.904,26</u>

Anexo 12: Auxiliar de Reposición de Caja Chica

ASOCIACION AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGANICOS CUENCAS DEL RIO MAYO  ACRIM RUC: 1191732681001 ZUMBA / TOLOZA AUXILIAR DE CAJA CHICA 1				
Nro.	Fecha	Nro. Factura	Concepto	Monto
1	1/10/2022	N/A	Arrastre de gastos mes de septiembre.	\$ 240,50
2	2/10/2022	N/A	Transporte de 5 quintales de café a Sr. Juan Colomo	\$ 75,00
TOTAL				\$ 315,50
Valor asignado a Caja Chica	\$		500,00	
Total Gastos	\$		315,50	
Saldo de Caja Chica	\$		184,50	

Nota:
Se realiza reposición de caja chica por inicio de mes y estar con más del 50% de gastos registrados. Se genera reposición con cheque Nro. 10890

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RIO MAYO  ACRIM RUC: 1191732681001 ZUMBA / TOLOZA AUXILIAR DE CAJA CHICA 2				
Nro.	Fecha	Nro. Factura	Concepto	Monto
1	3/10/2022	607714	Compra de Combustible	\$ 22,00
2	3/10/2022	201084686	Pago de Servicios Telefónicos	\$ 14,11
3	4/10/2022	192061	Compra de Combustible	\$ 20,00
4	4/10/2022	732134	Pago Servicio de Agua Potable	\$ 3,43
5	5/10/2022	608245	Compra de Combustible	\$ 20,01
6	6/10/2022	13	Compra de Materiales de Oficina	\$ 64,00
7	6/10/2022	128	Servicio de Transporte de Café	\$ 24,00
8	6/10/2022	682173	Pago Servicio de Agua Potable	\$ 4,18
9	6/10/2022	174	Pago Servicio de Internet	\$ 28,00
10	7/10/2022	193096	Compra de Combustible	\$ 20,00
11	11/10/2022	364279	Pago Servicio de Luz Electrica	\$ 14,39
TOTAL				\$ 234,12
Valor asignado a Caja Chica	\$		500,00	
Total Gastos	\$		234,12	
Saldo de Caja Chica	\$		265,88	

Nota:
Se realiza reposición de caja chica con cheque Nro. 10921

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS**DEL RIO MAYO****ACRIM****RUC: 1191732681001****ZUMBA / TOLOZA****AUXILIAR DE CAJA CHICA 3**

Nro.	Fecha	Nro. Factura	Concepto	Monto
1	14/10/2022	6	Pago a Proveedor	\$ 340,00
2	17/10/2022	9377	Compra de Gas Industrial	\$ 13,00
3	17/10/2023	1901	Compra de Almuerzos	\$ 64,00
4	19/10/2022	2695	Compra de Combustible	\$ 39,00
TOTAL				\$ 456,00

Valor asignado a Caja Chica	\$	500,00
Total Gastos	\$	456,00
Saldo de Caja Chica	\$	44,00

Nota:

Se realiza reposición de caja chica, para devolver liquidez de caja por efectivo utilizado en pago a proveedor de más del 50% del Fondo de Caja Chica; con cheque Nro. 10933

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS**DEL RIO MAYO****ACRIM****RUC: 1191732681001****ZUMBA / TOLOZA****AUXILIAR DE CAJA CHICA 4**

Nro.	Fecha	Nro. Factura	Concepto	Monto
1	20/10/2022	1	Compra de Abono	\$ 280,00
2	21/10/2022	323405	Compra de Combustible	\$ 20,00
3	24/10/2022	359	Compra de Almuerzos	\$ 48,00
4	25/10/2022	6178	Gasto de Transporte	\$ 17,50
5	1/11/2022	20152	Compra de Balanzas	\$ 80,00
6	3/11/2022	2302700268	Pago de Servicio Telefónico	\$ 13,44
TOTAL				\$ 458,94

Valor asignado a Caja Chica	\$	500,00
Total Gastos	\$	458,94
Saldo de Caja Chica	\$	41,06

Nota:

Se realiza reposición de caja chica por haber utilizado más del 80% en gastos de la asociación, con cheque Nro. 10995

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS

DEL RIO MAYO

ACRIM

RUC: 1191732681001

ZUMBA / TOLOZA

AUXILIAR DE CAJA CHICA 5



Nro.	Fecha	Nro. Factura	Concepto	Monto
1	9/11/2022	3216941	Pago de Servicio Eléctrico	\$ 14,39
2	10/11/2022	649	Pago de Internet	\$ 28,00
3	11/11/2022	619304	Gasto en Combustible	\$ 20,00
4	11/11/2022	202	Compra de Almuerzos para Capacitación	\$ 72,80
5	13/11/2022	151	Compra de Almuerzos para asistentes Reunión Chito	\$ 10,00
6	16/11/2022	125239	Pgo de Servicio de Agua Potable	\$ 15,09
7	16/11/2022	9640	Compra de Gas Industrial	\$ 13,00
8	19/11/2022	922	Compra de Almuerzos para asistentes Reunión - Progreso	\$ 30,25
9	25/11/2022	369	Pago de Transporte de Café	\$ 30,00
10	25/11/2022	1587269	Compra de Combustible	\$ 20,00
11	28/11/2022	S/N	Pago de Viaticos por Asistencia a Junta Directiva	\$ 15,00
12	28/11/2022	70	Pago de Transporte de Café - La Palma	\$ 85,00
13	1/12/2022	190	Pago de Mantenimiento de Computador	\$ 7,00
14	2/12/2022	626298	Gasto en Combustible	\$ 20,00
TOTAL				\$ 380,53

Valor asignado a Caja Chica	\$	500,00
Total Gastos	\$	380,53
Saldo de Caja Chica	\$	119,47

Nota:

Se realiza reposición de caja chica por haber utilizado más del 50%, mediante cheque Nro. 11073,

ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS

DEL RIO MAYO

ACRIM

RUC: 1191732681001

ZUMBA / TOLOZA

AUXILIAR DE CAJA CHICA 6



Nro.	Fecha	Nro. Factura	Concepto	Monto
1	7/12/2022	9795	Compra de Gas	\$ 6,50
2	8/12/2022	344637	Pago de Energía Eléctrica	\$ 14,47
3	8/12/2023	61985	Pago de Servicio de Internet	\$ 31,36
4	12/12/2022	1934	Pago de Servicio de Agua Potable	\$ 4,14
5	16/12/2022	2595	Pago de Energía Eléctrica	\$ 124,99
6	22/12/2022	9946	Compra de Gas	\$ 6,50
7	28/12/2022	626298	Compra de Combustible	\$ 20,00
TOTAL				\$ 207,96

Valor asignado a Caja Chica	\$	500,00
Total Gastos	\$	207,96
Saldo de Caja Chica	\$	292,04

Nota:

Se realiza los registros de gastos por caja chica hasta el 31/12/2022.

Anexo 13: RUC ACRIM



Certificado
Registro Único de Contribuyentes

Razón Social
ASOCIACION AGROPECUARIA ARTESANAL
DE PRODUCTORES ORGANICOS CUENCAS
DEL RIO MAYO

Número RUC
1191732681001

Representante legal
• TROYA ONTANEDA HITLER VICENTE

Estado
ACTIVO

Régimen
REGIMEN GENERAL

Inicio de actividades
16/05/2005

Reinicio de actividades
No registra

Cese de actividades
No registra

Fecha de constitución
16/05/2005

Jurisdicción
ZONA 7 / ZAMORA CHINCHIPE / CHINCHIPE

Obligado a llevar contabilidad
SI

Tipo
SOCIEDADES

Agente de retención
SI

Domicilio tributario

Ubicación geográfica

Provincia: ZAMORA CHINCHIPE **Cantón:** CHINCHIPE **Parroquia:** ZUMBA

Dirección

Barrio: TOLOZA **Calle:** TOLOZA **Número:** SN **Intersección:** TOLOZA **Número de piso:** 0 **Manzana:** TOLOZA **Referencia:** A 800 METROS DE LA CIUDAD DE ZUMBA

Actividades económicas

- G46301402 - VENTA AL POR MAYOR DE CACAO.
- G46301401 - VENTA AL POR MAYOR DE CAFÉ.
- G46301101 - VENTA AL POR MAYOR DE BANANO Y PLÁTANO.
- G46301201 - VENTA AL POR MAYOR DE FRUTAS.
- G46301301 - VENTA AL POR MAYOR DE PAPA Y TUBÉRCULOS.

Establecimientos

Abiertos
1

Cerrados
0

Obligaciones tributarias

- ANEXO TRANSACCIONAL SIMPLIFICADO
- 1021 - DECLARACIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA SOCIEDADES

1/2

Razón Social

ASOCIACION AGROPECUARIA ARTESANAL
DE PRODUCTORES ORGANICOS
CUENCAS DEL RIO MAYO

Número RUC

1191732681001

- ANEXO RELACIÓN DEPENDENCIA
- 1031 - DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE
- 2011 DECLARACION DE IVA
- ANEXO DE DIVIDENDOS, UTILIDADES O BENEFICIOS - ADI



Las obligaciones tributarias reflejadas en este documento están sujetas a cambios. Revise periódicamente sus obligaciones tributarias en www.sri.gov.ec.

Números del RUC anteriores

No registra



Código de verificación:

CATRCR2021002149580

Fecha y hora de emisión:

17 de septiembre de 2021 10:02

Dirección IP:

181.112.166.130

Validez del certificado: El presente certificado es válido de conformidad a lo establecido en la Resolución No. NAC-DGERCGC15-00000217, publicada en el Tercer Suplemento del Registro Oficial 462 del 19 de marzo de 2015, por lo que no requiere sello ni firma por parte de la Administración Tributaria, mismo que lo puede verificar en la página transaccional SRI en línea y/o en la aplicación SRI Móvil.

Anexo 14: Certificación SEPS - ACRIM



Oficio Nro. SEPS-SGD-IZ6-CSGEIZ6-2020-06649-OF

Cuenca, 20 de febrero de 2020

Asunto: Copias certificadas - ASOCIACION AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGANICOS CUENCAS DEL RIO MAYO

Señor
Hitler Vicente Troya Ontaneda
ASOCIACION AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGANICOS CUENCAS DEL RIO MAYO
Barrio Tolosa A 800mts De Redondel De Entrada A Zumba S/N via principal a Tolosa
Teléfono: 073059746
Chinchipe, Zamora Chinchipe

De mi consideración:

En atención a su solicitud realizada mediante trámite No. SEPS-IZ6-2020-001-013668 de 11 de febrero del 2020, en la cual requiere copias certificadas del listado de socios y estatuto de la ASOCIACION AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGANICOS CUENCAS DEL RIO MAYO; comunico lo siguiente:

Revisado el Sistema de Gestión de Organizaciones del Sector No Financiero (SISGO) de esta entidad de control, consta al momento la **ASOCIACION AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGANICOS CUENCAS DEL RIO MAYO**, con RUC 1191732681001, domiciliada en el cantón Chinchipe, provincia de Zamora Chinchipe, cuyo estatuto social adecuado a la Ley Orgánica de la Economía Popular y Solidaria, fue aprobado por esta entidad mediante resolución No. SEPS-ROPES-2013-003319 de 12 de julio del 2013, dando cumplimiento a la Disposición Transitoria Primera de la referida Ley.

En el mencionado sistema, consta el estatuto adecuado, del cual adjunto documento una fiel reproducción certificada electrónicamente.

Cabe mencionar que en el artículo 1 de la Resolución No SEPS-ROEPS-2013-003319 de 12 de julio de 2013, esta Superintendencia resuelve:

“Artículo 1.- Aprobar el estatuto de la ASOCIACION AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGANICOS CUENCAS DEL RIO MAYO, debidamente adecuado a la Ley Orgánica de la Economía Popular y Solidaria y del Sector Financiero Popular y Solidario, en cumplimiento a la primera Disposición

Oficio Nro. SEPS-SGD-IZ6-CSGEIZ6-2020-06649-OF

Cuenca, 20 de febrero de 2020

Transitoria de la mencionada Ley, con las observaciones realizadas, en caso de existir, y que no se opongan a la Ley ibídem, Reglamento General y demás normas aplicables que deberán ser incorporadas en su texto.”

El estatuto adecuado fue aprobado con las observaciones que a continuación se señala y que consta registrada en el sistema SISGO:

Observaciones del Estatuto

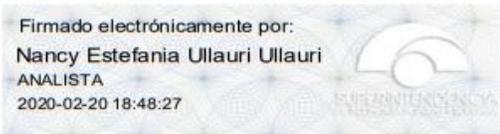
Artículo	Observación
Artículo 3.- OBJETO SOCIAL.- un solo objeto principal determinado y concreto. Puede tener varias actividades.	Agregar un solo objeto principal determinado y concreto.

También en el mismo aplicativo tecnológico, se ha descargado el 20 de febrero del 2020, el comprobante de registro / actualización del listado de integrantes de las organizaciones de la Economía Popular y Solidaria de la precitada organización, del cual adjunto una fiel reproducción certificada electrónicamente.

La presente certificación es conferida sobre la base del registro de ingreso/salida de los socios /asociados remitido por la propia organización, quien asume cualquier tipo de responsabilidad por error o falsedad en la misma.

Particular que le comunico para los fines pertinentes.

Atentamente,



Firmado electrónicamente por:
Nancy Estefania Ullauri Ullauri
ANALISTA
2020-02-20 18:48:27

Nancy Estefania Ullauri Ullauri
ANALISTA

Referencias:

- SEPS-IZ6-2020-001-013668



Oficio Nro. SEPS-SGD-IZ6-CSGEIZ6-2020-06649-OF

Cuenca, 20 de febrero de 2020

Anexos:

- Certificado de Registro Socios.pdf
- Estatuto_adequado-.pdf

Anexo 15: Estados Financieros



ACRIM
1191732681001
 ZUMBA / TOLOZA SN Y TOLOZA

ESTADO DE RESULTADOS

Periodo: 01-01-2021 - 31-12-2021

Código	Cuenta	Saldo
4.	INGRESOS	897,189.35
4.1.	INGRESOS POR VENTAS	806,517.89
4.1.1.	VENTA DE BIENES	791,411.38
4.1.1.1.	VENTA DE BIENES GRAVADAS CON IVA	8,685.80
4.1.1.1.01.	VENTAS CAFÉ	6,532.61
4.1.1.1.01.01	VENTAS DE CAFÉ TOSTADO Y MOLIDO POR LIBRAS	1,243.47
4.1.1.1.01.02	VENTA CAFE TOSTADO Y MOLIDO MAYU DE 250 GRAMOS	4,840.14
4.1.1.1.01.03	VENTA DE CAFE VERDE	449.00
4.1.1.1.02.	VENTA DE MATERIALES	2,153.19
4.1.1.1.02.01	VENTA DE PLASTICO	1,626.50
4.1.1.1.02.03	VENTA DE POLISOMBRA	13.57
4.1.1.1.02.04	VENTA DE CANECAS	24.00
4.1.1.1.02.05	VENTA DE ABONOS E INSUMOS	144.00
4.1.1.1.02.06	VENTA DE FUNDAS GRAINPORT	307.12
4.1.1.1.02.07	VENTA DE ZARANDA O ARNERO	38.00
4.1.1.2.	VENTA DE BIENES NO GRAVADAS CON IVA	782,725.58
4.1.1.2.01.	VENTAS CAFÉ	773,112.27
4.1.1.2.01.01	VENTA CAFÉ ORGÁNICO	443,072.60
4.1.1.2.01.03	VENTA CAFE CONVENCIONAL	330,039.67
4.1.1.2.02.	VENTAS PRODUCTOS ALTERNATIVOS	9,613.31
4.1.1.2.02.01	VENTA DE PLÁTANO ORGANICO	1,517.76
4.1.1.2.02.04	VENTA DE CACAO ORGANICO	6,440.80
4.1.1.2.02.05	VENTA DE PLANTAS DE CAFE Y CACAO	1,654.75
4.1.2.	VENTA DE SERVICIOS	15,106.51
4.1.2.01.	VENTA DE SERVICIOA GRAVADAS CON IVA	15,106.51
4.1.2.01.01	SERVICIO DE TRILLADO	279.79
4.1.2.01.02	SERVICIO DE TOSTADO Y MOLIDO	1,132.10
4.1.2.01.03	SERVICIO DE SECADO	4,811.12
4.1.2.01.04	VENTA DE SERVICIOS DE MAPEO	8,883.50
4.2.	INGRESOS ADMINISTRATIVOS Y SOCIALES	70.50
4.2.3	CUOTAS DE INGRESO NUEVOS SOCIOS	45.00
4.2.5.	OTROS INGRESOS	25.50
4.2.5.02	INGRESOS POR ENVIO DE CAFE	25.50
4.3.	OTROS INGRESOS	90,600.96
4.3.1.	POR UTILIDADES FINANCIERAS, REGALIAS Y SUBSIDIOS	288.82
4.3.1.2.	EN INVERSIONES DE RENTA VARIABLE	288.82
4.3.1.2.01	INTERESES EN CUENTAS CORRIENTES	130.75
4.3.1.2.02	INTERESES EN CUENTAS DE AHORROS	18.07
4.3.1.2.04	INGRESOS VARIOS	140.00

Cuenta			
4.3.2.	OTROS		90,312.14
4.3.2.4.	OTROS INGRESOS		90,312.14
4.3.2.4.01	OTROS INGRESOS POR COMPENSACION Y AJUSTES		90,312.14
5.	COSTO DE PRODUCCION Y VENTAS		816,786.13
5.1.	COSTO DE PRODUCCION	800,971.37	
5.1.1.	COMPRAS NETAS	793,288.28	
5.1.1.1.	COMPRA DE BIENES	793,288.28	
5.1.1.1.01.	MERCADERIAS	3,265.63	
5.1.1.1.01.01	COMPRA DE SACOS DE YUTE	1,160.70	
5.1.1.1.01.02	COMPRA DE FUNDAS PLASTICAS Y GRAINPORT	60.00	
5.1.1.1.01.03	COMPRA DE SACOS NYLON	450.62	
5.1.1.1.01.05	COSTO DE VENTA MATERIALES	1,594.31	
5.1.1.1.02.	MATERIAS PRIMAS	788,175.16	
5.1.1.1.02.01.	MATERIA PRIMA DE CAFÉ	781,438.41	
5.1.1.1.02.01.01	COMPRA DE CAFÉ A SOCIOS ORGÁNICO	121,990.26	
5.1.1.1.02.01.02	COMPRA DE CAFÉ A SOCIOS CONVENCIONAL	177.00	
5.1.1.1.02.01.04	COSTO DE VENTA DE CAFÉ	649,788.80	
5.1.1.1.02.01.07	LIQUIDACION COSECHA CAFE	9,482.35	
5.1.1.1.02.02.	COSTO DE VENTA PRODUCTOS ALTERNATIVOS	6,736.75	
5.1.1.1.02.02.05.	COMPRA DE CACAO ORGANICO	5,289.90	
5.1.1.1.02.02.05.03	COSTO DE VENTA CACAO	5,289.90	
5.1.1.1.02.02.08	SERVICIO DE ACOPIO PRODUCTOS ALTERNATIVOS	31.25	
5.1.1.1.02.02.10	TRANSPORTE PRODUCTOS ALTERNATIVOS	261.20	
5.1.1.1.02.02.12	COMPRA DE SEMILLA DE CAFE	285.00	
5.1.1.1.02.02.13	COSTO DE VENTA PRODUCTOS ALTERNATIVOS	869.40	
5.1.1.1.03	MATERIALES AUXILIARES, SUMINISTROS Y REPUESTOS	1,847.49	
5.1.2.	MANO DE OBRA DIRECTA	2,658.90	
5.1.2.1.	REMUNERACIONES	8.00	
5.1.2.1.2	ESTIBADORES	8.00	
5.1.2.5	APORTES AL IESS	2,650.90	
5.1.3.	GASTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	5,024.19	
5.1.3.3	DEPRECIACION Y AMORTIZACION	5,024.19	
5.2.	COSTOS DE VENTAS DE ARTICULOS PRODUCIDOS	14,280.98	
5.2.1.	COSTOS DE VENTAS DE CAFÉ	13,978.16	
5.2.1.03	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	291.51	
5.2.1.05.	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	110.79	
5.2.1.05.01	GAS INDUSTRIAL Y DOMESTICO	110.79	
5.2.1.09	TRANSPORTE DE CAFE	3,349.67	
5.2.1.11	ENVIOS DE MUESTRAS Y DOCUMENTOS	230.63	
5.2.1.12	CERTIFICACIONES ORGANICAS	3,742.27	
5.2.1.13.	CERTIFICACION ORGANICA	6,253.29	
5.2.1.13.01	INSPECCIONES EXTERNAS	3,617.79	
5.2.1.13.02	INSPECCIONES INTERNAS	2,635.50	
5.2.4.	COSTO DE VENTA CAFE TOSTADO Y MOLIDO	302.82	
5.2.4.02	ENVIOS DE CAFE	198.36	
5.2.4.04	ADQUISICION FUNDAS, CARTONES, ETHIQUETAS PARA CAFE	120.53	
5.2.4.07	DONACIONES Y CONSUMO CAFE	-16.07	

		Saldo
	COSTOS DE VENTAS DE ARTICULOS COMERCIALIZADOS	1,533.78
	COSTO DE VENTA MATERIALES	614.97
5.3.1.01	TRANSPORTE DE MATERIALES Y OTROS	614.97
5.3.2.	COSTO DE VIVERO	918.81
5.3.2.01	MANO DE OBRA	585.00
5.3.2.02	MATERIALES	333.81
6.	GASTOS	76,052.16
6.1.	GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTA	64,140.69
6.1.1.	GASTOS DE PERSONAL	39,238.49
6.1.1.1.	REMUNERACIONES	22,829.06
6.1.1.1.01	REMUNERACION BASICA UNIFICADA	21,818.00
6.1.1.1.02	HORAS EXTRAS	1,011.06
6.1.1.2.	BENEFICIOS SOCIALES	3,018.17
6.1.1.2.01	DECIMO TECER SUELDO	1,818.16
6.1.1.2.02	DECIMO CUARTOR SUELDO	1,200.01
6.1.1.3.	GASTOS DE ALIMENTACION, MOVILIZACION Y UNIFORMES	411.00
6.1.1.3.04	UNIFORMES Y PRENDAS DE VESTIR	411.00
6.1.1.4.	APORTES AL IESS	1,328.31
6.1.1.4.02	FONDOS DE RESERVA	1,328.31
6.1.1.5.	PAGO DE DIETAS	3,483.62
6.1.1.5.01	DIETAS A LOS MIEMBROS DE LA JUNTA DIRECTIVA	300.00
6.1.1.5.02	DIETAS A LOS MIEMBROS DEL CONSEJO DE VIGILANCIA	30.00
6.1.1.5.03	DIETAS A MIEMBROS DEL COMITE INTERNO DE CONTROL	3,133.62
6.1.1.6.	OTROS GASTOS DE PERSONAL	8,188.33
6.1.1.6.06	BONIFICACION	8,188.33
6.1.2.	GASTOS GENERALES	24,902.20
6.1.2.1.	SERVICIOS	592.43
6.1.2.1.02.	SERVICIOS BANCARIOS	442.78
6.1.2.1.02.01	COSTO POR TRANSFERENCIA	194.77
6.1.2.1.02.02	COSTO EMISION CHEQUERA	243.00
6.1.2.1.02.03	COSTO EMISION ESTADOS DE CUENTA Y CERTIFICADOS	5.01
6.1.2.1.07.	COMUNICACIÓN, PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	149.65
6.1.2.1.07.01	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	149.65
6.1.2.10.	SERVICIOS BASICOS	2,241.41
6.1.2.10.01	ENERGIA ELECTRICA	1,297.59
6.1.2.10.02.	SERVICIO TELEFONICO	473.18
6.1.2.10.02.01	TELEFONO FIJO	173.18
6.1.2.10.02.03	INTERNET	300.00
6.1.2.10.03	AGUA POTABLE	470.64
6.1.2.2.	MANTENIMIENTO Y REPARACION	234.30
6.1.2.2.02	MUEBLES Y ENSERES	171.80
6.1.2.2.04	EQUIPOS DE OFICINA	62.50
6.1.2.3.	MATERIALES Y SUMINISTROS	1,406.11
6.1.2.3.01	UTILES DE OFICINA	595.09
6.1.2.3.02	UTILES DE ASEO Y LIMPIEZA	83.83
6.1.2.3.03	INSUMOS MEDICOS	17.38
6.1.2.3.04	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	657.71

Cuenta		Saldo
6.1.2.3.05	AGUA CATAACION	52.10
6.1.2.4.	SISTEMAS TECNOLOGICOS	1,092.00
6.1.2.4.06	REDES DE DATOS	1,092.00
6.1.2.5.	SERVICIOS COOPERATIVOS	3,056.26
6.1.2.5.02	SERVICIO SOCIAL	3,056.26
6.1.2.6.	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y MULTAS	186.82
6.1.2.6.01.	IMPUESTOS FISCALES	25.97
6.1.2.6.01.01	IMPUESTO A LOS CONSUMOS ESPECIALES ICE	25.97
6.1.2.6.02.	IMPUESTOS MUNICIPALES	38.57
6.1.2.6.02.02	PREDIOS URBANOS Y RURALES	38.57
6.1.2.6.04	MULTAS	120.42
6.1.2.6.05	INTERESES DE MORA	1.86
6.1.2.7.	SERVICIOS VARIOS	16,092.87
6.1.2.7.01	ASAMBLEA ORDINARIA Y EXTRAORDINARIA	2,223.73
6.1.2.7.03.	JUDICIALES Y NOTARIALES	308.66
6.1.2.7.03.02	NOTARIALES	227.66
6.1.2.7.03.03	REGISTRADOR DE LA PROPEIDAD	81.00
6.1.2.7.04.	HONORARIOS POR SERVICIOS	13,560.48
6.1.2.7.04.01	HONORARIOS POR SERVICIOS PROFESIONALES	13,560.48
6.3.	OTROS GASTOS	11,911.47
6.3.4.	OTROS GASTOS	3,360.29
6.3.4.01.	GASTOS NO DEDUCIBLES	3,239.79
6.3.4.01.01	MOVILIZACION	120.50
6.3.4.01.02	ALIMENTACION	4,000.00
6.3.4.04.	PROYECTOS	4,000.00
6.3.4.04.01	PROYECTO PROAMAZONIA	4,551.18
6.3.4.05	IVA GASTO	
3.1.4.02	UTILIDAD DEL EJERCICIO	4,351.06


REPRESENTANTE LEGAL


CONTADOR(A)



ACRIM
1191732681001

ZUMBA / TOLOZA SN Y TOLOZA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Periodo: 01-01-2021 - 31-12-2021

Código	Cuenta	Saldo
1.	ACTIVO	365,005.93
1.1.	CORRIENTES	234,136.96
1.1.1.	DISPONIBLES	43,885.01
1.1.1.1.	CAJA	107.84
1.1.1.1.01	EFFECTIVO	7.84
1.1.1.1.03.	FONDO A RENDIR CUENTAS	100.00
1.1.1.1.03.01	FONDO RENDIR PRESIDENTE	100.00
1.1.1.2.	COOPERATIVA DE AHORRO Y CREDITO	77.40
1.1.1.2.01.	CUENTAS DE AHORRO	77.40
1.1.1.2.01.01	COOP. DE AHORRO Y CREDITO CACPE ZAMORA 202046	77.40
1.1.1.3.	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	43,699.77
1.1.1.3.01.	BANCOS	43,699.77
1.1.1.3.01.02.	CUENTAS CORRIENTES	43,699.77
1.1.1.3.01.02.01	BANECUADOR #0470007653	43,699.77
1.1.2.	ACTIVOS FINANCIEROS	185,909.58
1.1.2.1.	CUENTAS POR COBRAR	184,732.45
1.1.2.1.01.	CLIENTES	182,929.45
1.1.2.1.01.01.	POR VENTA DE BIENES	182,929.45
1.1.2.1.01.01.01	CUENTAS POR COBRAR FAPECAFES	137,794.55
1.1.2.1.01.01.05	CUENTAS POR COBRAR ECUATORIANA DE ALIMENTOS	1,525.00
1.1.2.1.01.01.07	CUENTAS POR COBRAR OTROS CLIENTES	43,609.90
1.1.2.1.02.	SOCIOS	1,803.00
1.1.2.1.02.05.	ANTICIPOS SOCIOS	1,803.00
1.1.2.1.02.05.01	ANTICIPO CAFE ORGANICO	1,803.00
1.1.2.5.	ANTICIPO A PROVEEDORES	1,380.00
1.1.2.5.01.	A PROVEEDORES DE BIENES	1,380.00
1.1.2.5.01.02	ANTICIPO PROVEEDORES LOCALES	1,380.00
1.1.2.6.	PROVISION INCOBRABLES DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	-202.87
1.1.2.6.02	CLIENTES	-202.87
1.1.3.	INVENTARIOS	4,342.37
1.1.3.1.	MATERIA PRIMA	3,117.65
1.1.3.1.01.	MATERIA PRIMA PRODUCTOS	3,117.65
1.1.3.1.01.06	CAFE NATURAL BOLA	2,227.75
1.1.3.1.01.07	CACAO ORGANICO	889.90
1.1.3.3.	PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERIA EN ALMACEN ELABORADOS	151.61
1.1.3.3.01.	PRODUCTOS TERMINADO CAFÉ	151.61
1.1.3.3.01.04	CAFÉ TOSTADO Y MOLIDO MAYU DE 250 GRAMOS	151.61
1.1.3.4.	PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERIA EN ALMACEN ADQUIRIDOS	1,073.11
1.1.3.4.01.	PRODUCTOS POST-COSECHA CAFÉ	1,073.11

01-01-2022 00:20:10

Página 1 de 2

Cuenta			
1.1.3.4.01.07	CANECAS PLASTICAS	136.00	
1.1.3.4.01.08	ABONOS E INSUMOS	88.00	
1.1.3.4.01.10	MALLA PLASTICA	455.36	
1.1.3.4.01.11	ZARANDA	213.75	
1.1.3.4.01.12	TANQUES FERMENTACION	180.00	
1.2.	NO CORRIENTES	130,868.97	
1.2.1.	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	130,868.97	
1.2.1.01	TERRENOS	9,953.26	
1.2.1.02	EDIFICIOS LOCALES	59,090.21	
1.2.1.03	CONSTRUCCIONES EN PROCESO	2,569.26	
1.2.1.04	MUEBLES Y ENSERES	7,155.88	
1.2.1.05	MAQUINARIA Y EQUIPO	82,046.60	
1.2.1.06	EQUIPOS DE OFICINA	3,014.50	
1.2.1.08	EQUIPOS DE COMPUTACION	5,662.84	
1.2.1.11.	DEPRECIACION ACUMULADA	-38,623.58	
1.2.1.11.01	EDIFICIOS Y LOCALES	-16,624.17	
1.2.1.11.02	MUEBLES Y ENSERES	-1,632.93	
1.2.1.11.03	MAQUINARIA Y EQUIPO	-15,272.51	
1.2.1.11.06	EQUIPOS DE COMPUTACION	-5,093.97	
2.	PASIVOS		153,680.23
2.1.	CORRIENTES	153,680.23	
2.1.1.	CUENTAS POR PAGAR	150,400.15	
2.1.1.1.	PROVEEDORES	26,713.72	
2.1.1.1.01.	DE BIENES	26,713.72	
2.1.1.1.01.02.	CUENTAS POR PAGAR SOCIOS	26,713.72	
2.1.1.1.01.02.04	CUENTAS POR PAGAR PREMIO COMERCIO JUSTO CAFE	26,713.72	
2.1.1.2.	OBLIGACIONES PATRONALES	564.00	
2.1.1.2.03	APORTES AL IESS	564.00	
2.1.1.3.	OBLIGACIONES POR PAGAR AL SRI	1,132.17	
2.1.1.3.01.	RETENCIONES EN LA FUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA	724.84	
2.1.1.3.01.06	CUENTA POR PAGAR SRI (RENTA)	724.84	
2.1.1.3.02.	RETENCIONES EN LA FUENTE DEL IVA	319.73	
2.1.1.3.02.04	CUENTA POR PAGAR SRI (IVA)	319.73	
2.1.1.3.04.	IVA EN VENTAS	87.60	
2.1.1.3.04.01	IVA VENTAS	87.60	
2.1.1.8.	CUENTAS POR PAGAR VARIAS	121,990.26	
2.1.1.8.03.	PROVISIONES POR PAGAR	121,990.26	
2.1.1.8.03.02	PROVISION COSECHA CAFE POR PAGAR	121,990.26	
2.1.3.	DOCUMENTOS POR PAGAR CORTO PLAZO	3,280.08	
2.1.3.02	SERVICIOS POR PAGAR	3,280.08	
3.	PATRIMONIO		211,325.70
3.1.	CAPITAL	211,325.70	
3.1.1.	APORTE DE LOS SOCIOS	1,340.00	
3.1.1.1	CERTIFICADOS DE APORTACION	1,340.00	
3.1.3.	OTRAS APORTES PATRIMONIALES	86,733.53	
3.1.3.02.	DONACIONES NACIONALES	86,733.53	
3.1.3.02.01	DONACIONES	86,733.53	

Cuenta		Saldo
	RESULTADOS	
3.1.4.02	UTILIDAD DEL EJERCICIO	123,252.17
3.1.4.04	RESULTADOS ACUMULADOS	4,351.06
	PASIVO + CAPITAL	118,901.11
		365,005.93


 REPRESENTANTE LEGAL


 CONTADOR(A)

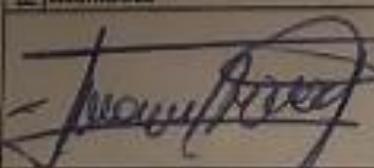
LOPEZ JUAN ALFREDO
 - CULTIVO DE CAFE
 DICI FATIMA AV. LOJA EN Y AV. DEL UJERUTTO
 Chincipe - Ecuador

R.U.C. 1102760921001
FACTURA 002-001-000
 RUT. SRI 1130300899

000564

CLIENTE: *ACAM*
 R.U.C./C.I: *1141732681001*
 DIRECCION: *Tolozá*
 FECHA: *2022-10-28*

CANT.	DESCRIPCION	V. UNITARIO	V. TOTAL
<i>2.98</i>	<i>Qq de cafe natural bota</i>	<i>200,00</i>	<i>596,00</i>

FORMA DE PAGO <input type="checkbox"/> EFECTIVO <input type="checkbox"/> DINERO ELECTRONICO	<input type="checkbox"/> TARJETA DE CREDITO / DEBITO	SUBTOTAL \$ <i>596,00</i>
	<input type="checkbox"/> OTROS	DESCUENTO \$
	 Firma Autorizada	 Firma Cliente
	TOTAL % \$ <i>596,00</i>	

Antonio Gilberto Rivera Aponte RUC. 1103428213001 / Imprenta Rivera Aut. 8976
 Fecha de Aut. 02/Agosto/2022 Del 000551- 000575 * CADUCA 02/Agosto/2023
 Original: Adquirente - Copia: Emisor Documento Categorizado: NO

• 0012201 - CULTIVO DE BANANOS Y PLATANOS

Dirección: Zumba, Barrio La Variante S/n, Chinchipe - Ecuador
Celular: 0981465268 Email: deliopepe@yahoo.es

R.U.C. 0701435323001

FACTURA

AUT. SRI N° 1129947340

001-001

N° 0000232

DOCUMENTO CATEGORIZADO: NO

Cliente: ACRIM

RUC/G.I.: 1191732681001

FECHA DE EMISIÓN	DÍA	MES	AÑO
	26	10	2022

Dirección: Tolozo

Teléfono: 3059446

Guía de Remisión:

CANT.	DESCRIPCIÓN	V. UNIT.	V. TOTAL
3,72	Bultos de café conven- cional.	285,00	1060,20

ORIGINAL / DOBLANTE - CONTINGENTE

FORMA DE PAGO: Efectivo Tarjeta de Crédito/Debito Dinero Electrónico Otro

Subtotal \$ 1060,20

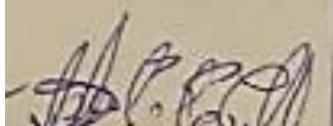
Descuento \$

LVA. 0% \$

LVA. 12% \$

VALOR TOTAL \$

1060,20


FIRMA AUTORIZADA


FIRMA CLIENTE

Anexo 17: Certificado de traducción del resumen.



Lic. Karina Yajaira Martínez Luzuriaga

LICENCIADA EN CIENCIAS DE LA EDUCACIÓN MENCIÓN INGLÉS

CERTIFICO:

Yo, Karina Yajaira Martínez Luzuriaga con cédula de identidad Nro. 1104902679, **Licenciada en Ciencias de la Educación Mención Inglés** por la Universidad Técnica Particular de Loja, con número de registro 1031-2022-2574017 en la Secretaría de Educación Superior, Ciencia, Tecnología e Innovación, señalo que el presente documento es fiel traducción del idioma español al idioma inglés del resumen del Trabajo de Integración Curricular denominado **“LOS COSTOS DEL CAFÉ EN LA ASOCIACIÓN AGROPECUARIA ARTESANAL DE PRODUCTORES ORGÁNICOS CUENCAS DEL RÍO MAYO, CANTÓN CHINCHIPE, OCTUBRE - DICIEMBRE 2022”** elaborado por la Srta. Katherine Gabriela Robles Suquilanda, con cédula de identidad Nro. 1150097317, estudiante egresada de la carrera de Contabilidad y Auditoría de la Universidad Nacional de Loja.



Lic. Karina Yajaira Martínez Luzuriaga

C.I. 1104902679

REGISTRO SENESCYT N°: 1031-2022-2574017